

**PARCONT S.A.S.**

**Estados Financieros**

**31 de diciembre de 2022**

**(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021)**

## CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal, y Contador Público bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros certificamos:

Que, para la emisión de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras fueron tomadas fielmente de los libros. Art 37 de la Ley 222 de 1995.

Dichas afirmaciones explícitas e implícitas, son los siguientes:

**Existencia:** Los activos y pasivos de PARCONT SAS, existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el año.

**Integridad:** Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.

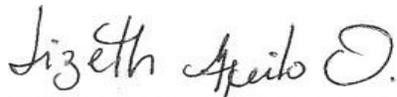
**Derechos y Obligaciones:** Los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros, obtenidos o a cargo de PARCONT SAS en la fecha de corte.

**Valuación:** Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados.

**Presentación y revelación:** Los hechos económicos han sido correctamente clasificados descritos y revelados.



**CRISTIAN PARDEY BUELVAS**  
Gerente



**LIZETH YAMIL ANGUILA VERBEL**  
Contador Publico  
T.P. No.188408-T

## **PARCONT S.A.S.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021)**

#### **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, 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 trabajo en alturas . Con domicilio principal en Barranquilla-atlántico, Con sede en Valledupar, 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.

### **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.

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 reverseen 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

##### *b. Transacción en moneda extranjera*

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.

##### *c. Instrumentos financieros*

###### Activos financieros

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.

## 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

## 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

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).

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.

### *d. Propiedad 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.

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.

*e. 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.

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

*f. 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.

#### *g. 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.

#### *h. Impuesto a 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 integral en 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 las 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 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.

#### *i. 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 sean necesarios 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.

#### *j. 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 valor de un activo. Si existiere, la Compañía estimará el deterioro del activo.

#### *k. Uso de estimaciones contables y suposiciones significativa*

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 pasivos contingentes 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 supuestos está 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.

#### *l. 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.

#### *l. 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.

## 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Está representado por:

Caja General: es el dinero que la IPS mantiene en efectivo para hacer pagos menores y pequeñas compras que no sean representativas tales como transporte, papelería y útiles de oficina, fotocopias, correo, implementos de aseo.

Bancos: Son dineros que la IPS posee a su inmediata disposición en las entidades bancarias. Y en cumplimiento a las partidas conciliatorias al cierre contable anual expresadas en las políticas contables de efectivo y equivalentes.

Cuentas Efectivo y Equivalentes	2022	2021	Variación
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	\$ 654.976.510	\$ 11.482.584	\$ 643.493.926

No existen restricciones o limitaciones en este rubro, Al cierre del año 2022 la DIAN desembolsó el saldo a favor que se tenía por concepto de Renta en las cuentas autorizadas de la cía

## 6. CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES Y DEMAS CUENTAS POR COBRAR

Detalle Cuentas por Cobrar Corrientes	2022	2021	Variación
Cuentas corrientes comerciales	\$ 379.231.407	\$ 429.005.106	\$ (49.773.699)
Demás cuentas por cobrar	\$ 61.952.264	\$ 93.863.842	\$ (31.911.578)
Cuentas por cobrar accionistas	\$ 54.974.332	\$ 65.575.325	\$ (10.600.993)
Anticipo de impuestos y saldos a favor	\$ 169.672.426	\$ 398.105.630	\$ (228.433.204)
<b>Total Cuentas por Cobrar Corrientes</b>	<b>\$ 665.830.428</b>	<b>\$ 986.549.903</b>	<b>\$ (320.719.475)</b>

Detalle Cuentas por Cobrar NO Corrientes	2022	2021	Variación
Cientes Difícil Cobro	\$ 43.391.515	\$ -	\$ 43.391.515
<b>Total Cuentas por Cobrar No Corrientes</b>	<b>\$ 43.391.515</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 43.391.515</b>

Esta representado por los valores adeudados tanto por servicios particulares prestados, Como por los servicios prestados a usuarios de las diferentes ARL con las que se tiene contrato.

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.

