



SERTIC SAS - EN REORGANIZACIÓN

NIT: 900.327.528-6

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(Cifras en pesos)

	NOTA	A DICIEMBRE DE 2022
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
I. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	3	3.688.506.010
Cajas		3.710.000
Bancos		3.684.796.010
II. ACTIVOS FINANCIEROS	4	2.006.800.000
Inversiones en Acciones		2.006.800.000
III. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	5	36.217.749.270
Clientes	5.1	2.886.294.990
Cuentas Corrientes Comerciales:	5.2	31.301.124.193
Compañías y/o Consorcios del grupo		21.500.140.966
Participación Consorcial		7.364.380.431
Deudores Varios		2.436.602.796
Cuentas por Cobrar a Vinculados y a Socios	5.3	64.726.534
Anticipos y Avances	5.4	145.562.686
Depositos	5.5	391.282.410
Judiciales		391.282.410
Anticipos de Impuestos	5.6	1.341.232.089
Reclamaciones	5.7	83.988.910
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	5.8	3.537.458
IV. INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA	6	10.322.135
Licencias		10.322.135
V. DIFERIDOS	7	9.739.558
Seguros y Fianzas		9.739.558
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		41.933.116.973
ACTIVO NO CORRIENTE		
VI. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8	1.146.177.011
Construcciones y Edificaciones		846.560.000
Maquinaria y Equipo		12.955.903
Equipo de Oficina		338.528.079
Equipo de Computación y Comunicación		749.619.214
Flota y Equipo de Transporte		50.000.000
Depreciación Acumulada		(851.486.185)
VII. INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA	6	646.513.625
Otros		646.513.625
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.792.690.636
TOTAL ACTIVO		43.725.807.609



SERTIC SAS - EN REORGANIZACIÓN




NIT: 900.327.528-6

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(Cifras en pesos)

	NOTA	A DICIEMBRE DE 2022
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
I. PASIVOS FINANCIEROS C.P.	9	87.077.478
Contratos Leasing		87.077.478
II. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	10	4.544.546.010
Proveedores Nacionales		406.852.472
Proveedores - Participación Consorcial		2.953.032.103
Costos y Gastos por Pagar		218.365.664
Costos y Gastos por Pagar - Participación Consorcial		966.295.771
III. OTRAS CUENTAS COMERCIALES	11	143.150.506
Retenciones y Aportes de Nómina		1.398.300
Retenciones y Aportes de Nómina - Participación Consorcial		12.195.073
Acreedores Varios		6.811.600
Acreedores Varios - Participación Consorcial		44.082.796
Compañías y/o Consorcios del grupo		78.662.737
IV. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	12	283.086.131
Retención en la Fuente		15.607.000
Retención en la Fuente - Participación Consorcial		21.769.643
Retención de ICA		1.647.264
Retención de ICA- Participación Consorcial		3.399.639
Impuesto Sobre las Ventas (IVA)		36.738.999
Impuesto Sobre las Ventas (IVA) - Participación Consorcial		193.850.701
Impuesto de Industria y Comercio - Participación Consorcial		10.072.885
V. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	13	204.507.184
Salarios por Pagar		7.255.000
Cesantías Consolidadas		12.234.610
Intereses Sobre Cesantías		1.468.152
Vacaciones Consolidadas		14.866.668
Participación Consorcial		168.682.754
VI. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	14	516.871.368
Anticipos y Avances Recibidos		35.352.027
Anticipos y Avances Recibidos - Participación Consorcial		481.519.341
TOTAL PASIVO CORRIENTE		5.779.238.677

SERTIC SAS - EN REORGANIZACIÓN
NIT: 900.327.528-6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
 (Cifras en pesos)

	NOTA	A DICIEMBRE DE 2022
PASIVO NO CORRIENTE		
VII. PASIVOS FINANCIEROS L.P.	15	10.678.781.737
Contratos Leasing		440.661.464
Pagarés		9.906.178.124
Credito Rotativo		331.942.149
VIII. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	16	1.121.355.222
Proveedores Nacionales		1.121.355.222
IX. OTRAS CUENTAS COMERCIALES	17	5.317.248.224
Compañías y/o Consorcios del grupo		5.317.248.224
X PASIVOS POR IMPUESTOS NO CORRIENTES	18	2.498.488.000
Impuesto sobre las Ventas (IVA)		2.490.059.000
Impuesto a la Propiedad Raiz		7.282.000
Impuesto de Vehículos		1.147.000
XI. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	19	693.698.582
Anticipos y avances recibidos		693.698.582
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		20.309.571.765
TOTAL PASIVOS		26.088.810.442
PATRIMONIO		
I. CAPITAL SOCIAL		2.000.000.000
Aportes Sociales		2.000.000.000
II. RESERVAS	20	1.055.127.155
Reserva Legal		1.055.127.155
III. RESULTADO ACUMULADO		14.469.668.172
Utilidad Acumulada		14.469.668.172
IV. RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		112.201.840
Utilidad o Perdida del ejercicio		112.201.840
TOTAL PATRIMONIO		17.636.997.167
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		43.725.807.609
		
PEDRO ANTONIO LOPEZ Representante Legal	ADRIANA CRISTINA HURTADO HURTADO Contador Público T.P. 164351-T (Véase certificación adjunta)	MARLEN EUGENIA BLANCO SILVA Revisor Fiscal T.P. 13881-T (Véase dictamen adjunto)

SERTIC SAS - EN REORGANIZACIÓN
NIT: 900.327.528-6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Cifras en pesos)

	NOTA	A DICIEMBRE 2022	A DICIEMBRE 2021	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
I. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	3	3,688,506.010	4,055,069.668	(366,563.658)	-9,040%
Cajas		3,710.000	3,785.000	(75.000)	-1,982%
Bancos		3,684,796.010	4,051,284.668	(366,488.658)	-9,046%
II. ACTIVOS FINANCIEROS	4	2,006,800.000	1,976,800.000	30,000.000	1,518%
Inversiones en Acciones		2,006,800.000	1,976,800.000	30,000.000	1,518%
III. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	5	36,217,749.270	36,086,609.827	131,139.443	0,363%
Clientes	5.1	2,886,294.990	2,705,517.114	180,777.876	6,682%
Cuentas Corrientes Comerciales:	5.2	31,301,124.193	31,886,325.002	(585,200.809)	-1,835%
Compañías y/o Consorcios del grupo		21,500,140.966	24,123,551.614	(2,623,410.648)	-10,875%
Participación Consorcial		7,364,380.431	6,609,299.604	755,080.827	11,425%
Deudores Varios		2,436,602.796	1,153,473.784	1,283,129.012	111,240%
Cuentas por Cobrar a Vinculados y a Socios	5.3	64,726.534	82,344.767	(17,618.233)	-21,396%
Anticipos y Avances	5.4	145,562.686	149,636.156	(4,073.470)	-2,722%
Depositos	5.5	391,282.410	391,282.410	-	0,000%
Judiciales		391,282.410	391,282.410	-	0,000%
Anticipos de Impuestos	5.6	1,341,232.089	766,336.086	574,896.003	75,019%
Reclamaciones	5.7	83,988.910	99,470.738	(15,481.828)	-15,564%
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	5.8	3,537.458	5,697.554	(2,160.096)	-37,913%
IV. INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA	6	10,322.135	1,315.221	9,006.914	684,821%
Licencias		10,322.135	1,315.221	9,006.914	684,821%
V. DIFERIDOS	7	9,739.558	38,387.298	(28,647.740)	-74,628%
Seguros y Fianzas		9,739.558	38,387.298	(28,647.740)	-74,628%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		41,933,116.973	42,158,182.014	(225,065.041)	-0,534%
ACTIVO NO CORRIENTE					
VI. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8	1,146,177.011	1,218,153.662	(71,976.651)	-5,909%
Construcciones y Edificaciones		846,560.000	846,560.000	-	0,000%
Maquinaria y Equipo		12,955.903	18,846.026	(5,890.123)	-31,254%
Equipo de Oficina		338,528.079	370,526.732	(31,998.653)	-8,636%
Equipo de Computación y Comunicación		749,619.214	817,746.949	(68,127.735)	-8,331%
Flota y Equipo de Transporte		50,000.000	50,000.000	-	0,000%
Depreciación Acumulada		(851,486.185)	(885,526.045)	34,039.860	-3,844%
VII. INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA	6	646,513.625	646,513.625	-	0,000%
Otros		646,513.625	646,513.625	-	0,000%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1,792,690.636	1,864,667.287	(71,976.651)	-3,860%
TOTAL ACTIVO		43,725,807.609	44,022,849.301	(297,041.692)	-0,675%

SERTIC SAS - EN REORGANIZACIÓN
NIT: 900.327.528-6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Cifras en pesos)

	NOTA	A DICIEMBRE 2022	A DICIEMBRE 2021	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
PASIVO CORRIENTE					
I. PASIVOS FINANCIEROS C.P.	9	87.077.478	76.021.762	11.055.716	14,543%
Contratos Leasing		87.077.478	76.021.762	11.055.716	14,543%
II. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	10	4.544.546.010	4.982.926.235	(438.380.225)	-8,798%
Proveedores Nacionales		406.852.472	704.339.943	(297.487.471)	-42,236%
Proveedores - Participación Consorcial		2.953.032.103	3.359.790.366	(406.758.263)	-12,107%
Costos y Gastos por Pagar		218.365.664	186.015.229	32.350.435	17,391%
Costos y Gastos por Pagar - Participación Consorcial		966.295.771	732.780.697	233.515.074	31,867%
III. OTRAS CUENTAS COMERCIALES	11	143.150.506	191.906.663	(48.756.157)	-25,406%
Retenciones y Aportes de Nómina		1.398.300	1.302.600	95.700	7,347%
Retenciones y Aportes de Nómina - Participación Consorcial		12.195.073	14.862.516	(2.667.443)	-17,947%
Acreedores Varios		6.811.600	6.641.800	169.800	2,557%
Acreedores Varios - Participación Consorcial		44.082.796	45.356.493	(1.273.697)	-2,808%
Compañías y/o Consorcios del grupo		78.662.737	123.743.254	(45.080.517)	-36,431%
IV. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	12	283.086.131	386.032.546	(102.946.415)	-26,668%
Retención en la Fuente		15.607.000	54.325.000	(38.718.000)	-71,271%
Retención en la Fuente - Participación Consorcial		21.769.643	21.969.120	(199.477)	-0,908%
Retención de ICA		1.647.264	6.488.455	(4.841.191)	-74,612%
Retención de ICA- Participación Consorcial		3.399.639	2.577.107	822.532	31,917%
Impuesto Sobre las Ventas (IVA)		36.738.999	70.240.999	(33.502.000)	-47,696%
Consorcial		193.850.701	221.120.543	(27.269.842)	-12,333%
Impuesto de Industria y Comercio - Participación Consorcial		10.072.885	9.311.322	761.563	8,179%
V. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	13	204.507.184	224.229.747	(19.722.563)	-8,796%
Salarios por Pagar		7.255.000	19.045.980	(11.790.980)	-61,908%
Cesantías Consolidadas		12.234.610	16.074.895	(3.840.285)	-23,890%
Intereses Sobre Cesantías		1.468.152	1.928.988	(460.836)	-23,890%
Vacaciones Consolidadas		14.866.668	11.005.483	3.861.185	35,084%
Participación Consorcial		168.682.754	176.174.401	(7.491.647)	-4,252%
VI. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	14	516.871.368	240.924.015	275.947.353	114,537%
Anticipos y Avances Recibidos		35.352.027	7.352.027	28.000.000	380,847%
Anticipos y Avances Recibidos - Participación Consorcial		481.519.341	233.571.988	247.947.353	106,155%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		5.779.238.677	6.102.040.968	(322.802.291)	-5,290%

