

**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 JULIO DE 2024 Y 2023**  
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**

| CÓDIGO                             | RUBROS                                                      | NOTA     | 2024              | %              | 2023              | %              | VAR \$           | VAR %         |
|------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|------------------|---------------|
| <b>ACTIVOS</b>                     |                                                             |          |                   |                |                   |                |                  |               |
| <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>          |                                                             |          |                   |                |                   |                |                  |               |
| <b>11</b>                          | <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>                | <b>1</b> | \$ 80.092         | 20,49%         | \$ 83.186         | 22,07%         | -\$ 3.094        | -3,72%        |
| 1105                               | CAJA                                                        |          | \$ 4              | 0,00%          | \$ 3              | 0,00%          | \$ 1             | 33,33%        |
| 1110                               | DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS                      |          | \$ 64.947         | 16,62%         | \$ 83.183         | 22,07%         | -\$ 18.236       | -21,92%       |
| 1133                               | EQUIVALENTES AL EFFECTIVO                                   |          | \$ 15.141         | 3,87%          | \$ -              | 0,00%          | \$ 15.141        | 0,00%         |
| <b>13</b>                          | <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                                   | <b>2</b> | \$ 25.573         | 6,54%          | \$ 9.225          | 2,45%          | \$ 16.348        | 177,21%       |
| 1317                               | PRESTACION DE SERVICIOS                                     |          | \$ 21.423         | 5,48%          | \$ 7.080          | 1,88%          | \$ 14.343        | 202,58%       |
| 1322                               | ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD     |          | \$ 23             | 0,01%          | \$ 27             | 0,01%          | -\$ 4            | -14,81%       |
| 1384                               | OTRAS CUENTAS POR COBRAR                                    |          | \$ 4.843          | 1,24%          | \$ 2.705          | 0,72%          | \$ 2.138         | 79,04%        |
| 1386                               | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)              |          | -\$ 716           | -0,18%         | -\$ 587           | -0,16%         | -\$ 129          | 21,98%        |
| <b>14</b>                          | <b>PRÉSTAMOS CONCEDIDOS</b>                                 | <b>3</b> | \$ 17             | 0,00%          | \$ 19             | 0,01%          | -\$ 2            | -10,53%       |
| 1415                               | PRESTAMOS CONCEDIDOS                                        |          | \$ 17             | 0,00%          | \$ 19             | 0,01%          | -\$ 2            | -10,53%       |
| <b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>    |                                                             |          | <b>\$ 105.682</b> | <b>27,04%</b>  | <b>\$ 92.430</b>  | <b>24,53%</b>  | <b>\$ 13.252</b> | <b>14,34%</b> |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>       |                                                             |          |                   |                |                   |                |                  |               |
| <b>16</b>                          | <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>                         | <b>4</b> | \$ 249.239        | 63,77%         | \$ 251.150        | 66,64%         | -\$ 1.911        | -0,76%        |
| 16                                 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                                |          | \$ 271.194        | 69,38%         | \$ 271.319        | 71,99%         | -\$ 125          | -0,05%        |
| 1685                               | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) |          | \$ 1.432          | 0,37%          | -\$ 20.145        | -5,35%         | \$ 21.577        | -107,11%      |
| 1695                               | DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)    |          | -\$ 23.387        | -5,98%         | -\$ 24            | -0,01%         | -\$ 23.363       | 97345,83%     |
| <b>19</b>                          | <b>PROPIEDADES DE INVERSIÓN</b>                             | <b>5</b> | \$ 23.363         | 5,98%          | \$ 23.809         | 6,32%          | -\$ 446          | -1,87%        |
| 1951                               | PROPIEDADES DE INVERSIÓN                                    |          | \$ 27.616         | 7,07%          | \$ 27.616         | 7,33%          | \$ -             | 0,00%         |
| 1952                               | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN (CR)     |          | -\$ 4.253         | -1,09%         | -\$ 3.807         | -1,01%         | -\$ 446          | 11,72%        |
| <b>19</b>                          | <b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>                                  | <b>5</b> | \$ 15             | 0,00%          | \$ 19             | 0,01%          | -\$ 4            | -21,05%       |
| 1970                               | ACTIVOS INTANGIBLES                                         |          | \$ 1.044          | 0,27%          | \$ 1.044          | 0,28%          | \$ -             | 0,00%         |
| 1975                               | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)          |          | -\$ 817           | -0,21%         | -\$ 813           | -0,22%         | -\$ 4            | 0,49%         |
| 1976                               | DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)             |          | -\$ 212           | -0,05%         | -\$ 212           | -0,06%         | \$ -             | 0,00%         |
| <b>19</b>                          | <b>OTROS ACTIVOS</b>                                        | <b>5</b> | \$ 12.557         | 3,21%          | \$ 9.460          | 2,51%          | \$ 3.097         | 32,74%        |
| 1905                               | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO                   |          | \$ 2.130          | 0,54%          | \$ 740            | 0,20%          | \$ 1.390         | 187,84%       |
| 1907                               | DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES   |          | \$ 7.973          | 2,04%          | \$ 4.739          | 1,26%          | \$ 3.234         | 68,24%        |
| 1908                               | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN                       |          | \$ 294            | 0,08%          | -\$ 226           | -0,06%         | \$ 520           | -230,09%      |
| 1985                               | ACTIVOS PNR IMPUESTOS DIFERIDOS                             |          | \$ 1.925          | 0,49%          | \$ 4.207          | 1,12%          | -\$ 2.282        | -54,24%       |
| 1986                               | ACTIVOS DIFERIDOS                                           |          | \$ 235            | 0,06%          | \$ -              | 0,00%          | \$ 235           | 0,00%         |
| <b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b> |                                                             |          | <b>\$ 285.174</b> | <b>72,96%</b>  | <b>\$ 284.438</b> | <b>75,47%</b>  | <b>\$ 736</b>    | <b>0,26%</b>  |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>               |                                                             |          | <b>\$ 390.856</b> | <b>100,00%</b> | <b>\$ 376.868</b> | <b>100,00%</b> | <b>\$ 13.988</b> | <b>3,71%</b>  |
| <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>   |                                                             |          |                   |                |                   |                |                  |               |
| 8315                               | BIENES Y DERECHOS RETIRADOS                                 |          | \$ 2.849          | 0,73%          | \$ 2.849          | 0,76%          | \$ -             | 0,00%         |
| 8390                               | OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL                           |          | \$ 12.485         | 3,19%          | \$ 10.555         | 2,80%          | \$ 1.930         | 18,29%        |