## 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Este rubro está discriminado de la siguiente manera:

Detalle de Propiedades, Planta y Equipos	Equipo Computo	Mejoras en Propiedad ajena	Muebles y enseres	Equipo Médico	Maquinaria y equipo	Total Prop. Planta y Equipo
Costo Inicial	\$ 182.341.391	\$ 337.617.125	\$ 79.835.630	\$ 351.803.306	\$ 264.204.599	\$ 1.215.802.051
Depreciación acumulada	-\$ 107.409.759	-\$ 135.299.825	-\$ 43.517.641	-\$ 264.740.283	-\$ 34.961.614	-\$ 585.929.122
<b>Saldo a 31 Dic 2021</b>	\$ 74.931.632	\$ 202.317.300	\$ 36.317.989	\$ 87.063.023	\$ 229.242.985	\$ 629.872.929
Costo Inicial	\$ 182.961.191	\$ 337.617.125	\$ 79.835.630	\$ 393.175.499	\$ 265.838.884	\$ 1.259.428.329
Depreciación acumulada	-\$ 173.529.995	-\$ 205.381.370	-\$ 54.579.473	-\$ 295.459.995	-\$ 63.379.304	-\$ 792.330.137
<b>Saldo a 31 Dic 2022</b>	\$ 9.431.196	\$ 132.235.755	\$ 25.256.157	\$ 97.715.504	\$ 202.459.580	\$ 467.098.192

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 2022 con respecto al 2021, 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.

## 8. INTANGIBLES

Activos intangible	2022	2021	Variación
Activos intangible	\$ 64.533.276	\$ 78.821.358	\$ (14.288.082)
<b>Total Intangibles</b>	<b>\$ 64.533.276</b>	<b>\$ 78.821.358</b>	<b>\$ (14.288.082)</b>

Este rubro representa las licencias de los programas adquiridos SIIGO, WINDOWS, OFFICE correspondiente a todos los módulos necesarios para el funcionamiento de la compañía como son contabilidad, facturación

## 9. IMPUESTO A LA RENTA

A finales de 2021 se estableció en el inciso primero del artículo 240 del Estatuto Tributario, modificado por el artículo 7 de la Ley de Inversión Social 2155 de 2021, que la tarifa general del impuesto de renta 2022 para personas jurídicas será del 35 %.

El artículo mencionado anteriormente fijó estableciendo que la tarifa general del impuesto sobre la renta aplicable a las sociedades nacionales y sus asimiladas, los establecimientos permanentes de entidades del exterior y las personas jurídicas extranjeras con o sin residencia en el país, obligadas a presentar la declaración anual del impuesto sobre la renta y complementario, será del 35 % a partir del año gravable 2022.

Detalle Cuentas por Pagar No Corrientes	2022	2021	Variacion
IMP .RENTA	\$ 156.027.000	\$ 47.237.000	\$ 108.790.000
<b>Total CXP No Corrientes</b>	<b>\$ 156.027.000</b>	<b>\$ 47.237.000</b>	<b>\$ 108.790.000</b>

## 10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es un detalle de las cuentas por pagar del 31 de diciembre de 2022 y del 31 de diciembre de 2021:

Detalle de Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	2022	2021	Variacion
Obligaciones Financieras	\$ 545.064.672	\$ 495.610.625	\$ 49.454.047
Proveedores	\$ 116.549.060	\$ 191.124.608	\$ (74.575.548)
Retencion en la fuente	\$ 4.064.999	\$ 55.453.650	\$ (51.388.651)
Iva por Pagar	\$ 10.389.001	\$ 6.025.999	\$ 4.363.002
Ica por Pagar	\$ 686.302	\$ 2.395.100	\$ (1.708.798)
Otros pasivos	\$ 72.154.585	\$ 22.867.244	\$ 49.287.341
Pasivos a corto plazo	\$ 81.946.666	\$ 139.507.933	\$ (57.561.267)
<b>Total impuestos por pagar</b>	<b>\$ 830.855.286</b>	<b>\$ 912.985.159</b>	<b>\$ (82.129.873)</b>

Las obligaciones financieras están centradas en su mayor porcentaje en la adquisición, remodelación e infraestructura del centro de entrenamiento de altura en la ciudad de barranquilla

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 2022 que debe ser presentada en enero 2023 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 2023 para Industria y comercio corresponden a la declaración bimestral que se presenta en 2023.

## 11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

Detalle de Otros Pasivos Financieros	2022	2021	Variacion
Salarios Por Pagar	\$ 32.313.590	\$ 37.309.726	-\$ 4.996.136
Cesantias Consolidadas	\$ 32.018.186	\$ 37.556.881	-\$ 5.538.695
Intereses sobre Cesantias	\$ 3.795.744	\$ 4.504.963	-\$ 709.219
Vacaciones Consolidadas	\$ 36.197.478	\$ 27.684.895	\$ 8.512.583
Seguridad social Por pagar	\$ 30.982.755	\$ 27.765.029	\$ 3.217.726
<b>Total Otros Pasivos Financieros</b>	<b>\$ 135.307.754</b>	<b>\$ 134.821.494</b>	<b>\$ 486.260</b>

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 2022 que efectivamente será cancelada el 5 de enero del 2023, así como los demás beneficios que corresponden a ser canceladas durante el inicio del año 2023, con derechos de carácter acumulativo al final del periodo sobre el que se informa.

