ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

Red Integradora S.A.S. en Reorganización

Periodo terminado al 30 de junio de 2023

Red Integradora S.A.S.

Estados Financieros Intermedios
Periodo terminado al 30 de junio de 2023

Índice.

ESTADOS FINANCIEROS ……..……..… **3**

Estado de Situación Financiera Intermedios **3**
Estado de Resultados intermedios **4**
Estado de Flujo de Efectivo intermedios ……..……..……..… **5**
Estado de Cambios en el Patrimonio intermedio……..……...… **6**
Notas a los Estados Financieros intermedios ……..……... **35**
Certificado Estados Financieros intermedios …...……..……..….. **73**

Estados Financieros intermedios a junio 30 de 2023
Red Integradora S.A.S. en Reorganización
NIT 830.025.142-7

RED INTEGRADORA S.A.S. EN REORGANIZACIÓN
NIT 830.025.142-7
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Enero 01 a junio 30 de 2023 y 2022
(Expresados Pesos Colombianos)

		Junio 30 2023	Junio 30 2022			Junio 30 2023	Junio 30 2022
ACTIVOS				**PASIVOS**			
Activos corrientes				**Pasivos corrientes**			
Efectivo y equivalentes de efectivo	Nota 01	649.269.246	1.322.667.985	Préstamos corto plazo	Nota 11	1.219.216.195	222.777.563
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	Nota 02	42.340.783.322	112.713.115.156	Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	Nota 12	6.112.474.896	7.233.732.289
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	Nota 03	218.203.138	16.428.156.319	Obligaciones laborales	Nota 13	1.427.908.018	1.268.940.484
Inventarios	Nota 04	5.879.360	41.523.469	Proveedores y otras cuentas por pagar	Nota 14	2.652.941.742	3.503.757.227
Activos por impuestos corrientes	Nota 05	1.016.159.329	671.858.185	Otros pasivos no financieros	Nota 15	70.853.416	72.006.677
Otros activos no financieros	Nota 06	12.638.383	6.806.527				
Total activos corrientes		44.242.932.778	131.184.127.641	**Total pasivos corrientes**		11.483.394.267	12.301.214.239
Activos no corrientes				**Pasivos no corrientes**			
Propiedades, planta y equipo	Nota 07	4.799.521.777	5.010.129.312	Préstamos a largo plazo	Nota 16	10.966.207.096	7.587.299.016
Otras cuentas por cobrar	Nota 08	79.607.125.217	-	Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	Nota 17	15.003.783.652	18.792.523.827
Activo por impuesto diferido no corriente	Nota 09	2.299.960.461	76.813.433	Proveedores y otras cuentas por pagar	Nota 18	8.530.839.269	10.152.747.206
Otros activos no financieros	Nota 10	1.439.890.035	-	Pasivos contingentes	Nota 19	79.607.125.217	79.607.125.217
				Pasivo por impuesto diferido	Nota 20	1.200.939.625	108.429.752
				Otros pasivos no financieros	Nota 21	5.502.440.114	5.503.185.936
Total activos no corrientes		88.146.497.490	5.086.942.745	**Total pasivos no corrientes**		120.811.334.973	121.751.310.954
				Total pasivos		**132.294.729.240**	**134.052.525.194**
				PATRIMONO			
				Capital social	Nota 22	9.053.000.000	9.053.000.000
				Reserva legal	Nota 22	1.657.235.781	1.657.235.781
				Otros componentes de patrimonio	Nota 22	2.240.189	2.240.189
				Revalorización del patrimonio	Nota 22	4.066.679.391	4.066.679.391
				Resultado del período	Nota 22	- 2.170.715.832	- 2.018.655.705
				Resultados acumulados	Nota 22	- 13.512.455.182	- 11.540.671.144
				Efectos de adopción por primera vez	Nota 22	998.716.681	998.716.681
				Total patrimonio		**94.701.028**	**2.218.545.193**
Total activos		**132.389.430.268**	**136.271.070.386**	**Total pasivos y patrimonio**		**132.389.430.268**	**136.271.070.386**

CLAUDIA PATRICIA GIL BENITEZ
Representante Legal

YINED CIFUENTES TABORDA
Contador
T.P. 175068-T

MAURICIO FLOREZ CORTES
Revisor Fiscal
T.P. 92834-T
Estados financieros no auditados
cruzados contra registros contables

RED INTEGRADORA S.A.S. EN REORGANIZACIÓN
NIT 830.025.142-7
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Enero 01 a junio 30 de 2023 y 2022
(Expresados en Pesos Colombianos)

		Junio 30 2023	Junio 30 2022
Ingresos de actividades ordinarias	Nota 23	7.796.767.224	8.215.749.975
Costo de ventas	Nota 24	7.898.773.090	7.902.551.773
Utilidad bruta		**- 102.005.866**	**313.198.202**
Gastos de administración	Nota 25	675.830.650	941.192.579
Resultados de actividades de la operación		**- 777.836.516**	**- 627.994.377**
Otros ingresos no operacionales	Nota 26	39.178.824	24.267.129
Otros gastos no operacionales	Nota 27	1.081.255.588	1.024.169.866
Resultados de actividades de la operación		**- 1.819.913.280**	**- 1.627.897.114**
Ingreso financiero	Nota 28	857.442	236.386
Costos financieros	Nota 29	351.659.994	390.994.977
Costo financiero neto		**- 2.170.715.832**	**- 2.018.655.705**
Utilidad/Pérdida antes de impuestos		**- 2.170.715.832**	**- 2.018.655.705**
Impuestos a las ganancias	Nota 30	-	-
Utilidad del año		**- 2.170.715.832**	**- 2.018.655.705**
Otro resultado integral:			
Componentes de otro resultado integral, neto de impuestos		-	-
Otro resultado integral, neto de impuestos, diferencias de cambio por conversión		-	-
Otro resultado integral, neto de impuestos, coberturas del flujo de efectivo		-	-
Otro resultado integral, por revalorizaciones de propiedad planta y equipo		-	-
Otro resultado integral, neto de impuestos, ganancias (pérdidas) actuariales por planes de beneficios definidos		-	-
Otro resultado integral		-	-
Resultado integral total		**- 2.170.715.832**	**- 2.018.655.705**

CLAUDIA PATRICIA GIL BENITEZ
Representante Legal

YINED CIFUENTES TABORDA
Contador
T.P. 175068-T

MAURICIO FLOREZ CORTES
Revisor Fiscal
T.P. 92834-T
Estados financieros no auditados
cruzados contra registros contables

Estados Financieros Intermedios
Red Integradora S.A.S. en Reorganización

RED INTEGRADORA S.A.S. EN REORGANIZACIÓN

NIT 830.025.142-7

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Enero 01 a junio 30 de 2023 y 2022

(Expresados en Pesos Colombianos)

		Junio 30 2023		Junio 30 2022
Actividades Operacionales				
Utilidad Neta del Año	-	**2.170.715.832**	-	**2.018.655.705**
Conciliación entre la utilidad neta del año con el efectivo neto provisto por las actividades operacionales:				
Depreciación		101.989.861		126.787.369
Amortizaciones Diferidos		-		-
	-	**2.068.725.971**	-	**1.891.868.336**
Cambios en Activos y Pasivos Operacionales:				
Deudores - Neto		86.582.285.015	-	63.795.196.703
Inventarios		35.644.109	-	39.893.969
Activo por Impuestos Corrientes	-	344.301.144		100.977.943
Cuentas por Pagar	-	1.121.257.393	-	14.402.524.076
Obligaciones Financieras		996.438.632	-	39.454.170
Impuestos Gravamenes y Tasas		-		-
Obligaciones Laborales		158.967.534		57.209.931
Otros Pasivos	-	851.968.746	-	2.816.710.616
Ajustes del Patrimonio		46.871.668	-	17.045.666.043
Subtotal efectivo generado en operación		**85.502.679.676**	-	**97.981.257.703**
ACTIVIDADES DE INVERSION:				
Adquisición-Venta de Propiedades, Planta y Equipo - Neto		108.617.674		381.670.483
Revalorización del Patrimonio		-	-	89.489.585
Aumento de Otros no Financieros	-	81.052.847.108		96.315.863
Aumento Pasivo por Impuesto Diferido		1.092.509.873		10.138.341
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión		**(79.851.719.562)**		**398.635.103**
ACTIVIDADES DE FINANCIACION:				
Disminución (aumento) Obligaciones Financ Largo Plazo		3.378.908.080	-	602.542.885
(Disminución) Aumento Cuentas por Pagar	-	5.411.393.934		100.263.148.297
Disminución Activo por Impuesto Diferido	-	2.223.147.028		71.332.203
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Financiación		**(4.255.632.882)**		**99.731.937.615**
(Aumento) Disminución en Efectivo	-	**673.398.739**		**257.446.678**
Disponible al Inicio del Año		**1.322.667.985**		**1.065.221.307**
Disponible al Final de junio 30 de 2023		**649.269.246**		**1.322.667.985**

CLAUDIA PATRICIA GIL BENITEZ
Representante Legal

YINED CIFUENTES TABORDA
Contador
T.P. 175068-T

MAURICIO FLOREZ CORTES
Revisor Fiscal
T.P. 92834-T
Estados financieros no auditados
cruzados contra registros contables

RED INTEGRADORA S.A.S. EN REORGANIZACIÓN
NIT 830.025.142-7

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

Enero 01 a junio 30 de 2023 y 2022

(Expresados en Pesos Colombianos)

	Capital Social	Reservas	Resultados del Ejercicio	Resultados Acumulados	Superavit por Valorización	Otro resultado Integral	Efectos Adopcion por Primera Vez	Total Patrimonio
Saldos al 31 de diciembre de 2021	**9.053.000.000**	**1.657.235.781**	**(17.045.666.043)**	**5.504.994.899**	**2.240.189**	**4.066.679.391**	**998.716.681**	**4.237.200.899**
Utilidad/Pérdida del Año		-	15.027.010.338	- 17.045.666.043		-		
Revalorización del patrimonio								
Reservas								
Aumento/Disminución de capital social común								
Dividendos decretados								
Saldos al 30 de junio de 2022	**9.053.000.000**	**1.657.235.781**	**(2.018.655.705)**	**(11.540.671.146)**	**2.240.189**	**4.066.679.391**	**998.716.681**	**2.218.545.192**
Utilidad/Pérdida del Año		-	- 152.060.127	- 1.971.784.036		-	0	
Revalorización del patrimonio								
Reservas								
Aumento/Disminución de capital social común								
Dividendos decretados								
Saldos al 30 de junio de 2023	**9.053.000.000**	**1.657.235.781**	**(2.170.715.832)**	**(13.512.455.183)**	**2.240.189**	**4.066.679.391**	**998.716.681**	**94.701.028**

CLAUDIA PATRICIA GIL BENITEZ
Representante Legal

YINED CIFUENTES TABORDA
Contador
T.P. 175068-T

MAURICIO FLOREZ CORTES
Revisor Fiscal
T.P. 92834-T
Estados financieros no auditados
cruzados contra registros contables

1. Entidad que reporta.

La sociedad Red Integradora S.A.S. en Reorganización., antes Diex Operador Logístico S.A.S., con domicilio principal en la ciudad de Bogotá D.C.- Colombia, debidamente constituida el 5 de diciembre de 1996 y desde el 28 de diciembre de 2012 se fusionó por absorción con Invercosta S.A., y Red Integradora S.A.S., tomando esta última razón social y operando con la marca "REDSERVI", tiene por objeto social dos líneas de negocio, estas son la logística física y la logística transaccional.

En logística física podemos encontrar los servicios de, transporte de carretera, mensajería expresa, paqueteo, almacenamiento, conservación, custodia de mercancía y productos, igualmente el manejo de inventarios, reacondicionamiento, alistamiento para la distribución de la misma.

En logística transaccional contamos con los servicios de giros postales nacionales, recaudos, pagos, recargas y SOAT.

Red Integradora S.A.S. en Reorganización, es una red multiservicios con más de 32 años de experiencia en logística física y transaccional, con domicilio principal en la ciudad de Bogotá D.C., tiene presencia nacional a través de sucursales y/o establecimientos en las ciudades de Acandi, Apartadó, Armenia, Barranquilla, Bucaramanga, Buenaventura, Cali, Cartagena, Cúcuta, Dosquebradas, Florencia, Guapi, Ibagué, Ipiales, Itagüí, Valle del Guamuez, Medellín, Mocoa, Montería, Neiva, Orito, Palmira, Pasto, Pereira, Pitalito, Popayán, Puerto Asís, Quibdó, Riohacha, Riosucio, Santa Marta, Sincelejo, Tuluá, Tumaco, Turbo, Valledupar, Villavicencio. Integramos los mejores aliados, sus recursos, su experiencia y conocimiento, obteniendo como resultado una "red de redes", con nuevos servicios, canales y clientes a quienes les hacemos la vida más fácil.

Red Integradora S.A.S. en Reorganización, es un nuevo modelo de negocio de convergencia, que involucra red de redes, multiservicios, logística física y transaccional, comercio, tecnología y finanzas, para brindar un portafolio integral.

Sometida al control y vigilancia del Ministerio de Tecnologías y las Comunicaciones y La Superintendencia de Puertos y Transporte.

El término de la sociedad expira el 8 de octubre de 2062.

2. Bases de presentación de los Estados Financieros.

2.1. Normas contables profesionales aplicadas.

La Compañía por lo que prepara sus estados financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera para pequeñas y medianas entidades aceptadas en Colombia Grupo II (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

Grupo II (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.

Adicionalmente, la Compañía aplica los siguientes lineamientos de acuerdo con leyes y otras normas vigentes en Colombia:

- El Art.10 de la Ley 1739 de 2014 modificó el Estatuto Tributario, incorporando el impuesto a la Riqueza y permite su contabilización contra reservas patrimoniales sin afectar el resultado del ejercicio, tanto en balances separados o individuales como en los consolidados. Bajo NIIF para las PYMES Grupo II de acuerdo con la Sección 21, dicho impuesto debe ser registrado como un gasto por la porción correspondiente a cada año al igual que su correspondiente pasivo.

En la preparación de estos estados financieros la Compañía ha aplicado las bases de las políticas contables, y los juicios, estimaciones y los supuestos contables significativos respectivamente.

2.2. Bases de preparación.
Red Integradora S.A.S. en Reorganización, ha determinado sus principales políticas contables relacionadas con las Normas Internacionales de Información Financiera Grupo II para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), considerando el siguiente orden de prelación establecido en la norma:

- Normas e Interpretaciones del International Accounting Standards Board (IASB).
- A falta de norma o interpretación aplicable específicamente, la administración considera:

Los requisitos y orientaciones de las normas e interpretaciones que traten asuntos relacionados o similares, o a falta de éstos, las definiciones, criterios de reconocimiento y valorización de activos, pasivos, ingresos y gastos dentro del marco conceptual de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La administración de la Sociedad también considera los pronunciamientos más recientes de otros comités normativos que utilicen un marco conceptual similar a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para crear principios contables, otra literatura contable o las prácticas aceptadas por la industria, siempre y cuando no estén en conflicto con las fuentes de información anteriormente mencionadas.

2.3. Aprobación de los Estados Financieros.
Los Estados Financieros de Red Integradora S.A.S. en Reorganización, fueron sometidos para aprobación de la Junta Directiva de junio de 2023.

3. Resumen de las políticas contables significativas.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación. Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al período en que se emitieron los estados financieros, y además estos fueron aplicados de manera uniforme a todos los ejercicios que se presentan en estos estados financieros.

3.1. Transacciones en moneda extranjera.

Las partidas incluidas en los estados financieros de Red Integradora S.A.S. en Reorganización, se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera, esto es el peso colombiano. Los estados financieros se presentan en pesos colombianos (COP), así: los activos y pasivos se convierten utilizando la tasa de cierre, los Ingresos, costos y gastos se convierten utilizando la tasa promedio y el patrimonio se convierte a la tasa histórica, de acuerdo al P. 30.18 (a – b) de la Sección 30 – *Conversión de la moneda extranjera.*

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional, utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera, que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados, excepto si se difieren en patrimonio neto como las coberturas de flujos de efectivo calificadas.

3.2. Efectivo y equivalente al efectivo.

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el disponible de los bancos y las inversiones con vencimiento dentro de los tres meses siguientes a su adquisición con un riesgo insignificante en los cambios de valor.

El rubro de efectivo y sus equivalentes, deberá mostrar la información necesaria para comprender los elementos líquidos que posee y que le permite hacer gestión para llevar a cabo la actividad de Red Integradora S.A.S. en Reorganización.

Los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren, los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo en moneda local se registran a valor nominal y/o fecha de la transacción.

