

**ESTADO DE FLUJO EFECTIVO
A 31 DICIEMBRE 2021 CON CIFRAS COMPARATIVOS A 31 DIC 2020
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**

**PARCONT S.A.S
NIT 900.698.189-3**

	<u>31 de Diciembre 2021</u>	<u>31 de Diciembre 2020</u>
Flujo de Efectivo de Actividades de Operación		
Resultado Integral Total del Año	45.434.850	-282.032.560
Ajustes para conciliar los resultados del periodo con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo y Amortizaciones	165.432.774	163.271.875
	<u>210.867.624</u>	<u>-118.760.685</u>
Cambios netos en los activos y pasivos operacionales		
Cuentas corrientes comerciales	106.671.478	51.762.417
Cuentas por cobrar accionistas	8.750.448	77.913.563
Demas cuentas por cobrar	16.171.346	-2.167.643
Gastos pagados por anticipados	-1.463.271	-3.424.829
Anticipos de impuestos y saldos a favor	222.486.146	-115.030.961
Proveedores y cuentas por pagar	20.745.319	140.815.087
Cuentas por pagar a accionistas	-2.660.166	-631.543
Impuestos gravámenes y tasas	-35.929.207	15.256.123
Obligaciones laborales	7.699.264	40.519.706
Otros Pasivos	13.724.828	-14.367.447
	<u>567.063.809</u>	<u>71.883.788</u>
Flujo de Efectivo de Actividades de Inversion		
Adquisiciones netas de propiedad planta y equipos e intangibles distintos a plusvalia	-307.748.231	-613.068.928
	<u>-307.748.231</u>	<u>-613.068.928</u>
Flujo de Efectivo de Actividades de Financiacion		
Aumento o disminucion en obligaciones financieras	-306.617.368	556.707.489
Aumento o disminucion del capital suscrito y pagado	0	0
Anticipo recibido para futuras capitalizaciones	0	0
	<u>-306.617.368</u>	<u>556.707.489</u>
Aumento (Disminución) Neto en el Efectivo	-47.301.789	15.522.349
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Comienzo del Año	<u>58.784.364</u>	<u>43.262.015</u>
Efectivo y Equivalente al Final del Año	<u>11.482.575</u>	<u>58.784.364</u>



CRISTIAN PARDEY BUELVAS
Representante Legal**



DINEYIS GONZALEZ TERAN
Contador Público**
TP 189891-T



**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
A 31 DICIEMBRE 2021 CON CIFRAS COMPARATIVOS A 31 DIC 2020
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS
PARCONT S.A.S
NIT 900.698.189-3**



<i>Descripción</i>	<i>Capital Social</i>	<i>Ant. recibido para futuras capitalizaciones</i>	<i>Reserva Legal</i>	<i>Resultado del Ejercicio</i>	<i>Resultado de Ejercicios Anteriores</i>	<i>Impacto por convergencia NIIF</i>	<i>Total Patrimonio</i>
Saldo a Diciembre de 2019	200.000.000	27.484.222	33.208.480	167.432.035	467.871.462	-478.380	895.517.819
Aumento de Capital Social							0
Reserva Legal		0	0	0			0
Traslado de Resultados				-167.432.036	167.432.036		0
Utilidad del Ejercicio				-282.032.559			0
Distribucion de Utilidades Acumuladas							0
Saldo a Diciembre de 2020	200.000.000	27.484.222	33.208.480	-282.032.560	635.303.498	-478.380	613.485.260
Aumento de Capital Social							0
Reserva Legal		0	0	0			0
Traslado de Resultados				282.032.560	-282.032.560		0
Utilidad del Ejercicio				45.434.850			45.434.850
Distribucion de Utilidades Acumuladas							0
Saldo a Diciembre de 2021	200.000.000	27.484.222	33.208.480	45.434.850	353.270.938	-478.380	658.920.110

CRISTIAN PARDEY BUELVAS
Representante Legal**

DINEYIS GONZALEZ TERAN
Contador Público**
TP 189891-T

ACTIVO	A 31 DICIEMBRE 2021	A 31 DICIEMBRE 2020	Notas
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	11.482.575	58.784.365	6
Cuentas Corrientes Comerciales y demás cuentas por cobrar	429.005.106	535.676.584	
Demás cuentas por cobrar	93.863.842	77.692.496	7
Cuentas por cobrar a Accionistas	65.575.325	56.824.877	
Anticipos de Impuestos y Saldos a Favor	398.105.630	175.619.484	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	998.032.478	904.597.806	
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo	629.872.929	937.621.160	8
Gastos pagados por anticipados	-	1.463.271	
Intangibles distintos a Plusvalías	78.821.358	87.619.063	9
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	708.694.287	1.026.703.494	
TOTAL ACTIVO	1.706.726.766	1.931.301.300	
PASIVO			
Proveedores y cuentas corrientes comerciales	191.124.608	211.869.927	
Obligaciones Financieras	63.511.856	160.087.788	11
Impuestos por pagar	63.874.750	27.945.543	
Beneficios a empleados por pagar	134.821.493	127.122.229	12
Otros pasivos (anticipos de clientes)	22.867.244	9.142.416	11
Pasivos estimativos y provisiones			
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	476.199.951	536.167.903	
Obligaciones Financieras	571.606.702	781.648.138	11
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	571.606.702	781.648.138	
TOTAL PASIVO	1.047.806.653	1.317.816.041	
PATRIMONIO			
Capital Suscrito y Pagado	200.000.000	200.000.000	
Anticipo Recibido para Futuras Capitalizaciones	27.484.225	27.484.222	
Reserva Legal	33.208.480	33.208.480	
Resultados Acumulados	353.270.937	635.303.497	13
Resultado del Ejercicio	45.434.850	-282.032.560	
Efectos Adopción por Primera Vez	-478.380	-478.380	
TOTAL PATRIMONIO	658.920.112	613.485.259	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.706.726.765	1.931.301.300	

**Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros, que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la entidad, y que no contienen vicios, imprecisiones o errores que impidan conocer la verdadera situación financiera de la entidad.



