PLAZA MAYOR MEDELLIN
CONVENCIONES Y EXPOSICIONES

PLAZA MAYOR MEDELLIN CONVENCIONES Y EXPOSICIONES S.A.
Al 30 de noviembre de 2023
(Con cifras comparativas noviembre 2023 - 2022)
Cifras expresadas en millones de pesos Colombianos

CÓDIGO	ACTIVOS	NOTA	2023	2022	Var $	Var %
	ACTIVO CORRIENTE					
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1	61,438	70,820	- 9,382	-13%
1105	CAJA MENOR		1	3	- 2	-67%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		54,237	70,817	- 16,580	-23%
1133	EQUIVALENTES AL EFECTIVO		7,200	-	7,200	0%
13	CUENTAS POR COBRAR	2	15,057	13,320	1,737	13%
1317	PRESTACION DE SERVICIOS		12,863	10,077	2,786	28%
1322	ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		43	20	23	115%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		2,878	3,860	- 982	-25%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		(727)	(637)	- 90	14%
14	PRESTAMOS POR COBRAR	3	19	7	12	171%
1415	PRESTAMOS CONCEDIDOS		19	7	12	171%
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		76,514	84,147	- 7,633	-9%
	ACTIVO NO CORRIENTE					
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4	250,537	252,508	- 1,971	-1%
1605	TERRENOS		137,048	137,048	-	0%
1640	EDIFICACIONES		128,343	127,966	377	0%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		3,088	2,961	127	4%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		1,478	1,434	44	3%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		258	236	22	9%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		1,360	1,360	-	0%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		(21,014)	(18,473)	- 2,541	14%
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		(24)	(24)	-	0%
19	OTROS ACTIVOS	5	34,492	40,025	- 5,533	-14%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		724	1,071	- 347	-32%
1907	DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		7,246	5,047	2,199	44%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION		- 234	313	- 547	0%
1951	PROPIEDADES DE INVERSIÓN		27,616	27,616	-	0%
1952	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSION (CR)		(3,956)	(3,510)	- 446	13%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES		1,044	1,044	-	0%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		(814)	(801)	- 13	2%
1976	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBNES (CR)		(212)	(212)	-	0%
1985	ACTIVOS PNR IMPUESTOS DIFERIDOS	10	3,078	9,457	- 6,379	-67%
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		285,029	292,533	- 7,504	-3%
	TOTAL ACTIVO		361,543	376,680	- 15,137	-4%

CÓDIGO	PASIVOS	NOTA	2023	2022	Var $	Var %
	PASIVO CORRIENTE					
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	6	-	49	- 49	-100%
2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO		-	49	- 49	-100%
24	CUENTAS POR PAGAR	7	11,621	14,910	- 3,289	-22%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		8,940	12,534	- 3,594	-29%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA		81	73	8	11%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		1,375	1,446	- 71	-5%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		90	86	4	5%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA		1,129	765	364	48%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		6	6	-	0%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	8	2,484	1,945	539	28%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		2,484	1,945	539	28%
29	OTROS PASIVOS	9	36,344	52,548	- 16,204	-31%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION		33,149	51,027	- 17,878	-35%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		3,195	1,521	1,674	110%
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		50,449	69,457	- 19,008	-27%
	PASIVO NO CORRIENTE					
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	6	-	38	- 38	-100%
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO		-	38	- 38	-100%
27	PROVISIONES	10	4,962	4,338	624	14%
2701	OBLIGACIONES FISCALES		734	-	734	0%
2790	PROVISIONES DIVERSAS		4,228	4,338	- 110	-3%
29	OTROS PASIVOS		31,703	30,855	848	3%
2918	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	10	31,703	30,855	848	3%
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		36,665	35,231	1,434	4%
	TOTAL PASIVO		87,114	104,683	- 17,569	-17%
	PATRIMONIO					
3204	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		878	878	-	0%
3210	PRIMA EN COLOCACIÓN DE ACCIONES, CUOTAS O PARTES DE INTERÉS SOCIAL		150,250	150,250	-	0%
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		119,771	115,571	4,200	4%
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO		3,530	5,298	- 1,768	-33%
	TOTAL PATRIMONIO		274,430	271,997	2,433	1%
			-	-		
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		361,543	376,680	- 15,137	-4%