SERTIC SAS - EN REORGANIZACIÓN
NIT: 900.327.528-6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Cifras en pesos)

	NOTA	A DICIEMBRE 2022	A DICIEMBRE 2021	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
PASIVO NO CORRIENTE					
VII. PASIVOS FINANCIEROS L.P.	15	10.678.781.737	10.760.939.203	(82.157.466)	-0,763%
Contratos Leasing		440.661.464	522.818.930	(82.157.466)	-15,714%
Pagarés		9.906.178.124	9.906.178.124	-	0,000%
Credito Rotativo		331.942.149	331.942.149	-	0,000%
VIII. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	16	1.121.355.222	1.121.355.222	-	0,000%
Proveedores Nacionales		1.121.355.222	1.121.355.222	-	0,000%
IX. OTRAS CUENTAS COMERCIALES	17	5.317.248.224	5.317.248.224	-	0,000%
Compañías y/o Consorcios del grupo		5.317.248.224	5.317.248.224	-	0,000%
X PASIVOS POR IMPUESTOS NO CORRIENTES	18	2.498.488.000	2.498.488.000	-	0,000%
Impuesto sobre las Ventas (IVA)		2.490.059.000	2.490.059.000	-	0,000%
Impuesto a la Propiedad Raiz		7.282.000	7.282.000	-	0,000%
Impuesto de Vehículos		1.147.000	1.147.000	-	0,000%
XI. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	19	693.698.582	693.698.582	-	0,000%
Anticipos y avances recibidos		693.698.582	693.698.582	-	0,000%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		20.309.571.765	20.391.729.231	(82.157.466)	-0,403%
TOTAL PASIVOS		26.088.810.442	26.493.770.199	(404.959.757)	-1,529%
PATRIMONIO					
I. CAPITAL SOCIAL		2.000.000.000	2.000.000.000	-	0,000%
Aportes Sociales		2.000.000.000	2.000.000.000	-	0,000%
II. RESERVAS		1.055.127.155	1.055.127.155	-	0,000%
Reserva Legal	20	1.055.127.155	1.055.127.155	-	0,000%
III. RESULTADO ACUMULADO		14.469.668.172	13.423.552.133	1.046.116.039	7,793%
Utilidad o Perdida Acumulada		14.469.668.172	13.423.552.133	1.046.116.039	7,793%
IV. RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		112.201.840	1.050.399.814	(938.197.974)	-89,318%
Utilidad o Perdida del ejercicio		112.201.840	1.050.399.814	(938.197.974)	-89,318%
TOTAL PATRIMONIO		17.636.997.167	17.529.079.102	107.918.065	0,616%
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		43.725.807.609	44.022.849.301	(297.041.692)	-0,675%

Las revelaciones adjuntas son parte integral de los estados financieros



PEDRO ANTONIO LOPEZ
Representante Legal



ADRIANA CRISTINA HURTADO HURTADO
Contador Público
T.P. 164351-T
(Véase certificación adjunta)



MARLEN EUGENIA BLANCO SILVA
Revisor Fiscal
T.P. 13881-T
(Véase dictamen adjunto)

SERTIC SAS - EN REORGANIZACIÓN
NIT: 900.327.528-6
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2022
(Cifras en pesos)

A DICIEMBRE 2022

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	21	7.846.065.688
Actividades Inmobiliarias		1.722.683
Actividades Empresariales de Consultoría		1.934.789.075
Actividades Empresariales de Consultoría - Participación Consorcial		6.225.529.345
(-) Devoluciones		(315.975.415)
COSTO DE OPERACIÓN	22	5.771.664.728
Del Personal		65.828.846
De Servicios		503.684.403
Honorarios		80.948.607
Impuestos		11.494.823
Arrendamientos		2.960.000
Seguros		2.973.597
Gastos Legales		350.300
Mantenimiento y Reparaciones		10.000
Depreciaciones		15.188.981
Amortizaciones		20.603.421
Costos de Consorcios y Uniones Temporales		5.030.130.653
Diversos		37.491.097
COSTO DE VENTAS	23	-
Venta de Máquinaria y Equipos		-
GANANCIA BRUTA		2.074.400.960
GASTOS DE OPERACION	24	1.753.426.014
Del personal		137.448.966
Honorarios		274.492.122
Impuestos		8.340.000
Arrendamientos		36.151.188
Contribuciones y Afiliaciones		1.004.000
Seguros		981.430
Servicios		1.081.016.117
Gastos Legales		3.116.900
Mantenimiento		89.940
Depreciaciones		2.474.863
Amortizaciones		6.342.492
Diversos		7.223.485
Deterioro		194.744.511
RESULTADO OPERACIONAL		320.974.946

SERTIC SAS - EN REORGANIZACIÓN
NIT: 900.327.528-6
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2022
(Cifras en pesos)

A DICIEMBRE 2022

OTROS INGRESOS	25	13.047.829
Recuperaciones		10.849.450
Diversos		2.198.379
OTROS GASTOS	26	23.913.607
Pérdida en Venta y Retiro de Activos Fijos		-
Gastos Extraordinarios		286.098
Gastos Diversos		23.627.509
INGRESOS FINANCIEROS	27	112.414.145
Financieros		112.414.145
GASTOS FINANCIEROS	28	91.104.473
Comisiones		5.320.750
Intereses		85.777.054
Diferencia en Cambio		6.669
IMPUESTOS		219.217.000
Provisión Impuesto de Renta y Complementarios		219.217.000
RESULTADO DEL EJERCICIO		112.201.840
OTRO RESULTADO INTEGRAL		-
RESULTADO INTEGRAL		112.201.840



PEDRO ANTONIO LOPEZ
Representante Legal



ADRIANA CRISTINA HURTADO HURTADO
Contador Público
T.P. 164351-T
(Véase certificación adjunta)



MARLEN EUGENIA BLANCO SILVA
Revisor Fiscal
T.P. 13881-T
(Véase dictamen adjunto)

SERTIC SAS - EN REORGANIZACIÓN
NIT: 900.327.528-6
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2022 y A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Cifras en pesos)

		A DICIEMBRE 2022	A DICIEMBRE 2021	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	21	7.846.065.688	11.185.140.896	(3.339.075.208)	-29,853%
Venta de Máquinaria y Equipos		-	623.900	(623.900)	-100,000%
Actividades Inmobiliarias		1.722.683	25.053.239	(23.330.556)	-93,124%
Actividades Empresariales de Consultoría		1.934.789.075	4.090.119.622	(2.155.330.547)	-52,696%
Actividades Empresariales de Consultoría - Participación C.		6.225.529.345	7.303.908.259	(1.078.378.914)	-14,764%
(-) Devoluciones		(315.975.415)	(234.564.124)	(81.411.291)	34,707%
COSTO DE OPERACIÓN	22	5.771.664.728	8.073.745.671	(2.302.080.943)	-28,513%
Del Personal		65.828.846	128.654.686	(62.825.840)	-48,833%
De Servicios		503.684.403	1.179.896.808	(676.212.405)	-57,311%
Honorarios		80.948.607	1.139.027.476	(1.058.078.869)	-92,893%
Impuestos		11.494.823	10.694.204	800.619	7,486%
Arrendamientos		2.960.000	34.960.000	(32.000.000)	-91,533%
Seguros		2.973.597	4.351.810	(1.378.213)	-31,670%
Gastos Legales		350.300	-	350.300	100,000%
Mantenimiento y Reparaciones		10.000	-	10.000	100,000%
Depreciaciones		15.188.981	14.382.740	806.241	5,606%
Amortizaciones		20.603.421	37.948.256	(17.344.835)	-45,707%
Costos de Consorcios y Uniones Temporales		5.030.130.653	5.401.556.774	(371.426.121)	-6,876%
Diversos		37.491.097	122.272.917	(84.781.820)	-69,338%
COSTO DE VENTAS	23	-	557.200	(557.200)	100,000%
Venta de Máquinaria y Equipos		-	557.200	(557.200)	-100,000%
GANANCIA BRUTA		2.074.400.960	3.110.838.025	(1.036.437.065)	-33,317%
GASTOS DE OPERACION	24	1.753.426.014	1.447.281.791	306.144.223	21,153%
Del personal		137.448.966	133.062.900	4.386.066	3,296%
Honorarios		274.492.122	131.935.200	142.556.922	108,051%
Impuestos		8.340.000	7.725.000	615.000	7,961%
Arrendamientos		36.151.188	97.119.138	(60.967.950)	-62,776%
Contribuciones y Afiliaciones		1.004.000	894.992	109.008	12,180%
Seguros		981.430	935.800	45.630	4,876%
Servicios		1.081.016.117	1.044.720.065	36.296.052	3,474%
Gastos Legales		3.116.900	2.814.350	302.550	10,750%
Mantenimiento y Reparaciones		89.940	464.035	(374.095)	-80,618%
Depreciaciones		2.474.863	9.999.444	(7.524.581)	-75,250%
Amortizaciones		6.342.492	6.342.492	-	0,000%
Diversos		7.223.485	938.970	6.284.515	669,299%
Deterioro		194.744.511	10.329.405	184.415.106	1785,341%
RESULTADO OPERACIONAL		320.974.946	1.663.556.234	(1.342.581.288)	-80,705%


SERTIC SAS - EN REORGANIZACIÓN
NIT: 900.327.528-6
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2022 y A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Cifras en pesos)

