



Estados Financieros Intermedios a junio 30 de 2024
Red Integradora S.A.S. en Reorganización
NIT 830.025.142-7

ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

Red Integradora S.A.S. en Reorganización

Periodo terminado al 30 de junio de 2024



Estados Financieros Intermedios a junio 30 de 2024
Red Integradora S.A.S. en Reorganización
NIT 830.025.142-7

Red Integradora S.A.S. en Reorganización

Estados Financieros Intermedios

Periodo terminado al 30 de junio de 2024

Índice.

ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS	3
Estado de Situación Financiera Intermedio	3
Estado de Resultados Intermedio	4
Estado de Flujo de Efectivo Intermedio	5
Estado de Cambios en el Patrimonio Intermedio.....	6
Notas a los Estados Financieros Intermedios	7
Certificado Estados Financieros Intermedios	74

RED INTEGRADORA S.A.S. EN REORGANIZACIÓN
NIT 830.025.142-7
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Enero 01 a junio 30 de 2024 y 2023
(Expresados Pesos Colombianos)



Estados Financieros Intermedios a junio 30 de 2024
Red Integradora S.A.S. en Reorganización
NIT 830.025.142-7

		Junio 30 de 2024	Junio 30 de 2023		Junio 30 de 2024	Junio 30 de 2023	
ACTIVOS				PASIVOS			
Activos corrientes				Pasivos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	Nota 1	1.130.476.159	649.269.246	Préstamos corto plazo	Nota 11	238.304.153	1.219.216.195
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	Nota 2	45.225.122.144	42.340.783.322	Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	Nota 12	8.336.318.493	6.112.474.896
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	Nota 3	218.203.138	218.203.138	Obligaciones laborales	Nota 13	2.318.032.066	1.427.908.018
Inventarios	Nota 4	3.600.593	5.879.360	Proveedores y otras cuentas por pagar	Nota 14	2.180.549.912	2.652.941.742
Activos por impuestos corrientes	Nota 5	725.585.888	1.016.159.329	Otros pasivos no financieros	Nota 15	70.707.397	70.853.416
Otros activos no financieros	Nota 6	10.463.583	12.638.383				
Total activos corrientes		47.313.451.505	44.242.932.778	Total pasivos corrientes		13.143.912.021	11.483.394.267
Activos no corrientes				Pasivos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	Nota 7	4.669.740.109	4.799.521.777	Préstamos a largo plazo	Nota 16	6.001.050.980	10.966.207.096
Otras cuentas por cobrar	Nota 8	5.152.304.720	79.607.125.217	Préstamos a largo plazo del exterior	Nota 17	9.718.957.453	-
Activo por impuesto diferido no corriente	Nota 9	2.316.004.191	2.299.960.461	Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	Nota 18	15.161.929.188	15.003.783.652
Otros activos no financieros	Nota 10	1.439.890.035	1.439.890.035	Proveedores y otras cuentas por pagar	Nota 19	7.168.342.964	8.530.839.269
				Pasivos contingentes	Nota 20	5.152.304.720	79.607.125.217
				Pasivo por impuesto diferido	Nota 21	1.289.193.510	1.200.939.625
Total activos no corrientes		13.577.939.055	88.146.497.490	Otros pasivos no financieros	Nota 22	5.502.440.114	5.502.440.114
				Total pasivos no corrientes		49.994.218.929	120.811.334.973
				Total pasivos		63.138.130.950	132.294.729.240
				PATRIMONIO			
				Capital social	Nota 23	9.053.000.000	9.053.000.000
				Reserva legal	Nota 23	1.657.235.781	1.657.235.781
				Otros componentes de patrimonio	Nota 23	2.240.189	2.240.189
				Revalorización del patrimonio	Nota 23	4.066.679.391	4.066.679.391
				Resultado del período	Nota 23	- 2.519.895.544	- 2.170.715.832
				Resultados acumulados	Nota 23	- 15.504.716.888	- 13.512.455.182
				Efectos de adopción por primera vez	Nota 23	998.716.681	998.716.681
				Total patrimonio		- 2.246.740.390	94.701.028
Total activos		60.891.390.560	132.389.430.268	Total pasivos y patrimonio		60.891.390.560	132.389.430.268


CLAUDIA PATRICIA GIL BENÍTEZ
Representante Legal


YINED CIFUENTES TABORDA
Contador
T.P. 175068-T


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

Estados Financieros Intermedios a junio 30 de 2024
Red Integradora S.A.S. en Reorganización
NIT 830.025.142-7



RED INTEGRADORA S.A.S. EN REORGANIZACIÓN
NIT 830.025.142-7
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Enero 01 a junio 30 de 2024 y 2023
(Expresados en Pesos Colombianos)

		Junio 30 de 2024	Junio 30 de 2023
Ingresos de actividades ordinarias	Nota 24	5.303.024.142	7.796.767.224
Costo de ventas	Nota 25	5.707.310.519	7.898.773.090
Utilidad bruta		- 404.286.377	- 102.005.866
Gastos de administración	Nota 26	776.821.020	675.830.650
Resultados de actividades de la operación		- 1.181.107.397	- 777.836.516
Otros ingresos no operacionales	Nota 27	390.900.748	39.178.824
Otros gastos no operacionales	Nota 28	839.658.345	1.081.255.588
Resultados de actividades de la operación		- 1.629.864.994	- 1.819.913.280
Ingreso financiero	Nota 29	181.771.591	857.442
Costos financieros	Nota 30	1.001.296.141	351.659.994
Costo financiero neto		- 2.449.389.544	- 2.170.715.832
Utilidad/Pérdida antes de impuestos		- 2.449.389.544	- 2.170.715.832
Impuestos a las ganancias	Nota 31	70.506.000	-
Utilidad del año		- 2.519.895.544	- 2.170.715.832
Otro resultado integral:			
Componentes de otro resultado integral, neto de impuestos		-	-
Otro resultado integral, neto de impuestos, diferencias de cambio por conversión		-	-
Otro resultado integral, neto de impuestos, coberturas del flujo de efectivo		-	-
Otro resultado integral, por revalorizaciones de propiedad planta y equipo		-	-
Otro resultado integral, neto de impuestos, ganancias (pérdidas) actuariales por planes de beneficios definidos		-	-
Otro resultado integral		-	-
Resultado integral total		- 2.519.895.544	- 2.170.715.832


CLAUDIA PATRICIA GIL BENÍTEZ
Representante Legal


YINED CIFUENTES TABORDA
Contador
T.P. 175068-T


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

Estados Financieros Intermedios a junio 30 de 2024
Red Integradora S.A.S. en Reorganización
NIT 830.025.142-7

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



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Enero 01 a junio 30 de 2024 y 2023
(Expresados en Pesos Colombianos)

