

PLAZA MAYOR MEDELLIN CONVENCIONES Y EXPOSICIONES S.A.
NIT 890.909.297-2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL COMPARATIVO
POR LOS PERIODOS TERMINADOS A 30 DE ABRIL DE 2024 Y 2023
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

CÓDIGO	RUBROS	NOTA	2024	%	2023	%	VAR \$	VAR %
ACTIVOS								
ACTIVOS CORRIENTES								
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		\$ 59.437	16,77%	\$ 52.930	15,38%	\$ 6.507	12,29%
1105	CAJA		\$ 3	0,00%	\$ 4	0,00%	-\$ 1	-25,00%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		\$ 59.434	16,77%	\$ 52.926	15,38%	\$ 6.508	12,30%
1133	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		\$ -	0,00%	\$ -	0,00%	\$ -	0,00%
13	CUENTAS POR COBRAR		\$ 13.950	3,94%	\$ 6.605	1,92%	\$ 7.345	111,20%
1317	PRESTACION DE SERVICIOS		\$ 9.636	2,72%	\$ 4.503	1,31%	\$ 5.133	113,99%
1322	ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		\$ 26	0,01%	\$ 39	0,01%	-\$ 13	-33,33%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		\$ 5.016	1,42%	\$ 2.667	0,77%	\$ 2.349	88,08%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-\$ 728	-0,21%	-\$ 604	-0,18%	-\$ 124	20,53%
14	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS		\$ 8	0,00%	\$ 8	0,00%	\$ -	0,00%
1415	PRESTAMOS CONCEDIDOS		\$ 8	0,00%	\$ 8	0,00%	\$ -	0,00%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES			\$ 73.395	20,71%	\$ 59.543	17,30%	\$ 13.852	23,26%
ACTIVOS NO CORRIENTES								
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		\$ 249.793	70,47%	\$ 251.638	73,12%	-\$ 1.845	-0,73%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		\$ 271.193	76,51%	\$ 271.155	78,79%	\$ 38	0,01%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		\$ 2.098	0,59%	-\$ 19.493	-5,66%	\$ 21.591	-110,76%
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		-\$ 23.498	-6,63%	-\$ 24	-0,01%	-\$ 23.474	97808,33%
19	PROPIEDADES DE INVERSIÓN		\$ 23.474	6,62%	\$ 23.920	6,95%	-\$ 446	-1,86%
1951	PROPIEDADES DE INVERSIÓN		\$ 27.616	7,79%	\$ 27.616	8,02%	\$ -	0,00%
1952	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN (CR)		-\$ 4.142	-1,17%	-\$ 3.696	-1,07%	-\$ 446	12,07%
19	ACTIVOS INTANGIBLES		\$ 16	0,00%	\$ 23	0,01%	-\$ 7	-30,43%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES		\$ 1.044	0,29%	\$ 1.044	0,30%	\$ -	0,00%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		-\$ 816	-0,23%	-\$ 809	-0,24%	-\$ 7	0,87%
1976	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		-\$ 212	-0,06%	-\$ 212	-0,06%	\$ -	0,00%
19	OTROS ACTIVOS		\$ 7.780	2,19%	\$ 9.039	2,63%	-\$ 1.259	-13,93%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		\$ 377	0,11%	\$ 724	0,21%	-\$ 347	-47,93%
1907	DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		\$ 5.300	1,50%	\$ 3.951	1,15%	\$ 1.349	34,14%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		-\$ 324	-0,09%	\$ 157	0,05%	-\$ 481	-306,37%
1985	ACTIVOS PNR IMPUESTOS DIFERIDOS		\$ 2.168	0,61%	\$ 4.207	1,22%	-\$ 2.039	-48,47%
1986	ACTIVOS DIFERIDOS		\$ 259	0,07%	\$ -	0,00%	\$ 259	0,00%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES			\$ 281.063	79,29%	\$ 284.620	82,70%	-\$ 3.557	-1,25%
TOTAL ACTIVOS			\$ 354.458	100,00%	\$ 344.163	100,00%	\$ 10.295	2,99%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS								
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS		\$ 2.849	0,80%	\$ 2.849	0,83%	\$ -	0,00%
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL		\$ 9.270	2,62%	\$ 7.221	2,10%	\$ 2.049	28,38%

PLAZA MAYOR MEDELLIN CONVENCIONES Y EXPOSICIONES S.A.
NIT 890.909.297-2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL COMPARATIVO
POR LOS PERIODOS TERMINADOS A 30 DE ABRIL DE 2024 Y 2023
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

