

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL DE LA CALIDAD	Código: AGF-FO-19
	VERIFICACIÓN DE DOCUMENTOS PARA PAGO DE CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	Versión: 4.0
		Fecha: 24/01/2024

Nombre Beneficiario:	Aldo Gabriel Prasca Muñoz	No. de Pago:	2/3
Tipo de Contrato:	PRESTACION DE SERVICIOS	No. de Contrato:	093/2025





DOCUMENTO

Tipo de

1er

Parcia

final

AGF-FO Informe de Actividades y Recibido a Satisfacción			
Original de la Factura o Cuenta de Cobro			
Formato Aplicación Retención en la Fuente y Certificado de Dependientes (Persona Natural)			
Planilla de pago EPS, Pensión y ARL (Persona Natural)			
Certificado de pago de seguridad social firmado por el Revisor Fiscal o Representante Legal en caso que aplique			
Copia de CDP y RP			
Copia del contrato, acta de inicio y adiciones (Si Aplica), (Clausulado del contrato) SECOP II			
Póliza (Si Aplica)			
AJC-FO-05 Aprobación de Pólizas de Garantía Bancaria (Si Aplica)			
Registro Único Tributario (RUT)			
Certificación bancaria – Certificación Encargo Fiduciario (Para Anticipo) No superar los 3 meses			
Certificado de afiliación a Salud y Pensión, solo aplica para personas naturales			

Espacio firma digital de quien verifica:

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL DE LA CALIDAD	Código: AGF-FO-04
	INFORME DE ACTIVIDADES Y RECIBIDO A SATISFACCIÓN	Versión: 14.0
		Fecha: 12/ febrero / 2024

1. INFORMACIÓN GENERAL				
Periodo del Informe	Entre el (19/04/2025) al (18/05/2025)		No. de Pago	2/3
Beneficiario	ALDO GABRIEL PRASCA MUÑOZ		Pago Final	No
Identificación	(4.992.805). de (Cerro de San Antonio)	Área	Financiera	
No. de Contrato	No.093 de (2025)	Tipo de Contrato	Prestación de Servicios	
Fecha de Contrato	(19/03/2025)	Valor Contrato y adición (Si aplica) Σ		15.000.0000
No. De Adición y Fecha		Valor Adición		
Fuente de Financiación		Componente		
No. Planilla Seguridad Social	4604832418 4604832590 4605415640 4605416566	Valor aporte Salud: \$ 500.000	Valor aporte Pensión: \$	Valor Total Aporte: \$ 500.000
Operador: Aportes en línea / SOI / Mi Planilla / Cuál?	SOI	Valor Medicina Pre pagada:	Valor aporte ARL: \$ 21.000	
2. OBJETO DE CONTRATO				
Prestación de servicios profesionales para brindar acompañamiento al Área de Contabilidad del Sistema Estratégico de Transporte Público de Santa Marta, en las actividades propias de dicha dependencia.				
ÍTEM	OBLIGACIONES DEL CONTRATO		ACTIVIDADES REALIZADAS	
1	Apoyar en la elaboración de los informes financieros contables a los entes de control y Gerencia.		Revise el Balance de Prueba del SETP Santa Marta S.A.S. del mes de abril de 2025	
2	Apoyar en la revisión de los aportes parafiscales de los funcionarios de la entidad		-Revise la liquidación de la planilla de seguridad social de los funcionarios del mes de abril de 2.025	
3	Apoyar en la revisión de la nómina de los funcionarios.		Revise la nómina de los funcionarios del mes de abril de 2025	
4	Brindar apoyo en temas contables y societarios		-Audite los Estados financieros de EXTECH S.A.S.a 31 de diciembre de 2024. .	
5	Realizar las demás actividades relacionadas con el objeto y naturaleza del contrato que le sean asignadas por su supervisor		Reunión el día 6 de mayo de 2.025 con la Gerente del ente Gestor, el Representante legal de EXTREME TECNOLOGIA S.A. y accionista de EXTECH S.A.S. para tratar los temas de la auditoría realizada a los Estados financieros de EXTECH S.A.S.	
3. LISTADO Y ENTREGA DE SOPORTES				

SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL DE LA CALIDAD

INFORME DE ACTIVIDADES Y RECIBIDO A SATISFACCIÓN

Código: AGF-FO-04

Versión: 14.0

Fecha: 12/ febrero / 2024

NÓMINA -ABRIL - Excel (Error de activación de productos)												
Archivo Inicio Insertar Diseño de página Fórmulas Datos Revisar Vista Acrobat ¿Qué desea hacer?												
Pegar Fuente Alineación Número Estilos Celdas Modificar												
Q33												
1												
2												
3												
4												
5												
6												
7												
8												
9												
10												
11												
12												
13												
14												
15												
16												
17												
18												
19												
20												
21												
22												
23												
24												
25												
26												
27												
28												
29												
30												
31												
32												
33												
34												
35												
36												
37												
38												
39												
40												
41												
42												
43												
44												
45												
46												
47												
48												
49												
50												
51												
52												
53												
54												
55												
56												
57												
58												
59												
60												
61												
62												
63												
64												
65												
66												
67												
68												
69												
70												
71												
72												
73												
74												
75												
76												
77												
78												
79												
80												
81												
82												
83												
84												
85												
86												
87												
88												
89												
90												
91												
92												
93												
94												
95												
96												
97												
98												
99												
100												

Anexo3. Anexo 4

porcentajes SS marzo -abril - Excel (Error de activación de productos)												
Archivo Inicio Insertar Diseño de página Fórmulas Datos Revisar Vista Acrobat ¿Qué desea hacer?												
Pegar Fuente Alineación Número Estilos Celdas Modificar												
D22												
1												
2												
3												
4												
5												
6												
7												
8												
9												
10												
11												
12												
13												
14												
15												
16												
17												
18												
19												
20												
21												
22												
23												
24												
25												
26												
27												
28												
29												
30												
31												
32												
33												
34												
35												
36												
37												
38												
39												
40												
41												
42												
43												
44												
45												
46												
47												
48												
49												
50												
51												
52												
53												
54												
55												
56												
57												
58												
59												
60												
61												
62												
63												
64												
65												
66												
67												
68												
69												
70												
71												
72												
73												
74												
75												
76												
77												
78												
79												
80												
81												
82												
83												
84												
85												
86												
87												
88												
89												
90												
91												
92												
93												
94												
95												
96												
97												
98												
99												
100												

Balance de prueba Abril - Excel (Error de activación de productos)														
ArchivoInicioInsertarDiseño de páginaFórmulasDatosRevisarVistaAcrobat¿Qué desea hacer?Compartir														
PegarAptos Narrow11A^AGeneral\$ % 000,000,00Formato condicionalDar formato como tablaEstilos de celdaInsertar Eliminar FormatoCeldasModificarAdobe Acro...														
PortapapelesFuenteAlineaciónNúmeroEstilosCeldasModificarAdobe Acro...														
O14fx														
ABCDEFGHIJKLMNO														
1Sligo - SISTEMA ESTRATEGICO DE TRANSPORTE PUBLICO DE SANTA MARTA S.A.SMAY/08/2025														
2BALANCE DE PRUEBA TERCEROS														
3De : ABR 1/2025 A : ABR 30/2025														
4Nit 900342579 -4														
5Procesado en: 2025/05/08 11:24:09:08														
6														
7GRU CUE SUE AL SUE NitDIG CENTRODESCRIPCIONULT. MOV.SALDO ANTERIORDEBITOSCREDITOSNUEVO SALDO														
81ACTIVO2025/05/0739.273.573.981,980,0016.670.100,0039.256.903.881,98														
911EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO2025/04/151.807.373.961,150,0015.759.400,001.791.614.561,15														
101105CAJA2025/01/224.000.000,000,000,004.000.000,00														
11110502CAJA MENOR2025/01/224.000.000,000,000,004.000.000,00														
12900.342.57942270SISTEMA ESTRATEGICO DE TRANSPORTE PUBLICO DE SAI2025/01/224.000.000,000,000,004.000.000,00														
131110DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS2025/04/151.803.373.961,150,0015.759.400,001.787.614.561,15														
14111005CUENTA CORRIENTE2025/01/240,000,000,000,000,00														
1511100522APORTES DISTRITO FUNCIONAMIENTO2025/01/240,000,000,000,000,00														
161110052201BANCO OCCIDENTE 870-06043-12025/01/240,000,000,000,000,00														
177.632.79312270DIEGO ARMANDO LOPEZ ORTEGA2023/12/28(6.000.000,00)0,00(6.000.000,00)														
18891.780.16092270CAMARA DE COMERCIO DE SANTA MARTA2023/05/25(2.905.300,00)0,00(2.905.300,00)														
19900.342.57942270SISTEMA ESTRATEGICO DE TRANSPORTE PUBLICO DE SAI2025/01/248.905.300,000,008.905.300,00														
20111006CUENTAS DE AHORROS2025/04/151.803.373.961,150,0015.759.400,001.787.614.561,15														
2111100606RECURSOS OTROS APORTES DEL ENTE GESTOR (CONVEN2025/03/31418.359.235,380,00418.359.235,38														
221110060602BANCO BBVA 00130844070200000448 ICLD2025/03/31622.946,000,00622.946,00														
23900.342.57940670SISTEMA ESTRATEGICO DE TRANSPORTE PUBLICO DE SAI2025/03/31622.946,000,00622.946,00														
241110060605BANCO BBVA 001308440200001073 REDES CALLE 30 ENT2025/03/281.010.411,000,001.010.411,00														
25900.342.57940670SISTEMA ESTRATEGICO DE TRANSPORTE PUBLICO DE SAI2025/03/281.010.411,000,001.010.411,00														
261110060606BANCO BBVA 001308440200001156 REDES SSPP OBRAS F2025/03/315.674.389,210,005.674.389,21														
27800.197.26842270DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES2023/11/21(881.000,00)0,00(881.000,00)														
28900.342.57940670SISTEMA ESTRATEGICO DE TRANSPORTE PUBLICO DE SAI2025/03/3115.840.389,210,0015.840.389,21														
Hoja1														
Listo82°F Mostly cloudy9:26 a. m.20/05/2025														

Anexo 1.