\*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 JULIO DE 2024 Y 2023**  
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**

| CÓDIGO                      | RUBROS                                                             | NOTA | 2024       | %       | 2023       | %       | VAR \$    | VAR %    |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------|------|------------|---------|------------|---------|-----------|----------|
| PASIVOS                     |                                                                    |      |            |         |            |         |           |          |
| PASIVOS CORRIENTES          |                                                                    |      |            |         |            |         |           |          |
| 24                          | Cuentas por pagar                                                  | 7    | \$ 11.059  | 2,83%   | \$ 8.797   | 2,33%   | \$ 2.262  | 25,71%   |
| 2401                        | Adquisición de bienes y servicios nacionales                       |      | \$ 9.098   | 2,33%   | \$ 7.359   | 1,95%   | \$ 1.739  | 23,63%   |
| 2424                        | Descuentos de nómina                                               |      | \$ 79      | 0,02%   | \$ 85      | 0,02%   | \$ 6      | -7,06%   |
| 2436                        | Retención en la fuente e impuesto de timbre                        |      | \$ 1.241   | 0,32%   | \$ 840     | 0,22%   | \$ 401    | 47,74%   |
| 2440                        | Impuestos, contribuciones y tasas por pagar                        |      | \$ 136     | 0,03%   | \$ 7       | 0,00%   | \$ 129    | 1842,86% |
| 2445                        | Impuesto al valor agregado - IVA                                   |      | \$ 499     | 0,13%   | \$ 498     | 0,13%   | \$ 1      | 0,20%    |
| 2490                        | Otras cuentas por pagar                                            |      | \$ 6       | 0,00%   | \$ 8       | 0,00%   | \$ -2     | -25,00%  |
| 25                          | Beneficios a empleados                                             | 8    | \$ 1.481   | 0,38%   | \$ 1.786   | 0,47%   | \$ -305   | -17,08%  |
| 2511                        | Beneficios a los empleados a corto plazo                           |      | \$ 1.481   | 0,38%   | \$ 1.786   | 0,47%   | \$ -305   | -17,08%  |
|                             | Otros pasivos                                                      | 9    | \$ 67.194  | 17,19%  | \$ 61.549  | 16,33%  | \$ 5.645  | 9,17%    |
| 2902                        | Recursos recibidos en administración                               |      | \$ 62.670  | 16,03%  | \$ 58.084  | 15,41%  | \$ 4.586  | 7,90%    |
| 2910                        | Ingresos recibidos por anticipado                                  |      | \$ 4.524   | 1,16%   | \$ 3.465   | 0,92%   | \$ 1.059  | 30,56%   |
| TOTAL PASIVOS CORRIENTES    |                                                                    |      | \$ 79.734  | 20,40%  | \$ 72.132  | 19,14%  | \$ 7.602  | 10,54%   |
| PASIVOS NO CORRIENTES       |                                                                    |      |            |         |            |         |           |          |
| 27                          | Provisiones                                                        | 10   | \$ 4.228   | 1,08%   | \$ 4.228   | 1,12%   | \$ -      | 0,00%    |
| 2790                        | Provisiones diversas                                               |      | \$ 4.228   | 1,08%   | \$ 4.228   | 1,12%   | \$ -      | 0,00%    |
| 29                          | Otros pasivos                                                      | 10   | \$ 30.493  | 7,80%   | \$ 31.327  | 8,31%   | \$ -834   | -2,66%   |
| 2918                        | Pasivos por impuestos diferidos                                    |      | \$ 30.493  | 7,80%   | \$ 31.327  | 8,31%   | \$ -834   | -2,66%   |
| TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES |                                                                    |      | \$ 34.721  | 8,88%   | \$ 35.555  | 9,43%   | \$ -834   | -2,35%   |
| TOTAL PASIVOS               |                                                                    |      | \$ 114.455 | 29,28%  | \$ 107.687 | 28,57%  | \$ 6.768  | 6,28%    |
| 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 | 38,44%  | \$ 150.251 | 39,87%  | \$ -      | 0,00%    |
| 3225                        | Resultados de ejercicios anteriores                                |      | \$ 124.752 | 31,92%  | \$ 119.771 | 31,78%  | \$ 4.981  | 4,16%    |
| 3230                        | Resultados del ejercicio                                           |      | \$ 520     | 0,13%   | \$ 1.719   | -0,46%  | \$ 2.239  | -130,25% |
| 6                           | TOTAL PATRIMONIO                                                   |      | \$ 276.401 | 70,72%  | \$ 269.181 | 71,43%  | \$ 7.220  | 2,68%    |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO   |                                                                    |      | \$ 390.856 | 100,00% | \$ 376.868 | 100,00% | \$ 13.988 | 3,71%    |
| 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     | 0,08%   | \$ -      | 0,00%    |