	Junio 30 de 2024	Junio 30 de 2023
Actividades Operacionales		
Utilidad Neta del Año	- 2.519.895.544	- 2.170.715.832
Conciliación entre la utilidad neta del año con el efectivo neto provisto por las actividades operacionales:		
Depreciación	53.493.794	101.989.861
Amortizaciones Diferidos	-	-
	<u>2.466.401.750</u>	<u>2.068.725.971</u>
Cambios en Activos y Pasivos Operacionales:		
Deudores - Neto	- 2.884.338.822	86.582.285.015
Inventarios	2.278.767	35.644.109
Activo por Impuestos Corrientes	290.573.441	- 344.301.144
Cuentas por Pagar	2.223.843.597	- 1.121.257.393
Obligaciones Financieras	- 980.912.042	996.438.632
Impuestos Gravámenes y Tasas	-	-
Obligaciones Laborales	890.124.048	158.967.534
Otros Pasivos	- 472.537.849	- 851.968.746
Ajustes del Patrimonio	178.454.121	46.871.668
Subtotal efectivo generado en operación	<u>- 752.514.739</u>	<u>85.502.679.676</u>
ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Adquisición-Venta de Propiedades, Planta y Equipo - Neto	76.287.874	108.617.674
Revalorización del Patrimonio	-	-
Aumento de Otros no Financieros	2.174.800	- 81.052.847.108
Aumento Pasivo por Impuesto Diferido	88.253.885	1.092.509.873
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	<u>166.716.559</u>	<u>(79.851.719.562)</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIACION:		
Disminución (aumento) Obligaciones Financ Largo Plazo	- 4.965.156.115	3.378.908.080
(Disminución) Aumento Cuentas por Pagar	8.514.606.688	- 5.411.393.934
Disminución Activo por Impuesto Diferido	- 16.043.730	- 2.223.147.028
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Financiación	<u>3.533.406.843</u>	<u>(4.255.632.882)</u>
(Aumento) Disminución en Efectivo	<u>481.206.913</u>	<u>- 673.398.739</u>
Disponible al Inicio del Año	<u>649.269.246</u>	<u>1.322.667.985</u>
Disponible al Final de junio 30 de 2024	<u>1.130.476.159</u>	<u>649.269.246</u>


CLAUDIA PATRICIA GIL BENÍTEZ
Representante Legal


YINED CIFUENTES TABORDA
Contador
T.P. 175068-T


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



Estados Financieros Intermedios a junio 30 de 2024
Red Integradora S.A.S. en Reorganización
NIT 830.025.142-7

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

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

Enero 01 a junio 30 de 2024 y 2023

(Expresados en Pesos Colombianos)

	Capital Social	Reservas	Resultados del Ejercicio	Resultados Acumulados	Superavit por Valorización	Otro resultado Integral	Efectos Adopción por Primera Vez	Total Patrimonio
Saldos al 30 de junio de 2022	9.053.000.000	1.657.235.781	(2.018.655.705)	(11.540.671.146)	2.240.189	4.066.679.391	998.716.681	2.218.545.192
Utilidad/Pérdida del Año		-	999.524.979	1.971.784.034	-	0		
Revalorización del patrimonio								
Reservas								
Aumento/Disminución de capital social común								
Dividendos decretados								
Saldos al 30 de junio de 2023	9.053.000.000	1.657.235.781	(2.170.715.832)	(13.512.455.183)	2.240.189	4.066.679.391	998.716.681	94.701.028
Utilidad/Pérdida del Año		-	349.179.712	1.992.261.710		-		
Revalorización del patrimonio								
Reservas								
Aumento/Disminución de capital social común								
Dividendos decretados								
Saldos al 30 de junio de 2024	9.053.000.000	1.657.235.781	(2.519.895.544)	(15.504.716.888)	2.240.189	4.066.679.391	998.716.681	(2.246.740.389)


CLAUDIA PATRICIA GIL BENITEZ
Representante Legal


YINED CIFUENTES TABORDA
Contador
T.P. 175068-T


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

1. Entidad que reporta.

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

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

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

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

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

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

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

2. Bases de presentación de los Estados Financieros.

2.1. Normas contables profesionales aplicadas.

La Compañía por lo que prepara sus estados financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera para pequeñas y medianas entidades aceptadas en Colombia Grupo II (NCIF para PYMES), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el decreto 2496 de 2015. Estas normas de contabilidad y de información financiera, corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera Grupo II (NIIF) para pequeñas y medianas empresas (Pymes) traducidas de manera oficial y

autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) al 31 de diciembre de 2009.

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

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

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

2.2. Bases de preparación.

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

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

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

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

3. Resumen de las políticas contables significativas.

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

3.1. Transacciones en moneda extranjera.

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

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

3.2. Efectivo y equivalente al efectivo.

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

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

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

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

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

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

- **Caja general:**
 - **Caja de giros:** Son los saldos de las cajas de puntos transaccionales.
 - **Caja logística:** Es donde se ingresa el pago de las facturas de clientes.
 - **Caja de mensajería:** Es donde se registran todos los ingresos obtenidos por la mensajería paqueteo contado.

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

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

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

3.3. Activos financieros – Inversiones en instrumentos de patrimonio.

Reconocimiento y medición: Red Integradora S.A.S. en Reorganización, tratará sus inversiones de acuerdo a las siguientes clasificaciones:

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

Al reconocer y medir inicialmente un activo financiero, se medirá:

- Al precio de transacción incluyendo los costos de transacción.

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

Si las acciones cotizan en bolsa o su valor razonable se puede medir de otra forma con fiabilidad, la inversión se medirá al valor razonable, los cambios del valor razonable serán reconocidos en el resultado del periodo (ingreso o gasto). Todas las demás inversiones se medirán al costo menos el deterioro del valor.

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

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

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

Procedimientos:

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

3.4. Activos financieros – Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

Cuentas pertenecientes al rubro de cuentas por cobrar:

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

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

Medición inicial: Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se medirán inicialmente al precio de la transacción (es decir el costo de la transacción) a menos que el acuerdo constituya un acuerdo de financiación implícita. Cuando la transacción contenga una financiación implícita, la medición inicial ya no puede ser al precio de la transacción, será al valor presente de todos los flujos futuros descontados a la tasa de interés de mercado.

Nota 1: Red Integradora S.A.S. en Reorganización, configura instrumentos financieros con las empresas del grupo, esta cobra un interés mensual del 0.8% m.v. para este tipo de

transacción, es por esto, que nunca existirá financiación implícita si se configura un instrumento en las condiciones anteriormente descritas.

Nota 2: Para cualquier instrumento financiero, solo habrá financiación implícita si rompe (como primera condición) el termino normal de negociación estipulado para la compañía (según el sector en el que opera) de 6 meses.

Nota 3: Para saber que tasa interés de mercado usar para descontar los flujos, Red Integradora S.A.S. en Reorganización, primero buscará la tasa para un crédito en condiciones similares a la que le cobraría al deudor, en caso de no contar con la información suficiente, se buscará la tasa de Red Integradora S.A.S. en Reorganización, para un crédito de condiciones similares; en caso de no contar con esa tasa, se reconocerá a la tasa intergrupo del 0.8% m.v.

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

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

El método del interés efectivo es un método de cálculo del costo amortizado de un activo financiero (o de un grupo de activos financieros) y de distribución del ingreso por intereses a lo largo del periodo correspondiente descontando los flujos de efectivo a la tasa de interés efectiva que corresponde a la tasa que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar estimados a lo largo de la vida del instrumento (es decir hallar la TIR que iguala la medición inicial con todos los flujos del instrumento).

Partidas pendientes por conciliar: Corresponde a dineros recibidos de clientes y/o terceros, que no se han identificado a la fecha. Se muestra con naturaleza contraria, debido a que disminuye el valor de la respectiva (y pendiente por identificar) cuenta por cobrar.

3.4.1. Deterioro de un instrumento financiero.

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

El análisis de recuperabilidad de las cuentas por cobrar a partes relacionadas se realizará mensualmente, en un comité en donde se determinará las acciones a seguir. Si el análisis de

recuperabilidad encuentra que no es recuperable, se deteriorará todo el importe en libros contra el gasto.

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

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

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

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

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

Red Integradora S.A.S. en Reorganización, reconocerá cada mes un posible deterioro de un instrumento financiero si, y sólo si, existe una evidencia objetiva de deterioro.