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL DE LA CALIDAD	Código: AGF-FO-04
	INFORME DE ACTIVIDADES Y RECIBIDO A SATISFACCIÓN	Versión: 14.0
		Fecha: 12/ febrero / 2024

4. CERTIFICACIÓN POR PARTE DEL SUPERVISOR	
- El contrato se encuentra debidamente legalizado y perfeccionado. - El contratista cumplió con las actividades ejecutadas en el periodo del informe de acuerdo a lo contratado. - Todos los documentos que hacen parte integral del presente informe se encuentran en los archivos del SETP. - Certificación de cumplimiento del Art. 50 de la ley 789 del 2002, SI CUMPLE y Se encuentra al día en sus pagos.	
5. VALOR DEL PAGO	
5.000.000	CINCO MILLONES DE PESOS
6. FECHA DEL INFORME	
19/05/2025	

ALDO PRASCA MUÑOZ		 Firma	
Nombre del Beneficiario/ Contratista		Espacio para firma / digital del Beneficiario/ Contratista:	
Nombre y Apellido y firma del Apoyo a la Supervisión:	TATIANA MARTINEZ TRUJILLO	Firma	
Espacio exclusivo para pagos obras y/o interventorías			
Interventor:	Nombre y Apellidos	Firma	

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL DE LA CALIDAD INFORME DE ACTIVIDADES Y RECIBIDO A SATISFACCIÓN	Código: AGF-FO-04
		Versión: 14.0
		Fecha: 12/ febrero / 2024

Asesor Infraestructura y/o Ambiental (Si aplica):	Nombre y Apellidos	Firma
Nota: Previa aprobación por parte de la interventoría de obra, el asesor de infraestructura y/o ambiental designado como apoyo a la supervisión de la misma, presenta visto bueno de la ejecución de las actividades del contrato de obra descritas en el presente documento.		

Santa Marta, D.T.C.H.
23 de abril de 2025

Doctora
SANDRA ISABEL BRITTO LINERO
Gerente
SETP
gerencia@setpsantamarta.gov.co
Calle 30 N° 54 A – 21 Sector Mamatoco
Santa Marta.

REF: Análisis de los Estados Financieros de EXTECH a corte 31-12-2024

Nos permitimos presentarle el informe del análisis de los estados financieros de **EXTECH S.A.S.**, a corte 31 de diciembre de 2024 presentados por la sociedad para su aprobación en la Asamblea Ordinaria.

Dentro de las funciones o facultades de la Asamblea General de Accionistas de **EXTECH S.A.S.**, se encuentran, entre otras, aprobar o improbar las cuentas, el balance, el estado de resultado y los demás estados financieros básicos. Para ello se debe convocar durante los primeros tres meses del año la celebración de dicha asamblea, las cuales por regla general se efectúan con un plazo máximo hasta el 31 de marzo de cada año.

Para ello hemos obtenido por parte de **EXTECH S.A.S.**, a corte 31 de diciembre de 2024 los siguientes estados financieros:

- ❖ Estado de Situación Financiera
- ❖ Estado de Resultado
- ❖ Estado de Cambios en el Patrimonio
- ❖ Estado de Cambios en el Efectivo
- ❖ Notas a los Estados Financieros

Procedimos a evaluar cada uno de los rubros que componen estos estados financieros para determinar la variación que ha tenido cada cuenta entre los períodos contables 2023 y 2024, para establecer las tendencias o diferencias de incremento o disminución; con la finalidad de interpretar si la evolución es favorable o desfavorable para la sociedad.

INFORME ANÁLISIS HORIZONTAL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Cuadro N° 1. Estado de Situación Financiera a 31-12-2024 Comparativo- Análisis Horizontal

EXTECH S.A.S.					
Balance General- Situación Financiera a 31-12-2024 Comparativo 31-12-2023					
Análisis Horizontal					
Activo	Notas	Año 2024	Año 2023	Variación	
				Absoluta	Relativa %
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	786.088	250.887.900	-250.101.812	-99,69%
Cuentas por Cobrar Comerciales	6-7	23.414.841	108.000.000	-84.585.159	-78,32%

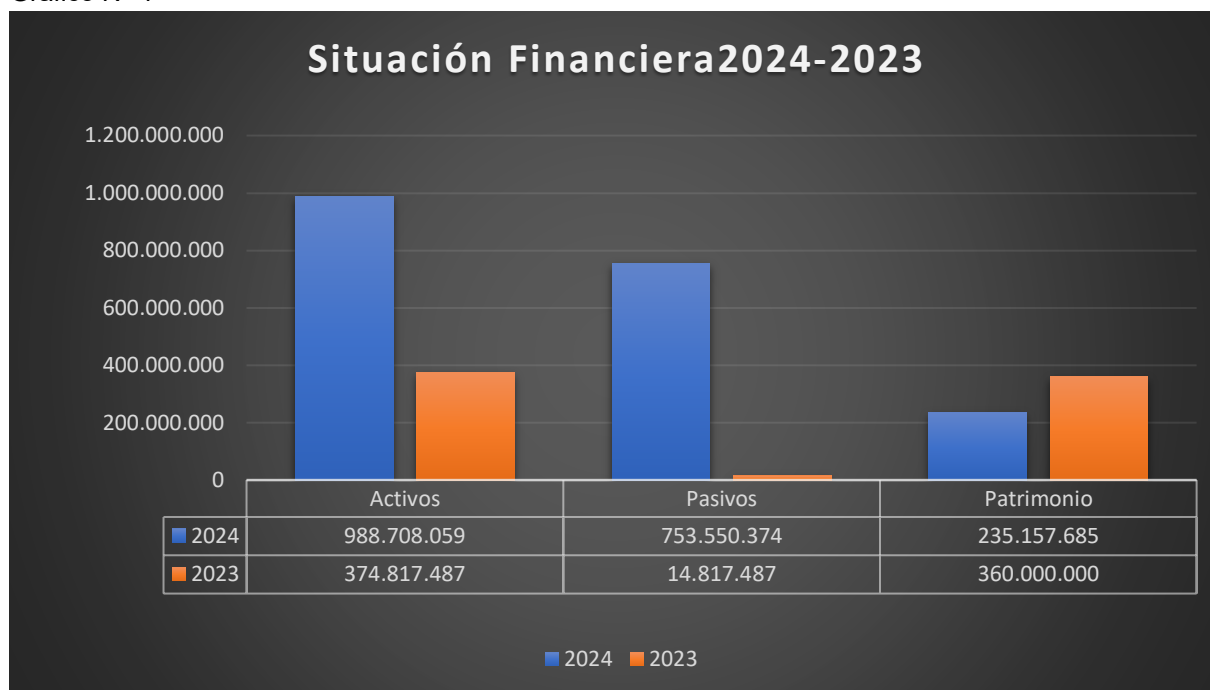
Activos por Impuestos Corrientes		0	0	0	0,00%
Inventarios		0	0	0	0,00%
Total, Activos Corrientes		24.200.929	358.887.900	-334.686.971	-93,26%
Activos no Corrientes					
Inversiones		0	0	0	0,00%
Propiedades y Equipos	8	0	0	0	0,00%
Activos Intangibles	9	964.507.129	15.929.587	948.577.542	5954,82%
Otros Activos		0	0	0	0,00%
Total, Activos no Corrientes		964.507.129	15.929.587	948.577.542	5954,82%
Total, Activos		988.708.058	374.817.487	613.890.571	163,78%
Pasivos					
Pasivos Corrientes					
Obligaciones Financieras		0	0	0	0,00%
Cuentas Comerciales por Pagar	10	741.888.510	14.817.487	727.071.023	4906,84%
Pasivos por Impuestos Corrientes	11	2.723.000	0	2.723.000	0,00%
Pasivos Laborales	12	6.248.964	0	6.248.964	0,00%
Seguridad Social	13	2.689.900	0	2.689.900	0,00%
Otros Pasivos		0	0	0	0,00%
Total, Pasivos Corrientes		753.550.374	14.817.487	738.732.887	4985,55%
Pasivos no Corrientes					
Total, Pasivos No Corrientes		0	0	0	0,00%
Total, Pasivos		753.550.374	14.817.487	738.732.887	4985,55%
Patrimonio					
Capital Suscrito y Pagado	14	360.000.000	360.000.000	0	0,00%
Reserva Legal		0	0	0	0,00%
Resultados Acumulados		-124.842.315	0	-124.842.315	0,00%
Total, Patrimonio		235.157.685	360.000.000	-124.842.315	-34,68%
Total, Pasivos y Patrimonio		988.708.059	374.817.487	613.890.572	163,78%

