VIGILADO Supersalud
Línea de Atención al Usuario: 6500870 – Bogotá, D.C.
Línea Gratuita Nacional : 018000918383

PARCONT S.A.S.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2023

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022)

Dirección: Calle 30 5A 99 bodega 8
Tel: 60 (5) 5885566 – 3012794255
E mail: cindy.padilla@parcont.com
www.parcont.com
Barranquilla- Atlántico.

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 2023, 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 explicitas 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
Representante Legal

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

PARCONT S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS31 DE DICIEMBRE DE 2023
(CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022)

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 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

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:

	Años
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:

	Vida útil
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 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 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 valorde 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

Para efectos del estado de flujo de efectivo, el término "efectivo y equivalentes de efectivo" engloba tanto el efectivo en caja como los fondos disponibles en cuentas bancarias. El saldo de efectivo y equivalentes al cierre del período, tal como se presenta en el estado consolidado de flujo de efectivo, puede ser conciliado con los rubros correspondientes en el estado consolidado de situación financiera de la siguiente manera:

Cuentas Efectivo y Equivalentes	2023	2022	Variacion
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	$ 634.105.852	$ 654.976.510	$ (20.870.658)

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 trasporte, 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.

Las cuentas corrientes bancarias a 31 de diciembre de 2023 están conformadas por los saldos contables en las cuentas de manejo corriente. En la actualidad la Sociedad posee cuentas bancarias de este tipo, inscritas en seis (6) Sociedades financieras diferentes (BBVA, Bancolombia, Banco de gnb , Banco Falabella Banco Scotiabank Colpatria y Bancoomeva)

Las tasas de interés efectivas de los depósitos a término durante 2023 y 2022 estuvieron entre 13.70 % y 13.42%. No existen restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo.

6.CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES Y DEMAS CUENTAS POR COBRAR

Detalle Cuentas por Cobrar Corrientes	2023	2022	Variacion
Cuentas corrientes comerciales	$ 419.441.631	$ 379.231.407	$ 40.210.223
Demas cuentas por cobrar	$ 150.351.661	$ 61.952.264	$ 88.399.398
Cuentas por cobrar accionistas	$ 42.088.339	$ 54.974.332	$ (12.885.993)
Anticipo de impuestos y saldos a favor	$ 206.434.755	$ 169.672.426	$ 36.762.329
Total Cuentas por Cobrar Corrientes	**$ 818.316.386**	**$ 665.830.428**	**$ 152.485.958**

Detalle Cuentas por Cobrar NO Corrientes	2023	2022	Variacion
Clientes Dificil Cobro	$ -	$ 43.391.515	-$ 43.391.515
Total Cuentas por Cobras No Corrientes	**$ -**	**$ 43.391.515**	**$ (43.391.515)**

Las cuentas por cobrar representan los montos adeudados por servicios específicos prestados, tanto a clientes individuales como a los usuarios de las diversas Administradoras de Riesgos Laborales (ARL) con las cuales se mantiene contrato.

En el saldo de cuentas por cobrar corrientes está conformado por los siguientes rubros:

Las cuentas corrientes comerciales reflejan los valores pendientes de pago a la empresa por prestación de servicios de salud y las actividades desarrolladas por el centro de entrenamiento En términos comerciales se asignan hasta 30 días para el pago de las mismas, después de este tiempo se toman como vencidas, los documentos son medidos a costo amortizado, tomando como tasa de referencia la DTF promedio anual a la fecha del corte de revisión.

Activos por impuestos corrientes, Se compone de retenciones aplicadas a la empresa por concepto de fuente, ICA e IVA. Además de saldo a favor en renta por valor de $11M, los cuales se generaron en la presentación del año gravable 2022.

Demas cuentas por cobrar están compuestos por pagos anticipados a proveedores por $150 M , por servicios médicos prestados ,la compra de pólizas de seguros de responsabilidad civil clínicas y hospitales Y demás gastos asociados a la operación del centro de entrenamiento en alturas..

Los deudores en el Estado de Situación Financiera corresponden al 44 % y 37% del total activos a 31 de diciembre de 2023 y de 2022, respectivamente. Es observable que la empresa actualmente tiene un porcentaje importante de su liquidez comprometido con terceros; es de anotar, que la compañía no mantiene ninguna garantía como seguro de cobro.