Se dice que hay evidencia objetiva de deterioro cuando como resultado de uno o más sucesos posteriores al reconocimiento inicial del activo exista un impacto importante en los flujos de efectivos futuros del instrumento financiero, y además que dicho impacto pueda ser medido de forma fiable de que un activo financiero o un grupo de ellos estén deteriorados. Entre ellas se incluyen:

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

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

- Para un instrumento medido a costo amortizado (cuentas por cobrar, CDT, clientes), la pérdida por deterioro es la diferencia entre el saldo en libros del activo y el valor presente

de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectiva (si el valor a recuperar es 0, se deteriorará completamente todo el instrumento).

Se usará el valor presente generalmente cuando se otorguen refinanciación.

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

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

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

Expiren los derechos contractuales sobre sus flujos de efectivo.

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

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

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

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

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

3.5. Inventarios.

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. El costo es determinado a través del método de promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio

de venta estimado menos todos los costos estimados de terminación y los costos necesarios para la venta.

3.6. Activos no financieros.

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

Activo financiero (financial assets) cualquier activo que es:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.7. Otros activos no financieros.

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

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

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

3.8. Propiedades, planta y equipo

Cuentas pertenecientes al rubro de propiedad, planta y equipo

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

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

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

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

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

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

- El precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;
- Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

- Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de negociación de 6 meses y fuera de eso se negocia sin intereses; la diferencia entre el precio equivalente de contado y el precio a pagar total sin intereses es un gasto por intereses (no mayor valor de la propiedad, planta y equipo).

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

Método de depreciación: El método de depreciación que utilizará Red Integradora S.A.S. en Reorganización es línea recta.

Base depreciable, periodo de depreciación y método de depreciación: La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaz de operar de la forma prevista por la organización.

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

El importe depreciable = Medición inicial – Valor residual.

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

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

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

El valor residual, la vida útil de un activo y el método de depreciación se revisarán, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable (de forma prospectiva), de acuerdo con la NIIF para las PYMES.

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

- Adiciones o mantenimientos mayores: Estos desembolsos serán reconocidos como activos fijos si el efecto de ellos aumenta el valor y/o la vida útil del activo, o proporciona una

reducción de los costos. En los casos que no se cumpla lo anterior, serán reconocidos como gastos.

- Reemplazos de propiedad, planta y equipo: El componente reemplazado se dará de baja en los libros.

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

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

Entendemos como indicios de deterioro los siguientes:

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

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

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

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

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

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

La pérdida o ganancia surgida al dar de baja un elemento de propiedades, planta y equipo se incluirá en el resultado del periodo cuando la partida sea dada de baja en cuentas. Las ganancias no se clasificarán como ingresos de actividades ordinarias.

La pérdida o ganancia derivada de la baja en cuentas de un elemento de propiedad, planta y equipo, se determinará como la diferencia entre el importe neto que, en su caso, se obtenga por la disposición y el importe en libros del elemento.

3.9. Activos intangibles

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

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

En el caso de que otra norma se ocupe de la contabilización de una clase específica de activo intangible, Red Integradora S.A.S. en Reorganización, aplicará esa norma en lugar de la presente.

Reconocimiento: Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física, que se reconoce sí, y sólo sí:

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

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

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

Vida útil: Red Integradora S.A.S. en Reorganización, evaluará si la vida útil de un activo intangible de acuerdo al tiempo que espera que genere de beneficios económicos futuros; sí el activo intangible

depende de un acuerdo contractual y tiene cierta vigencia en el tiempo, la vida útil no podrá ser superior al plazo de dicho contrato (pero si podrá ser menor). En caso de tener un activo intangible sin una vida definida, se usará una vida útil de diez años.

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

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

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

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

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

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

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

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

3.10. Propiedades de inversión

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.11. Política de transacciones entre partes relacionadas

Para tratar el tema de partes relacionadas se requiere que Red Integradora S.A.S. en Reorganización, incluya la información a revelar que sea necesaria para llamar la atención sobre la posibilidad de que su situación financiera y su resultado del periodo puedan verse afectados por la existencia de partes relacionadas, así como por transacciones y saldos pendientes con estas partes.

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

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

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

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

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

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

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

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

- a) Los requisitos y guías establecidos en la NIIF para las PYMES que traten temas similares y relacionados.

- b) Las definiciones, criterios de reconocimiento y conceptos de medición establecidos para los activos, pasivos, ingresos y gastos en el Marco Conceptual.
- c) Red Integradora S.A.S. en Reorganización, cambiará una política contable sólo si tal cambio:
- d) Se requiere por una NIIF; o
- e) Lleva a que los estados financieros suministren información fiable y más relevante sobre los efectos de las transacciones, otros eventos o condiciones que afecten a la situación financiera, el rendimiento financiero o los flujos de efectivo de Red Integradora S.A.S. en Reorganización.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Red Integradora S.A.S. en Reorganización, ajustará los importes reconocidos en sus estados financieros, para reflejar la incidencia de los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que impliquen ajustes.

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

3.15. Impuesto a las ganancias

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

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

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

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

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

Se determina la base fiscal de un activo igual al importe que habría sido deducible por obtener ganancias fiscales si el importe en libros del activo hubiera sido recuperado mediante su venta al final del periodo sobre el que se informa.

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

Se reconocerá:

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

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

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

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

3.16. Provisiones, activos contingentes y pasivos contingentes

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

Aquéllos que se deriven de contratos pendientes de ejecución, excepto cuando el contrato es oneroso; y aquéllos de los que se ocupe alguna otra norma.

En otras normas se especifican las reglas para tratar ciertos desembolsos como activos o como gastos. Tales cuestiones no son abordadas en la presente norma, por lo cual la NIIF para las PYMES Grupo II no exige, ni prohíben, la capitalización de los costos reconocidos al constituir una determinada provisión.

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

Reconocimiento: Debe reconocerse una provisión cuando:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Análisis de reconocimiento de provisión y pasivo contingente:

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

3.17. Ingresos de actividades ordinarias

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

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

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

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

- a) Que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a Red Integradora S.A.S. en Reorganización.
- b) Que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad.

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

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

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

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

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

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

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

- **Logística Física (Todo a crédito)**
 - **Transporte:**
 - **Dedicados:** Consiste en prestar un vehículo a un cliente para que según sus requerimientos durante un periodo de tiempo determinado por el cliente.
 - **Flete de transporte:** Es el servicio que prestamos respecto al transporte de mercancía, contablemente se hace diferencia entre el valor de flete y lo que cubriría (en caso de siniestro) el seguro contrato por la compañía; simplemente se hace la diferencia en la cuenta 4 de ingresos de manera informativa.

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

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

- **SOAT:** Corresponde a la comisión obtenida por Red Integradora S.A.S. en Reorganización, por la venta del seguro obligatorio; la comisión está fija y pactada contractualmente de manera anticipada. Se evidencia una relación de agencia, únicamente el importe de la comisión será reconocido como ingreso en la medida en que se haya obtenido el derecho a cobrarla.
- **Mensajería:** Consiste en el envío de mercancía que pese menos de 5 kilogramos, en este servicio el pago se hace de contado y con anterioridad al envío. Por esta razón, únicamente se reconocerá como ingreso el importe recibido hasta que realmente se haya prestado el 100% del servicio. Cualquier importe recibido con anterioridad en los cuales no se haya prestado el servicio ser reconocerá como un pasivo.
- **Paqueteo:** Consiste en el envío de mercancía que pese más de 5 kilogramos, en este servicio el pago se hace de contado y con anterioridad al envío. Por esta razón, únicamente se reconocerá como ingreso el importe recibido hasta que realmente se haya prestado el 100% del servicio. Cualquier importe recibido con anterioridad en los cuales no se haya prestado el servicio ser reconocerá como un pasivo.
- **Subarrendamientos:** En algunas ocasiones, la compañía subarrienda bienes inmuebles que tiene en calidad de arrendatario en un arrendamiento operativo. En este caso, la entidad reconocerá como otros ingresos (ingreso ordinario) el monto por cobrar al arrendatario (sujeto del subarriendo) por el valor del canon de arrendamiento mensual.

