

PLAZA MAYOR MEDELLIN CONVENCIONES Y EXPOSICIONES S.A.
NIT 890.909.297-2

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL COMPARATIVO
POR LOS PERIODOS TERMINADOS A 31 DE OCTUBRE DE 2024 Y 2023
EXPRESADO EN MILLONES DE PESOS COLOMBIANOS

CÓDIGO	RUBROS	NOTA	2024	%	2023	%	VAR \$	VAR %
ACTIVOS								
ACTIVOS CORRIENTES								
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	1	\$ 82.352	20,60%	\$ 71.421	18,97%	\$ 10.931	15,31%
1105	CAJA		\$ 11	0,00%	\$ 2	0,00%	\$ 9	450,00%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		\$ 66.700	16,68%	\$ 68.219	18,12%	-\$ 1.519	-2,23%
1133	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		\$ 15.641	3,91%	\$ 3.200	0,85%	\$ 12.441	388,78%
13	CUENTAS POR COBRAR	2	\$ 32.556	8,14%	\$ 19.425	5,16%	\$ 13.131	67,60%
1317	PRESTACION DE SERVICIOS		\$ 28.762	7,19%	\$ 17.337	4,61%	\$ 11.425	65,90%
1322	ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		\$ 29	0,01%	\$ 27	0,01%	\$ 2	7,41%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		\$ 4.679	1,17%	\$ 2.772	0,74%	\$ 1.907	68,80%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-\$ 914	-0,23%	-\$ 711	-0,19%	-\$ 203	28,55%
14	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	3	\$ 12	0,00%	\$ 19	0,01%	-\$ 7	-36,84%
1415	PRESTAMOS CONCEDIDOS		\$ 12	0,00%	\$ 19	0,01%	-\$ 7	-36,84%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES			\$ 114.920	28,74%	\$ 90.865	24,14%	\$ 24.055	26,47%
ACTIVOS NO CORRIENTES								
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4	\$ 248.603	62,18%	\$ 250.755	66,62%	-\$ 2.152	-0,86%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		\$ 271.201	67,83%	\$ 271.575	72,15%	-\$ 374	-0,14%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		\$ 677	0,17%	-\$ 20.796	-5,52%	\$ 21.473	-103,26%
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		-\$ 23.275	-5,82%	-\$ 24	-0,01%	-\$ 23.251	96879,17%
19	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	5	\$ 23.251	5,82%	\$ 23.698	6,30%	-\$ 447	-1,89%
1951	PROPIEDADES DE INVERSIÓN		\$ 27.616	6,91%	\$ 27.616	7,34%	\$ -	0,00%
1952	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSION (CR)		-\$ 4.365	-1,09%	-\$ 3.918	-1,04%	-\$ 447	11,41%
19	ACTIVOS INTANGIBLES	5	\$ 14	0,00%	\$ 18	0,00%	-\$ 4	-22,22%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES		\$ 1.044	0,26%	\$ 1.044	0,28%	\$ -	0,00%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANNIBLES (CR)		-\$ 818	-0,20%	-\$ 814	-0,22%	-\$ 4	0,49%
1976	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBNES (CR)		-\$ 212	-0,05%	-\$ 212	-0,06%	\$ -	0,00%
19	OTROS ACTIVOS	5	\$ 13.032	3,26%	\$ 11.075	2,94%	\$ 1.957	17,67%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		\$ 897	0,22%	\$ 628	0,17%	\$ 269	42,83%
1907	DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		\$ 9.929	2,48%	\$ 6.595	1,75%	\$ 3.334	50,55%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION		-\$ 3	0,00%	-\$ 355	-0,09%	\$ 352	-99,15%
1985	ACTIVOS PNR IMPUESTOS DIFERIDOS		\$ 1.925	0,48%	\$ 4.207	1,12%	-\$ 2.282	-54,24%
1986	ACTIVOS DIFERIDOS		\$ 284	0,07%	\$ -	0,00%	\$ 284	0,00%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES			\$ 284.900	71,26%	\$ 285.546	75,86%	-\$ 646	-0,23%
TOTAL ACTIVOS			\$ 399.820	100,00%	\$ 376.411	100,00%	\$ 23.409	6,22%
Cuentas de Orden Deudoras								
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			\$ 15.203	3,80%	\$ 12.705	3,38%	\$ 2.498	19,66%
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS		\$ 2.849	0,71%	\$ 2.849	0,76%	\$ -	0,00%
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL		\$ 12.354	3,09%	\$ 9.856	2,62%	\$ 2.498	25,34%

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

PLAZA MAYOR MEDELLIN CONVENCIONES Y EXPOSICIONES S.A.