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



Ricardo León Galindo Suárez  
Representante legal



Mariel Marina 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 JULIO DE 2024 Y 2023

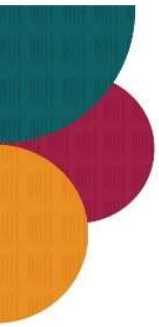
EXPRESADO EN MILLONES DE PESOS COLOMBIANOS

| CONCEPTO                                                                       | NOTA      | 2024             | %              | 2023             | %              | VAR \$           | VAR %           |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|-----------------|
| <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>                                                  | <b>11</b> |                  |                |                  |                |                  |                 |
| Operación logística                                                            |           | \$ 22.742        | 50,70%         | \$ 4.158         | 18,47%         | \$ 18.584        | 446,95%         |
| Honorarios                                                                     |           | \$ 2.697         | 6,01%          | \$ 4.127         | 18,33%         | \$ 1.430         | -34,65%         |
| Eventos propios                                                                |           | \$ 3.831         | 8,54%          | \$ 1.635         | 7,26%          | \$ 2.196         | 134,31%         |
| Locales comerciales                                                            |           | \$ 372           | 0,83%          | \$ 311           | 1,38%          | \$ 61            | 19,61%          |
| Oficinas y bodegas                                                             |           | \$ 1.817         | 4,05%          | \$ 1.607         | 7,14%          | \$ 210           | 13,07%          |
| Parqueaderos                                                                   |           | \$ 828           | 1,85%          | \$ 698           | 3,10%          | \$ 130           | 18,62%          |
| Arrendamiento de áreas                                                         |           | \$ 8.319         | 18,54%         | \$ 6.692         | 29,73%         | \$ 1.627         | 24,31%          |
| Arrendamiento de equipos                                                       |           | \$ 1.165         | 2,60%          | \$ 675           | 3,00%          | \$ 490           | 72,59%          |
| Alimentos y bebidas                                                            |           | \$ 1.582         | 3,53%          | \$ 1.383         | 6,14%          | \$ 199           | 14,39%          |
| Logística Zona Franca                                                          |           | \$ 263           | 0,59%          | \$ 171           | 0,76%          | \$ 92            | 53,80%          |
| Canales comerciales                                                            |           | \$ 505           | 1,13%          | \$ 412           | 1,83%          | \$ 93            | 22,57%          |
| Otros servicios                                                                |           | \$ 48            | 0,11%          | \$ 43            | 0,19%          | \$ 5             | 11,63%          |
| Servicios públicos                                                             |           | \$ 179           | 0,40%          | \$ 116           | 0,52%          | \$ 63            | 54,31%          |
| Aseo de Eventos                                                                |           | \$ 389           | 0,87%          | \$ 390           | 1,73%          | \$ 1             | -0,26%          |
| Vigilancia de eventos                                                          |           | \$ 123           | 0,27%          | \$ 91            | 0,40%          | \$ 32            | 35,16%          |
| <b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>                                            |           | <b>\$ 44.860</b> | <b>100,00%</b> | <b>\$ 22.509</b> | <b>100,00%</b> | <b>\$ 22.351</b> | <b>99,30%</b>   |
| <b>COSTO DE VENTAS</b>                                                         | <b>12</b> |                  |                |                  |                |                  |                 |
| Generales                                                                      |           | \$ 32.721        | 72,94%         | \$ 13.242        | 58,83%         | \$ 19.479        | 147,10%         |
| Nómina y Asociados a Nómina                                                    |           | \$ 1.949         | 4,34%          | \$ 1.791         | 7,96%          | \$ 158           | 8,82%           |
| <b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>                                                   |           | <b>\$ 34.670</b> | <b>77,28%</b>  | <b>\$ 15.033</b> | <b>66,79%</b>  | <b>\$ 19.637</b> | <b>130,63%</b>  |
| <b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>                                                |           | <b>\$ 10.190</b> | <b>22,72%</b>  | <b>\$ 7.476</b>  | <b>33,21%</b>  | <b>\$ 2.714</b>  | <b>36,30%</b>   |
| <b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>                                                | <b>13</b> |                  |                |                  |                |                  |                 |
| SUELDOS Y SALARIOS                                                             |           | \$ 2.397         | 5,34%          | \$ 2.228         | 9,90%          | \$ 169           | 7,59%           |
| CONTRIBUCIONES IMPUTADAS                                                       |           | \$ 13            | 0,03%          | \$ 11            | 0,05%          | \$ 2             | 18,18%          |
| CONTRIBUCIONES EFECTIVAS                                                       |           | \$ 461           | 1,03%          | \$ 437           | 1,94%          | \$ 24            | 5,49%           |
| APORTES SOBRE LA NÓMINA                                                        |           | \$ 31            | 0,07%          | \$ 26            | 0,12%          | \$ 5             | 19,23%          |
| PRESTACIONES SOCIALES                                                          |           | \$ 746           | 1,66%          | \$ 795           | 3,53%          | \$ 49            | -6,16%          |
| GASTOS DEL PERSONAL DIVERSOS                                                   |           | \$ 72            | 0,16%          | \$ 347           | 1,54%          | \$ 275           | -79,25%         |
| GENERALES                                                                      |           | \$ 1.321         | 2,94%          | \$ 1.842         | 8,18%          | \$ 521           | -28,28%         |
| <b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>                                          |           | <b>\$ 5.041</b>  | <b>11,24%</b>  | <b>\$ 5.686</b>  | <b>25,26%</b>  | <b>\$ 645</b>    | <b>-11,34%</b>  |