Para que un rubro del activo esté de acuerdo con el concepto de equivalente de efectivo debe cumplir con las siguientes características:

a. Son fácilmente convertibles en efectivo
b. Mínimo riesgo en el cambio de su valor
c. Son de corto plazo máximo a tres (3) meses.

El rubro de efectivo y equivalentes de efectivo para Red Integradora S.A.S. en Reorganización, se compone y su propósito de uso es:

- **Caja general:**
    - **Caja de giros:** Son los saldos de las cajas de puntos transaccionales.
    - **Caja logística:** Es donde se ingresa el pago de las facturas de clientes.
    - **Caja de mensajería:** Es donde se registran todos los ingresos obtenidos por la mensajería paqueteo contado.
    - **Caja de mensajería contraentrega:** Es donde se registran todos los ingresos obtenidos por la mensajería paqueteo contraentrega (mientras que se moviliza la mercancía).
- **Caja menor:**
    - **Caja de tesorería:** Es la caja que se maneja para gastos varios (no tienen un fondo fijo).
    - **Fondos menores** (situados en todos los municipios donde Red Integradora S.A.S. en Reorganización, tenga un establecimiento de comercio): Son los fondos utilizados para la operación logística y/o transaccional menores.
- **Bancos en moneda nacional, de cuentas corrientes y de ahorros.**

Reconocimiento y medición: Los elementos de efectivo y equivalentes de efectivo se medirán a precios o valores de transacción, es decir, que se mostraran al valor al que se tranzan en un periodo determinado.

Restricciones: Será necesario al final de cada mes o período, analizar e identificar si existe algún tipo de restricción en el uso de los recursos en alguno de los rubros de efectivo y equivalentes de efectivo, para poder identificarlo y revelarlo en las notas a los estados financieros.

3.3. Activos financieros – Inversiones en instrumentos de patrimonio.
Reconocimiento y medición: Red Integradora S.A.S. en Reorganización, tratará sus inversiones de acuerdo a las siguientes clasificaciones:

- Inversiones en el patrimonio de otra entidad a valor razonable
- Inversiones en el patrimonio de otra entidad a costo menos deterioro.

Al reconocer y medir inicialmente un activo financiero, se medirá:
- Al precio de transacción incluyendo los costos de transacción.

Todos los instrumentos financieros se miden en su medición inicial al precio de la transacción. Ese será el costo inicial del instrumento financiero, a este costo se le reconocerán como gastos, todos los costos de transacción necesarios por negociar el instrumento financiero si el activo financiero se mide posteriormente a valor razonable (por ejemplo, comisiones a los comisionistas de bolsa).

Si las acciones cotizan en bolsa o su valor razonable se puede medir de otra forma con fiabilidad, la inversión se medirá al valor razonable, los cambios del valor razonable serán reconocidos en el

resultado del periodo (ingreso o gasto). Todas las demás inversiones se medirán al costo menos el deterioro del valor.

Por lo anterior, Red Integradora S.A.S. en Reorganización reconocerá los instrumentos financieros activos considerando la siguiente clasificación:

CLASIFICACIÓN	MEDICIÓN INICIAL	MEDICIÓN POSTERIOR
Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados	Precio de la transacción (costos de transacción al gasto)	Valor Razonable
Activos financieros que son instrumentos de patrimonio (No cotizan en un mercado público de valores)	Precio de la transacción más los costos de la transacción atribuibles al instrumento	Costo inicialmente reconocido menos cualquier deterioro de valor

Medición posterior: Estas clasificaciones antes mencionadas podrán medirse, al costo o valor razonable dependiendo de la categoría de la inversión (observar tabla superior).

Procedimientos:

- **Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados:** Se revisarán los precios de mercado para determinar su valor razonable, cualquier cambio en el valor de la inversión se llevará a resultado.
- **Activos financieros que son instrumentos de patrimonio (de entidades que no cotizan en bolsa):** Se solicitará a las compañías subsidiarias, asociadas o de negocio conjunto, una certificación patrimonial, para determinar con esta los posibles deterioros que existan a la fecha de cierre.

3.4. Activos financieros – Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.
Cuentas pertenecientes al rubro de cuentas por cobrar:

- Clientes Nacionales.
- Cuentas por cobrar a cargo de partes relacionadas.
- Anticipos y avances a trabajadores
- Otros deudores.
- Partidas pendientes por conciliar

Cuentas comerciales por cobrar: El propósito de estas cuentas es realizar la gestión y control de las cuentas por cobrar a los clientes efectivamente facturados, es decir, cuando ya se ha reconocido el ingreso y prestado el servicio.

Medición inicial: Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se medirán inicialmente al precio de la transacción (es decir el costo de la transacción) a menos que el acuerdo constituya un acuerdo de financiación implícita. Cuando la transacción contenga una financiación

implícita, la medición inicial ya no puede ser al precio de la transacción, será al valor presente de todos los flujos futuros descontados a la tasa de interés de mercado.

> **Nota 1:** Red Integradora S.A.S. en Reorganización, configura instrumentos financieros con las empresas del grupo, esta cobra un interés mensual del 0.8% m.v. para este tipo de transacción, es por esto, que nunca existirá financiación implícita si se configura un instrumento en las condiciones anteriormente descritas.
>
> **Nota 2:** Para cualquier instrumento financiero, solo habrá financiación implícita si rompe (como primera condición) el termino normal de negociación estipulado para la compañía (según el sector en el que opera) de 6 meses.
>
> **Nota 3:** Para saber que tasa interés de mercado usar para descontar los flujos, Red Integradora S.A.S. en Reorganización, primero buscará la tasa para un crédito en condiciones similares a la que le cobraría al deudor, en caso de no contar con la información suficiente, se buscará la tasa de Red Integradora S.A.S. en Reorganización, para un crédito de condiciones similares; en caso de no contar con esa tasa, se reconocerá a la tasa intergrupo del 0.8% m.v.

Medición posterior: Todos los instrumentos financieros descritos anteriormente, en su medición posterior se reconocerán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo (TIR).

El costo amortizado se desarrolla partiendo de las condiciones iniciales del instrumento partiendo del costo inicial, menos los reembolsos de capital, más la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo, menos cualquier reducción reconocida directamente o mediante el uso de una cuenta correctora por deterioro del valor o incobrabilidad (únicamente para el activo financiero).

El método del interés efectivo es un método de cálculo del costo amortizado de un activo financiero (o de un grupo de activos financieros) y de distribución del ingreso por intereses a lo largo del periodo correspondiente descontando los flujos de efectivo a la tasa de interés efectiva que corresponde a la tasa que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar estimados a lo largo de la vida del instrumento (es decir hallar la TIR que iguala la medición inicial con todos los flujos del instrumento).
Partidas pendientes por conciliar: Corresponde a dineros recibidos de clientes y/o terceros, que no se han identificado a la fecha. Se muestra con naturaleza contraria, debido a que disminuye el valor de la respectiva (y pendiente por identificar) cuenta por cobrar.

3.4.1. Deterioro de un instrumento financiero.

Análisis de recuperabilidad: Mensualmente Red Integradora S.A.S. en Reorganización, realizará un análisis de recuperabilidad para poder hallar posibles deterioros en sus cuentas por cobrar, para cumplir con este fin, se deberá generar la cartera por edades y anexar una columna para determinar de manera individual si es recuperable o no es recuperable, de no ser recuperable se reconocerá un deterioro en la cuenta 130599 Deterioro cuentas por cobrar comerciales.

El análisis de recuperabilidad de las cuentas por cobrar a partes relacionadas se realizará mensualmente, en un comité en donde se determinará las acciones a seguir. Si el análisis de recuperabilidad encuentra que no es recuperable, se deteriorará todo el importe en libros contra el gasto.

Los clientes se categorizarán de acuerdo con su cumplimiento en el pago de las cuentas comerciales por cobrar de la siguiente forma

CATEGORIA	OBSERVACION
Bueno	Cumple con los tiempos de pago pactados
Regular	El cliente paga, pero se demora más del tiempo pactado o hay que presionarlo con suspensión del servicio para que pague
Malo	El cliente no paga por diferentes razones, se pasa a cobro jurídico

Para determinar el momento de realizar el deterioro de cartera por el valor total se van a tener en cuenta los siguientes criterios:

a) El cliente ha incumplido 3 pagos de forma consecutiva.
b) Si la cuenta por cobrar comercial se pasa al departamento jurídico para que ejecuten el cobro.
c) Cuando haya evidencia que el cliente se encuentra en proceso de reorganización o en liquidación y supera los términos normales de negociación.

Cuando se presenten redenciones en las cuentas corrientes comerciales durante el mismo periodo se reversará el gasto, pero si corresponde a redenciones de periodos anteriores se registrará como un ingreso.

Red Integradora S.A.S. en Reorganización, reconocerá cada mes un posible deterioro de un instrumento financiero si, y sólo si, existe una evidencia objetiva de deterioro.
Se dice que hay evidencia objetiva de deterioro cuando como resultado de uno o más sucesos posteriores al reconocimiento inicial del activo exista un impacto importante en los flujos de efectivos futuros del instrumento financiero, y además que dicho impacto pueda ser medido de forma fiable de que un activo financiero o un grupo de ellos estén deteriorados. Entre ellas se incluyen:

- El deudor entra en liquidación
- Incumplimientos de las cláusulas contractuales, tales como impagos o moras en el pago de los intereses o el principal de más de seis meses;
- El prestamista, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del prestatario, le otorga concesiones o ventajas que no habría otorgado bajo otras circunstancias;

Red Integradora S.A.S. en Reorganización medirá una pérdida por deterioro del valor de los siguientes instrumentos medidos al costo o costo amortizado de la siguiente forma:

a) Para un instrumento medido a costo amortizado (cuentas por cobrar, CDT, clientes), la pérdida por deterioro es la diferencia entre el saldo en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectiva (si el valor a recuperar es 0, se deteriorará completamente todo el instrumento).

Se usará el valor presente generalmente cuando se otorguen refinanciación.

b) Para un instrumento medido al costo menos el deterioro del valor (instrumentos de patrimonio que no cotizan en bolsa), la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y la mejor estimación (que necesariamente tendrá que ser una aproximación) del importe (que podría ser cero) que Red Integradora S.A.S., recibiría por el activo si se vendiese en la fecha sobre la que se informa.

Cuando en períodos posteriores, el importe de la estimación de cuentas incobrables disminuya y pueda relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento de la primera estimación por incobrabilidad, Red Integradora S.A.S. en Reorganización, revertirá la estimación reconocida con anterioridad y reconocerá el importe de la reversión en resultados inmediatamente.

Baja de instrumentos financieros: Red Integradora S.A.S. en Reorganización, dará de baja un activo financiero cuando se cumplan las siguientes condiciones:

Expiren los derechos contractuales sobre sus flujos de efectivo.

Se transfiera el activo y se transmitan sustancialmente los riesgos y beneficios asociados al activo; o ni se transmitan ni se retengan sustancialmente los riesgos y beneficios del activo y no se retenga el control.

No se dará de baja si en la transferencia existe retención sustancial de los riesgos y beneficios del activo.

La empresa eliminará de su estado de situación financiera un pasivo financiero (o una parte del mismo) cuando, y sólo cuando, se haya extinguido, esto es, cuando la obligación correspondiente haya sido pagada o cancelada, o bien haya expirado.

Cuentas por cobrar giros – Puntos de servicio: Se genera esta cuenta por el saldo de los partícipes que al final del cierre mensual, nos adeuda dentro de la línea transaccional.

Esta cuenta por cobrar será afectaba contablemente por débitos y créditos, dependiendo del manejo de la línea transaccional. Cuando se haga el cierre mensual, esta cuenta debe quedar siempre en su posición neta y se debe mostrar así en los estados financieros.

3.5. Inventarios.

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. El costo es determinado a través del método de promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos estimados de terminación y los costos necesarios para la venta.

3.6. Activos no financieros.

Los Activos no financieros, son aquellos que no cumplen con las características fundamentales para pertenecer a los activos financieros, estas características son:

Activo financiero (financial assets) cualquier activo que es:

a) Efectivo;
b) Un instrumento de patrimonio de otra entidad;
c) Un derecho contractual:
- a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o
- a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para Red Integradora S.A.S. en Reorganización; o
- un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propio de Red Integradora S.A.S. en Reorganización.

Los activos no financieros en Red Integradora S.A.S. en Reorganización, están compuestos por:

- Propiedad, planta y equipo.
- Inventarios.
- Activos intangibles.
- Arrendamientos.
- Otros activos no financieros.

Medición inicial de activos no financieros: Los Activos no financieros se miden inicialmente al Costo Histórico.

Medición posterior: La mayoría de los activos no financieros que Red Integradora S.A.S. en Reorganización, reconoció inicialmente al costo histórico se medirán posteriormente sobre otras bases de medición.

La medición de activos a esos importes menores pretende asegurar que un activo no se mida a un importe mayor que el que Red Integradora S.A.S. en Reorganización, espera recuperar por la venta o por el uso de ese activo.

Medición al valor razonable: Red Integradora S.A.S. en Reorganización, podrá optar una medición al valor razonable para los siguientes tipos de activos no financieros:

- Inversiones en asociadas y negocios conjuntos que Red Integradora S.A.S. en Reorganización, mide al valor razonable.
- Propiedades de inversión que Red Integradora S.A.S. en Reorganización, mide al valor razonable.

El tratamiento contable para cada uno de ellos se describe de manera detallada en cada una de las políticas contables especiales para cada rubro.

3.7. Otros activos no financieros.
Red Integradora S.A.S. en Reorganización, podrá contabilizar como otro activo no financiero rubros tales como:

- Seguros pagados por anticipado.
- Anticipos a proveedores y trabajadores**.**

Se medirán los activos no financieros inicialmente al precio de la transacción y posteriormente se medirán al costo menos su respectiva amortización (en caso de que existan vigencias en las políticas o derechos de uso en tiempo) menos cualquier deterioro de valor.

3.8. Propiedades, planta y equipo
Cuentas pertenecientes al rubro de propiedad, planta y equipo

- Construcciones y edificaciones
- Maquinaria y equipo
- Equipo de oficina
- Equipo de computación y comunicación
- Flota y equipo de transporte.

Propósito de estos rubros de propiedad, planta y equipo es utilizado por Red Integradora S.A.S. en Reorganización, para mostrar todos aquellos elementos que le permiten lograr el objeto social de la compañía.

Red Integradora S.A.S. en reorganización, reconocerá los elementos de propiedad, planta y equipo como activos si, y sólo si:

- Los beneficios económicos futuros asociados con el activo fluirán a Red Integradora S.A.S. en Reorganización,
- El costo del activo se puede medir confiablemente.

Medición inicial: Un elemento de propiedad, planta y equipo se medirá por su costo en su medición inicial.

El costo será el precio equivalente al efectivo en la fecha de reconocimiento. Los desembolsos que conforman el costo son:

- El precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;
- Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
- Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de negociación de 6 meses y fuera de eso se negocia sin intereses; la diferencia entre el precio equivalente de contado y el precio a pagar total sin intereses es un gasto por intereses (no mayor valor de la propiedad, planta y equipo).

Medición posterior: La medición posterior para todos los elementos de propiedad, planta y equipo se hará al costo menos la depreciación acumulada y la perdida por el deterior acumulado que haya sufrido dicho elemento.

Método de depreciación: El método de depreciación que utilizará Red Integradora S.A.S. en Reorganización es línea recta.
Base depreciable, periodo de depreciación y método de depreciación: La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaz de operar de la forma prevista por la organización.

El valor residual de todos los activos de este rubro se entiende como cero “0”, a menos que se tenga asegurado un valor parte de un tercero que será recibido al finalizar la vida útil del bien.

El importe depreciable = Medición inicial – Valor residual.

El importe depreciable de un activo se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil, definida acorde con la expectativa de uso del activo de Red Integradora S.A.S. en Reorganización.

Red Integradora S.A.S. en Reorganización definió las siguientes vidas útiles según grupo de propiedad, planta y equipo:

CONCEPTO	VIDA ÚTIL (AÑOS)
Construcciones y edificaciones	Entre 40 y 90
Maquinaria y equipo	Entre 5 y 10
Equipo de oficina	10
Flota y equipo de transporte	Entre 5 y 10
Equipo de cómputo y comunicación	5

El valor residual, la vida útil de un activo y el método de depreciación se revisarán, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los

cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable (de forma prospectiva), de acuerdo con la NIIF para las PYMES.

