

SOMOS SISTEMA OPERATIVO DE MOVILIDAD, ORIENTE SOSTENIBLE S.A.S.

INFORMACIÓN FINANCIERA INTERMEDIA

Al 30 de junio de 2026

Con información comparativa al 31 de diciembre de 2025 y al período abril-junio de 2025, según corresponda

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público — Resolución 414 de 2014 de la Contaduría General de la Nación y sus modificaciones

1. Objetivo

El presente documento contiene el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral y las notas explicativas de SOMOS SISTEMA OPERATIVO DE MOVILIDAD, ORIENTE SOSTENIBLE S.A.S., correspondientes al segundo trimestre de 2026. La información se presenta de manera comparativa y permite identificar los principales saldos, resultados y variaciones del período.

Su propósito es presentar de manera razonable la situación financiera y el rendimiento financiero de la entidad a la fecha de corte, de forma que la información sea comparable, suficientemente revelada y verificable frente a los registros contables, y sirva de base para la toma de decisiones y para los demás usuarios de la información.

2. Marco Conceptual y Normativo

SOMOS SISTEMA OPERATIVO DE MOVILIDAD, ORIENTE SOSTENIBLE S.A.S. es una sociedad por acciones simplificada (S.A.S.), de naturaleza comercial, adscrita a la Secretaría de Planeación del Municipio de Rionegro.

La información financiera se prepara de conformidad con el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, incorporado al Régimen de Contabilidad Pública por la Contaduría General de la Nación mediante la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones.

La información se prepara bajo el principio de negocio en marcha, utilizando el peso colombiano como moneda funcional y de presentación. Para efectos de presentación, las cifras se expresan en miles de pesos colombianos.

El Estado de Situación Financiera muestra información comparativa al 30 de junio de 2026 y al 31 de diciembre de 2025. El Estado de Resultado Integral corresponde al período comprendido entre el 1 de abril y el 30 de junio de 2026, comparado con el mismo período de 2025.

3. Estado de Situación Financiera

A junio 30 de 2026 y diciembre 31 de 2025 — Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

Concepto	Nota	Jun-2026	Dic-2025	Var. %
ACTIVO				
Activo corriente				
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	1.171.893	3.927.566	-70,2%
Cuentas por cobrar	7	7.503.863	4.124.833	81,9%
Derechos de compensaciones por impuestos y contribuciones	14	339.909	679.227	-50,0%
Recursos entregados en administración	14	0	0	N/A
Total Activo Corriente		9.015.665	8.731.626	3,3%
Activo no corriente				
Cuentas por cobrar	7	1.007.339	1.007.339	0,0%
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)	7	(331.669)	(331.669)	0,0%
Redes, líneas y cables	10	137.269	137.269	0,0%
Maquinaria y equipo	10	598.622	598.622	0,0%
Muebles, enseres y equipo de oficina	10	165.852	165.852	0,0%
Equipo de comunicación y cómputo	10	389.836	389.836	0,0%
Depreciación acumulada de propiedad, planta y equipo (CR)	10	(631.130)	(554.140)	13,9%
Activos por impuestos diferidos		13.191	13.191	0,0%
Total Activos No Corrientes		1.349.310	1.426.300	-5,4%
TOTAL ACTIVO		10.364.975	10.157.926	2,0%
PASIVO				
Pasivo corriente				
Bienes y servicios	22	2.203.689	1.793.886	22,8%
Recursos a favor de terceros	22	1.105.354	1.465.472	-24,6%
Descuentos de nómina	22	14.476	7.286	98,7%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	22	48.764	145.812	-66,6%
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	22	38.394	224.632	-82,9%
Impuesto al valor agregado - IVA	22	76.013	71.449	6,4%
Cuentas por pagar	22	2.776	0	N/A
Beneficios a los empleados	23	873.437	826.862	5,6%
Total Pasivo Corriente		4.362.903	4.535.399	-3,8%

Pasivo no corriente				
Recursos recibidos en administración	25	0	656.679	N/A
Total Pasivo No Corriente		0	656.679	N/A
TOTAL PASIVO		4.362.903	5.192.078	-16,0%
PATRIMONIO				
Capital suscrito y pagado	26	800.000	800.000	0,0%
Resultados de ejercicios anteriores	26	4.103.155	3.837.692	6,9%
Utilidad o excedente del ejercicio	26	1.098.917	328.156	234,9%
TOTAL PATRIMONIO		6.002.072	4.965.848	20,9%
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		10.364.975	10.157.926	2,0%

Véanse las notas explicativas adjuntas, que forman parte integrante de la presente información financiera.