7.PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Este rubro esta discriminado de la siguiente manera:

Detalle de Propiedades, Planta y Equipos	Equipo Computo	Mejoras en Propiedad ajena	Muebles y enseres	Equipo Medico	Maquinaria y equipo	Total Prop. Planta y Equipo
Costo Inicial	$ 182.961.191	$ 337.617.125	$ 79.835.630	$ 393.175.499	$ 265.838.884	$ 1.259.428.329
Depreciacion acumumulada	-$ 173.529.995	-$ 205.381.370	-$ 54.579.473	-$ 295.459.995	-$ 63.379.304	-$ 792.330.137
Saldo a 31 Dic 2022	$ 9.431.196	$ 132.235.755	$ 25.256.157	$ 97.715.504	$ 202.459.580	$ 467.098.192
Costo Inicial	$ 185.300.907	$ 337.617.126	$ 80.360.630	$ 345.517.569	$ 305.939.650	$ 1.254.735.881
Depreciacion acumumulada	-$ 194.199.042	-$ 248.732.986	-$ 62.930.713	-$ 267.459.995	-$ 137.073.942	-$ 910.396.678
Saldo a 31 Dic 2023	-$ 8.898.135	$ 88.884.140	$ 17.429.917	$ 78.057.574	$ 168.865.708	$ 344.339.204

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.

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.

Los elementos de planta y equipo no incluyen la capitalización de costos de préstamos, debido a que han sido adquiridos y/o construidos con recursos propios. Así mismo, a la fecha no existen, compromisos contractuales para la adquisición de Maquinaria y Equipo.

8.INTANGIBLES

A 31 de diciembre de 2023 y de 2022, los activos intangibles estaban conformados de la siguiente forma:

Activos intangible	2023	2022	Variacion
Activos intangible	$ 49.116.423	$ 64.533.276	$ (15.416.853)
Total Intangibles	**$ 49.116.423**	**$ 64.533.276**	**$ (15.416.853)**

Los Intangibles representan adquisición o desarrollo de bienes inmateriales representados en derechos, los cuales dan lugar a beneficios futuros materializados en la generación de excedentes. El software se amortiza en la medida en que genere los beneficios que se esperaban y las licencias en el período de vigencia de uso. Para el cierre de estados financieros a 31 de diciembre de 2023 no se realizó ningún tipo de cambio de su estimación contable, la cual deba ser revelada.

9.IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con la normativa tributaria en Colombia, específicamente la Ley 2010/2019, la Ley 2155/2021 y la Ley 2277/2022, se establecen las disposiciones fiscales aplicables para los años gravables 2022 y 2023. Entre las disposiciones destacadas se encuentran:

- La tarifa general del impuesto sobre la renta para sociedades nacionales, establecimientos permanentes y entidades extranjeras será del 35% a partir del año 2022 y siguientes.

- A partir del 2021, la tarifa aplicable para el cálculo del impuesto sobre la renta bajo el sistema de renta presuntiva es del 0%.

- Se realizan ajustes en los sistemas de depreciación fiscal para alinearlos con los contables y se establece un límite al porcentaje de depreciación anual basado en la tabla definida en la Ley 1819/2016.

Procedimiento tributario

En materia de procedimiento existen modificaciones:(i) declaraciones de retención en la fuente que a pesar de ser ineficaces serán título ejecutivo, (ii) notificación electrónica de actos administrativos; y (iii) pago de glosas en pliego de cargos para evitar intereses moratorios y utilizar los corrientes más dos puntos; (iv) eliminación de extensión de la firmeza a tres (3) años adicionales por compensación de pérdidas fiscales y (v) frente a los años que se tiene obligación de cumplir con el régimen de precios de transferencia, el término de la firmeza será de 5 años. De igual forma, se incluyó un beneficio de auditoría para los años gravables 2020 y 2021. En virtud de este beneficio, la liquidación privada de los contribuyentes del impuesto sobre la renta y complementarios que incrementen su impuesto neto de renta en por lo menos un porcentaje mínimo del 30%, en relación con el impuesto neto de renta del año inmediatamente anterior, quedará en firme dentro de los seis (6) meses siguientes a la fecha de su presentación si no se hubiere notificado emplazamiento para corregir o requerimiento especial o emplazamiento especial o liquidación provisional y , siempre que la declaración sea presentada en forma oportuna y el pago se realice en los plazos establecidos. Si el incremento del impuesto neto de renta es de al menos del 20%, en relación con el impuesto neto de renta del año inmediatamente anterior, la declaración quedará en firme dentro de los doce (12) meses siguientes a la presentación de la declaración si no se hubiere notificado emplazamiento para corregir o requerimiento especial o emplazamiento especial o liquidación provisional y siempre se presente la declaración de manera oportuna y el pago se realice en los plazos establecidos. El anterior beneficio no aplica para: (i) contribuyentes que gocen de beneficio tributarios en razón a su ubicación en una zona geográfica determinada. El término previsto en esta norma no se extiende para las declaraciones de retención en la

fuente ni para el impuesto sobre las ventas las cuales se regirán por las normas generales.