Los siguientes desembolsos se reconocerán como propiedad, planta y equipo:

- Adiciones o mantenimientos mayores: Estos desembolsos serán reconocidos como activos fijos si el efecto de ellos aumenta el valor y/o la vida útil del activo, o proporciona una reducción de los costos. En los casos que no se cumpla lo anterior, serán reconocidos como gastos.
- Reemplazos de propiedad, planta y equipo: El componente reemplazado se dará de baja en los libros.

Los costos derivados del mantenimiento diario del elemento se reconocerán en el estado de resultados como un gasto. Los demás desembolsos posteriores que se realicen que no impliquen beneficios económicos adicionales futuros se reconocerán como un gasto en el periodo en que se incurren.

Deterioro de valor de los elementos de propiedades, planta y equipo: La evaluación de la existencia de los posibles indicios de deterioro, Red Integradora S.A.S. en Reorganización, la hará como mínimo una vez en cada fecha de reporte (31 de diciembre).

Entendemos como indicios de deterior los siguientes:

- Desastre natural que afecte cualquier elemento del rubro.
- Daño sustancial del bien del rubro.
- Impedimento legal de usarlo.

En caso de no presentarse ningún indicio de deterioro, se entiende que no hay lugar al reconocimiento de pérdida por deterioro. Red Integradora S.A.S. en Reorganización reconocerá deterioro cuando el importe en libros del activo (valor en libros) sea menos al importe recuperable (valor recuperable).

El importe recuperable es el mayor entre el valor en uso y el valor razonable menos los gastos de venderlo. En casos extremos (a juicio de la administración), se hará el cálculo del valor en uso; debido a la calidad de los activos que posee Red Integradora S.A.S. en Reorganización, se hace presunción de que el valor en uso siempre es menor que el valor razonable menos los gastos de venta (es decir, los gastos de vender el activo); por consiguiente; en general cuando se presenten los indicios de deterioro según esta política, siempre se comparará el valor en libros con el valor razonable menos los gastos de vender.

Sólo se recocerá gasto por deterioro cuando el valor en libros sea menor que el valor razonable menos los gastos de vender, en ese caso, la diferencia será reconocida como gasto por deterioro.

Baja en cuentas de los elementos de propiedades, planta y equipo: Se dará de baja en libros a un elemento de propiedad, planta y equipo:

a) Por su disposición.
b) Cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

La pérdida o ganancia surgida al dar de baja un elemento de propiedades, planta y equipo se incluirá en el resultado del periodo cuando la partida sea dada de baja en cuentas. Las ganancias no se clasificarán como ingresos de actividades ordinarias.
La pérdida o ganancia derivada de la baja en cuentas de un elemento de propiedad, planta y equipo, se determinará como la diferencia entre el importe neto que, en su caso, se obtenga por la disposición y el importe en libros del elemento.

3.9. Activos intangibles
Esta norma se aplicará por todas las entidades al contabilizar los activos intangibles, excepto en los siguientes casos:

a) activos intangibles que estén tratados en otras normas.
b) activos financieros, definidos en la NIIF para las PYMES de Instrumentos Financieros.
c) el reconocimiento y medición de activos para exploración y evaluación.
d) desembolsos relacionados con el desarrollo y extracción de minerales, petróleo, gas natural y recursos no renovables similares.

En el caso de que otra norma se ocupe de la contabilización de una clase específica de activo intangible, Red Integradora S.A.S. en Reorganización, aplicará esa norma en lugar de la presente.
Reconocimiento: Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física, que se reconoce sí, y sólo sí:

a) Es probable que los beneficios económicos futuros que se han atribuido al mismo fluyan a Red Integradora S.A.S en Reorganización.
b) El costo del activo puede ser medido de forma fiable.
c) Es separable, es decir, es susceptible de ser separado o escindido de Red Integradora S.A.S. en Reorganización y vendido, transferido, dado en explotación, arrendado o intercambiado, independientemente de que Red Integradora S.A.S. en Reorganización, tenga la intención de llevar a cabo la separación.
d) Surge de derechos contractuales o de otros derechos de tipo legal, con independencia de que esos derechos sean transferibles o separables de Red Integradora S.A.S. en Reorganización, o de otros derechos y obligaciones.

Medición inicial: Red Integradora S.A.S. en Reorganización, medirá un activo intangible inicialmente por su costo.

Medición posterior: Con posterioridad a su reconocimiento inicial, un activo intangible se contabilizará por su costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Vida útil: Red Integradora S.A.S. en Reorganización, evaluará si la vida útil de un activo intangible de acuerdo al tiempo que espera que genere de beneficios económicos futuros; sí el activo intangible depende de un acuerdo contractual y tiene cierta vigencia en el tiempo, la vida útil no podrá ser superior al plazo de dicho contrato (pero si podrá ser menor). En caso de tener un activo intangible sin una vida definida, se usará una vida útil de diez años.

Activos intangibles con vidas útiles finitas: Red Integradora S.A.S. en Reorganización, reconoce sus intangibles al costo menos la amortización acumulada y sus respectivas pérdidas por deterioro (sí las hubiese). Red Integradora S.A.S. en Reorganización, amortiza sus activos intangibles a lo largo de las siguientes vidas útiles estimadas:

CONCEPTO	VIDA ÚTIL (EN AÑOS)
Marcas adquiridas	Durante el tiempo del beneficio adquirido
Software	Durante el tiempo del beneficio adquirido

La vida útil de un activo intangible que surja de un derecho contractual o de otro tipo legal no excederá el periodo de esos derechos, pero puede ser inferior, dependiendo del periodo a lo largo del cual la organización espera utilizar el activo.

Red Integradora S.A.S. en Reorganización, utilizará como método de amortización el de línea recta. La amortización comenzará cuando el activo se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Tanto el periodo como el método de amortización utilizado para un activo intangible con vida útil finita se revisarán, al final de cada periodo. Cualquier cambio se tratará según lo establecido en la NIIF para las PYMES de cambios de políticas contables.

El valor residual de un activo intangible es el importe estimado que Red Integradora S.A.S. en Reorganización, podría obtener de un activo por su disposición, después de haber deducido los costos estimados para su disposición, si el activo tuviera ya la edad y condición esperadas al término de su vida útil. Se supondrá que el valor residual de un activo intangible es nulo a menos que:

a) Haya un compromiso, por parte de un tercero, de comprar el activo al final de su vida útil.
b) Exista un mercado activo para el activo intangible, y:
    i. Pueda determinarse el valor residual con referencia a este mercado; y
    ii. Sea probable que ese mercado existirá al final de la vida útil del mismo.

Los intangibles se presentarán como “activos corrientes”, siempre que se esperen realizar en un plazo inferior o igual a doce meses. Los intangibles que se espera realizar en un plazo superior a doce meses, se presentarán como “Activos no corrientes”.

3.10. Propiedades de inversión

Son propiedades (terrenos o edificios) que se tienen Red Integradora S.A.S. en Reorganización, (como inversiones inmobiliarias) para obtener rentas, plusvalías o ambas, en lugar de para:

a) Su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos; o
b) Su venta en el curso ordinario de las operaciones.

Las propiedades de inversión se reconocerán como activos cuando, y sólo cuando:

a) Sea probable que los beneficios económicos futuros que estén asociados con tales propiedades de inversión fluyan hacia Red Integradora S.A.S. en Reorganización; y
b) El costo de las propiedades de inversión pueda ser medido de forma fiable.

Medición inicial: Las propiedades de inversión se medirán inicialmente al costo. Los costos asociados a la transacción se incluirán en la medición inicial.

El costo de adquisición de una propiedad de inversión comprenderá su precio de compra y cualquier desembolso directamente atribuible. Los desembolsos directamente atribuibles incluyen, por ejemplo, honorarios profesionales por servicios legales, impuestos por traspaso de las propiedades y otros costos asociados a la transacción.

Medición posterior: Cuando Red Integradora S.A.S. en Reorganización, tenga propiedades de inversión las medirá bajo el modelo del valor razonable.

Modelo del valor razonable: La propiedad de inversión es medida a valor razonable, y los cambios en este se reconocen en utilidad o pérdida; no se deprecia el activo.

Las valorizaciones se realizarán cada cierre contable anual para determinar un cambio sustancial en el valor razonable de la propiedad.

En caso de no poder encontrar el valor razonable, no podrá mostrarse en los Estados Financieros como Propiedades de inversión, por el contrario, se mostrará con un elemento dentro de los grupos que forman las Propiedades, planta y equipo. Las inversiones en propiedades se presentan como “Activos no corrientes”.

3.11. Política de transacciones entre partes relacionadas

Para tratar el tema de partes relacionadas se requiere que Red Integradora S.A.S. en Reorganización, incluya la información a revelar que sea necesaria para llamar la atención sobre la

posibilidad de que su situación financiera y su resultado del periodo puedan verse afectados por la existencia de partes relacionadas, así como por transacciones y saldos pendientes con estas partes.

Partes relacionadas: Es una persona o entidad que está relacionada con Red Integradora S.A.S. en Reorganización, que prepara sus estados financieros (Red Integradora S.A.S. en Reorganización).

Una persona es una parte relacionada de Red Integradora S.A.S. en Reorganización cuando:

- Es un miembro del personal clave de la gerencia de Red Integradora S.A.S. en Reorganización, que informa o de una controladora de Red Integradora S.A.S., que informa;
- Ejerce control sobre Red Integradora S.A.S. en Reorganización, que informa; o
- Ejerce control conjunto o influencia significativa sobre Red Integradora S.A.S. en Reorganización, que informa, o tiene poder de voto significativo en ella.

Una entidad es una parte relacionada de Red Integradora S.A.S. en Reorganización cuando:

- Es un miembro del personal clave de la gerencia de Red Integradora S.A.S. en Reorganización, que informa o de una controladora de Red Integradora S.A.S. en reorganización, que informa;
- Ejerce control sobre Red Integradora S.A.S. en reorganización, que informa; o
- Ejerce control conjunto o influencia significativa sobre Red Integradora S.A.S. en Reorganización, que informa, o tiene poder de voto significativo en ella.
- Una de las entidades es una asociada o un negocio conjunto de la otra entidad (o de un miembro de un grupo del que la otra entidad es miembro).
- Ambas entidades son negocios conjuntos de una tercera entidad.
- Una de las entidades es un negocio conjunto de una tercera entidad, y la otra entidad es una asociada de la tercera entidad.
- Red Integradora S.A.S. en Reorganización, está controlada o controlada conjuntamente por una persona identificada como persona clave de la gerencia.

3.12. Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores

Selección y aplicación de las políticas contables: Red Integradora S.A.S. en reorganización, seleccionará y aplicará sus políticas contables de manera uniforme para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares, a menos que una modificación de la NIIF para las PYMES requiera o permita establecer categorías de partidas para las cuales podría ser apropiado aplicar diferentes políticas. Si la NIIF para las PYMES requiere o permite establecer esas categorías, se seleccionará una política contable adecuada, y se aplicará de manera uniforme a cada categoría.

En ausencia de la NIIF para las PYMES que sea aplicable específicamente a una transacción o a otros hechos o condiciones, la gerencia deberá usar su juicio en el desarrollo y aplicación de una política contable, a fin de suministrar información que sea relevante y fiable. La gerencia se referirá y considerará la aplicabilidad de las siguientes fuentes en orden descendente:

a) Los requisitos y guías establecidos en la NIIF para las PYMES que traten temas similares y relacionados.
b) Las definiciones, criterios de reconocimiento y conceptos de medición establecidos para los activos, pasivos, ingresos y gastos en el Marco Conceptual.
c) Red Integradora S.A.S. en Reorganización, cambiará una política contable sólo si tal cambio:
d) Se requiere por una NIIF; o

e) Lleva a que los estados financieros suministren información fiable y más relevante sobre los efectos de las transacciones, otros eventos o condiciones que afecten a la situación financiera, el rendimiento financiero o los flujos de efectivo de Red Integradora S.A.S. en Reorganización.

Red Integradora S.A.S. en Reorganización, contabilizará un cambio en una política contable derivado de la aplicación inicial de una NIIF, de acuerdo con las disposiciones transitorias específicas de tal modificación a la NIIF para las PYMES Grupo II, si las hubiera. Cuando Red Integradora S.A.S. en Reorganización cambie una política contable, ya sea por la aplicación inicial de una NIIF que no incluya una disposición transitoria específicamente aplicable a tal cambio, o porque haya decidido cambiarla de forma voluntaria, aplicará dicho cambio retroactivamente.

Un cambio en una política contable será aplicado retroactivamente, salvo que sea impracticable determinar los efectos del cambio en cada periodo específico o el efecto acumulado.

Cambio en una estimación contable: Los cambios en las estimaciones contables son el resultado de nueva información o nuevos acontecimientos y, en consecuencia, no son correcciones de errores. El efecto de un cambio en una estimación contable será reconocido prospectivamente incluyéndolo en el resultado del:

a) Periodo en que tiene lugar el cambio, si éste afecta solo a ese periodo; o
b) Periodo del cambio y periodos futuros, si el cambio afectase a todos ellos.

Errores de periodos anteriores: Salvo que sea imposible determinar los efectos en cada periodo específico o el efecto acumulado del error, Red Integradora S.A.S. en Reorganización, corregirá los errores materiales de periodos anteriores retroactivamente en los primeros estados financieros formulados después de haberlos descubierto:

a) Re-expresando la información comparativa para el periodo o periodos anteriores en los que se originó el error; o
b) Si el error ocurrió con anterioridad al periodo más antiguo para el que se presenta información, re-expresando los saldos iniciales de activos, pasivos y patrimonio para dicho periodo.

Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales si rompen los criterios establecidos en la política de materialidad establecida en este manual de políticas contables.

3.13. Instrumentos financieros pasivos - Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Medición inicial: Se reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.

Medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar:

a) al precio de la transacción incluidos los costos de ella, o
b) al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una financiación implícita.

Medición posterior: Medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Se reconocerá como costo amortizado de las cuentas y documentos por pagar el neto de los importes inicial menos los reembolsos del principal, más o menos la amortización acumulada.

Se revisará las estimaciones de pagos y se ajustará el importe en libros de las cuentas y documentos por pagar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados revisados.

Se dará de baja en cuentas una cuenta y documento por pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

3.14. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa
Establecer:

a) Cuándo Red Integradora S.A.S. en Reorganización, debería ajustar sus estados financieros por hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa; y
b) La información a revelar que Red Integradora S.A.S. en Reorganización, debería efectuar respecto a la fecha en que los estados financieros fueron autorizados para su publicación, así como respecto a los hechos ocurridos después del periodo sobre el que informa.

Los hechos ocurridos después del periodo sobre el que informa son todos aquellos eventos, ya sean favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que informa (31 de diciembre) y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación (después de la junta/asamblea). Pueden identificarse dos tipos de eventos:

a) Aquellos que proporcionan evidencia de las condiciones que existían al final del periodo sobre el que informa (hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que implican ajuste) y
b) Aquellos que son indicativos de condiciones que han aparecido después del periodo sobre el que se informa (hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que no implican ajuste).

Generalmente Red Integradora S.A.S. en Reorganización, hará ajustes por estos eventos:

- Resolución de demandas.
- El descubrimiento de fraudes o errores que muestren que los estados financieros son incorrectos.

Generalmente Red Integradora S.A.S. en Reorganización, no hará ajustes por estos eventos:

- Cambios en la moneda extranjera y su tasa de cambio que sean materiales.
- Cambios en el valor de inversiones que cotizan en bolsa.
- Desastres naturales que deterioren algún elemento reconocido como un activo no financiero (de acuerdo con este manual de políticas).

Red Integradora S.A.S. en Reorganización, ajustará los importes reconocidos en sus estados financieros, para reflejar la incidencia de los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que impliquen ajustes.
Red Integradora S.A.S. en Reorganización, no ajustará los importes reconocidos en sus estados financieros, para reflejar hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que no impliquen ajustes.

3.15. Impuesto a las ganancias

Activos y pasivos por impuestos corrientes: Red Integradora S.A.S. en Reorganización, reconocerá las consecuencias fiscales actuales y futuras y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto diferido, que es el impuesto por pagar (pasivo) o por recuperar (activo) en periodos futuros generalmente como resultado de que Red Integradora S.A.S. en Reorganización, recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

Red Integradora S.A.S. en Reorganización, reconocerá el activo o pasivo por impuesto corrientes, así:
Activo por impuestos corrientes por los beneficios de una pérdida fiscal que pueda ser aplicada para recuperar el impuesto pagado en un periodo anterior.

- Pasivo por impuestos corrientes por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores.

Se contabilizará el pasivo o activo por impuestos corrientes como gasto por impuestos en resultados o como otro resultado integral.