		A DICIEMBRE 2022	A DICIEMBRE 2021	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
OTROS INGRESOS	25	13.047.829	39.142.066	(26.094.237)	-66,665%
Recuperaciones		10.849.450	32.302.037	(21.452.587)	-66,412%
Diversos		2.198.379	6.840.029	(4.641.650)	-67,860%
OTROS GASTOS	26	23.913.607	41.875.549	(17.961.942)	-42,894%
Pérdida en Venta y Retiro de Activos Fijos		-	537.390	(537.390)	-100,000%
Gastos Extraordinarios		286.098	1.006.596	(720.498)	-71,578%
Gastos Diversos		23.627.509	40.331.563	(16.704.054)	-41,417%
INGRESOS FINANCIEROS	27	112.414.145	19.151.263	93.262.882	486,980%
Financieros		112.414.145	19.151.263	93.262.882	486,980%
GASTOS FINANCIEROS	28	91.104.473	101.952.200	(10.847.727)	-10,640%
Comisiones		5.320.750	17.295.330	(11.974.580)	-69,236%
Intereses		85.777.054	84.656.870	1.120.184	1,323%
Diferencia en cambio		6.669	-	6.669	100,000%
IMPUESTOS		219.217.000	527.622.000	(308.405.000)	-58,452%
Provisión Impuesto de Renta y Complementarios		219.217.000	527.622.000	-	-58,452%
RESULTADO DEL EJERCICIO		112.201.840	1.050.399.814	(938.197.974)	-89,318%
OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	-	-	0,000%
RESULTADO INTEGRAL		112.201.840	1.050.399.814	(938.197.974)	-89,318%


Las revelaciones adjuntas son parte integral de los estados financieros



PEDRO ANTONIO LOPEZ
Representante Legal



ADRIANA CRSTITINA HURTADO HURTADO
Contador Público
T.P. 164351-T
(Véase certificación adjunta)




MARLEN EUGENIA BLANCO SILVA
Revisor Fiscal
T.P. 13881-T
(Véase dictamen adjunto)

SERTIC SAS - EN REORGANIZACIÓN
NIT. 900.327.528-6
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS


	dic-21	AUMENTO	DISMINUCION	dic-22
CAPITAL SOCIAL	2,000,000,000	-	-	2,000,000,000
RESERVAS	1,055,127,155	-	-	1,055,127,155
RESULTADO DEL EJERCICIO	1,050,399,814	112,201,840	1,050,399,814	112,201,840
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	13,423,552,133	1,050,399,814	4,283,775	14,469,668,172
TOTALES	17,529,079,102	1,162,601,654	1,054,683,589	17,636,997,167



PEDRO ANTONIO LOPEZ
Representante Legal



ADRIANA C. HURTADO H.
Contador Público
T.P. 164351



MARLEN EUGENIA BLANCO SILVA
Revisor Fiscal
T.P. 13881-T

SERTIC SAS - EN REORGANIZACIÓN
NIT: 900.327.528-6
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

A DICIEMBRE DE 2022

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Utilidad del Ejercicio	112,201,840
Amortización de Diferidos	20,603,421
Otros - Depreciación	35,130,958
EFFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	167,936,219
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES	
Aumento de Otros Pasivos No Financieros Corrientes	275,947,353
Disminucion de Diferidos	8,044,319
TOTAL RECURSOS DE CAPITAL DE TRABAJO	283,991,672
Aumento Cuentas por Cobrar	131,139,443
Aumento de Intangibles Distintos de la Plusvalia	9,006,914
Aumento de Diferidos	
Aumento Inventarios	
Aumento Otros Activos Corrientes	
Disminución de Cuentas por Pagar Corrientes	438,380,225
Disminución de Otras Cuentas por Pagar Corrientes	48,756,157
Disminución de Otras Cuentas por Pagar No Corrientes	
Disminucion Beneficio a Empleados	19,722,563
Disminucion de Pasivos Por Impuestos Corrientes	102,946,415
Disminucion de Otros Pasivos No Financieros Corrientes	
REQUERIMIENTO PARA CAPITAL DE TRABAJO	749,951,717
FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO POR LA OPERACIÓN	(298,023,826)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Compra de Activos Fijos	
Impuesto de Renta	20,253,737
Incremento (Disminución) de Inversiones	30,000,000
TOTAL USOS NO OPERACIONALES	50,253,737
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Venta o retiro de propiedad planta y equipo	57,099,430
Pago de Obligaciones a Largo Plazo	71,101,750
Mayor Valor Provisionado en Renta	4,283,775
EFFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(18,286,095)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO	(366,563,658)
SALDO DISPONIBLE AL INICIO DEL PERIODO	4,055,069,668
SALDO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO	3,688,506,010



PEDRO ANTONIO LOPEZ
Representante Legal



ADRIANA CRISTINA HURTADO H.
Contador Público
T.P. 164351-T
(Véase certificación adjunta)



MARLEN EUGENIA BLANCO SILVA
Revisor Fiscal
T.P. 13881-T
(Véase dictamen adjunto)

SERTIC SAS - EN REORGANIZACIÓN
NIT. 900.327.528-6
REVELACIONES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Nota 1: Información General

Sertic S.A.S – EN REORGANIZACIÓN es una persona jurídica de derecho privado, con domicilio principal en Bogotá D.C., constituida mediante documento Privado-Acta de Accionistas del 26 de noviembre de 2009, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 7 de diciembre de 2009, bajo el número 01345543 del libro IX y con matrícula mercantil número 01949938 y NIT 900.327.528-6 con un término de duración indefinida.

La empresa de acuerdo con el Artículo 5°, de la ley 1258 de 2008, fue creada con el fin de realizar cualquier actividad comercial o civil lícita en territorio colombiano o en el exterior.

Actualmente estamos certificados en: ISO 45001:2018 vigente hasta el 20 de abril de 2024, ISO 14001: 2015 Sistema de Gestión Ambiental, vigente hasta el 20 de abril de 2024; ISO 9001:2015 Sistema de Gestión de Calidad, vigente hasta el 20 de abril de 2024; con la empresa CERTIFICATION QUALITY RESOURCES SAS. El alcance de estas certificaciones es: Servicio de consultoría, interventoría, auditoría y asesoría en el desarrollo de proyectos en: Tecnologías de la información y las comunicaciones (TIC), social, educativo, infraestructura civil y eléctrica, transporte, administrativo y financiero.

Mediante el Auto No. 400-004248 del 22 de Marzo de 2018, se admitió al proceso de reorganización a la sociedad SERTIC S.A.S. - EN REORGANIZACIÓN, identificada con Nit. 900.327.528-6, con domicilio en la ciudad de Bogotá, en los términos y con las formalidades establecidas en la Ley 1116 de 2006, reformada por la Ley 1429 de 2010.

La Superintendencia de sociedades dentro del Auto No. 400-004248 del 22 de Marzo de 2018 ordenó designar, al Doctor Carlos Alberto Sánchez Rincón, identificado con c.c. 19.329.971 como PROMOTOR del proceso de insolvencia de la sociedad SERTIC S.A.S.- EN REORGANIZACIÓN, en los términos y condiciones dispuestos en la Ley 1116 de 2006.

En virtud de la ley 1116 de 2006 mediante aviso N° 415-000099 del 06 de abril de 2018 inscrito el 17 de mayo de 2018 bajo el registro No. 00003797 del libro XIX, la superintendencia de sociedades dio aviso a la cámara de comercio del auto que admitió al proceso de reorganización de la sociedad.

El 30 de abril de 2021 se llevó a cabo la Audiencia de Resolución de Objeciones, con numero de acta 2021-01-340277.

Nota 1.1: La empresa ha tenido y tiene las siguientes alianzas:

Para el desarrollo de su actividad la sociedad ha participado en procesos licitatorios por medio de Consorcios.

En la contabilidad se incluye el porcentaje de participación que tiene la sociedad en cada consorcio llevando a cabo el reconocimiento, la medición, la presentación y la revelación de las operaciones económicas de acuerdo a las pautas establecidas en la circular externa 115-006 del 23 de diciembre de 2009 expedida por la Superintendencia de Sociedades y bajo el marco normativo establecido por las IFRS aplicable al grupo 2 NIIF para las Pymes.

NOMBRE DEL CONSORCIO	INTEGRANTES	% PARTICIPACION	DURACION CON ADICIONES	No CONTRATOS	CONTRATANTE
UNION TEMPORAL SERCON	SERTIC S.A.S	50%	03-06-2011 AL 17-07-2012	No. 118 de 2011	R.T.V.C.
	CONSULTEL LTDA	50%			
CONSORCIO S&M	SERTIC S.A.S	50%	02-12-2011 AL 31-12-2015	No. 548 de 2011	M.E.N.
	C&M CONSULTORES S.A	50%			
CONSORCIO S&M	SERTIC S.A.S	70%	30-12-2011 AL 31-12-2014	No. 535 de 2011	FONTIC
	C&M CONSULTORES S.A	30%			
CONSORCIO S&M	SERTIC S.A.S	70%	11-01-2012 AL 31-12-2015	No. 648 de 2011	SENA
	C&M CONSULTORES S.A	30%			
CONSORCIO INTERPUERTOS	INCOPLAN S.A	45%	18-01-2012 AL 17-01-2017	No. SEA - 015 de 2012	AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA - ANI
	CARINSA	25%			
	SERTIC S.A.S	25%			
	INGEPROYECT LTDA	5%			
CONSORCIO EL PINO	RESTREPO Y URIBE S.A.S	40%	20-04-2012 AL 19-04-2017	No. SEA - 071 de 2012	AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA - ANI
	ARRENDONDO MADRID INGENIEROS CIVILES LTDA.	40%			
	SERTIC S.A.S	20%			
CONSORCIO INTERCONSULTORES	RESTREPO Y URIBE S.A.S	70%	26-06-2012 AL 29-01-2016	No. 164 de 2011	CONSEJO SUPERIOR DE LA JUDICATURA
	SERTIC S.A.S	30%			