Tasa Mínima de Tributación: Se introduce una tasa mínima de tributación del 15% para los contribuyentes del impuesto sobre la renta. Esta tasa mínima se denomina Tasa de Tributación Depurada -TTD, y no podrá ser inferior al 15%. La TTD se determina de dividir el impuesto depurado (ID) sobre la utilidad depurada (UD). A su vez, se establecen los factores que componen el ID y la UD para delimitar su determinación. Si la TTD es inferior al 15%, ésta deberá ser ajustada para llegar al 15% mínimo. Esta tributación mínima no aplica en varios casos, incluyendo personas jurídicas extranjeras sin residencia en el país; Zonas Económicas y Sociales Especiales -ZESE, durante el periodo que su tarifa del impuesto sobre la renta sea 0%; las ZOMAC; las rentas de servicios hoteleros sujetas a tarifa del 15%; les empresas editoriales con objeto social exclusivo de edición de libros; las empresas industriales y de economía mixta del estado con tarifa del 9%; y los contratos de concesión. Es importante mencionar que, actualmente la IASB está analizando el mejor escenario frente al impacto del impuesto diferido producto de la tasa mínima de tributación, al respecto se encuentra en borrador y pendiente de aprobación una excepción al reconocimiento de cualquier impuesto diferido ajustado por esta tasa. Entre las razones por las cuales propone la exclusión de esta tasa adicional en el cálculo del diferido hay: 1. Sin mayor aclaración, las entidades podrían incurrir en costos significativos para determinar y aplicando sus propias interpretaciones de los requerimientos de la NIC 12, lo que podría resultar en diversidad en las entidades contables aplican y potencialmente dan como resultado información que no es útil para los inversionistas. 2. Además, hacer que la excepción sea obligatoria eliminaría el riesgo de que las entidades puedan inadvertidamente desarrollar políticas contables incompatibles con los principios y requisitos de la NIC 12.

		Descripción	Grupo
	UD	Utilidad depurada	315.587.182
(*)	**%**	Tasa mínima 15%	15,00%
(-)	**ID**	Impuesto depurado	110.455.514
	IAg= (UD*15%)-ID	**Impuesto adicional del Grupo**	**NO APLICA**

IMPUESTOS POR PAGAR CORRIENTE	2023	2022	Variacion
IMP .RENTA	$ 171.942.000	$ 156.027.000	$ 15.915.000
Total CXP No Corrientes	**$ 171.942.000**	**$ 156.027.000**	**$ 15.915.000**

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 2023 y del 31 de

diciembre de 2022:

Detalle de Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	2023	2022	Variacion
Obligaciones Financieras	$ 425.671.743	$ 545.064.672	$ (119.392.929)
Proveedores	$ 118.933.260	$ 116.549.060	$ 2.384.200
Retencion en la fuente	$ 8.302.852	$ 4.064.999	$ 4.237.853
Iva por Pagar	$ 16.061.070	$ 10.389.001	$ 5.672.068
Ica por Pagar	$ 2.358.487	$ 686.302	$ 1.672.185
Otros pasivos	$ 33.374.651	$ 72.154.585	$ (38.779.935)
Pasivos a corto plazo	$ -	$ 81.946.666	$ (81.946.666)
Total impuestos por pagar	**$ 604.702.062**	**$ 830.855.286**	**$ (226.153.224)**

La Sociedad tiene la intención de sostener las obligaciones durante el tiempo, así como la capacidad y estructura de liquidez para atenderlas. Estas obligaciones no son expuestas a mercado buscando disminuir tasas, ni a recompras por parte de otras Sociedades financieras, por lo que su clasificación es a costo amortizado. La determinación de los pagos a proveedores está determinada por pagaduría con plazo a 30 días y en casos muy esporádicos son acordados a 60 días.

Retenciones en la fuente, corresponden a la declaración de diciembre 2023 que debe ser presentada en enero 2024 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 2024 para Industria y comercio corresponden a la declaración bimestral que se presenta en 2024.

11.BENEFICIOS A EMPLEADOS

A 31 de diciembre de 2023 y de 2022, las obligaciones laborales estaban conformadas de la siguiente forma:

Detalle de Otros Pasivos Financieros	2023	2022	Variacion
Salarios Por Pagar	$ 35.178.970	$ 32.313.590	$ 2.865.379
Cesantias Consolidadas	$ 29.126.613	$ 32.018.186	-$ 2.891.573
Intereses sobre Cesantias	$ 7.209.347	$ 3.795.744	$ 3.413.603
Vacaciones Consolidadas	$ 35.101.268	$ 36.197.478	-$ 1.096.210
Seguridad social Por pagar	$ 9.717.703	$ 30.982.755	-$ 21.265.052
Total Otros Pasivos Financieros	**$ 116.333.901**	**$ 135.307.754**	**$ (18.973.853)**