Medición inicial: Se reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados. Este impuesto surge de la diferencia entre los importes reconocidos por los activos y pasivos de Red Integradora S.A.S. en Reorganización, en el estado de situación financiera y la base fiscal, y la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedente de periodos anteriores.

Se determina la base fiscal de un activo igual al importe que habría sido deducible por obtener ganancias fiscales si el importe en libros del activo hubiera sido recuperado mediante su venta al final del periodo sobre el que se informa.
Se determina la base fiscal de un pasivo igual a su importe en libros, menos los importes deducibles para la determinación de las ganancias fiscales que habrían surgido si el pasivo hubiera sido liquidado por su importe en libros al final del periodo sobre el que se informa.

Se reconocerá:

- Un pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.
- Un activo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro.
- Un activo por impuestos diferidos para la compensación de pérdidas fiscales no utilizadas y créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedente de periodos anteriores.
- Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas que al final del periodo sobre el que se informa hayan sido aprobadas.

Medición posterior: Se reconocerá una corrección valorativa para los activos por impuestos diferidos, de modo que el importe en libros neto iguale al importe máximo que es probable que se recupere sobre la base de las ganancias fiscales actuales o futuras. Se revisará el importe en libros neto de un activo por impuestos diferidos en cada fecha sobre la que se informa, y ajustará la corrección valorativa para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras.

Se clasificará en su estado de situación financiera activo o pasivo por impuestos diferidos como activos o pasivos no corrientes.

Se compensará los activos por impuestos corrientes y pasivos por impuestos corrientes, o los activos por impuestos diferidos y pasivos por impuestos diferidos solo cuando tenga el derecho, exigible legalmente de compensar los importes y tenga intención de liquidarlos en términos netos o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

3.16. Provisiones, activos contingentes y pasivos contingentes

Esta norma debe ser aplicada, al proceder a contabilizar provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes, excepto:

Aquéllos que se deriven de contratos pendientes de ejecución, excepto cuando el contrato es oneroso; y aquéllos de los que se ocupe alguna otra norma.
En otras normas se especifican las reglas para tratar ciertos desembolsos como activos o como gastos. Tales cuestiones no son abordadas en la presente norma, por lo cual la NIIF para las PYMES Grupo II no exige, ni prohíben, la capitalización de los costos reconocidos al constituir una determinada provisión.

Esta norma es de aplicación a las provisiones por reestructuración (incluyendo las operaciones en discontinuación).

Reconocimiento: Debe reconocerse una provisión cuando:

- Red Integradora S.A.S. en Reorganización, tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado.
- Es probable que Red Integradora S.A.S. en Reorganización, tenga que desprenderse de recursos para cancelar tal obligación.
- Puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.
- De no cumplirse las tres condiciones indicadas, no debe reconocer la provisión.

Medición: El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación, al final del periodo sobre el que se informa, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente. Debe tenerse en cuenta:

a) Las provisiones para eventos únicos se miden a la cantidad más probable.
b) Las provisiones para grandes poblaciones de eventos se miden a la probabilidad ponderada esperada.

Las salidas de recursos esperadas se deben descontar a sus valores presentes, cuando el efecto del valor en el tiempo del dinero sea material (se usará una tasa libre de riesgo, ejemplo: la tasa de un TES del gobierno colombiano que se asemeje lo más posible al tiempo en el sé que espera liquidar la provisión).

Las provisiones se deben usar solamente para el propósito con el cual originalmente se reconocieron, se deben revisar y ajustar a cada fecha de balance general y si las salidas ya no son probables, reverse la provisión para ingresos.

Pasivos contingentes: Un pasivo contingente es una obligación posible que depende de sí ocurre algún evento futuro incierto, o una obligación presente pero cuyo pago no es probable o la cantidad no se puede medir confiablemente. Red Integradora S.A.S. en Reorganización, no debe proceder a

reconocer contablemente una obligación contingente. Por el contrario, deberá revelar en notas la obligación contingente, a menos que sea remota la posibilidad de la salida de recursos.

Activos contingentes: Un activo contingente es un activo posible que surge de eventos pasados, y cuya existencia será confirmada solamente por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros inciertos que no están completamente dentro del control de Red Integradora S.A.S. en Reorganización

Red Integradora S.A.S. en Reorganización, debe abstenerse de reconocer cualquier activo contingente. Un activo contingente debe revelarse cuando sea probable la entrada de beneficios económicos por esta causa.

Análisis de reconocimiento de provisión y pasivo contingente:

ANÁLISIS DE LA EVIDENCIA DISPONIBLE	PROVISIÓN	PASIVO CONTINGENTE
Probabilidad de existencia de la obligación actual> 50%	Si la estimación es fiable, se reconocerá provisión	Si la estimación no es fiable, se informará en las notas a los estados financieros
Probabilidad de existencia de la obligación actual< 50%	No se reconocerá provisión	Se informará en las notas a los estados financieros
Probabilidad de existencia de la obligación actual remota	No se reconocerá provisión	No se informará en las notas a los estados financieros

3.17. Ingresos de actividades ordinarias

Establecer las políticas contables para el reconocimiento, medición y presentación de los ingresos surgidos en el curso de las actividades ordinarias de Red Integradora S.A.S. en Reorganización, siempre que tal entrada dé lugar a un aumento en el patrimonio, que no esté relacionado con los aportes de los propietarios de ese patrimonio.

Alcance: Esta norma debe ser aplicada al contabilizar ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

a) Venta de bienes;
b) La prestación de servicios; y
c) El uso, por parte de terceros, de activos de Red Integradora S.A.S. en Reorganización, que produzcan intereses, regalías y dividendos.

Reconocimiento: Se reconoce un importe como un ingreso, cuando se cumplen las siguientes condiciones:

a) Que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a Red Integradora S.A.S. en Reorganización.

b) Que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad.

En el caso de la prestación del servicio los ingresos deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
b) Es probable que Red Integradora S.A.S. en Reorganización, reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
c) El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
d) los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

Medición: Se reconoce el ingreso por el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, teniendo en cuenta los descuentos comerciales, y financieros. Los descuentos otorgados son directamente reconocidos como un menor valor de los ingresos ordinarios.

Cuando la entrega del bien difiera del pago y el acuerdo constituye una transacción de financiación los ingresos ordinarios se deberán reconocer al valor presente de los ingresos futuros utilizando una tasa de interés imputada. El valor presente de todos los ingresos futuros menos la cantidad nominal de la contraprestación dará como resultado el ingreso ordinario por intereses el cual se deberá reconocer en el estado de resultados integral. La tasa de interés imputada será, de entre las dos siguientes, la que mejor se pueda determinar:

a) La tasa vigente para un instrumento similar de un emisor con una calificación crediticia similar, o
b) La tasa de interés que iguala el importe nominal del instrumento con el precio de venta en efectivo actual de los bienes o servicios.

Los intereses deberán registrarse teniendo en cuenta el método del interés efectivo. Cuando Red Integradora S.A.S. en Reorganización, intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza y valor similar, o diferente, pero la transacción carezca de carácter comercial, la Compañía no reconocerá ingresos de actividades ordinarias.

A continuación, enunciaremos los principales servicios que presta Red Integradora:

- **Logística Física (Todo a crédito)**
  - **Transporte:**
    - **Dedicados:** Consiste en prestar un vehículo a un cliente para que según sus requerimientos durante un periodo de tiempo determinado por el cliente.
    - **Flete de transporte**: Es el servicio que prestamos respecto al transporte de mercancía, contablemente se hace diferencia entre el valor de flete y lo que cubriría (en caso de siniestro) el seguro contrato por la compañía;

simplemente se hace la diferencia en la cuenta 4 de ingresos de manera informativa.
    - **Otros servicios:** Cualquier otro servicio de transporte, generalmente consiste en servicio pre contratados por el cliente.
- **Mensajería:**
    - **Mensajería expresa**: Envío de documentos que van en el rango de 1kg a 5kg.
    - **Paqueteo.:** Envío de cualquier tipo de mercancía superior a 5 kg.
    - **Sobre radicado:** Consiste envíos masivos de documentos, generalmente son de poco peso y gran volumen.
- **Almacenamiento:**
    - **Reacondicionamiento:** Consiste en prestar los servicios de reempaque en unas nuevas condiciones de las que se recibieron los bienes inicialmente.
    - **Alistamientos**: Consiste en preparar la mercancía con destino y condiciones necesarias para su envío a petición del cliente.
    - **Cargues y descargues**: Consiste en la gestión de carga de la mercancía para el transporte y su respectiva descarga.
- **Servicios complementarios de almacenamientos:** Cualquier servicio adicional que requiera el cliente respecto a su mercancía almacenada o a la que en un futuro espera almacenar.

- **Logística Transaccional (Todo de contado)**
    - **Giros postales:** Es la transferencia no bancaria de dinero de un punto a otro.
        - Para aquellos en los que participan puntos de participes.
        - Para aquellos en los que participan puntos propios (sin participes)
    - **Recargas:** Red Integradora S.A.S. en Reorganización, tiene un contrato de compraventa con Full carga de bolsa de minutos; para el manejo del presente contrato bajo los requerimientos del nuevo marco normativo contable aplicable en el país Grupo II (NIIF para las PYMES), se deberá reconocer como un inventario y no como un anticipo. El reconocimiento como inventario se debe hacer dado que el mismo cumple con la definición de inventarios previsto en el nuevo marco normativo.
    - **Recaudos:** Dos tipos: 1) Por pagos recibidos de los clientes de un tercero usando nuestra red, en la cual, mediante un contrato de colaboración empresarial con nuestro cliente, nos descontamos el valor de la comisión pactada antes de realizarle el pago. 2) Por pagos de los clientes de un tercero usando nuestra red, en la cual, nosotros recibimos el dinero y lo giramos en su totalidad al cliente, posteriormente liquidamos el importe de la comisión pactada y el cliente procede al pago (no hay descuento automático).
    - **Pagos:** Funciona de manera similar al tipo 2 del servicio recaudo, se hacen pagos a tercero en nombre del cliente a un tercera; por esto, la compañía cobra una comisión fija por prestar este servicio a fin de mes. En este servicio, se evidencia una relación de agencia, únicamente el importe de la comisión será reconocido como ingreso en la medida en que se haya obtenido el derecho a cobrarla.

- **SOAT:** Corresponde a la comisión obtenida por Red Integradora S.A.S. en Reorganización, por la venta del seguro obligatorio; la comisión está fija y pactada contractualmente de manera anticipada. Se evidencia una relación de agencia, únicamente el importe de la comisión será reconocido como ingreso en la medida en que se haya obtenido el derecho a cobrarla.
- **Mensajería:** Consiste en el envío de mercancía que pese menos de 5 kilogramos, en este servicio el pago se hace de contado y con anterioridad al envío. Por esta razón, únicamente se reconocerá como ingreso el importe recibido hasta que realmente se haya prestado el 100% del servicio. Cualquier importe recibido con anterioridad en los cuales no se haya prestado el servicio ser reconocerá como un pasivo.
- **Paqueteo:** Consiste en el envío de mercancía que pese más de 5 kilogramos, en este servicio el pago se hace de contado y con anterioridad al envío. Por esta razón, únicamente se reconocerá como ingreso el importe recibido hasta que realmente se haya prestado el 100% del servicio. Cualquier importe recibido con anterioridad en los cuales no se haya prestado el servicio ser reconocerá como un pasivo.

- **Subarrendamientos:** En algunas ocasiones, la compañía subarrienda bienes inmuebles que tiene en calidad de arrendatario en un arrendamiento operativo. En este caso, la entidad reconocerá como otros ingresos (ingreso ordinario) el monto por cobrar al arrendatario (sujeto del subarriendo) por el valor del canon de arrendamiento mensual.

3.18. Patrimonio

El patrimonio es la participación residual en los activos netos (es decir, activos después de deducir todos los pasivos) de Red Integradora S.A.S. en Reorganización

El patrimonio no representa un derecho sobre los activos, ya que son los pasivos los que representan el derecho, es decir, en la liquidación de Red Integradora S.A.S. en Reorganización, surge una obligación para Red Integradora S.A.S., de distribuir los bienes restantes a los accionistas después de pagar a los acreedores. El patrimonio puede subdividirse a efectos de su presentación en el balance. Por ejemplo, en una sociedad por acciones pueden mostrarse por separado los fondos aportados por los accionistas, las ganancias acumuladas, las reservas específicas procedentes de ganancias y las reservas por ajustes para mantenimiento del capital. El patrimonio se mide al costo histórico.

4. Impuesto de Renta

4.1. Ley 2277 del 13 de diciembre de 2022 (Para la Igualdad y la Justicia Social)

El 13 de diciembre de 2022 se expidió la Ley 2277 (Para la Igualdad y la Justicia Social), mediante la cual se introdujeron nuevas reglas tributarias, cuyos aspectos principales se presentan a continuación.

Impuesto de renta personas jurídicas:

- Se mantiene la tarifa general del impuesto sobre la renta del 35%
- Modifican las tarifas para los dividendos o participaciones
- Modifican la tarifa del descuento para inversiones realizadas en investigación, desarrollo tecnológico o innovación, quedando en el 30% del valor invertido.
- Adicionan los ingresos en especie los cuales deben reportarse como ingreso a favor del beneficiario
- Eliminan el descuento tributario del 50% por concepto del impuesto de Industria y Comercio, avisos y tableros.
- Elimina las regalías como rubros deducibles del impuesto sobre la renta, indistintamente de la denominación y forma de pago.
- Establece una tasa mínima de tributación denominada Tasa de Tributación Depurada (TTD) la cual no podrá ser inferior al 15%
- Incrementan la tarifa gravable aplicable a zonas francas al 20% y reglamenta que deben suscribir un plan de internacionalización y anual de ventas
- Derogan la deducción por donaciones e inversiones en investigación, desarrollo tecnológico e innovación.
- Derogan el incentivo tributario para empresas de economía naranja.
- Derogan el incentivo tributario para el desarrollo del campo colombiano.

Impuesto de Renta de Personas Naturales:

- Disminuyen las UVTs a de las rentas exentas para la renta líquida gravable de la cédula general.

Ganancias ocasionales:

- Disminuyen las UVTs de las ganancias ocasionales exentas
- Incrementan la tarifa general del impuesto sobre las ganancias ocasionales a partir del año 2023 quedando en el 15%.

Impuesto al patrimonio:

La ley 2155 de 2021 no renovó el impuesto al patrimonio que rigió hasta el 2021 de acuerdo a ley 2010 de 2019. Pese a esto, la última reforma tributaria contemplo el inicio de este impuesto a partir del 2023 y en esta define los elementos del tributo, el cual básicamente indica que son contribuyentes obligados a declarar este nuevo impuesto para las personas naturales, nacionales, extranjeras, sucesiones ilíquidas y sociedades extranjeras, con patrimonio superior a 72.000 UVT. De acuerdo a lo anterior, se evidencia que las personas jurídicas nacionales, se encuentran sin estar sujetas al impuesto al patrimonio.

Régimen simple de tributación:

Modificó las tarifas del régimen simple, los requisitos de acceso, los cuales regirán a partir del año 2023, tales como:

- Toda persona jurídica nacional podrá acceder a este régimen simple junto con sus socios y personas naturales empresariales residentes.
- Para acceder a este régimen simple, solo podrán los contribuyentes que en el año anterior o en el año de inicio de actividades, obtuvieran ingresos inferiores a 100.000 UVT.
- Quienes opten por el régimen simple, no estarán sujetos a autorretenciones ni a retenciones por renta, así como en los pagos recibidos no podrán aplicar retención a título de industria y comercio y sus complementarios. Cuando el régimen simple sea el pagador, no deberá retener renta, solo cuando sean rentas de trabajo.
- Con la reforma tributaria, la cual, para el régimen simple, no contempla los sectores de los servicios profesionales, de consultoría y científicos. Sin embargo, se adicionan los sectores de salud, educación y asistencia social.
- La reducción tarifaria para las pymes como tiendas pequeñas, minimercados y peluquerías, si tienen ingresos brutos de 6.000 UVT se les bajara de 2% a 1.2%. Las empresas del primer sector con ingresos brutos mayores a 15.000 UVT se quedarán con la tarifa actual del 2.8%, mientras que, las que superen las 30.000 UVT en ingreso bruto su tarifa se verá reducida de 8.1% a 4.4% y finalmente los ingresos brutos superiores a 100.00 UVT se verán reducidos en gran medida en una tarifa de 11.6% que pasara a 5.6%.

Impuesto al valor agregado - IVA

- Eliminan los 3 días sin IVA.

Gravamen a los Movimientos Financieros

- Se elimina de las operaciones financieras que sean menores a $13.300.000 durante el mes, sin tener en cuenta que los movimientos se hagan de diferentes cuentas bancarias.