CÓDIGO	RUBROS	NOTA	2024	%	2023	%	VAR \$	VAR %
PASIVOS								
PASIVOS CORRIENTES								
24	CUENTAS POR PAGAR		\$ 10.778	3,04%	\$ 11.515	3,35%	-\$ 737	-6,40%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		\$ 9.428	2,66%	\$ 9.938	2,89%	-\$ 510	-5,13%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA		\$ 92	0,03%	\$ 78	0,02%	\$ 14	17,95%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		\$ 714	0,20%	\$ 946	0,27%	-\$ 232	-24,52%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		\$ 50	0,01%	\$ 44	0,01%	\$ 6	13,64%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA		\$ 487	0,14%	\$ 502	0,15%	-\$ 15	-2,99%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		\$ 7	0,00%	\$ 7	0,00%	\$ -	0,00%
25	BENEFICIOS A EMPLEADOS		\$ 1.353	0,38%	\$ 1.580	0,46%	-\$ 227	-14,37%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		\$ 1.353	0,38%	\$ 1.580	0,46%	-\$ 227	-14,37%
	OTROS PASIVOS		\$ 33.499	9,45%	\$ 27.783	8,07%	\$ 5.716	20,57%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION		\$ 27.800	7,84%	\$ 23.654	6,87%	\$ 4.146	17,53%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		\$ 5.699	1,61%	\$ 4.129	1,20%	\$ 1.570	38,02%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES			\$ 45.630	12,87%	\$ 40.878	11,88%	\$ 4.752	11,62%
							0	0
PASIVOS NO CORRIENTES								
27	PROVISIONES		\$ 4.228	1,19%	\$ 4.228	1,23%	\$ -	0,00%
2790	PROVISIONES DIVERSAS		\$ 4.228	1,19%	\$ 4.228	1,23%	\$ -	0,00%
29	OTROS PASIVOS		\$ 30.493	8,60%	\$ 31.327	9,10%	-\$ 834	-2,66%
2918	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		\$ 30.493	8,60%	\$ 31.327	9,10%	-\$ 834	-2,66%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES			\$ 34.721	9,80%	\$ 35.555	10,33%	-\$ 834	-2,35%
TOTAL PASIVOS			\$ 80.351	22,67%	\$ 76.433	22,21%	\$ 3.918	5,13%
PATRIMONIO								
3204	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		\$ 878	0,25%	\$ 878	0,26%	\$ -	0,00%
3210	PRIMA EN COLOCACIÓN DE ACCIONES, CUOTAS O PARTES DE INTERÉS SOCIAL		\$ 150.251	42,39%	\$ 150.251	43,66%	\$ -	0,00%
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		\$ 124.752	35,20%	\$ 119.771	34,80%	\$ 4.981	4,16%
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO		-\$ 1.774	-0,50%	-\$ 3.170	-0,92%	\$ 1.396	-44,04%
6	TOTAL PATRIMONIO		\$ 274.107	77,33%	\$ 267.730	77,79%	\$ 6.377	2,38%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			\$ 354.458	100,00%	\$ 344.163	100,00%	\$ 10.295	2,99%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS								
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		\$ 50	0,01%	\$ 50	0,01%	\$ -	0,00%
9190	OTROS PASIVOS CONTINGENTES		\$ 320	0,09%	\$ 320	0,09%	\$ -	0,00%

*Las notas a los estados financieros, hacen parte integral de este reporte


Ricardo León Galindo Suárez
Representante legal


Maribel Mariño Pino
Contadora
TP 172608-T

PLAZA MAYOR MEDELLIN CONVENCIONES Y EXPOSICIONES S.A.

NIT 890.909.297-2

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL

DE ENERO A ABRIL DE 2024 Y 2023

EXPRESADO EN MILLONES DE PESOS COLOMBIANOS

CONCEPTO	NOTA	2024	%	2023	%	VAR \$	VAR %
INGRESOS OPERACIONALES							
Operación logística		\$ 6.704	45,73%	\$ 363	4,14%	\$ 6.341	1746,83%
Honorarios		\$ 1.224	8,35%	\$ 2.171	24,75%	-\$ 947	-43,62%
Eventos propios		-\$ 20	-0,14%	\$ 91	1,04%	-\$ 111	-121,98%
Locales comerciales		\$ 205	1,40%	\$ 172	1,96%	\$ 33	19,19%
Oficinas y bodegas		\$ 1.020	6,96%	\$ 900	10,26%	\$ 120	13,33%
Parqueaderos		\$ 365	2,49%	\$ 319	3,64%	\$ 46	14,42%
Arrendamiento de áreas		\$ 3.226	22,00%	\$ 2.794	31,85%	\$ 432	15,46%
Arrendamiento de equipos		\$ 521	3,55%	\$ 542	6,18%	-\$ 21	-3,87%
Alimentos y bebidas		\$ 863	5,89%	\$ 954	10,88%	-\$ 91	-9,54%
Logística Zona Franca		\$ 120	0,82%	\$ 70	0,80%	\$ 50	71,43%
Canales comerciales		\$ 190	1,30%	\$ 147	1,68%	\$ 43	29,25%
Otros servicios		\$ 13	0,09%	\$ 21	0,24%	-\$ 8	-38,10%
Servicios públicos		\$ 76	0,52%	\$ 62	0,71%	\$ 14	22,58%
Aseo de Eventos		\$ 127	0,87%	\$ 144	1,64%	-\$ 17	-11,81%
Vigilancia de eventos		\$ 27	0,18%	\$ 22	0,25%	\$ 5	22,73%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		\$ 14.661	100,00%	\$ 8.772	100,00%	\$ 5.889	67,13%
COSTO DE VENTAS							
Generales		\$ 10.568	72,08%	\$ 5.730	65,32%	\$ 4.838	84,43%
Nomina y Asociados a Nómina		\$ 1.127	7,69%	\$ 1.004	11,45%	\$ 123	12,25%
TOTAL COSTO DE VENTAS		\$ 11.695	79,77%	\$ 6.734	76,77%	\$ 4.961	73,67%
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		\$ 2.966	20,23%	\$ 2.038	23,23%	\$ 928	45,53%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN							
SUELDOS Y SALARIOS		\$ 1.353	9,23%	\$ 1.262	14,39%	\$ 91	7,21%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		\$ 6	0,04%	\$ 6	0,07%	\$ -	0,00%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		\$ 262	1,79%	\$ 251	2,86%	\$ 11	4,38%
APORTES SOBRE LA NÓMINA		\$ 20	0,14%	\$ 15	0,17%	\$ 5	33,33%
PRESTACIONES SOCIALES		\$ 418	2,85%	\$ 446	5,08%	-\$ 28	-6,28%
GASTOS DEL PERSONAL DIVERSOS		\$ 51	0,35%	\$ 69	0,79%	-\$ 18	-26,09%
GENERALES		\$ 823	5,61%	\$ 1.066	12,15%	-\$ 243	-22,80%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		\$ 2.933	20,01%	\$ 3.115	35,51%	-\$ 182	-5,84%
GASTOS DE VENTAS							
SUELDOS Y SALARIOS		\$ 849	5,79%	\$ 718	8,19%	\$ 131	18,25%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		\$ 3	0,02%	\$ 3	0,03%	\$ -	0,00%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		\$ 160	1,09%	\$ 139	1,58%	\$ 21	15,11%
APORTES SOBRE LA NÓMINA		\$ 6	0,04%	\$ 4	0,05%	\$ 2	50,00%
PRESTACIONES SOCIALES		\$ 293	2,00%	\$ 272	3,10%	\$ 21	7,72%
GENERALES		\$ 198	1,35%	\$ 109	1,24%	\$ 89	81,65%
GASTOS DEL PERSONAL DIVERSOS		\$ 13	0,09%	\$ 14	0,16%	-\$ 1	-7,14%
TOTAL GASTOS DE VENTAS		\$ 1.522	10,38%	\$ 1.259	14,35%	\$ 263	20,89%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS		\$ 4.455	30,39%	\$ 4.374	49,86%	\$ 81	1,85%
MARGEN EBITDA		-\$ 1.489	-10,16%	-\$ 2.336	-26,63%	\$ 847	-36,26%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES PROVISIONES E IMPUESTOS							
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		\$ 274	1,87%	\$ 147	1,68%	\$ 127	86,39%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		\$ -	0,00%	\$ -	0,00%	\$ -	0,00%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR (GASTO)		\$ 60	0,41%	\$ 66	0,75%	-\$ 6	-9,09%
RECUPERACIÓN DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		\$ 15	0,10%	\$ 71	0,81%	-\$ 56	-78,87%
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		\$ 50	0,34%	\$ 97	1,11%	-\$ 47	-48,45%
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		\$ 685	4,67%	\$ 913	10,41%	-\$ 228	-24,97%
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		\$ 1	0,01%	\$ 6	0,07%	-\$ 5	-83,33%
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS		\$ -	0,00%	\$ -	0,00%	\$ -	0,00%
OTROS GASTOS DIVERSOS		\$ 47	0,32%	\$ 204	2,33%	-\$ 157	-76,96%
ETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES PROVISIONES E II		\$ 1.102	7,52%	\$ 1.362	15,53%	-\$ 260	-19,09%
PÉRDIDA OPERACIONAL		-\$ 2.591	-17,67%	-\$ 3.698	-42,16%	\$ 1.107	-29,94%
OTROS INGRESOS Y OTROS GASTOS							
INGRESOS FINANCIEROS		\$ 716	4,88%	\$ 506	5,77%	\$ 210	41,50%
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		\$ -	0,00%	\$ -	0,00%	\$ -	0,00%
INDEMNIZACIONES - APROVECHAMIENTOS		\$ 115	0,78%	\$ 30	0,34%	\$ 85	283,33%
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		\$ -	0,00%	\$ -	0,00%	\$ -	0,00%
FINANCIEROS		\$ 15	0,10%	\$ 9	0,10%	\$ 6	66,67%
TOTAL OTROS INGRESOS Y OTROS GASTOS		\$ 816	5,57%	\$ 527	6,01%	\$ 289	54,84%
UTILIDAD O PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS		-\$ 1.775	-12,11%	-\$ 3.171	-36,15%	\$ 1.396	-44,02%
GASTO POR IMPUESTOS							
IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO		\$ -	0,00%	\$ -	0,00%	\$ -	0,00%
TOTAL GASTO POR IMPUESTOS		\$ -	0,00%	\$ -	0,00%	\$ -	0,00%
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		-\$ 1.775	-12,11%	\$ 3.171	-36,15%	\$ 1.396	-44,02%