| <b>GASTOS DE VENTAS</b>                                                        | <b>13</b> |                  |                |                  |                |                  |                 |
| SUELDOS Y SALARIOS                                                             |           | \$ 1.549         | 3,45%          | \$ 1.281         | 5,69%          | \$ 268           | 20,92%          |
| CONTRIBUCIONES IMPUTADAS                                                       |           | \$ 6             | 0,01%          | \$ 6             | 0,03%          | \$ -             | 0,00%           |
| CONTRIBUCIONES EFECTIVAS                                                       |           | \$ 285           | 0,64%          | \$ 246           | 1,09%          | \$ 39            | 15,85%          |
| APORTES SOBRE LA NÓMINA                                                        |           | \$ 9             | 0,02%          | \$ 8             | 0,04%          | \$ 1             | 12,50%          |
| PRESTACIONES SOCIALES                                                          |           | \$ 517           | 1,15%          | \$ 485           | 2,15%          | \$ 32            | 6,60%           |
| GENERALES                                                                      |           | \$ 337           | 0,75%          | \$ 216           | 0,96%          | \$ 121           | 56,02%          |
| GASTOS DEL PERSONAL DIVERSOS                                                   |           | \$ 14            | 0,03%          | \$ 19            | 0,08%          | \$ 5             | -26,32%         |
| <b>TOTAL GASTOS DE VENTAS</b>                                                  |           | <b>\$ 2.717</b>  | <b>6,06%</b>   | <b>\$ 2.261</b>  | <b>10,04%</b>  | <b>\$ 456</b>    | <b>20,17%</b>   |
| <b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS</b>                                 |           | <b>\$ 7.758</b>  | <b>17,29%</b>  | <b>\$ 7.947</b>  | <b>35,31%</b>  | <b>\$ 189</b>    | <b>-2,38%</b>   |
| <b>MARGEN EBITDA</b>                                                           |           | <b>\$ 2.432</b>  | <b>5,42%</b>   | <b>\$ 471</b>    | <b>-2,09%</b>  | <b>\$ 2.903</b>  | <b>-616,35%</b> |
| <b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES PROVISIO</b>                      | <b>13</b> |                  |                |                  |                |                  |                 |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS                                              |           | \$ 1.123         | 2,50%          | \$ 193           | 0,86%          | \$ 930           | 481,87%         |
| DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR (GASTO)                                        |           | \$ 79            | 0,18%          | \$ 93            | 0,41%          | \$ 14            | -15,05%         |
| RECUPERACIÓN DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR                                   |           | \$ 46            | 0,10%          | \$ 121           | 0,54%          | \$ 75            | -61,98%         |
| DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                                   |           | \$ 106           | 0,24%          | \$ 169           | 0,75%          | \$ 63            | -37,28%         |
| DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                                   |           | \$ 1.295         | 2,89%          | \$ 1.603         | 7,12%          | \$ 308           | -19,21%         |
| AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES                                            |           | \$ 395           | 0,88%          | \$ 10            | 0,04%          | \$ 385           | 3850,00%        |
| OTROS GASTOS DIVERSOS                                                          |           | \$ 71            | 0,16%          | \$ 227           | 1,01%          | \$ 156           | -68,72%         |
| <b>TOTAL DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES PROVISIONES E IMPUESTOS</b> |           | <b>\$ 3.023</b>  | <b>6,74%</b>   | <b>\$ 2.174</b>  | <b>9,66%</b>   | <b>\$ 849</b>    | <b>39,05%</b>   |
| <b>UTILIDAD O PÉRDIDA OPERACIONAL</b>                                          |           | <b>\$ 591</b>    | <b>-1,32%</b>  | <b>\$ 2.645</b>  | <b>-11,75%</b> | <b>\$ 2.054</b>  | <b>-77,66%</b>  |
| <b>OTROS INGRESOS Y OTROS GASTOS</b>                                           |           |                  |                |                  |                |                  |                 |
| INGRESOS FINANCIEROS                                                           |           | \$ 1.349         | 3,01%          | \$ 864           | 3,84%          | \$ 485           | 56,13%          |
| INDEMNIZACIONES - APROVECHAMIENTOS                                             |           | \$ 121           | 0,27%          | \$ 87            | 0,39%          | \$ 34            | 39,08%          |
| FINANCIEROS                                                                    |           | \$ 25            | 0,06%          | \$ 25            | 0,11%          | \$ -             | 0,00%           |
| <b>TOTAL OTROS INGRESOS Y OTROS GASTOS</b>                                     |           | <b>\$ 1.445</b>  | <b>3,22%</b>   | <b>\$ 926</b>    | <b>4,11%</b>   | <b>\$ 519</b>    | <b>56,05%</b>   |
| <b>UTILIDAD O PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS</b>                                   |           | <b>\$ 854</b>    | <b>1,90%</b>   | <b>\$ 1.719</b>  | <b>-7,64%</b>  | <b>\$ 2.573</b>  | <b>-149,68%</b> |
| <b>GASTO POR IMPUESTOS</b>                                                     |           |                  |                |                  |                |                  |                 |
| IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO                                              |           | \$ 243           | 0,54%          | \$ -             | 0,00%          | \$ 243           | 0,00%           |
| IMPUESTO RENTA Y COMPLEMENTARIO                                                |           | \$ 91            | 0,20%          | \$ -             | 0,00%          | \$ 91            | 0,00%           |
| <b>TOTAL GASTO POR IMPUESTOS</b>                                               |           | <b>\$ 334</b>    | <b>0,74%</b>   | <b>\$ -</b>      | <b>0,00%</b>   | <b>\$ 334</b>    | <b>0,00%</b>    |
| <b>UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b>                                        |           | <b>\$ 520</b>    | <b>1,16%</b>   | <b>\$ 1.719</b>  | <b>-7,64%</b>  | <b>\$ 2.239</b>  | <b>-130,25%</b> |

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

  
Ricardo León Galindo Suárez  
Representante legal

  
Maribel 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 julio 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.