NOMBRE DEL CONSORCIO	INTEGRANTES	% PARTICIPACION	DURACION CON ADICIONES	No CONTRATOS	CONTRATANTE
CONSORCIO SV	VCO SA	45%	24-07-2013 AL 22-07-2017	N° 12076-006-2013	FIDUCIARIA LA PREVISORA SA
	INTERVENTORIA DE PROYECTOS SAS	40%			
	SERTIC SAS	15%			
CONSORCIO SV	VCO SA	45%	27-07-2013 AL 22-07-2017	N° 12076-007-2013	FIDUCIARIA LA PREVISORA SA
	INTERVENTORIA DE PROYECTOS SAS	40%			
	SERTIC SAS	15%			
CONSORCIO C&M SERTIC	C&M CONSULTORES S.A.	60%	27-07-2012 AL 31-12-2012	No. 1839	I.C.B.F
	SERTIC S.A.S	40%			
CONSORCIO C&M SERTIC	C&M CONSULTORES S.A.	80%	02-08-2012 AL 31-12-2012	N° 1965	I.C.B.F
	SERTIC S.A.S	20%			
CONSORCIO C&M SERTIC	C&M CONSULTORES S.A.	80%	02-08-2012 AL 31-12-2012	N° 1967	I.C.B.F
	SERTIC S.A.S	20%			
CONSORCIO C&M SERTIC	C&M CONSULTORES S.A.	60%	02-08-2012 AL 31-12-2012	N° 1966	I.C.B.F
	SERTIC S.A.S	40%			
UNION TEMPORAL SERCON	SERTIC S.A.S	50%	27-08-2012 AL 18-01-2014	No. 302 de 2012	R.T.V.C.
	CONSUTEL LTDA	50%			
CONSORCIO EL TRES	MARY LUZ MEJIA	40%	20-08-2013 AL 30-04-2014	N° 978 de 2013	INSTITUTO NACIONAL DE VIAS
	RESTREPO Y URIBE	40%			
	SERTIC SAS	20%			
CONSORCIO EL TRES	MARY LUZ MEJIA	40%	06-09-2013 AL 30-07-2014	N° 1073 de 2013	INSTITUTO NACIONAL DE VIAS
	RESTREPO Y URIBE	40%			
	SERTIC SAS	20%			
CONSORCIO EL TRES	MARY LUZ MEJIA	40%	09-09-2013 AL 30-05-2014	N° 1099 de 2013	INSTITUTO NACIONAL DE VIAS
	RESTREPO Y URIBE	40%			
	SERTIC SAS	20%			
CONSORCIO EL TRES	MARY LUZ MEJIA	40%	19-09-2013 AL 31-07-2014	N° 1081 de 2013	INSTITUTO NACIONAL DE VIAS
	RESTREPO Y URIBE	40%			
	SERTIC SAS	20%			
CONSORCIO CYS	C&M CONSULTORES S.A.	50%	15-10-2013 AL 18-08-2015	N° 2013-1793	SECRETARIA DISTRITAL DE MOVILIDAD
	SERTIC SAS	50%			
CONSORCIO GESTION INTEGRAL	CIMA	50%	16-12-2013 AL 15-01-2017	MA-0031094	ECOPETROL
	SERTIC SAS	50%			
CONSORCIO Y ACIEMENTOS	REDCOM LTDA	90%	03-04-2014 AL 31-12-2016	No. 5213766	ECOPETROL
	SERTIC SAS	10%			
CONSORCIO INTERVENTORIA CONCESION TV	SERTIC SAS	50%	28-07-2014 AL 30-04-2015	N° 164 de 2014	ANTV
	KBT SAS	50%			

NOMBRE DEL CONSORCIO	INTEGRANTES	% PARTICIPACION	DURACION CON ADICIONES	No CONTRATOS	CONTRATANTE
CONSORCIO VIRTUAL	SERTIC SAS	60%	30-12-2014 AL 14-06-2018	N° 00990 de 2014	SENA
	SKYONE SAS	40%			
CONSORCIO PUERTOS CARTA GENA	CARINSA SA	60%	01-12-2015 AL 20-05-2016	N° 511 DE 2015	AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA - ANI
	SERTIC SAS	40%			
CONSORCIO CONCESION PORTUARIA	3B PROYECTOS SAS	51%	26/05/2015 AL 26-12-2015	N° VGC 202 de 2015	AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA - ANI
	SERTIC SAS	49%			
CONSORCIO CONCESION MILENIO	SERTIC SAS	60%	14-07-2015 AL 27-01-2016. VER NOTA ACLARATORIA	N° 350 DE 2015	EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO. TRANSMILENIO S.A.
	INTERDISEÑOS	40%			
CONSORCIO SERVICIOS TICS	SERTIC SAS	50%	04-08-2015 AL 07-02-2017	N° 20151205	SECRETARIA DISTRITAL DE MOVILIDAD
	CIS SAS	50%			
CONSORCIO INFRAESTRUCTURA DEL VALLE	BRAIN INGENIERIA SAS	51%	31-12-2015 AL 31-12-2020	N° 010-18-1537 DE 2015	DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA
	SERTIC SAS	49%			
CONSORCIO CONCESION MILENIO	REDCOM LTDA	80%	28-01-2016 AL 14-04-2016 VER NOTA ACLARATORIA	ACTA 15° DE ASAMBLEA EXTRAORDINARIA	EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO. TRANSMILENIO S.A.
	SERTIC SAS	20%			
CONSORCIO INTERPUERTOS COLOMBIA	AIM	51%	01-06-2016 AL 31-05-2017	N° 194 DE 2016	AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA - ANI
	SERTIC SAS	49%			
CONSORCIO PUERTOS CARTA GENA III	CARINSA SA	60%	03-03-2016 AL 02-05-2016	Oferta N° VGC067 de 2016	AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA - ANI
	SERTIC SAS	40%			
CONSORCIO INTERVENTORES VIA LES AIG	AIM SAS	60%	30-06-17 AL 01-07-22	Contrato N°331	AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA - ANI
	SERTIC SAS	40%			
CONSORCIO INTERVENTORES TECNOLOGICOS SNR	REDCOM LTDA	50%	01-12-17 AL 31-10-18	Contrato N°814	SUPERINTENDENCIA DE NOTARIADO Y REGISTRO
	SERTIC SAS	47%			
	KBT SAS	3%			
CONSORCIO PROTECCION SOCIAL	ESERCON S.A.S	45%	11	Contrato N°1443	UNIDAD PARA LA ATENCIÓN Y REPARACIÓN INTEGRAL A LAS VÍCTIMAS
	SERTIC S.A.S	25%			
	CEINTE S.A.	30%			
CONSORCIO PROYECCIÓN TECNOLÓGICA	ESERCON S.A.S	45%	31-08-2018 AL 31-03-2020	Contrato N°2018367	SECRETARIA DISTRITAL DE MOVILIDAD
	SERTIC S.A.S	15%			
	RESTREPO Y URIBE S.A.S	40%			

NOMBRE DEL CONSORCIO	INTEGRANTES	% PARTICIPACION	DURACION CON ADICIONES	No CONTRATOS	CONTRATANTE
CONSORCIO SUPERVISION TICS	REDCOM LTDA	39%	01-10-2019 AL 31-07-2022	Contrato N° C01. PCCNTR.1128703	SENA
	ESERCON S.A.S	35%			
	SERTIC S.A.S	25%			
	MYK INGENIERIA CIVIL SLP SUCURSAL COLOMBIA	1%			
CONSORCIO OMEGA TM	O&P INGENIERIA SAS	80%	21-11-19 AL 24-08-2020	Contrato N°742-19	EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO TRANSMILENIO SA
	SERTIC SAS	20%			
CONSORCIO PROYECCIÓN CAPITAL	REDCOM LTDA	51%	01-12-2019 AL 11-02-2026	Contrato N°396	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SERVICIOS PUBLICOS - UAESP
	INTERESTUDIOS	44%			
	SERTIC S.A.S	5%			
CONSORCIO INTERCONCESIONES	ARRENDONDO MADRID INGENIEROS CIVILES SAS	51%	Cesion desde 01/05/2020 Duracion del contrato 48 meses desde el 12 de diciembre de 2017	Cesión de participación en el contrato No. 640 de 2017	AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA - ANI
	SERTIC SAS	49%			

Nota aclaratoria:

Mediante acta de terminación del 30 de agosto de 2022 los partícipes del Consorcio Gestión Integral proceden a la cancelación del consorcio, determinando que las obligaciones y derechos que se deriven de los estados financieros sean asumidos por las partes integrantes de forma mancomunada y solidaria de acuerdo con la participación de los consorciados (Sertic SAS con el 50% y Cima con el 50%). De acuerdo con lo anterior se hace la distribución de los valores pendientes a la empresa Sertic SAS así:

Clientes: \$200.677.491

Incapacidades: \$ 23.239.402

Deudores Varios: \$ 66.811.816

Activos Fijos: \$ 16.388.285

Cuentas por pagar comerciales: \$ 586.338.546

Nota 1.2: Hipótesis de negocio en marcha:

Al preparar los estados financieros, la Gerencia ha evaluado la capacidad que tiene la empresa Sertic SAS en Reorganización para continuar en funcionamiento, considerando toda la información disponible sobre el futuro, que cubre al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa, sin limitarse a dicho período, concluyendo que la Compañía tendrá continuidad en su operación y no tendrá cambios significativos en las cifras de los estados financieros, las cuales han sido determinadas bajo el principio de negocio en marcha.

En cumplimiento de lo dispuesto en el inciso tercero del artículo 4 de la Ley 2069 de 2020 y sus decretos reglamentarios 854 de agosto y 1378 de octubre de 2021, la administración ha efectuado

el análisis de estos estados financieros, de la información financiera y de las proyecciones de la Compañía, concluyendo que no se tiene evidencia de la existencia de deterioros patrimoniales y riesgos de insolvencia que pudiesen afectar el cumplimiento de la hipótesis de negocio en marcha al cierre del ejercicio.

Nota 1.3 Situación de Control:

Por documento privado del 13 de marzo de 2017, inscrito ante la Cámara de Comercio de Bogotá el 09 de abril de 2018 bajo el número 02319739 del libro IX, se informó la situación de control de la sociedad matriz: Redes Y Comunicaciones De Colombia Limitada - En Reorganización con la Sociedad SERTIC SAS – EN REORGANIZACIÓN. La fecha de configuración de la situación de control es del 09 de marzo de 2017.

Nota 2: Bases de Preparación y Resumen de las Principales Políticas Contables.

Nota 2.1: Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board) – IASB.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF contenidos en el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, del Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, y a las normas que con posterioridad se expidan.

La empresa prepara sus Estados Financieros usando la base de contabilidad de devengo.

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

La moneda de presentación en que están expresados los Estados Financieros (pesos colombianos).

Nota 2.2: Resumen de las principales políticas contables.

2.2.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen todos los dineros que la empresa tiene disponible para cumplir sus compromisos de pago a corto plazo los cuales se encuentran en caja general, caja menor, cuentas bancarias de ahorros y corrientes, e inversiones en derechos fiduciarios.

Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 3 meses desde la fecha de adquisición y que sean fácilmente convertibles en efectivo.

El efectivo se mide al costo de la transacción.

El tratamiento contable de las partidas conciliatorias a cierre contable es la siguiente:

- Las partidas conciliatorias correspondientes a consignaciones pendientes de identificar y por lo tanto de registrar en libros, se deberán contabilizar en la respectiva cuenta bancaria y la contrapartida en una cuenta del pasivo identificada como "efectivo por Identificar".
- Las partidas que no hayan sido identificadas luego de seis meses se reversan de la cuenta del pasivo correspondiente y se reconocerán como un ingreso.
- A la presentación de los estados financieros los cheques girados y no entregados al tercero, se reconocerán en la respectiva cuenta por pagar y por lo tanto se reversarán en la cuenta bancaria correspondiente.
- Al cierre del ejercicio contable, el valor de los cheques girados y entregados a terceros, que no hayan sido cobrados pasados seis (6) meses de girados, se reversa en la cuenta del pasivo correspondiente y en la cuenta bancaria respectiva.

2.2.2 Inversiones

Las inversiones se miden al costo de adquisición de la acción o título valor.

2.2.3 Deudores y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por su costo, este valor es el registrado en las facturas de venta y demás transacciones. Se reconoce pérdida por deterioro debido a que sus saldos deudores corresponden a las partidas corrientes.

2.2.4 Inventarios

Los inventarios son medidos al costo o al valor neto de realización, el que sea menor.

2.2.5 Gastos pagados por anticipado

Los activos intangibles corresponden a las partidas pendientes por amortizar de gastos pagados por anticipado.