3.18. Patrimonio

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

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

4. Impuesto de Renta

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

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

Impuesto de renta personas jurídicas:

- Se mantiene la tarifa general del impuesto sobre la renta del 35%

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

Impuesto de Renta de Personas Naturales:

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

Ganancias ocasionales:

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

Impuesto al patrimonio:

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

Régimen simple de tributación:

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

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

Impuesto al valor agregado - IVA

- Eliminan los 3 días sin IVA.

Gravamen a los Movimientos Financieros

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

Impuesto ambiental o verde:

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

Otros

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

5. Notas a los Estados Financieros Intermedios

Nota 1 - Efectivo y equivalentes de efectivo

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

	SALDOS A 30 JUN 2024	SALDOS A 30 JUN 2023
Caja (1)	636.855.223	572.915.404
Bancos (2)	11.469.625	6.717.583
Cuentas de ahorro (3)	482.151.311	69.636.259
TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTE	1.130.476.159	649.269.246

- 1) La caja está constituida por la Caja general por valor de \$386.998.294 Caja de mensajería contra entrega por valor de \$117.195.014, por la Caja de operación de giros por valor de \$33.649.247 destinados para cubrir la operación de los puntos de servicio y los CPL Fontibón contra entrega por valor \$2.177.942, los fondos menores tienen un valor de \$96.834.726, la cual está conformada por los fondos menores para el desarrollo de la operación logística.
- 2) El efectivo en cuentas corrientes bancarias y su importe en libros es igual al valor razonable; los depósitos se encuentran en los Bancos: CorpBanca, BBVA, Occidente, Colpatría y Bancolombia. Al corte de junio 30 de 2024 los recursos depositados en las cuentas corrientes de los bancos Occidente, Bancolombia, Banco Agrario y Davivienda se encuentran restringidos debido a los embargos que recae sobre las mismas ordenadas por Liftit Cargo SAS, Acciona, Transportes Camiones y Camiones entre otros.
- 3) El efectivo disponible en las cuentas de ahorro se encuentra en la Financiera Juriscoop, Banco de occidente y Bancolombia. Al corte de junio 30 de 2024 los recursos depositados en las cuentas de ahorros de los bancos Davivienda y Bancolombia se encuentran restringidos debido a los embargos que recae sobre las mismas ordenadas por Liftit Cargo SAS, Acciona y Transportes Camiones y Camiones entre otros.

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

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

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

	SALDOS A 30 JUN 2024	SALDOS A 30 JUN 2023
Cuentas por cobrar a cargo de terceros (1)	16.619.780.453	18.560.955.162
Cuentas por cobrar vinculados económicos (2)	426.456.130	392.903.607
Anticipos y cuentas por cobrar (3)	1.064.525.984	2.037.446.231
Otros deudores (4)	27.174.182.324	21.658.260.111
Partidas pendientes (5)	(59.822.747)	(308.781.789)
TOTAL DEUDOR COMERCIAL Y OTRAS	45.225.122.144	42.340.783.322

- 1) Cuentas por cobrar a cargos de terceros está compuesto por Clientes nacionales por un valor de \$16.619.780.453

Los cuales corresponden principalmente: Operaciones técnicas Marinas S.A.S. \$4.164.395.071, Cooperativa EPSIFAMRA \$2.576.696.838, Copservi LTDA \$2.280.768.686, Asesoría y cobro de prestaciones sociales S.A.S. \$1.829.706.229, Colsubsidio \$1.045.419.194.

Los ingresos pendientes por facturar por \$5.036.645.690 corresponden a productos: Transporte dedicado \$3.475.285.526 y Distribución \$1.561.360.164.

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

	CORRIENTE	DE 1-120	DE 121-240	DE 241-360	MÁS DE 361
Saldo a 30 de jun 2023	1.272.811.025	1.650.471.636	5.850.396.884	5.462.176	10.044.936.206
Saldo a 30 de jun 2024	676.184.683	454.186.173	158.366.131	7.984.840	15.586.181.535

En el rubro de cartera se efectúa el reconocimiento del deterioro de cuentas por cobrar de clientes por valor de \$27.838.614, y deudas de difícil cobro por valor de \$235.286.803 al 30 de junio 2024.

- 2) Corresponde a los valores adeudados por los partícipes de la operación transaccional de giros, por un valor de \$426.456.130, los cuales corresponden a la operación transaccional con vinculados.
- 3) Anticipos y cuentas por cobrar a proveedores, trabajadores y otros
 - Anticipos totales por valor de \$1.064.525.984 detallados así:
 - Anticipos a proveedores por un valor de \$628.425.318 conformado principalmente por Real Milautos S.A.S. \$484.182.500, Monsalve Diaz Marilyn Sofia \$17.941.000, Picalua Vides Karen Gissek \$17.644.849, Ortega Jorge Enrique \$13.591.000.
 - Préstamos a Particulares por un valor de \$9.000.000 compuesto por el tercero Velásquez Mejía Jorge Alejandro.
 - Otros préstamos por \$4.520.103 correspondientes a Municipio de Itagüí \$3.000.000, Guzmán Zambrano Jhon \$852.433, Orozco Cano Fabián \$466.947 y Banco Colpatria \$200.723.
 - Préstamos a trabajadores por un valor de \$1.070.600 a nombre de Cristancho Pinilla Alexander \$240.200, Figueroa Burgos Lida Paola \$830.400.
 - Descuentos a empleados por un valor de \$218.758.708 correspondientes descuentos de nómina por concepto de feria navideña 2023, préstamos para pólizas, seguros y descuentos por caja menor.
 - Anticipo por servicios no recibidos correspondiente a movimiento póliza de mercancías siniestro de febrero 2024 tercero COLSUBSIDIO.
- 4) Otros deudores por un valor de \$27.174.182.234, detallados así:
 - Otros por un valor de \$24.349.837.055 principalmente de Servi Red S.A.S \$12.064.097.026, Guerrero Hernández Jesús \$3.726.275.612, Almagrario S.A. \$ 2.784.310.059, Bull Petroleum S.A.S. \$2.750.000.000, Inverluna y Cia SAS \$1.784.667.443 y Lince Holding Corp \$1.016.077.189.
Se realizó una cesión de deuda de Biggins Investing Corp trasladándola a Servi Red S.A.S.
 - Cuentas de difícil cobro por un valor de \$210.199.398, principalmente a Grupo Estratégico Logístico S.A.S. \$70.918.903, Electrolux S.A. \$38.590.370.
 - Depósitos judiciales por valor de \$2.614.145.871 correspondientes a embargos que se encuentran en proceso incautados por el banco Agrario de Colombia S.A.
- 5) Corresponde a las consignaciones que se encuentran pendientes por identificar al corte de junio 30 de 2024 por valor de \$59.822.747, en las entidades financieras: Banco de Occidente, Juriscoop, Bancolombia.