Calle 41 # 55-80 Medellín - Colombia • Correo: [info@plazamayor.com.co](mailto:info@plazamayor.com.co) • Teléfono: (604) 261 7200



| [plazamayormed](mailto:plazamayormed@plazamayor.com.co) • [www.plazamayor.com.co](http://www.plazamayor.com.co)

- 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 julio de 2024 y 2023:

| Detalle                                      | Julio 2024    | Julio 2023    |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Cajas menor                                  | 4             | 3             |
| Cuenta corriente                             | -             | 8             |
| Cuenta de ahorro                             | 64.947        | 78.974        |
| Otros depósitos en instituciones financieras | -             | 4.201         |
| Otros equivalentes al efectivo               | 15.141        | -             |
| <b>Total</b>                                 | <b>80.092</b> | <b>83.186</b> |

## Nota 2. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar están compuestas por los siguientes saldos:

| Cta    | Detalle                                                 | Julio 2024    | Julio 2023   |
|--------|---------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| 1317   | Prestación de servicios                                 | 21.423        | 7.080        |
| 1322   | Administración del sistema de seguridad social en salud | 23            | 27           |
|        | <b>Cuentas por Cobrar</b>                               | <b>21.446</b> | <b>7.107</b> |
| 138432 | Responsabilidades fiscales                              | 46            | -            |
| 138439 | Arrendamiento operativo                                 | 716           | 450          |
| 138490 | Otras cuentas por cobrar                                | 4.081         | 2.255        |
|        | <b>Otras Cuentas Por cobrar</b>                         | <b>4.843</b>  | <b>2.705</b> |
| 1386   | Deterioro acumulado de cuentas por cobrar               | - 716         | - 587        |
|        | <b>Total</b>                                            | <b>25.573</b> | <b>9.226</b> |



## Deterioro de cartera

Para el mes de julio 2024 el deterioro tiene un saldo acumulado de \$(716) los cuales se detallan a continuación.

| Detalle                                        | Julio 2024 | Julio 2023 | Variación \$ | Variación % |
|------------------------------------------------|------------|------------|--------------|-------------|
| Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr) | 716        | 587        | 129          | 22%         |
| <b>Total</b>                                   | <b>716</b> | <b>587</b> | <b>129</b>   | <b>22%</b>  |

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                      | 215        |
| Recintos y servicios complementarios | 176        |
| Inmobiliaria                         | 298        |
| Incapacidades                        | 17         |
| Otras cuentas por cobrar             | 11         |
| <b>Total Deterioro</b>               | <b>716</b> |

## Nota 3. Préstamos concedidos

Los préstamos concedidos para el mes de julio corresponden a 17 millones de pesos.

| Detalle              | Julio 2024 | Julio 2023 | Variación \$ | Variación % |
|----------------------|------------|------------|--------------|-------------|
| Préstamos concedidos | 17         | 19         | -2           | -10%        |
| <b>Total</b>         | <b>17</b>  | <b>19</b>  | <b>- 2</b>   | <b>-10%</b> |

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 julio 31 de 2024:

| Propiedad Planta y Equipo                                | Julio 2024     |
|----------------------------------------------------------|----------------|
| Edificaciones                                            | 265.391        |
| Redes, líneas y cables                                   | 48             |
| Maquinaria y equipo                                      | 3.095          |
| 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           |
| <b>Total</b>                                             | <b>271.194</b> |

| Depreciación Propiedad Planta y Equipo      | Julio 2024    |
|---------------------------------------------|---------------|
| Edificaciones                               | 18.619        |
| Maquinaria y equipo                         | 1.705         |
| Muebles, enseres y equipo de oficina        | 668           |
| Equipos de comunicación y computación       | 161           |
| Equipos de transporte, tracción y elevación | 803           |
| <b>Total</b>                                | <b>21.955</b> |

|                                        |                |
|----------------------------------------|----------------|
| <b>Total Propiedad Planta y Equipo</b> | <b>249.239</b> |
|----------------------------------------|----------------|

#### Nota 5. Otros activos

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

| Detalle                               | Julio 2024   | Julio 2023 | Variación \$ | Variación % |
|---------------------------------------|--------------|------------|--------------|-------------|
| Bienes y servicios pagados anticipado | 2.130        | 740        | 1.390        | 188%        |
| <b>Total</b>                          | <b>2.130</b> | <b>740</b> | <b>1.390</b> | <b>188%</b> |

| Detalle                                 | Julio 2024   |
|-----------------------------------------|--------------|
| Anticipo para adquisición de bienes     | 1.976        |
| Anticipo a empleados                    | 5            |
| Licencias gastos pagados por anticipado | 149          |
| <b>Total</b>                            | <b>2.130</b> |

Calle 41 # 55-80 Medellín - Colombia • Correo: [info@plazamayor.com.co](mailto:info@plazamayor.com.co) • Teléfono: (604) 261 7200



| [plazamayormed](mailto:plazamayormed) • [www.plazamayor.com.co](http://www.plazamayor.com.co)

