



FUNDACION NATALIA BOTERO ESCOBAR
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Con corte a 31 de Diciembre de 2025
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

DESCRIPCIÓN	NOTAS	DICIEMBRE 31-2025	%	DICIEMBRE 31-2024	%
ACTIVOS					
ACTIVOS CORRIENTES					
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	845,160,279	32.30%	1,100,034,849	23.78%
Otros activos financieros, corrientes	1	-	0.00%	-	0.00%
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	2	1,388,762,040	53.07%	3,058,234,434	66.12%
Inventarios	3	38,660,701	1.48%	40,730,828	0.88%
Pagos anticipados	4	-	0.00%	-	0.00%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		2,272,583,019	86.85%	4,199,000,111	90.78%
ACTIVOS NO CORRIENTES					
Otros activos financieros, no corrientes	NA	-	0.00%	-	0.00%
Cxc a Entidades Relacionadas, no corrientes	NA	-	0.00%	-	0.00%
Propiedades de inversión	NA	-	0.00%	-	0.00%
Propiedad, Planta y Equipo	5	344,027,297	13.15%	426,469,258	9.22%
Activos intangibles/cargos diferidos	6	-	0.00%	-	0.00%
Valorizaciones de propiedades	NA	-	0.00%	-	0.00%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		344,027,297	13.15%	426,469,258	9.22%
TOTAL ACTIVOS		2,616,610,316	100%	4,625,469,370	100%
PASIVOS Y PATRIMONIO					
PASIVOS CORRIENTES					
Obligaciones financieras y/o Particulares	7	1,180,050	0.05%	-	0.00%
Proveedores	8	7,949,584	0.30%	59,591,872	1.29%
Cuentas por pagar	9	58,186,997	2.22%	632,740,783	13.68%
Impuestos corrientes por pagar	10	120,345,365	4.60%	185,554,545	4.01%
Obligaciones laborales	11	38,068,190	1.45%	34,548,380	0.75%
Diferidos		-	0.00%	-	0.00%
Anticipos y avances recibidos	12	40,635,672	1.55%	40,010,000	0.86%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		266,365,857	10.18%	952,445,580	20.59%
PASIVOS NO CORRIENTES					
+Aumento Obligaciones Financieras corto plazo	NA	-	0.00%	-	0.00%
Provisiones-Fondos de proyectos	13	1,265,797,232	48.38%	845,218,525	18.27%
Obligaciones de Largo Plazo	14	1,050,000,000	40.13%	1,559,999,999	33.73%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		2,315,797,232	88.50%	2,405,218,524	52.00%
TOTAL PASIVOS		2,582,163,089	98.68%	3,357,664,104	72.59%
PATRIMONIO					
Capital social	NA	10,000,000	0.38%	10,000,000	0.22%
Superavit de valorización	NA	-	0.00%	-	0.00%
Superavit de Capital	NA	-	0.00%	-	0.00%
Prima en colocación de acciones	NA	-	0.00%	-	0.00%
Donaciones en acciones	NA	-	0.00%	-	0.00%
Revalorización de patrimonio	NA	-	0.00%	-	0.00%
Dividendos decretados en acciones	NA	-	0.00%	-	0.00%
Utilidades/Pérdidas del período	NA	24,447,227	0.93%	-	0.00%
Ganancias/Pérdida acumuladas		-	0.00%	1,257,805,266	27.19%
Reservas-Reinversion 2021	NA	-	0.00%	-	0.00%
Revalorización del patrimonio		-	0.00%	-	0.00%
Efectos adopción NIIF Pymes	NA	-	0.00%	-	0.00%
TOTAL PATRIMONIO		34,447,227	1.32%	1,267,805,266	27.41%
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		2,616,610,316	100%	4,625,469,370	100.00%

JUAN CAMILO MERINO MARIN

Representante legal

C.C 79.159.862

ANA PATRICIA VALENCIA Z.