Nota 3 - Cuentas por cobrar a partes relacionadas

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

	SALDOS A 30 JUN 2024	SALDOS A 30 JUN 2023
Cuentas por cobrar a partes relacionadas (1)	218.203.138	218.203.138
TOTAL, ACTIVO PARTES RELACIONADAS	218.203.138	218.203.138

- 1) El valor de \$218.203.138 Corresponde al tercero Loudwater Enterprises Inc. Se realizaron Cesiones de deudas que realizaron los accionistas con otras compañías las cuales se describen a continuación, según documentos privados firmados entre las partes:
- Loudwater Enterprises Inc cede un parcial de su deuda con Red Integradora S.A.S. en Reorganización a Inverluna y CIA S.A.S. en Reorganización quedando un saldo por cobrar por valor de \$218.203.138.

Nota 4 – Inventarios

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

	SALDOS A 30 JUN 2024	SALDOS A 30 JUN 2023
Inventarios (1)	3.600.593	5.879.360
TOTAL, INVENTARIOS	3.600.593	5.879.360

- 1) Corresponden a repuestos para vehículos considerados como activo al obtener beneficios económicos futuros.

	SALDOS A 30 JUN 2024	SALDOS A 30 JUN 2023
Tumaco Nariño Calle Sucre (Directo)	-	130.000
Almacén general san pablo, elementos de Bioseguridad	-	2.148.767
Almacén general san pablo, repuestos vehículos	3.600.593	3.600.593
TOTAL, CUENTA COMERCIAL Y OTRA	3.600.593	5.879.360

Nota 5 - Activos por Impuestos corrientes

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

	SALDOS A 30 JUN 2024	SALDOS A 30 JUN 2023
Anticipos Impuestos y contribuciones o saldos a favor (1)	725.585.888	1.016.159.329
TOTAL, ACTIVO IMPUESTO CORRIENTE	725.585.888	1.016.159.329

El detalle de anticipos, impuestos y contribuciones corresponde a la siguiente discriminación:

- Saldo a favor en impuestos por un valor de \$521.883.000 conformado principalmente por los terceros
 - Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales por un valor de \$508.553.000
 - Distrito Especial Industrial y Portuario de Barranquilla por un valor de \$8.309.000
 - Municipio de Tenjo por valor de \$2.487.000
- Autorretención a título de Renta, con un porcentaje de 1.1% de acuerdo con el Decreto 0261 de 2023 en la cual se modifica la tarifa para la autorretención y se encuentra por un valor de \$64.632.653
- Retención en la fuente a título de Renta por valor de \$40.861.978
- Retención en la fuente a título de ICA por un valor de \$57.565.324
- Autorretención de industria y comercio y sus complementarios por un valor de \$41.858.933 conformado principalmente por los terceros:
 - Distrito Especial Industrial y Portuario de Barranquilla por un valor de \$21.877.000
 - Municipio de Itagüí por valor de \$11.406.600
 - Municipio de Soledad Atlántico por un valor de \$3.155.000
 - Municipio de Medellín por un valor de \$2.815.203
- Anticipos por impuestos corrientes por valor de \$(1.216.000)

Nota 6 - Otros activos no financieros corrientes

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

	SALDOS A 30 JUN 2024	SALDOS A 30 JUN 2023
A proveedores (1)	10.463.583	12.638.383
TOTAL, OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	10.463.583	12.638.383

- 1) Anticipos y avances entregados a proveedores por un valor de \$10.463.583 los cuales corresponden a Full carga Colombia SAS por pagos anticipados por compra recargas de minutos de celular.

Notas a los Estados Financieros Intermedios
a junio 30 de 2024

Red Integradora S.A.S. en Reorganización

NIT 830.025.142-7

Nota 7 - Propiedades, planta y equipo

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

	TERRENOS	EDIFICACIONES	MAQUINARIA Y EQUIPOS	EQUIPOS DE OFICINA	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	ACTIVOS ADQUIRIDOS MEDIANTE LEASING	TOTAL
A 01 de enero de 2023	-	546.487.649	94.467.246	127.229.072	2.273.659	4.129.699.938	-	4.900.157.564
(+) Adiciones	-	-	30.612.300	491.774	-	-	-	31.104.074
(+) Revalorización	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Disposiciones	-	-	(29.750.000)	-	-	-	-	(29.750.000)
(+) Retiro Depreciación Acumulada	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Depreciación acumulada	-	(3.400.002)	(24.738.837)	(30.866.482)	(970.842)	(42.013.698)	-	(101.989.861)
Ajuste por Inflación	-	-	-	-	-	-	-	-
A 30 de junio de 2023	-	543.087.647	70.590.709	96.854.364	1.302.817	4.087.686.240	-	4.799.521.777
(+) Adiciones (1)	-	-	719.998	-	-	-	-	719.998
(+) Revalorización	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Disposiciones	-	-	(269.999)	(16.660.518)	(38.426.201)	-	-	(55.356.718)
(+) Retiro Depreciación Acumulada	-	-	-	16.660.518	38.426.201	-	-	55.086.719
(-) Depreciación del periodo (2)	-	(6.800.003)	(45.217.432)	(55.944.126)	(1.263.257)	(21.006.849)	-	(130.231.667)
Ajuste por Inflación	-	-	-	-	-	-	-	-
A 30 de junio de 2024	-	536.287.644	25.823.276	40.910.238	39.560	4.066.679.391	-	4.669.740.109
Saldo al 30 de junio de 2023	-	543.087.647	70.590.709	96.854.364	1.302.817	4.087.686.240	-	4.799.521.777
Saldo al 30 de junio de 2024	-	536.287.644	25.823.276	40.910.238	39.560	4.066.679.391	-	4.669.740.109

- 1) Incluye las compras y/o desembolsos capitalizables que cumplen el criterio de reconocimiento de los elementos de propiedades y equipo, junto con los bienes recibidos de terceros.
- 2) Para el cálculo de la depreciación se utiliza el método de línea recta de acuerdo con las vidas útiles.

Nota 8 – Otras cuentas por cobrar (no corriente)

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

	SALDOS A 30 JUN 2024	SALDOS A 30 JUN 2023
Cuentas por cobrar por codeudores (1)	5.152.304.720	79.607.125.217
TOTAL, OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5.152.304.720	79.607.125.217

- 1) Corresponde a litigios en las cuales Red Integradora S.A.S. en Reorganización es garante de la siguiente obligación:
- Acciona S.A.S. por valor de \$7.285.382.123, adquirido por Inverluna y CIA S.A.S. en Reorganización, con respaldo en acciones inmobiliarias, esta deuda se encuentra reconocida en el inventario de patrimonio social de Inverluna y CIA S.A.S. en Reorganización.

En febrero 06 de 2024 se llevó a cabo la audiencia de resolución de objeciones con la Superintendencia de Sociedades, según consecutivo de acta de audiencia 439-000109, posterior a esta audiencia se realizaron los ajustes contables correspondientes, dentro de los cuales se encuentra una disminución del valor a pagar a favor de Acciona S.A.S. quedando un saldo por pagar de \$5.152.304.720.

- En enero 30 de 2024 Itaú Corpbanca Colombia S.A notificó la autorización de cancelación de prenda sobre nueve millones cincuenta y tres mil (9.053.000) acciones ordinarias de Red integradora S.A.S. en Reorganización la cual se encontraba reconocida por valor de 72.321.743.094

Estos rubros se encontraban incluidos en los activos corrientes por su nivel de exigibilidad desde el año 2021.