Impuesto ambiental o verde:

- Graba los plásticos de un solo uso, que de acuerdo al peso del envase o empaque se pagaran 0.00005 UVT por cada gramo. Esto no incluye los empaques destinados a uso medicinal.

Otros

- Se incluye el concepto de presencia económica significativa.
- Se establece reducción transitoria de intereses para omisos a nivel nacional en los impuestos y de sanciones para los impuestos administrados por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.
- Redujo las sanciones por no enviar información tributaria o enviarla con errores que trata el artículo 651 E.T.
- Estableció la oportunidad transitoria de subsanar irregularidades sin sanciones e intereses para contribuyentes que estén presentando declaraciones de IVA con periodicidad equivocada.

5. Notas a los Estados Financieros Intermedios

Nota 1 - Efectivo y equivalentes de efectivo

La composición del efectivo y equivalentes de efectivo se encuentra registrado en pesos colombianos (COP) con la siguiente discriminación a 30 de junio:

	SALDOS A 30 JUN 2023	SALDOS A 30 JUN 2022
Caja (1)	572.915.404	811.716.928
Bancos (2)	6.717.583	1.311.805
Cuentas de ahorro (3)	69.636.259	509.639.252
TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTE	**649.269.246**	**1.322.667.985**

1) La caja está constituida por la Caja general por valor de $114.446.494, Caja de mensajería contra entrega por valor de $140.619.408, por la Caja de operación de giros por valor de $59.517.434 destinados para cubrir la operación de los puntos de servicio y los CPL Fontibón contra entrega por valor $681.556, las cajas menores por un valor de $257.650.511 la cual está conformada por los fondos menores y anticipos para el desarrollo de la operación logística.

2) El efectivo en cuentas corrientes bancarias y su importe en libros es igual al valor razonable; los depósitos se encuentran en los Bancos: Santander, Occidente, Bancolombia, Davivienda y Banco Agrario. Al corte de junio 30 de 2023 los recursos depositados en las cuentas corrientes de los bancos Occidente, Bancolombia, Banco Agrario y Davivienda se encuentran restringidos debido a los embargos que recae sobre las mismas ordenadas por Liftit Cargo SAS, Acciona, Transportes Camiones y Camiones entre otros.

3) El efectivo disponible en las cuentas de ahorro se encuentra en la Financiera Juriscoop y en el Banco de Occidente. Al corte de junio 31 de 2023 los recursos depositados en las cuentas de ahorros de los bancos Davivienda y Bancolombia se encuentran restringidos debido a los embargos que recae sobre las mismas ordenadas por Liftit Cargo SAS, Acciona y Transportes Camiones y Camiones entre otros.

El efectivo y equivalente al efectivo se encuentra mantenido en pesos colombianos (COP).

Nota 2 - Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

El detalle de las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar es el siguiente a 30 de junio:

	SALDOS A 30 JUN 2023	SALDOS A 30 JUN 2022
Cuentas por cobrar a cargo de terceros (1)	18.560.955.162	11.447.090.630
Cuentas por cobrar vinculados económicos (2)	392.903.607	896.173.978
Anticipos y cuentas por cobrar (3)	2.037.446.231	5.487.990.515
Otros deudores (4)	21.658.260.111	95.467.366.516
Partidas pendientes (6)	(308.781.789)	(585.506.483)
TOTAL DEUDOR COMERCIAL Y OTRAS	**42.340.783.322**	**112.713.115.156**

1) Cuentas por cobrar a cargos de terceros está compuesto por Clientes nacionales por un valor de $18.560.955.162

   Los cuales corresponden principalmente: Operaciones técnicas Marinas S.A.S. $4.164.395.071, Cooperativa EPSIFAMRA $2.576.696.838, Copservir LTDA $2.267.135.155, Asesoría y cobro de prestaciones sociales S.A.S. $1.829.706.229, Colsubsidio $1.144.145.822 y Almagrario S.A en Reorganización $898.353.957

   Los ingresos pendientes por facturar por un valor de $5.556.228.882 los cuales corresponden a los productos: Transporte dedicado $3.856.730.518 y Distribución $1.699.498.364.

   El precio de la transacción de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar no difiere, significativamente, de su valor en libros; el detalle de la edad de cartera se compone de la siguiente forma:

	CORRIENTE	DE 1-120	DE 121-240	DE 241-360	MÁS DE 361
Saldo a 30 de junio 2022	1.813.584.233	332.100.816	2.783.610.603	65.633.763	6.715.063.082
Saldo a 30 de junio 2023	1.272.811.025	1.650.471.636	5.850.396.884	5.462.176	10.044.936.206

   En el rubro de cartera se efectúa el reconocimiento del deterioro de cuentas por cobrar de clientes por valor de $27.838.614, y deudas de difícil cobro por valor de $235.286.803 al 30 junio 2023.

2) Corresponde a los valores adeudados por los partícipes de la operación transaccional de giros, por un valor de $223.287.307, los cuales corresponden a Giros compañías vinculadas y Uniones Temporales por un valor de $169.616.300.

3) Anticipos y cuentas por cobrar
   - Anticipos totales por valor de $1.823.554.028 detallados así:
     - Préstamos a trabajadores por un valor de $845.818
     - Anticipos a proveedores por un valor de $1.803.129.523 principalmente de Almagrario S.A. por $905.251.508 y Real Milautos S.A.S. $495.182.500, T y T asesorías e Inversiones $180.298.671.
     - Préstamos a Particulares por un valor de $10.545.470 compuestos por los terceros Velásquez Mejía Jorge Alejandro $10.500.000 y Banco Agrario de Colombia $45.470.
     - Otros préstamos por $9.033.216 correspondientes a Municipio de Itagui $6.500.000, Guzmán Zambrano Jhon $1.352.433 y Orozco Cano Fabián $716.947, 2M&W S.A.S. $463.836
   - Descuentos a empleados por un valor de $213.892.203, correspondientes descuentos de nómina por concepto de feria navideña 2022, préstamos para pólizas y seguros y descuentos por caja menor.

4) Otros deudores por un valor de $21.658.260.111, detallados así:
   - Otros por un valor de $17.128.750.457 principalmente de Servi Red S.A.S $9.755.567.300, Guerrero Hernández Jesús $3.662.810.717, Bull Petroleum S.A.S. $2.750.000.000.
     Se realizó una cesión de deuda de Biggins Investing Corp trasladándola a Servi Red S.A.S.
   - Cuentas de difícil cobro por un valor de $210.199.398, principalmente a Grupo Estratégico Logístico S.A.S. $70.918.903, Electrolux S.A. $38.590.370.
   - Depósitos judiciales por valor de 2.505.228.684 correspondientes a embargos que se encuentran en proceso incautados por el banco Agrario de Colombia S.A.

     Para el cierre de año 2022 se realizó una reclasificación de las cuentas por cobrar en las cuales Red Integradora S.A.S. en Reorganización es garante de obligaciones con Lince Holding por $72.321.743.094 e Inverluna y CIA S.A.S. por $7.285.382.123 a Activos no corrientes Nota 8.

5) Son las consignaciones pendientes por identificar por un valor de $308.781.789, correspondientes a Banco Agrario, Banco de Occidente, Bancolombia, Coltefinanciera y Financiera Juriscoop.

Nota 3 - Cuentas por cobrar a partes relacionadas

El detalle de las cuentas relacionadas se compone de la siguiente forma al 30 de Junio:

	SALDOS A 30 JUN 2023	SALDOS A 30 JUN 2022
Cuentas por cobrar a partes relacionadas (1)	218.203.138	16.428.156.319
TOTAL, ACTIVO PARTES RELACIONADAS	**218.203.138**	**16.428.156.319**

1) Corresponde el valor de $218.203.138 a Loudwater Enterprises Inc.

   La variación corresponde a:
   Cesiones de deuda que realizaron los accionistas con otras compañías las cuales se describen a continuación, según documentos privados firmados entre las partes:
   - Loudwater Enterprises Inc cede un parcial de su deuda con Red Integradora S.A.S. en Reorganización a Inverluna y CIA S.A.S. en Reorganización quedando un saldo por valor de $218.203.138

Nota 4 – Inventarios

El detalle de las cuentas de inventarios se compone de la siguiente forma, al 30 de junio:

	SALDOS A 30 JUN 2023	SALDOS A 30 JUN 2022
Inventarios (1)	5.879.360	41.523.469
TOTAL, INVENTARIOS	**5.879.360**	**41.523.469**

1) Corresponden a inventarios por productos de bioseguridad y repuestos para vehículos considerados como activo al obtener beneficios económicos futuros.

Se encuentran distribuidos así:

	SALDOS A 30 JUN 2023	SALDOS A 30 JUN 2022
Bogotá Directo San Pablo (Directo)	-	326.914
Bogotá Directo L01 Contador (Directo)	-	216.143
Tumaco Nariño Calle Sucre (Directo)	130.000	180.705
Cali Directo Calle 13 (Directo)	-	278.000
Cali Directo Cañaveralejo (Directo)	-	297.596
Cali Centro Comercial Mio	-	83.392
Bucaramanga Avenida Calle 45 Campo Hermoso	-	115.000
Cúcuta Avenida 4 La Cabrera	-	40.762
Cali Carrera 43b Republica De Israel	-	27.125
Los Patios Calle 22 B B/Tasajero	-	66.400
Tunja Calle 18 (Directo)	-	199.039
Bogotá L02- C.C. Chapi centro (Directo)	-	292.462
Cali Papelería Ónix Gobernación	-	94.948
Barranquilla Cra 27 AV Diseños	-	(122.679)
Arauca - Red serví	-	(24.770)
Cali Mensajería C.C. Plaza De Caicedo	-	(24.770)
Almacén general san pablo, elementos de bioseguridad	2.148.767	232.500
Almacén general san pablo, repuestos vehículos	3.600.593	39.244.702
TOTAL, CUENTA COMERCIAL Y OTRA	**5.879.360**	**41.523.469**

Nota 5 - Activos por Impuestos corrientes

El detalle de los activos por impuestos corrientes se compone de la siguiente forma al 30 de junio:

	SALDOS A 30 JUN 2023	SALDOS A 30 JUN 2022
Anticipos Impuestos y contribuciones o saldos a favor (1)	1.016.159.329	671.858.185
TOTAL, ACTIVO IMPUESTO CORRIENTE	**1.016.159.329**	**671.858.185**

1) Corresponde a la siguiente discriminación:
   - Retención en la fuente a título de Renta por valor de $ 55.008.174
   - Autorretención de Renta, distribuido así:
     - Año 2023 por valor de $81.270.119.
     - Años anteriores por valor de $8.272.015.
   - Retención en la fuente a título de ICA por un valor de $ 50.780.370
   - Saldo a favor en impuestos por un valor de $ 736.288.000
   - Autorretención de industria y comercio y sus complementarios por un valor de $84.540.651. principalmente a los municipios de Itagüí $19.600.610, Soledad $3.877.000 y el municipio de Medellín 2.815.203.

Nota 6 - Otros activos no financieros corrientes

El detalle de otros activos no financieros se compone de la siguiente forma, al 30 de junio:

	SALDOS A 30 JUN 2023	SALDOS A 30 JUN 2022
A proveedores (1)	12.638.383	6.806.527
TOTAL, OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	**12.638.383**	**6.806.527**

1) Anticipos y avances entregados a proveedores por un valor de $12.638.383 los cuales corresponden a Full carga Colombia SAS por pagos anticipados por compra de minutos de celulares.

Nota 7 - Propiedades, planta y equipo

El detalle de las propiedades, planta y equipo se compone de la siguiente forma, al 30 de junio:

	TERRENOS	EDIFICACIONES	MAQUINARIA Y EQUIPOS	EQUIPOS DE OFICINA	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	ACTIVOS ADQUIRIDOS MEDIANTE LEASING	TOTAL
A 01 de enero de 2022	**-**	**553.287.653**	**174.184.279**	**188.130.501**	**4.517.527**	**4.216.648.820**	**-**	**5.136.768.780**
(+) Adiciones	-	-	-	147.900	-	-	-	147.900
(+) Revalorización	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Disposiciones	-	-	-	-	-	-	-	-
(+) Retiro Depreciación Acumulada	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Depreciación acumulada	-	(3.400.002)	(46.984.718)	(30.598.617)	(1.121.934)	(44.682.097)	-	(126.787.368)
Ajuste por Inflación	-	-	-	-	-	-	-	-
A 30 de junio de 2022	**-**	**549.887.651**	**127.199.561**	**157.679.784**	**3.395.593**	**4.171.966.723**	**-**	**5.010.129.312**
(+) Adiciones (1)	-	-	31.207.300	661.774	-	-	-	31.869.074
(+) Revalorización	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Disposiciones (2)	-	-	(29.750.000)	(100.000)	-	-	-	(29.850.000)
(+) Retiro Depreciación Acumulada	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Depreciación del periodo (3)	-	(6.800.004)	(58.066.152)	(61.387.195)	(2.092.776)	(84.280.482)	-	(212.626.609)
Ajuste por Inflación	-	-	-	-	-	-	-	-
A 30 de junio de 2023	**-**	**543.087.647**	**70.590.709**	**96.854.363**	**1.302.817**	**4.087.686.241**	**-**	**4.799.521.777**
Saldo al 30 de junio de 2022	**-**	**549.887.651**	**127.199.561**	**157.679.784**	**3.395.593**	**4.171.966.723**	**-**	**5.010.129.312**
Saldo al 30 de junio de 2023	**-**	**543.087.647**	**70.590.709**	**96.854.363**	**1.302.817**	**4.087.686.241**	**-**	**4.799.521.777**

1) Incluye las compras y/o desembolsos capitalizables que cumplen el criterio de reconocimiento de los elementos de propiedades y equipo, junto con los bienes recibidos de terceros.

2) Baja de activos fijos por devolución de máquinas (caída de proyecto).

3) Para el cálculo de la depreciación se utiliza el método de línea recta de acuerdo con las vidas útiles.

Nota 8 – Otras cuentas por cobrar (no corriente)

El detalle de otras cuentas por cobrar se compone de la siguiente forma, al 30 de junio:

	SALDOS A 30 JUN 2023	SALDOS A 30 JUN 2022
Cuentas por cobrar por codeudores	79.607.125.217	-
TOTAL, OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**79.607.125.217**	**-**

1) Corresponde a litigios de las obligaciones de Itaú Corpbanca Colombia S.A. por $72.321.743.094 y Acciona S.A.S. por $7.285.382.123, adquiridos por Lince Holding e Inverluna y CIA S.A.S. en Reorganización respectivamente, donde Red Integradora S.A.S. en reorganización es garante de estas obligaciones, los cuales están reconocidos con garantías en acciones e inmobiliarias respectivamente, en el caso de Inverluna y CIA S.A.S en Reorganización reconocido en el inventario de patrimonio social de dicha compañía. Para el año 2021 estos rubros se encontraban incluidos en los activos corrientes por su nivel de exigibilidad.

Nota 9 - Activo por impuesto diferido (no corriente)

El detalle de los activos por impuestos diferidos se compone de la siguiente forma, al 30 de Junio:

	SALDOS A 30 JUN 2023	SALDOS A 30 JUN 2022
Activos por impuesto diferidos	2.299.960.461	76.813.433
TOTAL ACTIVOS IMPUESTO DIFERIDO	**2.299.960.461**	**76.813.433**

Parágrafo1: Por la entrada en vigencia de la Ley 1819 de 2016, la regla general para la determinación del Impuesto a la renta es la base contable bajo norma contable internacional, por tal razón se presenta una variación en el Impuesto diferido debido a que la liquidación fiscal para el año 2016, se efectuaba con la normativa contable anterior (Decretos 2649 y 2650 de 1993).

Nota 10 – Otros activos no financieros (no corrientes)

El detalle de los activos por impuestos diferidos se compone de la siguiente forma, al 30 de junio:

	SALDOS A 30 JUN 2023	SALDOS A 30 JUN 2022
Otros activos no financieros no corrientes (1)	1.439.890.035	-
TOTAL, OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES	**1.439.890.035**	**-**

1) Corresponde a cuentas por cobrar a Servi Red S.A.S.

Nota 11 - Prestamos corto plazo

A continuación, se relacionan los pasivos por pagar al 30 de junio de 2023, la compañía fue admitida en proceso de Reorganización el día 03 de septiembre de 2021 (ley 1116 de 2006), mediante Auto 2021-01-537479 de la Superintendencia de Sociedades, y por tanto clasifica los pasivos en corto y largo plazo donde el LP corresponde a los pasivos que se tenían al 2 de septiembre de 2021.