Revisor Fiscal

TP 61106-T

LUZ EDITH GALLEGO HERNANDEZ

Contador

TP 230953-T



FUNDACION NATALIA BOTERO ESCOBAR

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Con corte a 31 de Diciembre de 2025

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

DESCRIPCIÓN	NOTAS	DICIEMBRE 31-2025	%	DICIEMBRE 31-2024	%
Ingresos de actividades ordinarias	15	3,800,834,699	100%	4,479,854,511	100%
Costo de ventas y servicios	16	2,439,665,324	64.19%	2,579,793,903	57.59%
UTILIDAD BRUTA		1,361,169,375	35.81%	1,900,060,608	42.41%
Gastos de administración	17	1,690,753,018	44.48%	632,802,335	14.13%
Gastos de ventas y distribución	17	51,071,065	1.34%	58,465,716	1.31%
GASTOS OPERACIONALES		1,741,824,083	45.83%	691,268,051	15.43%
UTILIDAD OPERACIONAL		- 380,654,708	-10.02%	1,208,792,557	26.98%
Ingresos no Operacionales	18	633,603,555	16.67%	240,197,062	5.36%
Gastos no Operacionales	19	119,603,472	3.15%	18,496,705	0.41%
UTILIDAD ANTES DE FINANCIEROS		133,345,375	3.51%	1,430,492,914	31.93%
Gastos financieros	20	90,209,149	2.37%	166,719,923	3.72%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		43,136,226	1.13%	1,263,772,991	28.21%
Gasto por impuesto a la renta y Sobretasa	21	18,688,999	0.49%	5,967,725	0.13%
Reserva	NA	-	0.00%	-	0.00%
UTILIDAD O (PÉRDIDA) NETA		24,447,227	0.64%	1,257,805,266	28.08%
Otro resultados integrales		-	0.00%	-	0.00%
Componentes de otro resultado integral que no se reclasificaran al resultado del período	NA	-	0.00%	-	0.00%
Componentes de otro resultado integral que se reclasificaran al resultado del período	NA	-	0.00%	-	0.00%
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO		24,447,227	0.64%	1,257,805,266	28.08%

JUAN CAMILO MERINO MARIN

Representante legal

C.C 79.159.862

ANA PATRICIA VALENCIA Z.

Revisor Fiscal

TP 61106-T

LUZ EDITH GALLEGO HERNANDEZ

Contador

TP 230953-T



FUNDACION NATALIA BOTERO ESCOBAR
ESTADO DE FUENTES Y APLICACIÓN DE FONDOS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2025
MÉTODO INDIRECTO

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad del periodo		24,447,227
Partidas que no afectan el efectivo :		
Capital suscrito y pagado	0	
Revalorización del Patrimonio	0	
Reserva Legal	0	
Depreciaciones	68,166,048	
		68,166,048

Efectivo generado en operación 92,613,276

Cambios en partidas operacionales:

Disminuciones (Aumento) Activo		
- Aumento De Otros Deudores	0	
- Aumento De Inversiones	0	
+Disminución de Otros Deudores	1,669,472,394	
+Disminución De Inventarios	2,070,127	
- Aumento De Derechos	0	
Aumentos (Disminuciones) Pasivo		
-Disminucion de Proveedores	-51,642,288	
-Disminución de Acreedores	-574,553,786	
-Disminución de Impuestos	-65,209,180	
+Aumento de Obligaciones Laborales	3,519,810	
+Aumento de Otros Pasivos	625,672	
+Aumento Obligaciones Financieras corto plazo	1,180,050	

Total en cambios de partidas operacionales: 985,462,799

Flujo de efectivo neto en actividades de operación 1,078,076,074

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Aumento de valorizaciones	0
Venta de Inversiones	0
Compra Propiedad Planta y Equipo	14,275,913

14,275,913

Flujo de efectivo neto en actividades de inversión 14,275,913

ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Superavit de Capital (Normalizacion Tributaria)	0
Dism. de Obligaciones Financieras	0
Incremento de capital	0
Pago de dividendos	0
Disminucion de Patrimonio	-1,257,805,266
Aumento provisiones Largo Plazo	420,578,707
Disminucion De Obligaciones Financieras Largo Plazo	-509,999,999

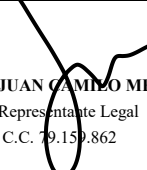
- 1,347,226,558

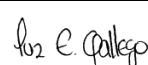
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación - 1,347,226,558

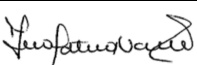
Aumento en efectivo - 254,874,570

Efectivo 31-12-2024 1,100,034,849

Efectivo 31 DICIEMBRE-2025 845,160,279


JUAN CAMILO MERINO
Representante Legal
C.C. 79.159.862


LUZ EDITH GALLEGO
Contador
TP 230953-T


ANA PATRICIA VALENCIA Z.
Revisor Fiscal
TP 61106-T



FUNDACION NATALIA BOTERO ESCOBAR
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2025