Ricardo León Galindo Suárez
Representante legal


Mariel Marina Pino
Contadora
TP 172608-T

PLAZA MAYOR MEDELLÍN CONVENCIONES Y EXPOSICIONES S.A.
Notas a los Estados Financieros intermedios de carácter administrativo
Al 30 de abril de 2024 y 2023
Expresado en millones de pesos colombianos

ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

Plaza Mayor Medellín Convenciones y Exposiciones S.A., identificada con el NIT 890.909.297-2, es una entidad de economía mixta, fue inscrita en la Cámara de Comercio de Medellín el 16 de junio de 1971, con número de matrícula mercantil 21-01367-4, con una vigencia hasta el 31 de mayo de 2061.

Con el fin de incrementar el desarrollo del país, la región y la ciudad, la sociedad busca promover, organizar y realizar en Medellín u otra ciudad del país o del exterior, ferias, exposiciones, convenciones y eventos de carácter local, nacional e internacional de tipo industrial, comercial, agropecuario, cultural, artístico, recreativo, deportivo, político, académico, científico o similares, directamente o en asocio con terceros.

Plaza Mayor Medellín Convenciones y Exposiciones S.A. podrá prestar servicios como operador profesional de eventos y actividades BTL (Below The Line), en la conceptualización, planeación, organización, comercialización y ejecución de ferias, exposiciones y convenciones, promovidas y organizadas por Plaza Mayor Medellín Convenciones y Exposiciones S.A. o que realicen otras personas o entidades, al igual que la ayuda o cooperación que juzgue conveniente otorgar a las delegaciones que en representación de la ciudad, región y país concurren a exposiciones que se realicen en Colombia o en el exterior.

Dentro del objeto social está la prestación de servicios complementarios, tales como alimentos y bebidas, mobiliario, ayudas audiovisuales, entre otros, directamente o a través de terceros, en los diferentes eventos.

Plaza Mayor Medellín Convenciones y Exposiciones S.A. podrá entregar en arriendo o comodato espacios para uso publicitario, además podrá construir, administrar y operar instalaciones hoteleras, comerciales, deportivas, recreativas y otras que requiera para el cabal cumplimiento de su objeto social.

Así mismo, podrá dar o tomar en arrendamiento, comodato o en concesión espacios para la realización de eventos, el funcionamiento de oficinas, bodegas, locales comerciales y parqueaderos, entre otros. En cumplimiento de su objeto, Plaza Mayor Medellín Convenciones y Exposiciones S.A. podrá:

- a) Elaborar directamente o por conducto de otras personas, estudios, proyectos, etc. necesarios a la realización de los objetivos que se propone.
- b) Adquirir, gravar y enajenar toda clase de bienes, inclusive raíces necesarios o convenientes para el cumplimiento de sus fines.
- c) Girar, aceptar, endosar, negociar, descontar y dar prenda o garantía a toda clase de instrumentos negociables y demás documentos civiles o comerciales.
- d) Comprar o vender acciones, bonos, documentos de deuda pública emitidos por empresas o entidades de cualquier naturaleza.
- e) Contratar servicios de personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras.
- f) Gestionar el financiamiento de proyectos y/u obras con cualquier tipo de entidades o personas.
- g) Tomar dinero en mutuo, con garantías reales y/o personales, o sin ellas.
- h) Organizar departamentos técnicos encargados de realizar estudios, absolver consultas y prestar servicios de asesorías a terceros, para el mejor logro del objeto social.
- i) Con autorización de la Junta Directiva, Plaza Mayor Medellín Convenciones y Exposiciones S.A. podrá entrar a formar parte de otras sociedades como constituyente, organizar asociaciones o empresas, o celebrar en cualquier otra forma el contrato de sociedad, siempre y cuando que los objetivos de las sociedades de que se trate sean similares o conexos con el de Plaza Mayor Medellín Convenciones y Exposiciones S.A., o necesarios para el mejor desarrollo de su objeto social; así como también suscribir acciones o tomar interés en tales sociedades, asociaciones o empresas. Cuando las acciones o cuotas de interés social sean adquiridas en virtud de dación en pago, no será necesaria la autorización de la Junta Directiva.