## Derechos de compensación por impuestos y contribuciones

El saldo correspondiente a los derechos de compensación y contribuciones es de \$7.973 al 31 de julio de 2024

| Detalle                                                   | Julio 2024   | Julio 2023   | Variación \$ | Variación % |
|-----------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| Derechos de compensaciones por impuestos y contribuciones | 7.973        | 4.739        | 3.234        | 68%         |
| <b>Total</b>                                              | <b>7.973</b> | <b>4.739</b> | <b>3.234</b> | <b>68%</b>  |

| Detalle                                                         | Julio 2024   |
|-----------------------------------------------------------------|--------------|
| Retención en la fuente                                          | 2.501        |
| Saldos a favor en liquidaciones privadas                        | 4.250        |
| Impuesto de industria y comercio retenido                       | 58           |
| Descuento de IVA en el impuesto sobre la renta                  | 79           |
| Otros derechos de compensaciones por impuestos y contribuciones | 1.085        |
| <b>Total</b>                                                    | <b>7.973</b> |

## Recursos entregados en administración

Los recursos entregados en administración presentan un saldo al cierre de 31 julio de 2024 de (294) millones de pesos, los cuales se detallan a continuación:

| Detalle                               | Julio 2024 | Julio 2023   | Variación \$ | Variación %  |
|---------------------------------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| Recursos entregados en administración | 294        | (226)        | 520          | -230%        |
| <b>Total</b>                          | <b>294</b> | <b>- 226</b> | <b>520</b>   | <b>-230%</b> |

| Nombre                                             | Saldo      |
|----------------------------------------------------|------------|
| Empresa Para La Seguridad Y Soluciones Urbanas ESU | 294        |
| <b>Total</b>                                       | <b>294</b> |

## Propiedades de Inversión

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

| Propiedades de inversión | Saldo         |
|--------------------------|---------------|
| Edificios                | 27.616        |
| <b>Total</b>             | <b>27.616</b> |

| Amortización Propiedad de Inversión                     | Saldo        |
|---------------------------------------------------------|--------------|
| Depreciación acumulada de propiedades de inversión (cr) | 4.253        |
| <b>Total</b>                                            | <b>4.253</b> |

|                                     |               |
|-------------------------------------|---------------|
| <b>Total Propiedad de Inversión</b> | <b>23.363</b> |
|-------------------------------------|---------------|

## Activos Intangibles

La composición de los activos intangibles a julio 31 de 2024 es la siguiente:

| Detalle                                            | Julio 2024 | Julio 2023 | Variación \$ | Variación %  |
|----------------------------------------------------|------------|------------|--------------|--------------|
| Activos intangibles                                | 1.044      | 1.044      | -            | 0,0%         |
| Amortización acumulada de activos intangibles (cr) | - 817      | - 813      | -4           | 0,5%         |
| Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)    | - 212      | - 212      | -            | 0,0%         |
| <b>Total Activos Intangibles</b>                   | <b>15</b>  | <b>19</b>  | <b>- 4</b>   | <b>- 21%</b> |

| Detalle                          | Saldo     |
|----------------------------------|-----------|
| Derechos                         | 515       |
| Licencias                        | 529       |
| Derechos                         | - 303     |
| Licencias                        | - 514     |
| Derechos                         | - 212     |
| <b>Total Activos Intangibles</b> | <b>15</b> |

#### Nota 6. Préstamos por pagar

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

#### Nota 7. Cuentas por pagar

| Detalle           | Julio 2024    | Julio 2023   | Variación \$ | Variación % |
|-------------------|---------------|--------------|--------------|-------------|
| Cuentas por pagar | 11.059        | 8.797        | 2.262        | 26%         |
| <b>Total</b>      | <b>11.057</b> | <b>8.797</b> | <b>2.260</b> | <b>26%</b>  |

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

| Detalle                                      | Saldo         |
|----------------------------------------------|---------------|
| Adquisición de bienes y servicios nacionales | 9.098         |
| Descuentos de nómina                         | 79            |
| Retención en la fuente e impuesto de timbre  | 1.241         |
| Impuestos, contribuciones y tasas por pagar  | 136           |
| Impuesto al valor agregado - iva             | 499           |
| Otras cuentas por pagar                      | 6             |
| <b>Total</b>                                 | <b>11.059</b> |

#### Nota 8. Beneficios a empleados

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

| Detalle                                  | Julio 2024   | Julio 2023   | Variación \$ | Variación % |
|------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| Beneficios a los empleados a corto plazo | 1.481        | 1.787        | - 306        | -17%        |
| <b>Total</b>                             | <b>1.481</b> | <b>1.787</b> | <b>- 306</b> | <b>-17%</b> |

| Detalle                                       | Julio 2024   |
|-----------------------------------------------|--------------|
| Vacaciones                                    | 270          |
| Prima de navidad                              | 389          |
| Prima de vacaciones                           | 223          |
| Cesantías                                     | 369          |
| Prima de servicios                            | 35           |
| Aportes a fondos pensionales (empleador)      | 121          |
| Aportes a cajas de compensación familiar      | 33           |
| Intereses sobre cesantías                     | 41           |
| Aportes seguridad social en salud (empleador) | 0            |
| <b>Total</b>                                  | <b>1.481</b> |

## Nota 9 Otros pasivos

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

| Detalle                              | Julio 2024    | Julio 2023    | Variación \$ | Variación % |
|--------------------------------------|---------------|---------------|--------------|-------------|
| Recursos recibidos en administración | 62.670        | 58.085        | 4.586        | 8%          |
| Ingresos recibidos por anticipado    | 4.524         | 3.465         | 1.060        | 31%         |
| <b>Total</b>                         | <b>67.195</b> | <b>61.549</b> | <b>5.646</b> | <b>9%</b>   |