## 12. PATRIMONIO

Registra el valor de los aportes realizados por los socios al momento de construir el ente económico respaldados por escritura pública de constitución, así como los incrementos posteriores efectuados, previo al cumplimiento de los requisitos legales vigentes.

Composición Patrimonio	2022	2021	Variacion
Capitalsuscrito y pagado	\$ 200.000.000	200.000.000	\$ -
Anticipo para futuras capitalizaciones	\$ 27.484.222	27.484.222	\$ -
Reserva Legal	\$ 44.680.480	33.208.480	\$ 11.472.000
Resultado Acumulados	\$ 398.705.787	353.270.937	\$ 45.434.850
Utilidad del ejercicio	\$ 103.247.200	45.434.850	\$ 57.812.350
Efectos adopcion por primera vez NIIF	-\$ 478.380	- 478.380	\$ -
<b>Total Patrimonio</b>	<b>\$ 773.639.309</b>	<b>\$ 658.920.109</b>	<b>\$ 114.719.200</b>

## 13. INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

El siguiente es un detalle de ingresos por los años terminados en 2022 y 2021

Detalle De Ingresos Act Ordinarias	2022	2021	Variacion
Ingresos operacionales	\$ 2.388.235.861	\$ 2.559.362.811	-\$ 171.126.950
Devoluciones	-\$ 108.995.457	-\$ 98.834.183	-\$ 10.161.274
<b>Total Ingresos</b>	<b>\$ 2.279.240.404</b>	<b>\$ 2.460.528.628</b>	<b>\$ (181.288.224)</b>

Se indica los valores percibidos en el año 2021 por la prestación de servicios entre los que se encuentra los servicios médicos prestados a ARL, Capacitaciones y asesoría y cursos de entrenamiento de altura

#### 14. COSTOS

El siguiente es un detalle de los costos generados por los servicios prestados por los años terminados en 2022 y 2021

Detalle de Costos	2022	2021	Variacion
Costos por la prestación de Servicios	\$ 503.286.143	\$ 566.594.465	\$ (63.308.322)
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>\$ 503.286.143</b>	<b>\$ 566.594.465</b>	<b>\$ (63.308.322)</b>

En este concepto están representados aquellos gastos originados en el proceso del desarrollo de la actividad como: Profesionales médicos, Capacitadores, de igual forma costos directos como erogaciones en mantenimientos y servicios.

#### 15. GASTOS OPERACIONALES DE ADMIISTRACION

Reflejan todas aquellas causaciones y erogaciones necesarias en las que debe incurrir la compañía para el cumplimiento cabal de las funciones propias relacionadas con el normal desarrollo de los servicios prestados a los usuarios, el registro de las operaciones se efectúa de acuerdo con el marco conceptual de la contabilidad

Se presentan los gastos realizados por la IPS por concepto de salarios pagados al personal administrativo, prestaciones sociales y seguridad social; los cargos a quienes se les cancela son: Gerente, coordinador administrativo, contador, y servicios generales.

El siguiente es un detalle de los gastos operacionales por los años 2022 Y 2021

Detalle Gastos de Operación	2022	2021	Variación
Gastos de Personal	\$ 607.889.676	\$ 809.282.655	\$ (201.392.979)
Honorarios	\$ 32.930.006	\$ 21.741.183	\$ 11.188.823
Impuesto	\$ 9.978.086	\$ 30.462.891	\$ (20.484.805)
Arrendamientos	\$ 151.246.640	\$ 151.223.758	\$ 22.882
Contribuciones y afiliaciones	\$ -	\$ 17.779.793	\$ (17.779.793)
Seguros	\$ 6.787.208	\$ -	\$ 6.787.208
Servicios	\$ 98.764.467	\$ 108.277.864	\$ (9.513.397)
Gastos legales	\$ 5.432.417	\$ 2.361.165	\$ 3.071.252
Mantto y reparaciones	\$ 64.825.421	\$ 42.542.106	\$ 22.283.315
Gastos de viaje	\$ 21.030.489	\$ 17.640.474	\$ 3.390.015
Transportes, fletes y acarreos	\$ -	\$ 204.348.230	\$ (204.348.230)
Depreciación	\$ 207.319.921	\$ 165.402.774	\$ 41.917.147
Amortización	\$ 20.614.482	\$ 22.217.690	\$ (1.603.208)
Diversos	\$ 92.688.218	\$ 132.127.230	\$ (39.439.012)
<b>Total Gastos Operacionales</b>	<b>\$ 1.319.507.031</b>	<b>\$ 1.725.407.813,00</b>	<b>\$ (405.900.782)</b>