(ORIGINAL FIRMADO)

MARIA ALEJANDRA PEÑUELA RUBIO
Representante Legal

(ORIGINAL FIRMADO)

LINA MARÍA JIMÉNEZ BAENA
Líder Contabilidad – T.P. 278626-T

4. Estado de Resultado Integral

Por los períodos comprendidos entre el 1 de abril y el 30 de junio de 2026 y de 2025 — Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

Concepto	Nota	Abr-Jun 2026	Abr-Jun 2025	Var. %
INGRESOS				
Ingresos operacionales				
Ingresos operacionales	29	1.979.083	1.594.645	24,1%
Servicios de transporte	29	12.986	0	N/A
Arrendamiento de equipo y accesorios	29	66.102	62.894	5,1%
Asistencia técnica	29	0	0	N/A
Publicidad y propaganda	29	378	8.078	-95,3%
Administración de proyectos	29	346.346	197.817	75,1%
Servicios de parqueadero	29	322.285	138.072	133,4%
Total Ingresos Operacionales		2.727.180	2.001.506	36,3%
Otros ingresos				
Financieros	29	688	1.112	-38,1%
Total Otros Ingresos		688	1.112	-38,1%
Devoluciones, rebajas y descuentos (DB)	29	0	0	N/A
TOTAL INGRESOS		2.727.869	2.002.618	36,2%
GASTOS				
Sueldos y salarios	30	470.143	442.963	6,1%
Contribuciones imputadas	30	157	0	N/A
Contribuciones efectivas	30	103.997	86.703	19,9%
Aportes sobre nómina	30	4.871	2.173	124,2%
Prestaciones sociales	30	167.190	139.300	20,0%
Generales	30	908.470	773.810	17,4%
Impuestos, contribuciones y tasas	30	637	81.860	-99,2%
Diseños y estudios	30	0	1.333	N/A
Adquisición y soporte de software	30	180.718	45.774	294,8%
Capacitación, bienestar social y estímulos	30	0	9.742	N/A
Impuestos, contribuciones y tasas	30	0	0	N/A
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	30	38.495	38.495	0,0%
Comisiones servicios financieros	30	22.070	18.108	21,9%
Gastos diversos	30	0	0	N/A

TOTAL GASTOS		1.896.749	1.640.231	16%
UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTOS		831.120	362.387	129,4%
Impuesto sobre la renta y complementarios	36	449.869	354.941	26,7%
UTILIDAD DEL EJERCICIO		381.251	7.446	5020%

Conciliación del EBITDA

Concepto	Nota	Abr-Jun 2026	Abr-Jun 2025	Var. %
Utilidad del ejercicio		381.251	7.446	5020%
(+) Depreciaciones y deterioro		38.495	38.495	0,0%
(+) Impuesto de renta		449.869	354.941	26,7%
EBITDA		869.615	400.882	117%

Véanse las notas explicativas adjuntas, que forman parte integrante de la presente información financiera.

(ORIGINAL FIRMADO)

MARIA ALEJANDRA PEÑUELA RUBIO
Representante Legal

(ORIGINAL FIRMADO)

LINA MARÍA JIMÉNEZ BAENA
Líder Contabilidad – T.P. 278626-T

5. Notas a la Información Financiera Intermedia

Al 30 de junio de 2026 — Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

La sociedad denominada SOMOS SISTEMA OPERATIVO DE MOVILIDAD, ORIENTE SOSTENIBLE – SOMOS RIONEGRO S.A.S. es una persona jurídica de naturaleza comercial, constituida bajo las leyes de la República de Colombia como una Sociedad por Acciones Simplificada (S.A.S.), de conformidad con lo dispuesto en la Ley 1258 de 2008. La sociedad se encuentra adscrita a la Secretaría de Planeación del Municipio de Rionegro y su domicilio principal se encuentra en Rionegro, Antioquia.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La entidad prepara y presenta su información financiera de conformidad con el marco normativo contable aplicable, atendiendo a su naturaleza jurídica, estructura de propiedad y demás disposiciones vigentes expedidas por la Contaduría General de la Nación.