El detalle de los Pasivos financieros a corto plazo se compone de la siguiente forma, al 30 de junio:

	SALDOS A 30 JUN 2023	SALDOS A 30 JUN 2022
Crédito Rotativo	-	1.265.212
Crédito nacional	-	200.759.787
Créditos con particulares	1.219.216.195	20.752.564
TOTAL, OBLIGACIONES FINANCIERAS	**1.219.216.195**	**222.777.563**

1) Corresponde a créditos con particulares a corto plazo, el cual se encuentra conformado por: Inverluna y CIA SAS $847.671.536, Servi Red SAS $237.502.927, Servirenting SAS por valor de 115.098.732 por concepto de intereses generados a partir del préstamo de $285.000.000 a una tasa de interés mensual de 2%, Matta Oyola Mónica $18.143.000, Novoa Millan Ricardo $800.000

Nota 12 - Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar (corto plazo)

A continuación, se relacionan los pasivos por pagar al 30 de junio de 2023, la compañía fue admitida en proceso de Reorganización el día 03 de septiembre de 2021 (ley 1116 de 2006), mediante Auto 2021-01-537479 de la Superintendencia de Sociedades, y por tanto clasifica los pasivos en corto y largo plazo donde el LP corresponde a los pasivos que se tenían al 2 de septiembre de 2021.

El detalle de las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se compone de la siguiente forma, al 30 de junio:

Pasivos por proveedores

	SALDOS A 30 JUN 2023	SALDOS A 30 JUN 2022
Proveedores Nacionales (1)	445.822.247	168.870.721
TOTAL, PASIVOS PROVEEEDORES	**445.822.247**	**168.870.721**

1) Corresponden a valores adeudados a los partícipes de la línea transaccional por un valor de $445.822.247.

Pasivos por cuentas comerciales por pagar

	SALDOS A 30 JUN 2023	SALDOS A 30 JUN 2022
Gastos legales (1)	2.844.867.408	2.271.259.849
Libros, suscripciones	19.288.040	16.018.300
Casino	460.800	-
Honorarios	28.383.135	14.632.382
Arrendamientos vehículos (2)	623.532.297	437.194.079
Transporte Cartón de Colombia (3)	491.903.165	141.202.851
Servicios públicos	9.592.216	12.348.572
Gastos de viaje	156.900	144.000
Gastos representación (4)	179.741.805	129.603.695
Compras y servicios	28.156.046	4.711.342
Gastos financieros	13.261.435	80.930.041
Otros (5)	128.468.068	227.927.699
Servicios técnicos	7.008.446	7.225.225
Servicios de mantenimiento	86.261.746	52.120.468
Arrendamientos inmuebles (6)	531.203.942	452.012.052
Combustibles y lubricantes	63.435	-
Transporte, flete y acarreos (7)	576.368.400	2.205.829.778
Seguros	11.098.758	11.453.400
Servicio de vigilancia	7.007.742	-
Compensaciones	79.596.487	110.076.194
Compra de suministro	2.401.431	21.381.885
Servicios de operación	38.127	22.342.137
Elementos de bioseguridad	2.082.636	2.082.636
Otras Provisiones (8)	188.089.064	844.351.525
TOTAL, CUENTA COMERCIAL Y OTRA	**5.859.031.529**	**7.064.848.110**

A continuación, se relaciona los terceros a los que corresponden los rubros más representativos al 30 de junio de 2023:

1) Los terceros más representativos de gastos legales se desagregan de la siguiente manera:
   - U.A.E. Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales por un valor de $2.317.208.000
   - Bogotá Distrito Capital por valor de $238.715.000
   - Superintendencia de Puertos y Transportes por un valor de $169.170.698
   - Ministerio de Tecnologías de la Información por un valor de $32.605.000
   - Distrito Especial Industrial y Portuario de Barranquilla por valor de $21.134.000
   - Municipio de Soledad Atlántico por valor de $11.927.000
   - Tesorería Municipal Santiago de Cali por valor de $5.221.400
   - Municipio de Medellín por valor de $4.771.193
   - Comisión de Regulación de Comunicaciones por valor de $2.322.333
   - Municipio de Bucaramanga por valor de $1.087.168

Tipo de Impuesto	Tercero	SALDO A JUN 30 2022
Autorretencion de Industria y Comercio	Alcaldía de Santa Marta	120.000
Autorretencion de Industria y Comercio	Distrito Especial Industrial y Portuario de Barranquilla	21.134.000
Autorretencion de Industria y Comercio	Municipio de Pereira	1.000
Autorretencion de Industria y Comercio	Municipio de Riohacha	230.024
Impuesto al Valor Agregado - IVA	Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales	492.000
Industria y comercio	Bogotá Distrito Capital	29.651.000
Industria y comercio	Municipio de Bucaramanga	1.087.168
Industria y comercio	Municipio de Envigado	11.000
Industria y comercio	Municipio de Itagüi	695.400
Industria y comercio	Municipio de Medellín	4.771.193
Industria y comercio	Municipio de Pereira	-390.080
Industria y comercio	Tesoreria Municipal de Neiva	50.000
Rete Ica	Bogotá Distrito Capital	218.930.000
Rete Ica	Municipio de Yumbo	47.000
Rete Ica	Tesoreria municipal de Santiago de Cali	5.207.000
Retención en la fuente	Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales	2.316.716.000
Retención y Autorretencion de Ica	Municipio de Soledad	11.927.000
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR		**2.610.679.705**

2) Los terceros de arrendamiento de vehículos se desagregan de la siguiente manera:
   - Delgado Hernández Eduar Mauricio por valor de $408.652.143
   - Ruiz Rojas Juan Carlos por valor de $88.548.064
   - Galindo Parada Ana Lili por valor de $30.495.760
   - Salazar Jordán Hernán David por valor de $26.874.307
   - Mila Ríos Juan Carlos por valor de $23.130.461
   - Hernández Orbegozo Juan Pablo Andrés por valor de $15.680.610
   - Herazo Marzola Jairo Antonio por valor de $13.714.330
   - Rodríguez Vanegas Jenny Paola por valor de $5.885.646
   - Rodríguez Parra Armando por valor de $5.643.040
   - Malaver Mora Jose por valor de $4.907.936

3) Los terceros correspondientes a Transportes Cartón Colombia se desagregan de la siguiente manera:
   - Camacho Luengas Efrén Emiro por valor de $103.535.207
   - Rodriguez de Bonilla Rosa Elsy por valor de $73.353.974
   - Becerra Nempeque Yanet por valor de $71.652.334
   - Barahona Bohorquez Juan Carlos por valor de $62.446.845
   - Conde Cupitra Farley Ernesto por valor de $40.172.561
   - Gomez Quiroga Melina Elicia por valor de $29.218.812
   - Luis Reyes José Eulogio por valor de $24.598.409
   - Quitan Pineda Nelson por valor de $18.343.226
   - Sanchez Paez Manuel Geovanny por valor de $18.259.569.
   - Camacho Bedoya Jenny Lorena por valor de $11.001.761
   - Huertas Murcia Brayan José por valor de $8.578.165

- Alfonso Pérez Peter por valor de $8.568.260
- Martínez Gómez Luis Ángel por valor de $8.359.856
- Hernández Cañón Yuddy Carolina por valor de $8.000.451
- Quitian Castellanos Luis Stevens por valor de $5.813.735

4) Gastos de representación es conformado por TyT Asesorías e Inversiones SA por valor de $179.741.805

5) Los terceros más representativos de Otros, se desagregan de la siguiente manera:
   - Talentum Temporal Sociedad por Acciones Simplificada por valor de $73.361.669
   - Talentum BPO SAS por valor de $43.979.325
   - Landazábal Castellanos Ramon por valor de $8.138.564
   - Mendivelso Leal Victor Manuel por valor de $1.029.954
   - Rodriguez Bedoya Nestor Orlando por valor de $796.606
   - Infante Castro Ruth Esperanza por valor de $652.000

6) El arrendamiento de inmuebles está compuesto principalmente por:
   - Unión Industrial y Comercial SA por valor de $531.203.842

7) Los terceros más representativos de Transportes, Fletes y Acarreos, se desagregan de la siguiente manera:
   - Reexpedición Antioquia SAS por valor de $155.430.947
   - A Tiempo con Logística y Transporte SAS por valor de $120.673.241
   - Malaver Mora Jose por valor de $25.511.636
   - Riveros Ibáñez Diego Fernando por valor de $20.407.972
   - Compañía Nacional de Reexpediciones SAS por valor de $17.862.354
   - Macenett Manjarres Yucelis por valor de $17.413.620
   - Camacho Bedoya Jenny Lorena por valor de $16.501.455
   - Gómez Quiroga Melina Elicia por valor de $12.759.555
   - Transportes Exprecar SAS por valor de $9.779.243
   - Caicedo Montenegro Jesus Henry por valor de $9.699.958
   - Manjarres Sicacha Jennifer Andrea por valor de $9.414.256
   - Sánchez Bustamante José Ángel por valor de $8.103.770
   - Coral Jaramillo Edwin Alveiro por valor de $7.937.002
   - Martínez Villamil Fidel Octavio por valor de $7.513.210
   - Romero Palacio Jose por valor de $7.390.529
   - Urueta Esmeral Alex de Jesus por valor de $7.242.870
   - Sandoval Barajas Edwin Fabian por valor de $7.040.940

8) Las otras Provisiones se desagregan de la siguiente manera:
   - Costos y Gastos por valor de $106.436.131
   - Intereses por valor de $72.826.109
   - Contribuciones por valor de $8.409.744

- Impuestos por valor de $417.080

La empresa presentó facilidad de pago ante Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN acogiéndose al artículo 45 de la Ley 2155 de 2021 y al artículo 814 del Estatuto Tributario para el pago de los impuestos el día 10 de diciembre de 2021; fue admitida en diciembre 30 de 2021 de acuerdo a resolución 2021322740808000182.

Partidas pendientes por conciliar

	SALDOS A 30 JUN 2023	SALDOS A 30 JUN 2022
Partidas pendientes por Identificar	(192.378.880)	13.458
TOTAL PASIVO PARTIDAS PENDIENTES POR CONCILIAR	**(192.378.880)**	**13.458**

Nota 13 – Obligaciones laborales (corto plazo)

A continuación, se relacionan los pasivos por pagar al 30 de junio de 2023, la compañía fue admitida en proceso de Reorganización el día 03 de septiembre de 2021 (ley 1116 de 2006), mediante Auto 2021-01-537479 de la Superintendencia de Sociedades, y por tanto clasifica los pasivos en corto y largo plazo donde el LP corresponde a los pasivos que se tenían al 2 de septiembre de 2021.

El detalle de las provisiones por beneficios a empleados se compone de la siguiente forma, al 30 junio:

	SALDOS A 30 JUN 2023	SALDOS A 30 JUN 2022
Salarios por pagar	117.430.442	235.461.206
Cesantías	379.867.991	279.458.662
Intereses de cesantías	5.414.379	3.067.802
Prima de servicios	(214.074)	(16.314)
Vacaciones	132.537.768	87.789.083
Aportes entidades promotoras de salud	119.006.852	103.759.255
Aportes administradora de riesgo profesional	51.231.307	21.832.100
Aporte ICBF, SENA y CCF	114.228.600	94.102.500
Fondo de cesantías y pensiones	339.664.680	243.861.287
Aportes al F.I.C	50.000	50.000
Embargos judiciales	1.089.159	777.997
Otros (Sindicatos – Libranzas – Cooperativas – Fondos seguros – Otros)	167.600.914	198.796.906
TOTAL, BENEFICIOS A EMPLEADOS	**1.427.908.018**	**1.268.940.484**

Nota 14 - Proveedores y otras cuentas por pagar (corto plazo)

A continuación, se relacionan los pasivos por pagar al 30 de junio de 2023, la compañía fue admitida en proceso de Reorganización el día 03 de septiembre de 2021 (ley 1116 de 2006), mediante Auto 2021-01-537479 de la Superintendencia de Sociedades, y por tanto clasifica los pasivos en corto y largo plazo donde el LP corresponde a los pasivos que se tenían al 2 de septiembre de 2021.

	SALDOS A 30 JUN 2023	SALDOS A 30 JUN 2022
Anticipos de cliente y Garantías (1)	1.626.490.706	-
Otros pasivos no financieros (2)	1.026.451.036	3.503.757.227
TOTAL, PASIVOS FINANCIEROS	**2.652.941.742**	**3.503.757.227**

1) Garantías pagadas por puntos participes de la operación transaccional, según contratos firmados por las partes, por valor de $346.629.434.
   Anticipos o mayores valores pagados por los clientes por valor de $1.279.861.272

2) Otros: Corresponde principalmente a los rubros de los terceros Finamco SAS por valor de 757.447.070, Dann Regional $75.969.993, Inverluna y CIA S.A.S. en Reorganización $153.270.196 y Servi Red SAS $39.896.672.

Nota 15 - Otros pasivos no financieros (corto plazo)

A continuación, se relacionan los pasivos por pagar al 30 de junio de 2023, la compañía fue admitida en proceso de Reorganización el día 03 de septiembre de 2021 (ley 1116 de 2006), mediante Auto 2021-01-537479 de la Superintendencia de Sociedades, y por tanto clasifica los pasivos en corto y largo plazo donde el LP corresponde a los pasivos que se tenían al 2 de septiembre de 2021.

El detalle de otros pasivos no financieros se compone de la siguiente forma, al 30 de junio:

	SALDOS A 30 JUN 2023	SALDOS A 30 JUN 2022
Ingresos recibidos para terceros	70.853.416	72.006.677
TOTAL, PASIVOS FINANCIEROS	**70.853.416**	**72.006.677**

1) Corresponde principalmente a los valores pendientes por devolver por concepto de recaudos recibidos para los terceros Zred Redmia $56.227.700, Zred Copetran $10.669.197, Expreso Brasilia S.A. $2.630.900, Servicios postales nacionales $1.019.600, Zred Rapido Ochoa R&A $160.000 y Validda S.A.S. $146.019.

Nota 16- Préstamos a largo plazo

A continuación, se relacionan los pasivos por pagar al 30 de junio de 2023, la compañía fue admitida en proceso de Reorganización el día 03 de septiembre de 2021 (ley 1116 de 2006), mediante Auto 2021-01-537479 de la Superintendencia de Sociedades, y por tanto clasifica los pasivos en corto y largo plazo donde el LP corresponde a los pasivos que se tenían al 2 de septiembre de 2021.

El detalle de los Pasivos financieros a largo plazo se compone de la siguiente forma, al 30 de junio:

	SALDOS A 30 JUN 2023	SALDOS A 30 JUN 2022
Contratos de arrendamientos (1)	1.107.349.208	1.675.284.725
Prestamos nacionales (2)	738.818.453	1.483.280.993
Créditos con particulares	9.116.961.865	4.416.280.451
Créditos rotativos (4)	3.077.570	12.452.847
TOTAL, PASIVOS FINANCIEROS	**10.966.207.096**	**7.587.299.016**

1) Corresponde a 6 contratos bajo la modalidad de Leasing financiero de vehículos a largo plazo con el Banco Corpbanca Colombia por un valor de $1.107.349.208
2) Corresponde al crédito a largo plazo de Financiera Dann Regional $390.964.931 y 4 créditos con Finanzauto S.A. para adquisición de vehículos por un valor de $347.853.522
3) Corresponde a:
    - Créditos con particulares por valor de $4.424.180.276 donde los rubros más representativos corresponden a Pineda Aristizábal Jorfe Arturo $1.982.998.852, Montoya Vélez Rafael $1.213.610.442, Riveros Gutiérrez Porfirio $480.000.000, Servirenting S.A.S. $285.000.000, Calderón Diaz German Alberto $164.272.822, Romo Aguirre Zoila Fernanda $148.298.160, Luna Gilberto $80.000.000, Velásquez Mejía Jorge Alejandro $70.000.000.
    - Créditos en moneda extranjera con sus intereses del tercero Lince Holding Corp $4.555.400.000, pagarés 1, 2, 3, 4 Y 5 en la cual se indica que la tasa de interés es Libor + 1% anual, pagaderos en un solo contado en la misma fecha del pago del capital $137.381.589.
4) Corresponde al crédito rotativo 004315022784 pyme que se adeuda con el banco Colpatria por valor de $3.077.570.

Nota 17 - Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar (largo plazo)

A continuación, se relacionan los pasivos por pagar al 30 de junio de 2023, la compañía fue admitida en proceso de Reorganización el día 03 de septiembre de 2021 (ley 1116 de 2006), mediante Auto 2021-01-537479 de la Superintendencia de Sociedades, y por tanto clasifica los pasivos en corto y largo plazo donde el LP corresponde a los pasivos que se tenían al 2 de septiembre de 2021.