NIT 890.909.297-2

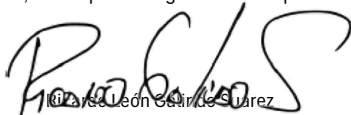
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL COMPARATIVO

POR LOS PERIODOS TERMINADOS A 31 DE OCTUBRE DE 2024 Y 2023

EXPRESADO EN MILLONES DE PESOS COLOMBIANOS

CÓDIGO	RUBROS	NOTA	2024	%	2023	%	VAR \$	VAR %
PASIVOS								
PASIVOS CORRIENTES								
24 CUENTAS POR PAGAR	7		\$ 21.402	5,35%	\$ 20.459	5,44%	\$ 943	4,61%
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			\$ 17.409	4,35%	\$ 16.300	4,33%	\$ 1.109	6,80%
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA			\$ 99	0,02%	\$ 83	0,02%	\$ 16	19,28%
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE			\$ 2.392	0,60%	\$ 2.271	0,60%	\$ 121	5,33%
2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR			\$ 130	0,03%	\$ 84	0,02%	\$ 46	54,76%
2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA			\$ 1.366	0,34%	\$ 1.714	0,46%	\$ 348	-20,30%
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR			\$ 6	0,00%	\$ 7	0,00%	\$ 1	-14,29%
25 BENEFICIOS A EMPLEADOS	8		\$ 2.093	0,52%	\$ 2.293	0,61%	\$ 200	-8,72%
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO			\$ 2.093	0,52%	\$ 2.293	0,61%	\$ 200	-8,72%
OTROS PASIVOS	9		\$ 59.516	14,89%	\$ 44.459	11,81%	\$ 15.057	33,87%
2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION			\$ 57.578	14,40%	\$ 42.059	11,17%	\$ 15.519	36,90%
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO			\$ 1.938	0,48%	\$ 2.400	0,64%	\$ 462	-19,25%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES			\$ 83.011	20,76%	\$ 67.211	17,86%	\$ 15.800	23,51%
PASIVOS NO CORRIENTES								
27 PROVISIONES	10		\$ 4.228	1,06%	\$ 4.228	1,12%	\$ -	0,00%
2790 PROVISIONES DIVERSAS			\$ 4.228	1,06%	\$ 4.228	1,12%	\$ -	0,00%
29 OTROS PASIVOS	10		\$ 30.493	7,63%	\$ 31.327	8,32%	\$ 834	-2,66%
2918 PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS			\$ 30.493	7,63%	\$ 31.327	8,32%	\$ 834	-2,66%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES			\$ 34.721	8,68%	\$ 35.555	9,45%	\$ 834	-2,35%
TOTAL PASIVOS			\$ 117.732	29,45%	\$ 102.766	27,30%	\$ 14.966	14,56%
PATRIMONIO								
3204 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO			\$ 878	0,22%	\$ 878	0,23%	\$ -	0,00%
3210 PRIMA EN COLOCACIÓN DE ACCIONES, CUOTAS O PARTES DE INTERÉS SOCIAL			\$ 150.251	37,58%	\$ 150.251	39,92%	\$ -	0,00%
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			\$ 124.752	31,20%	\$ 119.771	31,82%	\$ 4.981	4,16%
3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO			\$ 6.207	1,55%	\$ 2.745	0,73%	\$ 3.462	126,12%
6 TOTAL PATRIMONIO			\$ 282.088	70,55%	\$ 273.645	72,70%	\$ 8.443	3,09%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			\$ 399.820	100,00%	\$ 376.411	100,00%	\$ 23.409	6,22%
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	0,08%	\$ 320	0,09%	\$ -	0,00%