## 16. INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

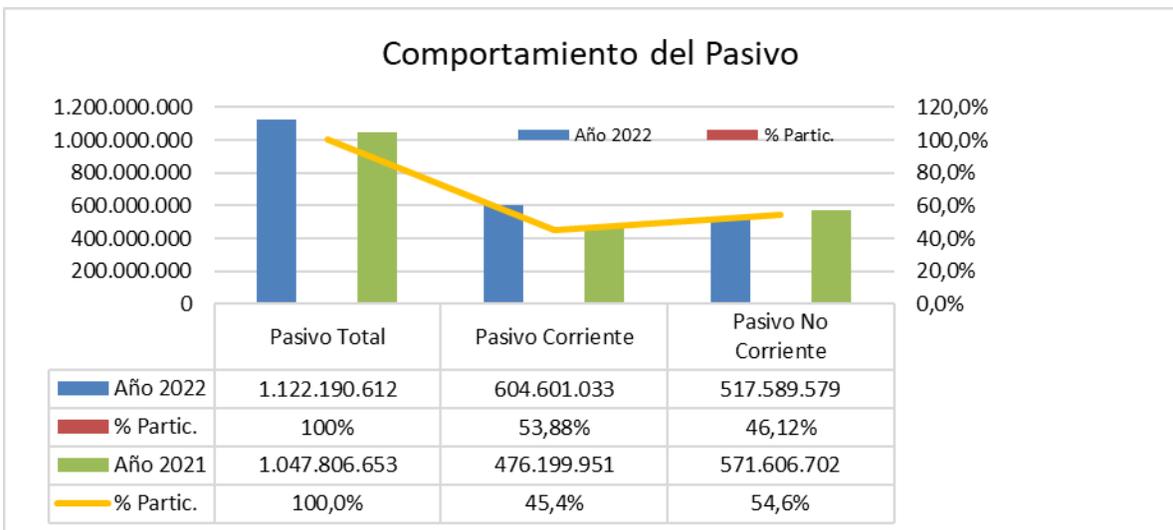
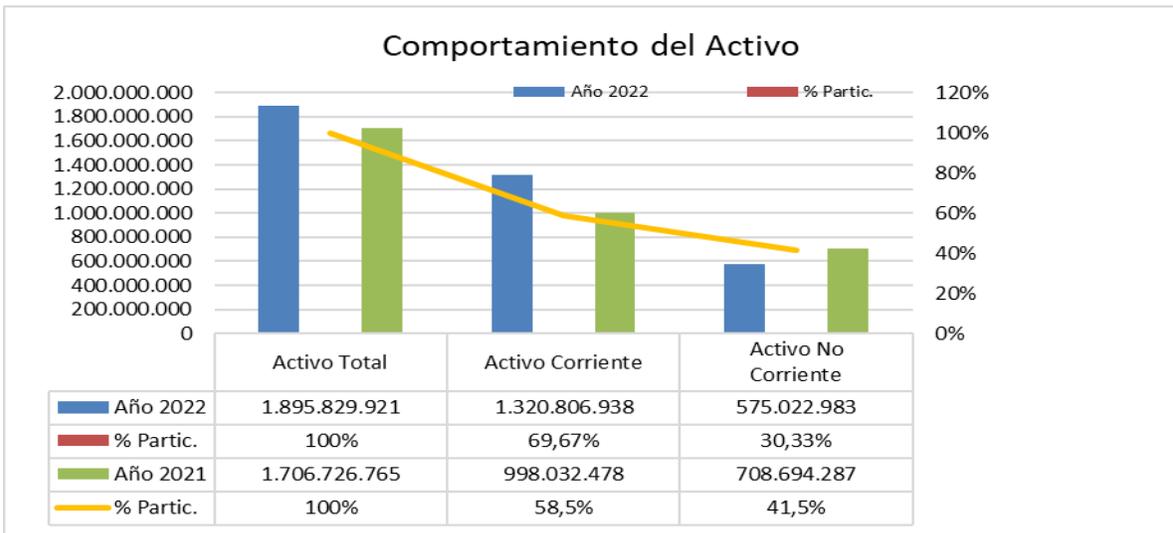
El siguiente es un detalle de los otros ingresos y otros gastos generados por los años terminados en 2022 y 2021

