



CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Señores:

PRO INTEGRAL CONSULTORES SAS

Ciudad

Yo ALEJANDRA MARIA MORALES actuando como contadora Pública de la compañía certifico que se prepararon los Estados Financieros: Balance General, incluyendo sus correspondientes Notas que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Compañía al 31 de diciembre de 2022; así como los resultados de sus operaciones, y además certifico que:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos, registros que se encuentran en el software contable World office.*
- b. No he tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.*
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio, valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.*
- d. Confirmando la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.*
- e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros.*
- f. No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.*
- g. En cumplimiento del artículo 1 de la ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.*

Dado en Bogotá D.C. a los 13 días del mes de marzo de 2023.

ALEJANDRA MARIA MORALES
Contadora Pública
TP – 211127 T

CL 51 73 33 Tel 4673941 CEL 3134200281
Bogotá D.C. Colombia
Correo electrónico: jcvegam@pro-integral.com



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(Expresadas en pesos colombianos)

EJERCICIO CONTABLE 2022

NOTA 1 ENTIDAD REPORTANTE

Que por documento privado de accionista único del 24 de junio de 2010, inscrita el 15 de julio de 2010, bajo el número 01399007 del libro IX , se constituyó la sociedad comercial denominada PRO INTEGRAL CONSULTORES SAS la cual se encuentra domiciliada en la CLL 51 No. 73 – 33 duración es indefinida la sociedad tendrá por objeto social las siguientes actividades:

Actividad Principal Código CIIU 7020: Actividad de consultoría de gestión

Actividad Secundaria Código CIIU 0812 : Actividades de desarrollo de sistemas informáticos

NOTA 2 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Los estados financieros de la Sociedad han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacional de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), las que han sido adoptadas en Colombia bajo la denominación de NIIF Pymes y presentan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. De igual manera y atendiendo a la norma vigente para los efectos fiscales.

La contabilidad y los estados financieros de la sociedad, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas y normas legalmente expresas.

Efectivo y equivalentes de efectivo: Bajo PCGA se registraron en este rubro las partidas correspondientes a cuentas Corrientes y de ahorros y en NIIF las mismas más la adición de fiducias. Estos rubros se medirán así: Caja por lo certificado en el conteo de las monedas y billetes a la fecha del corte. Los saldos de las cuentas corrientes, ahorro y fiducias por los valores de los extractos que emita la entidad financiera respectiva a la fecha del corte del cierre de los estados financieros.

Inversiones: Las Inversiones realizables bajo PCGA se muestran a su valor de adquisición y corresponden a valores de fácil liquidez; bajo NIIF se reflejan por su valor recuperable.



Deudores: Bajo este rubro se registran las Cuentas por Cobrar generados por la prestación de servicios de la Compañía para el desarrollo de su objeto social, también se consideran cuentas por cobrar las que se generan como anticipos a proveedores, contratistas y empleados y en general salida de recursos a favor de terceros donde se espera recibir una contraprestación o beneficio futuro. Bajo PCGA no se realizó el cálculo de las provisiones. Para Norma Internacional no se calculó provisión porque cartera como tal no hay y los valores que componen a los DEUDORES la mayoría son anticipos.

Propiedad, planta y equipo: Bajo PCGA Se registran al costo de adquisición, el cual incluye además el costo de adecuación, los costos y gastos directos . En el caso de las NIIF estos valores fueron actualizados a su valor razonable determinado por medio del avaluo de los bienes según su costo tributario para el periodo correspondiente a la adopción y no se refleja el valor de salvamento. Estos valores se afectan con depreciaciones cargadas a los resultados del ejercicio por el método de línea recta con las siguientes tasas anuales:

Construcciones y edificaciones	ENTRE 70 Y 80 AÑOS
Muebles, enseres y equipo de oficina	ENTRE 10 Y 15 AÑOS
Maquinaria y equipo	ENTRE 20 Y 30 AÑOS
Equipo de computación	5 AÑOS
Flota y equipo de transporte	ENTRE 10 Y 20 AÑOS

Tal como se estipula en el decreto 2649 y en la norma internacional los gastos de mantenimiento son cargados a los resultados del ejercicio y los que representan mejoras sustanciales en el bien o aquellos que tienden a incrementar la vida útil del mismo son capitalizadas. Para efectos de NIIF los activos no fueron divididos en componentes esenciales. Estos rubros fueron medidos a su valor razonable.

Pasivos: Bajo PCGA son revelados de acuerdo a su liquidez los siguientes ítems: pasivos corrientes y no corrientes. Bajo NIIF la norma implica el reconocimiento de pasivos de largo plazo en tema de obligaciones generadas sobre las bases de compromisos a la fecha de transición que no existen actualmente. También se aclara que no se presentan pasivos contingentes y compromisos contractuales no reconocidos[2] NIC 37. .