- 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 julio de 2024:

| Detalle              | Julio 2024   | Julio 2023   | Variación \$ | Variación % |
|----------------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| Provisiones diversas | 4.228        | 4.228        | -            | 0%          |
| <b>Total</b>         | <b>4.228</b> | <b>4.228</b> | <b>-</b>     | <b>0%</b>   |

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                         | Julio 2024   | Julio 2023   | Variación \$   | Variación % |
|---------------------------------|--------------|--------------|----------------|-------------|
| Activos por impuestos diferidos | 1.925        | 4.207        | - 2.283        | -54%        |
| <b>Total</b>                    | <b>1.925</b> | <b>4.207</b> | <b>- 2.283</b> | <b>-54%</b> |

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 30 de julio 2024 y 30 de julio de 2024, con base en las tasas tributarias vigentes como referentes para los años en los cuales dichas diferencias temporarias se revertirán.

| Detalle           | Julio 2024 | Julio 2023 |
|-------------------|------------|------------|
| Activos diferidos | 235        | -          |
| <b>Total</b>      | <b>235</b> | <b>-</b>   |

#### Pasivos por impuestos corrientes y diferidos

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

| Detalle                         | Julio 2024    | Julio 2023    | Variación \$ | Variación % |
|---------------------------------|---------------|---------------|--------------|-------------|
| Pasivos por impuestos diferidos | 30.493        | 31.327        | -834         | -3%         |
| <b>Total</b>                    | <b>30.493</b> | <b>31.327</b> | <b>- 834</b> | <b>-3%</b>  |

**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 julio 2024 y 31 de julio 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 JULIO DE 2024 | SALDO A JULIO 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                   |



| CONCEPTO | SALDO A JULIO DE 2024 | SALDO A JULIO DE 2023 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 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 líquidas ordinarias en los doce (12) periodos gravables siguientes.

Al momento de la presentación de la declaración de renta de 2023 en (julio 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 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------|----------------|------------|
| <b>Resultado del ejercicio</b>                                                    | <b>6.641</b>   |            | <b>10.488</b>  |            |
| 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%     |
| <b>Impuesto Corriente</b>                                                         |                |            |                |            |
| (+) Impuesto diferido Pasivo                                                      | -              | 0%         | -              | 0%         |
| <b>Impuesto a las Ganancias</b>                                                   |                |            |                |            |
| Resultado del ejercicio antes de ORI                                              | <b>5.135</b>   | 77%        | <b>8.746</b>   | 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 julio de 2024 y a 31 de julio de 2023 incluidos dentro de los activos, así:

| CONCEPTO                                                   | 2024         | 2023         | VALOR VARIACIÓN |
|------------------------------------------------------------|--------------|--------------|-----------------|
| <b>TOTAL, ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS</b> | <b>6.175</b> | <b>7.521</b> | <b>(1.346)</b>  |
| <b>CORRIENTES</b>                                          | <b>4.250</b> | <b>3.314</b> | <b>(936)</b>    |
| Saldos a favor en liquidaciones privadas                   | 4.250        | 3.314        | (936)           |
| Anticipo de impuesto de industria y comercio               | 0            | 0            | 0               |
| <b>DIFERIDOS</b>                                           | <b>1.925</b> | <b>4.207</b> | <b>(2.282)</b>  |
| 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 julio 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:

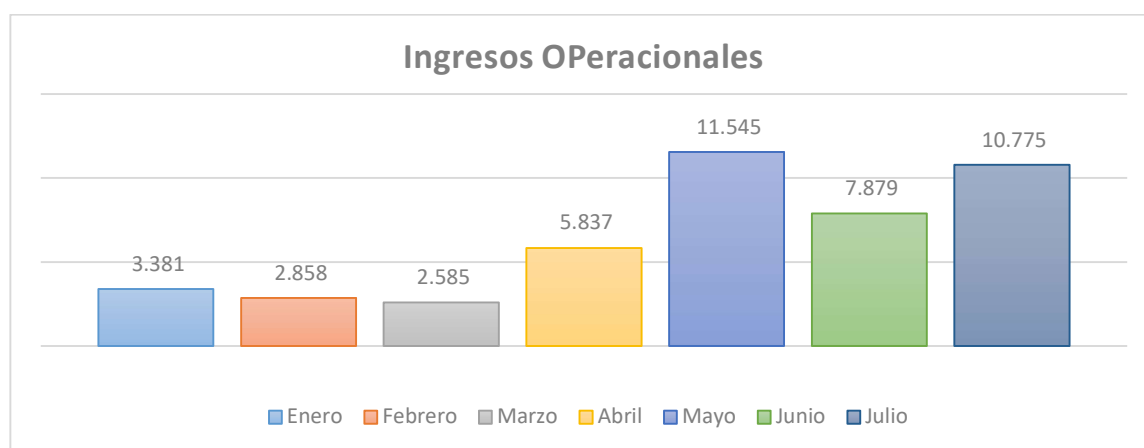
| CONCEPTO                                                        | 2024 | 2023 | VALOR VARIACIÓN |
|-----------------------------------------------------------------|------|------|-----------------|
| TOTAL, GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE Y DIFERIDO | 334  | 0    | 334             |
| 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