La información financiera correspondiente al período terminado el 30 de junio de 2026 ha sido preparada bajo el principio de negocio en marcha y de acuerdo con las políticas contables adoptadas por la entidad.

1.3. Base normativa y período cubierto

El Estado de Situación Financiera presenta información comparativa al 30 de junio de 2026 y al 31 de diciembre de 2025. El Estado de Resultado Integral presenta información correspondiente al período comprendido entre el 1 de abril y el 30 de junio de 2026, comparada con el mismo período de 2025.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

La información financiera intermedia ha sido preparada de conformidad con el marco normativo contable aplicable a la entidad y las políticas contables adoptadas por la administración. Los activos y pasivos se reconocen y miden de acuerdo con los criterios establecidos para cada grupo contable.

2.2. Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional y de presentación de la entidad es el peso colombiano. Para efectos de presentación, las cifras de la información financiera y sus notas se expresan en miles de pesos

colombianos. Las variaciones porcentuales corresponden a la comparación entre los saldos del período actual y los saldos comparativos.

2.3. Hechos ocurridos después del período contable

Los hechos ocurridos con posterioridad al 30 de junio de 2026 y hasta la fecha de autorización para publicación se consideran de acuerdo con el marco normativo aplicable, según su naturaleza y efecto sobre la información financiera presentada.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

En la preparación de la información financiera intermedia, la administración aplica juicios y estimaciones relacionados, entre otros aspectos, con la clasificación de activos y pasivos, la recuperabilidad y deterioro de cuentas por cobrar, las vidas útiles y depreciación de la propiedad, planta y equipo, los beneficios a los empleados y la evaluación del principio de negocio en marcha.

Las correcciones de errores de períodos anteriores, cuando se presentan, se reconocen y revelan de conformidad con las políticas contables y el marco normativo aplicable.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables aplicadas durante el período corresponden a las adoptadas por la entidad de conformidad con el marco normativo contable aplicable y se utilizan de manera uniforme para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los hechos económicos.

Las principales políticas comprenden efectivo y equivalentes al efectivo, cuentas por cobrar y deterioro, propiedades, planta y equipo, cuentas por pagar, beneficios a los empleados, ingresos y gastos, reconocidos conforme al principio de devengo y a los criterios establecidos en el marco normativo aplicable.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 30 de junio de 2026, el saldo de efectivo y equivalentes al efectivo ascendió a \$1.171.893, frente a \$3.927.566 al 31 de diciembre de 2025, presentando una disminución de \$2.755.673, equivalente aproximadamente al 70%.

Descripción	2026	2025	Variación \$	Variación %
Efectivo y equivalentes al efectivo	1.171.893	3.927.566	(2.755.673)	-70,2%

La variación refleja una disminución neta de los recursos disponibles al cierre del período, asociada al comportamiento de las entradas y salidas de efectivo derivadas de las operaciones desarrolladas por la entidad durante la vigencia.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Al 30 de junio de 2026, las cuentas por cobrar corrientes ascendieron a \$7.503.863, frente a \$4.124.833 al 31 de diciembre de 2025, presentando un incremento de \$3.379.030, equivalente aproximadamente al 82%.

Descripción	2026	2025	Variación \$	Variación %
Cuentas por cobrar corrientes	7.503.863	4.124.833	3.379.030	81,9%
Cuentas por cobrar no corrientes	1.007.339	1.007.339	0	0,0%

La variación corresponde al incremento neto de los derechos de cobro reconocidos por la entidad al cierre del período. Las cuentas por cobrar no corrientes permanecieron en \$1.007.339 y el deterioro acumulado se mantuvo en \$331.669, sin variación frente al cierre de 2025.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos brutos de las principales categorías de propiedad, planta y equipo no presentan variaciones frente al cierre de 2025. La depreciación acumulada pasó de \$554.140 miles al 31 de diciembre de 2025 a \$631.130 miles al 30 de junio de 2026. Durante el segundo trimestre se reconoció depreciación por \$38.495 miles.