El domicilio principal se encuentra en el municipio de Medellín, Colombia, en la Calle 41 No 55 – 80.

Los órganos superiores de dirección y administración de Plaza Mayor Medellín Convenciones y Exposiciones S.A. son:

1. Asamblea General de Accionistas

2. Junta Directiva
3. Gerencia General

Plaza Mayor Medellín Convenciones y Exposiciones S.A. es una Entidad descentralizada por servicios del orden municipal, no vinculada o adscrita al Municipio de Medellín.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Para el proceso de reconocimiento, medición, preparación y revelación de sus estados financieros, Plaza Mayor Medellín Convenciones y Exposiciones S.A. aplica lo dispuesto en el Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, el cual hace parte integral del régimen de Contabilidad Pública, según lo indicado en la Resolución 414 del 8 de septiembre de 2014 modificada por la resolución 426 del 23 de diciembre de 2019 de la Contaduría General de la Nación.

Plaza Mayor Medellín Convenciones y Exposiciones S.A. para el proceso de registro de sus transacciones utiliza el Catálogo General de Cuentas expedido por la Contaduría General de la Nación, mediante la Resolución 170 de 15 de octubre 2020, como parte integral del nuevo marco normativo para empresas que no cotizan en mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público expedido mediante la Resolución 414 de 2014. El nuevo Marco Normativo ha sido aplicado uniformemente en todos los años presentados, modificada por la resolución 426 del 23 de diciembre de 2019.

Nota 1. Efectivo

A continuación, se detalla el rubro de Equivalentes al efectivo con fecha de corte del 30 de abril de 2024 y 2023:

Detalle	Abril 2024	Abril 2023
Cuenta de ahorro	59.410	50.522
Fiducia – Credicorp capital	17	2.392
Cuenta corriente	7	12
Cajas menor	3	4
Total	59.437	52.930

Nota 2. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar están compuestas por los siguientes saldos:

Detalle	Abril 2024	Abril 2023
Prestación De Servicios	9.636	4.504
Administración Del Sistema De Seguridad Social En Salud	26	39
	9.662	4.544
Responsabilidades fiscales	(0)	-
Arrendamiento Operativo	631	419
Otras Cuentas Por Cobrar	4.384	2.246
Otras cuentas por cobrar	5.016	2.666
Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)	(728)	(604)
Total Cuentas por Cobrar	13.950	6.605

Deterioro de cartera

Para el mes de abril 2024 el deterioro tiene un saldo acumulado de \$(728) los cuales se detallan a continuación.

Detalle	Abril 2024	Abril 2023	Variación \$	Variación %
Deterioro de cartera	728	604	124	20%
Total	728	604	124	20%

Conforme a la política de deterioro se procedió a realizar el deterioro de cartera de acuerdo con estas variables:

- Vencimiento de la factura mayor a 30 días
- Factor del riesgo en el pago identificado por el responsable de la venta
- Seguimiento y respuesta de cobro
- Acuerdos de pago incumplidos
- Casos que se entregaran a jurídica para su gestión

Deterioro de Cartera	
Eventos propios	225
Recintos y servicios complementarios	176
Inmobiliaria	299
Incapacidades	17
Otras cuentas por cobrar	11
Total Deterioro	728

Nota 3. Préstamos concedidos

Los préstamos concedidos para el mes de abril corresponden a 8 millones de pesos.

Empresa	Abril 2024	Abril 2023	Variación \$	Variación %
Préstamos concedidos	8	8	-	0%
Total	8	8	-	0%

Este saldo corresponde a los préstamos otorgados a los empleados para estudios o calamidad.

Nota 4. Propiedad Planta y equipo

A continuación, se detalla el rubro de Propiedades planta y equipo a abril 30 de 2024:

Propiedades, planta y equipo	Saldo
Edificaciones	265.391
Redes, Líneas Y Cables	48
Maquinaria y Equipo	3.095
Muebles enseres y equipos de oficina	1.064
Equipo de comunicación y computación	258
Equipos de transporte, tracción y elevación	1.360
Deterioro PPYE	(24)
Total	271.194

Depreciación Propiedades, planta y equipo	Saldo
Edificaciones	18.155
Maquinaria y Equipo	1.661
Muebles enseres y equipos de oficina	648
Equipo de comunicación y computación	154
Equipos de transporte, tracción y elevación	783
Total	21.401

Total Propiedades, planta y equipo	249.793
---	----------------

Nota 5. Otros activos

A continuación, se detallan los bienes y servicios pagados por anticipado a abril 30 de 2024:

Empresa	Abril 2024	Abril 2023	Variación \$	Variación %
Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado	377	724	(347)	-48%
Total	377	724	(347)	-48%

Nombre	Saldo
Anticipo para adquisición de bienes	218
Anticipo a empleados	9
Licencias Gastos Pagados por Anticipado	150
Total	377

Derechos de compensación por impuestos y contribuciones

El saldo correspondiente a los derechos de compensación y contribuciones es de \$5.300 al 30 de abril de 2024

Empresa	Abril 2024	Abril 2023	Variación \$	Variación %
Derechos De Compensaciones Por Impuestos Y Contribuciones	5.300	3.951	1.349	34%
Total	5.300	3.951	1.349	34%