CRISTIAN PARDEY BUELVAS
Representante Legal**



DINEYIS GONZALEZ TERAN
Contador Público**
TP 189891-T

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVOS
Del 01 Enero al 31 Diciembre 2021 y 01 Enero al 31 Diciembre 2020
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

DESCRIPCION	Del 01 Enero al 31 Dic 2021	Del 01 Enero al 31 Dic 2020	NOTAS
INGRESOS OPERACIONALES NETO	\$ 2.460.528.628	\$ 1.578.309.073	14
COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 566.594.465	\$ 453.271.557	15
RESULTADO BRUTO	\$ 1.893.934.163	\$ 1.125.037.516	
MARGEN BRUTO	76,97%	71,28%	
GASTOS OPERACIONALES			
DE ADMINISTRACION Y VENTAS	\$ 1.725.407.813	\$ 1.299.330.725	16
RESULTADO OPERACIONAL	\$ 168.526.350	\$ (174.293.209)	
MARGEN OPERACIONAL	6,85%	-11,04%	
OTROS INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES:			
Ingresos no Operacionales	\$ 10.393.544	\$ 31.708.479	17
Ingresos Financieros	\$ 29.414	\$ 121.564	
Gastos Financieros	\$ 86.277.458	\$ 98.062.253	
Gastos Extraordinarios	\$ -	\$ 40.006.437	
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO DE RENTA	\$ 92.671.850	\$ (280.531.856)	
MARGEN ANTES DE IMPUESTOS	3,77%	-17,77%	
Impuesto a las Ganancias	47.237.000	1.500.704	10
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	\$ 45.434.850	\$ (282.032.560)	
MARGEN NETO	1,85%	-17,87%	
TASA EFECTIVA DE RENTA	1,92%	0,10%	

**Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros, que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la entidad, y que no contienen vicios, imprecisiones o errores que impidan conocer la verdadera situación financiera de la entidad.



CRISTIAN PARDEY BUEVAS
Representante Legal**



DINEYIS GONZALEZ TERAN
Contador Público
TP 189891-T

PARCONT S.A.S.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2021

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020)

PARCONT S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2021

(CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020)

1. ENTIDAD REPORTANTE

PARCONT S.A.S fue establecida de acuerdo con las leyes colombianas el 02 febrero 2014, mediante documento privado No. 1 registrado e inscrito ante la Cámara de Comercio de Valledupar el 25 de febrero 2014 bajo el No. 25338 del libro IX del registro mercantil el 25 febrero 2014, y con matrícula No. 120.269; la cual tiene por objeto social, realizar consultorías, asesorías, capacitación e implementación de los sistemas de gestión, consultorías, asesorías, elaboración y capacitación en todo lo referido a los sistemas de gestión y seguridad y salud en el trabajo, seguridad industrial, medicina preventiva y del trabajo, así como la implementación, asesorías y capacitación de los planes de emergencia, auditorias en los procesos de izaje de cargas, asesorías minero-ambientales, asesorías, capacitación e implementación de los sistemas de vigilancia epidemiológica, desarrollar programas que colaboren a la atención, diagnóstico y tratamiento de todas las enfermedades ocupacionales, suministro de elementos de seguridad industrial, formación en brigadas de emergencia, primeros auxilios y acciones de rescate, exámenes médicos ocupacionales, y cualquier actividad lícita. Con domicilio legal en Valledupar – Cesar (Colombia) y su término de duración es indefinido.

2. BASES DE PREPARACION

Los estados financieros separados han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades aceptadas en Colombia (NCIF para PYMES), establecidas en la ley 1314 de 2009, reglamentadas por el decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el decreto 2496 de 2015. Estas normas de Contabilidad y de información financiera, corresponden a las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas empresas (PYMES) traducidas de manera oficial y autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) al 31 de diciembre de 2009.

Los estados financieros y las notas que se acompañan fueron aprobados para su emisión y se han considerado los eventos subsecuentes hasta la fecha de aprobación.

La compañía reconocerá un dividendo procedente de un negocio conjunto o asociada en el resultado de periodo en sus estados financieros separados cuando se establezca su derecho a recibirlo. Para los dividendos procedentes de una subsidiaria se contabilizarán como menor valor de la inversión.

Presentación del estado de resultados integrales

La Compañía clasifica sus costos y gastos por función en el estado de resultados, de acuerdo con las prácticas del mercado en donde la Compañía opera.

Presentación del estado de flujos de efectivo

El estado de flujos de efectivo de la Compañía se presenta utilizando el método indirecto.

PARCONT S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2021

(CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020)

La compañía reconocerá un dividendo procedente de un negocio conjunto o asociada en el resultado de periodo en sus estados financieros separados cuando se establezca su derecho a recibirlo. Para los dividendos procedentes de una subsidiaria se contabilizarán como menor valor de la inversión.

Presentación del estado de resultados integrales

La Compañía clasifica sus costos y gastos por función en el estado de resultados, de acuerdo con las prácticas del mercado en donde la Compañía opera.

Presentación del estado de flujos de efectivo

El estado de flujos de efectivo de la Compañía se presenta utilizando el método indirecto.

3. JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES CRITICOS EN LA APLICACIÓN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES

La Compañía hace estimados y asunciones que afectan los montos reconocidos en los estados financieros y el valor en libros de los activos y pasivos dentro del siguiente periodo a reportar. Los juicios y estimados son continuamente evaluados y son basados en la experiencia de la gerencia y otros factores, incluyendo la expectativa de eventos futuros que se cree son razonables en las circunstancias. La gerencia también hace ciertos juicios aparte de aquellos que involucran estimaciones en el proceso de aplicar las políticas contables. Los juicios que tienen los efectos más importantes en los montos reconocidos en los estados financieros y los estimados que pueden causar un ajuste importante en el valor en libros de los activos y pasivos en el siguiente año incluyen los siguientes:

a. Negocio en marcha

La Compañía prepara los estados financieros sobre la base de un negocio en marcha. En la realización de este juicio se considera la posición financiera actual de la Compañía, sus intenciones actuales, el resultado de las operaciones y el acceso a los recursos financieros en el mercado financiero y analiza el impacto de tales factores en las operaciones futuras de la Compañía. A la fecha de este informe, la administración de la Compañía no tiene conocimiento de ninguna situación que haga creer que la Compañía no tenga la habilidad para continuar como negocio en marcha durante el próximo año.

PARCONT S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2021

(CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020)

b. Impuesto sobre la renta diferido

El impuesto sobre la renta diferido se reconoce utilizando el método del pasivo sobre las diferencias temporarias entre las bases impositivas de los activos y pasivos y sus respectivos importes en libros a la fecha de cierre del período sobre el que se informa, calculado con las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas que hayan sido aprobadas o prácticamente terminado el proceso de aprobación por parte del Gobierno.

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles, salvo las diferencias temporarias imponibles relacionadas con las inversiones en subsidiarias, asociadas y participaciones en negocios conjuntos, cuando la oportunidad de la reversión de las diferencias temporarias se pueda controlar y sea probable que dichas diferencias temporarias no se reversen en el futuro cercano.

Los activos por impuesto diferido se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles y por la compensación futura de créditos fiscales y pérdidas impositivas no utilizadas, en la medida en que sea probable la disponibilidad de ganancias impositivas futuras contra las cuales imputar esos créditos fiscales o pérdidas impositivas no utilizadas, salvo las diferencias temporarias deducibles relacionadas con las inversiones en subsidiarias, asociadas y participaciones en negocios conjuntos.

4. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación del estado de situación financiera de apertura y de los estados financieros que posteriormente se presentarán bajo NCIF para PYMES, se mencionan a continuación:

a) Moneda funcional y de presentación

El peso colombiano es la moneda que representa con mayor fidelidad los efectos económicos de las transacciones, eventos y condiciones subyacentes de la Compañía y por esta razón los estados financieros son presentados en pesos colombianos como su moneda funcional.

Los estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, moneda de presentación y funcional de PARCONT S.A.S. Consecuentemente, todos los saldos y transacciones denominados en monedas diferentes al peso colombiano, se consideran conversión a moneda extranjera.

PARCONT S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2021

(CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020)

b) *Transacciones en moneda extranjera*

Las operaciones que fueron realizadas en monedas diferentes de la moneda funcional de la Compañía se reconocen a los tipos de cambio que prevalecen en las fechas de las operaciones. Al final del ejercicio, las partidas monetarias denominadas en moneda extranjera se convierten a las tasas que predominan a la fecha de cierre.

La fluctuación cambiaria se reconoce en utilidad o pérdida en el periodo en el que surge.

c) *Efectivo y equivalentes de efectivo*

El efectivo y equivalentes corresponden a activos a corto plazo, presentadas en el estado de situación financiera y comprende el efectivo, saldos en bancos y las inversiones a corto plazo que cumplan las condiciones para ser equivalentes de efectivo. Dichas inversiones se caracterizan por tener un alto grado de liquidez y ser fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo, estando sujetas a un riesgo poco significativo del cambio a su valor.

Se consideran en esta clasificación, a las inversiones que pueden ser convertidas en efectivo en menos de 3 meses, desde su fecha de adquisición.

d) *Instrumentos financieros*

Activos financieros

Los activos financieros son clasificados según se midan posteriormente a costoamortizado o a valor razonable sobre la base del:

- a. Modelo de negocio de la entidad para gestionar los portafolios de los activos financieros.
- b. De las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero.

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más, en el caso de los activos financieros que no se contabilizan al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción directamente atribuibles.

Las compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de los activos dentro de un período establecido por una norma o convención del mercado se reconocen en la fecha de la compraventa; es decir, la fecha en la que la Compañía se compromete a comprar o vender el activo.

PARCONT S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2021

(CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020)

Los activos financieros incluyen efectivo y equivalentes de efectivo, títulos de deuda, cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar y operaciones con derivados.

Luego del reconocimiento inicial todos los activos financieros clasificados “a valor razonable a través de resultados” son medidos a valor razonable. Las ganancias y pérdidas que resultan de los cambios en el valor razonable se presentan netos en el estado de resultados.

A su vez, los activos financieros clasificados como “a costo amortizado” posterior a suregistro inicial, menos los pagos o abonos recibidos de los deudores, son ajustados con abono a resultados con base en el método de interés efectivo.

El método de interés efectivo es un método para calcular el costo amortizado de un activo y de asignar el ingreso o costo por intereses durante el periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la que iguala exactamente los futuros pagos o recibos en efectivo estimados durante la vida esperada del instrumento financiero, o, cuando sea apropiado, por un periodo menor, al valor neto en libros del activo al momento inicial. Para calcular la tasa de interés efectiva, la Compañía estima los flujos de efectivo considerando todos los términos contractuales del instrumento financiero, pero no considera pérdidas de crédito futuras y considerando el saldo inicial de transacción u otorgamiento, los costos de transacción y las primas otorgadas menos las comisiones y descuentos recibidos que son parte integral de la tasa efectiva.