2.2.6 Propiedad planta y equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por el valor acumulado, por el método de línea recta. Para la depreciación de la propiedad, planta y equipo se utilizan los siguientes plazos y tasas:

Clase de Activos	Años de Vida útil	Tasa Anual
Máquina y equipo	10	10%
Equipo de oficina	10	10%

Equipo de cómputo y comunicación	5	20%
Flota y equipo de transporte	5	20%

A 31 de diciembre de 2022, no existe ningún indicio de deterioro del valor de la Propiedad, Planta y Equipo, por lo anterior, no se calcula la perdida por deterioro.

2.2.7 Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras por pagar se reconocen inicialmente por su costo y obedecen a créditos bancarios originados con entidades supervisadas y vigiladas por la Superintendencia Financiera.

2.2.8 Costos y gastos por pagar

Los costos y gastos por pagar representan obligaciones adquiridas por compra de bienes o servicios en el curso ordinario de los negocios, estos pasivos se contabilizan generalmente por su costo (precio de transacción) o por el valor acumulado de los saldos por pagar.

2.2.9 De impuestos corrientes

Sertic SAS – EN REORGANIZACIÓN, reconocerá un pasivo por impuesto corriente por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores. Si el importe pagado, excede el importe por pagar de esos periodos, la diferencia se reconocerá como un activo por impuestos corrientes.

2.3.0 Beneficio a empleados

Son las obligaciones que se tiene con cada uno de los empleados que se encuentran vinculados por la prestación de servicios netamente laboral, a la fecha los saldos que aparecen en la contabilidad a 31 de diciembre de 2022 son cancelados de la siguiente manera:

CESANTIAS: Se encuentra al día, estas son canceladas de dos maneras 1- en el momento que se retira el trabajador y 2- mediante la consignación que se realiza a más tardar los 14 de febrero de cada año al fondo de Cesantías de acuerdo a la solicitud del empleado.

INTERESES DE CESANTIAS: Estas se cancelan en el momento en que se retira el trabajador o se les cancela a más tardar el 31 de Enero de cada año.

PARAFISCALES: Se cancela de manera mensual por concepto de (seguridad social, Arl, Pensión, Caja de compensación, ICBF y Sena).

2.3.1 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias y otros ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias proceden de contratos con entidades del estado y cobros por concepto de administración de algunos de los consorcios en ejecución, al igual hay ingresos de

cuentas de participación generados por contratos ganados en cada consorcio y se registra de acuerdo al porcentaje de participación que tiene Sertic SAS – EN REORGANIZACIÓN en cada uno.

Los otros ingresos procedentes rendimientos Financieros en cuentas de ahorro y de recuperaciones, se miden al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de los descuentos financieros.

2.3.2 Reconocimiento de Costos y gastos. Los Costos y gastos están representados por las erogaciones necesarias causadas por el giro de la operación del negocio, se reconocen en la medida en que ocurren los hechos económicos en tal forma que quedan registrados en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

2.3.3 Reserva Legal. Sertic SAS – EN REORGANIZACIÓN está obligada a calcular y registrar como reserva legal el 10% de sus ganancias netas anuales hasta que el saldo de la reserva sea equivalente al 50% del capital social.

Nota 3: Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y el equivalente de efectivo a 31 de diciembre de 2022, está representado por el saldo final de las siguientes cuentas:

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
CAJA		
Caja menor	\$ 2.000.000	\$ 2.000.000
Participación en Consorcios	\$ 1.710.000	\$ 1.785.000
TOTAL CAJA	\$ 3.710.000	\$ 3.785.000
BANCOS		
Nacionales. Corriente	\$ 390.693.699	\$ 722.393.116
Nacionales. Corriente- Participación en Consorcios	\$ 787.043.006	\$ 1.062.341.829
Nacionales Ahorro- Participación en Consorcios	\$ 465.220.417	\$ 304.689.653
TOTAL BANCOS	\$ 1.642.957.122	\$ 2.089.424.598
DERECHOS FIDUCIARIOS		
Fid Corficolombiana. Cta ahorros	\$ 1	\$ 50.589
Encargo Fiduciario 250020000804	\$ 2.041.838.887	\$ 1.961.809.481
Fid Bancolombia Cuentas de Participacion	\$	\$ -
TOTAL DERECHOS FIDUCIARIOS	\$ 2.041.838.888	\$ 1.961.860.070
Total	\$ 3.688.506.010	\$ 4.055.069.668

- Las cuentas corrientes y las cuentas de ahorro se encuentran conciliadas con el extracto bancario a 31 de diciembre de 2022.
- La cuenta corriente del Bancolombia N° 644-554647-80 tiene su sado de \$ 223.788.557,66 como disponible restringido. El día 23 de agosto de 2019 la empresa radico a la superintendencia de sociedades una solicitud de levantamiento de embargo expediente (71655). A la fecha este valor figura en los extractos bancarios, pero por estar restringido la empresa no puede disponer de dicho valor hasta cuando no dispongan lo contrario.

Nota 4: Activos Financieros

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
INVERSIONES EN ACCIONES		
Consultoría Interventoría y Servicios SAS	\$ 61.800.000	\$ 61.800.000
Esercon SAS	\$ 700.000.000	\$ 700.000.000
Management Goals And Methods Group SAS	\$ 980.000.000	\$ 980.000.000
Consultoría y Telecomunicaciones SAS	\$ 25.000.000	\$ 25.000.000
Empreger SAS BIC	\$ 210.000.000	\$ 210.000.000
Redtic Ingeniería SAS-BIC	\$ 30.000.000	\$ -
TOTAL INVERSIONES EN ACCIONES	\$ 2.006.800.000	\$ 1.976.800.000
Total	\$ 2.006.800.000	\$ 1.976.800.000

Sertic SAS – EN REORGANIZACIÓN tiene el 2% de participación en la sociedad Consultoría Interventoría y Servicios SAS, el 20% de participación en la sociedad Esercon SAS, el 49% en la sociedad Management Goals And Methods Group SAS, el 1,11% de la sociedad Consultoría y Telecomunicaciones SAS-BIC, el 7% en la sociedad Empreger SAS-BIC y el 1% de la empresa Redtic Ingeniería SAS-BIC; las acciones están registradas y reconocidas por su costo de adquisición.

Nota 5: Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar Corrientes

5.1 Clientes

Ninguna obligación está clasificada de difícil cobro, razón por la cual no se hace ninguna provisión.

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
CLIENTES DE SERTIC		
Bogota Distrito Capital	\$ -	\$ 190.289.659
Consortio Concesion ANTV	\$ 539.201.265	\$ 555.670.456
Consortio Contac Center	\$ 11.681.532	\$ 44.550.940
Consortio Infraestructura Tecnologica	\$ 402.233.686	\$ 227.104.658
Consortio Proyeccion Capital	\$ 19.437.095	\$ 19.437.095
Consortio Red Postal Colombia	\$ 23.658.228	\$ 26.902.436
Consortio Supervision TIC	\$ 403.029.026	\$ 445.741.012
Consortio Transcapital	\$ -	\$ 623.900
Consortio Virtual	\$ 56.126.843	\$ 56.126.843
Redcom Ltda (Subrogacion C. Gestion Integral)	\$ 2.239.881	\$ -
Ecopetrol (Cesion Consortio Gestion Integral)	\$ 151.831.496	\$ -
Grupos CS (Cesion Consortio Gestion Integral)	\$ 46.606.114	\$ -
TOTAL CLIENTES DE SERTIC	\$ 1.656.045.166	\$ 1.566.446.999
CLIENTES - PARTICIPACION EN CONSORCIOS	\$ 1.230.249.824	\$ 1.139.070.115
Total	\$ 2.886.294.990	\$ 2.705.517.114

5.2 Cuentas corrientes comerciales

Esta cuenta está conformada por préstamos efectuados a compañías y consorcio del grupo, al igual que a otros terceros.

Contratos de cesión de subrogación:

- El 19 de diciembre del año 2022 se suscribió un contrato de cesión de crédito entre la empresa All In 1 SAS y Sertic SAS. En dicho contrato All In 1 SAS transfiere a título de venta

a Sertic los derechos crediticios que se derivan del préstamo celebrado el 13 de julio de 2021 con Gerardo García por valor de \$1.345.851.955.

- El 19 de diciembre del año 2022 se suscribió un contrato de cesión de crédito entre la empresa All In 1 SAS y Sertic SAS. En dicho contrato All In 1 SAS trasfiere a título de venta a Sertic los derechos crediticios que se derivan del préstamo celebrado el 17 de abril de 2017 con la sociedad Redcom Ltda en Reorganización por valor de \$3.325.107.671.

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
COMPAÑÍAS Y/O CONSORCIOS DEL GRUPO		
All In 1 SAS	\$ 398.193.429	\$ 5.035.008.158
Consortio Concesion ANTV	\$ -	\$ 1.000.000
Consortio Conexión Urbana	\$ 639.050	\$ -
Consortio Gestion Documental SR	\$ 63.795.000	\$ 63.795.000
Consortio Gestion Integral	\$ -	\$ 543.945.547
Consortio Infraestructura Tecnologica	\$ 6.790.358	\$ 54.426.658
Consortio Interventores	\$ 1.373.512.292	\$ 1.373.512.292
Consortio Proyeccion Capital	\$ 40.000.000	\$ 80.577.653
Consortio Red Movil	\$ -	\$ 49.011.726
Consortio Red Postal Colombia	\$ 32.000	\$ 32.000
Consortio Redes KVD	\$ 934.095.917	\$ 934.095.917
Consortio Seguridad Tics	\$ -	\$ 128.738.125
Consortio Servicios Tics	\$ 250.000.000	\$ 478.528.099
Consortio Supervision Tics	\$ -	\$ 150.000.000
Consortio Tecnomovil	\$ -	\$ 158.697.508
Consortio Transcapital	\$ 455.714.533	\$ 322.714.533
Consortio Virtual	\$ 84.676.050	\$ 68.607.485
Cis SAS	\$ 5.921.681.975	\$ 5.846.051.310
Consultoria y Telecomunicaciones SAS	\$ 5.105.149	\$ 1.401.789
Esercon SAS	\$ 283.134.500	\$ 466.862.310
Gic SAS	\$ 3.667.691.569	\$ 3.689.218.705
Getecsa SAS	\$ 101.900	\$ 101.900
M & K Ingenieria Civil	\$ 2.768.111	\$ 2.713.111
Mgm SAS	\$ 978.711.264	\$ 978.691.764
Redcom Ltda	\$ 4.357.277.911	\$ 1.019.479.335
Terranova Corp SAS	\$ 2.124.030.183	\$ 2.124.004.183
Transit SAS	\$ 69.856.100	\$ 70.002.831
Union Temporal Auditores de Salud	\$ 482.333.675	\$ 482.333.675
TOTAL COMPAÑÍAS Y/O CONSORCIOS DEL GRUPO	\$ 21.500.140.966	\$ 24.123.551.614
PARTICIPACION EN CONSORCIOS	\$ 7.364.380.431	\$ 6.609.299.604
DEUDORES VARIOS		
Consortio Interconsultores	\$ -	\$ 4.215.481
Consortio SIV	\$ -	\$ 10.850.004
Cooperativa de Trabajo Asociado Proyeccion Profesional	\$ 26.294.459	\$ 26.294.459
Garcia Londoño Gerardo	\$ 2.406.058.587	\$ 1.093.254.293
Garcia Avendaño Santiago	\$ -	\$ 679.320
Grupo CS	\$ 4.249.750	\$ 4.249.750
Hurtado Hurtado Adriana Cristina	\$ -	\$ 4.800.000
Leon Garcia Miguel Angel	\$ -	\$ 5.320.150
Perez Mariño Gustavo	\$ -	\$ 230.327
Ramirez Garcia Jaime	\$ -	\$ 1.500.000
Solano Ingrid Liliana	\$ -	\$ 2.080.000
TOTAL DEUDORES VARIOS	\$ 2.436.602.796	\$ 1.153.473.784
Total	\$ 31.301.124.193	\$ 31.886.325.002