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 2023 que efectivamente será cancelada el 5 de enero del 2024, así como los demás beneficios que corresponden a ser canceladas durante el inicio del año 2024, 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	2023	2022	Variacion
Capitalsuscrito y pagado	$ 299.521.620	200.000.000	**$ 99.521.620**
Anticipo para futuras capitalizaciones	$ -	27.484.222	**-$ 27.484.222**
Reserva Legal	$ 62.606.995	44.680.480	**$ 17.926.515**
Resultado Acumulados	$ 428.959.701	398.705.787	**$ 30.253.914**
Utilidad del ejercicio	$ 161.333.570	103.247.200	**$ 58.086.371**
Efectos adopcion por primera vez NIIF	-$ 478.380	- 478.380	$ -
Total Patrimonio	**$ 951.943.506**	**$ 773.639.309**	**$ 178.304.197**

A través del Acta Número 13, se aprobó el aumento del capital pagado utilizando las utilidades acumuladas disponibles hasta el 30 de mayo. Este proceso de autorización del aumento de capital mediante la capitalización de utilidades representa una estrategia financiera importante para fortalecer la estructura financiera de la empresa. Al utilizar las utilidades acumuladas como fuente de financiamiento para incrementar el capital pagado, la compañía puede mejorar su solidez financiera y su capacidad para afrontar futuras inversiones o contingencias.

Este tipo de decisión refleja una gestión financiera prudente y estratégica, ya que permite a la empresa reforzar su posición patrimonial sin recurrir a fuentes externas de financiamiento. Al capitalizar las utilidades acumuladas, se potencia la base de capital de la empresa, lo que a su vez puede generar confianza entre los inversionistas y otras partes interesadas.

13.INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

El siguiente es un detalle de ingresos por los años terminados en 2023 y 2022

Detalle De Ingresos Act Ordinarias	2023	2022	Variacion
Ingresos operacionales	$ 3.125.957.259	$ 2.388.235.861	$ 737.721.398
Devoluciones	-$ 261.106.286	-$ 108.995.457	-$ 152.110.829
Total Ingresos	**$ 2.864.850.973**	**$ 2.279.240.404**	**$ 585.610.569**

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 ,cursos de entrenamiento de altura y CRC .

Como parte de su estrategia de expansión y crecimiento, la empresa ha dado un paso significativo al abrir una nueva línea de negocio: el CRC Centro de Reconocimiento de Conductores. Esta iniciativa representa un importante avance en la diversificación de las operaciones de la empresa y en la exploración de nuevas oportunidades de mercado.

Al incursionar en el sector de reconocimiento de conductores, la empresa no solo amplía su alcance y su cartera de servicios, sino que también se posiciona en un segmento clave que demanda servicios especializados y de alta calidad. La apertura de esta nueva línea de negocio demuestra la capacidad de la empresa para adaptarse a las tendencias del mercado y para identificar áreas de crecimiento y desarrollo estratégico.

14.COSTOS

El siguiente es un detalle de los costos generados por los servicios prestados por los años terminados en 2023 y 2022

Detalle de Costos	2023	2022	Variacion
Costos por la prestacion de Servicios	$ 744.622.327	$ 503.286.143	$ 241.336.184
Total Otros Ingresos	**$ 744.622.327**	**$ 503.286.143**	$ 241.336.184

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 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 2023 Y 2022

Detalle Gastos de Operación	2023	2022	Variacion
Gastos de Personal	$ 682.762.605	$ 607.889.676	$ 74.872.929
Honorarios	$ 25.931.010	$ 32.930.006	$ (6.998.996)
Impuesto	$ 29.305.753	$ 9.978.086	$ 19.327.667
Arrendamientos	$ 172.368.456	$ 151.246.640	$ 21.121.816
Contribuciones y afiliaciones	$ -	$ -	$ -
Seguros	$ 4.825.933	$ 6.787.208	$ (1.961.275)
Servicios	$ 145.457.518	$ 98.764.467	$ 46.693.051
Gastos legales	$ 21.410.798	$ 5.432.417	$ 15.978.381
Mantto y reparaciones	$ 120.140.010	$ 64.825.421	$ 55.314.589
Gastos de viaje	$ 14.497.328	$ 21.030.489	$ (6.533.161)
Transportes, fletes y acarreos	$ -	$ -	$ -
Depreciacion	$ 148.010.541	$ 207.319.921	$ (59.309.380)
Amortizacion	$ 25.848.361	$ 20.614.482	$ 5.233.879
Diversos	$ 168.057.634	$ 92.688.218	$ 75.369.416
Total Gastos Operacionales	**$ 1.558.615.946**	**$ 1.319.507.031,00**	**$ 239.108.915**