El detalle de las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar a largo plazo se compone de la siguiente forma, al 30 de junio:

Pasivos por cuentas comerciales por pagar

	SALDOS A 30 JUN 2023	SALDOS A 30 JUN 2022
Gastos legales (1)	2.983.780.189	3.213.205.419
Libros, suscripciones	86.080.432	86.080.432
Comisiones	12.544.645	12.701.706
Honorarios	41.474.633	70.431.902
Combustibles y lubricante (2)	171.947.689	175.155.751
Arrendamientos vehículos (3)	734.398.523	596.942.794
Transporte Cartón de Colombia (4)	1.283.878.008	1.380.347.050
Transporte nacional (5)	753.524.603	1.003.751.497
Servicios públicos	11.822.462	45.706.078
Intereses	27.645.177	27.645.177
Gastos de viaje	48.000	992.400
Gastos representación	2.130.806	124.411.095
Compras y servicios	84.440.878	85.006.457
Gastos financieros	-	2.856.000
Otros (6)	4.333.931.579	4.811.217.954
Servicios técnicos	25.777.741	28.152.030
Servicios de mantenimiento (7)	308.946.348	335.356.990
Seguros	17.997.091	108.138.622
Arrendamientos inmuebles	86.581.011	1.870.906.260
Transporte, fletes y acarreos (8)	3.470.828.992	4.340.258.161
Servicio de vigilancia (9)	296.437.843	303.316.337
Publicidad	10.560.747	24.861.253
Compra de activos fijos	9.398.494	9.398.494
Compensaciones	64.340.805	64.640.805
Compra de suministros	26.163.967	65.326.157
Servicios de operación	-	4.130.570
Elementos de Bioseguridad	1.586.436	1.586.436
Otras Provisiones	157.516.553	-
TOTAL CUENTA COMERCIAL Y OTRA	**15.003.783.652**	**18.792.523.827**

A continuación, se relaciona los terceros a los que corresponden los rubros más representativos al 30 de Junio de 2023:

1) Los terceros más representativos de gastos legales se desagregan de la siguiente manera:
   - U.A.E. Dirección de Impuestos y aduanas Nacionales por un valor de $2.450.492.469
   - Bogotá Distrito Capital por valor de $227.552.000
   - Ministerio de Tecnologías de la Información por valor de $149.587.000
   - Sociedad Logística y Transporte Multimodal de Carga Nacional e Internacional TCN SAS por valor de $100.055.336
   - Mila Ríos Juan Carlos por valor de $21.756.865
   - Municipio de Itagüí por valor de $14.937.669
   - Municipio de Yumbo por valor de $10.544.000

Tipo de Impuesto	Tercero	SALDO A DIC 31 2022
Anticipo de Industria y comercio	Municipio de Itagüi	14.937.669
Autorretencion de Industria y Comercio	Alcaldia de Cartagena de Indias	14.000
Autorretencion de Industria y Comercio	Municipio de Medellín	3.580.850
Autorretencion de Industria y Comercio	Municipio de Pereira	28.000
Impuesto al Valor Agregado - IVA	Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales	1.353.722.469
Impuesto de Renta y Complementarios	Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales	1.096.770.000
Industria y comercio	Bogotá Distrito Capital	217.687.000
Industria y comercio	Municipio de Bucaramanga	1.587.000
Industria y comercio	Municipio de Soledad	212.000
Industria y comercio	Municipio de Tunja	3.272.000
Industria y comercio	Municipio de Yumbo	10.544.000
Industria y comercio	Tesorería municipal de Santiago de Cali	161.000
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR		**2.702.515.988**

2) Combustibles y Lubricantes, lo compone el tercero GNE Soluciones SAS por valor de $171.947.689

3) Los terceros más representativos de arrendamientos de vehículos se desagregan de la siguiente manera:
   - Herazo Marzola Jairo Antonio por valor de $113.355.303
   - Delgado Hernández Eduar Mauricio por valor de $98.867.211
   - Guerra Bernal Juan Manuel por valor de $86.316.406
   - Galindo Parada Ana Lili por valor de $79.084.423
   - Salazar Jordán Hernán David por valor de $62.551.725
   - Rodríguez Parra Armando por valor de $60.849.133
   - Transportes Morris SAS por valor de $39.109.940
   - Ruiz Rojas Juan Carlos por valor de $38.501.653
   - Delgado Hernández Clara Inés por valor de $36.209.504

4) Los terceros más representativos de Cartón Colombia se desagregan de la siguiente manera:
   - Servicios Estratégicos y Logísticos por valor de $502.949.480
   - Camacho Luengas Efrén Emiro por valor de $171.158.419

- Transportadora Logística Integral SAS por valor de $151.967.962
- GLC Logistics SAS por valor de $110.899.363
- Logística y Transportes TGB SAS por valor de 40.858.965
- Acción y Gestión logística SAS por valor de $36.977.046
- AYL Administración y Logística SAS por valor de $25.510.226
- Luis Reyes José Eulogio por valor de $19.155.227
- Quitian Camacho Sara por valor de 18.084.379
- Quiroga González Zully Andrea por valor de $17.896.152
- Quiroga González Lina Alejandra por valor de $16.469.732

5) Los terceros más representativos de transporte nacional se desagregan de la siguiente manera:
   - Delgado Hernández Clara Inés por valor de $208.609.353
   - Delgado Hernández Diana Lucero por valor de $106.802.397
   - Delgado Otoniel por valor de $88.786.220
   - Castellanos Rojas Edwin Yesid por valor de $85.424.589
   - Amórtegui Medina Ciro Alfonso por valor de $81.665.283
   - Aponte Guarín Neida por valor de $60.039.589
   - Delgado Hernández Rodrigo por valor de $30.446.142
   - Narváez Merlano José Alejandro por valor de $30.092.601
   - Mila Ríos Juan Carlos por valor de $12.114.050

6) Los terceros más representativos de otros se desagregan de la siguiente manera:
   - Talentum Temporal SAS por valor de $3.982.463.327
   - Talentum BPO SAS por valor de $169.924.486
   - Landazábal Castellanos Ramón por valor de $54.217.927
   - Asociación Obras Sociales En beneficio de la Policía Nacional por valor de $50.000.000
   - Pérez Escudero Pedro Manuel por valor de $31.501.987
   - Servirenting SAS por valor de $28.092.834
   - Logística y Transportes TGB SAS por valor de $13.068.560

7) Los terceros más representativos de mantenimiento se desagregan de la siguiente manera:
   - Timón por valor de $129.087.564
   - Delgado Hernández Eduar Mauricio por valor de $37.271.852
   - Repuestos y Partes para Automotores ACC SAS por valor de $33.809.125
   - Profesionales en Carros Diesel Mantenimiento Integrado SAS por valor de $17.935.442
   - AJCM Ingeniería y Construcciones SAS por valor de $17.480.833
   - Inversiones RH Automotriz SAS por valor de $13.139.152
   - Cediauto SA por valor de $12.550.129
   - Republicana de Cajas Embragues y Transmisiones por valor de 11.154.279

8) Los terceros más representativos de transportes, fletes y acarreos se desagregan de la siguiente manera:
   - Timón por valor de $923.636.602
   - Servirenting SAS por valor de $591.709.084
   - Dexpress SAS por valor de $338.751.540
   - Acción y Gestión Logística SAS por valor de $174.454.950
   - Neira Orjuela Meyerlin Atrix por valor de $165.690.775
   - Mandde SAS por valor de $163.779.990
   - Transportes Ortecarga SAS por valor de 100.866.436
   - Línea Logística SAS por valor de $83.066.124
   - Logística y Transportes TGB SAS por valor de 77.816.763
   - Plataforma Logística y Comercial SAS por valor de $73.933.435
   - Transportes Joalco SA por valor de $68.100.000
   - América Global Company SAS por valor de $59.689.104

9) Los terceros más representativos de servicio de vigilancia se desagregan de la siguiente manera:
   - 360 Grados Seguridad LTDA por valor de $188.918.667
   - Satrack INC de Colombia Servisat por valor de $34.937.548
   - Inversiones Berman 2001 SAS por valor de $30.677.356
   - Seguridad Superior LTDA por valor de $15.426.277
   - West Army Security LTDA por valor de $11.539.950
   - Timón por valor de $11.329.895

Nota 18 - Proveedores y otras cuentas por pagar (largo plazo)

A continuación, se relacionan los pasivos por pagar al 30 de junio de 2023, la compañía fue admitida en proceso de Reorganización el día 03 de septiembre de 2021 (ley 1116 de 2006), mediante Auto 2021-01-537479 de la Superintendencia de Sociedades, y por tanto clasifica los pasivos en corto y largo plazo donde el LP corresponde a los pasivos que se tenían al 2 de septiembre de 2021.

	SALDOS A 30 JUN 2022	SALDOS A 30 JUN 2022
Deudas con aliadas (1)	902.566.406	902.566.406
Otros pasivos no financieros (2)	7.628.272.863	9.250.180.800
TOTAL, PASIVOS FINANCIEROS	**8.530.839.269**	**10.152.747.206**

1) Corresponde a Servientrega S.A por valor total de la deuda en $902.566.406
2) Otros: Corresponde principalmente a los rubros de los terceros Pineda Aristizábal Jorge Arturo $3.450.867.000, Talentum Temporal SAS $2.275.143.750 según acuerdo entre las

partes, Servirenting SAS $763.982.533, Almagrario S.A. en Reorganización $611.891.324, Real Milautos SAS $503.500.000, Inverluna y CIA S.A.S. en Reorganización $22.808.310.

Nota 19 – Pasivos contingentes (largo plazo)

A continuación, se relacionan los pasivos por pagar al 30 de junio de 2023, la compañía fue admitida en proceso de Reorganización el día 03 de septiembre de 2021 (ley 1116 de 2006), mediante Auto 2021-01-537479 de la Superintendencia de Sociedades, y por tanto clasifica los pasivos en corto y largo plazo donde el LP corresponde a los pasivos que se tenían al 2 de septiembre de 2021.

El detalle de las cuentas de los pasivos contingentes se compone de la siguiente forma, al 30 de junio:

	SALDOS A 30 JUN 2023	SALDOS A 30 JUN 2022
Provisión (1)	79.607.125.217	79.607.125.217
TOTAL, PROVISIÓN POR PROCESOS LEGALES	**79.607.125.217**	**79.607.125.217**

1.) Corresponde a litigios de las obligaciones de Itaú Corpbanca Colombia S.A. y Acciona S.A.S., adquiridos por Lince Holding e Inverluna y CIA S.A.S. en Reorganización, Jesús Guerrero Hernández y Andrea Garzón Gutiérrez en donde la compañía Red Integradora S.AS. en Reorganización es garante de dichas obligaciones que ascienden a la suma de ochenta mil setecientos catorce millones cuatrocientos setenta y cuatro mil cuatrocientos veinticinco pesos mcte ($80.714.474.425), los cuales están reconocidos con garantías en acciones e inmobiliarias respectivamente, en el caso de Inverluna y CIA S.A.S en Reorganización reconocido en el inventario de patrimonio social de dicha compañía

	VALOR DEMANDA	% OCURRENCIA	TIPO DE DEUDA
Itaú Corpbanca Colombia S.A (1)	73.429.092.302	95%	Deudor solidario
Acciona S.A.S. (1)	7.285.382.123	100%	Deudor solidario
Darío Alfonso Diez Juan Camilo Diez	8.680.048.082	50%	Deudor solidario
Talentum Temporal S.A.S	6.631.630.813	95%	Deuda propia
Jorge Arturo Pineda Aristizábal	5.981.149.145	50%	Deuda propia
Liftit Cargo S.A.S.	5.483.244.800	95%	Deuda propia
Moris Montero	450.000.000	50%	Deuda propia
TCN S.A.S.	159.983.890	95%	Deuda propia
Transportes Joalco S.A	83.100.000	95%	Deuda propia

Los procesos jurídicos vigentes por deudas propias y/o por ser deudor solidario, las cuales se registran y/o revelan de acuerdo con los marcos conceptuales de las Normas Internacionales de Información Financiera y las políticas contables de la compañía, teniendo en cuenta la probabilidad de ocurrencia.

Nota 20 – Pasivo por impuesto diferido (largo plazo)

A continuación, se relacionan los pasivos por pagar al 30 de junio de 2023, la compañía fue admitida en proceso de Reorganización el día 03 de septiembre de 2021 (ley 1116 de 2006), mediante Auto 2021-01-537479 de la Superintendencia de Sociedades, y por tanto clasifica los pasivos en corto y largo plazo donde el LP corresponde a los pasivos que se tenían al 2 de septiembre de 2021.

El detalle del pasivo por impuesto diferido se compone de la siguiente forma, al 30 de junio:

	SALDOS A 30 JUN 2023	SALDOS A 30 JUN 2022
Impuesto por impuesto diferido	1.200.939.625	108.429.752
TOTAL, IMPUESTO DIFERIDO (Parágrafo 1)	**1.200.939.625**	**108.429.752**

Parágrafo 1: Por la entrada en vigencia de la Ley 1819 de 2016, la regla general para la determinación del Impuesto a la renta es la base contable bajo norma contable internacional, por tal razón se presenta una variación en el Impuesto diferido debido a que la liquidación fiscal para el año 2016, se efectuaba con la normativa contable anterior (Decretos 2649 y 2650 de 1993)

Nota 21 - Otros pasivos no financieros (largo plazo)

A continuación, se relacionan los pasivos por pagar al 30 de junio de 2023, la compañía fue admitida en proceso de Reorganización el día 03 de septiembre de 2021 (ley 1116 de 2006), mediante Auto 2021-01-537479 de la Superintendencia de Sociedades, y por tanto clasifica los pasivos en corto y largo plazo donde el LP corresponde a los pasivos que se tenían al 2 de septiembre de 2021.

El detalle de otros pasivos no financieros a largo plazo se compone de la siguiente forma, al 30 de junio:

	SALDOS A 30 JUN 2023	SALDOS A 30 JUN 2022
Anticipos y avances recibidos (1)	414.800	1.247.723
Ingresos y valores recibidos para terceros (2)	5.502.025.314	5.501.938.213
TOTAL, OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	**5.502.440.114**	**5.503.185.936**

1) Corresponden a valores recibidos para el tercero Tirado Llanos Claudia Milena por concepto de casino o boletos de almuerzo por valor de $414.800.
2) Corresponden principalmente a los valores pendientes por devolver por concepto de recaudos e ingresos recibidos para los terceros Liftit Cargo SAS $5.501.938.213 y CTP Plates S.A.S. $87.101.

Nota 22 – Capital social

El detalle del patrimonio se compone de la siguiente forma, al 30 de Junio:

Capital social:

	SALDOS A 30 JUN 2023	SALDOS A 30 JUN 2022
Capital suscrito y pagado (1)	9.053.000.000	9.053.000.000
TOTAL, CAPITAL SOCIAL	**9.053.000.000**	**9.053.000.000**

1) El capital suscrito y pagado está representado por 9.053.000.000 acciones de valor nominal de $1.000 cada una.

Reservas obligatorias:

	SALDOS A 30 JUN 2023	SALDOS A 30 JUN 2022
Reserva legal	649.296.706	649.296.706
Reserva por disposiciones	1.007.939.075	1.007.939.075
TOTAL RESERVAS OBLIGATORIAS	**1.657.235.781**	**1.657.235.781**

Revalorización:

	SALDOS A 30 JUN 2023	SALDOS A 30 JUN 2022
Otros componentes de patrimonio	2.240.189	2.240.189
Flota y equipo de Transporte (1)	4.066.679.391	4.066.679.391
TOTAL REVALORIZACIÓN	**4.068.919.580**	**4.068.919.580**

1) Se efectuó una revalorización por un valor de $4.066.679.391, al equipo de transporte terrestre y a los vehículos adquiridos mediante leasing, para los cuales el importe en libros es cero pero que actualmente se encuentra en uso.