NOTA 14. OTROS ACTIVOS

Los derechos de compensaciones por impuestos y contribuciones presentan un saldo de \$339.909, frente a \$679.227 al 31 de diciembre de 2025, registrando una disminución de \$339.318, equivalente al 50%. El rubro recursos entregados en administración no presenta saldo en ninguno de los períodos comparados.

Descripción	2026	2025	Variación \$	Variación %
Derechos de compensaciones por impuestos y contribuciones	339.909	679.227	(339.318)	-50,0%
Recursos entregados en administración	0	0	0	N/A

NOTA 22. CUENTAS POR PAGAR

Al 30 de junio de 2026, las cuentas por pagar y demás obligaciones reconocidas en el pasivo corriente presentan las siguientes variaciones relevantes:

Descripción	2026	2025	Variación \$	Variación %
Bienes y servicios	2.203.689	1.793.886	409.803	22,8%
Recursos a favor de terceros	1.105.354	1.465.472	(360.118)	-24,6%
Descuentos de nómina	14.476	7.286	7.190	98,7%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	48.764	145.812	(97.048)	-66,6%
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	38.394	224.632	(186.238)	-82,9%
IVA	76.013	71.449	4.564	6,4%
Cuentas por pagar	2.776	0	2.776	N/A

Las variaciones corresponden al movimiento neto de las obligaciones reconocidas y pendientes de pago al cierre del período, de acuerdo con la dinámica de los bienes y servicios recibidos, los recursos a favor de terceros y las obligaciones tributarias y demás cuentas por pagar de la entidad.

NOTA 23. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados presentan un saldo de \$873.437 al 30 de junio de 2026, frente a \$826.862 al 31 de diciembre de 2025, registrando un incremento de \$46.575, equivalente aproximadamente al 6%. El saldo representa las obligaciones laborales reconocidas y pendientes al cierre del período.

Descripción	2026	2025	Variación \$	Variación %
Beneficios a los empleados	873.437	826.862	46.575	5,6%

NOTA 25. OTROS PASIVOS

Los recursos recibidos en administración presentaron un saldo de \$0 miles al 30 de junio de 2026, frente a \$656.679 miles al 31 de diciembre de 2025.

La variación obedece a la ejecución y legalización de los recursos recibidos en administración que se encontraban pendientes de aplicación al cierre de la vigencia 2025. Durante 2026, dichos recursos fueron reconocidos conforme a su destinación contractual y a la ejecución de los convenios administrados, razón por la cual no se presentan saldos pendientes por este concepto al cierre del período.

Descripción	2026	2025	Variación \$	Variación %
Recursos recibidos en administración	0	656.679	(656.679)	N/A

NOTA 26. PATRIMONIO

Al 30 de junio de 2026, el patrimonio ascendió a \$6.002.072, frente a \$4.965.848 al 31 de diciembre de 2025, presentando un incremento de \$1.036.224, equivalente aproximadamente al 21%.

Descripción	2026	2025	Variación \$	Variación %
Capital suscrito y pagado	800.000	800.000	0	0,0%
Resultados de ejercicios anteriores	4.103.155	3.837.692	265.463	6,9%
Resultado del ejercicio	1.098.917	328.156	770.761	234,9%
Total patrimonio	6.002.072	4.965.848	1.036.224	20,9%

La variación se relaciona con el comportamiento de los resultados acumulados y con el resultado positivo reconocido durante la vigencia.

NOTA 29. INGRESOS

Durante el período comprendido entre el 1 de abril y el 30 de junio de 2026, los ingresos totales ascendieron a \$2.727.869 miles, frente a \$2.002.618 miles durante el mismo período de 2025, presentando un incremento de \$725.251 miles, equivalente aproximadamente al 36,2%.