Cuentas de orden deudoras	11,897	7,622	4,275	56%
Bienes y derechos retirados	2,849	2,849	-	0%
Otras cuentas deudoras de control	9,049	4,774	4,275	90%

Cuentas de orden acreedoras	370	370	-	0%
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	50	50	-	0%
Otros pasivos contingentes	320	320	-	0%

Víctor Hugo Zapata Madrigal
Representante legal (*)

Yinelly Andrea Muñoz Valencia
Contador
TP 177967-T

PLAZA MAYOR MEDELLIN CONVENCIONES Y EXPOSICIONES S.A.

ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL

Al 30 de noviembre de 2023

(Con cifras comparativas noviembre 2023 - 2022)

Cifras expresadas en millones de pesos Colombianos

CÓDIGO		NOTA	2023	2022	Var $	Var %
	INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	12				
43	**VENTA DE SERVICIOS**		63,015	44,942	18,073	40%
4390	OTROS SERVICIOS		58,211	41,324	16,887	41%
4808	INGRESOS DIVERSOS		4,804	3,618	1,186	33%
63	**COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS**	13	42,612	25,933	16,679	64%
6390	OTROS SERVICIOS		42,612	25,933	16,679	64%
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		20,403	19,009	1,394	7%
	GASTOS	14	12,548	10,111	2,437	24%
51	**ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN**		8,925	7,105	1,820	26%
5101	SUELDOS Y SALARIOS		3,542	2,911	631	22%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		26	28	(2)	-7%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		687	563	124	22%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA		39	30	9	30%
5107	PRESTACIONES SOCIALES		1,255	1,046	209	20%
5108	GASTOS DEL PERSONAL DIVERSOS		423	143	280	196%
5111	GENERALES		2,953	2,384	569	24%
52	**DE VENTAS**		3,623	3,006	617	21%
5202	SUELDOS Y SALARIOS		2,057	1,714	343	20%
5203	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		14	10	4	40%
5204	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		389	317	72	23%
5207	APORTES SOBRE LA NÓMINA		12	10	2	20%
5208	PRESTACIONES SOCIALES		763	609	154	25%
5211	GENERALES		369	327	42	13%
5212	GASTOS DEL PERSONAL DIVERSOS		19	19	-	0%
	MARGEN EBITDA		7,855	8,898	(1,043)	-12%
	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES PROVISIONES E IMPUESTOS		3,584	3,234	350	11%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		440	435	5	1%
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR (GASTO)		112	- 397	509	-128%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		269	274 -	5	-2%
6390	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		2,522	2,471	51	2%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		11	18 -	7	-39%
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS		-	110 -	110	-100%
5890	OTROS GASTOS DIVERSOS		230	323 -	93	0%
	UTILIDAD OPERATIVA		4,271	5,664 -	1,393	-25%
4802	INGRESOS FINANCIEROS		1,461	238	1,223	514%
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		-	1 -	1	0%
4808	INGRESOS DIVERSOS		74	14	60	0%
5803	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		-	-		
5804	FINANCIEROS		36	53 -	17	-32%
	UTILIDAD O PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS		5,770	5,864 -	94	-2%
5822	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO		1,506	566	940	0%
	IMPUESTO RENTA Y COMPLEMENTARIO		734			
	UTILIDAD O PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO		3,530	5,298 -	1,768	-33%

Víctor Hugo Zapata Madrigal
Representante legal (*)

Yineiry Andrea Muñoz Valencia
Contador
TP 177967-T

PLAZA MAYOR MEDELLÍN CONVENCIONES Y EXPOSICIONES S.A.
Notas a los Estados Financieros intermedios de carácter administrativo
Al 30 de noviembre de 2023 y 2022
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 concurran 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 noviembre de 2023 y 2022:

Detalle	Noviembre 2023	Noviembre 2022
Cuenta de ahorro	54,213	70,380
Fiducia - Credicorpcapital	17	290
Certificado de depósito de ahorro a termino	7,200	-
Cuenta corriente	7	147
Cajas menores	1	3
Total	**61,438**	**70,820**