Reconocimiento de ingresos, costos y gastos Bajo PCGA Los ingresos, costos y gastos se llevan a resultados por el sistema de causación. Los ingresos se reconocen por medio de la expedición de factura al momento de la venta de la unidad. De igual manera se procede en el caso de los gastos los cuales son reflejados en el momento en que

CL 51 73 33 Tel 4673941 CEL 3134200281

Bogotá D.C. Colombia

Correo electrónico: jcvegam@pro-integral.com



efectivamente ocurren. En el caso de los estados NIIF el reconocimiento se planteó de la siguiente manera: ingresos reconocidos de acuerdo a la generación de la venta de la unidad. Para dichos efectos se determinó que se presentará el Estado de Resultados Integral por FUNCIÓN.

Incertidumbres Los hechos financieros de la compañía reflejados en estos estados financieros no presentan incertidumbres ya que se reflejan sobre soportes ciertos de las operaciones efectivamente realizadas. Razón por la cual no se ha realizado el cálculo de provisiones sobre hechos fortuitos.

Cambios contables de un periodo al otro Se deja constancia de que en NIIF se tomaron las siguientes determinaciones: Utilizar el valor razonable como costo atribuido en el momento de adopción para las partidas registradas en los rubros de propiedad, planta y equipo, instrumentos financieros y propiedades de inversión.

Unidad monetaria Todas las cifras expresadas se encuentran salvo indicación en contra enunciadas en pesos colombianos, como moneda funcional, dentro del cuerpo del balance se utilizan pesos colombianos sin aproximación.

NOTA 3 -EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo de la caja corresponde a la Caja menor de la Oficina administración y de las cajas menor de planta obra para compra menores, se hace reintegro quincenal

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION
CTA DE AHORROS BANCOLOMBIA No 68870782580	\$2.451.669	\$40.658.707	\$38.207.038
CTA DE AHORROS BANCO CAJA SOCIAL 1668	\$2.824.684	\$4.024.415	\$1.199.731
CTA DE AHORROS DAVIVEINDA No. 462970007615	\$843.046	\$3.706.586	\$2.863.540
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	\$ 6.119.399	\$ 48.389.708	\$ 42.270.309

NOTA 4 -DEUDORES - Comprende el valor de saldo al 31 de diciembre de 2022 de cuentas por cobrar cuenta clientes, cuentas por anticipo de impuestos de renta, e lca que le fueron practicados a la compañía.



CUENTAS POR COBRAR - INSTRUMENTOS FINANCIEROS	2.022	2.021	VARIACION
CLIENTES NACIONALES	\$35.154.438	\$36.510.324	\$1.355.886
DEUDORES VARIOS	\$0	\$1.580.000	\$1.580.000
SALDO A FAVOR RENTA AÑOS ANTERIORES	\$7.130.000	\$12.392.000	\$5.262.000
RETENCIONES PRACTICADAS	\$19.480.692	\$31.130.000	\$11.649.308
RETEVA PRACTICADO	\$323.190	\$0	-\$323.190
ANTICIPO DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	\$1.239.744	\$1.113.000	-\$126.744
ANTICIPO DE RENTA	\$1.414.777	\$1.887.487	\$472.710
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 64.742.841	\$ 84.612.811	\$ 19.869.970

NOTA 5- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En esta cuenta se reflejan los activos fijos adquiridos que posee la compañía al cierre del 31 de diciembre de 2022.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2.022	2.021	VARIACION
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIONES	\$2.330.000	\$2.330.000	\$0
MUEBLES Y ENSERES	\$3.050.000	\$3.050.000	\$0
SOFTWARE CONTABLE	\$12.780.000	\$1.278.000	-\$11.502.000
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$45.300.000	\$45.300.000	\$0
DEPRECIACION	-\$7.230.000	-\$6.830.000	\$400.000
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 56.230.000	\$ 45.128.000	-\$ 11.102.000

NOTA 6. PASIVOS CORRIENTES

En esta cuenta se registra los saldos al 31 de diciembre de 2022, de las cuentas contables de instrumentos financieros **CUENTAS POR PAGAR**.



INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN OBLIGACIONES FINANCIERAS	2.022	2.021	VARIACION
FINANCIEROS	\$0	\$1.000.000	\$1.000.000
TOTAL, INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$0	\$1.000.000	\$1.000.000

INSTRUMENTOS FINANCIEROS CUENTAS POR PAGAR	2.022	2.021	VARIACION
HONORARIOS	\$0	\$0	\$0
ANTICIPO DE RENTA	\$430.228	\$941.377	\$511.149
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$13.321.837	\$33.579.362	\$20.257.525
IVA POR PAGAR	\$8.284.718	\$18.173.365	\$9.888.647
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	\$1.239.744	\$1.113.000	-\$126.744
APORTES EPS	\$160.200	\$120.000	-\$40.200
APORTES ARL Y CCF	\$181.300	\$1.627.920	\$1.446.620
APORTES AFP	\$480.600	\$320.000	-\$160.600
FONDO DE CESANTIAS	\$3.533.685	\$3.000.000	-\$533.685
INTERESES DE CESANTIAS	\$424.042	\$360.000	-\$64.042
VACACIONES	\$1.740.350	\$1.501.200	-\$239.150
TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS CUENTAS POR PAGAR	\$29.796.704	\$60.736.224	\$30.939.520

NOTA 7 PATRIMONIO

Las cuentas patrimoniales reflejan la utilidad del ejercicio.

CAPITAL SOCIAL	2.022	2.021	VARIACION
CAPITAL AUTORIZADO	\$21.000.000	\$21.000.000	\$0
RESERVAS OBLIGATORIAS	\$48.476.275	\$48.476.275	\$0
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$29.639.098	\$47.664.020	\$18.024.922
UTILIDADES ACUMULADAS	\$0	\$0	\$0
TOTAL CAPITAL	\$99.115.373	\$117.140.295	\$18.024.922

NOTA 8 INGRESOS OPERACIONALES

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social correspondiente al 31 de diciembre de 2022.

CUENTA	2.022	2.021	VARIACION
INGRESOS OPERACIONALES	\$225.045.772	\$288.294.676	\$63.248.904
INGRESOS NO OPERACIONALES	\$0	\$0	\$0
MENOS DEVOLUCIONES VENTAS	\$4.977.000	\$52.357.408	\$47.380.408
MENOS COSTOS DE OPERACIÓN	\$55.160.230	\$60.521.510	\$5.361.280
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	\$164.908.542	\$175.415.758	\$115.990.592

NOTA 9 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION



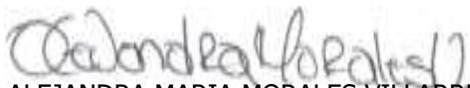
Son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de la compañía y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurrieron al 31 de diciembre de 2022, estos gastos son directamente relacionados con la gestión administrativa. Se clasifican bajo el grupo de gastos operacionales de administración, por conceptos tales como honorarios, impuestos, seguros, servicios y provisiones.

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	2.022	2.021	VARIACION
NOMINA	\$62.632.042	\$55.939.964	-\$6.692.078
HONORARIOS	\$3.900.000	\$3.600.000	-\$300.000
IMPUESTOS ICA	\$1.239.744	\$1.113.000	-\$126.744
ARRENDAMIENTOS	\$16.771	\$0	-\$16.771
TRAMITES Y LICENCIAS	\$965.019	\$1.302.808	\$337.789
SEGUROS	\$1.238.303	\$0	-\$1.238.303
SERVICIOS	\$6.128.274	\$6.679.981	\$551.707
GASTOS LEGALES	\$1.157.500	\$988.450	-\$169.050
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$13.106.059	\$3.153.000	-\$9.953.059
MANTENIMIENTO EQUIPO DE TRANSPORTE	\$1.893.274	\$6.708.684	\$4.815.410
GASTOS DE VIAJE	\$6.074.467	\$0	-\$6.074.467
DEPRECIACIONES	\$7.230.000	\$6.830.000	-\$400.000
DIVERSOS	\$13.183.070	\$17.536.509	\$4.353.439
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	\$118.764.523	\$103.852.396	-\$14.912.127

NOTA 10 GASTOS NO OPERACIONALES

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social del ente económico; se ingresan conceptos tales como los gastos financieros y bancarios incurridos para este caso corresponderían al 31 de diciembre de 2022

GASTOS NO OPERACIONALES	2.022	2.021	VARIACION
GMF 4X100	\$1.293.632	\$969.776	-\$323.856
GASTOS BANCARIOS	\$612.289	\$566.566	-\$45.723
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	\$1.905.921	\$1.536.342	-\$369.579