Detalle Otros Ingresos	2022	2021	Variación
Financieros	\$ 121.722	\$ 29.414	\$ 92.308
Reintegro otros Costos y Gastos	\$ 15.916.675	\$ 499.400	\$ 15.417.275
Ingresos ejercicios anteriores	\$ -	\$ -	\$ -
Aprovechamientos	\$ 832.204	\$ 9.894.144	\$ (9.061.940)
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>\$ 16.870.601</b>	<b>\$ 10.422.958</b>	<b>\$ 6.447.643</b>

Detalle Gastos Financieros	2022	2021	Variación
Gastos Bancarios	\$ 4.074.366	\$ 15.128.813	\$ (11.054.447)
Comisiones	\$ 4.936.606	\$ -	\$ 4.936.606
Intereses	\$ 13.636.787	\$ 71.148.646	\$ (57.511.859)
Otros Gastos	\$ 140.303.039	\$ -	\$ 140.303.039
Gravamen Financiero	\$ 9.755.005	\$ -	\$ 9.755.005
Descuento comerciales	\$ 29.865.828	\$ -	\$ 29.865.828
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>\$ 202.571.631</b>	<b>\$ 86.277.459</b>	<b>\$ 116.294.172</b>

A continuación, se detalla el análisis vertical de la compañía, al cierre del 31 de diciembre 2022:

Análisis Vertical al Estado de la Situación Financiera para los Años 2022 y 2021				
Concepto	Año 2022	% Partic.	Año 2021	% Partic.
<b>Activo Total</b>	<b>1.895.829.921</b>	<b>100%</b>	<b>1.706.726.765</b>	<b>100%</b>
Activo Corriente	1.320.806.938	69,67%	998.032.478	58,5%
Activo No Corriente	575.022.983	30,33%	708.694.287	41,5%
<b>Pasivo Total</b>	<b>1.122.190.612</b>	<b>100%</b>	<b>1.047.806.653</b>	<b>100,0%</b>
Pasivo Corriente	604.601.033	53,88%	476.199.951	45,4%
Pasivo No Corriente	517.589.579	46,12%	571.606.702	54,6%
<b>Patrimonio</b>	<b>773.639.308</b>		<b>658.920.112</b>	
<b>Total Pasivo + Patrimonio</b>	<b>1.895.829.921</b>		<b>1.706.726.765</b>	



## ANÁLISIS HORIZONTAL DEL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.

Análisis Horizontal al Estado de Resultado Integral para los Años 2022 y 2021				
Concepto	Año 2022	Año 2021	Variación	% Var
Ingresos Ordinarios	2.279.240.404	2.460.528.628	-181.288.224	-7,4%
Costos	503.286.143	566.594.465	-63.308.322	-11,2%
Utilidad Bruta	1.775.954.261	1.893.934.163	-117.979.902	-6,2%
Gastos Administración	1.319.507.031	1.725.407.813	-405.900.782	-23,5%
Utilidad Operacional	456.447.230	168.526.350	287.920.880	170,8%
Otros Gastos	202.571.631	86.277.458	116.294.173	134,8%
Otros Ingresos	16.870.601	10.422.958	6.447.643	61,9%
Utilidad Antes de Impuestos	270.746.200	92.671.850	178.074.350	192,2%
Gasto por Impuesto a las Ganancias	156.027.000	47.237.000	108.790.000	230,3%
Utilidad Neta Operaciones Continuas	114.719.200	45.434.850	69.284.350	152,5%
Reserva Legal 10%	11.471.920	0	11.471.920	#¡DIV/0!
Resultado Integral Total del Año	103.247.280	45.434.850	57.812.430	127,2%

**INDICADORES FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2022**  
 (Expresado en pesos colombianos)

<b>1. CAPITAL REAL DEL PROPONENTE:</b>			
Capital Social Efectivamente Pagado	\$	227.484.222	
+Reservas Constituidas	\$	44.680.480	
+Utilidades Retenidas	\$	398.705.787	
+Utilidad del Ejercicio	\$	103.247.200	
Impacto Convergencia NIIF	\$	(478.380)	
<b>= CAPITAL REAL DEL PROPONENTE</b>	<b>\$</b>	<b>773.639.309</b>	

<b>2. INDICE DE LIQUIDEZ:</b>			
		<b>(Total Activo Cte. / Total Pasivo Cte.)</b>	
	\$	1.320.806.938	/ \$ 604.601.033
<b>= INDICE DE LIQUIDEZ</b>			<b>2,18</b>
Mide la capacidad que tiene la empresa para hacer frente a sus obligaciones de corto plazo			