Nombre	Saldo
Retención En La Fuente	652
Saldos A Favor En Liquidaciones Privadas	4.341
Otros Derechos De Compensaciones Por Impuestos Y Contribuciones	307
Total	5.300

Recursos entregados en administración

Los recursos entregados en administración presentan un saldo al cierre de 30 abril de 2024 de (324) millones de pesos, los cuales se detallan a continuación:

Empresa	Abril 2024	Abril 2023	Variación \$	Variación %
Recursos Entregados en Administración	(324)	157	(481)	-306%
Total	(324)	157	(481)	-306%

Nombre	Saldo
Empresa Para La Seguridad Y Soluciones Urbanas ESU	(324)
Total	(324)

Propiedades de Inversión

A continuación, se detalla el rubro de Propiedades de Inversión a abril 30 de 2024:

Propiedades de Inversión	Saldo
Edificios	27.616
Total	27.616

Depreciación Propiedades Inversión	Saldo
Edificios	4.142
Total	4.142

Total Propiedades de Inversión	23.474
---------------------------------------	---------------

Activos Intangibles

La composición de los activos intangibles a abril 30 de 2024 es la siguiente:

Empresa	Abril 2024	Abril 2023	Variación \$	Variación %
Activos Intangibles	1.044	1.044	-	0%
Amortización Acumulada De Activos Intangibles (Cr)	(816)	(809)	(7)	1%
Deterioro Acumulado De Activos Intangibles (Cr)	(212)	(212)	-	0%
Total	16	23	(7)	-30%

Nombre	Saldo
Derechos	515
Licencias	529
Amortización DERECHOS	-
Amortización LICENCIAS	-
Deterioro DERECHOS	-
Total	16

Nota 6. Préstamos por pagar

Para el mes de abril de 2024, la Entidad no tiene con deuda de financiación.

Nota 7. Cuentas por pagar

Nombre	Abril 2024	Abril 2023	Variación \$	Variación %
Cuentas por Pagar	10.780	11.515	(735)	-6%

Los saldos correspondientes a las cuentas por pagar están compuestos con los siguientes ítems:

Nombre	Saldo
Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales	9.427
Descuentos De Nómina	92
Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	715
Impuestos, Contribuciones Y Tasas Por Pagar	51
Impuesto Al Valor Agregado - Iva	487
Otras Cuentas Por Pagar	8
Total	10.780

Nota 8. Beneficios a empleados

A continuación, se detallan los beneficios a empleados que se tiene a abril de 2024:

Nombre	Abril 2024	Abril 2023	Variación \$	Variación %
Beneficios A Los Empleados	1.353	1.581	(228)	-14%

Nombre	Saldo
Vacaciones	302
Prima De Navidad	257
Prima de vacaciones	213
Cesantías	226
Prima De Servicios	201
Aportes A Fondos Pensionales (Empleador)	90
Aportes A Cajas De Compensación Familiar	30
Intereses sobre cesantías	25
Nómina Por Pagar	- 2
Aportes Seguridad Social En Salud (Empleador)	11
Total	1.353

Nota 9 Otros pasivos

Se detallan el componente de otros pasivos al 30 abril de 2024

Nombre	Abril 2024	Abril 2023	Variación \$	Variación %
Recursos Recibidos En Administración	27.800	23.655	4.145	18%
Ingresos Recibidos Por Anticipado	5.699	4.129	1.570	38%
Total	33.499	27.784	5.715	21%

- Los recursos recibidos en administración corresponden a los contratos celebrados correspondientes a la administración de los recursos

Nota 10. Provisiones

A continuación, se detallan las provisiones que se tiene al 30 de abril de 2024:

Concepto	Abril 2024	Abril 2023	Variación \$	Variación %
Provisiones Diversas	4.228	4.228	-	0%
Total	4.228	4.228	-	0%

El saldo reconocido en provisiones diversas por valor de 4.228 corresponde al caso Bonet

Impuestos a las ganancias a las ganancias

Generalidades

Las disposiciones fiscales aplicables y vigentes para Plaza Mayor Medellín S.A, establecen lo siguiente:

La tasa nominal del impuesto sobre la renta es del 35% de acuerdo con las disposiciones legales establecidas por la ley 2277 de 2022. Las rentas fiscales por concepto del impuesto de ganancias ocasionales serán gravadas a la tarifa del 15%.

Plaza Mayor Medellín S.A está excluida de determinar el impuesto sobre la renta por el sistema de renta presuntiva calculado a partir del patrimonio líquido fiscal del año inmediatamente anterior de acuerdo con el numeral 11 del artículo 191 del Estatuto Tributario Nacional

La ley 1819 de 2016, determinó a través del artículo 22 que para la vigencia de 2017 y siguientes, la determinación del impuesto sobre la renta y complementarios, en el valor de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos, de los sujetos pasivos de este impuesto obligados a llevar contabilidad, aplicarán los sistemas de reconocimiento y medición, de conformidad con los marcos técnicos normativos contables vigentes en Colombia, cuando la ley tributaria remita expresamente a ellas y en los casos en que esta no regule la materia. En todo caso, la ley tributaria puede disponer de forma expresa un tratamiento diferente, de conformidad con el artículo 4 de la ley 1314 de 2009.

Las declaraciones del impuesto sobre la renta de los años gravables, 2015, 2016, 2017, 2020, 2021 y 2022 se encuentran abiertas para revisión fiscal por parte de las autoridades tributarias, debido a que estas declaraciones tienen una firmeza

especial acorde a lo estipulado en el numeral 7 del artículo 147 del Estatuto Tributario ya que presentaron pérdida o compensación. No se prevén impuestos adicionales con ocasión de una inspección.

Con las modificaciones introducidas por La Ley 2010 de 2019 el nuevo término de firmeza para las declaraciones del impuesto sobre la renta y complementarios de los contribuyentes que determinen (liquiden) o compensen pérdidas fiscales, o que estén sujetos al régimen de precios de transferencia se reduce a 5 años.