Deterioro del valor de los activos financieros

Al final de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor. Un activo financiero o un grupo de activos

Financieros se considera deteriorado en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro del valor como consecuencia de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un “evento que causa la pérdida”), y ese evento que haya causado la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero, que se pueda estimar de manera fiable.

La evidencia de un deterioro del valor podría incluir indicios de que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de capital o intereses, la probabilidad de que entren en quiebra u otra forma de reorganización financiera, y cuando los datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, tales como cambios adversos en el estado de los pagos en mora o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

Para la determinación del deterioro de los activos financieros se utiliza la cuantificación de las pérdidas incurridas que tiene en cuenta tres factores fundamentales: la exposición, la probabilidad de incumplimiento y la severidad, así:

PARCONT S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2021

(CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020)

- Exposición es el importe del riesgo contraído en el momento de impago de la contraparte.
- Probabilidad de incumplimiento es la probabilidad de que la contraparte incumpla sus obligaciones de pago de capital y/o intereses. La probabilidad de incumplimiento va asociada al rating/scoring de cada contraparte/operación.
- Severidad es la estimación de la pérdida en caso de que se produzca impago. Depende principalmente de las características de la contraparte y de la valoración de las garantías o colateral asociado a la operación.

Si, en periodos posteriores, se pusiera de manifiesto una recuperación del valor del activo financiero valorado al costo amortizado, la pérdida por deterioro reconocida será revertida. Esta reversión tendrá como límite el valor en libros que hubiese tenido el activo financiero en caso de no haberse registrado la pérdida por deterioro de valor. El registro de la reversión se reconoce en los resultados del ejercicio.

Pasivos financieros

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la Compañía o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad. Los pasivos financieros son registrados inicialmente por su valor de transacción, el cual a menos que se determine lo contrario, es similar a su valor razonable, menos los costos de transacción que sean directamente atribuibles a su emisión. Posteriormente dichos pasivos financieros son medidos a su costo amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva determinada en el momento inicial con cargo a resultados como gastos financieros

PARCONT S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2021

(CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020)

Los pasivos financieros sólo se dan de baja del estado de situación financiera cuando se han extinguido las obligaciones que generan o cuando se adquieren (bien sea con la intención de cancelarlos, bien con la intención de recolocarlos de nuevo).

Compensación de instrumentos financieros en el balance

Activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto reportado en el estado de situación financiera, cuando legalmente existe el derecho para compensar los montos reconocidos y hay una intención de la gerencia para liquidarlos sobre bases netas ó realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

e) *Propiedades, planta y equipo*

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, se valoran al costo menos las depreciaciones y el importe acumulados de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido. El costo de los activos se deprecia de forma lineal con base en la vida útil estimada que se detalla a continuación:

	<u>Años</u>
Construcciones y Edificaciones	20
Maquinarias y Equipos	10
Muebles y enseres	10
Equipos Médicos	8
Flota y equipos de transporte	10
Equipo informático, de computación y comunicación	5

Costos capitalizables

Los gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan directamente a cuentas de resultado y las imputaciones en mejoras importantes son capitalizadas y depreciadas posteriormente.

PARCONT S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2021

(CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020)

La vida útil y el método de depreciación son revisados en forma periódica al menos anualmente por la Compañía sobre la base de los beneficios económicos previstos.

Enajenaciones

La diferencia entre el producto de la venta y el valor neto en libros del activo se reconoce en los resultados, bajo el rubro de otros ingresos.

f) Costos por préstamos

La Compañía capitaliza los costos por préstamos que sean directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos aptos, como parte del costo de dichos activos. Es considerado un activo apto, aquel que requiere, necesariamente, de un periodo sustancial antes de estar listo para el uso al que está destinado o para la venta.

Los costos por préstamos que sean directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo apto, se incluyen en el costo de dichos activos. Estos costos por préstamos se capitalizarán, como parte del costo del activo, siempre que sea probable que den lugar a beneficios económicos futuros para la entidad y puedan ser medidos con fiabilidad.

g) Arrendamientos

La determinación de si un contrato es un arrendamiento financiero se basa en la sustancia del acuerdo desde la fecha de inicio. Los contratos de arrendamiento se clasifican como arrendamiento financiero si existiese la transferencia sustancial de todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad. De lo contrario, el arrendamiento se clasificará como arrendamiento operativo

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos de la Compañía al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para las propiedades, planta y equipo.

PARCONT S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2021

(CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020)

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

h) Activos intangibles

El costo de los activos intangibles se reconoce a su valor razonable a la fecha de la adquisición. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo menos cualquier amortización y cualquier pérdida acumuladas por deterioro del valor.

Los activos intangibles con vidas útiles finitas se amortizan a lo largo de su vida útil económica y se evalúan para determinar si tuvieron algún deterioro, siempre que exista un indicio de que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro. El período y el método de amortización para un activo intangible con una vida útil finita se revisan al menos al cierre de cada período sobre el que se informa.

Los activos intangibles con vidas útiles indefinidas no se amortizan, sino que se someten a pruebas anuales para determinar si sufrieron un deterioro del valor, ya sea en forma individual o a nivel de la unidad generadora de efectivo a la que fueron asignados. Una vida indefinida se evalúa y revisa en forma anual para determinar si la misma sigue siendo apropiada y, en caso de no serlo, el cambio de vida útil de indefinida a finita se realiza en forma prospectiva.

Las vidas útiles de los activos intangibles se muestran a continuación:

	<u>Vida útil</u>
Software y licencias	De 1 a 5 años

Las ganancias o pérdidas que surjan de dar de baja un activo intangible se miden como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo, y se reconocen en el estado del resultado cuando se da de baja el activo.