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

Nota 9 - Activo por impuesto diferido (no corriente)

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

	SALDOS A 30 JUN 2024	SALDOS A 30 JUN 2023
Activos por impuesto diferidos	2.316.004.191	2.299.960.461
TOTAL ACTIVOS IMPUESTO DIFERIDO	2.316.004.191	2.299.960.461

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

Nota 10 – Otros activos no financieros (no corrientes)

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

	SALDOS A 30 JUN 2024	SALDOS A 30 JUN 2023
Otros activos no financieros no corrientes (1)	1.439.890.035	1.439.890.035
TOTAL, OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES	1.439.890.035	1.439.890.035

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

Nota 11 - Prestamos corto plazo

A continuación, se relacionan los pasivos por pagar al 30 junio de 2024, la compañía fue admitida en proceso de Reorganización el día 03 de septiembre de 2021 (Ley 1116 de 2006), mediante Auto 2021-01-537479 de la Superintendencia de Sociedades, y por tanto clasifica los pasivos en corto y largo plazo donde el LP corresponde a los pasivos que se tenían al 2 de septiembre de 2021.

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

	SALDOS A 30 JUN 2024	SALDOS A 30 JUN 2023
Crédito nacional, Créditos con particulares (1)	238.304.153	1.219.216.195
TOTAL, OBLIGACIONES FINANCIERAS	238.304.153	1.219.216.195

- 1) Corresponde a créditos con particulares a corto plazo, el cual se encuentra conformado por:
 - Servirenting S.A.S. por valor de \$178.323.474 por concepto de intereses generados a partir del préstamo de \$285.000.000 a una tasa de interés mensual de 2%.
 - Servi Red SAS \$50.682.678.
 - Proyecto HBS SAS \$2.097.808
 - Novoa Millán Ricardo \$800.000
 - Banco Santander SA \$457.749
 - Corresponde a intereses pendientes de pagar por préstamo de Servi Red S.A.S. por un valor de \$200.000.000 Pagaré # 1, fecha: mayo 31 de 2022, tasa: Libor + 1 punto anual, pagaderos mes vencido.

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

A continuación, se relacionan los pasivos por pagar al 30 de junio de 2024, la compañía fue admitida en proceso de Reorganización el día 03 de septiembre de 2021 (Ley 1116 de 2006), mediante Auto 2021-01-537479 de la Superintendencia de Sociedades, y por tanto clasifica los pasivos en corto y largo plazo donde el LP corresponde a los pasivos que se tenían al 2 de septiembre de 2021.

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

Pasivos por proveedores

	SALDOS A 30 JUN 2024	SALDOS A 30 JUN 2023
Proveedores Nacionales (1)	366.731.199	445.822.247
TOTAL, PASIVOS PROVEEDORES	366.731.199	445.822.247

- 1) Corresponden a valores adeudados a los puntos partícipes de la línea transaccional por un valor de \$366.731.199

Otras Provisiones

	SALDOS A 30 JUN 2024	SALDOS A 30 JUN 2023
Provisión costos y gastos	432.863.264	188.089.064
TOTAL PROVISION COSTOS Y GASTOS	432.863.264	188.089.064

Partidas pendientes por conciliar

	SALDOS A 30 JUN 2024	SALDOS A 30 JUN 2023
Partidas pendientes por Identificar	(71.229.206)	(192.378.880)
TOTAL, PASIVO PARTIDAS PENDIENTES POR CONCILIAR	(71.229.206)	(192.378.880)

Pasivos por cuentas comerciales por pagar

	SALDOS A 30 JUN 2024	SALDOS A 30 JUN 2023
Gastos legales (1)	3.332.835.537	2.844.867.408
Libros, suscripciones	20.033.360	19.288.040
Casino	357.000	460.800
Honorarios	52.778.128	28.383.135
Arrendamientos vehículos (2)	464.141.114	623.532.297
Transporte Cartón de Colombia (3)	174.063.971	491.903.165
Servicios públicos	6.248.445	9.592.216
Gastos de viaje	-	156.900
Gastos representación	-	179.741.805
Compras y servicios	27.711.586	28.156.046
Gastos financieros	24.000.000	13.261.435
Otros (4)	287.268.041	128.468.068
Servicios técnicos	19.821.516	7.008.446
Servicios de mantenimiento	26.704.451	86.261.746
Arrendamientos inmuebles (5)	1.842.625.544	531.203.942
Combustibles y lubricantes	9.711.032	63.435
Transporte, flete y acarreos (6)	810.428.006	576.368.400
Seguros	8.925.922	11.098.758
Servicio de vigilancia	6.336.396	7.007.742
Compensaciones	-	79.596.487
Compra de suministro	37.518.377	2.401.431
Servicios de operación	38.127	38.127
Elementos de bioseguridad	-	2.082.636
Indemnizaciones- Clientes (7)	291.174.230	-
Intereses (8)	165.038.908	-
Pago a cuenta de terceros	193.545	-
TOTAL, CUENTA COMERCIAL Y OTRA	7.607.953.236	5.670.942.465

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

- 1) Los terceros más representativos de gastos legales se desagregan de la siguiente manera:
 - U.A.E. Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales por un valor de \$2.757.710.000
 - Bogotá Distrito Capital por valor de \$318.580.000
 - Superintendencia de Puertos y Transportes por un valor de \$85.729.857
 - Ministerio de Tecnologías de la Información por un valor de \$45.772.000
 - Tesorería Municipal Santiago de Cali por valor de \$28.510.000
 - Municipio de Dosquebradas por un valor de \$23.273.334
 - Municipio de Itagüí por un valor de \$21.911.431
 - Municipio de Soledad Atlántico por valor de \$19.110.400
 - Distrito Especial Industrial y Portuario de Barranquilla por valor de \$14.297.000

Notas a los Estados Financieros Intermedios
a junio 30 de 2024
Red Integradora S.A.S. en Reorganización
NIT 830.025.142-7

- Municipio de Ubaté por valor de \$7.876.000
- Municipio de Medellín por valor de \$4.771.193
- Comisión de Regulación de Comunicaciones por valor de \$1.801.807

Tipo de Impuesto	Tercero	SALDO A JUN 30 2024
Anticipo de Industria y comercio	Municipio de Itagüí	21.911.432
Autorretención de Industria y Comercio	Alcaldía de Cartagena	132.000
Autorretención de Industria y Comercio	Alcaldía de Santa Marta	16.000
Autorretención de Industria y Comercio	Distrito Especial Industrial y Portuario de Barranquilla	11.130.000
Autorretención de Industria y Comercio	Municipio de Magui Payan	37.000
Autorretención de Industria y Comercio	Municipio de Pereira	361.000
Autorretención de Industria y Comercio	Municipio de Piedecuesta	295.000
Autorretención de Industria y Comercio	Municipio de Riohacha	230.024
Impuesto al Valor Agregado - IVA	Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales	1.895.000
Industria y comercio	Bogotá Distrito Capital	69.030.000
Industria y comercio	Municipio de Dosquebradas	23.249.334
Industria y comercio	Municipio de Envigado	11.000
Industria y comercio	Municipio de Medellín	4.771.193
Industria y comercio	Municipio de Pereira	-390.080
Industria y comercio	Municipio de Rionegro Antioquia	13.507
Industria y comercio	Municipio de Ubaté	7.876.000
Industria y comercio	Municipio de Yumbo	146.558.715
Industria y comercio	Tesorería Municipal de Neiva	50.000
Industria y comercio	Tesorería municipal de Santiago de Cali	22.844.000
Rete Ica	Alcaldía de Tumaco	23.000
Rete Ica	Bogotá Distrito Capital	249.550.000
Rete Ica	Municipio de Sincelejo	105.000
Rete Ica	Municipio de Valledupar	245.000
Rete Ica	Municipio de Yumbo	31.000
Rete Ica	Tesorería municipal de Santiago de Cali	5.666.000
Retención en la fuente	Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales	2.755.815.000
Retención y Autorretención de Ica	Distrito Especial Industrial y Portuario de Barranquilla	3.167.000
Retención y Autorretención de Ica	Municipio de Dosquebradas	24.000
Retención y Autorretención de Ica	Municipio de Soledad	19.110.400
Sanción	Municipio de Dosquebradas	7.000.000
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR		3.350.757.525,00