Cuadro N° 2. Estado de Resultado a 31-12-2023 Comparativo- Análisis Horizontal

EXTECH S.A.S.					
Estado de Resultado a 31-12-2024 Comparativo 31-12-2023					
Análisis Horizontal					
	Notas	Año 2024	Año 2023	Variación	
				Absoluta	Relativa %
Ingresos Netos de Actividades Ordinarias	15	0	0	0	0,00%
Costos de Venta	16	0	0	0	0,00%
Margen Bruto		0	0	0	0,00%
Gastos de Administración	17	-112.928.249	0	-112.928.249	0,00%
Gastos de Ventas		0	0	0	0,00%
Resultado de Actividades Ordinarias		-112.928.249	0	-112.928.249	0,00%
Otras Ganancias	18	792.915	0	792.915	0,00%
Costos Financieros Netos	18	-12.706.981	0	-12.706.981	0,00%
Otros Gastos		0	0	0	0,00%

Utilidad Antes de Impuestos Corrientes y Diferidos		-124.842.315	0	-124.842.315	0,00%
Impuesto de Renta Corriente		0	0	0	0,00%
Impuesto de Renta Diferido		0	0	0	0,00%
Utilidad del Ejercicio		-124.842.315	0	-124.842.315	0,00%

Gráfico N° 1



Interpretación del Análisis Horizontal del Balance General- Situación Financiera a 31-12-2024 vs 31-12-2023

En el caso del cuadro N° 1 **Análisis Horizontal del Balance General- Situación Financiera a 31-12-2024**, donde se comparan dos Estados Contables sucesivos de la empresa **EXTECH S.A.S.**, y la evolución de los rubros de un año con respecto al otro año.

Esto se hace tomando el año 2024 como base y se compara con el año anterior el cual es el año 2023 para determinar la variación absoluta y relativa de sus cifras, es decir los incrementos y disminuciones sufridas por sus rubros.

Ahora bien, se puede ver que del año 2023 al año 2024 hubo un incremento en el Activo Total de \$613.890.571, que representa en términos porcentuales un 163.78% de aumento, por su parte el Pasivo Total aumentó del año 2023 al 2024 en \$738.732.887, que representa en términos porcentuales 4.985.55% de aumento, mientras que en el Patrimonio hubo una disminución de \$124.842.315 para el año 2024, que representa un -34.68%.

Composición de los Activos

Enfocándonos en el Activo de la empresa, notamos una variación absoluta negativa del efectivo y equivalentes de efectivo de \$-250.101.812 que representa una variación relativa de -99.69% las cuentas por cobrar comerciales también decrecieron en \$-84.585.159 que representa una variación relativa de -78.32% del año 2023 al año 2024,

Nos llama la atención el incremento de los activos intangibles que pasaron de \$15.929.587 en el año 2023 a \$964.507.129 en el 2024, presentando una variación absoluta de \$948.577.542 y una variación relativa de 5.954.82%.

Al consultar con la contadora de la sociedad **EXTECH S.A.S.**, señora Vanessa Campo Tuirán, vía correo electrónico, por los valores de tres cuentas específicas significativas (Extreme Technologies S.A. \$338.622.431, Cuentas por pagar socios \$92.842.028 y gastos médicos y drogas \$1.418.000) que forman parte del total del rubro activos intangibles, nos manifestó lo siguiente:

“Adjunto auxiliares con detalle para dar respuesta a su solicitud”.

1. El saldo por \$ 338.622.431 por pagar a Extreme corresponde a una factura emitida por Extreme por concepto de reintegros de costos tales como costo de personal, líneas móviles y plataformas, los cuales fueron asumidos por Extreme durante el primer semestre del año 2024.
2. El saldo por \$ 92.842.028 corresponde a préstamos de dinero que hizo Extreme para cubrir obligaciones de Extech ya que el flujo de caja de Extech no le permitía cubrirlas.

Estos pagos salieron directamente de la cuenta de Extreme.

3. Los gastos médicos corresponden a los exámenes de ingreso del personal técnico instalador que estuvo laborando en el año 2024

Es así como vemos que el Activo Total de la sociedad en el año 2024 con respecto al año 2023, las cuentas que tuvieron mayor relevancia fueron efectivo y equivalentes al efectivo (-99.69%), cuentas por cobrar comerciales (-78.32%) y activos intangibles (5.954.82%).

El Estado de Resultado 2023 no registra movimientos contables.

INFORME ANÁLISIS VERTICAL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Cuadro N° 3. Estado de Situación Financiera a 31-12-2024 Comparativo- Análisis Vertical

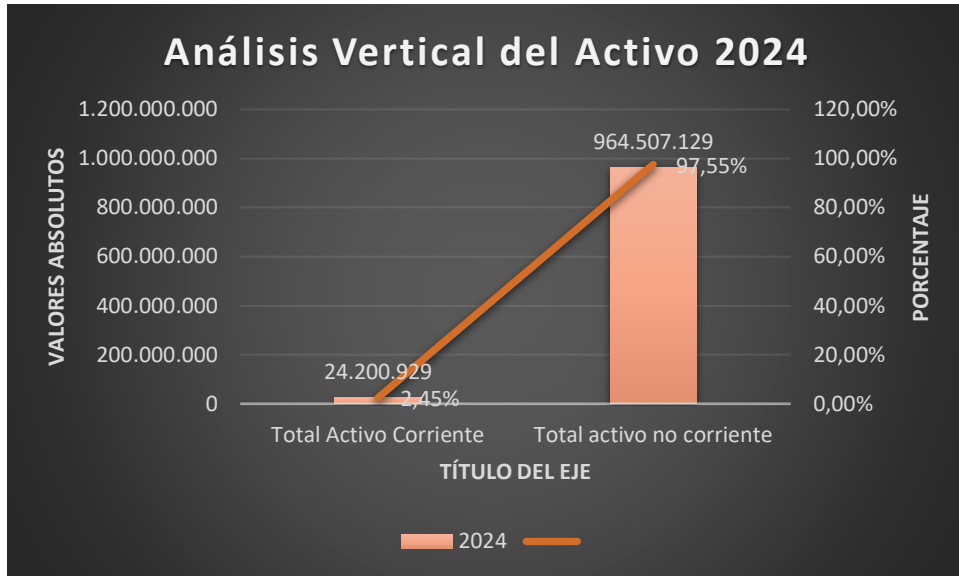
EXTECH S.A.S.				
Balance General- Situación Financiera a 31-12-2024 Comparativo				
Análisis Vertical				
	Año 2024	Porcentual	Año 2023	Porcentual
Activo				
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	786.088	0,08%	250.887.900	66,94%
Cuentas por Cobrar Comerciales	23.414.841	2,37%	108.000.000	28,81%
Activos por Impuestos Corrientes	0	0,00%	0	0,00%
Inventarios	0	0,00%	0	0,00%
Total, Activos Corrientes	24.200.929	2,45%	358.887.900	95.75%
Activos no Corrientes				
Inversiones	0	0,00%	0	0,00%
Propiedades y Equipos	0	0,00%	0	0,00%
Activos Intangibles	964.507.129	97,55%	15.929.587	4,25%

Total, Activos no Corrientes	964.507.129	97,55%	15.929.587	4,25%
Total, Activos	988.708.059	100,00%	374.817.487	100,00%
Pasivos				
Pasivos Corrientes				
Obligaciones Financieras	0	0,00%	0	0,00%
Cuentas Comerciales por Pagar	741.888.510	75,04%	14.817.487	4,12%
Pasivos por Impuestos Corrientes	2.723.000	0,28%	0	0,00%
Pasivos Laborales	6.248.964	0,63%	0	0,00%
Seguridad Social	2.689.900	0,27%	0	0,00%
Pasivos Provisionados	0	0,00%	0	0,00%
Otros Pasivos	0	0,00%	0	0,00%
Total, Pasivos Corrientes	753.550.374	76,22%	14.817.487	4,12%
Pasivos no Corrientes	0	0,00%	0	0,00%
Total, Pasivos No Corrientes	0	0,00%	0	0,00%
Total, Pasivos	753.550.374	76,18%	14.817.487	3,95%
Patrimonio				
Capital Suscrito y Pagado	360.000.000	36,41%	360.000.000	96,05%
Reserva Legal	0	0,00%	0	0,00%
Resultados Acumulados	-124.842.315	-12,63%	0	0,00%
Total, Patrimonio	235.157.685	23,78%	360.000.000	100,00%
Total, Pasivos y Patrimonio	988.708.059	100,00%	374.817.487	100,00%

Cuadro N° 4. Estado de Resultado a 31-12-2024 Comparativo- Análisis Horizontal

EXTECH S.A.S.					
Estado de Resultado a 31-12-2024 Comparativo					
Análisis Vertical					
	Notas	Año 2024	Año 2023	Variación	
				Absoluta	Relativa %
Ingresos Netos de Actividades Ordinarias	15	0	0	0	0,00%
Costos de Venta	16	0	0	0	0,00%
Margen Bruto		0	0	0	0,00%
Gastos de Administración	17	-112.928.249	0	0	0,00%
Gastos de Ventas		0	0	0	0,00%
Resultado de Actividades Ordinarias		-112.928.249	0	0	0,00%
Otras Ganancias	18	792.915	0	0	0,00%
Costos Financieros Netos	18	-12.706.981	0	0	0,00%
Otros Gastos		0	0	0	0,00%
Utilidad Antes de Impuestos Corrientes y Diferidos		-124.842.315	0	0	0,00%
Impuesto de Renta Corriente		0	0	0	0,00%
Impuesto de Renta Diferido		0	0	0	0,00%
Utilidad del Ejercicio		-124.842.315	0	0	0,00%