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


 María Leon Gaitán de Suarez
 Representante legal


 Maribel Marin 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 OCTUBRE DE 2024 Y 2023
EXPRESADO EN MILLONES DE PESOS COLOMBIANOS

CONCEPTO	NOTA	2024	%	2023	%	VAR \$	VAR %
INGRESOS OPERACIONALES	11						
Operación logística		\$ 41.388	51,99%	\$ 18.763	35,51%	\$ 22.625	120,58%
Honorarios		\$ 5.572	7,00%	\$ 7.629	14,44%	\$ 2.057	-26,96%
Eventos propios		\$ 4.486	5,63%	\$ 4.403	8,33%	\$ 83	1,89%
Locales comerciales		\$ 508	0,64%	\$ 454	0,86%	\$ 54	11,89%
Oficinas y bodegas		\$ 2.615	3,28%	\$ 2.356	4,46%	\$ 259	10,99%
Parqueaderos		\$ 1.334	1,68%	\$ 1.133	2,14%	\$ 201	17,74%
Arrendamiento de áreas		\$ 14.623	18,37%	\$ 10.975	20,77%	\$ 3.648	33,24%
Arrendamiento de equipos		\$ 3.104	3,90%	\$ 1.978	3,74%	\$ 1.126	56,93%
Alimentos y bebidas		\$ 3.403	4,27%	\$ 3.023	5,72%	\$ 380	12,57%
Logística Zona Franca		\$ 374	0,47%	\$ 261	0,49%	\$ 113	43,30%
Canales comerciales		\$ 810	1,02%	\$ 690	1,31%	\$ 120	17,39%
Otros servicios		\$ 67	0,08%	\$ 68	0,13%	\$ 1	-1,47%
Servicios públicos		\$ 357	0,45%	\$ 289	0,55%	\$ 68	23,53%
Aseo de Eventos		\$ 753	0,95%	\$ 656	1,24%	\$ 97	14,79%
Vigilancia de eventos		\$ 217	0,27%	\$ 166	0,31%	\$ 51	30,72%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		\$ 79.611	100,00%	\$ 52.844	100,00%	\$ 26.767	50,65%
COSTO DE VENTAS	12						
Generales		\$ 56.265	70,67%	\$ 34.161	64,64%	\$ 22.104	64,71%
Nómina y Asociados a Nómina		\$ 2.800	3,52%	\$ 2.568	4,86%	\$ 232	9,03%
TOTAL COSTO DE VENTAS		\$ 59.065	74,19%	\$ 36.729	69,50%	\$ 22.336	60,81%
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		\$ 20.546	25,81%	\$ 16.115	30,50%	\$ 4.431	27,50%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	13						
SUELDOS Y SALARIOS		\$ 3.480	4,37%	\$ 3.234	6,12%	\$ 246	7,61%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		\$ 21	0,03%	\$ 17	0,03%	\$ 4	23,53%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		\$ 665	0,84%	\$ 627	1,19%	\$ 38	6,06%
APORTES SOBRE LA NÓMINA		\$ 43	0,05%	\$ 36	0,07%	\$ 7	19,44%
PRESTACIONES SOCIALES		\$ 1.082	1,36%	\$ 1.140	2,16%	\$ 58	-5,09%
GASTOS DEL PERSONAL DIVERSOS		\$ 96	0,12%	\$ 406	0,77%	\$ 310	-76,35%
GENERALES		\$ 1.861	2,34%	\$ 2.619	4,96%	\$ 758	-28,94%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		\$ 7.248	9,10%	\$ 8.079	15,29%	\$ 831	-10,29%
GASTOS DE VENTAS	13						
SUELDOS Y SALARIOS		\$ 2.298	2,89%	\$ 1.860	3,52%	\$ 438	23,55%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		\$ 11	0,01%	\$ 13	0,02%	\$ 2	-15,38%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		\$ 418	0,53%	\$ 354	0,67%	\$ 64	18,08%
APORTES SOBRE LA NÓMINA		\$ 12	0,02%	\$ 11	0,02%	\$ 1	9,09%
PRESTACIONES SOCIALES		\$ 756	0,95%	\$ 694	1,31%	\$ 62	8,93%
GENERALES		\$ 476	0,60%	\$ 308	0,58%	\$ 168	54,55%
GASTOS DEL PERSONAL DIVERSOS		\$ 14	0,02%	\$ 19	0,04%	\$ 5	-26,32%
TOTAL GASTOS DE VENTAS		\$ 3.985	5,01%	\$ 3.259	6,17%	\$ 726	22,28%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS		\$ 11.233	14,11%	\$ 11.338	21,46%	\$ 105	-0,93%
MARGEN EBITDA		\$ 9.313	11,70%	\$ 4.777	9,04%	\$ 4.536	94,95%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES PROVISIOI	13						
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		\$ 1.497	1,88%	\$ 429	0,81%	\$ 1.068	248,95%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		\$ 3	0,00%	\$ -	0,00%	\$ 3	0,00%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR (GASTO)		\$ 288	0,36%	\$ 255	0,48%	\$ 33	12,94%
RECUPERACIÓN DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		\$ 57	0,07%	\$ 159	0,30%	\$ 102	-64,15%
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		\$ 176	0,22%	\$ 244	0,46%	\$ 68	-27,87%
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		\$ 1.979	2,49%	\$ 2.292	4,34%	\$ 313	-13,66%
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		\$ 547	0,69%	\$ 11	0,02%	\$ 536	4872,73%
OTROS GASTOS DIVERSOS		\$ 100	0,13%	\$ 239	0,45%	\$ 139	-58,16%
TOTAL DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES PROVISIONES E IMPUESTOS		\$ 4.533	5,69%	\$ 3.311	6,27%	\$ 1.222	36,91%
UTILIDAD O PÉRDIDA OPERACIONAL		\$ 4.780	6,00%	\$ 1.466	2,77%	\$ 3.314	226,06%
OTROS INGRESOS Y OTROS GASTOS							
INGRESOS FINANCIEROS		\$ 1.675	2,10%	\$ 1.223	2,31%	\$ 452	36,96%
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		\$ 7	0,01%	\$ -	0,00%	\$ 7	0,00%
INDEMNIZACIONES - APROVECHAMIENTOS		\$ 117	0,15%	\$ 89	0,17%	\$ 28	31,46%
FINANCIEROS		\$ 38	0,05%	\$ 33	0,06%	\$ 5	15,15%
TOTAL OTROS INGRESOS Y OTROS GASTOS		\$ 1.761	2,21%	\$ 1.279	2,42%	\$ 482	37,69%
UTILIDAD O PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS		\$ 6.541	8,22%	\$ 2.745	5,19%	\$ 3.796	138,29%
GASTO POR IMPUESTOS							
IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO		\$ 243	0,31%	\$ -	0,00%	\$ 243	0,00%
IMPUESTO RENTA Y COMPLEMENTARIO		\$ 91	0,11%	\$ -	0,00%	\$ 91	0,00%
TOTAL GASTO POR IMPUESTOS		\$ 334	0,42%	\$ -	0,00%	\$ 334	0,00%
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO		\$ 6.207	7,80%	\$ 2.745	5,19%	\$ 3.462	126,12%