5.3 Cuentas por cobrar a vinculados y a socios

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS - PARTICIPACION EN CONSORCIOS	\$ -	\$ 275.185
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS - PARTICIPACION EN CONSORCIOS	\$ 64.726.534	\$ 82.069.582
Total	\$ 64.726.534	\$ 82.344.767

5.4 Anticipos y avances

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
ANTICIPO A PROVEEDORES	\$ 45.156.869	\$ 100.423.951
PARTICIPACION EN CONSORCIOS	\$ 100.405.817	\$ 49.212.205
Total	\$ 145.562.686	\$ 149.636.156

5.5 Depósitos

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
JUDICIALES - BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	\$ 391.282.410	\$ 391.282.410
PARTICIPACION EN CONSORCIOS	\$ -	\$ -
Total	\$ 391.282.410	\$ 391.282.410

Los depósitos judiciales corresponden a dineros embargados de la cuenta bancaria del banco Bancolombia y del banco Agrario, al igual se embargaron dineros de los contratos que tiene Sertic SAS – EN REORGANIZACIÓN con FONADE, FONTIC Y EL SENA.

5.6 Anticipos de impuestos y contribuciones

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
SALDOS A FAVOR EN RENTA	\$ 687.833.000	\$ -
RETENCIONES POR CERTIFICAR	\$ -	\$ 14.347.583
SALDO A FAVOR EN IMPUESTOS - PARTICIPACION EN CONSORCIOS	\$ 19.530.451	\$ 13.196.981
ANTICIPO DE IMPTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO - PART.EN CONSORCIOS	\$ 2.607.710	\$ 2.746.260
RETENCION EN LA FUENTE	\$ 508.972.784	\$ 571.994.771
RETENCION DE IVA - PARTICIPACION EN CONSORCIOS	\$ 6.644.263	\$ -
RETENCION DE ICA	\$ -	\$ 6.951.000
RETENCION DE ICA - PARTICIPACION EN CONSORCIOS	\$ 13.821.626	\$ 32.774.318
AUTORETENCION RENTA	\$ 63.772.167	\$ 89.947.433
SOBRANTES DE LIQUIDACION PRIVADA	\$ 660.988	\$ 2.060.090
DESCUENTO TRIBUTARIO	\$ 11.366.000	\$ 10.420.500
DESCUENTO TRIBUTARIO - PARTICIPACION EN CONSORCIOS	\$ 26.023.100	\$ 21.897.150
Total	\$ 1.341.232.089	\$ 766.336.086

El descuento tributario de ICA: se origina en virtud de lo señalado en el artículo 115 del Estatuto Tributario: "El contribuyente podrá tomar como descuento tributario del impuesto sobre la renta el cincuenta por ciento (50%) del impuesto de industria y comercio, avisos y tableros."

El saldo a favor en renta a corte de diciembre de 2022 corresponde al saldo a favor en renta del año 2021 el cual permanece a cierre de año debido a las siguientes situaciones:

1. El día 19 de julio del año 2022, SERTIC SAS EN REORGANIZACION presentó solicitud de Devolución y/o Compensación con el formulario No. 108009299262 sobre el saldo a favor originado en declaración del impuesto de renta y complementarios del año gravable 2021, de formulario número 1116607456785 presentada el 18 de abril de 2022 por valor de \$687.833.000.

2. El día 13 de septiembre de 2022, la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) mediante Resolución de Devolución y/o Compensación No 62829003185527 reconoce y resuelve compensar y aplicar la suma de \$ 687.833.000 con las siguientes obligaciones:

ARTICULO SEGUNDO: COMPENSAR la suma de SEISCIENTOS OCHENTA Y SIETE MILLONES OCHOCIENTOS TREINTA Y TRES MIL PESOS M/CTE. (\$687.833.000), así:

Tipo de Obligación	Año	Periodo	Concepto Saldo Destino	Valor Compensado
Impuesto sobre las Ventas-IVA	2018	2	IMPUESTO	163.419.000
Impuesto sobre las Ventas-IVA	2018	2	INTERES	20.842.000
Impuesto sobre las Ventas-IVA	2018	6	IMPUESTO	293.384.000
Impuesto sobre las Ventas-IVA	2018	6	INTERES	210.188.000

En relación con los impuestos sobre las ventas (IVA) correspondientes a los periodos 2 y 6 del año gravable 2018 compensados por la DIAN en el hecho anterior, así como los intereses por dichos periodos que sumados alcanzan el valor total de \$687.833.000 **no fueron incluidos en la solicitud de compensación del contribuyente No. 108009299262**, por las siguientes razones:

- El IVA correspondiente al periodo 2 del año gravable 2018, hace parte del pasivo reestructurable2.
 - El IVA correspondiente al periodo 6 del año gravable 2018, fue compensado y cancelado en su totalidad con los saldos a favor del impuesto de renta y complementarios de los años gravables 2017 y 2018.
3. El 11 de noviembre de 2022 con radicado N° 032E2022975610 se presentó a la DIAN un recurso de reconsideración solicitando la devolución inmediata de \$687.833.000 compensados irregularmente a las obligaciones pertenecientes al impuesto a las ventas de los bimestres 2 y 6 de 2018 debido a que:
- El IVA del periodo 2 del año 2018: la DIAN violó flagrantemente el artículo 17 de la Ley 1116 de 2006, que prohíbe realizar, a partir de la admisión al proceso de reorganización, compensaciones por obligaciones causadas con anterioridad a la admisión a dicho proceso, teniendo en cuenta que esa obligación hace parte del acuerdo aprobado en la audiencia de confirmación realizada el 26 de octubre del 2022.
 - El IVA del sexto bimestre del año 2018 más intereses incluidos por valor de \$503.572.000 fue cancelado en su totalidad con las compensaciones del impuesto de renta de los años 2017 y 2018 de acuerdo con lo expresado en los motivos de inconformidad.

5.7 Reclamaciones

Corresponden a incapacidades pendientes por que nos reintegren las entidades de seguridad social correspondiente a los empleados contratados por nómina de Sertic SAS – EN REORGANIZACIÓN, por el Consorcio Milenio y por el Consorcio Yacimientos, al igual por cada uno de los demás consorcios.

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
A ENTIDADES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$ 78.760.468	\$ 77.727.135
PARTICIPACION EN CONSORCIOS	\$ 5.228.442	\$ 21.743.603
Total	\$ 83.988.910	\$ 99.470.738

5.8 Cuentas por cobrar a trabajadores

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES SERTIC	\$ 1.079.392	\$ 1.185.684
PARTICIPACION EN CONSORCIOS	\$ 2.458.066	\$ 4.511.870
Total	\$ 3.537.458	\$ 5.697.554

Nota 6: Intangibles Distintos de la Plusvalía

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
LICENCIAS		
LICENCIAS - EN PARTICIPACION	\$ 10.322.135	\$ 1.315.221
OTROS. CESION DE ACCIONES DE TEC-4 NO CORRIENTE	\$ 646.513.625	\$ 646.513.625
Total	\$ 656.835.760	\$ 647.828.846

Nota 7: Diferidos

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
POLIZAS DE LEGALIZACION CONTRATOS	\$ 2.924.002	\$ 23.446.463
PARTICIPACION EN CONSORCIOS	\$ 6.815.556	\$ 14.940.835
Total	\$ 9.739.558	\$ 38.387.298

Nota 8: Propiedad Planta y Equipo

Las Propiedades Planta y equipo se presentarán en el estado de situación financiera como una partida del activo no corriente y desglosado por categorías.

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
TERRENOS (Bien en leasing)	\$ 783.135.086	\$ 783.135.086
Terreno barrio las cruces. Leasing financiero Grupo Bancoldex, plazo 120 meses, inició septiembre/17		
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 12.955.903	\$ 18.846.026
Maquinaria y equipo	\$ 3.215.800	\$ 3.215.800
Participación en consorcios	\$ 9.740.103	\$ 15.630.226
EQUIPO DE OFICINA	\$ 338.528.079	\$ 370.526.732
Muebles y Enseres	\$ 178.367.869	\$ 161.979.584
Participación en consorcios	\$ 160.160.210	\$ 208.547.148
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	\$ 749.619.215	\$ 817.746.949
Equipos de procesamiento de datos	\$ 425.340.758	\$ 425.340.758
Equipo de telecomunicaciones	\$ 17.714.630	\$ 17.714.630
Participación en consorcios	\$ 306.563.827	\$ 374.691.561
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE EN PARTICIPACION	\$ 50.000.000	\$ 50.000.000
Campero de Placas BRE 461	\$ 50.000.000	\$ 50.000.000
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ 817.342.437	\$ 857.724.788
Maquinaria y equipo	\$ 3.215.800	\$ 3.215.800
Equipo de oficina	\$ 158.549.193	\$ 150.087.973
Equipo de computación y comunicación	\$ 429.335.943	\$ 422.608.183
Flota y equipo de transporte	\$ 50.000.000	\$ 47.525.137
De participación en consorcios	\$ 176.241.501	\$ 234.287.695
BIENES EN LEASING	\$ 29.281.165	\$ 35.623.657
Inmueble		
Edificación barrio las cruces. Leasing financiero Grupo Bancoldex, plazo 120 meses, inició septiembre/17	\$ 63.424.914	\$ 63.424.914
Amortización bien en leasing	\$ 34.143.749	\$ 27.801.257
Total	\$ 1.146.177.011	\$ 1.218.153.662

Nota 9: Pasivos Financieros - Corrientes

Los pasivos financieros a corto plazo se registran a su precio de transacción y se encuentran expresados de la siguiente manera:

A Sertic SAS – EN REORGANIZACIÓN le han otorgado financiación por medio de leasing, el cual se ha venido pagando:

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
CONTRATOS EN LEASING	\$ 87.077.478	\$ 76.021.762
Total	\$ 87.077.478	\$ 76.021.762

Nota 10: Cuentas por Pagar Comerciales – Corrientes

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
PROVEEDORES SERTIC	\$ 406.852.472	\$ 704.339.943
HONORARIOS	\$ 72.869.120	\$ 7.477.787
SERVICIOS TECNICOS	\$ 229.897.563	\$ 545.692.119
SERVICIO DE TRANSPORTE	\$ -	\$ 1.420.000
ARRENDAMIENTOS	\$ -	\$ 2.675.565
COOPERATIVA	\$ 104.085.789	\$ 147.074.472
PROVEEDORES DE PARTICIPACION EN CONSORCIOS	\$ 2.953.032.103	\$ 3.359.790.366
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 218.365.664	\$ 186.015.229
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR - PARTICIPACION EN CONSORCIOS	\$ 966.295.771	\$ 732.780.697
Total	\$ 4.544.546.010	\$ 4.982.926.235

Nota 11: Otras Cuentas por Pagar Comerciales – Corrientes

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	\$ 1.398.300	\$ 1.302.600
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA EN CONSORCIOS	\$ 12.195.073	\$ 14.862.516
ACREEDORES VARIOS - FONDO DE PENSIONES Y CESANTIAS	\$ 6.811.600	\$ 6.641.800
ACREEDORES VARIOS - OTRAS CUENTAS POR PAGAR EN PARTICIPACION	\$ 44.082.796	\$ 45.356.493
COMPAÑIAS Y CONSORCIOS DEL GRUPO	\$ 78.662.737	\$ 123.743.254
Total	\$ 143.150.506	\$ 191.906.663

Retenciones y Aportes de Nómina, conformadas por: Aportes o la Seguridad Social toles como lo Pensión, Salud, ARL y Caja de Compensación familiar.

El valor de \$1.398.300 por concepto de Retenciones y Aportes de nómina y el valor de \$2.547.600 por concepto de Acreedores Varios, corresponde al registro de seguridad social que se paga en el mes de enero de 2023.

El valor de \$4.264.000, corresponde al pago pendiente de pensión de conformidad con el concepto establecido por consejo técnico No. 42 de 2021, donde establece:

“Al cierre del ejercicio la entidad deberá reconocer un pasivo relacionado con la obligación presente de pagar (transferir un recurso económico) el aporte de pensiones restante de los meses de abril y mayo del año 2020 (el 25% del trabajador y el 75% del empleador) debido que la Sentencia de la corte Constitucional C-258 de 2020, ordenó al Gobierno nacional implementar un mecanismo para que las empresas realicen los aportes faltantes”

Nota 12: Pasivos por Impuestos Corrientes

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR SERTIC	\$ 15.607.000	\$ 54.325.000
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR EN PARTICIPACION	\$ 21.769.643	\$ 21.969.120
RETENCION DE ICA POR PAGAR SERTIC	\$ 1.647.264	\$ 6.488.455
RETENCION DE ICA POR PAGAR EN PARTICIPACION	\$ 3.399.639	\$ 2.577.107
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR SERTIC	\$ 36.738.999	\$ 70.240.999
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR EN PARTICIPACION	\$ 193.850.701	\$ 221.120.543
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR PAGAR PART. EN CONSORCIOS	\$ 10.072.885	\$ 9.311.322
Total	\$ 283.086.131	\$ 386.032.546

El IVA por pagar del 6° bimestre del año 2022 fue cancelado el 19 de enero de 2023 con el recibo 490 número 491064210733 por valor de \$ 36.739.000

La retención de ICA por pagar del 6° bimestre del año 2022 fue cancelada el 25 de enero de 2023 con el recibo de recaudo número 23310076507 por valor de \$ 1.648.000

La retención en la fuente del mes de diciembre de 2022 fue cancelada el 19 de enero del 2023 con recibo 490 número 4910642104641, por valor de \$ 15.603.000, el valor de 4.000 pesos se pagara el primer cuatrimestre del año 2023 debido a una corrección en dicho impuesto

Nota 13: Beneficio a los Empleados

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
SALARIOS POR PAGAR	\$ 7.255.000	\$ 19.045.980
CESANTIAS CONSOLIDADAS	\$ 12.234.610	\$ 16.074.895
INTERES SOBRE CESANTIAS	\$ 1.468.152	\$ 1.928.988
VACACIONES CONSOLIDADAS	\$ 14.866.668	\$ 11.005.483
PARTICIPACION EN CONSORCIOS	\$ 168.682.754	\$ 176.174.401
Total	\$ 204.507.184	\$ 224.229.747

Nota 14: Otros Pasivos No Financieros

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
ANTICIPO Y AVANCES SERTIC SAS	\$ 35.352.027	\$ 7.352.027
ANTICIPO DE CLIENTES DE PARTICIPACION EN CONSORCIOS	\$ 481.519.341	\$ 233.571.988
Total	\$ 516.871.368	\$ 240.924.015

Nota 15: Pasivos Financieros- No Corrientes

Sertic SAS – EN REORGANIZACIÓN tiene obligaciones financieras de más de un año, se registran a su precio de transacción y se encuentran expresados de la siguiente manera:

- Banco Agrario de Colombia
- Banco Colpatría Red Multicolor
- Banco Comercial AV Villas
- Banco Davivienda S.A
- Banco de Bogotá
- Grupo Bancolombia
- Financiera Dann Regional
- Leasing Bancoldex S.A.

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
CONTRATOS EN LEASING	\$ 440.661.464	\$ 522.818.930
PAGARES	\$ 9.906.178.124	\$ 9.906.178.124
CREDITO ROTATIVO	\$ 331.942.149	\$ 331.942.149
Total	\$ 10.678.781.737	\$ 10.760.939.203

Nota: 16 Cuentas por Pagar Comerciales – No Corrientes

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
PROVEEDORES SERTIC	\$ 840.000	\$ 840.000
A DOS CONSULTORES	\$ 1.120.515.222	\$ 1.120.515.222
COOPERATIVA	\$ 1.120.515.222	\$ 1.120.515.222
Total	\$ 1.121.355.222	\$ 1.121.355.222

Nota: 17 Otras Cuentas por Pagar Comerciales – No Corrientes

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
COMPAÑIAS Y CONSORCIOS DEL GRUPO	\$ 5.317.248.224	\$ 5.317.248.224
Consortio Interpuertos Colombia	\$ 35.422.347	\$ 35.422.347
Consortio Redes Postales	\$ 32.062.045	\$ 32.062.045
Consortio Servicios Tics	\$ 290.900.060	\$ 290.900.060
Consortio Virtual	\$ 60.051.796	\$ 60.051.796
Transit SAS	\$ 4.898.811.976	\$ 4.898.811.976
Total	\$ 5.317.248.224	\$ 5.317.248.224

Nota: 18 Pasivos por Impuestos No Corrientes

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	\$ 2.490.059.000	\$ 2.490.059.000
IMPUESTO A LA PROPIEDAD RAIZ	\$ 7.282.000	\$ 7.282.000
IMPUESTO DE VEHICULOS	\$ 1.147.000	\$ 1.147.000
Total	\$ 2.498.488.000	\$ 2.498.488.000

Nota: 19 Otros Pasivos no Financieros – No Corrientes

Corresponde a anticipos a terceros:

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
Consortio el Pino	\$ 15.557.489	\$ 15.557.489
Consortio el Tres	\$ 28.141.093	\$ 28.141.093
Consortio Interventores Viales AIG	\$ 500.000.000	\$ 500.000.000
Servicios de Ingenieria y Construccion Ltda	\$ 150.000.000	\$ 150.000.000
Total	\$ 693.698.582	\$ 693.698.582

Nota 20: Patrimonio

Sertic SAS – EN REORGANIZACIÓN a 31 de diciembre de 2022 tiene su capital suscrito y pagado por valor de \$2.000.000.000, la reserva legal corresponde al 10% de las utilidades liquidas de cada ejercicio, para así completar el 50% del capital suscrito, de acuerdo con los estatutos.

Nota 21: Ingreso de Actividades Ordinarias

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
VENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ -	\$ 623.900
ACTIVIDADES INMOBILIARIAS	\$ 1.722.683	\$ 25.053.239
ACTIVIDADES EMPRESARIALES DE CONSULTORIA	\$ 1.934.789.075	\$ 4.090.119.622
Bogota Distrito Capital	\$ 473.963.123	\$ 2.895.976.815
Consortio Contar Center	\$ 58.040.057	\$ 49.819.332
Consortio Infraestructura Tecnologica	\$ 486.105.123	\$ 396.547.011
Consortio Intervenores Tecnologicos SNR	\$ -	\$ -
Consortio Proyeccion Capital	\$ 204.540.000	\$ 153.405.000
Consortio Red Postal Colombia	\$ 87.123.698	\$ 86.261.088
Consortio SYM	\$ -	\$ 54.386.009
Consortio Supervision TICS	\$ 625.017.074	\$ 453.724.367
Fondo de Tecnologías de la Informacion y Las Comunicaciones	\$ -	\$ -
Redcom LTDA	\$ -	\$ -
Sena	\$ -	\$ -
ACTIVIDADES EMPRESARIALES DE CONSULTORIA-PARTICIPACION CONSORCIAL	\$ 6.225.529.345	\$ 7.303.908.259
(-) DEVOLUCIONES	\$ (315.975.415)	\$ (234.564.124)
Total	\$ 7.846.065.688	\$ 11.185.140.896

Nota 22: Costo de Operación

- Costo de personal: Sertic SAS – EN REORGANIZACIÓN cuenta con una nómina reducida, debido a que la gran parte del personal está por Cooperativa de trabajo asociado.
- Costo de Consorcios y Uniones Temporales: Este valor corresponde a los costos mensuales de los certificados de participación de cada uno de los consorcios, de acuerdo al porcentaje de participación que tiene Sertic SAS – EN REORGANIZACIÓN en cada uno de ellos.