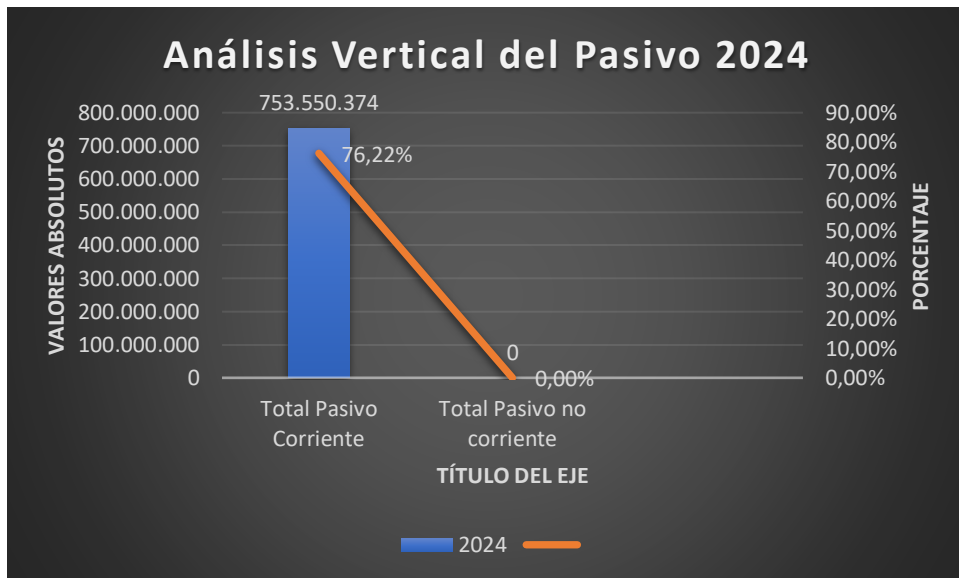
Gráfico N° 2



Interpretación

Según la representación gráfica N° 2 observamos que el activo corriente tiene un porcentaje 2.25% con relación al activo total; el activo no corriente tiene un porcentaje del 97.55% con relación al activo total.

Gráfico N° 3



Interpretación

De acuerdo con la representación gráfica N° 3 evidenciamos que el pasivo corriente tiene un porcentaje del 76.22%, con relación al pasivo total; el pasivo no corriente tiene un porcentaje de 0.00% con relación al pasivo total.

Con base en el resultado del análisis a los estados financieros hacemos la siguiente precisión:

- ❖ En el activo corriente de 2024 recomendamos reclasificar las cuentas por cobrar comerciales por anticipos y/o saldo a favor
- ❖ En los Activos no Corrientes de 2024, tenemos los Activos Intangibles por valor de \$964.507.129, de este valor recomendamos una depuración de los ítems reintegros de costos por valor de \$338.622.431, pasajes terrestres por \$767.000, peajes \$457.800, combustibles \$940.086, transportes de taxis y buses \$2.144.200, otros costos de viaje \$33.451 para un total de \$342.964.968.

Explicación de la depuración:

En reunión del día 22 de abril de 2025 con la señora Vanessa Campo Tuirán, contadora de Extech SAS, le preguntamos por los soportes del ítem reintegro de costos a lo que nos manifestó:

Que el soporte que existe de ese reintegro son dos certificaciones firmadas, una por el representante legal y el contador de Extreme Technologies S.A. y la otra por el revisor fiscal de la misma empresa.

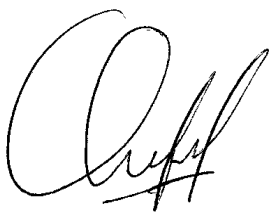
Inmediatamente le dijimos que para Extech S.A.S., esas certificaciones no son válidas como soporte de la transacción, porque en Extech lo que debería reposar como soporte es un contrato entre las partes o un pagaré o letra de cambio.

Recomendamos no reconocer el reintegro de costos por no estar adecuadamente documentado las transacciones de reembolsos de costos y/o para evitar glosas por parte de los entes de control en una eventual revisión o auditoría.

Los otros ítem no son activos intangibles según las NIC 38 y la Sección 18 de las NIIF Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía.

Los pasajes de transporte de personal, peajes, combustibles, transportes de taxis y buses, entre otros costos de viaje no se consideran típicamente como activos intangibles en contabilidad. Los activos intangibles son aquellos que no tienen una forma física, como patentes, marcas registradas o derechos de autor. Los pasajes de transporte y los demás relacionados aquí son un gasto corriente, no un bien que la empresa pueda vender o ceder por separado, y no cumplen con los requisitos de un activo intangible enmarcado en las NIC 38 y en la Sección 18 de las NIIF Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía.

Esta depuración implica una reducción en los activos intangibles y en el total del activo. Y en el pasivo corriente específicamente en las cuentas comerciales por pagar y en el total del pasivo.



JOSÉ EDUARDO CUELLO CUELLO
C.C. N° 12.541.533 de Santa Marta



ALDO GABRIEL PRASCA MUÑOZ
C.C. N° 4.992.805 de Cerro de San Antonio

ANEXOS

EXTECH S.A.S.

NIT 901.637.109-7

Estado de Resultado

Cifras al 31 Diciembre de 2024



	Nota	2024	2023
Ingresos netos de actividades ordinarias	15	\$ -	\$ -
Costos de ventas	16	\$ -	\$ -
Margen bruto		\$ -	\$ -
Gastos de administración	17	\$ (112.928.249)	\$ -
Resultado de actividades ordinarias		\$ (112.928.249)	\$ -
Otras ganancias	18	\$ 792.915	\$ -
Costos financieros, netos	18	\$ (12.706.981)	\$ -
Utilidad antes de impuestos corrientes y diferidos		\$ (124.842.315)	\$ -
Impuesto de renta corriente		\$ -	\$ -
Impuesto de renta diferido		\$ -	\$ -
Utilidad del ejercicio		\$ (124.842.315)	\$ -

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros



Hugo Martínez Osorio
Representante Legal


Contador Público
TP No. 233118-T

XTECH S.A.S.

NIT 901.637.109-7

**Estado de Situación
Financiera Cifras al 31 de
Diciembre de 024**

	Nota	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	\$ 786.088	\$ 250.887.900
Cuentas por cobrar comerciales	6-7	\$ 23.414.841	\$ 108.000.000
Total activos corrientes		\$24.200.930	\$358.887.900
Activos no corrientes			
Inversiones		\$ -	\$ -
Propiedades y equipo	8	\$ -	\$ -
Activos Intangibles	9	\$ 964.507.129	\$ 15.929.587
Total activos no corrientes		\$964.507.129	\$15.929.587
Total activos		<u>\$988.708.059</u>	<u>\$374.817.487</u>



ESTADOS FINANCIEROS

Cifras con corte al 31 de diciembre de 2024

EXTECH S.A.S.

NIT 901.637.109-7

Estado de Resultado

Cifras al 31 Diciembre de 2024



	Nota	2024	2023
Ingresos netos de actividades ordinarias	15	\$ -	\$ -
Costos de ventas	16	\$ -	\$ -
Margen bruto		\$ -	\$ -
Gastos de administración	17	\$ (112.928.249)	\$ -
Resultado de actividades ordinarias		\$ (112.928.249)	\$ -
Otras ganancias	18	\$ 792.915	\$ -
Costos financieros, netos	18	\$ (12.706.981)	\$ -
Utilidad antes de impuestos corrientes y diferidos		\$ (124.842.315)	\$ -
Impuesto de renta corriente		\$ -	\$ -
Impuesto de renta diferido		\$ -	\$ -
Utilidad del ejercicio		\$ (124.842.315)	\$ -

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

Hugo Martínez Osorio
Representante Legal

Contador Público
TP No. 233118-T

EXTECH S.A.S.

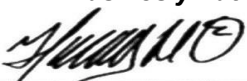
NIT 901.637.109-7

Estado de Situación Financiera
Cifras al 31 de Diciembre de 2024



	Nota	2024	2023
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	\$ 786.088	\$ 250.887.900
Cuentas por cobrar comerciales	6-7	\$ 23.414.841	\$ 108.000.000
Total activos corrientes		\$ 24.200.930	\$ 358.887.900
Activos no corrientes			
Inversiones		\$ -	\$ -
Propiedades y equipo	8	\$ -	\$ -
Activos Intangibles	9	\$ 964.507.129	\$ 15.929.587
Total activos no corrientes		\$ 964.507.129	\$ 15.929.587
Total activos		\$ 988.708.059	\$ 374.817.487
Pasivos y Patrimonio de los Accionistas			
Pasivos corrientes			
Obligaciones financieras		\$ -	\$ -
Cuentas comerciales por pagar	10	\$ 741.888.510	\$ 14.817.487
Pasivos por impuestos corrientes	11	\$ 2.723.000	\$ -
Pasivos laborales	12	\$ 6.248.964	\$ -
Seguridad social	13	\$ 2.689.900	\$ -
Total pasivos corrientes		\$ 753.550.374	\$ 14.817.487
Pasivos no corrientes			
Obligaciones financieras		\$ -	\$ -
Cuentas comerciales por pagar	os	\$ -	\$ -
Total pasivos no corrientes		\$ -	\$ -
Total pasivos		\$ 753.550.374	\$ 14.817.487
Patrimonio			
Capital suscrito y pagado	14	\$ 360.000.000	\$ 360.000.000
Reserva legal		\$ -	\$ -
Resultados acumuladas		\$ (124.842.315)	\$ -
Total patrimonio		\$ 235.157.685	\$ 360.000.000
Pasivos y Patrimonio de los Accionistas		\$ 988.708.059	\$ 374.817.487

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros



Hugo Martínez Osorio
Representante Legal

nessa Campo Tuirán

ntac
Pú 
233--

EXTECH S.A.S.

