

	NOTA	A DICIEMBRE 2024	A DICIEMBRE 2023	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
I. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	3	2.574.982.294,00	2.034.684.306,00	540.297.988	100,00%
Cajas		-	2.000.000,00	(2.000.000)	-100,000%
Cajas - Participacion consorcial		1.575.000,00	1.465.000,00	110.000	7,509%
Bancos		1.753.145.955,00	604.155.098,00	1.148.990.857	190,181%
Bancos - Participacion consorcial		820.261.339,00	1.427.064.208,00	(606.802.869)	-42,521%
II. ACTIVOS FINANCIEROS	4	343.083.488,00	2.321.565.236,00	(1.978.481.748)	-85,222%
Derechos fiduciarios		328.333.488,00	2.306.815.236,00	(1.978.481.748)	-85,767%
Certificados - Participacion consorcial		14.750.000,00	14.750.000,00	-	0,000%
III. INSTRUMENTOS FINANCIEROS		30.784.022.167,00	38.291.493.928,00	(7.507.471.761)	-19,606%
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	5	29.714.321.073,00	37.601.368.919,00	(7.887.047.846)	-20,975%
Cientes		1.350.528.232,00	2.933.800.377,00	(1.583.272.145)	-53,967%
Cientes - Participacion consorcial		1.124.040.479,00	2.144.391.949,00	(1.020.351.470)	-47,582%
Cuentas corrientes comerciales:		3.268.866.546,00	3.244.468.433,00	25.397.113	0,783%
Cuentas corrientes comerciales		1.152.223.094,00	1.003.699.231,00	148.523.863	14,798%
Participación Consorcial		2.117.643.452,00	2.240.770.202,00	(123.126.750)	-5,495%
Cuentas por cobrar a socios - Participacion consorcial		47.566.846,00	12,00	47.566.834	396390283,333%
Anticipos y Avances		5.979.237,00	18.593.650,00	(12.614.413)	-67,843%
Anticipos y Avances - Participacion consorcial		64.309.973,00	103.803.277,00	(39.493.304)	-38,046%
Depositos Judiciales		391.282.410,00	391.282.410,00	-	0,000%
Anticipos de impuestos		443.998.917,00	531.477.452,00	(87.478.535)	-16,460%
Reclamaciones		1.000.000,00	78.823.135,00	(77.823.135)	-98,731%
Reclamaciones - Participacion en consorcios		2.781.787,00	3.239.874,00	(458.087)	-14,139%
Cuentas por cobrar a trabajadores		-	650.000,00	(650.000)	-100,000%
Cuentas por cobrar a trabajadores - Participacion consorcial		132.092,00	49.350,00	82.742	167,664%
Otras cuentas corrientes comerciales:		23.012.834.554,00	28.150.788.000,00	(5.137.953.446)	-18,252%
Deudores Varios		22.839.565.682,00	23.709.292.128,00	(869.726.444)	-3,668%
Participación Consorcial		4.653.761.121,00	4.441.495.874,00	212.265.247	4,779%
Provision Deterioro		(4.480.492.249,00)	-	(4.480.492.249)	100,000%
INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA	6	669.003.265,00	667.879.560,00	1.123.705	0,168%
Participación consorcial		22.489.640,00	21.365.935,00	1.123.705	5,259%
Otros		646.513.625,00	646.513.625,00	-	0,000%
DIFERIDOS	7	400.697.829,00	22.245.449,00	378.452.380	1701,258%
Seguros y Fianzas		3.797,00	1.102.257,00	(1.098.460)	-99,656%
Participación consorcial		26.755.032,00	21.143.192,00	5.611.840	26,542%
Impuesto de renta diferido		373.939.000,00	-	373.939.000	100,000%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		33.702.087.949,00	42.647.743.470,00	(8.945.655.521)	-20,976%
ACTIVO NO CORRIENTE					
IV. ACTIVOS FINANCIEROS	8	2.006.800.000,00	2.006.800.000,00	-	0,000%
Inversiones en subsidiarias		2.006.800.000,00	2.006.800.000,00	-	0,000%
V. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9	837.005.192,00	1.145.764.458,00	(308.759.266)	-26,948%
Construcciones y edificaciones		846.560.000,00	846.560.000,00	-	0,000%
Maquinaria y equipo		3.215.800,00	3.215.800,00	-	0,000%
Equipo de oficina		178.367.869,00	178.367.869,00	-	0,000%
Equipo de computación y comunicación		443.055.387,00	443.055.387,00	-	0,000%
Flota y equipo de transporte		72.500.000,00	72.500.000,00	-	0,000%
Participación Consorcial		175.454.405,00	484.884.599,00	(309.430.194)	-63,815%
Depreciación acumulada		(721.560.047,00)	(698.308.217,00)	(23.251.830)	3,330%
Depreciación acumulada - Participacion consorcial		(160.588.222,00)	(184.510.980,00)	23.922.758	-12,965%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2.843.805.192,00	3.152.564.458,00	(308.759.266)	-9,794%
TOTAL ACTIVO		36.545.893.141,00	45.800.307.928,00	(9.254.414.787)	-20,206%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
I. PASIVOS FINANCIEROS C.P.	10	93.985.654,00	99.741.007,00	(5.755.353)	-5,770%
Contratos Leasing		93.985.654,00	99.741.007,00	(5.755.353)	-5,770%
II. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	11	3.890.987.217,00	5.618.892.797,00	(1.727.905.580)	-30,752%
Proveedores Nacionales		319.004.825,00	536.514.323,00	(217.509.498)	-40,541%
Proveedores Nacionales- Participación Consorcial		263.737.321,00	251.051.620,00	12.685.701	5,053%
Cuentas corrientes comerciales		658.265.279,00	388.162.885,00	270.102.394	69,585%
Cuentas corrientes comerciales - Participacion consorcial		64.751.008,00	55.107.168,00	9.643.840	17,500%
Compañías vinculadas - Participacion consorcial		68.231.367,00	68.008.444,00	222.923	0,328%
Cuentas por pagar accionistas - Participacion consorcial		4.228.045,00	4.228.058,00	(13)	0,000%
Dividendos- Participación Consorcial		218.683.571,00	394.676.961,00	(175.993.390)	-44,592%
Costos y gastos por pagar		-	379.839.115,00	(379.839.115)	-100,000%
Costos y gastos por pagar - Participacion consorcial		2.294.085.801,00	3.541.304.223,00	(1.247.218.422)	-35,219%
III. OTRAS CUENTAS COMERCIALES	12	39.452.336,00	37.484.096,00	1.968.240	5,251%
Retenciones y aportes de nómina		1.531.100,00	1.507.100,00	24.000	1,592%
Participación Consorcial		8.784.562,00	8.018.457,00	766.105	9,554%
Acreedores varios		3.099.100,00	2.356.000,00	743.100	31,541%
Participación Consorcial		26.037.574,00	25.602.539,00	435.035	1,699%

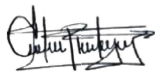
SERTIC SAS, EN REORGANIZACIÓN
NIT: 900.327.528-6
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Cifras en pesos)

	NOTA	A DICIEMBRE 2024	A DICIEMBRE 2023	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
IV. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	13	286.131.196,00	546.770.714,00	(260.639.518)	-47,669%
Retención en la fuente		8.105.000,00	85.971.000,00	(77.866.000)	-90,572%
Retención en la fuente - Consorcial		9.370.280,00	60.076.286,00	(50.705.986)	-84,403%
Retención de IVA- Consorcial		199.920,00	-	199.920	100,000%
Retención de ICA		472.445,00	3.725.318,00	(3.252.873)	-87,318%
Retención de ICA- Consorcial		1.123.314,00	6.243.026,00	(5.119.712)	-82,007%
Impuesto sobre las ventas (IVA)		185.645.838,00	113.698.000,00	71.947.838	63,280%
Impuesto sobre las ventas (IVA) - Consorcial		71.814.165,00	276.653.114,00	(204.838.949)	-74,042%
Impuesto de Industria y Comercio- Consorcial		9.400.234,00	403.990,00	8.996.244	2228,848%
V. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	14	105.221.008,00	120.381.614,00	(15.160.606)	-12,594%
Cesantías consolidadas		14.914.702,00	18.615.418,00	(3.700.716)	-19,880%
Intereses sobre cesantías		1.414.376,00	2.190.528,00	(776.152)	-35,432%
Vacaciones consolidadas		26.351.547,00	23.041.108,00	3.310.439	14,368%
Participación consorcial		62.540.383,00	76.534.560,00	(13.994.177)	-18,285%
VI. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	15	610.463.735,00	555.433.019,00	55.030.716	9,908%
Obligaciones fiscales- Participación Consorcial		-	7.144.570,00	(7.144.570)	-100,000%
Para costos y gastos- Participación Consorcial		4.688.000,00	3.660.470,00	1.027.530	28,071%
Anticipos y Avances Recibidos		15.006.344,00	7.352.027,00	7.654.317	104,112%
Anticipos y Avances Recibidos - Participación Consorcial		590.769.391,00	537.275.952,00	53.493.439	9,956%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		5,026,241,146,00	6,978,703,247,00	(1,952,462,101)	-27,977%
PASIVO NO CORRIENTE					
VII. PASIVOS FINANCIEROS L.P.	16	8.410.735.111,00	10.592.324.225,00	(2.181.589.114)	-20,596%
Contratos Leasing		265.973.651,00	354.203.952,00	(88.230.301)	-24,909%
Pagarés		8.144.761.460,00	9.906.178.124,00	(1.761.416.664)	-17,781%
Credito rotativo		-	331.942.149,00	(331.942.149)	-100,000%
VIII. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	17	1.265.891.003,00	1.121.355.222,00	144.535.781	12,889%
Proveedores Nacionales		1.265.891.003,00	1.121.355.222,00	144.535.781	12,889%
VI. OTRAS CUENTAS COMERCIALES	18	8.310.905.063,00	5.317.248.224,00	2.993.656.839	56,301%
Otras cuentas por pagar		8.310.905.063,00	5.317.248.224,00	2.993.656.839	56,301%
XI. PASIVOS POR IMPUESTOS	19	953.994.162,00	2.437.528.000,00	(1.483.531.838)	-60,862%
Impuesto sobre las Ventas (IVA)		945.565.162,00	2.429.097.000,00	(1.483.531.838)	-61,073%
Impuesto a la Propiedad Raiz		7.282.000,00	7.282.000,00	-	0,000%
Impuesto de Vehículos		1.147.000,00	1.147.000,00	-	0,000%
X. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	20	701.050.609,00	693.698.582,00	7.352.027	1,060%
Anticipos y avances recibidos		701.050.609,00	693.698.582,00	7.352.027	1,060%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		19,642,575,948,00	20,162,152,253,00	(519,576,305)	-2,577%
TOTAL PASIVOS		24,668,817,094,00	27,140,855,500,00	(2,472,038,406)	-9,108%
PATRIMONIO					
I. CAPITAL SOCIAL	21	2.000.000.000,00	2.000.000.000,00	-	0,000%
Aportes Sociales		2.000.000.000,00	2.000.000.000,00	-	0,000%
II. RESERVAS		1.055.127.155,00	1.055.127.155,00	-	0,000%
Reserva Legal		1.055.127.155,00	1.055.127.155,00	-	0,000%
III. UTILIDAD ACUMULADA		15.607.667.273,00	14.581.870.012,00	1.025.797.261	7,035%
Utilidad Acumulada		15.607.667.273,00	14.581.870.012,00	1.025.797.261	7,035%
IV. RESULTADO DEL PERIODO		(6.785.718.381,00)	1.022.455.261,00	(7.808.173.642)	-763,669%
Utilidad del ejercicio		(6.785.718.381,00)	1.022.455.261,00	(7.808.173.642)	-763,669%
TOTAL PATRIMONIO		11.877.076.047,00	18.659.452.428,00	(6.782.376.381)	-36,348%
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		36,545,893,141,00	45,800,307,928,00	(9,254,414,787)	-20,206%