La Compañía registra como gastos del período todos los costos de investigación y aquellos costos de desarrollo en los cuales no se puede establecer la viabilidad tecnológica y comercial de los mismos.

i) Inventarios

Los inventarios se valorizan al menor entre el costo y el valor neto realizable. El costo incluye el precio de compra de las existencias y otros costos directos necesarios para dejarlos disponibles para su uso. El costo de los inventarios consumidos se determina usando el método precio medio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de comercialización y distribución.

PARCONT S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2021

(CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020)

j) Impuesto sobre la renta

El gasto por impuestos comprende el impuesto sobre la renta corriente y el impuesto diferido. El gasto de impuesto es reconocido en el estado de resultados excepto en la parte que corresponde a partidas reconocidas en la cuenta de otro resultado integralen el patrimonio. En este caso el impuesto es también reconocido en dicha cuenta.

El gasto corriente por el impuesto sobre la renta se determina con base en la renta fiscal, la cual corresponde a la mayor entre la renta líquida gravable y la renta presuntiva. Las tasas impositivas y la normativa fiscal utilizadas para computar dichos importes son aquellas que estén aprobadas o cuyo procedimiento de aprobación se encuentre próximo a completarse a la fecha de cierre del período sobre el que se informa.

El impuesto sobre la renta corriente es calculado sobre la base de las leyes tributarias vigentes en Colombia a la fecha de corte de los estados financieros. La administración periódicamente evalúa posiciones tomadas en las declaraciones tributarias con respecto a situaciones en los cuales la regulación fiscal aplicable es sujeta a interpretación y establece provisiones cuando sea apropiado sobre la base de montos esperados a ser pagados a las autoridades tributarias.

Los impuestos diferidos son reconocidos sobre diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de los activos y pasivos y los montos reconocidos en los estados financieros, que dan lugar a cantidades que son deducibles o gravables al

Determinar la ganancia o pérdida fiscal correspondiente a periodos futuros cuando el importe en libros del activo sea recuperado o el del pasivo sea liquidado.

Los impuestos diferidos activos son reconocidos únicamente en la extensión que es probable que futuros ingresos tributarios estarán disponibles contra los cuales las diferencias temporales pueden ser utilizadas.

Los impuestos diferidos pasivos se reconocen sobre diferencias temporarias gravables que surgen.

Los impuestos diferidos activos y pasivos son compensados cuando existe un derecho legal para compensar impuestos diferidos corrientes contra pasivos por impuestos corrientes y cuando el impuesto diferido activo y pasivo se relaciona a impuestos gravados por la misma autoridad tributaria sobre una misma entidad o diferentes entidades cuando hay una intención para compensar los saldos sobre bases netas.

PARCONT S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2021

(CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020)

Posiciones fiscales inciertas

La Compañía registra provisiones por las posiciones fiscales inciertas tomadas en las declaraciones de impuesto sobre la renta con respecto de las situaciones en las que las normas impositivas aplicables se encuentran sujetas a interpretación.

k) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando se tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, donde es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos para cancelar la obligación, y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma.

Las provisiones se valoran por el valor presente de los desembolsos que se espera seannecesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

l) Deterioro

Se realizará prueba de deterioro cuando existen indicios de que el valor en libros de un activo puede exceder su valor recuperable. El valor recuperable de un activo es el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso. La Compañía evaluará al final de cada período si existe algún indicio de deterioro del valorde un activo. Si existiere, la Compañía estimará el deterioro del activo.

m) Uso de estimaciones contables y suposiciones significativas

La preparación de los estados financieros requiere el uso de estimaciones y supuestos. El uso de estas estimaciones y supuestos afecta las sumas de activos, pasivos y pasivoscontingentes en la fecha de balance, así como los ingresos y gastos del año. El resultado real podría diferir de estos estimados. La determinación de estos supuestosestá sujeta a procedimientos de control interno y aprobaciones y considera estudios tanto internos como externos, estadísticas de la industria, factores y tendencias del medio ambiente y requerimientos regulatorios.

n) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan importes a cobrar por los bienes entregados, neto de descuentos, devoluciones, y el impuesto al valor agregado.

PARCONT S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2021

(CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020)

Prestación de Servicios

Los ingresos de actividades ordinarias asociados con la prestación de servicio se reconocen en el resultado cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- ✓ El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- ✓ Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- ✓ El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- ✓ Los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

o) Reconocimiento de costos y gastos

La Compañía reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios.

Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

p) Clasificación corriente y no corriente

La Compañía presenta sus activos y pasivos en el estado de situación financiera basados sobre una clasificación corriente y no corriente. Un activo es corriente cuando:

- ✓ Se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación;
- ✓ Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- ✓ Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa; o
- ✓ El activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un ejercicio mínimo de doce meses después del ejercicio sobre el que se informa.

PARCONT S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2021

(CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020)

Activos y pasivos por impuestos diferidos son clasificados como activos y pasivos no corrientes respectivamente.

5. ADMINISTRACIÓN Y GESTIÓN DE RIESGOS

La Compañía se encuentra expuesta a una variedad de riesgos, entre ellos riesgo de crédito, riesgo de liquidez, operacional y legal que son gestionados dependiendo de su naturaleza.

a. Riesgo de liquidez:

El riesgo de liquidez está relacionado con la imposibilidad de cumplir con las obligaciones adquiridas con los acreedores, para lo cual la Compañía revisa diariamente sus recursos disponibles. Con la información obtenida se determinan las necesidades de liquidez y se toman las decisiones necesarias para definir estrategia, buscando optimizar la rentabilidad y minimizando el riesgo de concentración.

b. Riesgo operativo:

En PARCONT S.A.S. la gestión integral de riesgos no es un tema aislado ya que desde la política corporativa se establece que todas las actividades deben ser realizadas con una óptima gestión del riesgo. En cada uno de los compromisos se enfatiza esta gestión teniendo en cuenta los diferentes grupos de interés.