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


Ricardo León Salazar
Representante legal


Mariabel Marín Pino
Contadora
TP 172608-T

PLAZA MAYOR MEDELLÍN CONVENCIONES Y EXPOSICIONES S.A.
Notas a los Estados Financieros intermedios de carácter administrativo
Al 31 de octubre de 2024 y 2023
Expresado en millones de pesos colombianos

ENTIDAD REPORTANTE

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.

1.1. 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 31 de octubre de 2024 y 2023:

Detalle	Octubre 2024	Octubre 2023
Caja menor	11	2
Cuenta corriente	-	7
Cuenta de ahorro	66.700	63.880
Otros depósitos en instituciones financieras	-	4.332
Otros equivalentes al efectivo	15.641	3.200
Total	82.351	71.421

Nota 2. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar están compuestas por los siguientes saldos:

Cta	Detalle	Octubre 2024	Octubre 2023
1317	Prestación de servicios	28.763	17.337
1322	Administración del sistema de seguridad social en salud	29	27
	Cuentas por Cobrar	28.792	17.363
138439	Arrendamiento operativo	785	518
138490	Otras cuentas por cobrar	3.894	2.254
	Otras Cuentas Por cobrar	4.679	2.772
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	- 914	- 711
	Total	32.556	19.425

Deterioro de cartera

Para el mes de octubre 2024 el deterioro tiene un saldo acumulado de \$(914) los cuales se detallan a continuación.