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros



PEDRO ANTONIO LOPEZ
Representante Legal



DIANA CAROLINA RODRIGUEZ
Contador Público
T.P. 320472-T
(Véase certificación adjunta)



OLGA LUCIA GOMEZ MENDEZ
Revisor Fiscal
T.P. 182737-T
(Véase dictamen adjunto)

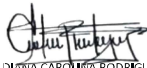
SERTIC SAS. EN REORGANIZACIÓN
NIT: 900.327.528-6
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Cifras en pesos)

	NOTA	A DICIEMBRE 2024	A DICIEMBRE 2023	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	22	4.053.704.531	9.506.098.242	(5.452.393.711)	-57,357%
Actividades Inmobiliarias		17.550,000	49.801,680	(32.251,680)	-64,760%
Actividades empresariales de consultoría		272.765,776	2.412.543,254	(2.139.777,478)	-88,694%
Procesamiento de datos		170.476,800	143.633,795	26.843,005	18,689%
Participación Consorcial		3.592,911,955	6.905,310,215	(3.312,398,260)	-47,969%
(-) Devoluciones		-	(5,190,702)	5,190,702	-100,000%
COSTO DE OPERACIÓN	23	4.796.159.394	7.788.046.682	(2.991.887.288)	-38,416%
Del personal		180,745,726	160,761,174	19,984,552	12,431%
De servicios de CTAS		701,343,619	1.331,942,610	(630,598,991)	-47,344%
Asistencia técnica		75,392,000	157,000,000	(81,608,000)	-51,980%
Honorarios		50,000,000	280,224,770	(230,224,770)	-82,157%
Impuestos		12,218,037	27,098,347	(14,880,310)	-54,912%
Arrendamientos		96,600,000	39,000,000	57,600,000	147,692%
Seguros		5,855,835	6,498,543	(642,708)	-9,890%
Servicios		67,636,258	133,760,068	(66,123,810)	-49,435%
Gastos Legales		4,178,136	1,460,100	2,718,036	186,154%
Mantenimiento y Reparaciones		15,049,246	13,663,824	1,385,422	10,139%
Depreciaciones		16,909,337	16,721,041	188,296	1,126%
Amortizaciones		682,995	1,835,331	(1,152,336)	-62,786%
Costos de Consorcios y Uniones Temporales		3,524,004,840	5,568,281,764	(2,044,276,924)	-36,713%
Diversos		35,793,365	29,203,283	6,590,082	22,566%
Servicios Informáticos		9,750,000	20,595,827	(10,845,827)	-52,660%
GANANCIA BRUTA		(742.454.863)	1.718.051.560	(2.460.506.423)	-143,215%
GASTOS DE OPERACION	24	5.107.891.461	326.746.073	4.781.145.388	1463,260%
Del personal		144,164,066	139,462,800	4,701,266	3,371%
Honorarios		58,490,666	93,985,667	(35,495,001)	-37,766%
Impuestos		9,765,000	9,519,000	246,000	2,584%
Arrendamientos		912,519	66,881,985	(65,969,466)	-98,636%
Contribuciones y Afiliaciones		1,300,000	1,160,000	140,000	12,069%
Seguros		1,698,000		1,698,000	100,000%
Servicios		33,878,566	671,646	33,206,920	4944,110%
Gastos Legales		275,000	3,442,000	(3,167,000)	-92,010%
Amortizaciones		6,342,492	6,342,492	-	0,000%
Diversos		-	5,280,483	(5,280,483)	-100,000%
Deterioro		370,572,903	-	370,572,903	100,000%
Provision deudores		4,480,492,249	-	4,480,492,249	100,000%
RESULTADO OPERACIONAL		(5.850.346.324)	1.391.305.487	(7.241.651.811)	-520,493%
OTROS INGRESOS	25	28.841.291	58.765.042	(29.923.751)	-50,921%
Recuperaciones		16,685,936	5,639,606	11,046,330	195,871%
Otros Ingresos - Participación consorcial		12,148,702	53,121,482	(40,972,780)	-77,130%
Diversos		6,653	3,954	2,699	68,260%
OTROS GASTOS	26	1.352.840.260	75.757.125	1.277.083.135	1685,760%
Gastos extraordinarios		24,548	136,012	(111,464)	-81,952%
Gastos Diversos		1,352,815,712	75,621,113	1,277,194,599	1688,939%
INGRESOS FINANCIEROS	27	96.891.252	306.862.793	(209.971.541)	-68,425%
Financieros		96,891,252	306,862,793	(209,971,541)	-68,425%
GASTOS FINANCIEROS	28	82.203.340	122.759.936	(40.556.596)	-33,037%
Comisiones		5,969,628	18,665,461	(12,695,833)	-68,018%
Intereses		76,222,092	104,078,805	(27,856,713)	-26,765%
Diferencia en cambio		11,620	15,670	(4,050)	-25,846%
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		(7.159.657.381)	1.558.416.261	(8.718.073.642)	-559,419%
IMPUESTOS	29	(373.939.000)	535.961.000	(909.900.000)	-169,770%
Impuesto de Renta y Complementarios		(373,939,000)	535,961,000	(909,900,000)	-169,770%
RESULTADO DEL EJERCICIO		(6.785.718.381)	1.022.455.261	(7.808.173.642)	-763,669%
RESULTADO INTEGRAL		(6.785.718.381)	1.022.455.261	(7.808.173.642)	-763,669%

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros



PEDRO ANTONIO LOPEZ
Representante Legal
(Véase certificación adjunta)



DIANA CAROLINA RODRIGUEZ
Contador Público
T.P. 320472-T
(Véase certificación adjunta)



OLGA LUCIA GOMEZ MENDEZ
Revisor Fiscal
T.P. 182737-T
(Véase dictamen adjunto)



SERTIC SAS. EN REORGANIZACIÓN
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2024
(Cifras en pesos)

	A DIC DE 2023	AUMENTO	DISMINUCIÓN	A DIC DE 2024
CAPITAL SOCIAL	2.000.000.000	-	-	2.000.000.000
RESERVAS	1.055.127.155	-	-	1.055.127.155
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	14.581.870.012	1.025.797.261	-	15.607.667.273
RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.022.455.261	(6.785.718.381)	1.022.455.261	(6.785.718.381)
TOTAL PATRIMONIO	18.659.452.428	(5.759.921.120)	1.022.455.261	11.877.076.047

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

PEDRO ANTONIO LOPEZ
Representante Legal
(Véase certificación adjunta)

DIANA CAROLINA RODRIGUEZ
Contador Público
T.P. 320472-T
(Véase certificación adjunta)

OLGA LUCIA GOMEZ MENDEZ
Revisor Fiscal
T.P. 182737-T
(Véase dictamen adjunto)



SERTIC SAS. EN REORGANIZACIÓN
NIT: 900.327.528-6
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Cifras en pesos \$)

Utilidad del Ejercicio	(6.785.718.381,0)
Amortización de Diferidos	(378.452.380,0)
Depreciación	(670.928,0)
Deterioro	370.572.903,0
Provisión deterioro	4.480.492.249,0
Menor valor provisionado Impuesto de Renta y Complementarios 2023	3.342.000,0
GENERACIÓN INTERNA DE RECURSOS	(2.310.434.537,0)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Incremento cuentas por cobrar comerciales	3.035.982.694,0
Incremento cuentas por pagar comerciales	(1.727.905.580,0)
Incremento impuestos corrientes	(260.639.518,0)
Incremento otros pasivos corrientes	55.030.716,0
Incremento de inversiones	1.978.481.748,0
Incremento activos intangibles diferentes a la plusvalía	(1.123.705,0)
Disminución otras cuentas por pagar comerciales	1.968.240,0
Disminución beneficios a empleados	(15.160.606,0)
FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO POR LA OPERACIÓN	3.066.633.989,0

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Disminución de propiedad planta y equipo	309.430.194,0 F
Incremento pasivo financiero a corto plazo	(5.755.353,0)
TOTAL ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	303.674.841,0

ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Disminución pasivo financiero a largo plazo	(2.181.589.114,0)
Disminución impuestos no corrientes	(1.483.531.838,0)
Incremento cuentas por pagar comerciales	144.535.781,0
Incremento otras cuentas por pagar comerciales	2.993.656.839,0
Disminución otros pasivos no financieros	7.352.027,0
EFFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(519.576.305,0)

AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO **540.297.988,0**

SALDO DISPONIBLE AL INICIO DEL PERIODO **2.034.684.306,0**

SALDO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO **2.574.982.294,0**

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

PEDRO ANTONIO LOPEZ
Representante Legal
(Véase certificación adjunta)

DIANA CAROLINA RODRIGUEZ
Contador Público
T.P. 320472-T
(Véase certificación adjunta)

OLGA LUCIA GOMEZ MENDEZ
Revisor Fiscal
T.P. 182737-T
(Véase dictamen adjunto)

Nota 1: Información General

SERTIC S.A.S – EN REORGANIZACIÓN es una persona jurídica de derecho privado, con domicilio principal en Bogotá D.C., constituida mediante documento Privado-Acta de Accionistas del 26 de noviembre de 2009, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 7 de diciembre de 2009, bajo el número 01345543 del libro IX y con matrícula mercantil número 01949938 y NIT 900.327.528-6 con un término de duración indefinida.