- 2) Los terceros correspondientes a arrendamiento de vehículos se desagregan de la siguiente manera:
- Delgado Hernández Eduar Mauricio por valor de \$213.113.227
 - Ruiz Rojas Juan Carlos por valor de \$87.676.164
 - Galindo Parada Ana Lili por valor de \$61.567.852
 - Mila Ríos Juan Carlos por valor de \$27.371.876

- Salazar Jordán Hernán David por valor de \$26.874.307
 - Rodríguez Parra Armando por valor de \$25.380.320
 - Hernández Orbezo Juan Pablo Andrés por valor de \$21.382.650
- 3) Los terceros correspondientes a Transportes Cartón Colombia se desagregan de la siguiente manera:
- Camacho Luengas Efrén Emiro por valor de \$103.535.207
 - Gómez Quiroga Melina Elicia por valor de \$29.218.812
 - Luis Reyes José Eulogio por valor de \$24.598.409
 - Quitan Pineda Nelson por valor de \$8.007.088
 - Pérez Peter Alfonso por valor de \$4.768.705
 - Huertas Murcia Brayan José por valor de \$3.935.750
- 4) Los terceros más representativos correspondientes a Otros se desagregan de la siguiente manera:
- Talentum Temporal Sociedad por Acciones Simplificada por valor de \$210.738.283
 - Talentum BPO SAS por valor de \$53.907.260
 - Itaú Corpbanca Colombia S.A por valor de \$9.118.133
 - Landazábal Castellanos Ramón por valor de \$8.138.564
 - Chacón González Fredy Antonio por valor de \$5.145.276
 - Chacon rivera John Fredy por valor de \$2.442.796
 - Soma Óptica Group S.A.S por valor de \$1.328.166
- 5) El arrendamiento de inmuebles está compuesto por:
- Unión Industrial y Comercial S.A. por valor de \$1.842.372.881
 - Centro Comercial Chapicentro por valor de \$252.663
- 6) Los terceros más representativos de Transportes, Fletes y Acarreos se desagregan de la siguiente manera:
- Reexpedición Antioquia SAS por valor de \$327.905.999
 - A Tiempo con Logística y Transporte SAS por valor de \$152.920.423
 - Tejedor Salas Teddy José por valor de \$34.067.536
 - Fonseca consuegra Liz Bledys por valor de \$32.843.677
 - JCT Logística S.A.S por valor de \$28.432.528
 - Riveros Ibáñez Diego Fernando por valor de \$20.407.972
 - Compañía Nacional de Reexpediciones SAS por valor de \$17.862.354
 - Ortega Jorge Enrique por valor de \$15.051.902
 - Coral Jaramillo Edwin Albeiro por valor de \$14.662.984
 - Vergara Rivera Cristhian Camilo por valor de \$12.796.463
 - Gómez Quiroga Melina Elicia por valor de \$12.759.555
 - Caicedo Montenegro Jesús Henry por valor de \$11.240.647

**Notas a los Estados Financieros Intermedios
a junio 30 de 2024
Red Integradora S.A.S. en Reorganización
NIT 830.025.142-7**

- Romero Palacio José Fernando por valor de \$9.858.600
 - Mogollón Bohórquez Cristina por valor de \$9.375.518
 - Sánchez Bustamante José Ángel por valor de \$8.103.770
- 7) Los terceros más representativos de indemnizaciones se desagregan de la siguiente manera:
- Caja Colombiana de subsidio Familiar por valor de \$231.543.668
 - Chaneme Comercial S.A.S por valor de \$28.806.235
 - Fuller Pinto S.A por valor de \$4.595.250
 - Foto del oriente LTDA por valor de \$4.358.750
 - Arenas Salazar Alex Enrique por valor de \$3.620.416
 - Challenger por valor de \$3.068.116
 - Cooperativa multiactiva de servicios solidarios por valor de \$1.006.211
 - Gaviria Largo Leidy Yamile por valor de \$1.000.000
- 8) Los terceros más representativos de intereses se desagregan de la siguiente manera:
- Administradora Colombiana de Pensiones Colpensiones por valor de \$121.265.664
 - Superintendencia de Puertos y Transportes por valor de \$30.962.107
 - Ministerio de Tecnologías de la Información por valor de \$12.811.137

En febrero 06 de 2024 se llevó a cabo la audiencia de resolución de objeciones con la Superintendencia de Sociedades, según consecutivo de acta de audiencia 439-000109, posterior a esta audiencia se realizaron los ajustes contables correspondientes, respecto a las acreencias de los terceros que se presentaron a la misma.

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

Nota 13 – Obligaciones laborales (corto plazo)

A continuación, se relacionan los pasivos por pagar al 30 de junio de 2024, la compañía fue admitida en proceso de Reorganización el día 03 de septiembre de 2021 (Ley 1116 de 2006), mediante Auto 2021-01-537479 de la Superintendencia de Sociedades, y por tanto clasifica los pasivos en corto y largo plazo donde el LP corresponde a los pasivos que se tenían al 2 de septiembre de 2021.

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

**Notas a los Estados Financieros Intermedios
a junio 30 de 2024
Red Integradora S.A.S. en Reorganización
NIT 830.025.142-7**

	SALDOS A 30 JUN 2024	SALDOS A 30 JUN 2023
Salarios por pagar	468.379.298	117.430.442
Cesantías	517.310.992	379.867.991
Intereses de cesantías	4.592.949	5.414.379
Prima de servicios	3.265.167	(214.074)
Vacaciones	136.509.885	132.537.768
Aportes entidades promotoras de salud	175.447.210	119.006.852
Aportes administradora de riesgo profesional	93.778.007	51.231.307
Aporte ICBF, SENA y CCF	193.147.974	114.228.600
Fondo de cesantías y pensiones	553.011.831	339.664.680
Aportes al F.I.C	50.000	50.000
Embargos judiciales	195.659	1.089.159
Otros (Sindicatos – Libranzas – Cooperativas – Fondos seguros – Otros)	172.343.094	167.600.914
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	2.318.032.066	1.427.908.018

En febrero 06 de 2024 se llevó a cabo la audiencia de resolución de objeciones con la Superintendencia de Sociedades, según consecutivo de acta de audiencia 439-000109, posterior a esta audiencia se realizaron los ajustes contables correspondientes, respecto a las acreencias de los terceros que se presentaron a la misma.

RAZÓN SOCIAL

Servicio Nacional de Aprendizaje - SENA

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

A continuación, se relacionan los pasivos por pagar al 30 de junio de 2024, la compañía fue admitida en proceso de Reorganización el día 03 de septiembre de 2021 (Ley 1116 de 2006), mediante Auto 2021-01-537479 de la Superintendencia de Sociedades, y por tanto clasifica los pasivos en corto y largo plazo donde el LP corresponde a los pasivos que se tenían al 2 de septiembre de 2021.

	SALDOS A 30 JUN 2024	SALDOS A 30 JUN 2023
Garantías, Anticipos de cliente y Otras Cuentas por pagar (1)	1.576.910.973	1.626.490.706
Otros pasivos no financieros (2)	603.638.939	1.026.451.036
TOTAL, PASIVOS FINANCIEROS	2.180.549.912	2.652.941.742

- 1) A continuación, se detallan los valores y terceros más representativos:
 - Garantías pagadas por puntos participes de la operación transaccional, según contratos firmados por las partes, por valor de \$285.130.563
 - Anticipos o mayores valores pagados por los clientes por valor de \$12.384.735
- 2) Otros: Corresponde principalmente a los rubros de los terceros:
 - Finamco S.A.S. por valor de \$279.620.379
 - Dann Regional por valor de \$75.969.993
 - Unión Temporal Red Alma por valor de \$247.992.255.