Nota 2. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar están compuestas por los siguientes saldos:

Detalle	Noviembre 2023	Noviembre 2022
Prestación De Servicios	12,863	10,077
Administración Del Sistema De Seguridad Social En Salud	43	20
Otras Cuentas Por Cobrar	**2,878**	**3,859**
Responsabilidades Fiscales	98	-
Arrendamiento Operativo	527	390
Otras Cuentas Por Cobrar	2,253	3,470
Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)	(727)	(637)
Total Cuentas por Cobrar	**15,057**	**13,320**

Deterioro de cartera

Para el mes de noviembre de 2023 el deterioro tiene un saldo acumulado de $(727) los cuales se detallan a continuación.

Detalle	Noviembre 2023	Noviembre 2022	Variación $	Variación %
Deterioro de cartera	727	637	90	14%
Total	**727**	**637**	**90**	**14%**

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	213
Recintos y servicios complementarios	174
Inmobiliaria	312
Incapacidades	17
Otras cuentas por cobrar	11
Total Deterioro	**727**

Nota 3. Préstamos concedidos

Los préstamos concedidos para el mes de noviembre corresponden a 19 millones de pesos.

Empresa	Noviembre 2023	Noviembre 2022	Variación $	Variación %
Préstamos Concedidos	19	7	12	171%
Total	**19**	**7**	**12**	**171%**

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 noviembre 30 de 2023:

Propiedades, planta y equipo	Saldo
Edificaciones	265,391
Maquinaria y Equipo	3,088
Muebles enseres y equipos de oficina	1,478
Equipo de comunicación y computación	258
Equipos de transporte, tracción y elevación	1,360
Deterioro PPYE	(24)
Total	**271,551**

Depreciación Propiedades, planta y equipo	Saldo
Edificaciones	17,460
Maquinaria y Equipo	1,619
Muebles enseres y equipos de oficina	1,045
Equipo de comunicación y computación	140
Equipos de transporte, tracción y elevación	750
Total	**21,014**

Total Propiedades, planta y equipo	**250,537**

Nota 5. Otros activos

A continuación, se detallan los bienes y servicios pagados por anticipado a noviembre 30 de 2023:

Empresa	Noviembre 2023	Noviembre 2022	Variación $	Variación %
Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado	724	1,071	(347)	-32%
Total	**724**	**1,071**	**(347)**	**-32%**

Nombre	Saldo
Seguros	427
Anticipo para adquisición de bienes	3
Anticipo a empleados	(1)
Expofinca	5
Licencias Gastos Pagados por Anticipado	284
Servicios Logísticos	6
Total	**724**

Derechos de compensación por impuestos y contribuciones

El saldo correspondiente a los derechos de compensación y contribuciones es de $7.246 al 30 de noviembre de 2023

Empresa	Noviembre 2023	Noviembre 2022	Variación $	Variación %
Derechos De Compensaciones Por Impuestos Y Contribuciones	7,246	5,047	2,199	44%
Total	**7,246**	**5,047**	**2,199**	**44%**

Nombre	Saldo
Retención En La Fuente	3,033
Saldos A Favor En Liquidaciones Privadas	3,314
Anticipo De Impuesto A Las Ventas	27
Otros Derechos De Compensaciones Por Impuestos Y Contribuciones	872
Total	**7,246**

Recursos entregados en administración

Los recursos entregados en administración presentan un saldo al cierre de noviembre 30 de 2023 de (234) millones de pesos, los cuales se detallan a continuación:

Empresa	Noviembre 2023	Noviembre 2022	Variación $	Variación %
Recursos Entregados En Administración	(234)	313	(547)	-175%
Total	**(234)**	**313**	**(547)**	**-175%**

Nombre	Saldo
Empresa Para La Seguridad Y Soluciones Urbanas ESU	(234)
Total	**(234)**

Propiedades de Inversión

A continuación, se detalla el rubro de Propiedades de Inversión a noviembre 30 de 2023:

Propiedades de Inversión	Saldo
Edificios	27,616
Total	**27,616**

Depreciación Propiedades Inversión	Saldo
Edificios	3,956
Total	**3,956**

Total Propiedades de Inversión	**23,660**

Activos Intangibles

La composición de los activos intangibles a noviembre 30 de 2023 es la siguiente:

Empresa	Noviembre 2023	Noviembre 2022	Variación $	Variación %
Activos Intangibles	1,044	1,044	-	0%
Amortización Acumulada De Activos Intannibles (Cr)	(814)	(801)	(13)	2%
Deterioro Acumulado De Activos Intangibnes (Cr)	(212)	(212)	-	0%
Total	**18**	**31**	**(13)**	**-42%**

Nombre	Saldo
Derechos	515
Licencias	529
Amortización DERECHOS	- 303
Amortización LICENCIAS	- 511
Deterioro DERECHOS	- 212
Total	**18**

Nota 6. Préstamos por pagar

A continuación, se detallan los créditos de financiación que se tiene al 30 de noviembre de 2023:

Nombre	Noviembre 2023	Noviembre 2022
Financiamiento Interno De Corto Plazo	-	49

Para el mes de noviembre 30 de 2023, la Entidad no cuenta con deuda de financiación, toda la deuda fue canelada en diciembre del año 2022.

Nota 7. Cuentas por pagar

Nombre	Noviembre 2023	Noviembre 2022	Variación $	Variación %
Cuentas por Pagar	11,621	14,910	(3,289)	-22%

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

Nombre	Saldo
Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales	8,940
Descuentos De Nómina	81
Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	1,375
Impuestos, Contribuciones Y Tasas Por Pagar	90
Impuesto Al Valor Agregado - Iva	1,129
Otras Cuentas Por Pagar	6
Total	**11,621**

A continuación, se detallan las cuentas por pagar correspondiente al valor de 8.925 millones de pesos con corte al 30 de noviembre de 2023:

Cuentas por pagar Noviembre 2023					
tipo de contrato	saldo	Entre 1 30	Entre 31 60	Entre 61 90	Entre 121 99999
Administración de Recursos	3871	1679	249	2	1941
Plaza Mayor	1632	1446	4	3	179
Prestación de Servicios	1291	1006	285		
Estimados (servicios prestados pendientes por facturar)	2131	2131			
Total general	8,925	6,262	538	5	2,120

Nota 8. Beneficios a empleados

A continuación, se detallan los beneficios a empleados que se tiene a noviembre 30 de 2023:

Nombre	Noviembre 2023	Noviembre 2022	Variación $	Variación %
Beneficios A Los Empleados	2,484	1,945	539	28%

Nombre	Saldo
Vacaciones	497
Prima De Navidad	668
Prima De Vacaciones	325

Nombre	Saldo
Cesantías	656
Prima De Servicios	145
Aportes A Fondos Pensionales (Empleador)	85
Aportes A Cajas De Compensación Familiar	27
Intereses Sobre Cesantías	71
Aportes Seguridad Social En Salud (Empleador)	10
Total	**2,484**

Nota 9 Otros pasivos

Se detallan el componente de otros pasivos al 30 noviembre de 2023

Nombre	Noviembre 2023	Noviembre 2022	Variación $	Variación %
Recursos Recibidos En Administración	33,149	51,027	- 17,878	-35%
Ingresos Recibidos Por Anticipado	3,195	1,521	1,674	110%
Total	**36,344**	**52,548**	**- 16,204**	**-31%**

- 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 noviembre de 2023:

Concepto	Noviembre 2023	Noviembre 2022	Variación $	Variación %
Provisiones Fiscales	734	-	734	0%
Provisiones Diversas	4,228	4,338	(110)	-3%
Total	**4,961**	**4,338**	**624**	**0%**

El saldo reconocido en provisiones diversas por valor de 4.228 corresponde al caso Bonet
El saldo reconocido en provisiones Ficales por valor de $734 corresponde al impuesto carga de la provisión de renta.