La empresa de acuerdo con el Artículo 5°, de la ley 1258 de 2008, fue creada con el fin de realizar cualquier actividad comercial o civil lícita en territorio colombiano o en el exterior.

Mediante el Auto No. 400-004248 del 22 de marzo de 2018, se admitió al proceso de reorganización a la sociedad SERTIC S.A.S. - EN REORGANIZACIÓN, identificada con Nit. 900.327.528-6, con domicilio en la ciudad de Bogotá, en los términos y con las formalidades establecidas en la Ley 1116 de 2006, reformada por la Ley 1429 de 2010.

La Superintendencia de sociedades dentro del Auto No. 400-004248 del 22 de marzo de 2018 ordenó designar, al Doctor Carlos Alberto Sánchez Rincón, identificado con c.c. 19.329.971 como PROMOTOR del proceso de insolvencia de la sociedad SERTIC S.A.S.- EN REORGANIZACIÓN, en los términos y condiciones dispuestos en la Ley 1116 de 2006.

En virtud de la ley 1116 de 2006 mediante aviso N°415-000099 del 06 de abril de 2018 inscrito el 17 de mayo de 2018 bajo el registro No. 00003797 del libro XIX, la superintendencia de sociedades aviso a la cámara de comercio del auto que admitió al proceso de reorganización de la sociedad.

El 16 de septiembre de 2022 el promotor presentó el acuerdo de reorganización, con auto No. 2022-01-684799.

El 26 de septiembre de 2022 se convocó a la audiencia de confirmación del acuerdo de la sociedad Sertic S.A.S., con auto No. 2022-01-711744, de conformidad con el artículo 35 de la Ley 1116 de 2006, para el martes 3 de octubre de 2022.

El 06 de diciembre de 2022 mediante auto No. 2022-01-865914 se confirma el acuerdo de reorganización de la empresa Sertic SAS en Reorganización.

Nota 1.1: La empresa ha tenido y tiene las siguientes alianzas:

Para el desarrollo de su actividad la sociedad ha participado en procesos licitatorios por medio de Consorcios.

En la contabilidad se incluye el porcentaje de participación que tiene la sociedad en cada consorcio llevando a cabo el reconocimiento, la medición, la presentación y la revelación de las operaciones económicas de acuerdo con las pautas establecidas en la circular externa 115-006 del 23 de diciembre de 2009 expedida por la Superintendencia de Sociedades y bajo el marco normativo establecido por las IFRS aplicable al grupo 2 NIIF para las Pymes.

NOMBRE DEL CONSORCIO	INTEGRANTES	% PARTICIPACIÓN	DURACION CON ADICIONES	No CONTRATOS	CONTRATANTE
UNION TEMPORAL SERCON	SERTIC S.A.S	50%	03-06-2011 AL 17-07-2012	No. 118 de 2011	RT.V.C.
	CONSUTEL LTDA	50%			
CONSORCIO S&M	SERTIC S.A.S	50%	02-12-2011 AL 31-12-2015	No. 548 de 2011	M.E.N
	C&M CONSULTORES S.A	50%			
CONSORCIO S&M	SERTIC S.A.S	70%	30-12-2011 AL 31-12-2014	No. 535 de 2011	FONTIC
	C&M CONSULTORES S.A	30%			
CONSORCIO S&M	SERTIC S.A.S	70%	11-01-2012 AL 31-12-2015	No. 648 de 2011	SENA
	C&M CONSULTORES S.A	30%			
CONSORCIO INTERPUERTOS	INCOPLAN S.A	45%	18-01-2012 AL 17-01-2017	No. SEA - 015 de 2012	AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA - ANI
	CARINSA	25%			
	SERTIC S.A.S	25%			
	INSEPROYECT LTDA	5%			
CONSORCIO EL PINO	RESTREPO Y URIBE S.A.S	40%	20-04-2012 AL 19-04-2017	No. SEA - 071 de 2012	AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA - ANI
	INTERCONEXION NOROCCIDENTAL S.A.S	40%			
	SERTIC S.A.S	20%			
CONSORCIO INTERCONSULTORES	RESTREPO Y URIBE S.A.S	70%	26-06-2012 AL 29-01-2016	No. 164 de 2011	CONSEJO SUPERIOR DE LA JUDICATURA
	SERTIC S.A.S	30%			
CONSORCIO SIV	VCO SA	45%	24-07-2013 AL 22-07-2017	N° 12075-006-2013	FIDUCIARIA LA PREVISORA SA
	INTERFERENCIA DE SERVICIOS S.A.S	40%			
	SERTIC SAS	15%			
CONSORCIO SIV	VCO SA	45%	27-07-2013 AL 22-07-2017	N° 12076-007-2013	FIDUCIARIA LA PREVISORA SA
	INTERFERENCIA DE SERVICIOS S.A.S	40%			
	SERTIC SAS	15%			
CONSORCIO C&M SERTIC	C&M CONSULTORES S.A.	60%	27-07-2012 AL 31-12-2012	No. 1839	I.C.B.F
	SERTIC S.A.S	40%			
CONSORCIO C&M SERTIC	C&M CONSULTORES S.A.	80%	02-08-2012 AL 31-12-2012	N° 1965	I.C.B.F
	SERTIC S.A.S	20%			
CONSORCIO C&M SERTIC	C&M CONSULTORES S.A.	80%	02-08-2012 AL 31-12-2012	N° 1967	I.C.B.F
	SERTIC S.A.S	20%			
CONSORCIO C&M SERTIC	C&M CONSULTORES S.A.	60%	02-08-2012 AL 31-12-2012	N° 1966	I.C.B.F
	SERTIC S.A.S	40%			
UNION TEMPORAL SERCON	SERTIC S.A.S	50%	27-08-2012 AL 18-01-2014	No. 302 de 2012	RT.V.C.
	CONSUTEL LTDA	50%			
CONSORCIO B. TEEB	MARY LUZ MEJIA	40%	03-08-2013 AL 30-04-2014	N° 078 de 2013	RECTORIA NACIONAL DE LAS

CONSORCIO EL TRES	RESTREPO Y URIBE	40%	20-08-2013 AL 30-04-2014	N° 978 de 2013	INSTITUTO NACIONAL DE VIAS
	SERTIC SAS	20%			
CONSORCIO EL TRES	MARY LUZ MEJIA	40%	06-09-2013 AL 30-07-2014	N° 1073 de 2013	INSTITUTO NACIONAL DE VIAS
	RESTREPO Y URIBE	40%			
	SERTIC SAS	20%			
CONSORCIO EL TRES	MARY LUZ MEJIA	40%	09-09-2013 AL 30-05-2014	N° 1099 de 2013	INSTITUTO NACIONAL DE VIAS
	RESTREPO Y URIBE	40%			
	SERTIC SAS	20%			
CONSORCIO EL TRES	MARY LUZ MEJIA	40%	19-09-2013 AL 31-07-2014	N° 1081 de 2013	INSTITUTO NACIONAL DE VIAS
	RESTREPO Y URIBE	40%			
	SERTIC SAS	20%			
CONSORCIO CYS	C&M CONSULTORES S.A.	50%	15-10-2013 AL 18-08-2015	N° 2013-1793	SECRETARIA DISTRITAL DE MOVILIDAD
	SERTIC SAS	50%			
CONSORCIO GESTION INTEGRAL	CMA	50%	16-12-2013 AL 15-01-2017	MA-0031094	ECOPETROL
	SERTIC SAS	50%			
CONSORCIO YACIMIENTOS	REDCOM LTDA	90%	03-04-2014 AL 31-12-2016	No. 5213766	ECOPETROL
	SERTIC SAS	10%			
CONSORCIO INTERVENTORA CONCESION TV	SERTIC SAS	50%	28-07-2014 AL 30-04-2015	N° 164 de 2014	ANTV
	KBT SAS	50%			
CONSORCIO VIRTUAL	SERTIC SAS	60%	30-12-2014 AL 14-06-2018	N° 00990 de 2014	SENA
	SKYONE SAS	40%			
CONSORCIO PUERTOS CARTAGENA	CARINSA SA	60%	01-12-2015 AL 20-05-2016	N° 511 de 2015	AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA - ANI
	SERTIC SAS	40%			
CONSORCIO CONCESION PORTUARIA	3B PROYECTOS SAS	51%	26/05/2015 AL 26-12-2015	N° VGC 202 de 2015	AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA - ANI
	SERTIC SAS	49%			
CONSORCIO CONCESION MILENIO	SERTIC SAS	60%	14-07-2015 AL 27-01-2016. VER NOTA ACLARATORIA	N° 350 de 2015	EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO. TRANSMILENIO S.A.
	INTERCOSEÑOS	40%			
CONSORCIO SERVICIOS TICS	SERTIC SAS	50%	04-08-2015 AL 07-02-2017	N° 20151205	SECRETARIA DISTRITAL DE MOVILIDAD
	CIS SAS	50%			
CONSORCIO INFRAESTRUCTURA DEL VALLE	BRAIN INGENIERIA SAS	51%	31-12-2015 AL 31-12-2020	N° 010-18-1537 DE 2015	DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA
	SERTIC SAS	49%			
CONSORCIO CONCESION MILENIO	REDCOM LTDA	80%	28-01-2016 AL 14-04-2016. VER NOTA ACLARATORIA	ACTA 15° DE ASAMBLEA EXTRAORDINARIA	EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO. TRANSMILENIO S.A.
	SERTIC SAS	20%			
CONSORCIO INTERPUERTOS COLOMBIA	AIM	51%	01-06-2016 AL 31-05-2017	N° 194 DE 2016	AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA - ANI
	SERTIC SAS	49%			
CONSORCIO PUERTOS CARTAGENA II	CARINSA SA	60%	03-03-2016 AL 02-05-2016	Oferta IV VGC067 de 2016	AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA - ANI
	SERTIC SAS	40%			
CONSORCIO INTERVENTORES VIALES AIG	AIM SAS	60%	30-06-17 AL 01-07-22	Contrato N°331	AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA - ANI
	SERTIC SAS	40%			
	REDCOM LTDA	50%			
CONSORCIO INTERVENTORES TECNOLOGICOS SNR	SERTIC SAS	47%	01-12-17 AL 31-10-18	Contrato N°814	SUPERINTENDENCIA DE NOTARIADO Y REGISTRO
	KBT SAS	3%			
CONSORCIO PROTECCION SOCIAL	ESERCON S.A.S	45%	11 MESES	Contrato N°1443	UNIDAD PARA LA ATENCION Y REPARACION INTEGRAL A LAS VICTIMAS
	SERTIC S.A.S	25%			
	CENTE S.A.	30%			
CONSORCIO PROYECCIÓN TECNOLÓGICA	ESERCON S.A.S	45%	31-08-2018 AL 31-03-2020	Contrato N°2018367	SECRETARIA DISTRITAL DE MOVILIDAD
	SERTIC S.A.S	15%			
	RESTREPO Y URIBE S.A.S	40%			
	REDCOM LTDA	39%			
CONSORCIO SUPERVISION TICS	ESERCON S.A.S	35%	01-10-2019 AL 31-07-2022	Contrato N° C01. PCONTR.11287 03	SENA
	SERTIC S.A.S	25%			
	MYK INGENIERIA CIVIL SLP SURCOJAL COLOMBIA	1%			
CONSORCIO PROYECCIÓN CAPITAL	REDCOM LTDA	51%	01-12-2019 AL 11-02-2026	Contrato N°396	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SERVICIOS PUBLICOS - UAESP
	INTERESTUDIOS	44%			
	SERTIC S.A.S	5%			
CONSORCIO OMEGA TM	OSP INGENIERIA SAS	80%	21-11-19 AL 24-08-2020	Contrato N°742 19	EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO. TRANSMILENIO SA
	SERTIC SAS	20%			
CONSORCIO INTERCONCESIONES	ARRENDONDO MADRID INGENIEROS CIVILES SAS	51%	Cesión desde 01/05/2020 Duración del contrato 48 meses desde el 12 de diciembre de 2017	Cesión de participación en el contrato No. 640 de	AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA - ANI
	SERTIC SAS	49%			
CONSORCIO ESPECTRO TIC	REDTIC INGENIERIA SAS	50%	16-11-2023 AL 31-12-2023	Contrato N°1263-2023	FONDO UNICO DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y LA
	SERTIC SAS	50%			