El año 2022 la entidad presentó una utilidad fiscal de 8.814 millones, las cuales fueron compensadas con las pérdidas del año 2020 y 2021 de 8.090 y 8.046 respectivamente, quedando una pérdida total pendiente de compensar por valor de 8.123 que generan un crédito fiscal y por ende el reconocimiento de impuesto diferido. Dicho valor se calcula a una tasa del 35% teniendo en cuenta la normatividad tributaria vigente. El vencimiento de este crédito tributario se encuentra reglamentado en el artículo 147 del estatuto tributario, el cual permite a las sociedades compensar las pérdidas fiscales, con las rentas líquidas ordinarias en los doce (12) periodos gravables siguientes. Por este concepto se encuentra reconocido también un crédito fiscal correspondiente a la pérdida del año 2020 y 2021.

Para el año 2023 la entidad provisiona una utilidad fiscal de 2.096 millones, las cuales no serán compensadas ni tampoco objeto de cálculo para el impuesto diferido. Estas últimas no se compensarán teniendo presente la TMT (Tasa Mínima de Tributación)

Activos por impuestos corrientes y diferidos

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Activos por impuestos diferidos	2.168	4.207	(2.039)
Activos por impuestos diferidos	2.168	4.207	(2.039)

Las diferencias entre el valor en libros de los activos y pasivos y sus bases fiscales dan lugar a las siguientes diferencias temporarias que generan impuestos diferidos, calculados y registrados en el período terminado al 31 de diciembre 2023 y 31 de diciembre de 2022, con base en las tasas tributarias vigentes como referentes para los años en los cuales dichas diferencias temporarias se revertirán.

A continuación, se muestra el detalle del saldo del Impuesto Diferido de naturaleza activo comparativo con el año 2022. Para el cierre del ejercicio, la presentación del saldo del impuesto diferido dentro de los estados financieros se presentará agrupado por rubros, presentando un saldo neto entre las diferencias, razón por la cual se presentan algunas variaciones significativas frente al año inmediatamente anterior.

CONCEPTO	SALDO A DICIEMBRE DE 2023	SALDO A DICIEMBRE DE 2022
Deterioro de cuentas por cobrar	-	127
Licencias	235	235
Crédito Fiscal	1.933	3.845
Total	2.168	4.207

Concepto	Abril 2024
Activos Diferidos	259
Total	259

Pasivos por impuestos corrientes y diferidos

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 la cuenta de otros pasivos de Plaza Mayor Medellín estaba compuesto por:

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Otros pasivos	30.493	31.327	(834)
Pasivos por impuestos diferidos	30.493	31.327	(834)

Pasivos por Impuestos diferidos: Las diferencias entre el valor en libros de los activos y pasivos y sus bases fiscales dan lugar a las siguientes diferencias temporarias que generan impuestos diferidos, calculados y registrados en el período terminado al 31 de diciembre 2023 y 31 de diciembre de 2022, con base en las tasas tributarias vigentes como referentes para los años en los cuales dichas diferencias temporarias se revertirán.

A continuación, se muestra el detalle del saldo del Impuesto Diferido por pagar:

CONCEPTO	SALDO A DICIEMBRE DE 2023	SALDO A DICIEMBRE DE 2022
Cuentas por Cobrar	9	-
Propiedades planta y equipo (Pasivo)	22.033	22.721

CONCEPTO	SALDO A DICIEMBRE DE 2023	SALDO A DICIEMBRE DE 2022
Propiedades de inversión	8.221	8.376
Licencias	230	230
TOTAL	30.493	31.327

La variación del pasivo por impuesto diferido del 2023 respecto del 2022 por rubro obedece al cálculo por categoría neto que se realiza de dicho impuesto.

Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido

La proyección de la utilidad fiscal del año 2023 no da lugar al reconocimiento del Impuesto Diferido debido a que estas no serán compensadas con las pérdidas anteriores, teniendo presente el impacto de la Tasa mínima de tributación del 15% sobre la utilidad antes de impuesto depurada que trae la Ley de reforma tributaria 2277 de 2022

Para el año 2023 la entidad provisiona un impuesto a cargo de 734 millones

El gasto por Impuestos diferidos reconocidos en el estado de resultados se compone de lo siguiente:

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
TOTAL, GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE Y DIFERIDO	2.240	1.741	499
CORRIENTE	734	-	734
Impuesto sobre la renta y complementarios	734	-	734
DIFERIDO	1.506	1.741	(235)
Impuesto Diferido - Diferencias Temporarias	1.506	1.741	(235)

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Las disposiciones fiscales aplicables y vigentes para Plaza Mayor Medellín S.A, establecen lo siguiente:

La tasa nominal del impuesto sobre la renta es del 35% de acuerdo con las disposiciones legales establecidas por la ley 2277 de 2022. Las rentas fiscales por concepto del impuesto de ganancias ocasionales serán gravadas a la tarifa del 15%.

Plaza Mayor Medellín S.A está excluida de determinar el impuesto sobre la renta por el sistema de renta presuntiva calculado a partir del patrimonio líquido fiscal del año inmediatamente anterior de acuerdo con el numeral 11 del artículo 191 del Estatuto Tributario Nacional

La ley 1819 de 2016, determinó a través del artículo 22 que para la vigencia de 2017 y siguientes, la determinación del impuesto sobre la renta y complementarios, en el valor de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos, de los sujetos pasivos de este impuesto obligados a llevar contabilidad, aplicarán los sistemas de reconocimiento y medición, de conformidad con los marcos técnicos normativos contables vigentes en Colombia, cuando la ley tributaria remita expresamente a ellas y en los casos en que esta no regule la materia. En todo caso, la ley tributaria puede disponer de forma expresa un tratamiento diferente, de conformidad con el artículo 4 de la ley 1314 de 2009.

Las declaraciones del impuesto sobre la renta de los años gravables, 2015, 2016, 2017, 2020, 2021 y 2022 se encuentran abiertas para revisión fiscal por parte de las autoridades tributarias, debido a que estas declaraciones tienen una firmeza especial acorde a lo estipulado en el numeral 7 del artículo 147 del Estatuto Tributario ya que presentaron pérdida o compensación. No se prevén impuestos adicionales con ocasión de una inspección.