NIT 901.637.109-7

Estados de Cambios en el Patrimonio Cifras al 31 de Diciembre de 2024



	Capital asignado	Reservas	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2023	\$ 360.000.000	\$ -	\$ -	\$ -	\$360.000.000
Traslado a resultados acumulados	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre 2023	\$ 360.000.000	\$ -	\$ -	\$ -	\$360.000.000
Traslado a resultados acumulados	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio			-	-(124.842.315)	(124.842.315)
Saldos al 31 de Diciembre de 2024	\$ 360.000.000	\$ -	\$-	\$ (124.842.315)	\$235.157.685

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Hugo Martínez Osorio".

Hugo Martínez Osorio
Representante Legal

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Campo Tuirán".

Campo Tuirán
Contador Público TP No.
233118-T

EXTECH S.A.S.

NIT 901.637.109-7

Estados de Cambios en el Efectivo
Cifras al 31 de Diciembre de 2024



	2024	2023
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Aportes de socios	-	360.000.000
Perdida del año	(124.842.315)	-
Amortización de intangibles	-	-
Depreciación propiedad, planta y equipo	-	-
	(124.842.315)	360.000.000
Cambios en el capital de trabajo		
Incremento en cuentas comerciales por cobrar	108.000.000 (108.000.000)	
Incremento en activos por impuestos corrientes	(16.658.700)	-
Incremento en Inventario	-	-
Incremento Otros activos	(6.756.142)	-
Incremento cuentas comerciales por pagar	649.046.482	-
Incremento cuentas por pagar a socios	78.024.541	14.817.487
Incremento en impuestos, gravámenes y tasas	2.723.000	-
Incremento en obligaciones laborales	6.248.964	-
Incremento en otros pasivos	2.689.900	-
Flujo neto de efectivo usado en actividades de operación	698.475.730	266.817.487
Flujos de efectivo generados (utilizados) en actividades de inversión:		
Adquisición de Activos Intangibles	(948.577.542)	
(15.929.587) Adquisición de Activos Fijos	-	-
Adquisición de inversiones	-	-
Flujos neto de efectivo (utilizados) en actividades de inversión:	(948.577.542)	(15.929.587)
Flujos de efectivo generados (utilizados) en actividades de Financiación:		
Incremento de Pasivos Financieros	-	-
Flujos neto de efectivo (generado) en actividades de financiación:	-	-
Efectivo y equivalentes de efectivo:		
Incremento (Disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo	(250.101.812)	250.887.900

Saldos al comienzo del año	<u>250.887.900</u>	<u>-</u>
Saldos a 31 diciembre	<u>\$ 786.088</u>	<u>\$ 250.887.900</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros



Hugo Martinez Osorio

Representante Legal



**Vanessa Campo
Tuirán**

Contador Público

Tarjeta profesional No.
233118-T

1. Entidad Reportante

Extech S.A.S. fue establecida de acuerdo con las leyes colombianas el 21 de junio de 2022, como Sociedad. Tiene por objeto principal las siguientes actividades: Prestar servicios de consultoría, análisis, diagnóstico, interventoría, asistencia técnica, desarrollo, implementación, capacitación, mantenimiento y soporte de plataformas tecnológicas integrando todos los elementos necesarios a nivel software, hardware, conectividad, personal para la gestión y en general todos los servicios asociados a las tecnologías de la información y las comunicaciones (TIC's). Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Santa Marta (Colombia). El término de duración de la Compañía se fijó hasta el 26 de septiembre del año 2042. Al 31 de diciembre de 2024, la Compañía cuenta con 1 empleado.

2. Principales Políticas y Prácticas Contables

2.1. Bases de Presentación

La Compañía, de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009 reglamentada, compilada y actualizada por el Decreto 1432 de 2020, Decreto 2270 de 2019 y anteriores, prepara sus estados financieros de conformidad con normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia - NCIF, las cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) junto con sus interpretaciones, traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés) vigentes al 31 de diciembre de 2018. Grupo NIIF : GRUPO III – MICROEMPRESAS

2.2. Bases de Preparación

La Compañía tiene definido por estatutos, efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir Estados Financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre de 2024. Para efectos legales en Colombia, los Estados Financieros principales son los estados financieros individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Compañía.

Negocio en Marcha – La Administración tiene, al momento de aprobar los Estados Financieros una expectativa razonable de que la Compañía cuenta con los recursos adecuados para continuar operando en el futuro previsible. Por lo tanto, continúan adoptando la base contable de empresa en funcionamiento al preparar los Estados Financieros.

La Sucursal ha aplicado las políticas contables, los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos descritos en la Nota 2.3 y 3.

2.3. Políticas y Prácticas Contables

2.3.1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo – Bajo este rubro del estado de situación financiera se registra el efectivo en caja, saldos en bancos, depósitos a plazo y otras inversiones a corto plazo, (igual o inferior a 90 días desde la fecha de inversión), de alta liquidez que son rápidamente convertibles en efectivo y que tienen un bajo riesgo de cambios en su valor.

2.3.2. Transacciones en Moneda Extranjera – Para fines de la presentación de los Estados Financieros individuales, los activos y pasivos en moneda funcional son expresados en pesos colombianos, utilizando los tipos de cambio vigentes al final del período sobre el que se informa. Las



partidas de ingresos y gastos se convierten a los tipos de cambio promedio vigentes del período, a menos que estos fluctúen de forma significativa durante el período, en cuyo caso se utilizan los tipos de cambio a la fecha en que se efectúan las transacciones. Las diferencias en cambio por conversión que surjan, se reconocen en otro resultado integral dentro del patrimonio.

2.3.3. Arrendamientos – La Compañía como arrendatario evalúa si un contrato contiene un arrendamiento en su origen. La Compañía reconoce un activo por derechos de uso y un pasivo por arrendamiento correspondiente respecto a todos los contratos de arrendamiento en los que sea arrendatario, exceptuando los arrendamientos de corto plazo (plazo de 12 meses o menos) y los de activos de bajo valor (como tabletas electrónicas, computadoras personales y objetos pequeños de mobiliario de oficina y teléfonos).

Para estos arrendamientos, la Compañía reconoce los pagos de renta como un gasto operativo bajo el método de línea recta a través del período de vigencia del arrendamiento, a menos que otro método sea más representativo del patrón del tiempo en que los beneficios económicos proveniente del consumo de los activos arrendados.

La Compañía hizo la evaluación correspondiente a los contratos de arrendamiento, para los cuales concluyó que estas transacciones no tienen un impacto material en los Estados Financieros, de acuerdo con las nuevas normativas.

2.3.4. Activos Financieros – Los activos financieros incluyen: el efectivo, cuentas y pagarés de origen comercial por cobrar e inversiones en acciones preferentes no convertibles, acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta que cotizan en bolsa son registrados utilizando el modelo de costo amortizado, a excepción de, las inversiones en acciones preferentes no convertibles, acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta que cotizan en bolsa, que son registradas a valor razonable.

El costo amortizado corresponde al valor neto del importe del reconocimiento inicial, más o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo de cualquier diferencia entre el valor del reconocimiento inicial y al vencimiento, menos cualquier reducción por deterioro o incobrabilidad.

Las estimaciones bajo el método de interés efectivo incluyen todas las condiciones contractuales del instrumento financiero y pérdidas crediticias en las que se haya incurrido. La tasa de interés efectiva se determinó sobre la base del importe en libros del activo financiero en el momento del reconocimiento inicial, el costo amortizado de un activo financiero es el valor presente de los flujos de efectivo por cobrar descontados a la tasa de interés efectiva y el ingreso por intereses en un período, es igual al importe en libros del activo financiero al principio de un período multiplicado por la tasa de interés efectiva para el período.

Los activos financieros a tasa de interés variable son registrados inicialmente por el importe por cobrar al vencimiento con una reestimación periódica de los flujos de efectivo para reflejar los cambios en las tasas de interés de mercado.

La Compañía revisa periódicamente sus estimaciones de cobros para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados, calculando el importe en libros con el valor presente de los flujos de efectivo futuros esperados, utilizando la tasa de interés efectiva original del instrumento financiero. La entidad reconoce el ajuste en ingreso o gasto en el resultado en la fecha de revisión.

Los activos financieros y los pasivos financieros que no tengan establecida una tasa de interés, que no estén relacionados con un acuerdo que constituye una transacción de financiación y que se clasifiquen como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán inicialmente a un importe no descontado.