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 perdida 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 presento una utilidad fiscal de 8.814 millones, las cuales fueron compensadas con las perdidas del año 2020 y 2021 de 8.090 y 8.046 respectivamente, quedando una perdida 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

A continuación, se detalla la desagregación de los impuestos corrientes presentados en el estado de situación financiera al 30 de noviembre 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	9.441	5.670	3.771
CORRIENTES	6.363	1.463	4.900
Retención en la fuente (Autorretenciones)	3.034	1.403	1.631
Saldos a favor en liquidaciones privadas	3.314	-	3.314

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Anticipo de impuesto de industria y comercio	15	5	10
Descuentos Tributarios - IVA en adquisición de AFRP	-	55	(55)
DIFERIDOS	3.078	4.207	(1.129)
Activos por Impuestos Diferidos	3.078	4.207	(1.129)

Pasivos por impuestos corrientes y diferidos

A continuación, se detalla la desagregación de los impuestos corrientes presentados en el estado de situación financiera al 30 de noviembre 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	31.703	31.327	376
DIFERIDOS	31.703	31.327	376
Pasivo por Impuestos Diferidos	31.703	31.327	376

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 perdidas 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)

Nota 11. Ingresos

Los siguientes conceptos son los componentes del Ingreso operacional acumulado para el periodo de enero a noviembre 2023:

Concepto	Noviembre 2023	Noviembre 2022	Variación $	Variación %
Ingresos Operacionales	58,232	40,517	17,714	44%
Otros ingresos operacionales	4,779	4,424	355	8%
Total	**63,011**	**44,941**	**18,070**	**40%**

Ingresos Operacionales	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Agos	Sep	Oct	Nov	Total General
Operación Logística	4	4	194	160	1,313	671	1,810	2,491	3,360	8,756	2,726	21,490
Honorarios	60	128	57	1,926	562	968	427	657	1,497	1,348	1,075	8,705
Arrendamiento de áreas	666	867	977	284	1,276	981	1,641	576	1,932	1,775	2,276	13,251
Alimentos y Bebidas	99	277	424	154	272	66	90	583	307	751	1,144	4,167
Proyectos Propios	-2	-21	75	38	427	52	1,065	2,287	-17	497	1,841	6,243
Parqueaderos	127	78	74	40	131	120	129	131	176	127	138	1,271
Arrendamiento de Locales y Oficinas	249	277	272	273	280	278	289	297	295	300	295	3,105
Total	**1,204**	**1,610**	**2,074**	**2,875**	**4,261**	**3,136**	**5,451**	**7,022**	**7,550**	**13,554**	**9,495**	**58,232**

Concepto Otros Ingresos Operacionales	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Total General
Arrendamientos de Equipos	-	59	333	151	55	48	30	463	426	414	257	2,235
Servicio de logística en ZF	33	24	2	10	63	16	22	-	55	34	37	296
Canales Comerciales	49	25	62	11	116	80	69	66	132	80	126	817
Servicios Publicos	5	27	23	7	36	12	6	85	58	31	16	306
Aseo de eventos	66	48	27	4	117	69	60	71	94	101	116	773
Vigilancia de eventos	3	8	10	1	39	23	7	18	29	27	45	210
Otros servicios	-43	18	46	-	18	8	11	3	10	11	59	142
Total	**113**	**209**	**503**	**184**	**444**	**256**	**205**	**706**	**804**	**699**	**656**	**4,779**

Nota 12. Costos

Los siguientes conceptos son los componentes del costo operacional acumulado para el periodo de enero a noviembre 2023:

Concepto	Noviembre 2023	Noviembre 2022	Variaciós $	Variaciós %
Generales	39,784	23,570	16,214	69%
Nómina y Asociados a Nómina	2,828	2,363	465	20%
Total	**42,612**	**25,933**	**16,679**	**64%**

Nota 13. Gasto

Los siguientes conceptos son los componentes del gasto operacional acumulado para el periodo de enero a noviembre 2023:

Concepto	Noviembre 2023	Noviembre 2022	Variaciós $	Variaciós %
Generales	9,227	7,402	1,825	25%
Nómina y Asociados a Nómina	3,321	2,711	610	23%
Total	**12,548**	**10,113**	**2,435**	**24%**