<b>3. NIVEL DE ENDEUDAMIENTO:</b>			
		<b>( Total Pasivo / Total Activo)</b>	
	\$	1.122.190.612	/ \$ 1.895.829.921
<b>= NIVEL DE ENDEUDAMIENTO</b>			<b>59,19%</b>
ideal < 40%			

<b>4. CAPITAL DE TRABAJO =</b>			
		<b>(Total Activo Cte. - Total Pasivo Cte.)</b>	
		1.320.806.938	- 604.601.033
<b>= CAPITAL DE TRABAJO</b>		<b>\$ 716.205.905</b>	

<b>5. INDICADOR EBITDA:</b>			
Utilidad Operacional	\$	456.447.230	
+Depreciaciones y Amortizaciones	\$	227.934.403	
<b>= INDICADOR EBITDA</b>	<b>\$</b>	<b>684.381.633</b>	

<b>6. INDICADOR DE CRECIMIENTO EBITDA:</b>			
\$ EBITDA de último año	\$	333.959.124	
\$ EBITDA del año anterior	\$	684.381.633	
<b>= INDICADOR DE CRECIMIENTO EBITDA</b>		<b>0,49</b>	

<b>7. INDICADOR DE RIESGO:</b>			
		<b>(Activos Fijos / Patrimonio Neto)</b>	
	\$	467.098.192	/ \$ 773.639.309
			<b>33,53</b>

<b>PATRIMONIO (SOLVENCIA)</b>	<b>(Patrimonio / Tota Activo)</b>	
(No debe ser inferior al 40% del Activo)	773.639.309	1.895.829.921
		<b>40,81%</b>

<b>9. PATRIMONIO</b>	<b>(Capital pagado / Patrimonio)</b>	
(El capital pagado debe ser igual o mayor al 20% del patrimonio)	227.484.222	773.639.309
		<b>29,40%</b>

<b>10. COBERTURA DE INTERESES</b>	<b>(Utilidad Operacional / Gasto De Intereses)</b>	
(No debe ser inferior a 6)	\$ 456.447.230	\$ 13.636.787
		<b>33,47</b>

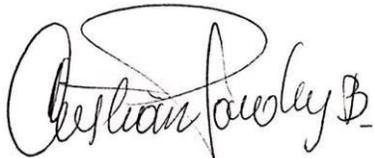
<b>11. RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO</b>	<b>(Utilidad Operacional / Patrimonio)</b>	
	\$ 456.447.230	\$ 773.639.309
		<b>59,0%</b>

<b>12. RENTABILIDAD DEL ACTIVO</b>	<b>(Utilidad Operacional / Activo)</b>	
(Debe ser mayor al 10%)	\$ 456.447.230	\$ 1.895.829.921
		<b>24,1%</b>

<b>RESUMEN COMPARATIVO DE INDICADORES FINANCIEROS</b>		
<b>INDICADOR</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Liquidez	2,18	2,10
Endeudamiento	59,19%	61,39%
K-Trabajo	\$ 716.205.905	\$ 521.832.528
Indicador EBITDA	\$ 684.381.633	\$ 333.959.124
Indicador de Riesgo	33,53	0,96
Indicador de Solvencia	40,81%	0,39%
Cobertura de Intereses	33,47	2,49
Rentabilidad del Patrimonio	59,0%	0,26
Rentabilidad del Activo	24,1%	0,10

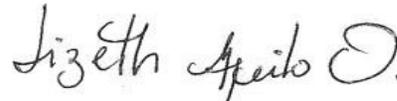
**Eventos subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre de 2022 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido eventos significativos que pudieran afectar la situación financiera de la Compañía.

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Cristian Pardey B." with a stylized flourish.

**CRISTIAN PARDEY BUELVAS**

Gerente General

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Lizeth Anguila V." with a stylized flourish.