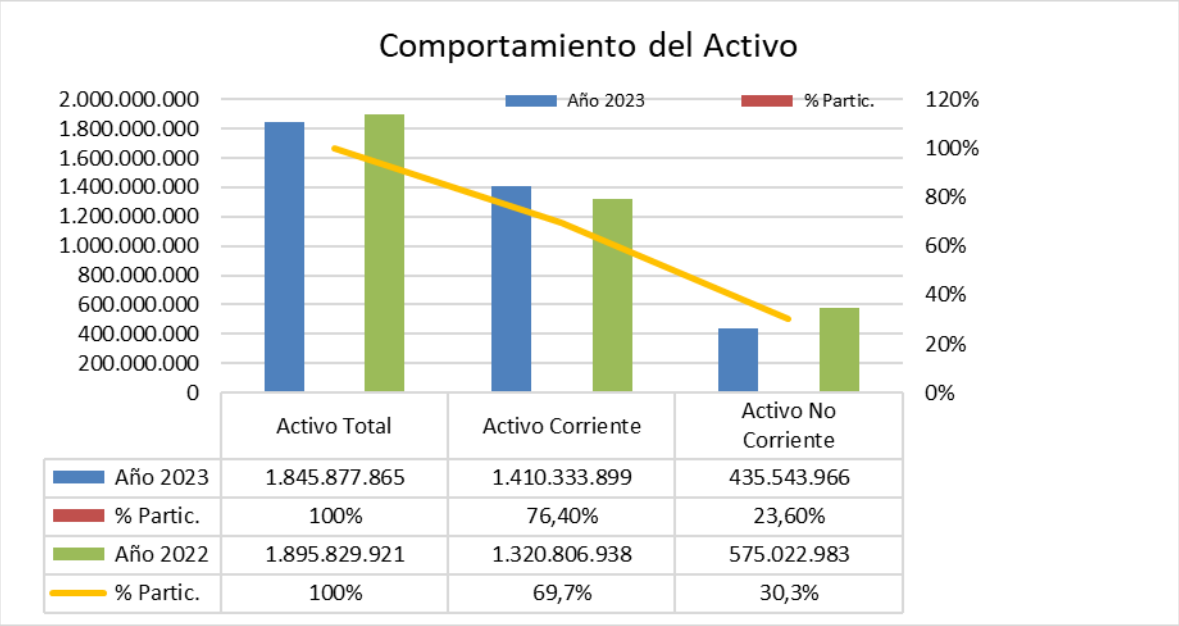
16.INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

El siguiente es un detalle de los otros ingresos y otros gastos generados por los años terminados en 2023 y 2022

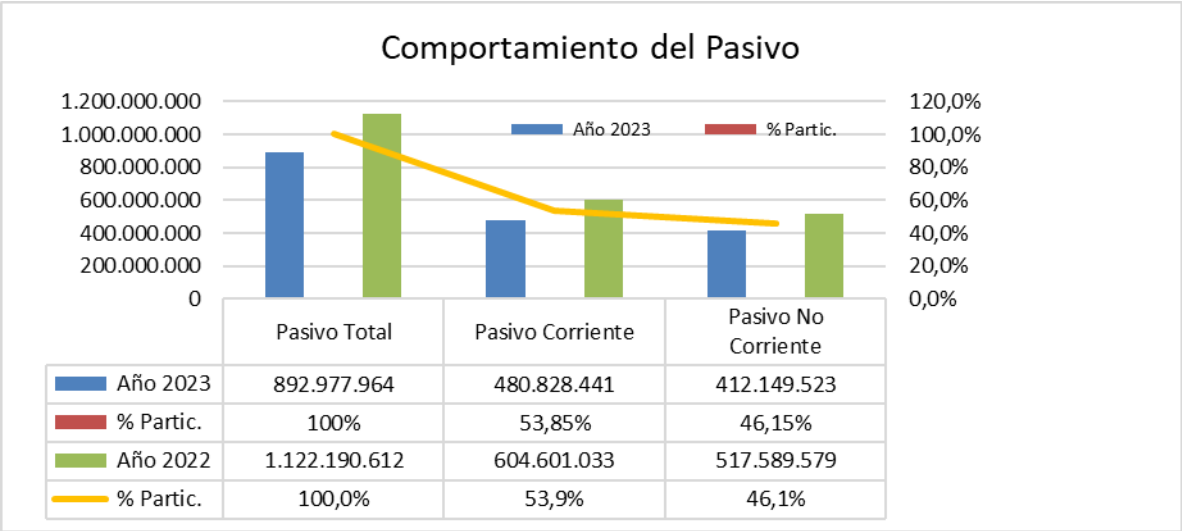
Detalle Otros Ingresos	2023	2022	Variacion
Financieros	$ 530.591	$ 121.722	$ 408.869
Reintegro otros Costos y Gastos	$ 16.162.320	$ 15.916.675	$ 245.645
Aprovechamientos	$ 1.659	$ 832.204	$ (830.545)
Total Otros Ingresos	**$ 16.694.570**	**$ 16.870.601**	**$ (176.031)**