2.3.5. Deterioro de Activos Financieros – Al final del período en que se informa, la Compañía ha evaluado si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. En los casos donde exista evidencia objetiva de deterioro del valor la Sucursal reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro incluye: dificultad financiera significativa del emisor o de la contraparte; o incumplimiento de contrato, tal como atrasos u omisión de pagos de intereses o capital; o el acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias; es probable que el prestatario entre en quiebra o en una reorganización financiera; o la desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

2.3.6. Propiedades y Equipo – La propiedad y equipo se registra al costo histórico menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. El valor de la propiedad, planta y equipo incluye el precio de adquisición, costos incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento. El cargo por depreciación para distribuir el importe depreciable de forma sistemática a lo largo de su vida útil es realizado por el método lineal. Los siguientes son las tasas de depreciación utilizadas para determinarla:

Rubro	%
Muebles y enseres	10
Equipo de procesamiento de datos	20
Autos, camionetas y camperos	5

2.3.7. Deterioro en el Valor de los Activos – En la fecha de reporte, los activos financieros y no financieros no valorados a valor razonable son evaluados para determinar si existe algún indicio de pérdida por deterioro. Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable, en cuyo caso el valor en libros se reduce a su importe recuperable estimado y se reconoce de inmediato en resultados una pérdida por deterioro.

Para determinar el valor del deterioro en los inventarios a la fecha sobre la que se informa, la Compañía realizó la evaluación comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupos de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida de inventario (o grupos de partidas similares) está deteriorado, la Compañía reduce el importe en libros del inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta, siendo reconocido inmediatamente en los resultados.

2.3.8. Pasivos Financieros – Los pasivos financieros a tasa de interés variable son registrados inicialmente por el importe por pagar al vencimiento con una reestimación periódica de los flujos de efectivo para reflejar los cambios en las tasas de interés de mercado.

La Compañía revisa periódicamente sus estimaciones de pagos para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados, calculando el importe en libros con el valor presente de los flujos de efectivo futuros esperados, utilizando la tasa de interés efectiva original del instrumento financiero. La Compañía reconoce el ajuste en ingreso o gasto en el resultado en la fecha de revisión.

2.3.9. Pasivo Financiero Dado de Baja – La Sucursal dará de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Sucursal. La diferencia entre el importe en

libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en ganancias o pérdidas.

2.3.10. Beneficios a los Empleados – Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Compañía proporciona a los trabajadores, incluyendo la alta gerencia, a cambio de sus servicios.

Corto Plazo – Los beneficios a que los empleados tienen derecho como resultado de los servicios prestados a la entidad, cuyo pago se realizará en el término de los doce meses siguientes al cierre del período. Se reconocen a la fecha del informe, como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados contra un gasto.

2.3.11. Impuesto a las Ganancias – El gasto por impuesto a las ganancias comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido.

Impuesto Corriente – El impuesto por pagar corriente se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado de ganancias o pérdidas, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Sucursal por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o substancialmente aprobadas al final del período sobre el cual se informa. La Sucursal determina la provisión para impuesto sobre la renta y complementarios y su respectiva sobretasa con base en la utilidad gravable o la renta presuntiva, la mayor, estimada a tasas especificadas en la ley de impuestos.

Impuesto Diferido – El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles. Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la ganancia fiscal ni la ganancia contable.

Impuestos Corrientes y Diferidos - Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen en ganancias o pérdidas, excepto cuando se relacionan con partidas que se relacionan en otro resultado integral directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto corriente o diferido también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, respectivamente.

2.3.12. Reconocimiento de ingresos – Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Los ingresos se reducen por los descuentos o rebajas y otras asignaciones similares estimadas para los clientes. Los ingresos por actividades ordinarias, es estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones: i) el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad; ii) sea probable que la Sucursal reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; iii) el grado de realización de la transacción, al final del período sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y iv) los costos incurridos en la transacción y los costos hasta completarla puedan ser medidos con fiabilidad. La diferencia entre el valor razonable y el importe nominal de la contrapartida se reconoce como ingreso financiero por intereses.

El reconocimiento del ingreso en forma bruta se reconoce separadamente: los ingresos, los costos y los gastos de la operación; mientras que el reconocimiento del ingreso en forma neta, consiste en el

EXTECH SAS

Notas a los Estados Financieros

del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2021

reconocimiento del margen ganado como ingreso por prestación de servicio o comisión. Los montos recaudados en



representación de terceros tales como impuesto a la venta, impuesto sobre consumos, impuesto sobre bienes y servicios e impuesto al valor agregado no son beneficios económicos que fluyen a la Compañía y no resultan en aumentos de patrimonio, por lo tanto, son excluidos de los ingresos.

2.3.13. Costos por Préstamos – Los costos por préstamos están relacionados con los fondos que se han tomado prestados, corresponde a los intereses otros costos en que la entidad incurre. Incluyen los gastos por intereses calculados con el método del interés efectivo, las cargas financieras generadas por arrendamientos financieros y las diferencias en cambio procedentes de préstamos en moneda extranjera en la medida en que se consideran ajustes de los costos por intereses. Todos los costos por préstamos son reconocidos como un gasto en resultados durante el período en el que se incurren.

2.3.14. Instrumentos Financieros – Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía pasa a formar parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en ganancias o pérdidas.

3. Juicios y Estimaciones Contables Críticas

En la aplicación de las políticas contables descritas en la Nota 2, la Administración debe hacer juicios para desarrollar y aplicar presunciones sobre los importes en libros, que se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados. Los estimados y presunciones se revisan regularmente. Las revisiones a los estimados contables se reconocen en el período de la revisión si afecta un solo período, o períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

3.1. Juicios críticos en la aplicación de políticas contables – A continuación, se presentan juicios esenciales, aparte de aquellos que involucran los estimados, hechos

por la Administración durante el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía y que tienen un efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros:

Impuesto de Renta Corriente y Diferido - La Compañía y sus asesores aplican su criterio profesional para determinar la provisión para el impuesto a la renta con base en el resultado del ejercicio. Existen transacciones y cálculos para los que la determinación tributaria final puede presentar variaciones. Cuando el resultado tributario final de la renta sea diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias se imputan al impuesto diferido activo y pasivo, en el período en el que se determina este hecho.

Deterioro de Cartera – La Administración de la Compañía, con base en el comportamiento y análisis de recuperabilidad individual sobre los saldos por cobrar estableció un deterioro de la cartera, el cual cubre cualquier pérdida significativa de los mismos, no se esperan diferencias materiales posteriores.

4. Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal de la Compañía. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del Máximo Órgano social, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.

5. Efectivo y Equivalente al Efectivo

Efectivo y Equivalente al Efectivo	2.024	2.023
	\$ 786.088	\$ 250.887.900
Caja	\$ 720.036	\$ 250.662.000
Bancos	\$ 66.053	\$ 225.900

El efectivo y equivalentes de efectivo no tienen restricciones o gravámenes que limiten su disposición.

6. Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Cuentas por cobrar comerciales	2.024	2.023
	\$ 6.756.141	\$ 108.000.000
A socios	\$ -	\$ 108.000.000
Anticipo a proveedores	\$ 5.217.348	\$ -
Anticipo viáticos	\$ 1.538.793	\$ -

7. Activos por Impuestos Corrientes

(1) Incluye los saldos a favor y/o anticipos correspondientes a los siguientes impuestos

Activos por impuestos corrientes	2.024	2.023
	\$ 16.658.700	\$ -
Anticipo Retención en la fuente	\$ 11.700	\$ -
Saldo a favor IVA	\$ 16.647.000	\$ -

8. Propiedades y Equipo

	2.024	2.023
Construcciones y edificaciones	\$ -	\$ -
Equipos de procesamiento de datos	\$ -	\$ -
Maquinaria, equipos y herramientas	\$ -	\$ -
Muebles y enseres	\$ -	\$ -
Equipos de telecomunicaciones	\$ -	\$ -
	\$ -	\$ -
Depreciación acumulada	\$ -	\$ -
	\$ -	\$ -

Las siguientes tasas son usadas en el cálculo de depreciación:

Clase de activos	Años	
Muebles y enseres	\$	10
Maquinaria y equipo	\$	10
Construcciones y edificaciones	\$	10
Equipos de procesamiento de datos	\$	5

8. Propiedades y Equipo (continuación)

A continuación, se presenta el movimiento de los componentes de propiedades, planta y equipo al 30 de junio de 2024

Al 31 de diciembre 2024

Costo histórico	Saldo inicial	Adquisiciones (Bajas)	Saldo Final
Construcciones y edificaciones	-	-	-
Equipos de procesamiento de datos	-	-	-
Maquinaria, equipos y herramientas	-	-	-
Muebles y enseres	-	-	-
Equipos de telecomunicaciones	-	-	-
	-	-	-

Depreciación acumulada	Saldo inicial	Adquisiciones (Bajas)	Saldo Final
Construcciones y edificaciones	-	-	-
Equipos de procesamiento de datos	-	-	-
Maquinaria, equipos y herramientas	-	-	-
Muebles y enseres	-	-	-
Equipos de telecomunicaciones	-	-	-
	-	-	-

EXTECH SAS

Notas a los Estados Financieros

del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2021



Todas las propiedades, planta y equipo de la Sucursal se mantienen bajo pleno dominio

9. Activos Intangibles – Costos pre operativos

De acuerdo con la Sección 18 – Activos Intangibles distintos de la plusvalía de las NIIF para PYMES, la empresa ha reconocido dentro de sus activos intangibles ciertos costos incurridos en la etapa preoperativa. Estos corresponden a desembolsos realizados antes del inicio de operaciones y están relacionados con estudios de factibilidad, desarrollo de procesos, implementación de sistemas y otros gastos necesarios para la puesta en marcha del negocio.