Con las modificaciones introducidas por La Ley 2101 de 2019 el nuevo término de firmeza para las declaraciones del impuesto sobre la renta y complementarios de los contribuyentes que determinen (liquiden) o compensen pérdidas fiscales, o que estén sujetos al régimen de precios de transferencia se reduce a 5 años.

El año 2023 queda un crédito fiscal por \$5.523 y por ende el reconocimiento de impuesto diferido. Dicho valor se calcula a una tasa del **35%** teniendo en cuenta la normatividad tributaria vigente. El vencimiento de este crédito tributario se encuentra reglamentado en el artículo 147 del estatuto tributario, el cual permite a las sociedades compensar las pérdidas fiscales, con las rentas líquidas ordinarias en los doce (12) periodos gravables siguientes.

Para el año 2023 la entidad provisiona una utilidad fiscal de 3.885 millones, las cuales serán compensadas en \$2.600 millones. Estas últimas no se compensarán en su totalidad teniendo presente el impacto de la TMT (Tasa Mínima de Tributación) que trae la Ley de reforma tributaria 2277 de 2022

Conciliación de la tasa efectiva

Las provisiones para los impuestos a la ganancia que se detallan en esta nota fueron determinadas por los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022 por el sistema de Renta Líquida ya que Plaza Mayor está excluida de renta Presuntiva de acuerdo con el artículo 191 numeral 11 del Estatuto Tributario.

La tasa efectiva del impuesto sobre la renta y complementarios de la Compañía difiere de la tasa nominal aplicable de acuerdo con las normas vigentes. A continuación, se detalla la conciliación entre las tasas:

Concepto	2023 provisión	2023 tasas	2022 provisión	2022 tasas
Resultado del ejercicio	6.641		10.488	
Gasto de impuesto teórico calculado de acuerdo con las tasas tributarias vigentes	-	0%	-	0%
(-) Ingreso diferencia en base de la sobretasa	-	0%	-	0%
(+) Costos y gastos no deducibles	5.463	82%	2.924	12%
(-) Gastos fiscales no contables	6.511	98%	5.440	-22%
(-) Ingresos contables no fiscales	268	4%	351	-1%
(+) Ingresos fiscales no contables	66	1%	74	0%
(-) Descuento ICA	-	0%	-	0%
(+) Diferencia utilidad Contable vs Fiscal	2.756	41%	2.794	-9.04%
Impuesto Corriente				
(+) Impuesto diferido Pasivo	-	0%	-	0%
Impuesto a las Ganancias				
Resultado del ejercicio antes de ORI	5.135	77%	8.746	0%

En el año 2022 se reconoce en resultado de ejercicios anteriores el impacto del impuesto diferido por el cambio de tarifa de la ganancia ocasional, la cual se le aplica a los terrenos. Dicha tarifa pasa del 10% al 15% según la Ley 2277 de 2022 correspondiente a la reforma tributaria. Dicho impacto fue de 4.547 millones de pesos.

Este impacto se reconoce en la cuenta del patrimonio tal como lo indica el Decreto 2617 de 2022 en el cual se decreta **“Artículo 1. Alternativa del reconocimiento y presentación del impuesto diferido ocasionado por el cambio de la tarifa del impuesto sobre la renta y el cambio de la tarifa del impuesto a las ganancias ocasionales.** El valor del impuesto diferido derivado del cambio de la tarifa del impuesto sobre la renta y del cambio en la tarifa del impuesto a las ganancias ocasionales, para el período gravable 2022, podrá reconocerse dentro del patrimonio de la entidad en los resultados acumulados de ejercicios anteriores. Quienes opten por esta alternativa deberán revelarlo en las notas a los estados financieros indicando su efecto sobre la información financiera.”

Activos por impuestos corrientes y diferidos

A continuación, se detalla la desagregación de los impuestos corrientes presentados en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2023 y a 31 de diciembre de 2022 incluidos dentro de los activos, así:

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
TOTAL, ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS	6.635	9.860	(3.225)
CORRIENTES	4.467	5.653	(1.186)
Saldos a favor en liquidaciones privadas	4.341	5.652	(1.311)
Anticipo de impuesto de industria y comercio	126	1	125
DIFERIDOS	2.168	4.207	(2.039)
Activos por Impuestos Diferidos	2.168	4.207	(2.039)

Pasivos por impuestos corrientes y diferidos

A continuación, se detalla la desagregación de los impuestos corrientes presentados en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2023 y a 31 de diciembre de 2022 incluidos dentro de los pasivos, así:

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
TOTAL, PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS	30.493	31.327	(834)
DIFERIDOS	30.493	31.327	(834)
Pasivo por Impuestos Diferidos	30.493	31.327	(834)

Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido

La proyección de la utilidad fiscal del año 2023 da lugar al reconocimiento del Impuesto Diferido de acuerdo con las proyecciones futuras de utilidades de la entidad.

Para el año 2023 la entidad provisiona un impuesto a cargo de 450 millones

El gasto por Impuestos diferidos reconocidos en el estado de resultados se compone de lo siguiente:

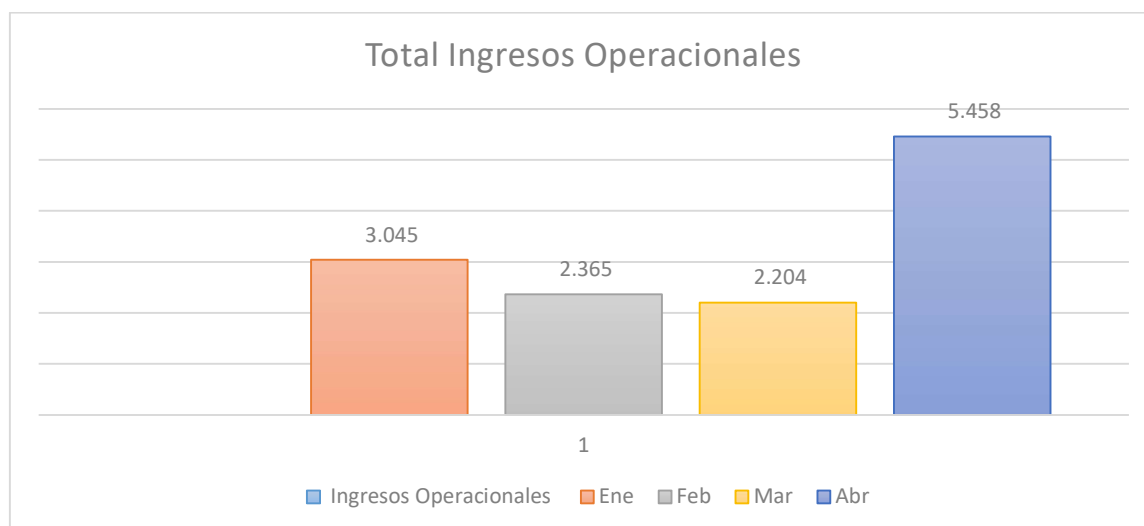
CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
TOTAL, GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE Y DIFERIDO	1.655	1.741	(86)
CORRIENTE	450	-	450
Impuesto sobre la renta y complementarios	450	-	450
DIFERIDO	1.205	1.741	(536)
Impuesto Diferido - Diferencias Temporarias	1205	1.741	(536)