Detalle Gastos Financieros	2023	2022	Variacion
Gastos Bancarios	$ 8.134.403	$ 4.074.366	$ 4.060.037
Comisiones	$ 18.525.793	$ 4.936.606	$ 13.589.187
Intereses	$ 32.780.022	$ 13.636.787	$ 19.143.235
Otros Gastos	$ 102.552.939	$ 140.303.039	$ (37.750.100)
Gravamen Financiero	$ 12.091.877	$ 9.755.005	$ 2.336.872
Descuento comerciales	$ 53.020.151	$ 29.865.828	$ 23.154.323
Total Gastos Financieros	**$ 227.105.185**	**$ 202.571.631**	**$ 24.533.554**

Analisis Vertical al Estado de la Situacion Financiera para los Años 2023 y 2022				
Concepto	**Año 2023**	**% Partic.**	**Año 2022**	**% Partic.**
Activo Total	**1.845.877.865**	**100%**	**1.895.829.921**	**100%**
Activo Corriente	1.410.333.899	76,40%	1.320.806.938	69,7%
Activo No Corriente	435.543.966	23,60%	575.022.983	30,3%
Pasivo Total	**892.977.964**	**100%**	**1.122.190.612**	**100,0%**
Pasivo Corriente	480.828.441	53,85%	604.601.033	53,9%
Pasivo No Corriente	412.149.523	46,15%	517.589.579	46,1%
Patrimonio	**952.899.901**		**773.639.308**	
Total Pasivo + Patrimonio	**1.845.877.865**		**1.895.829.921**	



Dirección: Calle 30 5A 99 bodega 8
Tel: 60 (5) 5885566 - 3012794255
E mail: cindy.padilla@parcont.com
www.parcont.com
Barranquilla- Atlántico.



	Pasivo Total	Pasivo Corriente	Pasivo No Corriente
Año 2023	892.977.964	480.828.441	412.149.523
% Partic.	100%	53,85%	46,15%
Año 2022	1.122.190.612	604.601.033	517.589.579
% Partic.	100,0%	53,9%	46,1%

ANÁLISIS HORIZONTAL DEL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.

Analisis Horizontal al Estado de Resultado Integral para los Años 2022 y 2021				
Concepto	**Año 2023**	**Año 2022**	**Variación**	**% Var**
Ingresos Ordinarios	2.864.850.973	2.279.240.404	585.610.569	25,7%
Costos	744.622.327	503.286.143	241.336.184	48,0%
Utilidad Bruta	2.120.228.646	1.775.954.261	344.274.385	19,4%
Gastos Administración	1.558.615.946	1.319.507.031	239.108.915	18,1%
Utilidad Operacional	561.612.700	456.447.230	105.165.470	23,0%
Otros Gastos	227.105.185	202.571.631	24.533.554	12,1%
Otros Ingresos	16.694.570	16.870.601	-176.031	-1,0%
Utilidad Antes de Impuestos	351.202.085	270.746.200	80.455.886	29,7%
Gasto por Impuesto a las Ganancias	171.942.000	156.027.000	15.915.000	10,2%
Utilidad Neta Operaciones Continuadas	179.260.085	114.719.200	64.540.886	56,3%
Reserva Legal 10%	17.926.515	11.472.000	6.454.515	56,3%
Resultado Integral Total del Año	161.333.570	103.247.280	58.086.291	56,3%

INDICADORES FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2023 (Expresado en pesos colombianos)		
1. CAPITAL REAL DEL PROPONENTE:		
Capital Social Efectivamente Pagado	$	227.484.222
+Reservas Constituidas	$	62.606.995
+Utilidades Retenidas	$	401.953.494
+Utilidad del Ejercicio	$	161.333.570
Impacto Convergencia NIIF	$	(478.380)
= CAPITAL REAL DEL PROPONENTE	**$**	**852.899.901**

2. INDICE DE LIQUIDEZ:	**(Total Activo Cte. / Total Pasivo Cte.)**		
	$ 1.410.333.899	/	$ 480.828.441
= INDICE DE LIQUIDEZ		**2,93**	
Mide la capacidad que tiene la empresa para hacer frente a sus obligaciones de corto plazo			

3. NIVEL DE ENDEUDAMIENTO:	**(Total Pasivo / Total Activo)**		
	$ 892.977.964	/	$ 1.845.877.865
= NIVEL DE ENDEUDAMIENTO		**48,38%**	
ideal < 40%			

4. CAPITAL DE TRABAJO =	**(Total Activo Cte. - Total Pasivo Cte.)**		
	1.410.333.899	-	480.828.441
= CAPITAL DE TRABAJO		**$ 929.505.458**	