Acuerdo de reorganización

Laborales

Se tenían obligaciones laborales únicamente por participación de consorcios por total de \$122.522.305, quienes realizaron el pago.

Fiscales

La compañía SERTIC SAS dentro del proceso de ley 1116 asumió obligaciones del Consorcio Yacimientos y Consorcio Milenio y ha realizado los pagos de sus cuotas de la siguiente manera:

Cuota	Concepto	Capital	Interes	Total
1	Bim 3,5 y 6 de 2016 y Bim 1 de 2027	97.819.000	50.496.000	148.315.000
2	Bim 3,5 y 6 de 2016 y Bim 1 de 2027	19.545.000	9.201.000	28.746.000
2	Bim 1 de 2016	78.697.000	40.872.000	119.569.000
3	Bim 1 y 2 de 2016	98.008.000	50.307.000	148.315.000
4	Bim 2 y 3 de 2016	100.061.000	48.254.000	148.315.000
5	Bim 3 de 2016	16.713.000	8.064.000	24.777.000
5	Bim 3 de 2017	86.959.000	36.579.000	123.538.000
6	Bim 3 de 2017	105.609.000	42.706.000	148.315.000
7	Bim 3 y 4 de 2017	106.441.000	41.874.000	148.315.000
8	Bim 4 de 2017	107.752.000	40.563.000	148.315.000
9	Bim 4 de 2017	107.691.000	40.624.000	148.315.000
10	Bim 4 de 2017	107.726.000	40.589.000	148.315.000
11	Bim 4 de 2017	98.733.000	36.682.000	135.415.000
11	Bim 5 de 2017	9.468.000	3.432.000	12.900.000
12	Bim 5 de 2017	108.813.000	39.502.000	148.315.000
13	Bim 5 de 2017	31.901.000	11.037.000	42.938.000
13	Bim 5 de 2017	78.773.000	26.604.000	105.377.000
TOTAL		1.360.709.000	567.386.000	1.928.095.000

Nota 1.2: Hipótesis de negocio en marcha:

Al preparar los estados financieros, la Gerencia ha evaluado la capacidad que tiene la Sociedad Sertic SAS en Reorganización para continuar en funcionamiento, considerando toda la información disponible sobre el futuro, que cubre al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa, sin limitarse a dicho período, concluyendo que la Compañía tendrá continuidad en su operación y no tendrá cambios significativos en las cifras de los estados financieros, las cuales han sido determinadas bajo el principio de negocio en marcha

En cumplimiento de lo dispuesto en el inciso tercero del artículo 4 de la Ley 2069 de 2020 y sus decretos reglamentarios 854 de agosto y 1378 de octubre de 2021, la administración ha efectuado el análisis de estos estados financieros, de la información financiera y de las proyecciones de la Compañía, concluyendo que no se tiene evidencia de la existencia de deterioros patrimoniales y riesgos de insolvencia que pudiesen afectar el cumplimiento de la hipótesis de negocio en marcha al cierre del ejercicio

Nota 1.3 Situación de Control:

Por documento privado del 13 de marzo de 2017, inscrito ante la Cámara de Comercio de Bogotá el 09 de abril de 2018 bajo el número 02319739 del libro IX, se informó la situación de control de la sociedad matriz: Redes Y Comunicaciones De Colombia Limitada - En Reorganización con la Sociedad SERTIC SAS – EN REORGANIZACIÓN. La fecha de configuración de la situación de control es del 09 de marzo de 2017

Nota 2: Bases de Preparación y Resumen de las Principales Políticas Contables.

Nota 2.1: Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board) – IASB.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF contenidos en el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, del Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, y a las normas que con posterioridad se expidan.

La empresa prepara sus Estados Financieros usando la base de contabilidad de devengo.

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

La moneda de presentación en que están expresados los Estados Financieros (pesos colombianos).

Nota 2.2: Resumen de las principales políticas contables.

2.2.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen todos los dineros que la empresa tiene disponible para cumplir sus compromisos de pago a corto plazo los cuales se encuentran en caja general, caja menor, cuentas bancarias de ahorros y corrientes, e inversiones en derechos fiduciarios.

Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 3 meses desde la fecha de adquisición y que sean fácilmente convertibles en efectivo.

El efectivo se mide al costo de la transacción.

El tratamiento contable de las partidas conciliatorias a cierre contable es la siguiente:

- Las partidas conciliatorias correspondientes a consignaciones pendientes de identificar y por lo tanto de registrar en libros, se deberán contabilizar en la respectiva cuenta bancaria y la contrapartida en una cuenta del pasivo identificada como "efectivo por identificar".
- Las partidas que no hayan sido identificadas luego de seis meses se reversan de la cuenta del pasivo correspondiente y se reconocerán como un ingreso.
- A la presentación de los estados financieros los cheques girados y no entregados al tercero, se reconocerán en la respectiva cuenta por pagar y por lo tanto se reversarán en la cuenta bancaria correspondiente.
- Al cierre del ejercicio contable, el valor de los cheques girados y entregados a terceros, que no hayan sido cobrados pasados seis (6) meses de girados, se reversa en la cuenta del pasivo correspondiente y en la cuenta bancaria respectiva.

2.2.2 Inversiones

Las inversiones se miden al costo de adquisición de la acción o título valor.

2.2.3 Deudores y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por su costo, este valor es el registrado en las facturas de venta y demás transacciones. Se reconoce perdida por deterioro debido a que sus saldos deudores corresponden a las partidas corrientes.

2.2.4 Inventarios

Los inventarios son medidos al costo o al valor neto de realización, el que sea menor.

2.2.5 Gastos pagados por anticipado

Los activos intangibles corresponden a las partidas pendientes por amortizar de gastos pagados por anticipado

2.2.6 Propiedad planta y equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por el valor acumulado, por el método de línea recta. Para la depreciación de la propiedad, planta y equipo se utilizan los siguientes plazos y tasas:

Clase de Activos	Años de Vida útil	Tasa Anual
Máquina y equipo	10	10%
Equipo de oficina	10	10%
Equipo de cómputo y comunicación	5	20%
Flota y equipo de transporte	5	20%

A fecha de corte de estos estados financieros, no existe ningún indicio de deterioro del valor de la Propiedad, Planta y Equipo, por lo anterior, no se calcula la perdida por deterioro.

2.2.7 Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras por pagar se reconocen inicialmente por su costo y obedecen a créditos bancarios originados con entidades supervisadas y vigiladas por la Superintendencia Financiera.

2.2.8 Costos y gastos por pagar

Los costos y gastos por pagar representan obligaciones adquiridas por compra de bienes o servicios en el curso ordinario de los negocios, estos pasivos se contabilizan generalmente por su costo (precio de transacción) o por el valor acumulado de los saldos por pagar.

2.2.9 De impuestos corrientes

Sertic SAS – EN REORGANIZACIÓN, reconocerá un pasivo por impuesto corriente por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores. Si el importe pagado, excede el importe por pagar de esos periodos, la diferencia se reconocerá como un activo por impuestos corrientes.

2.3.0 Beneficio a empleados

Son las obligaciones que se tiene con cada uno de los empleados que se encuentran vinculados por la prestación de servicios netamente laboral, a la fecha los saldos que aparecen en la contabilidad a 31 de diciembre de 2024 son cancelados de la siguiente manera:

CESANTIAS: Se encuentra al día, estas son canceladas de dos maneras 1- en el momento que se retira el trabajador y 2- mediante la consignación que se realiza a más tardar los 14 de febrero de cada año al fondo de Cesantias de acuerdo con la solicitud del empleado.

INTERESES DE CESANTIAS: Estas se cancelan en el momento en que se retira el trabajador o se le cancela a más tardar el 31 de enero de cada año.

PARAFISCALES: Se cancela de manera mensual por concepto de (seguridad social, ARL, Pensión, Caja de compensación, ICBF y Sena).