Detalle	Octubre 2024	Octubre 2023	Variación \$	Variación %
deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	914	711	204	29%
Total	914	711	204	29%

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	214
Recintos y servicios complementarios	173
Inmobiliaria	499
Incapacidades	17
Otras cuentas por cobrar	11
Total Deterioro	914

Nota 3. Préstamos concedidos

Los préstamos concedidos para el mes de octubre corresponden a 12 millones de pesos.

Detalle	Octubre 2024	Octubre 2023	Variación \$	Variación %
Préstamos concedidos	12	19	- 7	-39%
Total	12	19	- 7	-39%

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 octubre 31 de 2024:

Detalle	Octubre 2024
Edificaciones	265.391
Redes, líneas y cables	48
Maquinaria y equipo	3.103
Muebles, enseres y equipo de oficina	1.064
Equipos de comunicación y computación	258
Equipos de transporte, tracción y elevación	1.360
deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo (cr)	- 24

Total	271.201
-------	---------

Depreciación Propiedad Planta y Equipo	Octubre 2024
Edificaciones	19.143
Maquinaria y equipo	1.769
Muebles, enseres y equipo de oficina	695
Equipos de comunicación y computación	168
Equipos de transporte, tracción y elevación	823
Total	22.598

Total Propiedad Planta y Equipo	248.603
---------------------------------	---------

Nota 5. Otros activos

A continuación, se detallan los bienes y servicios pagados por anticipado a octubre 31 de 2024:

Detalle	Octubre 2024	Octubre 2023	Variación \$	Variación %
Bienes y servicios pagados por anticipado	897	628	269	43%
Total	897	628	269	43%

Detalle	Octubre 2024
Anticipo para adquisición de bienes	366
Anticipos convenios	44
Operación logística	173
Licencias gastos pagados por anticipado	314
Total	897

Derechos de compensación por impuestos y contribuciones

El saldo correspondiente a los derechos de compensación y contribuciones es de \$9.930 al 31 de octubre de 2024

Detalle	Octubre 2024	Octubre 2023	Variación \$	Variación %
Derechos de compensaciones por impuestos y contribuciones	9.930	6.595	3.335	51%
Total	9.930	6.595	3.335	1



Detalle	Octubre 2024
Retención en la fuente	4.489
Saldos a favor en liquidaciones privadas	4.250
Impuesto de industria y comercio retenido	39
Descuento de iva en el impuesto sobre la renta	79
Otros derechos de compensaciones por impuestos y contribuciones	1.074
Total	9.930

Recursos entregados en administración

Los recursos entregados en administración presentan un saldo al cierre de 31 octubre de 2024 de (3) millones de pesos, los cuales se detallan a continuación:

Detalle	Octubre 2024	Octubre 2023	Variación \$	Variación %
Recursos entregados en administración	- 3	- 355	352	-99%
Total	- 3	- 355	352	-99%

Nombre	Saldo
Empresa Para La Seguridad Y Soluciones Urbanas ESU	3
Total	3

Propiedades de Inversión

A continuación, se detalla el rubro de Propiedades de Inversión a octubre 31 de 2024:

Propiedades de inversión	Saldo
Edificios	27.616
Total	27.616

Amortización Propiedad de Inversión	Saldo
Depreciación acumulada de propiedades de inversión (cr)	4.365
Total	4.365

Total Propiedad de Inversión	23.251
------------------------------	--------

Activos Intangibles

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

Detalle	Octubre 2024	Octubre 2023	Variación \$	Variación %
Activos intangibles	1.044	1.044	-	0%
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	- 818	- 814	- 4	0%
Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)	- 212	- 212	-	0%
Total Activos Intangibles	14	18	- 4	-22%

Detalle	Saldo
Derechos	515
Licencias	529
Derechos	- 303
Licencias	- 515
Derechos	- 212
Total Activos Intangibles	14