Ganancias (Pérdidas) acumuladas:

	SALDOS A 30 JUN 2023	SALDOS A 30 JUN 2022
Utilidades/pérdidas acumuladas	(13.512.455.182)	(11.540.671.144)
Efectos de adopción NIIF (1)	998.716.681	998.716.681
TOTAL, GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACUMULADAS	**(12.513.738.501)**	**(10.541.954.463)**

1). El efecto de adopción NIIF presento la siguiente discriminación:

	SALDOS A 30 JUN 2023	SALDOS A 30 JUN 2022
Adopción del activo	1.974.814.114	1.974.814.114
Adopción del pasivo	608.899.362	608.899.362
Adopción del patrimonio	2.364.631.432	2.364.631.432
TOTAL, EFECTOS DE ADOPCION	**998.716.681**	**998.716.681**

	SALDOS A 30 JUN 2023	SALDOS A 30 JUN 2022
Resultado del periodo	(2.170.715.832)	(2.018.655.705)
TOTAL, RESULTADO DEL PERIODO	**(2.170.715.832)**	**(2.018.655.705)**

Nota 23 – Ingresos de actividades ordinarias

El detalle de las cuentas de ingresos de actividades ordinarias se compone de la siguiente forma, al 30 de Junio:

Ingresos por transporte, almacenamiento y comunicación:

	SALDOS A 30 JUN 2023	SALDOS A 30 JUN 2022
Servicio de transporte por carretera (1)	6.669.590.704	6.659.000.568
Otros servicios logísticos (2)	5.040.000	4.002.880
Servicios complementarios Almacenamiento (3)	(744.728)	81.184.480
Servicio postal y de correo (4)	879.286.198	773.898.350
Servicio telefónico (5)	105.406.390	218.575.555
Servicio de consulta de datos (6)	28.422	653.706
Actividades conexas (7)	198.816.780	478.380.036
Productos aseo, medicina, farmacia	-	54.400
Descuentos comerciales condicionados (9)	(60.656.542)	-
TOTAL TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y COMUNICACIÓN	**7.796.767.224**	**8.215.749.975**

1) Ingresos por servicio de transporte por carretera está compuesta principalmente por:
   - Transporte nacional por un valor de $2.872.325.421
   - Transporte paqueteo contado por un valor de $2.473.806.583
   - Paqueteo crédito por un valor de $1.323.458.700
2) Ingresos por otros servicios logísticos está compuesto por:
   - Logísticos gravados por un valor de $5.040.000
3) Ingresos por servicios complementarios almacenamiento compuesto por:
   - Servicios complementarios Unión Temporal Alianza Logística por un valor de $744.728
4) Ingresos por servicio postal y de correo están compuesto principalmente por:
   - Mensajería expresa nacional por un valor de $685.153.249
   - Mensajería expresa nacional contado por un valor de $149.294.284
   - Mensajería expresa local por un valor de $19.040.672
   - Mensajería expresa local contado por un valor de $12.904.124
   - Recargas Bet Juego y premios por un valor de $9.658.065
   - Porte de las ciudades por un valor de $67.000
   - Correo electrónico certificado por un valor de $139.577
   - Porte de las ciudades GF por un valor de $3.029.227
5) Ingresos por servicio telefónico está compuesto principalmente por:
   - Recargas Comcel por un valor de $54.422.200

- Recargas Movistar por un valor de $15.346.590
- Recargas Tigo por un valor de $18.289.000
- Recargas Directv por un valor de $12.255.000
- Recargas Wom por un valor de $2.054.100
- Recargas Virgin por un valor de $1.974.000
- Recargas Éxito por un valor de $678.500
- Recargas Flash movile por un valor de $325.000
- Recargas ETB por un valor de $62.000

6) Ingresos por servicio de consulta de datos por el RUNT por un valor de $28.422
7) Ingresos por servicios de actividades conexas.
   - Sobre flete de paqueteo por un valor de $167.954.032
   - Recaudos por un valor de $27.616.148
   - Servicios complementarios de transporte por un valor de $3.246.600
8) Los terceros más representativos de descuentos por pronto pago se desagregan de la siguiente manera:
   - Cooperativa Multiactiva de Servicios Solidarios Copservir por valor de $38.362.423
   - Caja Colombiana de Subsidio Familiar Colsubsidio por valor de $18.162.200
   - Fuller Pinto SA por valor de $3.858.873
   - Tendencys Innovations sas por un valor de $ 273.046

Nota 24 – Costos de ventas

El detalle de las cuentas de costos de venta se compone de la siguiente forma, al 30 de junio:

Costo de venta y prestación de servicio – Transporte almacenamiento:

	SALDOS A 30 JUN 2023	SALDOS A 30 JUN 2022
Logística Física	6.713.957.127	6.717.169.007
Logística Transaccional	1.184.815.963	1.185.382.766
TOTAL COSTOS DE VENTAS Y PRESETACIÓN DE SERVICIO	**7.898.773.090**	**7.902.551.773**

Nota 25 – Gastos de administración

El detalle de las cuentas de los gastos administrativos se compone de la siguiente forma, al 30 de junio:

	SALDOS A 30 JUN 2023	SALDOS A 30 JUN 2022
Gastos de personal (1)	269.018.607	415.373.107
Honorarios	60.245.000	26.885.000
Impuestos (2)	161.489.049	196.636.295
Arrendamientos	-	168.907
Contribuciones y Afiliaciones	6.701.964	17.671.728
Seguros	1.446.143	32.000
Servicios (3)	86.520.477	108.453.667
Gastos legales	7.323.226	16.683.649
Mantenimiento y reparación	643.479	3.476.144
Adecuación e instalación	990.487	762.630
Gastos de viaje	1.687.849	801.591
Amortizaciones	-	48.847.093
Depreciaciones (4)	31.785.724	31.668.951
Otros gastos de administración (5)	47.978.644	73.731.817
Provisiones	-	-
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	**675.830.650**	**941.192.579**

A continuación, se relaciona las cuentas y los terceros a los que corresponden los rubros más representativos al 30 de junio de 2023:

1) Los gastos de personal se desagregan de la siguiente forma:
   - Sueldos por $162.455.965
   - Aportes a fondos de pensiones por valor de $19.315.808
   - Auxilios por valor de $16.481.000
   - Cesantías por valor de $14.745.517
   - Prima de servicios por valor de $14.710.779
   - Indemnizaciones laborales por valor de $5.436.066
   - Vacaciones por valor de $9.087.216
   - Aportes a cajas de compensación familiar por valor de $7.001.000
   - Auxilio de transporte por valor de $5.047.754
   - Horas extras y recargas por valor de $3.957.042
   - Administración por valor de $3.119.520
   - Aportes ARP por valor de $3.130.900
   - Comisiones por valor de $435.423
   - Dotación y suministro a trabajadores por valor de $339.213
   - Intereses sobre cesantías por valor de $853.447
   - Gastos médicos por valor de $1.731.957
   - Bonificaciones por valor de $1.000.000

- Pruebas ingreso personal por valor de $170.000

2) Los terceros más representativos de impuestos se desagregan de la siguiente manera:
   - Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales por valor de $108.757.569
   - Banco de Occidente por valor de $44.214.051
   - Financiera Juriscoop compañía de financiamiento por valor de $3.929.744
   - Finamco SAS por valor de $3.317.062

3) Los terceros más representativos de servicios se desagregan de la siguiente manera:
   - Talentum Temporal SAS por valor de $26.014.704
   - Talentum BPO SAS por valor de $130.858

4) Los gastos de depreciaciones se desagregan de la siguiente forma:
   - Equipo de oficina por valor de $ $30.866.482
   - Equipo de computación y comunicación por valor de $919.242

5) Los otros gastos de administración se desagregan de la siguiente forma:
   - Castaño Valderrama Luis Miguel por valor de $3.849.000
   - Mi gran parrilla boyacense por valor de $3.455.206
   - Di SAS por valor de $2.842.010
   - S.O.S Soluciones de oficina y suministro por valor de $2.532.254
   - Almacenes Éxito SA por valor de $2.484.257
   - Barrera Nova Jose Domingo por valor de $1.586.000
   - Restaurante amarillo por valor de $1.527.879
   - MRG eu SAS por valor de $1.353.987
   - Subentiendas y Droguerías Olímpica SA por valor de $1.353.169
   - Moffis Café Menu SAS por valor de $1.201.829
   - D" Carlos Wings & Ribs por valor de $1.114.604
   - Inversiones INT Colombia SAS por valor de $1.079.416
   - Grupo CBC SA por valor de $1.019.686
   - Olaya Chinchilla Luz Miryam por valor de $1.000.000
   - Moffis Café Menu SAS por valor de $1.201.829

Nota 26 – Otros ingresos no operacionales

El detalle de las cuentas de otros ingresos se compone de la siguiente forma, al 30 de Junio:

	SALDOS A 30 JUN 2023	SALDOS A 30 JUN 2022
Otras ventas	-	854.500
Recuperaciones (1)	34.059.405	21.882.171
Diversos (2)	5.119.419	1.530.458
TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	**39.178.824**	**24.267.129**

1) Recuperaciones está compuesta principalmente por:
   - Cooperativa Multiactiva de servicios solidarios Copservir LTDA por valor de $5.091.145
   - Servi Red S.A.S. por valor de $8.463.379
   - Bueno Barrios Erick de Jesús por valor de $2.100.000
   - Rojas Rojas Armando por valor de $418.653
   - Mila Ríos Juan Carlos por valor de $ 928.965
   - Ávila Bohórquez Winston Armando por valor de $523.600
   - Casas Garzón Gina Yasmin por valor de $428.400
   - Alfonso Pérez Peter por valor de $165.000
   - Hernández Morales José Nicolas por valor de $285.600
   - Pinzón Cruz José por valor de $ 142.800
   - Rodríguez Parra Armando por valor de $225.100

2) Diversos compuesta principalmente por intereses UT y aprovechamientos:
   - Banco de Occidente por valor de $2.242.348
   - Unión Temporal Alianza Logística Avanzada por valor de $2.703.977

Nota 27 – Otros gastos no operacionales

El detalle de las cuentas de otros gastos se compone de la siguiente forma, al 30 de junio:

	SALDOS A 30 JUN 2023	SALDOS A 30 JUN 2022
Gastos de personal (1)	440.596.686	329.056.081
Seguros	8.250	-
Impuestos	15.955.995	15.435.050
Contribuciones y afiliaciones	523.006	3.635.695
Arrendamientos	11.996.700	11.880.000
Servicios (2)	163.179.390	294.844.175
Gastos legales	216.834	12.900
Gastos de viaje	769.327	310.000
Depreciación	51.600	51.600
Diversos (3)	447.957.800	367.101.046
Provisiones	-	1.843.319
TOTAL, OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	**1.081.255.588**	**1.024.169.866**

Otros gastos no operacionales están compuestos principalmente por:

1) Gastos de personal está compuesto por:
   - Sueldos por valor de $ 237.412.165
   - Horas extras y recargas por valor de $2.025.167
   - Comisiones por valor de $19.546.187
   - Auxilio de transporte por valor de $18.489.670
   - Cesantías por valor de $24.344.043
   - Intereses sobre cesantías por valor de $1.414.244
   - Prima de servicios por valor de $24.312.633
   - Vacaciones por valor de $16.013.035
   - Auxilios por valor de $41.454.165
   - Bonificaciones por valor de $500.000
   - Aportes ARP por valor de $ 7.218.000
   - Aportes a fondos de pensiones y cesantías por valor de $32.752.097
   - Aportes cajas de compensación familiar por valor de $ 11.039.700
   - Gastos médicos y drogas por valor de $ 956.060
   - Administración por valor de $3.119.520

2) Servicios está compuesto por:
   - Aseo por valor de $301.765
   - Temporales por valor de $26.828.502
   - Asistencia técnica por valor de $452.482

- Acueducto y alcantarillado por valor de $599.887
- Energía eléctrica por valor de $137.401
- Internet por valor de $12.347.266
- Envió de documentos por valor de $28.150
- Giros y fletes por valor de $334.714
- Transporte de pasajeros por valor de $16.676.937
- Recargas por valor de $98.359.442
- Administración de edificios por valor de $7.112.844

3) Diversos está compuesto por:

- Comisiones por valor de $5.935.725
- Libros suscripciones periódico por valor de $696.000
- Elementos de aseo y cafetería por valor de $373.390
- Útiles, papelería y fotocopias por valor de $726.931
- Combustibles y lubricantes $50.000
- Taxis y buses por valor de $ 88.200
- Casino y restaurante por valor de $167.761
- Participaciones por valor de $439.919.793

Nota 28 – Ingresos financieros

El detalle de las cuentas de ingresos financieros se compone de la siguiente forma, al 30 de junio:

	SALDOS A 30 JUN 2023	SALDOS A 30 JUN 2022
Intereses (1)	857.442	232.648
Diferencia en cambio	-	3.738
TOTAL, INGRESO NO OPERACIONALES	**857.442**	**236.386**

1) Ingresos no operacionales está compuesta principalmente por:
   - Intereses Financiera Juriscoop Compañía de financiamiento por valor de $242.654 y BBI Colombia S.A.S por valor de $614.788

Nota 29 – Costos financieros

El detalle de las cuentas de costos financieros se compone de la siguiente forma, al 30 de Junio:

	SALDOS A 30 JUN 2023	SALDOS A 30 JUN 2022
Costos financieros (1)	303.380.344	282.874.632
Gastos extraordinarios (2)	15.073.731	30.281.478
Gastos diversos (3)	33.205.919	77.098.692
Provisiones		740.175
TOTAL, COSTOS FINANCIEROS	**351.659.994**	**390.994.977**

1) Costos financieros está compuesta por:
   - Intereses por valor de $238.221.517
   - Comisiones por valor de $30.869.980
   - Gastos bancarios por valor de $34.289.465
   - Otros por valor de $-617,90
2) Gastos extraordinarios está compuesta por:
   - Impuestos asumidos por valor de $11.630.680
   - Costos y gastos de ejercicios anteriores por valor de $3.443.052
3) Gastos diversos está compuesta por:
   - Multas, sanciones y litigios por valor de $17.189.015
   - Otros por valor de $14.559.904
   - Indemnizaciones por valor de $1.457.000

Nota 30 – Negocio en marcha

Los estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha, la que supone que podrá cumplir con los plazos de pagos obligatorios de las obligaciones bancarias.

La NIIF para Grupo II (PYMES), sección 3.8 La administración reconoce que permanece la incertidumbre acerca de la capacidad de la entidad de cumplir sus requerimientos de financiamiento y refinanciar o pagar sus facilidades de crédito a medida que vencen, Sin embargo, según se describiera anteriormente, la administración tiene expectativa razonable de que la entidad tiene recursos adecuados para continuar operando en el futuro previsible. Si por algún motivo la entidad no puede continuar como negocio en marcha, esto podría tener un impacto en la capacidad de la entidad de realizar activos a sus valores reconocidos, otros activos intangibles y cancelar pasivos durante el curso normal del negocio a los montos valuados en los estados financieros individuales.

La administración cree que el pago de las facilidades ocurrirá según lo requerido y está confiada en que las ventas se materializaran y que los cobros serán suficientes para cumplir con los requerimientos de pago acordados.

Certificado a los Estados Financieros
Red Integradora S.A.S. en Reorganización

RED INTEGRADORA S.A.S

Certificación de los Estados Financieros Intermedios

Nosotros, Claudia Patricia Gil Benítez, como Representante Legal y Yined Cifuentes Taborda como Contador, declaramos que hemos preparado el Estado de Situación Financiera Intermedio y el Estado de Resultado Integral a 30 de junio 2023 de la sociedad Red Integradora S.A.S. en Reorganización con Nit.830.025.142-7, aplicado para su elaboración el Decreto 2420 del 2015 el cual se basa en normas internacionales de contabilidad para Pymes en Colombia, aseverando que presentan razonablemente la situación financiera a 30 de junio de 2023 y demás.

1. Somos responsables por la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de la sociedad, y declaramos que las cifras han sido fielmente tomadas de los libros oficiales de contabilidad y de sus auxiliares respectivos.
2. No tenemos conocimiento de:
   - Irregularidades que involucren a miembros de la administración o a empleados, y que pueden tener incidencia en los estados financieros de la sociedad.
   - Comunicaciones de entes reguladores que por ley deben ejercer control sobre la sociedad, concernientes al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación incorrecta de la información solicitada.
   - Posibles violaciones de leyes o reglamentos que puedan generar demandas o imposiciones tributarias y cuyos efectos deben ser considerados para revelarlos en los Estados Financieros o tomar como base para estimar pasivos contingentes.
   - Activos o pasivos diferentes a los registrados en los libros, ni ingresos o costos que afectan los resultados y que deban ser revelados en las notas de acuerdo con las normas y principios de las normas internacionales de contabilidad para Pymes.
3. La sociedad ha cumplido con todos los aspectos de acuerdos contractuales cuyo incumplimiento pudiera tener un efecto sobre los Estados Financieros.
4. No ha sucedido ningún acontecimiento con posterioridad a la fecha del Estado Financieros que pudiera requerir ajuste o revelación en el Estado de situación Financiera a 30 de junio de 2023.

Claudia Patricia Gil Benítez
Representante Legal

Yined Cifuentes Taborda
Contador
T.P. 175068-T