CONCEPTOS	SALDO A : DICIEMBRE/31/24	AUMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO A : DICIEMBRE/31/25
CAPITAL SOCIAL	10,000,000	-	-	10,000,000
PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES	-	-	-	-
RESULTADOS EJERCICIOS ANT,	1,267,805,266	-	1,267,805,266	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	24,447,227	-	24,447,227
REVALORIZACION DE CAPITAL	-	-	-	-
SUPERAVIT DE CAPITAL	-	-	-	-
SUPERAVIT DE VALORIZACION	-	-	-	-
SALDO PATRIMONIO AJUSTADO	1,277,805,266	24,447,227	1,267,805,266	34,447,227

JUAN CAMILLO MERINO
 Representante Legal
 C.C. 79.159.862

LUZ EDITH GALLEGO
 Contador
 TP 230953-T

ANA PATRICIA VALENCIA Z.
 Revisor Fiscal
 TP 61106-T



FUNDACION NATALIA BOTERO ESCOBAR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A Diciembre 31 DE 2025
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTAS

1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO **A DICIEMBRE/2025** **A DICIEMBRE/2024**

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el disponible en bancos y las inversiones con vencimiento dentro de los tres meses siguientes a su adquisición con un riesgo insignificante en los cambios de valor.

	A DICIEMBRE/2025	A DICIEMBRE/2024
Caja	568,556,289	22,591,177
Cuentas corrientes	226,009,779	1,065,483,961
Cuentas ahorro	50,594,212	11,959,711
TOTAL CAJA Y BANCOS	845,160,279	1,100,034,849

1 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

	A DICIEMBRE/2025	A DICIEMBRE/2024
Inversiones	0	0
TOTAL INVERSIONES	0	0

2 DEUDORES COMERC. Y OTRAS C x COBRAR **A DICIEMBRE/2025** **A DICIEMBRE/2024**

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Deterioro deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El deterioro para cartera de créditos y cuentas por cobrar se revisa y actualiza con base en el análisis del riesgo, en su recuperación y evaluaciones efectuadas por la Administración.

+Aumento Obligaciones Financieras corto plazo

La entidad aplicó la excepción del decreto 2496 de 2015, relacionado con el cálculo del deterioro, el cual se basa en las disposiciones emanadas en la Circular Externa 004 de 2008 de la Superintendencia de Economía Solidaria

	A DICIEMBRE/2025	A DICIEMBRE/2024
CLIENTES	55,011,096	1,040,285,118
Cientes Nacionales	55,011,096	1,040,285,118
ANTICIPOS Y AVANCES	51,967,767	30,513,750
Anticipos a proveedores	11,717,124	340,004
Anticipos a otros	40,250,644	30,173,746

	A DICIEMBRE/2025	A DICIEMBRE/2024
ANTICIPO IMPUESTOS		
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	0	0
Retencion en la Fuente	0	0
Impuesto a las ventas Retenido	0	0
Industria y Comercio	0	0
Impto Renta saldo a favor	0	0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	A DICIEMBRE/2025	A DICIEMBRE/2024
	1,281,783,177	1,987,435,566
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	397,151	10,245,694
Deudores Varios	1,281,386,026	1,977,189,872
TOTAL DEUDORES	1,388,762,040	3,058,234,434
3 INVENTARIOS	A DICIEMBRE/2025	A DICIEMBRE/2024
Mercancias no Fabricadas por la Empresa		
Vidrio	2,407,178	5,262,496
Metales ferrosos	5,185,140	7,803,467
Metales no ferrosos	1,023,951	1,502,853
Plásticos	5,422,874	15,819,150
Carton	15,471,352	1,760,143
Papel	8,296,667	8,414,552
Madera	210,163	164,453
Botellas-Retornabilidad	0	0
Biocombustibles	643,375	3,712
TOTAL INVENTARIOS	38,660,701	40,730,828
4 PAGOS ANTICIPADOS	A DICIEMBRE/2025	A DICIEMBRE/2024
Gastos pagados por anticipado	0	0
TOTAL ANTICIPADOS	0	0
5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	A DICIEMBRE/2025	A DICIEMBRE/2024
Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.		
La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal.		
	A DICIEMBRE/2025	A DICIEMBRE/2024
Terrenos	0	0
Edificaciones	0	0
Maquinaria y equipo	310,569,333	310,569,333
Equipo de oficina	27,177,469	27,177,469
Equipo de cómputo	30,925,557	28,586,157
Equipo de transporte	243,206,000	278,350,000
Depreciación acumulada	-267,851,063	-218,213,701
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	344,027,297	426,469,258