**LIZETH ANGUILA VERBEL**

Contador

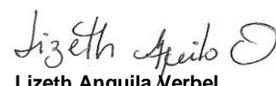
T.P. 188408-T

**PARCONT SAS**  
**NIT.900.698189-3**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**Del 01 Enero al 31 de Diciembre de 2022 y 2021**  
 (Expresado en pesos colombianos)

	Nota	<u>31 de Diciembre</u> <u>2022</u>	<u>31 de Diciembre</u> <u>2021</u>
<b><u>ACTIVOS</u></b>			
<b><i>Activos corrientes</i></b>			
Efectivo y Equivalente al Efectivo	5	654.976.510	11.482.575
Activos Financieros Corrientes	6	379.231.407	429.005.106
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	6	286.599.021	557.544.797
<b>Total de los activos corrientes</b>		<b><u>1.320.806.938</u></b>	<b><u>998.032.478</u></b>
<b><i>Activos no corrientes</i></b>			
Propiedad, planta y equipo, neto	7	467.098.192	629.872.929
Intangibles	8	64.533.276	78.821.358
Activos financieros No Corrientes	6	43.391.515	-
<b>Total de los activos no corrientes</b>		<b><u>575.022.983</u></b>	<b><u>708.694.287</u></b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u>1.895.829.921</u></b>	<b><u>1.706.726.765</u></b>
<b><u>PASIVO</u></b>			
<b><i>Pasivos corrientes</i></b>			
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por	10	122.306.614	191.124.608
Otros pasivos no Financieros Corrientes	9-10	237.973.666	86.741.994
Obligaciones Financieras a Corto Plazo	10	109.013.000	63.511.856
Obligaciones laborales - Beneficios a los empleados	11	135.307.754	134.821.493
<b>Total de los pasivos corrientes</b>		<b><u>604.601.033</u></b>	<b><u>476.199.951</u></b>
<b><i>Pasivos No Corrientes</i></b>			
Obligaciones Financieras a Largo Plazo	10	436.052.000	571.606.702
Otras Cuentas por Pagar No Corrientes	10	81.537.579	-
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b><u>517.589.579</u></b>	<b><u>571.606.702</u></b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b><u>1.122.190.612</u></b>	<b><u>1.047.806.653</u></b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
Capital social	12	200.000.000	200.000.000
Reserva legal		44.680.480	33.208.480
Resultados Acumulados		398.705.787	353.270.937
Resultado de ejercicio		103.247.200	45.434.850
Impacto Convergencia NIIF		(478.380)	(478.380)
Anticipo recibido para futuras capitalizaciones		27.484.222	27.484.225
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b><u>773.639.309</u></b>	<b><u>658.920.112</u></b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b><u>1.895.829.921</u></b>	<b><u>1.706.726.765</u></b>



Cristian Pardey Buelvas  
 Representante Legal



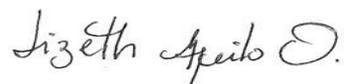
Lizeth Anguila Verbel

Contador  
 Tarjeta Profesional No.188408-T

**PARCONT SAS**  
**NIT.900.698189-3**  
**ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL**  
**Del 01 Enero al 31 de Diciembre de 2022 y 2021**  
 (Expresado en pesos colombianos)

	Nota	<u>31 de Diciembre</u> <u>2022</u>	<u>31 de Diciembre</u> <u>2021</u>
<b>Operaciones Continuas</b>			
Ingresos por Actividades Ordinarias (Netos)	13	2.279.240.404	2.460.528.628
Costo de operación	14	<u>503.286.143</u>	<u>566.594.465</u>
<b>Utilidad bruta</b>		<b><u>1.775.954.261</u></b>	<b><u>1.893.934.163</u></b>
Gastos de Administración y Ventas	15	<u>1.319.507.031</u>	<u>1.725.407.813</u>
Total gastos operacionales		<u>1.319.507.031</u>	<u>1.725.407.813</u>
<b>Utilidad operacional</b>		<b><u>456.447.230</u></b>	<b><u>168.526.350</u></b>
Otros Gastos	16	188.934.844	0
Gastos por Intereses	16	13.636.787	86.277.458
Otros Ingresos	16	16.870.601	10.422.958
<b>Utilidad Antes de Impuestos</b>		<b><u>270.746.200</u></b>	<b><u>92.671.850</u></b>
Gasto por Impuesto a las Ganancias		<u>156.027.000</u>	<u>47.237.000</u>
<b>Utilidad Neta del Ejercicio Operaciones Continuas</b>		<b><u>114.719.200</u></b>	<b><u>45.434.850</u></b>
<b>Otro Resultado Integral</b>			
<b>Resultado Integral Total del Año</b>		<b><u>114.719.200</u></b>	<b><u>45.434.850</u></b>
Reserva Legal 10%		11.472.000	0
<b>Resultado Integral Total del Año</b>		<b>103.247.200</b>	<b>45.434.850</b>