2.3.1 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias y otros ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias proceden de contratos con entidades del estado y cobros por concepto de administración de algunos de los consorcios en ejecución, al igual hay ingresos de cuentas de participación generados por contratos ganados en cada consorcio y se registra de acuerdo con el porcentaje de participación que tiene Sertic SAS – EN REORGANIZACIÓN en cada uno.

Los otros ingresos procedentes rendimientos Financieros en cuentas de ahorro y de recuperaciones, se miden al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de los descuentos financieros.

2.3.2 Reconocimiento de Costos y gastos.

Los Costos y gastos están representados por las erogaciones necesarias causadas por el giro de la operación del negocio, se reconocen en la medida en que ocurren los hechos económicos en tal forma que quedan registrados en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

2.3.3 Reserva Legal.

Sertic SAS – EN REORGANIZACIÓN está obligada a calcular y registrar como reserva legal el 10% de sus ganancias netas anuales hasta que el saldo de la reserva sea equivalente al 50% del capital social.

Nota 3: Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y el equivalente de efectivo está representado por el saldo final de las siguientes cuentas:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	A DICIEMBRE 2024	A DICIEMBRE 2023
CAJA		
Caja menor	-	2.000.000
Participación en Consorcios	1.575.000,00	1.465.000
TOTAL CAJA	1.575.000,00	3.465.000
BANCOS		
Nacionales. Corriente	1.496.481.463,00	240.372.644
Nacionales. Corriente- Participación en Consorcios	489.061.023,00	1.017.944.767
Nacionales Ahorro	256.664.493,00	363.782.454
Nacionales Ahorro- Participación en Consorcios	331.200.316,00	409.119.441
TOTAL BANCOS	2.573.407.295,00	2.031.219.306
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2.574.982.295,00	2.034.684.306,00

- a) Las cuentas corrientes y las cuentas de ahorro se encuentran conciliadas con el extracto bancario.
- b) La cuenta corriente del Bancolombia N° 644-554647-80 tiene su saldo de \$ 223.821.890,66 como disponible restringido. El día 23 de agosto de 2019 la sociedad radica a la superintendencia de sociedades una solicitud de levantamiento de embargo expediente (71655). A la fecha este valor figura en los extractos bancarios, pero por estar restringido la empresa no puede disponer de dicho valor hasta cuando no dispongan lo contrario, este proceso de desembargo de la cuenta se ha realizado desde hace cuatro años de acuerdo con la solicitud enviada a la Superintendencia de Sociedades el día 13 de enero del 2025.

Nota 4: Activos Financieros

ACTIVOS FINANCIEROS	A DICIEMBRE 2024	A DICIEMBRE 2023
DERECHOS FIDUCIARIOS		
Encargo fiduciario 2500200000804	324.263.320,00	2.303.067.946
Fiduocidente 7046	4.070.168,00	3.747.290
Certificados - Participacion consorcial	14.750.000,00	14.750.000
TOTAL DERECHOS FIDUCIARIOS	343.083.488,00	2.321.565.236
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	343.083.488,00	2.321.565.236,00

Nota 5: Cuentas Comerciales por Cobrar

5.1 Clientes

Ninguna obligación está clasificada de difícil cobro, razón por la cual no se hace ninguna provisión.

	A DICIEMBRE 2024	A DICIEMBRE 2023
CLIENTES SERTIC		
Consortio Concesion ANTV	539.201.265,00	539.201.265,00
Consortio Infraestructura Tecnológica	-	44.473.260,00
Consortio Proyección Capital	1.710.510,00	337.215.857,00
Consortio Red Postal Colombia	-	1.197.357,00
Consortio Supervisión TIC	726.883.500,00	-
Consortio Virtual	36.126.843,00	528.338.409,00
Enterritorio	-	56.126.843,00
Redcom	-	1.228.809.776,00
Ecopetrol	-	151.831.496,00
Grupo CS	46.606.114,00	46.606.114,00
TOTAL CLIENTES DE SERTIC	1.350.528.232,00	2.933.800.377,00
Clientes - Participacion En Consorcios	1.124.040.479,00	2.144.391.949
Total	2.474.568.711,00	5.078.192.326,00

Esta cuenta está conformada de la siguiente forma

	A DICIEMBRE 2024	A DICIEMBRE 2023
Consortio El Pino	5.678.682,00	5.678.681,75
Consortio Interventores Viales AIG	871.509.859,00	871.509.859,40
Consortio Omega TM	1.682.925,00	1.682.925,00
Consortio Proyeccion Capital	-	30.816.439,00
Consortio Proyeccion Tecnologica	213.566.310,00	34.226.008,00
Consortio Servicios TICS	39.618.162,00	39.618.162,00
Consortio Supervisión TIC	20.167.156,00	20.167.156,00
TOTAL CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	1.152.223.094,00	1.003.699.231,15
DEUDORES VARIOS		
Cuentas Corrientes Comerciales - Participacion Consorcial	2.117.643.452,00	2.240.770.202,00
TOTAL CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	3.269.866.546,00	3.244.469.433,15

5.3 Cuentas por cobrar a socios y accionistas

	A DICIEMBRE 2024	A DICIEMBRE 2023
Participacion Consorcial	47.566.846,00	12
TOTAL, CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS	47.566.846,00	12,00

5.4 Anticipos y avances

	A DICIEMBRE 2024	A DICIEMBRE 2023
Anticipos y Avances	5.979.237,00	18.593.650,00
Participacion en Consorcios	64.309.973,00	103.803.277,00
TOTAL, ANTICIPOS Y AVANCES	70.289.210,00	122.396.927,00

5.5 Depósitos

	A DICIEMBRE 2024	A DICIEMBRE 2023
Judiciales - Banco Agrario de Colombia	391.282.410,00	391.282.410,00
TOTAL, DEPOSITOS	391.282.410,00	391.282.410,00

5.6 Anticipos de impuestos

	A DICIEMBRE 2024	A DICIEMBRE 2023
Saldo a favor en Renta	-	-
Saldo a favor en IVA	27.211.000,00	
Saldo a Favor en Impuestos- Participacion en Consorcios	13.196.981,00	20.998.481,00
Anticipo de Impto de Industria y Comercio - Participacion en Consorcios	2.571.260,00	2.767.260,00
Retencion en la Fuente	338.180.622,00	379.905.408
Retencion de IVA - Participacion en Consorcios	3.110.958,00	7.158.786
Retencion de ICA	-	566.576
Retencion de ICA - Participacion en Consorcios	8.372.261,00	11.936.559
Sobrantes en Liquidacion Privada	5.382.755,00	476.351
Autoretencion de Renta	45.973.080,00	107.668.031
TOTAL, ANTICIPO DE IMPUESTOS	443.998.917,00	531.477.452,00

5.7 Reclamaciones

Corresponden a incapacidades pendientes por que nos reintegren las entidades de seguridad social correspondiente a los empleados contratados por nómina de Seritic SAS – EN REORGANIZACIÓN, por el Consorcio Milenio y por el Consorcio Yacimientos, al igual por cada uno de los demás consorcios.

	A DICIEMBRE 2024	A DICIEMBRE 2023
A Entidades de Seguridad Social	1.000.000,00	78.823.135
Participacion en Consorcios	2.781.787,00	3.239.874
TOTAL, RECLAMACIONES	3.781.787,00	82.063.009

5.8 Cuentas por cobrar a trabajadores

	A DICIEMBRE 2024	A DICIEMBRE 2023
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	-	650.000
Participacion en Consorcios	132.092,00	49.350
TOTAL CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	132.092,00	699.350

5.9 Otras cuentas comerciales

	A DICIEMBRE 2024	A DICIEMBRE 2023
All In 1 S A S	266.789.597,00	398.193.429,25
Cifuentes Sanchez Franc	100.000,00	-
Consorcio Conexion Urba	-	639.050,00
Consorcio Espectro Tic	-	65.450,00
Consorcio Gestion Docum	63.795.000,00	63.795.000,00
Consorcio Infraestructu	-	6.790.358,00
Consorcio Interventores	1.373.512.292,00	1.373.512.292,00
Consorcio Proyeccion Ca	40.000.000,00	40.000.000,00
Consorcio Proyeccion Te	17.042,00	-
Consorcio Red Postal Co	45.517,00	32.000,00
Consorcio Redes Kvd	934.095.917,00	934.095.917.03
Consorcio Servicios Tic	210.082.180,00	218.470.612,01
Consorcio Transcapital	-	453.033.404,16
Consorcio Virtual	84.676.050,00	84.676.050,00
Consultoria Interventor	5.870.820.985,00	5.885.619.484,73
Consultoria Y Telecomun	-	955.000,00
Cooperativa De Trabajo	26.294.459,00	26.294.459,00
Empreger Sas Blc	44.580,00	-
Esercon	211.050.773,00	282.339.985,00
G I C Gerencia Interven	3.595.926.013,00	3.667.691.568,72
Garcia Londono Gerardo	-	2.404.433.162,38
Gerencia Tecnologia Y S	-	101.900,00
M Y K Ingenieria Civil	3.859.498,00	2.768.111,00
MGM SAS	978.711.264,00	978.711.264,00
Munoz Cristian Alexande	-	540.000,00
Redcom Ltda	252.073.368,00	876.903.383,29
Redtic Ingenieria Sas B	1.660.862,00	3.379.000,00
Rodylis Corp Sas	2.408.176.700,00	-
Solano Anacona Ingrid L	-	666.664,00
Terranova Corp Sas	2.649.457.303,00	2.124.037.383,00
Transit Sas	3.381.792.856,00	3.394.963.771,61
Union Temporal Auditore	482.333.675,00	482.333.675,47
Grupo CS	4.249.750,00	4.249.750,00
TOTAL DEUDORES VARIOS	22.839.565.681,00	23.709.292.124,65
Deudores Varios - Participacion en Consorcios	4.653.761.121,00	4.441.495.874
Provision de Cartera	(4.480.492.249,00)	
TOTAL, DEUDORES VARIOS	23.012.834.553,00	28.150.787.998,65
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	29.714.321.072,00	37.601.368.918,80

Durante el año fiscal, la compañía evaluó la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar y pagar que algunas de ellas estaban deterioradas debido a la imposibilidad de cobrar los montos adeudados. La política de la Sociedad es reconocer una provisión por deterioro cuando hay indicios objetivos de la no recuperabilidad de dichas cuentas por cobrar.