5. INDICADOR EBITDA:		
Utilidad Operacional	$	561.612.700
+Depreciaciones y Amortizaciones	$	173.858.901
= INDICADOR EBITDA	**$**	**735.471.601**

6. INDICADOR DE CRECIMIENTO EBITDA:		
$ EBITDA de ultimo año	$	684.381.633
$ EBITDA del año anterior	$	735.471.601
= INDICADOR DE CRECIMIENTO EBITDA		**0,93**

7. INDICADOR DE RIESGO:	**(Activos Fijos / Patrimonio Neto)**		
	$ 344.339.204	/	$ 952.899.901
		33,53	

Dirección: Calle 30 5A 99 bodega 8
Tel: 60 (5) 5885566 - 3012794255
E mail: cindy.padilla@parcont.com
www.parcont.com
Barranquilla- Atlántico.

PATRIMONIO (SOLVENCIA)	(Patrimonio	/	Tota Activo)	
(No debe ser inferior al 40% del Activo)	952.899.901	/		1.845.877.865
			51,62%	

9. PATRIMONIO				
(El capital pagado debe ser igual o mayor al 20% del patrimonio)	(Capital pagado	/	Patrimonio)	
	227.484.222	/		952.899.901
			23,87%	

10. COBERTURA DE INTERESES					
(No debe ser inferior a 6)	(Utilidad Operacional	/	Gasto De Intereses)		
	$ 561.612.700		$ 32.780.022		17,13

11. RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO				
	(Utilidad Operacional	/	Patrimonio)	
	$ 561.612.700			$ 952.899.901
			58,9%	

12. RENTABILIDAD DEL ACTIVO				
(Debe ser mayor al 10%)		(Utilidad Operacional	/	Activo)
	$ 561.612.700			$ 1.845.877.865
			30,4%	

RESUMEN COMPARATIVO DE INDICADORES FINANCIEROS		
INDICADOR	2023	2022
Liquidez	2,93	2,18
Endeudamiento	48,38%	59,19%
K-Trabajo	$ 929.505.458	$ 716.205.905
Indicador EBITDA	$ 735.471.601	$ 684.381.633
Indicador de Riesgo	33,53	33,53
Indicador de Solvencia	51,62%	40,81%
Cobertura de Intereses	17,13	33,47
Rentabilidad del Patrimonio	58,9%	59,0%
Rentabilidad del Activo	30,4%	24,1%

Dirección: Calle 30 5A 99 bodega 8
Tel: 60 (5) 5885566 - 3012794255
E mail: cindy.padilla@parcont.com
www.parcont.com
Barranquilla- Atlántico.

17. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Después de la fecha de presentación de los estados financieros y antes de la fecha de autorización de publicación de los estados financieros, no existen hechos significativos que puedan alterar los resultados o que tengan impactos futuros sobre los resultados de la Sociedad.

CRISTIAN PARDEY BUELVAS

Gerente General

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 2023 y 2022
(Expresado en pesos colombianos)

	Nota	31 de Diciembre 2023	31 de Diciembre 2022
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y Equivalente al Efectivo	**5**	634.105.852	654.976.510
Activos Financieros Corrientes	**6**	419.441.631	379.231.407
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	**6**	356.786.416	286.599.021
Total de los activos corrientes		**1.410.333.899**	**1.320.806.938**
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo, neto	**7**	344.339.204	467.098.192
Intangibles	**8**	49.116.423	64.533.276
Activos financieros No Corrientes	**6**	42.088.339	43.391.515
Total de los activos no corrientes		**435.543.966**	**575.022.983**
TOTAL ACTIVOS		**1.845.877.865**	**1.895.829.921**
PASIVO			
Pasivos corrientes			
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas po	**10**	107.418.191	122.306.614
Otros pasivos no Financieros Corrientes	**9**	171.942.000	237.973.666
Obligaciones Financieras a Corto Plazo	**10**	85.134.349	109.013.000
Obligaciones laborales - Beneficios a los empleados	**11**	116.333.901	135.307.754
Total de los pasivos corrientes		**480.828.441**	**604.601.033**
Pasivos No Corrientes			
Obligaciones Financieras a Largo Plazo	**10**	340.537.395	436.052.000
Otras Cuentas por Pagar No Corrientes	**10**	71.612.128	81.537.579
Total pasivos no corrientes		**412.149.523**	**517.589.579**
TOTAL PASIVOS		**892.977.964**	**1.122.190.612**
PATRIMONIO			
Capital social	**12**	300.000.000	200.000.000
Reserva legal		62.606.995	44.680.480
Resultados Acumulados		401.953.494	398.705.787
Resultado de ejercicio		161.333.570	103.247.200
Impacto Convergencia NIIF		(478.380)	(478.380)
Anticipo recibido para futuras capitalizaciones		27.484.222	27.484.222
TOTAL PATRIMONIO		**952.899.901**	**773.639.309**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		**1.845.877.865**	**1.895.829.921**