Nota 6. Préstamos por pagar

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

Nota 7. Cuentas por pagar

Detalle	Octubre 2024	Octubre 2023	Variación \$	Variación %
Cuentas por pagar	21.402	20.460	943	5%
Total	21.402	20.460	943	5%

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

Detalle	Saldo
Adquisición de bienes y servicios nacionales	17.409
Descuentos de nomina	99
Retención en la fuente e impuesto de timbre	2.392
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	130
Impuesto al valor agregado - iva	1.366
Otras cuentas por pagar	6
Total	21.402

Nota 8. Beneficios a empleados

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

Detalle	Octubre 2024	Octubre 2023	Variación \$	Variación %
Beneficios a los empleados a corto plazo	2.093	2.293	- 200	-9%
Total	2.093	2.293	- 200	-9%

Detalle	Octubre 2024
Vacaciones	322
Prima de navidad	574
Prima de vacaciones	290
Cesantías	560
Prima de servicios	132
Aportes a fondos pensionales (empleador)	100
Aportes a cajas de compensación familiar	33
Intereses sobre cesantías	62
Nomina por pagar	8
Aportes seguridad social en salud (empleador)	12
Total	2.093

Nota 9 Otros pasivos

Se detallan el componente de otros pasivos al 31 octubre de 2024

Detalle	Octubre 2024	Octubre 2023	Variación \$	Variación %
Recursos recibidos en administración	57.578	42.059	15.519	37%
Ingresos recibidos por anticipado	1.938	2.400	- 461	-19%
Total	59.517	44.459	15.058	34%

- 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 31 de octubre de 2024:

Detalle	Octubre 2024	Octubre 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

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 8.890 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 liquidas 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

Detalle	Octubre 2024	Octubre 2023	Variación \$	Variación %
Activos por impuestos diferidos	1.925	4.207	- 2.283	-54%
Total	1.925	4.207	- 2.283	-54%

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 octubre 2023 y 31 de octubre de 2024, con base en las tasas tributarias vigentes como referentes para los años en los cuales dichas diferencias temporarias se revertirán.

Detalle	Octubre 2024	Octubre 2023
Activos diferidos	284	-
Total	284	-

Pasivos por impuestos corrientes y diferidos

Al 31 de octubre de 2024 y 2023 la cuenta de otros pasivos de Plaza Mayor Medellín estaba compuesto por:

Detalle	Octubre 2024	Octubre 2023	Variación \$	Variación %
Pasivos por impuestos diferidos	30.493	31.327	- 834	-3%
Total	30.493	31.327	- 834	-3%

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 octubre 2024 y 31 de octubre de 2023, 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 OCTUBRE DE 2024	SALDO A OCTUBRE DE 2023
Cuentas por Cobrar	9	-
Propiedades planta y equipo (Pasivo)	22.033	22.721
Propiedades de inversión	8.221	8.376
Licencias	230	230
TOTAL	30.493	31.327

La variación del pasivo por impuesto diferido del 2024 respecto del 2023 por rubro obedece al cálculo por categoría neto que se realiza de dicho impuesto.

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 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 2024 queda un crédito fiscal por \$4.828 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 liquidas ordinarias en los doce (12) periodos gravables siguientes.

Al momento de la presentación de la declaración de renta de 2023 en (Octubre de 2024) se determina una utilidad fiscal de 4.859 millones, las cuales serán compensadas en \$3.295 millones. por 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 octubre de 2024 y a 31 de octubre de 2023 incluidos dentro de los activos, así:

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
TOTAL, ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS	6.175	7.521	(1.346)
CORRIENTES	4.250	3.314	(936)
Saldos a favor en liquidaciones privadas	4.250	3.314	(936)
Anticipo de impuesto de industria y comercio	0	0	0
DIFERIDOS	1.925	4.207	(2.282)
Activos por Impuestos Diferidos	1.925	4.207	(2.282)

Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido

Al momento de realizar la proyección de la declaración de renta en Mayo de 2024 se actualiza el valor del impuesto a cargo y el saldo a favor de la declaración de renta de 2023 lo que da origen a un gasto por impuesto a las ganancias corriente y diferido de:

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
TOTAL, GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE Y DIFERIDO	334	0	334
CORRIENTE	91	-	91
Impuesto sobre la renta y complementarios	91	-	91
DIFERIDO	243	0	243
Impuesto Diferido - Diferencias Temporarias	243	0	243

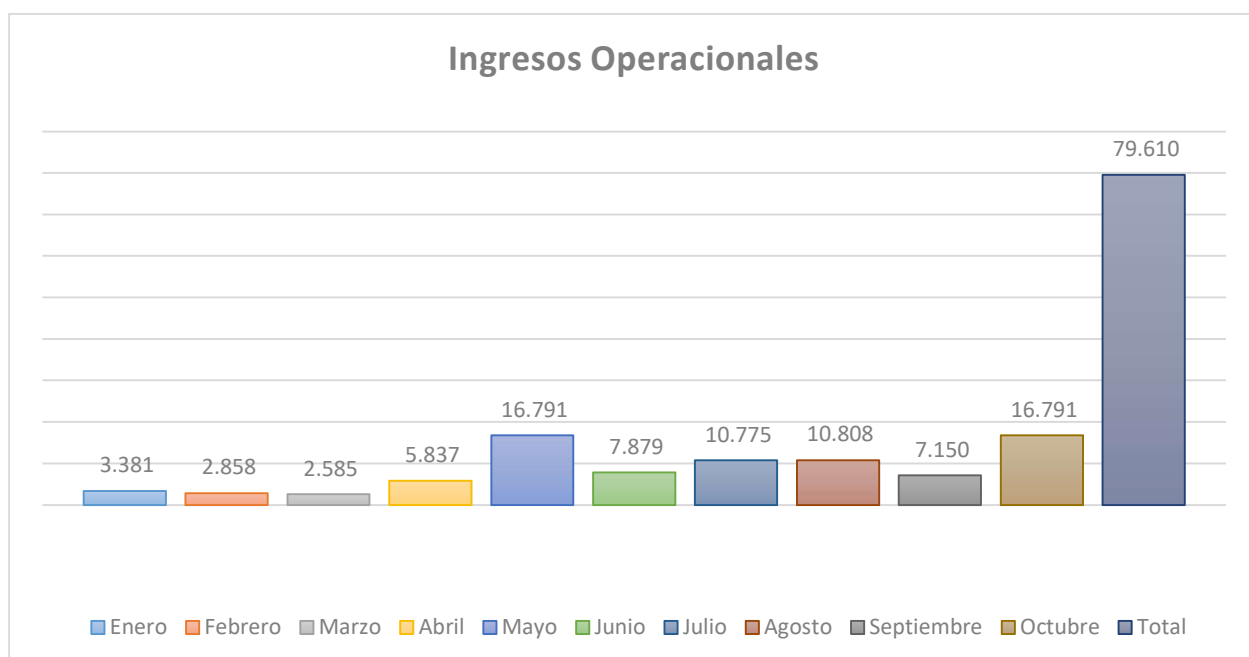
Nota 11. Ingresos

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

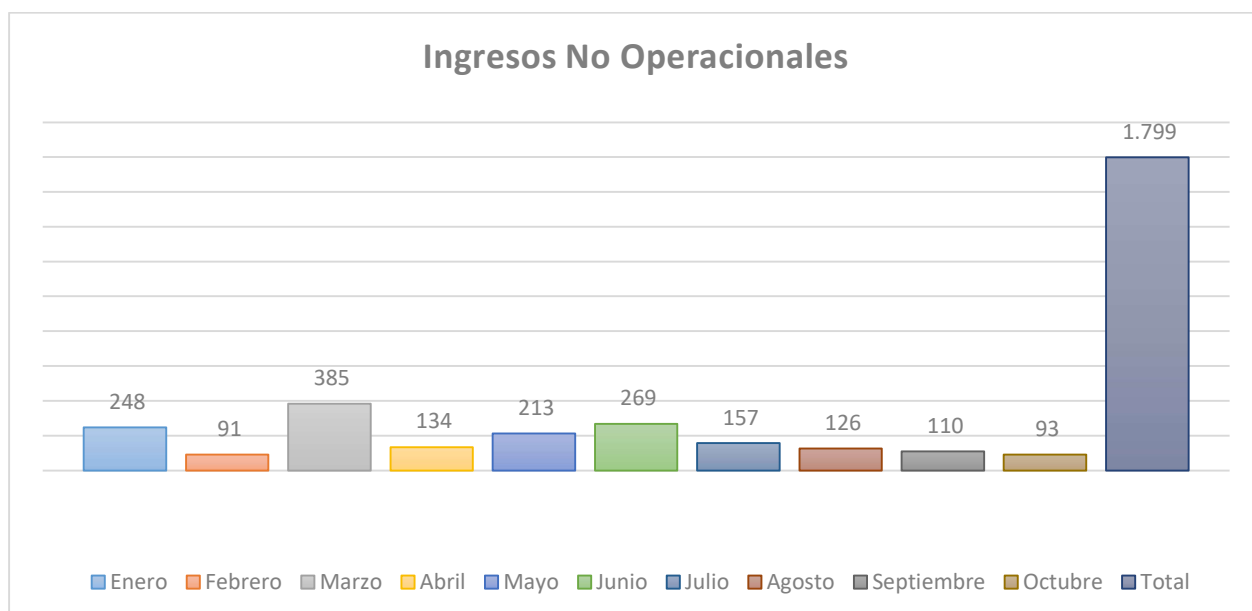
Detalle	Octubre 2024	Octubre 2023	Variación \$	Variación %
Ingresos operacionales	79.610	52.845	26.766	51%
Ingresos no operacionales	1.799	1.311	488	37%
Total	81.409	54.156	27.253	50%

Detalle	Enero	Febrer	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septi	Octub	Total
Operación logística	1.600	1.447	657	3.001	9.600	4.556	4.430	4.987	4.059	9.600	41.388
Honorarios	92	84	30	1.017	1.886	338	504	624	365	1.886	5.572
Eventos propios	129	203	54	-	584	106	3.786	64	6	584	4.486
Locales comerciales	52	51	50	51	45	52	64	46	45	45	508
Oficinas y bodegas	152	360	251	257	267	267	269	266	265	267	2.615
Parqueaderos	132	82	79	72	172	151	155	135	199	172	1.334
Arrendamiento de áreas	990	595	742	899	1.946	1.670	1.117	3.861	498	1.946	14.623
Arrendamiento de equipos	10	130	287	95	1.183	172	104	254	502	1.183	3.104
Alimentos y bebidas	101	122	290	350	827	235	179	125	868	827	3.403