Descripción	2026	2025	Variación \$	Variación %
Ingresos operacionales	2.727.180	2.001.506	725.674	36,3%
Otros ingresos	688	1.112	(424)	-38,1%
Devoluciones, rebajas y descuentos	0	0	0	N/A
Total ingresos	2.727.869	2.002.618	725.251	36,2%

Entre las variaciones más representativas del trimestre se encuentran administración de proyectos, servicios de parqueadero, servicios de transporte y arrendamiento de equipo y accesorios. En el período abril-junio de 2026 no se registraron movimientos por devoluciones, rebajas y descuentos; el saldo acumulado a junio corresponde a operaciones reconocidas en el primer trimestre.

NOTA 30. GASTOS

Durante el segundo trimestre de 2026, los gastos antes del impuesto sobre la renta ascendieron a \$1.896.749 miles, frente a \$1.640.231 miles durante el mismo período de 2025, presentando un incremento de \$256.518 miles, equivalente aproximadamente al 15,6%.

Descripción	2026	2025	Variación \$	Variación %
Sueldos y salarios	470.143	442.963	27.180	6,1%
Contribuciones imputadas	157	0	157	N/A
Contribuciones efectivas	103.997	86.703	17.294	19,9%
Aportes sobre nómina	4.871	2.173	2.698	124,2%
Prestaciones sociales	167.190	139.300	27.890	20,0%
Generales	908.470	773.810	134.660	17,4%
Impuestos, contribuciones y tasas	637	81.860	(81.223)	-99,2%
Diseños y estudios	0	1.333	(1.333)	N/A
Adquisición y soporte de software	180.718	45.774	134.944	294,8%
Capacitación, bienestar social y estímulos	0	9.742	(9.742)	N/A
Impuestos, contribuciones y tasas	0	0	0	N/A
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	38.495	38.495	0	0,0%
Comisiones servicios financieros	22.070	18.108	3.962	21,9%
Gastos diversos	0	0	0	N/A
Total gastos	1.896.749	1.640.231	256.518	15,6%

Las variaciones corresponden al comportamiento de los gastos reconocidos durante el período, principalmente en los conceptos asociados a personal, gastos generales, adquisición y soporte de software, prestaciones sociales, contribuciones y depreciaciones y amortizaciones.

NOTA 36. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Durante el período comprendido entre el 1 de abril y el 30 de junio de 2026 se reconoció un gasto por impuesto sobre la renta y complementarios de \$449.869 miles, frente a \$354.941 miles en el período comparable de 2025. El valor reconocido corresponde al impuesto sobre las ganancias registrado para cada período informado.

EBITDA

Para efectos de información complementaria, el EBITDA del segundo trimestre de 2026 asciende a \$869.615 miles, frente a \$400.882 miles en el período comparable de 2025. La conciliación parte de la utilidad del ejercicio y adiciona el impuesto sobre la renta y las depreciaciones y deterioro reconocidos en el período.

Descripción	2026	2025	Variación \$	Variación %
Utilidad del ejercicio	381.251	7.446	373.805	5020%
(+) Depreciaciones y deterioro	38.495	38.495	0	0,0%
(+) Impuesto de renta	449.869	354.941	94.928	26,7%
EBITDA	869.615	400.882	468.733	117.5%

El indicador se presenta como información complementaria para facilitar el análisis del desempeño financiero del período y no corresponde a una partida definida por el marco contable aplicable.

NOTAS QUE NO APLICAN A LA ENTIDAD

Las notas que no presenten saldos o transacciones relevantes durante el período terminado el 30 de junio de 2026 no requieren revelaciones adicionales, sin perjuicio de la verificación de los saldos contables y de las transacciones efectivamente realizadas durante el período.

CONCLUSIÓN

Las presentes notas hacen parte integral de la información financiera intermedia de SOMOS SISTEMA OPERATIVO DE MOVILIDAD, ORIENTE SOSTENIBLE S.A.S. correspondientes al período terminado el 30 de junio de 2026.

La información se presenta de conformidad con el marco normativo contable aplicable y tiene como propósito revelar de manera clara y suficiente los aspectos relevantes de la situación financiera y del rendimiento financiero de la entidad al 30 de junio de 2026.

(ORIGINAL FIRMADO)

MARIA ALEJANDRA PEÑUELA RUBIO
Representante Legal

(ORIGINAL FIRMADO)

LINA MARÍA JIMÉNEZ BAENA
Líder Contabilidad – T.P. 278626-T