Según el párrafo 18.4 de la Sección 18, un activo intangible es aquel que es identificable, controlado por la entidad y del cual se espera que genere beneficios económicos futuros. En este sentido, los costos capitalizados cumplen con estos criterios, ya que son claramente identificables, la empresa tiene control sobre su uso y se espera que contribuyan a la generación de ingresos en el futuro.

Conforme al párrafo 18.23, estos activos intangibles se amortizan a lo largo de su vida útil estimada, que en este caso ha sido determinada en 10 años, utilizando el método de línea recta. Este período se establece con base en la expectativa de generación de beneficios económicos derivados de los costos incurridos.

Adicionalmente, en cumplimiento con el párrafo 18.24, la empresa revisa periódicamente la vida útil y el valor recuperable de estos activos para determinar si existen indicios de deterioro, en cuyo caso se ajustaría su valor en libros de acuerdo con la Sección 27 – Deterioro del Valor de los Activos.

EXTECH

Activos Intangibles	2.024	2.023
	\$ 964.507.129	\$ 15.929.587
Costos Extech 2023	\$ 15.929.587	\$ 15.929.587
Operadores Móviles	\$ 368.043.147	\$ -
Arrendamiento Bodega	\$ 15.349.410	\$ -
Servicios técnicos	\$ 8.314.288	\$ -
Equipos	\$ 1.515.719	\$ -
Materiales	\$ 21.293.942	\$ -
Plataformas	\$ 72.780.257	\$ -
Transporte	\$ 1.625.000	\$ -
Reintegro de costos	\$ 338.622.431	\$ -
Hospedaje	\$ 3.483.244	\$ -
Alimentación	\$ 3.240.065	\$ -
Pasajes terrestres	\$ 767.000	\$ -
Peajes	\$ 457.800	\$ -
Combustibles	\$ 940.086	\$ -
Transporte, taxis y buses	\$ 2.144.200	\$ -
Otros costos de viaje	\$ 33.451	\$ -
Operadores Móviles (IVA)	\$ 49.391.728	\$ -
Arrendamiento Bodega (IVA)	\$ 2.038.588	\$ -
Equipos (IVA)	\$ 162.218	\$ -
Materiales (IVA)	\$ 3.395.842	\$ -
Plataformas (IVA)	\$ 957.600	\$ -
Hospedaje (IVA)	\$ 314.173	\$ -
Sueldos	\$ 30.443.333	\$ -
Horas Extras y recargos	\$ 1.654.509	\$ -
Auxilio de Transporte	\$ 3.569.400	\$ -
Cesantías	\$ 2.977.476	\$ -
Intereses Cesantías	\$ 105.683	\$ -
Primas de servicios	\$ 2.957.108	\$ -
Vacaciones	\$ 1.266.670	\$ -
Bonificaciones	\$ 990.000	\$ -
Dotación y suministro a trabajadores	\$ 2.671.673	\$ -
Aportes a administradora de riesgos laborales	\$ 524.000	\$ -
Aporte a fondos de pensión y/o cesantías	\$ 3.846.500	\$ -
Aportes cajas de compensación familiar	\$ 1.283.000	\$ -
Gastos médicos y drogas	\$ 1.418.000	\$ -

10. Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar

	2.024	2.023
Cuentas comerciales por pagar	\$ 741.888.510	\$ 14.817.487
Proveedores y contratistas	\$ 649.046.482	\$ 14.817.487
Cuentas por pagar a socios	\$ 92.842.028	\$ -

NI T	NOMBR E	VALOR
900034273	Extreme Technologies S.A.	338.622.431
830114921	Colombia Móvil S.A. E.S.P.	219.269.934
900200356	Clouxter SAS	60.869.101
830122566	Colombia Telecomunicaciones S.A. ESP BIC	13.370.116
800153993	COMCEL SA	13.106.437
802007384	HVR SAS	2.808.462
1143142965	Yhimara Paola Benavidez	1.000.000
PROVEEDORES Y CONTRATISTAS		649.046.482

NI T	NOMBR E	VALOR
900034273	Extreme Technologies S.A.	92.842.028
CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS		92.842.028

La rotación de las cuentas comerciales por pagar es de 30 días. La Compañía no carga intereses sobre las cuentas comerciales por pagar una vez vencido el plazo del crédito.

11. Pasivos por impuestos corrientes

	2.024	2.023
Pasivos por impuestos corrientes	\$ 2.723.000	\$ -
Retención en la fuente por pagar	\$ 2.723.000	\$ -

	2024	2023
Perdida antes de impuestos	(124.842.315)	-
Más (Menos):		
Costos y gastos no deducibles	-	-
(Perdida) Renta Fiscal	(124.842.315)	-
Renta presuntiva	-	-
Compensación pérdidas fiscales	-	-
Renta líquida gravable	(124.842.315)	-

Impuesto sobre la renta reconocido en resultados Las disposiciones fiscales aplicables a la Compañía establecen que el impuesto de renta de la misma, deberá ser liquidado a una tarifa general del 35% para el año 2024.

A partir de la entrada en vigencia de la Ley 1819 de 2016, para efectos de la determinación del impuesto sobre la renta, el valor de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos deberá ser determinado de acuerdo con los sistemas de reconocimientos y medición, de conformidad con los marcos técnicos normativos contables vigentes en Colombia - NCIF, cuando la ley tributaria remita expresamente a ellas y en los casos en que esta no regule la materia, sin perjuicio de las excepciones dispuestas en la norma, de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 4 de la ley 1314 de 2009.

Las pérdidas fiscales determinadas a partir del año gravable 2017 podrán ser compensadas con rentas líquidas obtenidas dentro de los doce (12) años siguientes. El término para compensar los excesos de renta presuntiva continuará siendo de cinco

(5) años. Estos créditos fiscales no podrán ser reajustados fiscalmente.

Por su parte las pérdidas fiscales determinadas en el impuesto de renta y en el impuesto de renta para la equidad – CREE hasta el 2016, podrán ser compensadas sin límite en el tiempo de manera proporcional anualmente, de acuerdo con lo dispuesto en el régimen de transición de la Ley 1819 de 2016.

Ley de inversión social - El 14 de septiembre de 2021, el congreso de la República aprobó la ley 2155 denominada Ley de Inversión social, la cual incorpora, entre otras, las siguientes disposiciones a partir del 1 de enero de 2022:

1. Impuesto sobre la Renta y Complementarios la tarifa general del impuesto sobre la renta a partir de 2023 a 35%. De esta manera, desaparecería la reducción gradual en

la tarifa, que de acuerdo con el inciso primero del artículo 240 del Estatuto Tributario, para el año 2022 y siguientes sería del 30%.

12. Salarios y pagos laborales

Salarios y pagos laborales	2.024	2.023
	\$ 6.248.964	\$ -
Salarios por pagar	\$ 2.462.000	\$ -
Cesantías	\$ 2.440.163	\$ -
Intereses sobre cesantías	\$ 200.962	\$ -
Vacaciones	\$ 1.145.839	\$ -
Prima de servicios	\$ -	\$ -

13. Seguridad Social

Seguridad Social	2.024	2.023
	\$ 2.689.900	\$ -
Aportes a entidades promotoras de salud eps	\$ 428.700	\$ -
Aporte a administradoras de riesgos profesionales, ARL	\$ 117.800	\$ -
Aportes al icbf Sena y cajas de compensación	\$ 428.700	\$ -
Fondos de cesantías y/o pensiones	\$ 1.714.700	\$ -

14. Patrimonio

	2.024	2.023
Capital en acciones	\$ 360.000.000	\$ 360.000.000

El valor nominal de cada acción es de mil pesos colombianos.

15. Ingresos

Ingresos	2.024	2.023
	\$ -	\$ -
Ingresos netos de actividades ordinarias	\$ -	\$ -

EXTECH SAS

Notas a los Estados Financieros
del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2024



16. Costos de ventas

Costos de ventas	2.024	2.023
	\$ -	\$ -
Costos de ventas	\$ -	\$ -



www.extech.com.co

Calle 30 No. 54A - 21 sector Mamatoco.