Como resultado de esta evaluación, la Sociedad ha registrado una provisión por deterioro de cuentas por cobrar por un valor de \$210.484.318,27 a fecha del 31 de diciembre de 2024. Esta provisión se calcula tomando en cuenta el historial de las cuentas por cobrar, las cuentas por cobrar netas quedan reflejadas en el saldo general de la siguiente manera:

Cuentas por cobrar brutas: \$13.577.249.239,33
Provisión por deterioro: (\$4.480.492.248,98)
Cuentas por cobrar netas: \$9.096.756.990,35
La administración comenzará monitoreando la calidad de sus cuentas por cobrar y ajustará la provisión de deterioro según sea necesario en el futuro.

NIT	Tercero	Valor
900736836	Consultoria Interventoria y Servicios	- 1.937.370.925,00
900425518	G I C Gerencia Interventoria y Consultoria	- 1.186.655.584,00
900736830	Management Goals And Methods Group	- 322.974.717,00
900969889	Terranova Corp Sas	- 874.320.909,98
901123917	Union Temporal Auditores de Salud	- 159.170.113,00
	Total	- 4.480.492.248,98

Nota 6: Intangibles Distintos de la Plusvalía

	A DICIEMBRE 2024	A DICIEMBRE 2023
Licencias		-
Participacion en Consorcios	22.489.640,00	21.365.935
Otros	646.513.625,00	646.513.625
TOTAL, INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA	669.003.265,00	667.879.560,00

Nota 7: Diferidos

	A DICIEMBRE 2024	A DICIEMBRE 2023
Polizas de Legalizacion Contratos	3.797,00	1.102.257,00
Participacion en Consorcios	26.755.032,00	21.143.192,00
Impuesto de renta diferido	373.939.000,00	
TOTAL, DIFERIDOS	400.697.829,00	22.245.449,00

En virtud de lo señalado en la Ley 2277 de 2022 el tratamiento tributario como descuento tributario del Impuesto de Industria y Comercio fue derogado.
Provisión de Impuesto de Renta y Complementarios: Durante el periodo gravable la Sociedad queda con un impuesto de renta diferido, para efectos contables, se muestra por separado el cálculo del impuesto y de la provisión

TOTAL ACTIVO CORRIENTE	33.702.087.949,00	42.647.743.469,80
------------------------	-------------------	-------------------

Nota 8: Activos financieros

	A DICIEMBRE 2024	A DICIEMBRE 2023
INVERSIONES		
Consultoria Interventoria y Servicios SAS	61.800.000	61.800.000,00
Esercon SAS	700.000.000	700.000.000,00
Management Goals And Methods Group SAS	980.000.000	980.000.000,00
Consultoria y Telecomunicaciones SAS	25.000.000	25.000.000,00
Empreger SAS BIC	210.000.000	210.000.000,00
Redtic Ingenieria SAS BIC	30.000.000	30.000.000,00
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	2.006.800.000,00	2.006.800.000,00

Sertic SAS – EN REORGANIZACIÓN tiene las acciones registradas y reconocidas por su costo de adquisición, con la siguiente participación:

- El 2% de participación en la sociedad Consultoria Interventoria y Servicios SAS,
- El 20% de participación en la sociedad Esercon SAS
- El 49% en la sociedad Management Goals And Methods Group SAS
- El 1,11% de la sociedad Consultoria y Telecomunicaciones SAS-BIC
- El 7% en la sociedad Empreger SAS-BIC
- El 1% de en la sociedad Redtic Ingenieria SAS-BIC

Nota 9: Propiedad Planta y Equipo

Las Propiedades Planta y equipo se presentarán en el estado de situación financiera como una partida del activo no corriente y desglosado por categorías

	A DICIEMBRE 2024	A DICIEMBRE 2023
TERRENOS (Bien en leasing)	783.135.086,00	783.135.086
Terreno Barrio las cruces, Leasing Financiero Grupo Bancoldex plazo 120 meses		
Inicio septiembre de 2017		
MAQUINARIA Y EQUIPO	8.531.297,00	12.955.903
Maquinario y Equipo	3.215.800,00	3.215.800
Participacion en consorcios	5.315.497,00	9.740.103
EQUIPO DE OFICINA	194.914.058,00	338.528.079
Muebles y enseres	178.367.869,00	178.367.869
Participacion en consorcios	16.546.189,00	160.160.210
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	596.648.106,00	758.039.673
Equipos de procesamiento de datos	425.340.757,00	425.340.757
Equipo de telecomunicaciones	17.714.630,00	17.714.630
Participacion en consorcios	153.592.719,00	314.984.286
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	72.500.000,00	72.500.000
Campero de placas BRE-461	50.000.000,00	50.000.000
Motocicletas	22.500.000,00	22.500.000
DEPRECIACION ACUMULADA	(835.319.536,00)	(842.332.957)
Maquinario y Equipo	(3.215.800,00)	(3.215.800)
Equipo de oficina	(172.190.548,00)	(166.446.478)
Equipo de computacion y comunicacion	(440.306.486,00)	(436.063.695)
Flota y equipo de transporte	(59.018.480,00)	(52.096.004)
Participacion en consorcios	(160.588.222,00)	(184.510.980)
BIENES EN LEASING	16.596.181,00	22.938.673
Inmueble	63.424.914,00	63.424.914
Terreno Barrio las cruces, Leasing Financiero Grupo Bancoldex plazo 120 meses		
Inicio septiembre de 2017		
Amortizacion bien en leasing	(46.828.733,00)	(40.486.241)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	837.005.192,00	1.145.764.457,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	2.843.805.192,00	3.152.564.457,00
TOTAL ACTIVO	36.545.893.141,00	45.800.307.926,80

Nota 10: Pasivos Financieros - Corrientes

Los pasivos financieros a corto plazo se registran a su precio de transacción y se encuentran expresados de la siguiente manera:

A Sertic SAS – EN REORGANIZACIÓN le han otorgado financiación por medio de leasing, el cual se ha venido pagando:

	A DICIEMBRE 2024	A DICIEMBRE 2023
Contratos en leasing	93.985.654,00	99.741.007,00
TOTAL, PASIVOS FINANCIEROS	93.985.654,00	99.741.007,00

Nota 11: Cuentas por Pagar Comerciales – Corrientes

	A DICIEMBRE 2024	A DICIEMBRE 2023
Proveedores Nacionales	319.004.825,00	536.514.323,00
Participacion en Consorcios	263.737.321,00	251.051.620,00
Cuentas Corrientes Comerciales	658.265.279,00	388.162.885,00
Participacion en Consorcios	64.751.008,00	55.107.168,00
A Compañías Vinculadas - Participacion en Consorcios	68.231.367,00	68.008.444,00
Cuentas por Pagar Accionistas - Participacion en Consorcios	4.228.044,90	4.228.057,90
Dividendos - Participacion en Consorcios	218.683.571,00	394.676.961,00
Costos y Gastos por Pagar	-	379.839.115,00
Participacion en Consorcios	2.294.085.801,10	3.541.304.223,30
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	3.890.987.217,00	5.618.892.797,20

Nota 12: Otras Cuentas por Pagar Comerciales – Corrientes

	A DICIEMBRE 2024	A DICIEMBRE 2023
Retenciones y Aportes de Nomina	1.531.100,00	1.507.100
Participacion en Consorcios	8.784.562,00	8.018.457
Acreedores Varios - Fondo de Pensiones Y Cesantias	3.099.100,00	2.356.000
Participacion en Consorcios	26.037.574,00	25.602.539
Compañías y Consorcios del Grupo		
TOTAL, CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES	39.452.336,00	37.484.096,00

Retenciones y Aportes de Nómina, conformadas por: Aportes o la Seguridad Social tales como lo Pensión, Salud, ARL y Caja de Compensación familiar.

El valor de \$1.531.100 por concepto de Retenciones y Aportes de nómina y el valor de \$ 3.099.100 por concepto de Acreedores Varios, corresponde al registro de seguridad social que se paga en el mes de enero 2025.

Nota 13: Pasivos por Impuestos Corrientes

	A DICIEMBRE 2024	A DICIEMBRE 2023
Retencion en la Fuente por Pagar	8.105.000,00	85.971.000
Retencion en la Fuente por Pagar en Participacion	9.370.280,00	60.076.266
Auto Renta		
Retencion de IVA		
Retencion de IVA en Participación	199.920,00	
Retencion de ICA por Pagar	472.445,00	3.725.318
Retencion de ICA por Pagar en Participacion	1.123.314,00	6.243.026
Impuesto Sobre las Ventas por Pagar	185.645.838,00	113.698.000
Impuesto Sobre las Ventas por Pagar en Participacion	71.814.165,00	276.653.114
Impuesto de Industria y Comercio por Pagar Part. en Consorcios	9.400.234,00	403.990
TOTAL, PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	286.131.196,00	546.770.714,00

Nota 14: Beneficio a los Empleados

	A DICIEMBRE 2024	A DICIEMBRE 2023
Cesantias Consolidadas	14.914.702,00	18.615.418,00
Interes Sobre Cesantias	1.414.376,00	2.190.528,00
Prima De Servicios		-
Vacaciones Consolidadas	26.351.547,00	23.041.108,00
Participacion En Consorcios	62.540.383,00	76.534.560,00
TOTAL, BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	105.221.008,00	120.381.614,00

- Actualmente la Compañía tiene las siguientes demandas laborales

PROCESOS LABORALES						
ITEM	DEMANDANTE	CIUDAD	TIPO DE PROCESO	DESPACHO JUDICIAL / ENTIDAD	RADICACION	CARUTELARES
1	IVAN DARIO RUIZ RODRIGUEZ	BOGOTA	ORDINARIA LABORAL	JUZGADO 2 LABORAL DEL CIRCUITO	11001310500220190015200	Ninguno
2	DIEGO ALEJANDRO ACOSTA BERNAL	BOGOTA	ORDINARIA LABORAL	JUZGADO 33 LABORAL DEL CIRCUITO	11001310503320190024200	Ninguno
3	LEONOR MARGOTH BENAVIDEZ CHAVEZ	BOGOTA	ORDINARIO LABORAL	JUZGADO 25 LABORAL DEL CIRCUITO DE B.T.A - TRIBUNAL SUPERIOR - S.LA LABORAL	11001310502520190031100	Ninguno
4	CESAR ALBERTO YANEZ FUENTES	BOGOTA	ORDINARIO LABORAL	JUZGADO 34 LABORAL DEL CIRCUITO DE B.T.A - TRIBUNAL SUPERIOR - S.LA LABORAL	11001310503420170048400	Ninguno
5	YANETH MARITZA SANTOFIMIO	BOGOTA	ORDINARIO LABORAL	JUZGADO 38 LABORAL DEL CIRCUITO DE B.T.A -	11001310503820170057700	Ninguno
6	DANIEL ORLANDO MONTAÑEZ CELY, DILMA ANDREA ARENAS GOMEZ, FELIPE ARENAS GOMEZ y SANTIAGO ANDRES SANTOS ARENAS	BOGOTA	ORDINARIO LABORAL	JUZGADO 1 LABORAL DEL CIRCUITO DE BOGOTA	11001310500102200003500	Ninguno
7	JUAN JACOBIO SILVA HERNANDEZ	BOGOTA	ORDINARIO LABORAL	JUZGADO 1 LABORAL DEL CIRCUITO DE CARTAGENA DE INDIAS	2019-073	Ninguno
8	CESAR AUGUSTO REYES MORA	BOGOTA	ORDINARIO LABORAL	JUZGADO 8 LABORAL DEL CIRCUITO DE B.T.A -	110013105008202200039600	Ninguno