10 IMPUESTOS CORRIENTES X PAGAR	A DICIEMBRE/2025	A DICIEMBRE/2024
Retencion en la Fuente	3,198,487	3,878,101
Impuesto de Renta	18,674,719	1,036,585
Impuesto a las ventas	0	49,708
Industria y cio Retenido	395,228	422,697
Impuesto Industria y cio	29,773,881	31,388,562
IVA	68,303,050	148,778,893
TOTAL OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	120,345,365	185,554,545
11 OBLIGACIONES LABORALES	A DICIEMBRE/2025	A DICIEMBRE/2024
Salarios por Pagar	2,648,755	0
Cesantias	21,253,131	18,546,341
Intereses Sobre Cesantias	1,935,214	2,178,547
Vacaciones	12,231,090	13,823,492
Prima de Servicios	0	0
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	38,068,190	34,548,380
12 ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	A DICIEMBRE/2025	A DICIEMBRE/2024
Anticipo de Clientes	40,635,672	40,010,000
TOTAL ANTICIPOS RECIBIDOS	40,635,672	40,010,000
13 PROVISIONES-FONDOS DE PROYECTOS	A DICIEMBRE/2025	A DICIEMBRE/2024
Fondo de Proyectos año 2022	0	0
Fondo de Proyectos año 2023	0	603,237,715
Fondo de Proyectos año 2024	1,257,805,266	0
Provision Nominas temporal	7,991,966	100,093,170
Provision Arrendamiento Bodega	0	141,887,640
TOTAL PROVISIONES FONDOS	1,265,797,232	845,218,525
14 OBLIGACIONES DE LARGO PLAZO	568,556,289	A DICIEMBRE/2024
Depositos Recibidos		
Commerk	1,050,000,000	1,249,999,999
Distribuciones tres60	0	310,000,000
TOTAL OBLIGACIONES A LARGO PLAZO	1,050,000,000	1,559,999,999
15 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	A DICIEMBRE/2025	A DICIEMBRE/2024
Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno Colombia		
	A DICIEMBRE/2025	A DICIEMBRE/2024
Ingresos Actividades de Comercio	766,906,442	930,446,242
Comercio al por Mayor y al detal	766,906,442	930,446,242
Ingresos Actividades de Servicios	3,033,227,056	3,549,408,270
Actividades Empresariales de Capacitacion	0	0
Gestion RSE	355,501,613	473,658,519
Recitrueke	119,000,000	61,250,000

Logistica Estampillas	209,845,824	160,660,290
Logistica Personal de apoyo	182,921	400,259
Atencion a Eventos	45,080,001	138,750,000
Rutas de Recuperacion	1,135,181,663	900,000,000
Derrame de Licor por Unidad	0	8,893,585
Servicios de Destruccion de Productos	1,011,910	821,700
Capacitaciones Educativas	0	500,000
Recoleccion y Disposicion adecuada de Residuo Especial	806,731	1,498,682
Disposicion final de residuos peligrosos	0	0
Prelavado de Botellas	1,166,166,394	870,000,000
Servicio Social	450,000	0
Tranporte de Botellas Recogidas	0	921,425,760
Derrame de Alcohol por Unidad	0	11,549,475
Ingresos Material Transformado	701,200	0
Vasos	701,200	0
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	<u>3,800,834,699</u>	<u>4,479,854,511</u>
16 COSTO DE LA OPERACIÓN	A DICIEMBRE/2025	A DICIEMBRE/2024
Costo de Venta	302,919,075	396,494,344
Costo de la Operación Servicios	2,136,746,249	2,183,299,559
TOTAL COSTO DE LA OPERACIÓN	<u>2,439,665,324</u>	<u>2,579,793,903</u>
17 GASTOS DE ADMINISTRACION	A DICIEMBRE/2025	A DICIEMBRE/2024
Gastos de personal	385,357,285	300,213,086
Honorarios	32,308,000	51,134,200
Impuestos	6,769,202	4,312,228
Arrendamientos	0	273,000
Seguros	18,931,558	31,135,910
Servicios Varios	27,277,613	37,915,280
Aseo y Vigilancia	3,992,171	4,443,853
Procesamiento electronico de datos	0	1,223,400
Servicios Publicos	18,622,308	32,796,499
Correo Portes y Telegramas	727,510	25,000
Transportes fletes y acarreos	703,565	1,922,870
Gastos Legales	11,969,760	10,337,710
Mantenimiento y Reparaciones	1,053,422,154	16,430,673
Adecuacion e Instalacion	3,607,379	438,900
Gastos de viaje	23,535,610	30,442,222
Depreciaciones	68,166,048	72,889,881
Gastos de Representacion y Relaciones publicas	202,020	7,170,800
Elementos de aseo y Cafeteria	3,289,372	3,800,401
Utiles papeleria y fotocopias	2,511,701	2,929,605
Combustibles y Lubricantes	845,020	4,411,464
Envases y Empaques	0	117,713
Taxis y Buses	11,863,068	2,958,324
Casino y Restaurante	12,068,207	9,782,563
Parqueaderos	462,636	1,196,934
Diversos	4,120,831	4,499,818
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	<u>1,690,753,018</u>	<u>632,802,335</u>