17. Gastos de Administración

Gastos de administración	2.024	2.023
	\$ 112.928.249	\$ -
Sueldos	\$ 27.500.000	
Horas extras y recargos	\$ -	
Auxilio de transporte	\$ 1.782.000	
Cesantías	\$ 2.440.163	
Intereses sobre cesantías	\$ 201.870	
Prima de servicios	\$ 2.440.165	
Vacaciones	\$ 1.145.837	
Bonificaciones	\$ -	
Dotación y suministro a trabajadores	\$ -	
Dotación y suministro a trabajadores (IVA)	\$ -	
Aportes a administradora de riesgos laborales	\$ 144.100	
Aporte a fondos de pensión y/o cesantías	\$ 3.300.000	
Aportes cajas de compensación familiar	\$ 1.100.000	
Gastos médicos y drogas	\$ -	
Asesoría Contable	\$ 1.433.000	
Honorarios - Asesoría jurídica	\$ 13.550.000	
Asesoría técnica	\$ 8.750.000	
Gestión de adquisiciones	\$ 4.000.000	
Asesoría Comercial	\$ 3.600.000	
IVA asumido	\$ 3.735.814	
Otros impuestos	\$ 3.647.488	
Arrendamientos - Construcciones y edificaciones	\$ 7.691.902	

EXTECH SAS

Notas a los Estados Financieros

del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2024



Responsabilidad civil y extracontractual	\$ 18.366.020	
Servicios - Aseo y vigilancia	\$ 313.910	
Transporte fletes y acarreos	\$ 35.714	
Registro mercantil	\$ 2.994.654	
Reparaciones locativas	\$ 90.000	
Hospedaje	\$ 1.004.720	
Alimentación viajes	\$ 423.070	
Pasajes aéreos	\$ 680.960	
Peajes	\$ 239.700	
Combustible viajes	\$ 440.000	
Hospedaje (IVA)	\$ 39.885	
Libros suscripciones periódicos y revistas	\$ 1.572.947	
Otros	\$ 264.330	
Asesorías comerciales	\$ -	

18. Costo financiero, neto

Otras ganancias	2.024	2.023
	\$ 792.915	\$ -
Rendimientos Financieros	\$ 792.915	

Costos Financieros	2.024	2.023
	\$ 12.706.981	\$ -
Gastos bancarios	\$ 661.333	
Gravamen Movimiento Financiero	\$ 1.724.518	
Comisiones	\$ 1.016.522	
Intereses de mora	\$ 3.407.679	
Diferencia en cambio	\$ 61.806	
Multas sanciones y litigios	\$ 5.833.610	
Ajuste al peso	\$ 1.513	

19. Litigios

La empresa no presenta litigios a favor o en contra que puedan tener un impacto material en los estados financieros.

20. Hechos Posteriores

No existen eventos que deban ser revelados en los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2024, o deban ser registrados a esta misma fecha.

Extech actualmente reporta pérdidas en sus estados financieros debido a que se encuentra en la etapa preoperativa. Hasta la fecha, no ha generado ingresos, ya que su principal actividad está pendiente de la puesta en marcha del contrato interadministrativo firmado con el Sistema Estratégico de Transporte Público (SETP). Este contrato es fundamental para el inicio de operaciones, y se espera que una vez activado, la empresa comience a generar los flujos de ingresos proyectados. Mientras tanto, los gastos relacionados con la preparación y el desarrollo de capacidades necesarias para el cumplimiento del contrato están afectando los resultados financieros actuales.

En concordancia con sus fines principales, EXTECH continúa consolidándose como una entidad competente y calificada para apoyar a instituciones públicas y privadas en todos los campos del accionar académico, de proyección social, de extensión e investigación. De acuerdo con su naturaleza jurídica, tiene por objeto contribuir al desarrollo regional y nacional mediante el fortalecimiento del sector TIC colombiano; generando desarrollo a través de programas, proyectos y otras iniciativas que fomenten conocimiento, técnica y ciencia, para el desarrollo del país, el fortalecimiento institucional, productivo, científico, cultural, investigativo y tecnológico.

EXTECH continúa desarrollando su objeto social preparándose para la operación del recaudo del Sistema estratégico de Transporte de Santa Marta de acuerdo con el convenio suscrito con el SETP Santa Marta.

Así mismo la empresa logró ser acreditada como ejecutor de regalías, lo que le permitirá ejecutar proyectos con entes territoriales.

La empresa está trabajando en la estructuración de proyectos para ayudar a los entes territoriales a conseguir recursos de orden nacional, es así como ha consolidado un área de formulación de proyectos especializada en ciencia, tecnología e innovación, apoyando a múltiples entes territoriales en la consecución de sus fines misionales.

Extech ha venido consolidando un sólido portafolio de productos y servicios en desarrollo de su objeto social, entre estos, sistemas de seguridad ciudadana, sistemas de parqueo inteligente, sistemas de recaudo de transporte público, soluciones para servicios públicos y ciudades inteligentes.

CUENTA DE COBRO No. 02 – 2025

SISTEMA ESTRATÉGICO DE TRANSPORTE PÚBLICO DE SANTA MARTA S.A.S

N.I.T. 900 342 579-4

DEBE A:

**ALDO GABRIEL PRASCA MUÑOZ
C.C No 4.992.805 de CERRO DE SAN ANTONIO**

LA SUMA DE \$ 5.000.000 M/C

CINCO MILLONES DE PESOS

Por concepto de prestar los servicios profesionales para dar acompañamiento en el área de contabilidad del SETP Santa Marta S.A.S correspondientes a los días entre el 19 de abril al 18 de mayo de 2025 de acuerdo al contrato No. 093 de 2025

Nota: Tener en cuenta el Art. 383 del Estatuto Tributario.

Dado en Santa Marta a los 19 días del mes de mayo de 2025.

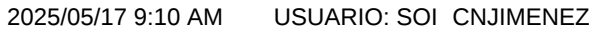
Cordialmente,



**ALDO GABRIEL PRASCA MUÑOZ
C.C No 4.992.805**

TOTAL APORTES A SALUD																
ADMINISTRADORA		No. COTIZANTES	INCAPACIDAD POR ENFERMEDAD		LICENCIA MATERNIDAD		SALDO A FAVOR		LIQUIDACIÓN		MORA		TOTALES			
CÓDIGO	NOMBRE		NÚMERO AUTORIZACIÓN	VALOR	NÚMERO AUTORIZACIÓN	VALOR	PLANILLA	VALOR	COTIZACIÓN	VALOR ADRES	COTIZACIÓN	VALOR ADRES	APORTES	MORA	DESCUENTO	VALOR PAGADO
EPS037	EPS037-NUEVA EPS	1		\$ 0		\$ 0		\$ 0	\$ 250.000	\$ 0	\$ 7.700	\$ 0	\$ 250.000	\$ 7.700	\$ 0	\$ 257.700
SUBTOTALES:									\$ 250.000		\$ 7.700		\$ 250.000	\$ 7.700	\$ 0	\$ 257.700

TOTAL PAGADO:	\$ 257.700
----------------------	-------------------



TOTAL APORTES A SALUD																
ADMINISTRADORA		No. COTIZANTES	INCAPACIDAD POR ENFERMEDAD		LICENCIA MATERNIDAD		SALDO A FAVOR		LIQUIDACIÓN		MORA		TOTALES			
CÓDIGO	NOMBRE		NÚMERO AUTORIZACIÓN	VALOR	NÚMERO AUTORIZACIÓN	VALOR	PLANILLA	VALOR	COTIZACIÓN	VALOR ADRES	COTIZACIÓN	VALOR ADRES	APORTES	MORA	DESCUENTO	VALOR PAGADO
EPS037	EPS037-NUEVA EPS	1		\$ 0		\$ 0		\$ 0	\$ 250.000	\$ 0	\$ 2.300	\$ 0	\$ 250.000	\$ 2.300	\$ 0	\$ 252.300
SUBTOTALES:																

TOTAL PAGADO:	\$ 252.300
----------------------	-------------------



TOTAL APORTES A SALUD																
ADMINISTRADORA		No. COTIZANTES	INCAPACIDAD POR ENFERMEDAD		LICENCIA MATERNIDAD		SALDO A FAVOR		LIQUIDACIÓN		MORA		TOTALES			
CÓDIGO	NOMBRE		NÚMERO AUTORIZACIÓN	VALOR	NÚMERO AUTORIZACIÓN	VALOR	PLANILLA	VALOR	COTIZACIÓN	VALOR ADRES	COTIZACIÓN	VALOR ADRES	APORTES	MORA	DESCUENTO	VALOR PAGADO
EPS037	EPS037- NUEVA EPS	1		\$ 0		\$ 0		\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
SUBTOTALES:													\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0

TOTAL APORTES A RIESGOS PROFESIONALES												
ADMINISTRADORA		No. COTIZANTES	INCAPACIDAD IRP		SALDO A FAVOR		LIQUIDACIÓN	TOTALES				
CÓDIGO	NOMBRE		NÚMERO AUTORIZACIÓN	VALOR	PAGO A OTROS RIESGOS	PLANILLA	VALOR	COTIZACIÓN	APORTES	MORA	DESCUENTO	VALOR PAGADO
14-11	14-11 - ARL SURA	1		\$ 0	\$ 0		\$ 0	\$ 10.500	\$ 10.500	\$ 200	\$ 0	\$ 10.700
SUBTOTALES:								\$ 10.500	\$ 200	\$ 0	\$ 10.700	

[illegible]

TOTAL PAGADO:	\$ 10.700
----------------------	------------------

TOTAL APORTES A SALUD																
ADMINISTRADORA		No. COTIZANTES	INCAPACIDAD POR ENFERMEDAD		LICENCIA MATERNIDAD		SALDO A FAVOR		LIQUIDACIÓN		MORA		TOTALES			
CÓDIGO	NOMBRE		NÚMERO AUTORIZACIÓN	VALOR	NÚMERO AUTORIZACIÓN	VALOR	PLANILLA	VALOR	COTIZACIÓN	VALOR ADRES	COTIZACIÓN	VALOR ADRES	APORTES	MORA	DESCUENTO	VALOR PAGADO
EPS037	EPS037-NUEVA EPS	1		\$ 0		\$ 0		\$ 0		\$ 0		\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
SUBTOTALES:													\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0

[illegible]

TOTAL PAGADO:	\$ 10.900
----------------------	------------------