 ALEJANDRA MARIA MORALES VILLARREAL
 CONTADORA PÚBLICA
 TP 211127-7



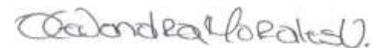
PRO INTEGRAL CONSULTORES SAS

900.371.790 - 6

BALANCE GENERAL COMPARATIVO 2022 VS 2021 AL 31 DE DICIEMBRE

	NOTA	<u>2.022</u>	<u>2.021</u>	<u>VARIACION ABSOLUTA</u>
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
Eectivo equivalente a Eectivo	3	6.119.399	48.389.708	42.270.309
Inversiones e Intrumentos Fianciers	4	64.742.841	84.612.811	19.869.970
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>70.862.240</u>	<u>133.002.519</u>	<u>62.140.279</u>
ACTIVO FIJO				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
Equipo de computación y comunicación	5	2.330.000	2.330.000	-
Muebles y enseres	5	3.050.000	3.050.000	-
Software contable	5	1.278.000	1.278.000	
Flota y equipo de transporte	5	45.300.000	22.000.000	-23.300.000
Depreciación Acumulada	5	(7.230.000)	(5.940.000)	1.290.000
				-
ACTIVO FIJO NETO		<u>44.728.000</u>	<u>45.128.000</u>	<u>400.000</u>
TOTAL ACTIVO		<u>115.590.240</u>	<u>178.130.519</u>	<u>62.540.279</u>
		<u>2.022</u>	<u>2.021</u>	<u>VARIACION ABSOLUTA</u>
PASIVO Y PATRIMONIO				
PASIVO CORRIENTE				
Inversiones e Intrumentos Fianciers	6	0	1.000.000	1.000.000
Intrumentos financieros otras cuentas por pagar	6	16.474.867	60.736.224	44.261.357
TOTAL PASIVO		<u>16.474.867</u>	<u>61.736.224</u>	<u>45.261.357</u>
PATROMONIO				
CAPITAL SOCIAL				
Capital Social	7	21.000.000	21.000.000	0
Reservas obligatorias	7	48.476.275	48.476.275	
Resultado del Ejercicio	7	29.639.098	46.918.020	17.278.922
Utilidades Acumuladas	7		0	0
TOTAL PATRIMONIO		<u>99.115.373</u>	<u>116.394.295</u>	<u>17.278.922</u>
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		<u>115.590.240</u>	<u>178.130.519</u>	<u>62.540.279</u>


JUAN CARLOS VEGA MACHUCA
 REPRESENTANTE LEGAL
 CE 335292


ALEJANDRA MARIA MORALES VILLARREAL
 CONTADOR
 TP211127 - T



PRO INTEGRAL CONSULTORES SAS

900.371.790 - 6

ESTADO DE RESULTADOS ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO 2022 VS 2021 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE :

INGRESOS	NOTAS	<u>2.022</u>	<u>2.021</u>	<u>VARIACION ABSOLUTA</u>
OPERACIONALES				
ACTIVIDADES EMPRESARIALES	8	225.045.772	288.294.676	63.248.904
DEVOLUCIONES	8	4.977.000	52.357.408	47.380.408
COSTOS				
COSTO DE VENTAS	8	55.160.230	60.521.510	5.361.280
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		<u>164.908.542</u>	<u>175.415.758</u>	<u>115.990.592</u>
VARIACION ABSOLUTA				
GASTOS OPERACIONALES ADMINISTRACION				
NOMINA	9	62.632.042	55.939.964	(6.692.078)
HONORARIOS	9	3.900.000	3.600.000	(300.000)
IMPUESTOS	9	1.239.744	1.113.000	(126.744)
ARRENDAMIENTOS	9	16.771	-	(16.771)
TRAMITES Y LICENCIAS	9	965.019	1.302.808	337.789
SEGUROS	9	1.238.303	-	(1.238.303)
SERVICIOS	9	6.128.274	6.679.981	551.707
GASTOS LEGALES	9	1.157.500	988.450	(169.050)
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	9	13.106.059	3.153.000	(9.953.059)
MANTENIMIENTO EQUIPO DE TRANSPORTE	9	1.893.274	6.708.684	4.815.410
GASTOS DE VIAJES	9	6.074.467	-	
DEPRECIACIONES	9	7.230.000	6.830.000	(400.000)
DIVERSOS	9	13.183.070	17.536.509	4.353.439
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		<u>118.764.523</u>	<u>103.852.396</u>	<u>(6.499.021)</u>
VARIACION ABSOLUTA				
GASTOS NO OPERACIONALES				
GASTOS BANCARIOS	10	1.905.921	1.536.342	(369.579)
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		<u>1.905.921</u>	<u>1.536.342</u>	<u>(369.579)</u>
SUPERAVIT (DEFICIT) OPERACIONAL		<u>44.238.098</u>	<u>70.027.020</u>	<u>(369.579)</u>
GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS		<u>14.599.000</u>	<u>23.109.000</u>	
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>29.639.098</u>	<u>46.918.020</u>	


JUAN CARLOS VEGA MACHUCA
 REPRESENTANTE LEGAL
 CE 335292


ALEJANDRA MARIA MORALES VILLARREAL
 CONTADOR
 TP21127 - T