17 GASTOS DE VENTA Y DISTRIBUCIÓN**A DICIEMBRE/2025****A DICIEMBRE/2024**

Gastos de Personal	5,826,879	0
Industria y comercio	39,680,853	49,415,681
Publicidad propaganda y promocion	0	626,471
Eventos sociales	0	0
Comisiones	0	7,494,575
Pasajes Terrestres	300,000	0
Logistiga RSE	0	0
Otros Servicios	5,263,333	928,989
TOTAL GASTOS DE VENTAS Y DISTRIBUCION	51,071,065	58,465,716

18 OTROS INGRESOS**A DICIEMBRE/2025****A DICIEMBRE/2024**

Rendimientos Financieros	17,342,539	301,174
Descuentos comerciales condicionados	1,686,835	4,238,550
Arrendamiento edificaciones	0	0
Arrendamiento Vehiculo	0	5,136,000
Fletes	750,000	116,000
Reintegro de otros costos y gastos	54,572,308	112,667
Diversos	38,786	5,588,419
Donaciones Material Aprovechable	59,652,812	64,527,528
Donaciones para Labor Social	372,026,941	0
Utilidad en venta de Activos	15,000,000	0
Intereses sobre obligaciones	112,533,333	159,239,651
Indemnizaciones por Incapacidades	0	937,073
TOTAL OTROS INGRESOS	633,603,555	240,197,062

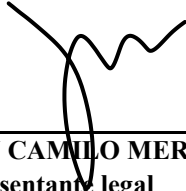
19 GASTOS NO OPERACIONALES**A DICIEMBRE/2025****A DICIEMBRE/2024**

Pérdida en Inventario	0	0
Castigo de Cartera	69,357,953	100,000
Venta PPYE	0	0
Baja en activos Fijos	0	0
Costos y gastos de ejercicios anteriores	991,000	3,066,967
Impuestos Asumidos	371,192	181,600
No Deducibles	29,517,966	6,391,417
Multas y Sanciones	3,422,175	3,458,257
Demandas Laborales	15,000,000	0
Donaciones	0	0
Diversos	401,427	2,380,344
Tiquetes de venta POS	541,759	2,918,120
TOTAL NO OPERACIONALES	119,603,472	18,496,705

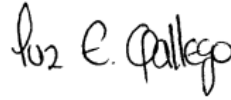
20 GASTOS FINANCIEROS**A DICIEMBRE/2025****A DICIEMBRE/2024**

Gastos bancarios	0	84,676
Comisiones	22,618,270	20,432,108
Intereses de deudas	37,980,000	119,763,180
Intereses Mora	515,620	1,335,476
Diferencia en Cambio	0	0
Descuentos comerciales condicionados	0	130,905

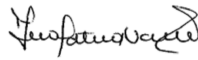
Gravamen al movimiento financiero	29,095,259	24,973,578
TOTAL FINANCIEROS	90,209,149	166,719,923
21 GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA	A DICIEMBRE/2025	A DICIEMBRE/2024
Impuesto de renta y complementarios	18,688,999	5,967,725
TOTAL GASTO POR IMPTO A LA RENTA	18,688,999	5,967,725



JUAN CAMILO MERINO MARIN
Representante legal
C.C 79.159.862



LUZ EDITH GALLEGO HERNANDEZ
Contador
TP 230953-T



ANA PATRICIA VALENCIA Z.
Revisor Fiscal
TP 61106-T