Logística Zona Franca	36	42	4	38	48	41	25	43	20	48	374
Canales comerciales	51	31	81	27	66	100	66	116	123	66	810
Otros servicios	8	14	10	1	4	18	3	2	26	4	67
Servicios públicos	5	39	26	5	56	12	44	74	49	56	357
Aseo de Eventos	17	55	33	22	101	121	26	160	103	101	753
Vigilancia de eventos	6	8	11	2	17	41	2	56	21	17	217
Total	3.381	2.858	2.585	5.837	16.791	7.879	10.775	10.808	7.150	16.791	79.610



Detalle	Enero	Febrer	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agost	Septie	Octub	Total
INGRESOS FINANCIEROS	213	104	274	125	211	269	154	126	107	92	1.675
INGRESOS POR DIFERENCIAL DE CAMBIO	-	17	0	10	0	0	0	0	0	0	1
REINTEGRACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7	7
INDEMNIZACIONES - APROVECHAMIENTOS	35	30	110	0	3	0	3	-	3	7	117
Total	248	91	385	134	213	269	157	126	110	93	1.799



Nota 12. Costos

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

Detalle	Octubre 2024	Octubre 2023	Variación \$	Variación %
Generales	56.265	34.161	22.104	65%
Nómina y asociados a nómina	2.800	2.568	232	9%
Total	59.065	36.730	22.335	61%

Nota 13. Gasto

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

Detalle	Octubre 2024	Octubre 2023	Variación \$	Variación %
Generales	2.337	2.927	- 590	-20%
Nómina y asociados a nómina	8.895	8.410	485	6%
Total	11.232	11.337	- 105	-1%