La Alta Dirección se reúne periódicamente para identificar y valorar los eventos que puedan impedir el logro de los objetivos estratégicos de la Compañía.

c. Riesgo legal

La gerencia soporta la labor de gestión del riesgo legal en las operaciones efectuadas por la Compañía. En particular, define y establece los procedimientos necesarios para controlar adecuadamente el riesgo legal.

PARCONT S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2021

(CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020)

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalente al Efectivo	2021	2020
Bancos	10.982.584	40.367.768
Efectivo en Caja	500.000	264.489
Total Efectivo y Equivalentes de Efectiv	11.482.584	40.632.257

- ✓ Parcont SAS considera efectivo todos los recursos disponibles en caja y cuentas bancarias, y equivalentes al efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinado de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, con el propósito de poder cubrir los compromisos a corto plazo de la compañía.
- ✓ No existen restricciones o limitaciones en este rubro

7. CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES Y DEMAS CUENTAS POR COBRAR

Activo Financiero Corriente-Cuentas por cobrar comerciales	2021	2020
Cuentas Corrientes Comerciales	429.005.106	535.676.584
Demás Cuentas por Cobrar	93.863.842	0
Cuentas por cobrar a Accionistas	65.575.325	56.824.877
Otras Cuentas por Cobrar (empleados)	0	2.164.891
Anticipo de Impuestos y Saldos a Favor	398.105.630	175.619.484
Anticipo a Proveedores	0	57.664.151
Otros Instrumentos Financieros	0	17.863.455
Activos financieros corrientes	986.549.903	845.813.442

- ✓ Las cuentas por cobrar y otras partidas a cobrar para Parcont son aquellos activos financieros con cobros fijos o determinables, y que la empresa reconocerá, al valor de la contraprestación por recibir que generalmente corresponde al valor razonable.
- ✓ Las cuentas por cobrar a largo plazo el valor razonable se determinará según la tasa de financiación, es decir si la tasa es mayor o igual a la del mercado, el valor razonable de la cuenta por cobrar será el valor del servicio prestado, (más o menos los impuestos incurridos en la operación), si la cuenta por cobrar a largo plazo no genera ningún interés o es inferior a la tasa del mercado, su valor razonable será el valor presente de todos los cobros de efectivo futuros descontados, utilizando la tasa de interés del mercado.

PARCONT S.A.S.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****31 DE DICIEMBRE DE 2021****(CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020)****8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

A continuación, se muestra el detalle de propiedades, planta y equipo;

Descripción	Costo	Depreciación	Valor Neto Contable
Mejoras en Propiedad Ajena	337.617.125	-135.299.825	202.317.300
Equipos de Computación y Comunicación	182.341.391	-107.409.759	74.931.632
Muebles y Enseres	79.835.630	-43.517.641	36.317.989
Equipo Médico - Científico	351.803.306	-264.740.283	87.063.023
Maquinaria y Equipo de Enseñanza	264.204.599	-34.961.614	229.242.985
Flota y Equipos de Transporte			0
Saldo a 31 de diciembre de 2021	<u>1.215.802.051</u>	<u>-585.929.122</u>	<u>629.872.929</u>
Mejoras en Propiedad Ajena	337.617.125	-138.299.351	199.317.774
Equipos de Computación y Comunicación	180.022.660	-107.714.984	72.307.676
Muebles y Enseres	78.944.663	-16.427.369	62.517.294
Equipo Médico - Científico	408.203.306	-162.874.715	245.328.591
Maquinaria y Equipo de Enseñanza	207.192.237	-14.242.412	192.949.825
Flota y Equipos de Transporte	168.000.000	-2.800.000	165.200.000
Saldo a 31 de diciembre de 2020	<u>1.379.979.991</u>	<u>-442.358.831</u>	<u>937.621.160</u>

Contempla las erogaciones por concepto de adquisición de maquinaria y equipos tanto nuevos como existentes y que permiten la ejecución de las actividades propias de la empresa, las reparaciones y mantenimientos tiene como objetivo prolongar la vida útil del bien y a su vez ayude a reducir los costos futuros de operación. La propiedad planta y equipo tuvo una variación en el año 2021 con respecto al 2020, esto se debe a que se generó la venta de unos activos fijos, que no estaban generando aprovechamiento en el proceso normal de la empresa y por esto se procedió a realizar la venta y llegar a generar utilidad, antes de que se generara una pérdida por deterioro del bien. El método de depreciación refleja el modelo por el cual PARCONT espera que los beneficios económicos futuros del activo sean consumidos por la entidad. La depreciación solo se suspenderá cuando el activo sea clasificado como disponible para la venta y cuando se de baja al activo, la depreciación no cesará cuando el activo este o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado totalmente.

PARCONT S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2021

(CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020)

9. INTANGIBLES DISTINTOS A PLUSVALIAS

Descripción	2021	2020
Activos Intangibles Distinto a Plusvalia	78.821.358	89.082.334

10. IMPUESTO SOBRE LA RENTA

- ✓ La compañía está sujeta en Colombia al Impuesto de Renta y Complementarios para una tasa nominal efectiva del 31% para el año 2021 y 32% 2020.
- ✓ Las provisiones para el impuesto a las ganancias que se detallan en esta nota fueron determinadas por los años terminados el 31 de diciembre de 2021 por el sistema de renta ordinaria y para el año 2020 por el sistema de renta presuntiva.
- ✓ La siguiente es la descomposición del gasto por impuesto de renta por los años terminados el 31 de diciembre 2021 y 31 de diciembre de 2020

Descripción	2021	2020
Impuesto Diferido Activo	47.237.000	1.500.704
Impuesto Diferido Neto	47.237.000	1.500.704

11. CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es un detalle de las cuentas por pagar del 31 de diciembre de 2021 y del 31 de diciembre de 2020:

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	2021	2020
Obligaciones Financieras	63.511.856	160.087.788
Proveedores	191.124.608	211.869.927
Retención en la fuente, Iva y Autorretención Renta	55.453.650	3.398.382
Retenciones de Industria y Comercio por pagar	2.395.100	3.584.161
Impuesto a las ventas	6.025.999	20.963.000
Otros Pasivos (anticipos de Clientes)	22.867.244	9.142.416
Pasivos a Corto Plazo	571.606.702	409.045.674
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	912.985.159	818.091.348

PARCONT S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2021

(CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020)

- ✓ Se reconocen las cuentas por pagar en el estado de situación financiera adquiridas durante el periodo y por lo tanto se reconocen como obligaciones a favor de terceros que en la medida se deben subsanar. Los valores por cancelar en impuestos tales como: retenciones en la fuente, corresponden a la declaración de diciembre 2021 que debe ser presentada en enero 2022 ya que esta se presenta mensualmente ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, el Impuesto al valor agregado, Iva se presenta cuatrimestralmente por ende estos valores serán pagados y presentados en enero 2022 para Industria y comercio corresponden a la declaración bimestral que se presenta en 2022

12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El siguiente es un detalle de los saldos de los beneficios a empleados al 31 de diciembre

Obligaciones Laborales - beneficios a empleados	2021	2020
Nomina por pagar	37.309.725	66.560.660
Cesantías	37.556.881	33.876.176
Intereses sobre cesantías	4.504.963	3.519.895
Vacaciones Acumuladas	27.684.895	10.796.577
Seguridad social por pagar	27.765.029	12.368.921
Obligaciones Laborales - beneficios a empleados	134.821.493	127.122.229

- ✓ La compañía reconocerá el importe a pagar de acuerdo con el importe no descontado de los beneficios a corto plazo a los empleados, que se espera haya que pagar por los servicios prestados, este saldo corresponde a la nómina del mes de diciembre 2021 que efectivamente será cancelada el 5 de enero del 2022, así como los demás beneficios que corresponden a ser canceladas durante el inicio del año 2022, con derechos de carácter acumulativo al final del periodo sobre el que se informa

13. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

- ✓ Capital suscrito y pagado – El capital social de la Compañía al 31 de diciembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020 estaba representado de la siguiente forma:

Descripcion	2021	2020
Capital Suscrito y Pagado	200.000.000	200.000.000

- ✓ Anticipos para futuras capitalizaciones - Corresponde a valores recibidos por la compañía proveniente de los accionistas para futuras capitalizaciones. A continuación, relacionamos los saldos al 31 de diciembre 2021 y al 31 diciembre 2020:

Descripcion	2021	2020
Anticipos para Futuras capitalizaciones	27.484.222	27.484.222

PARCONT S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2021

(CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020)

- ✓ Reservas Legales - Corresponde a valores de las reservas obligatorias. A continuación, relacionamos los saldos al 31 de diciembre 2021 y al 31 diciembre 2020:

Descripcion	2021	2020
Reserva Legal	33.208.480	33.208.480

- ✓ *Resultados acumulados* – las utilidades acumuladas de la Compañía al 31 de diciembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020 estaba representado de la siguiente forma:

Descripcion	2021	2020
Resultados Acumulados	353.270.937	635.303.497

- ✓ Resultados del ejercicio – la utilidad del ejercicio de la Compañía al 31 de diciembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020 estaba representado de la siguiente forma:

Descripcion	2021	2020
Utilidad del Ejercicio	45.434.850	-282.032.560

14. INGRESOS

El siguiente es un detalle de ingresos por los años terminados en 2021 y 2020

Ingresos por Actividades Ordinarias	2021	2020	Variación	%
Ingresos Operacionales	2.559.362.811	1.653.365.065	905.997.746	54,80%
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	98.834.183	75.055.992	23.778.191	31,68%
Ingresos por actividades ordinarias	2.460.528.628	1.578.309.073	882.219.555	55,90%

PARCONT S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2021

(CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020)

15. COSTO DE VENTA POR LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS

El siguiente es un detalle de los costos generados por los servicios prestados por los años terminados en 2021 y 2020

Costos de Venta por Prestacion de Servicios	2021	2020
Costos por la Prestacion de Servicio	566.594.465	453.271.557
Costos de Prestacion de Servicio	566.594.465	453.271.557

16. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

El siguiente es un detalle de los gastos operacionales por los años 2021 Y 2020

Gastos de Administración	2021	2020
Gasto de personal	809.282.655	625.231.707
Honorarios	21.741.183	30.709.019
Impuestos	30.462.891	28.484.171
Arrendamientos	151.223.758	129.367.952
Contribuciones y Afiliaciones	17.779.793	1.242.000
Seguros	0	3.015.740
Servicios	108.277.864	141.175.230
Gastos Legales	2.361.165	9.096.408
Mantenimiento y Reparaciones	42.542.106	50.949.295
Gastos de Viaje	17.640.474	24.930.411
Transportes Fletes y Acarreos	204.348.230	0
Depreciaciones	165.402.774	138.428.672
Amortizaciones	22.217.690	24.843.203
Gastos Diversos	132.127.230	91.856.917
Gastos de Administración	1.725.407.813	1.299.330.725

PARCONT S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2021

(CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020)

17. INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

✓ INGRESOS NO OPERACIONALES

Otros Ingresos	2021	2020
Financiero	29.414	121.564
Subvenciones del gobierno	0	30.329.000
Reintegro de costos y gastos	499.400	
Ingresos ejercicios anteriores		1.291.916
Aprovechamientos	9.894.144	87.563
Otros Ingresos no operacionales	10.422.958	31.742.480