Nota 11. Ingresos

Los siguientes conceptos son los componentes del Ingreso operacional acumulado para el periodo de enero a abril 2024:

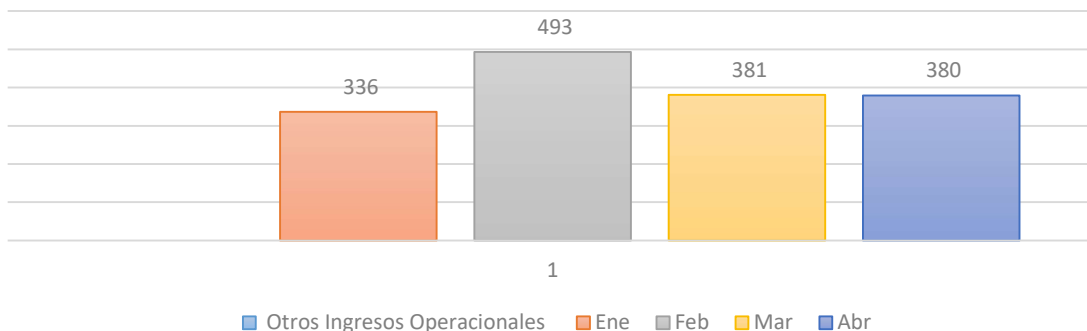
Concepto	Abril 2024	Abril 2023	Variación \$	Variación %
Ingresos Operacionales	13.072	7.380	5.691	77%
Otros ingresos operacionales	1.590	1.391	199	14%
Ingresos No Operacionales Operacionales	831	536	295	55%
Total	15.492	9.307	6.185	66%

Ingresos Operacionales	Ene	Feb	Mar	Abr	Total General
Alimentos y Bebidas	101	122	290	350	863
Arrendamiento de Áreas	990	595	742	899	3.226
Arrendamientos de Equipos	10	130	287	95	521
Aseo de eventos	17	55	33	22	127
Canales Comerciales	51	31	81	27	190
Honorarios	92	84	30	1.017	1.224
Operación Logística	1.600	1.447	657	3.001	6.704
Otros servicios	8	14	(10)	1	13
Proyectos Propios	129	(203)	54		(20)
Servicio de logística en ZF	36	42	4	38	120
Servicios Públicos	5	39	26	5	76
Vigilancia de eventos	6	8	11	2	27
Total	3.045	2.365	2.204	5.458	13.072



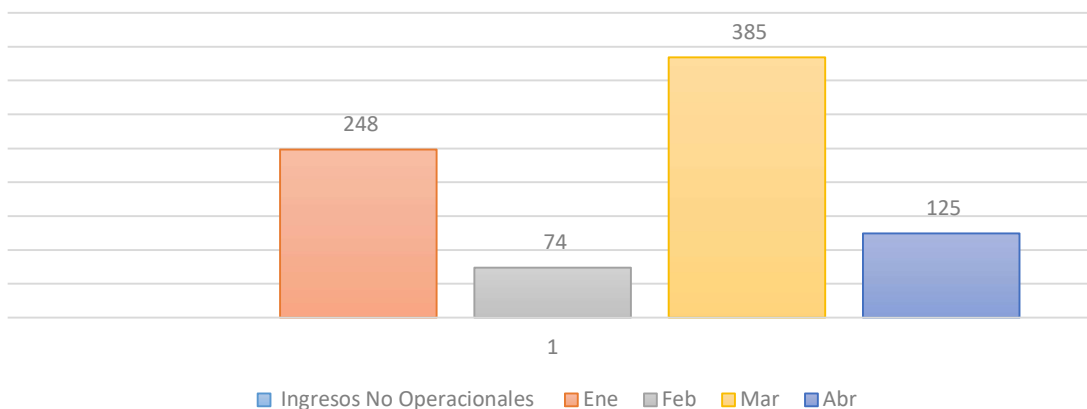
Otros Ingresos Operacionales	Ene	Feb	Mar	Abr	Total General
Locales Comerciales	(150)	(63)	48	40	(124)
Oficinas y bodegas	354	474	253	267	1.349
Parqueaderos	132	82	79	72	365
Total	336	493	381	380	1.590

Total Otros Ingresos Operacionales



Ingresos No Operacionales	Ene	Feb	Mar	Abr	Total General
Ingresos no operacionales	248	74	385	125	831
Total general	248	74	385	125	831

Total Ingresos No Operacionales



Nota 12. Costos

Los siguientes conceptos son los componentes del costo operacional acumulado para el periodo de enero a abril 2024:

Concepto	Abril 2024	Abril 2023	Variación \$	Variación %
Generales	10.568	5.730	4.838	84%
Nómina y Asociados a Nómina	1.127	1.004	123	12%
Total	11.695	6.734	4.961	74%

Nota 13. Gasto

Los siguientes conceptos son los componentes del gasto operacional acumulado para el periodo de enero a abril 2024:

Concepto	Abril 2024	Abril 2023	Variación \$	Variación %
Generales	1.021	1.174	(153)	-13%
Nómina y Asociados a Nómina	3.433	3.197	236	7%
Total	4.454	4.371	83	2%