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
COSTOS DE OPERACIÓN		
Del Personal	\$ 65.828.846	\$ 128.654.686
De servicios	\$ 503.684.403	\$ 1.179.896.808
Honorarios	\$ 80.948.607	\$ 1.139.027.476
Impuestos	\$ 11.494.823	\$ 10.694.204
Arrendamientos	\$ 2.960.000	\$ 34.960.000
Seguros	\$ 2.973.597	\$ 4.351.810
Gastos legales	\$ 350.300	\$ -
Mantenimiento y reparaciones	\$ 10.000	\$ -
Depreciaciones	\$ 15.188.981	\$ 14.382.740
Amortizaciones	\$ 20.603.421	\$ 37.948.256
Costos de Consorcios y Uniones temporales	\$ 5.030.130.653	\$ 5.401.556.774
Diversos	\$ 37.491.097	\$ 122.272.917
Comisiones	\$ 24.000.000	\$ 21.804.624
Libros Publicaciones y Suscripciones	\$ 145.000	\$ -
Elementos de aseo y cafetería	\$ -	\$ 10.767.400
Útiles y papelería	\$ 238.807	\$ 280.441
Taxis y buses	\$ 500.000	\$ -
Estampillas	\$ 12.245.500	\$ 89.420.452
Casino y Restaurantes	\$ 361.790	\$ -
Total	\$ 5.771.664.728	\$ 8.073.745.671

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
COSTOS DE CONSORCIOS		
Costos y gastos	\$ 4.975.118.944	\$ 5.241.905.111
Impuesto de Timbre	\$ 285	\$ 162
GMF	\$ 29.046.936	\$ 33.144.580
Gastos no deducibles	\$ 14.681.494	\$ 103.072.820
Impuesto al consumo	\$ 158.372	\$ 60.463
Depreciacion acumulada	\$ 11.124.622	\$ 23.373.638

Nota 23: Costo de ventas

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
COSTOS DE VENTAS		
Venta de Maquinaria y Equipo	\$ -	\$ 557.200
Total	\$ -	\$ 557.200
GANANCIA BRUTA	\$ 2.074.400.960	\$ 3.110.838.025

Nota 24: Gastos de Operación

Corresponden a gastos administrativos los siguientes rubros:

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
GASTOS DE OPERACIÓN		
Del personal	\$ 137.448.966	\$ 133.062.900
Honorarios	\$ 274.492.122	\$ 131.935.200
Impuestos	\$ 8.340.000	\$ 7.725.000
Arrendamientos	\$ 36.151.188	\$ 97.119.138
Contribuciones y Afiliaciones	\$ 1.004.000	\$ 894.992
Seguros	\$ 981.430	\$ 935.800
Servicios	\$ 1.081.016.117	\$ 1.044.720.065
Gastos legales	\$ 3.116.900	\$ 2.814.350
Mantenimiento	\$ 89.940	\$ 464.035
Depreciaciones	\$ 2.474.863	\$ 9.999.444
Amortizaciones	\$ 6.342.492	\$ 6.342.492
Diversos	\$ 7.223.485	\$ 938.970
Deterioro	\$ 194.744.511	\$ 10.329.405
Total	\$ 1.753.426.014	\$ 1.447.281.791

Nota 25: Otros Ingresos

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
OTROS INGRESOS		
Recuperaciones	\$ 545.044	\$ 6.094.503
Recuperaciones en cuentas de participacion	\$ 10.304.406	\$ 26.207.534
Diversos	\$ 7.249	\$ 3.961
Diversos en cuentas de participacion	\$ 2.191.130	\$ 6.836.068
Total	\$ 13.047.829	\$ 39.142.066

Nota 26: Otros Gastos

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
OTROS GASTOS		
Perdida en venta y retiro de activos fijos	\$ -	\$ 537.390
Gastos Extraordinarios	\$ 286.098	\$ 1.006.596
Interes moratorios	\$ 470.528	\$ 38.385
Gravamen Financiero	\$ 12.934.962	\$ 24.905.403
Multas Sanciones y Litigios	\$ 1.689.000	\$ 8.433.000
Donaciones	\$ 22.728	\$ 413.240
Ajuste al peso	\$ 3.573	\$ 4.076
Gastos que no cumplen los requisitos	\$ 5.268.590	\$ 4.667.423
Gastos No Deducible	\$ 3.238.128	\$ 1.870.036
Total	\$ 23.913.607	\$ 41.875.549

Nota 27: Ingresos Financieros

La empresa a 31 de diciembre de 2022 percibió ingresos por rendimientos financieros de cuenta de ahorros del banco de occidente y de la fiduciaria Corficolombiana.

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
INGRESOS FINANCIEROS		
Interes	\$ 109.712.972	\$ 18.094.040
Diferencia en cambio	\$ 6.067	\$ -
Financieros- En cuentas de participacion	\$ 2.695.106	\$ 1.057.223
Total	\$ 112.414.145	\$ 19.151.263

Nota 28: Gastos Financieros

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
GASTOS FINANCIEROS		
Comisiones	\$ 5.320.750	\$ 17.295.330
Intereses	\$ 85.777.054	\$ 84.656.870
Diferencia al cambio	\$ 6.669	\$ -
Total	\$ 91.104.473	\$ 101.952.200



PEDRO ANTONIO LOPEZ
Representante Legal



ADRIANA C. HURTADO H.
Contador Público
TP.164351-T

(Véase certificación adjunta)



MARLEN E. BLANCO SILVA
Revisor Fiscal
TP.13881-T

(Véase dictamen adjunto)

CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la sociedad **SERTIC S.A.S.- EN REORGANIZACION con NIT 900.327.528-6**, certifican que se han preparado los estados financieros de la Compañía, con corte a 31 de diciembre del año 2022 bajo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), que sobre los mismos, se han verificado las afirmaciones de existencia, integridad, valuación, presentación y revelación contenidas en ellos, conforme a las técnicas y procedimientos contables y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros.

La presente certificación se expide en Bogotá D.C., a los (31) días del mes de marzo de dos mil veintitrés (2023), en cumplimiento del Artículo 37 de la Ley 222 de 1995.



PEDRO ANTONIO LOPEZ
Representante Legal
C.C. 19.479.479



ADRIANA C. HURTADO H.
Contador
T.P. 164351-T
C.C. 52.486.937

Suscrito por:



MARLEN E. BLANCO SILVA
Revisor Fiscal
TP.13881-T
(Véase dictamen adjunto)

Opinión Favorable Informe del Revisor Fiscal

A la Asamblea General de Accionistas de
SERTIC SAS EN REORGANIZACIÓN

Opinión

He auditado los estados financieros individuales de **SERTIC SAS EN REORGANIZACIÓN** (en adelante la Compañía), los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022, el estado de resultados (y otro resultado integral), el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, así como, las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo anterior, tomados fielmente de los libros de contabilidad y adjuntos a este informe, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de **SERTIC SAS EN REORGANIZACIÓN** al 31 de diciembre de 2022, así como los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Grupo 2 NIIF para Pymes.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría.

Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante en la sección de mi informe titulada *Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros*.

Soy independiente de la Compañía y he cumplido con los requerimientos de ética y demás responsabilidades aplicables en Colombia, para la auditoría de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para la opinión que expresé anteriormente.

Responsabilidades de la Dirección y los responsables del gobierno de la Compañía en relación con los estados financieros

La Dirección de la Compañía es responsable de: a) La preparación y presentación de los estados financieros adjuntos y sus notas explicativas, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Grupo 2 NIIF para Pymes b) La supervisión del proceso de información financiera; c) La valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, haciendo las revelaciones apropiadas y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Dirección tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista; y d) Diseñar, implementar y mantener el control interno relevante, para la preparación y presentación de estados financieros, para que estén libres de errores de importancia relativa, ya sea por fraude o error, así como, de seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y establecer estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión. El concepto de seguridad razonable representa un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría, realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- a. Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error; diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos; y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
 - b. Evalué lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Dirección.
-

- c. Concluí sobre lo adecuado de la utilización por parte de la Dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si hubiere concluido que existe una incertidumbre material, hubiera requerido llamar la atención en mi informe sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones eran adecuadas o no, para expresar mi correspondiente opinión.
- d. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento. Me comuniqué con los responsables del gobierno de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos identificados, así como cualquier deficiencia significativa del control interno establecidas en el transcurso de la auditoría.

Opinión sobre si hay y son adecuadas las medidas de control interno y el cumplimiento de otros requerimientos legales y reglamentarios

El Código de Comercio y otras disposiciones legales establecen la obligación de pronunciarme sobre: a) Si los actos de los administradores de la sociedad se ajustan a los estatutos y a las órdenes o instrucciones de la Asamblea General de Accionistas b) Si la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones, en su caso, se llevan y se conservan debidamente; c) Si hay y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la sociedad y de terceros que estén en su poder; d) Si el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros separados; e) Si la Compañía ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral; y f) Si los administradores dejaron constancia en el informe de gestión, de que no entorpecieron la libre circulación de las facturas de sus proveedores de bienes y servicios.

En cumplimiento de este mandato legal, realicé las pruebas de auditoría que consideré necesarias en las circunstancias, entre otras, las siguientes: a) Lectura de actas de Asamblea General de Accionistas y de Junta Directiva y seguimiento al cumplimiento de sus órdenes o instrucciones por parte de los administradores de la Compañía; b) Revisión y seguimiento del cumplimiento que los administradores de la Compañía hicieron de los estatutos; c) Revisión de los procedimientos para el manejo de la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones; d) Revisión del grado de cumplimiento por parte de los administradores, de las normas legales relacionadas con la elaboración de los estados financieros, la contratación de personal y la elaboración y presentación de las declaraciones

tributarias; y e) Revisión de lo adecuado de las medidas de control interno tomadas por la Compañía para la conservación y custodia de los bienes de la sociedad y de terceros en su poder. Considero que los procedimientos realizados para mi evaluación son una base suficiente para expresar la conclusión que manifiesto más adelante.

Las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Compañía y de terceros, son procesos efectuados por los encargados del gobierno corporativo, la administración y demás personal, establecidas, entre otras razones, para proveer una seguridad razonable en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

Las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Compañía y de terceros en su poder, incluyen políticas y procedimientos que: a) Permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la Compañía; b) Proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario, para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable y que los ingresos y desembolsos de la Compañía están siendo tramitados de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del gobierno corporativo; c) Proveen seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de transacciones no autorizadas y el uso o disposición de los activos de la Compañía, que puedan tener un efecto importante en los estados financieros; y d) Garantizan el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la Compañía, así como de los estatutos y de los órganos de administración y el logro de los objetivos propuestos por la administración, en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, incluida la posibilidad de colusión u omisión de las medidas de control interno por la administración, estas medidas de control interno pueden no prevenir o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de las medidas de control interno de periodos futuros están sujetas al riesgo de que tales medidas lleguen a ser inadecuadas, debido a cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento se pueda deteriorar.

Con base en mi revisión, la evidencia obtenida del trabajo realizado descrito anteriormente y sujeto a las limitaciones inherentes planteadas, en mi condición de Revisor Fiscal informo que durante el año 2022:

- a. La Compañía llevó su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General de Accionistas o el máximo órgano según aplique.
 - b. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevaron y se conservaron debidamente.
-

- c. Existen y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Compañía y de terceros que están en su poder.
- d. El informe de gestión que la Dirección presenta a consideración del máximo órgano social guarda la debida concordancia con los estados financieros y sus notas explicativas.
- e. La Compañía ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.
- f. No tengo evidencia de restricciones impuestas por la Administración de la Compañía a la libre circulación de las facturas de sus vendedores o proveedores de bienes y servicios.

Otros asuntos

Los estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2021 se presentan exclusivamente para fines comparativos.


MARLEN EUGENIA BLANCO SILVA

Revisor Fiscal

Tarjeta Profesional N° 13881-T

31 de marzo de 2023. Bogotá Colombia