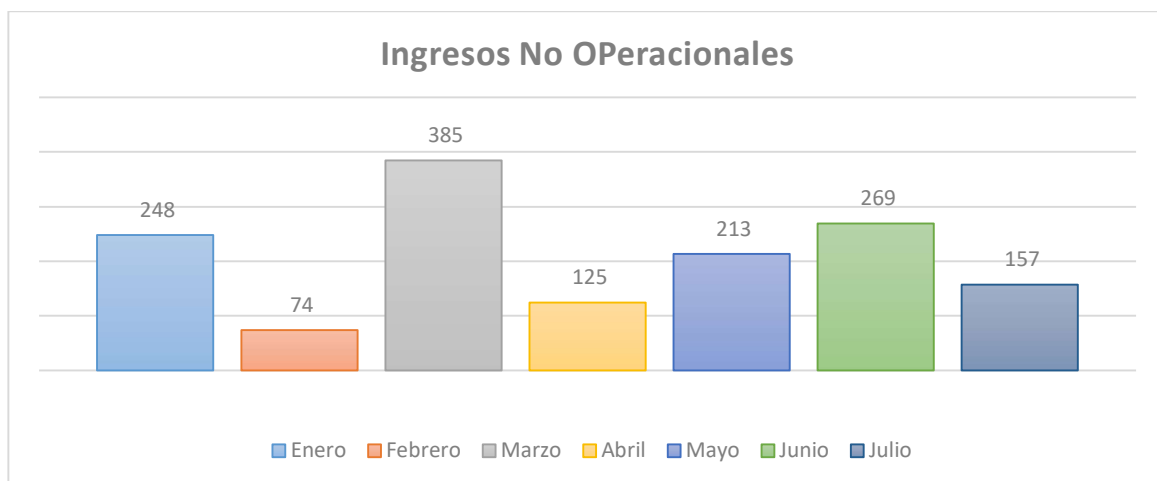
Los siguientes conceptos son los componentes del Ingreso operacional acumulado para el periodo de enero a julio 2024:

| Detalle                   | Julio 2024    | Julio 2023    | Variación \$  | Variación % |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| Ingresos operacionales    | 44.861        | 22.511        | 22.350        | 99%         |
| Ingresos no operacionales | 1.471         | 951           | 520           | 55%         |
| <b>Total</b>              | <b>46.332</b> | <b>23.462</b> | <b>22.870</b> | <b>97%</b>  |

| Detalle                  | Enero        | Febrero      | Marzo        | Abril        | Mayo          | Junio        | Julio         | Total         |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| Operación logística      | 1.600        | 1.447        | 657          | 3.001        | 7.052         | 4.556        | 4.430         | 22.742        |
| Honorarios               | 92           | 84           | 30           | 1.017        | 630           | 338          | 504           | 2.697         |
| Eventos propios          | 129          | - 203        | 54           | -            | - 40          | 106          | 3.786         | 3.831         |
| Locales comerciales      | 52           | 51           | 50           | 51           | 51            | 52           | 64            | 372           |
| Oficinas y bodegas       | 152          | 360          | 251          | 257          | 261           | 267          | 269           | 1.817         |
| Parqueaderos             | 132          | 82           | 79           | 72           | 157           | 151          | 155           | 828           |
| Arrendamiento de áreas   | 990          | 595          | 742          | 899          | 2.307         | 1.670        | 1.117         | 8.319         |
| Arrendamiento de equipos | 10           | 130          | 287          | 95           | 368           | 172          | 104           | 1.165         |
| Alimentos y bebidas      | 101          | 122          | 290          | 350          | 305           | 235          | 179           | 1.582         |
| Logística Zona Franca    | 36           | 42           | 4            | 38           | 76            | 41           | 25            | 263           |
| Canales comerciales      | 51           | 31           | 81           | 27           | 150           | 100          | 66            | 505           |
| Otros servicios          | 8            | 14           | - 10         | 1            | 13            | 18           | 3             | 48            |
| Servicios públicos       | 5            | 39           | 26           | 5            | 47            | 12           | 44            | 179           |
| Aseo de Eventos          | 17           | 55           | 33           | 22           | 114           | 121          | 26            | 389           |
| Vigilancia de eventos    | 6            | 8            | 11           | 2            | 54            | 41           | 2             | 123           |
| <b>Total</b>             | <b>3.381</b> | <b>2.858</b> | <b>2.585</b> | <b>5.837</b> | <b>11.545</b> | <b>7.879</b> | <b>10.775</b> | <b>44.861</b> |



| Detalle                            | Enero      | Febrero   | Marzo      | Abril      | Mayo       | Junio      | Julio      | Total        |
|------------------------------------|------------|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|
| Ingresos financieros               | 213        | 104       | 274        | 125        | 211        | 269        | 154        | 1.349        |
| Ajuste por diferencia en cambio    | -          | 0         | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0            |
| Indemnizaciones - aprovechamientos | 35         | - 30      | 110        | 0          | 3          | 0          | 3          | 121          |
| <b>Total</b>                       | <b>248</b> | <b>74</b> | <b>385</b> | <b>125</b> | <b>213</b> | <b>269</b> | <b>157</b> | <b>1.471</b> |



## Nota 12. Costos

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

| Detalle                     | Julio 2024    | Julio 2023    | Variación \$  | Variación % |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| Generales                   | 32.721        | 13.242        | 19.479        | 147%        |
| Nómina y asociados a nómina | 1.949         | 1.791         | 158           | 9%          |
| <b>Total</b>                | <b>34.669</b> | <b>15.032</b> | <b>19.637</b> | <b>131%</b> |

### Nota 13. Gasto

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

| Detalle                     | Julio 2024   | Julio 2023   | Variación \$ |            | Variación % |
|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|-------------|
| Generales                   | 1.659        | 2.058        | -            | 400        | -19%        |
| Nómina y asociados a nómina | 6.100        | 5.891        |              | 209        | 4%          |
| <b>Total</b>                | <b>7.759</b> | <b>7.950</b> | -            | <b>191</b> | <b>-2%</b>  |