Nota 15: Otros Pasivos No Financieros

	A DICIEMBRE 2024	A DICIEMBRE 2023
Obligaciones Fiscales - Participacion Consorcial	-	7.144.570,00
Costos Y Gastos - Participacion Consorcial	4.688.000,00	3.660.470,00
Anticipos Y Avances Recibidos	15.006.344,00	7.352.027,00
Anticipos Y Avances Recibidos - Participacion Consorcial	590.769.391,00	537.275.952,00
Total	610.463.735,00	555.433.019,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	5.026.241.146,00	6.978.703.247,20

Nota 16: Pasivos Financieros- No Corrientes

Sertic SAS – EN REORGANIZACIÓN tiene obligaciones financieras de más de un año, se registran a su precio de transacción y se encuentran expresados de la siguiente manera:

- Banco Agrario de Colombia
- Banco Colpatria Red Multicolor
- Banco Comercial AV Villas
- Banco Davivienda S.A
- Banco de Bogotá
- Grupo Bancolombia
- Financiera Dann Regional
- Lessing Bancoldex S.A.

	A DICIEMBRE 2024	A DICIEMBRE 2023
Contratos En Leasing	265.973.651,00	354.203.952,00
Pagares	8.144.761.460,00	9.906.178.124,00
Credito Rotativo	-	331.942.149,00
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO	8.410.735.111,00	10.592.324.225,00

Nota 17: Cuentas por Pagar Comerciales – No Corrientes

	A DICIEMBRE 2024	A DICIEMBRE 2023
PROVEEDORES DE SERTIC		
A Dos Consultores	840.000,00	840.000,00
Cooperativa De Trabajo Asociado Grupo Cs	332.190.890,00	332.788.027,00
Cooperativa De Trabajo Asociado Pp	737.346.252,00	787.727.195,00
Consortio Interventores Tecnologicos SNR	195.513.861,00	
Ctelco		
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES - NO CORRIENTES	1.265.891.003,00	1.121.355.222,00

Nota 18: Otras Cuentas por Pagar Comerciales – No Corrientes

	A DICIEMBRE 2024	A DICIEMBRE 2023
Consortio Interpuertos Colombia	35.422.347,00	35.422.347,00
Consortio Proyeccion Capital	28.000.000,00	
Consortio Proyeccion Tecnologica	15.067.635,00	
Consortio Red Postal Colombia	32.062.045,00	32.062.045,00
Consortio Servicios Tics	290.900.059,00	290.900.060,00
Consortio Virtual	60.051.796,00	60.051.796,00
Gic	14.992.645,00	
Garcia Londono Martha D	62.640,00	
Redcom	2.948.625.609,00	4.898.811.976,00
Transit	4.885.720.287,00	
TOTAL, OTRAS CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES - NO CORRIENTES	8.310.905.063,00	5.317.248.224,00

Nota 19: Pasivos por Impuestos No Corrientes

	A DICIEMBRE 2024	A DICIEMBRE 2023
Impuesto Sobre Las Ventas (Iva)	945.565.162,00	2.429.097.000
Impuesto A La Propiedad Raiz	7.282.000,00	7.282.000
Impuesto De Vehiculos	1.147.000,00	1.147.000
TOTAL, OTRAS CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES - NO CORRIENTES	953.994.162,00	2.437.526.000,00

Nota 20: Otros Pasivos no Financieros – No Corrientes

Corresponde a anticipos a terceros

	A DICIEMBRE 2024	A DICIEMBRE 2023
ANTICIPOS PARA TERCEROS		
Consortio El Pino	22.909.516,00	15.557.489
Consortio El Tres	28.141.093,00	28.141.093
Consortio Interventores Viales AIG	500.000.000,00	500.000.000
Servicios de Ingenieria y Construccion	150.000.000,00	150.000.000
TOTAL, OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	701.050.609,00	693.698.582,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	19.642.575.948,00	20.162.152.253,00
TOTAL PASIVO	24.668.817.094,00	27.140.855.500,20

Nota 21: Patrimonio

Sertic SAS – EN REORGANIZACIÓN tiene su capital suscrito y pagado por valor de \$2.000.000.000, la reserva legal corresponde al 10% de las utilidades liquidas de cada ejercicio, para así completar el 50% del capital suscrito, de acuerdo con los estatutos.

Nota 22: Ingreso de Actividades Ordinarias

Este saldo esta conformado por:

	A DICIEMBRE 2024	A DICIEMBRE 2023
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
ACTIVIDADES INMOBILIARIAS	17.550.000,00	49.801.680,00
Alquiler equipo de transporte	17.550.000,00	10.801.680
Alquiler de maquinaria		39.000.000
ACTIVIDADES EMPRESARIALES DE CONSULTORIA	272.765.776,00	2.412.543.254,00
Consortio Red Postal Colombia	-	38.492.159
Consortio Supervision TIC	267.575.074,00	603.631.261
Consortio Infraestructura Tecnologica	-	500.266.020
Consortio Contact Center	5.190.702,00	62.288.424
Enterritorio	-	1.207.865.390
PROCESAMIENTO DE DATOS	170.476.800,00	143.633.795,00
Consortio Proyeccion Capital	170.476.800,00	143.633.795,00
ACTIVIDADES EMPRESARIALES DE CONSULTORIA - PARTICIPACION CON	3.592.911.955,00	6.905.310.215,00
Consortio Proyeccion Tecnologica	35.933.501,00	201.050.747
Consortio Proyeccion Capital	944.101.095,00	886.102.769
Consortio Supervision TIC	847.586.800,00	2.491.751.469
Consortio Espectro TIC	144.258,00	970.311.926
Consortio Infraestructura del Valle	569.095.752,00	520.789.557
Consortio Interventores Viales AIG	1.183.824.162,00	1.044.429.060
Consortio Intercensiones	12.226.387,00	790.874.687
(-) DEVOLUCIONES	-	(5.190.702)
TOTAL, INGRESOS OPERACIONALES	4.053.704.531,00	9.506.098.242,00

Nota 23: Costo de Operación

- Costo de personal: Sertic SAS – EN REORGANIZACIÓN cuenta con una nómina reducida, debido a que la gran parte del personal está por Cooperativa de trabajo asociado.
- Costo de Consorcios y Uniones Temporales: Este valor corresponde a los costos mensuales de los certificados de participación de cada uno de los consorcios, de acuerdo con el porcentaje de participación que tiene Sertic SAS – EN REORGANIZACIÓN en cada uno de ellos.

	A DICIEMBRE 2024	A DICIEMBRE 2023
Del Personal	180.745.726,00	160.761.174,00
De Servicios de CTAS	701.343.619,00	1.331.942.610,00
Asistencia tecnica	75.392.000,00	157.000.000,00
Honorarios	50.000.000,00	280.224.770,00
Impuestos	12.218.037,00	27.098.347,00
Arrendamientos	96.600.000,00	39.000.000,00
Seguros	5.855.835,00	6.498.543,00
Servicios	67.636.258,00	133.760.068,00
Gastos legales	4.178.136,00	1.460.100,00
Mantenimiento y reparaciones	15.049.246,00	13.663.824,00
Depreciaciones	16.909.337,00	16.721.041,00
Amortizaciones	682.995,00	1.835.331,00
Costos de Consorcios y Uniones temporales	3.524.004.840,00	5.568.281.764,00
Diversos	35.793.365,00	29.203.283,00
Servicios Informaticos	9.750.000,00	20.595.827,00
TOTAL COSTOS DE OPERACIÓN	4.796.159.394,00	7.788.046.682,00
COSTOS DE CONSORCIOS	A DICIEMBRE 2024	A DICIEMBRE 2023
Costos y gastos	3.449.748.868,00	5.500.764.233
Impuesto de timbre	-	573
GMF	27.537.963,00	28.243.422
Gastos no deducibles	37.832.845,00	30.800.695
Impuesto al consumo	190.049,00	107.811
Depreciacion acumulada	8.695.115,00	8.365.030
Total	3.524.004.840,00	5.568.281.764,00
PERDIDA BRUTA	(742.454.863,00)	1.718.051.560,00

Los costos por cada consorcio se reflejan de la siguiente manera:

Consortorio	Costos y Gastos	G.M.F	No Deducibles	Impuesto al Consumo	Depreciacion	Total
Espectro Tic	38.073.362,00	3.880.234,00	16.477.410,00			58.431.006,00
Infraestructura del Valle	493.903.390,00	2.111.288,00	4.539.346,00	129.469,00	122.451,00	500.805.944,00
Inter Puerto			122,00			122,00
Interconseciones	- 1.448.754,00	512.693,00	522.341,00	6.526,00	1.656.612,00	1.249.418,00
Interventores SNR	17.390,00	56.384,00	107.644,00			181.418,00
Interventores Viales AIG	926.010.669,00	4.612.228,00	11.199.197,00	35.482,00	1.706.534,00	943.564.110,00
Proteccion Social			8.190,00			8.190,00
Proyección Capital	834.992.634,00	3.908.966,00	876.834,77	18.572,00	4.583.532,00	844.380.538,77
Proyección Tecnologica	1.755.057,00	21.441,00	722.492,00		625.986,00	3.124.976,00
Servicios TICS	20.170,00	3.244.656,00	103.885,00			3.368.711,00
Supervision TIC	1.155.805.323,00	7.374.464,00	3.136.087,00			1.166.315.874,00
Virtual	619.627,00	1.815.609,00	139.296,00			2.574.532,00
Total	3.449.748.868,00	27.537.963,00	37.832.844,77	190.049,00	8.695.115,00	3.524.004.839,77