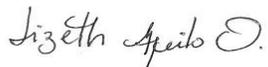
  
 Cristian Pardey Buelvas  
 Representante Legal

  
 Lizeth Anguila Verbel  
 Contador  
 Tarjeta Profesional No.188408-T

PARCONT SAS  
 NIT.900.698189-3  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
 Del 01 Enero al 31 de Diciembre de 2022 y 2021  
 (Expresado en pesos colombianos)

Descripción	Capital Social	Anticipo recibido para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Resultado del Ejercicio	Resultado de Ejercicios Anteriores	Impacto por convergencia NIIF	Total Patrimonio
<b>Saldo a Diciembre de 2020</b>	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
<b>Traslado de Resultados</b>				282.032.560	-282.032.560		0
<b>Utilidad del Ejercicio</b>				45.434.850			45.434.850
Distribucion de Utilidades Acumuladas							0
<b>Saldo a Diciembre de 2021</b>	200.000.000	27.484.222	33.208.480	45.434.850	353.270.938	-478.380	658.920.110
Aumento de Capital Social							0
Reserva Legal				0			0
<b>Traslado de Resultados</b>				-45.434.850	45.434.850		0
<b>Utilidad del Ejercicio</b>				114.719.200			114.719.200
Distribucion de Utilidades Acumuladas							0
<b>Saldo a Diciembre de 2022</b>	200.000.000	27.484.222	33.208.480	114.719.200	398.705.788	-478.380	773.639.310

  
 Cristian Pardey Buelvas  
 Representante Legal

  
 Lizeth Anguila Verbel  
 Contador  
 Tarjeta Profesional No.188408-T

**PARCONT SAS**  
**NIT.900.698189-3**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**Del 01 Enero al 31 de Diciembre de 2022 y 2021**  
 (Expresado en pesos colombianos)

	<u>31 de Diciembre</u> <u>2022</u>	<u>31 de Diciembre</u> <u>2021</u>
<b>Flujo de Efectivo de Actividades de Operación</b>		
Resultado Integral Total del Año	114.719.200	45.434.850
Depreciación de Propiedad planta y equipo	-207.319.921	165.432.774
<b>Cambios en Activos y Pasivos Operacionales</b>		
Deudores	75.406.510	106.671.478
Cuentas por cobrar accionistas	-10.600.993	8.750.448
Demás cuentas por cobrar	31.911.578	16.171.346
Gastos pagados por anticipado	-540.000	-1.463.271
Anticipos de impuestos y saldos a favor	228.433.204	222.486.146
Proveedores y cuentas por pagar	74.575.548	20.745.319
Cuentas por pagar Accionistas	-9.285.360	-2.660.166
Impuestos gravámenes y tasas	51.941.546	-35.929.207
Obligaciones Laborales	486.260	7.699.264
Otros Pasivos	<u>0</u>	<u>13.724.828</u>
<b>Efectivo Neto Previsto por Actividades de Operación</b>	<b><u>349.727.572</u></b>	<b><u>567.063.809</u></b>
<b>Flujo de Efectivo de Actividades de Inversión</b>		
Aumento / Disminución de Propiedad Planta y Equipo	<u>162.774.737</u>	<u>-307.748.231</u>
<b>Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Operación</b>	<b><u>162.774.737</u></b>	<b><u>-307.748.231</u></b>
<b>Flujo de Efectivo de Actividades de Financiación</b>		
Aumento / Disminución de las Obligaciones Financieras	49.454.047	-306.617.368
Aumento / Disminución de Cuentas por pagar al Largo plazo	81.537.579	0
Aumento/ Disminución Pasivo por impuesto Diferido	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Efectivo Neto Previsto (utilizado en las Actividades de Financiación)</b>	<b><u>130.991.626</u></b>	<b><u>-306.617.368</u></b>
<b>Aumento (Disminución) Neto en el Efectivo</b>	<b>643.493.936</b>	<b>-47.301.790</b>
<b>Efectivo y Equivalente de Efectivo al Comienzo del Año</b>	<b><u>11.482.574</u></b>	<b><u>58.784.364</u></b>
<b>Efectivo y Equivalente al Final del Año</b>	<b><u>654.976.510</u></b>	<b><u>11.482.574</u></b>



Cristian Pardey Buelvas  
 Representante Legal



Lizeth Anguila Verbel  
 Contador  
 Tarjeta Profesional No.188408-T



Dirección: Calle 30 5A 99 bodega 8  
Tel: 60 (5) 5885566 - 3186008445  
E mail: [cristian.pardey@parcont.com](mailto:cristian.pardey@parcont.com)  
[www.parcont.com](http://www.parcont.com)  
Barranquilla- Atlántico.