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 2023 y 2022
(Expresado en pesos colombianos)

	Nota	31 de Diciembre 2023	31 de Diciembre 2022
Operaciones Continuadas			
Ingresos por Actividades Ordinarias (Netos)	**13**	2.864.850.973	2.279.240.404
Costo de operación	**14**	744.622.327	503.286.143
Utilidad bruta		**2.120.228.646**	**1.775.954.261**
Gastos de Administración y Ventas	**15**	1.558.615.946	1.319.507.031
Total gastos operacionales		1.558.615.946	1.319.507.031
Utilidad operacional		**561.612.700**	**456.447.230**
Otros Gastos	**16**	194.325.163	188.934.844
Gastos por Intereses	**16**	32.780.022	13.636.787
Otros Ingresos	**16**	16.694.570	16.870.601
Utilidad Antes de Impuestos		**351.202.085**	**270.746.200**
Gasto por Impuesto a las Ganancias		171.942.000	156.027.000
Utilidad Neta del Ejercicio Operaciones Continuadas		**179.260.085**	**114.719.200**
Otro Resultado Integral			
Resultado Integral Total del Año		**179.260.085**	**114.719.200**
Reserva Legal 10%		**17.926.515**	**11.472.000**
Resultado Integral Total del Año		**161.333.570**	**103.247.200**

Cristian Pardey Buelvas
Representante Legal

Lizeth Anguila Verbel
Contador
Tarjeta Profesional No.1

PARCONT SAS
NIT.900.698189-3
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Del 01 Enero al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(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*
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**
Aumento de Capital Social							0
Reserva Legal							0
Traslado de Resultados				-45.434.850	45.434.850		0
Utilidad del Ejercicio			11.472.000	103.247.200			114.719.200
Distribucion de Utilidades Acumuladas							0
Saldo a Diciembre de 2022	**200.000.000**	**27.484.222**	**44.680.480**	**103.247.200**	**398.705.788**	**-478.380**	**773.639.310**
Aumento de Capital Social	100.000.000				-100.000.000	0	0
Reserva Legal			17.926.515	0			17.926.515
Traslado de Resultados				-103.247.200	103.247.200		0
Utilidad del Ejercicio				161.333.570			161.334.076
Distribucion de Utilidades Acumuladas							0
Saldo a Diciembre de 2023	**300.000.000**	**27.484.222**	**62.606.995**	**161.333.570**	**401.953.494**	**-478.380**	**952.899.901**

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 2023 y 2022
(Expresado en pesos colombianos)

	31 de Diciembre 2023	31 de Diciembre 2022
Flujo de Efectivo de Actividades de Operación		
Resultado Integral Total del Año	179.260.085	114.719.200
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo y Amortizaciones	-173.858.901	-207.319.921
Ingresos por Recuperaciones	16.162.320	0
Cambios en Activos y Pasivos Operacionales		
Deudores	-40.210.223	75.406.510
Cuentas por cobrar accionistas	12.885.993	-10.600.993
Demas cuentas por cobrar	-88.399.398	31.911.578
Gastos pagados por anticipado	0	-540.000
Anticipos de impuestos y saldos a favor	-38.906.300	228.433.204
Proveedores y cuentas por pagar	-2.384.200	74.575.548
Cuentas por pagar Accionistas	0	-9.285.360
Impuestos gravamenes y tasas	-62.799.815	51.941.546
Obligaciones Laborales	18.973.853	486.260
Efectivo Neto Previsto por Actividades de Operación	**-179.276.587**	**349.727.572**
Flujo de Efectivo de Actividades de Inversión		
Aumento / Disminución de Propiedad Planta y Equipo	122.758.988	162.774.737
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Operación	**122.758.988**	**162.774.737**
Flujo de Efectivo de Actividades de Financiación		
Aumento / Disminución de las Obligaciones Financieras	119.392.929	49.454.047
Aumento / Disminución de Cuentas por pagar al Largo plazo	95.514.605	81.537.579
Aumento de partidas patrimoniales	-179.260.592	0
Efectivo Neto Previsto (utilizado en las Actividades de Financiación)	**35.646.941**	**130.991.626**
Aumento (Disminución) Neto en el Efectivo	**-20.870.658**	**643.493.936**
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Comienzo del Año	**654.976.510**	**11.482.574**
Efectivo y Equivalente al Final del Año	**634.105.852**	**654.976.510**

Cristian Pardey Buelvas
Representante Legal

Lizeth Anguila Verbe
Contador
Tarjeta Profesional N

Dirección: Calle 30 5A 99 bodega 8
Tel: 60 (5) 5885566 - 3012794255
E mail: cindy.padilla@parcont.com
www.parcont.com
Barranquilla- Atlántico.