Nota 24: Gastos de Operación

Corresponden a gastos administrativos los siguientes rubros:

	A DICIEMBRE 2024	A DICIEMBRE 2023
Del personal	144.164.066	139.462.800
Honorarios	58.490.666	93.985.667
Impuestos	9.765.000	9.519.000
Arrendamientos	912.519	66.881.985
Contribuciones	1.300.000	1.160.000
Servicios	-	671.646
Seguros	1.698.000	
Asistencia Tecnica	33.878.566	-
Mantenimiento	-	-
Gastos legales	275.000	3.442.000
Amortizaciones	6.342.492	6.342.492
Diversos	-	5.280.483
Deterioro	370.572.903	
Provision Deudores	4.480.492.249	
Total	5.107.891.461,00	326.746.073,00
RESULTADO OPERACIONAL	(5.850.346.324,00)	1.391.305.487,00

Nota 25: Otros Ingresos

	A DICIEMBRE 2024	A DICIEMBRE 2023
Recuperaciones	16,685,936.00	5,639,606.21
Otros ingresos - Participacion consorcial	12,148,702.10	53,121,482.00
Diversos	6,652.92	3,953.64
TOTAL OTROS INGRESOS	28,841,291.02	58,765,041.85

Nota 26: Otros Gastos

	A DICIEMBRE 2024	A DICIEMBRE 2023
Gastos Extraordinarios	24,548.00	136,012
Diversos	1,352,815,711.51	75,621,113
Total	1,352,840,259.51	75,757,124.60

Nota 27: Ingresos Financieros

La empresa Sertic SAS percibió ingresos por rendimientos financieros del fondo de inversión Fiduciaria Corficolombiana.

	A DICIEMBRE 2024	A DICIEMBRE 2023
Rendimientos financieros	96,891,252.31	306,862,793
Total	96,891,252.31	306,862,793.31

Nota 28: Gastos Financieros

	A DICIEMBRE 2024	A DICIEMBRE 2023
Comisiones	5,969,628.00	18,665,461.00
Intereses	76,222,092.00	104,078,805.08
Diferencia en cambio	11,620.00	15,670.00
Total	82,203,340.00	122,759,936.08

Nota 29: Impuesto de Renta y Complementarios

	A DICIEMBRE 2024	A DICIEMBRE 2023
IMPUESTOS		
PROVISION IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	(373,939,000.00)	535,961,000.00
Total	(373,939,000.00)	535,961,000.00
RESULTADO DEL EJERCICIO	(6,785,718,381)	1,022,455,261
OTRO RESULTADO INTEGRAL	-	-
RESULTADO INTEGRAL	(6,785,718,381)	1,022,455,261

PEDRO ANTONIO LOPEZ
Representante Legal
(Véase certificación adjunta)

DIANA CAROLINA RODRIGUEZ
Contador Público
T.P. 320742-T
(Véase certificación adjunta)

OLGA LUCIA GOMEZ MENDEZ
Revisor Fiscal
T.P. 182737-T
(Véase dictamen adjunto)

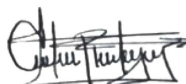
CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la sociedad **SERTIC S.A.S.- EN REORGANIZACION con NIT 900.327.528-6**, certifican que se han preparado los estados financieros de la Compañía, con corte a 31 de diciembre del año 2024 bajo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), que sobre los mismos, se han verificado las afirmaciones de existencia, integridad, valuación, presentación y revelación contenidas en ellos, conforme a las técnicas y procedimientos contables y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros.

La presente certificación se expide en Bogotá D.C., a los veintiséis (26) días del mes de marzo de dos mil veinticinco (2025), en cumplimiento del Artículo 37 de la Ley 222 de 1995.



PEDRO ANTONIO LÓPEZ
Representante Legal
C.C. 19.479.479



DIANA CAROLINA RODRIGUEZ
Contador Público T.P. 320742-T
C.C. 1.053.764.910

Suscrito por:



OLGA LUCIA GOMEZ MENDEZ
Revisor Fiscal
T.P 182737 - T

OLGA LUCIA GÓMEZ MÉNDEZ

REVISOR FISCAL

Opinión Favorable Informe del Revisor Fiscal

Señores Asamblea General de Accionistas:

SERTIC SAS, EN REORGANIZACIÓN

Opinión

He auditado los estados financieros individuales de **SERTIC SAS, EN REORGANIZACIÓN** (en adelante la Compañía), los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2024, el estado de resultados (y otro resultado integral), el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, así como, las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo anterior, tomados fielmente de los libros de contabilidad y adjuntos a este informe, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de **SERTIC SAS, EN REORGANIZACIÓN** al 31 de diciembre de 2024, así como los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Grupo 2 NIIF para Pymes.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría.

Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante en la sección de mi informe titulada *Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros*.

Soy independiente de la Compañía y he cumplido con los requerimientos de ética y demás responsabilidades aplicables en Colombia, para la auditoría de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para la opinión que expresé anteriormente.

Responsabilidades de la Dirección y los responsables del gobierno de la Compañía en relación con los estados financieros

La Dirección de la Compañía es responsable de: a) La preparación y presentación de los estados financieros adjuntos y sus notas explicativas, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Grupo 2 NIIF para Pymes b) La supervisión del proceso de información financiera; c) La valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, haciendo las

OLGA LUCIA GÓMEZ MÉNDEZ

REVISOR FISCAL

revelaciones apropiadas y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Dirección tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista; y d) Diseñar, implementar y mantener el control interno relevante, para la preparación y presentación de estados financieros, para que estén libres de errores de importancia relativa, ya sea por fraude o error, así como, de seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y establecer estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión. El concepto de seguridad razonable representa un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría, realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

a. Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error; diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos; y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

b. Evalué lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Dirección.

c. Concluí sobre lo adecuado de la utilización por parte de la Dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si hubiere concluido que existe una incertidumbre material, hubiera requerido llamar la atención en mi informe sobre la correspondiente información revelada en

OLGA LUCIA GÓMEZ MÉNDEZ

REVISOR FISCAL

los estados financieros o, si dichas revelaciones eran adecuadas o no, para expresar mi correspondiente opinión.

d. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento. Me comuniqué con los responsables del gobierno de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos identificados, así como cualquier deficiencia significativa del control interno establecidas en el transcurso de la auditoría.

Opinión sobre si hay y son adecuadas las medidas de control interno y el cumplimiento de otros requerimientos legales y reglamentarios

El Código de Comercio y otras disposiciones legales establecen la obligación de pronunciarme sobre: a) Si los actos de los administradores de la sociedad se ajustan a los estatutos y a las órdenes o instrucciones de la de la Asamblea General de Accionistas b) Si la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones, en su caso, se llevan y se conservan debidamente; c) Si hay y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la sociedad y de terceros que estén en su poder; d) Si el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros separados; e) Si la Compañía ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral; y f) Si los administradores dejaron constancia en el informe de gestión, de que no entorpecieron la libre circulación de las facturas de sus proveedores de bienes y servicios.

En cumplimiento de este mandato legal, realicé las pruebas de auditoría que consideré necesarias en las circunstancias, entre otras, las siguientes: a) Lectura de actas de Asamblea General de Accionistas y de Junta Directiva y seguimiento al cumplimiento de sus órdenes o instrucciones por parte de los administradores de la Compañía; b) Revisión y seguimiento del cumplimiento que los administradores de la Compañía hicieron de los estatutos; c) Revisión de los procedimientos para el manejo de la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones; d) Revisión del grado de cumplimiento por parte de los administradores, de las normas legales relacionadas con la elaboración de los estados financieros, la contratación de personal y la elaboración y presentación de las declaraciones tributarias; y e) Revisión de lo adecuado de las medidas de control interno tomadas por la Compañía para la conservación y custodia de los bienes de la sociedad y de terceros en su poder. Considero que los procedimientos realizados para mi evaluación son una base suficiente para expresar la conclusión que manifiesto más adelante.

Las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Compañía y de terceros, son procesos efectuados por los encargados del gobierno corporativo, la administración y demás personal, establecidas, entre otras razones,

OLGA LUCIA GÓMEZ MÉNDEZ

REVISOR FISCAL

para proveer una seguridad razonable en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

Las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Compañía y de terceros en su poder, incluyen políticas y procedimientos que: a) Permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la Compañía; b) Proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario, para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable y que los ingresos y desembolsos de la Compañía están siendo tramitados de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del gobierno corporativo; c) Proveen seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de transacciones no autorizadas y el uso o disposición de los activos de la Compañía, que puedan tener un efecto importante en los estados financieros; y d) Garantizan el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la Compañía, así como de los estatutos y de los órganos de administración y el logro de los objetivos propuestos por la administración, en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, incluida la posibilidad de colusión u omisión de las medidas de control interno por la administración, estas medidas de control interno pueden no prevenir o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de las medidas de control interno de periodos futuros están sujetas al riesgo de que tales medidas lleguen a ser inadecuadas, debido a cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento se pueda deteriorar.

Con base en mi revisión, la evidencia obtenida del trabajo realizado descrito anteriormente y sujeto a las limitaciones inherentes planteadas, en mi condición de Revisor Fiscal informo que durante el año 2024:

a. La Compañía llevó su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General de Accionistas o el máximo órgano según aplique.

b. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevaron y se conservaron debidamente.

OLGA LUCIA GÓMEZ MÉNDEZ

REVISOR FISCAL

c. Existen y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Compañía y de terceros que están en su poder.

d. El informe de gestión que la Dirección presenta a consideración del máximo órgano social guarda la debida concordancia con los estados financieros y sus notas explicativas.

e. La Compañía ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.

f. No tengo evidencia de restricciones impuestas por la Administración de la Compañía a la libre circulación de las facturas de sus vendedores o proveedores de bienes y servicios.

Otros asuntos

Los estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2023 se presentan exclusivamente para fines comparativos.

Cordialmente,



OLGA LUCIA GÓMEZ MÉNDEZ
Revisor Fiscal

C.C. 52.752.484 de Bogotá

T.P. 182737-T

31 de marzo de 2024, Bogotá, Colombia.