✓ GASTOS NO OPERACIONALES

Otros Gastos	2021	2020
Financiero	15.128.813	98.062.253
Intereses	71.148.646	0
Otros Gastos No Operacionales		40.006.437
Otros Gastos no operacionales	86.277.459	138.068.690

PARCONT S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2021

(CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020)

18. INDICADORES FINANCIEROS

**INDICADORES FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2021
(Expresado en pesos colombianos)**

1. CAPITAL REAL DEL PROponente:		
Capital Social Efectivamente Pagado	\$	200.000.000,00
+Reservas Constituidas	\$	60.692.705,00
+Utilidades Retenidas	\$	353.270.937,00
+Utilidad del Ejercicio	\$	45.434.850,35
Impacto Convergencia NIIF	-\$	478.380,00
= CAPITAL REAL DEL PROponente	\$	658.920.112,35

2. INDICE DE LIQUIDEZ:		
(Total Activo Cte. / Total Pasivo Cte.)		
	\$ 998.032.478	/ \$ 476.199.951
= INDICE DE LIQUIDEZ		2,10
Mide la capacidad que tiene la empresa para hacer frente a sus obligaciones de corto plazo		

3. NIVEL DE ENDEUDAMIENTO:		
(Total Pasivo / Total Activo)		
	\$ 1.047.806.653	/ \$ 1.706.726.766
= NIVEL DE ENDEUDAMIENTO		61,39%
ideal < 40%		

4. CAPITAL DE TRABAJO =		
(Total Activo Cte. - Total Pasivo Cte.)		
	998.032.478	- 476.199.951
= CAPITAL DE TRABAJO	\$	521.832.528
		2,10

5. INDICADOR EBITDA:		
Utilidad Operacional	\$	168.526.350
+Depreciaciones y Amortizaciones	\$	165.432.774
= INDICADOR EBITDA	\$	333.959.124

6. INDICADOR DE RIESGO:		
(Activos Fijos / Patrimonio Neto)		
	\$ 629.872.929	/ \$ 658.920.112
		0,96

7. RELACION MINIMA DE PATRIMONIO (SOLVENCIA)		
(Patrimonio / Tota Activo)		
(No debe ser inferior al 40% del Activo)	658.920.112	/ 1.706.726.766
		0,39

PARCONT S.A.S.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****31 DE DICIEMBRE DE 2021****(CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020)**

8. PATRIMONIO		
(El capital pagado debe ser igual o mayor al	(Capital pagado / Patrimonio)	
	200.000.000	/ 658.920.112
		30%

9. COBERTURA DE INTERESES		
(No debe ser inferior a 6)	(Utilidad Operacional / Gasto De Intereses)	
\$	168.526.350	\$ 67.691.980
		2,49

10. RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO		
	(Utilidad Operacional / Patrimonio)	
\$	168.526.350	\$ 658.920.112
		0,26

11. RENTABILIDAD DEL ACTIVO		
(Debe ser mayor al 10%)	(Utilidad Operacional / Activo)	
\$	168.526.350	\$ 1.706.726.766
		0,10

RESUMEN COMPARATIVO DE INDICADORES FINANCIEROS		
INDICADOR	2021	2020
Liquidez	2,10	1,65
Endeudamiento	61,39%	68,89%
K-Trabajo	\$ 521.832.527,56	\$ 355.617.976,20
Indicador EBITDA	\$ 333.959.124,35	-\$ 9.627.537,82
Indicador de Riesgo	0,96	1,53
Indicador de Solvencia	0,39	0,32
Cobertura de Intereses	2,49	(-2,14)
Rentabilidad del Patrimonio	0,26	-0,29
Rentabilidad del Activo	0,10	-0,09

19. HECHOS POSTERIORES

Dado los acontecimientos nacionales e internacionales relacionados con la pandemia del COVID 19, y sus efectos ocasionados en todos los sectores de la economía, que impactaron negativamente los resultados económicos de los estados financieros del año 2020, queremos destacar que para el año 2021, inicio de la reactivación económica en el país, se ha generado un beneficio medio positivo a los estados financieros para el periodo 2021 reportado, aun cuando hubo variaciones en algunos rubros, mejoro notablemente los indicadores financieros para el año 2021.

PARCONT S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2021

(CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020)

20. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros individuales y las notas que los acompañan fueron aprobados por la Asamblea de Accionistas y el Representante Legal.



CRISTIAN PARDEY
Representante Legal



DINEYIS GONZALEZ TERAN
Contador Publico
TP 189891 - T

TARJETA PROFESIONAL DINEYIS GONZALEZ

República de Colombia
Ministerio de Comercio Industria y Turismo

**JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO**

189891-T

**DINEYIS DEL CARMEN
GONZALEZ TERAN**
C.C. 44205579

RESOLUCION INSCRIPCION 287 **FECHA 14/05/2014**
UNIVERSIDAD C- U EMPRESARIAL DE SALAMANCA

DIRECTOR GENERAL



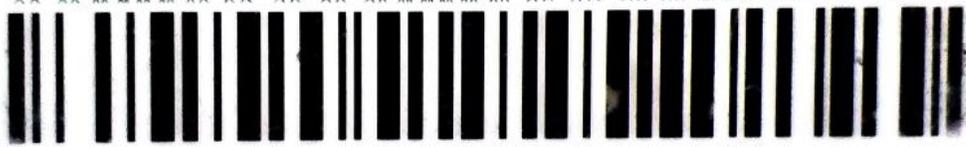
JULIO CESAR ACUÑA GONZALEZ 201219



180722

Esta tarjeta es el unico documento que lo acredita como
CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en
la ley 43 de 1990.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse
al PBX: 644 44 50 o devolverla a la UAE - Junta Central de
Contadores a la calle 96 No. 9A - 21 Bogota D.C



www.idans.com