Nota 15 - Otros pasivos no financieros (corto plazo)

A continuación, se relacionan los pasivos por pagar al 30 junio de 2024, la compañía fue admitida en proceso de Reorganización el día 03 de septiembre de 2021 (Ley 1116 de 2006), mediante Auto 2021-01-537479 de la Superintendencia de Sociedades, y por tanto clasifica los pasivos en corto y largo plazo donde el LP corresponde a los pasivos que se tenían al 2 de septiembre de 2021.

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

	SALDOS A 30 JUN 2024	SALDOS A 30 JUN 2023
Ingresos recibidos para terceros (1)	70.707.397	70.853.416
TOTAL, PASIVOS FINANCIEROS	70.707.397	70.853.416

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

Nota 16- Préstamos a largo plazo

A continuación, se relacionan los pasivos por pagar al 30 junio de 2024, la compañía fue admitida en proceso de Reorganización el día 03 de septiembre de 2021 (Ley 1116 de 2006), mediante Auto 2021-01-537479 de la Superintendencia de Sociedades, y por tanto clasifica los pasivos en corto y largo plazo donde el LP corresponde a los pasivos que se tenían al 2 de septiembre de 2021.

**Notas a los Estados Financieros Intermedios
a junio 30 de 2024
Red Integradora S.A.S. en Reorganización
NIT 830.025.142-7**

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

	SALDOS A 30 JUN 2024	SALDOS A 30 JUN 2023
Contratos de arrendamientos (1)	1.107.349.208	1.107.349.208
Prestamos nacionales (2)	652.487.810	738.818.453
Créditos con particulares (3)	4.239.907.454	9.116.961.865
Créditos rotativos (4)	1.306.508	3.077.570
TOTAL, PASIVOS FINANCIEROS	6.001.050.980	10.966.207.096

- 1) Corresponde a 5 contratos bajo la modalidad de Leasing financiero de vehículos a largo plazo con el Banco Itaú Corpbanca Colombia por un valor de \$1.107.349.208
- 2) Corresponde a los siguientes créditos a largo plazo:
 - Financiera Dann Regional crédito No. 306060, plazo: 48 meses, Tasa DTF E.A. 14.95%, periodo de gracia de 6 meses, saldo pendiente con un valor pendiente de pagar de \$304.634.288.
 - Finzauto S.A. créditos No. 154798, 154799, 154800 y 154810, para adquisición de vehículos, plazo: 60 meses, con un valor pendiente de pagar de \$347.853.522
- 3) Corresponde a créditos con particulares por valor de \$4.239.907.454 donde los rubros más representativos corresponden a:
 - Pineda Aristizábal Jorge Arturo \$1.982.998.852, plazo: 60 meses
 - Montoya Vélez Rafael \$1.213.610.442
 - Riveros Gutiérrez Porfirio, Pagaré No. 001-2019, \$480.000.000, tasa: 2% E.M. mes anticipado
 - Servirenting S.A.S. \$285.000.000, tasa: 2.5% E.M.
 - Romo Aguirre Zoila Fernanda \$148.298.160, tasa: 2% E.M. mes vencido
 - Luna Gilberto \$80.000.000, tasa 2.5% E.M.
 - Velásquez Mejía Jorge Alejandro \$50.000.000, tasa 3% E.M.
- 4) Corresponde al crédito rotativo No. 004315022784 pyme que se adeuda con el banco Colpatria por valor de \$1.306.508.

En febrero 06 de 2024 se llevó a cabo la audiencia de resolución de objeciones con la Superintendencia de Sociedades, según consecutivo de acta de audiencia 439-000109, posterior a esta audiencia se realizaron los ajustes contables correspondientes, respecto a las acreencias de los terceros que se presentaron a la misma.

RAZÓN SOCIAL

Scotiabank Colpatría S.A.

Financiera Dann Regional - Compañía de Financiamiento S.A.

Nota 17- Préstamos a largo plazo del exterior

A continuación, se relacionan los pasivos por pagar al 30 junio de 2024, la compañía fue admitida en proceso de Reorganización el día 03 de septiembre de 2021 (Ley 1116 de 2006), mediante Auto 2021-01-537479 de la Superintendencia de Sociedades, y por tanto clasifica los pasivos en corto y largo plazo donde el LP corresponde a los pasivos que se tenían al 2 de septiembre de 2021.

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

	SALDOS A 30 JUN 2024	SALDOS A 30 JUN 2023
Contratos de arrendamientos (1)	9.718.957.453	-
TOTAL, PASIVOS FINANCIEROS	9.718.957.453	-

1) Corresponde a:

- Lince Holding: Créditos en moneda extranjera, pagarés del # 1 al #17 (Se condonaron los pagarés #3,4 y 5) tasa de interés 6 al 17: Libor + 1% o Sofr + 1%, anuales pagaderos en un solo contado en la misma fecha del pago del capital. Con un saldo pendiente de pagar \$9.302.073.583.
- La Bodega de las llantas crédito en moneda extranjera USD \$100.000, pagare #1 con tasa de 1.5% por año con un saldo de \$416.83.870.

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

A continuación, se relacionan los pasivos por pagar al 30 de junio de 2024, la compañía fue admitida en proceso de Reorganización el día 03 de septiembre de 2021 (Ley 1116 de 2006), mediante Auto 2021-01-537479 de la Superintendencia de Sociedades, y por tanto clasifica los pasivos en corto y largo plazo donde el LP corresponde a los pasivos que se tenían al 2 de septiembre de 2021.

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

Pasivos por cuentas comerciales por pagar

	SALDOS A 30 JUN 2024	SALDOS A 30 JUN 2023
Gastos legales (1)	3.189.144.527	2.983.780.189
Libros, suscripciones	87.005.752	86.080.432
Comisiones	12.544.545	12.544.645
Honorarios	41.474.633	41.474.633
Combustibles y lubricante (2)	171.947.689	171.947.689
Arrendamientos vehículos (3)	734.398.523	734.398.523
Transporte Cartón de Colombia (4)	1.283.878.008	1.283.878.008
Transporte nacional (5)	753.524.603	753.524.603
Servicios públicos	12.745.510	11.822.462
Intereses	27.645.177	27.645.177
Gastos de viaje	48.000	48.000
Gastos representación	2.130.806	2.130.806
Compras y servicios	105.567.743	84.440.878
Otros (6)	4.317.301.917	4.333.931.579
Servicios técnicos	25.777.741	25.777.741
Servicios de mantenimiento (7)	308.946.348	308.946.348
Seguros	17.997.091	17.997.091
Arrendamientos inmuebles	122.137.636	86.581.011
Transporte, fletes y acarreos (8)	3.556.213.528	3.470.828.992
Servicio de vigilancia (9)	279.448.963	296.437.843
Publicidad	10.560.747	10.560.747
Compra de activos fijos	9.398.494	9.398.494
Compensaciones	64.340.805	64.340.805
Compra de suministros	26.163.966	26.163.967
Elementos de Bioseguridad	1.586.436	1.586.436
Otras Provisiones	-	157.516.553
TOTAL CUENTA COMERCIAL Y OTRA	15.161.929.188	15.003.783.652

A continuación, se relaciona los terceros a los que corresponden los rubros más representativos al 30 de junio de 2024:

- 1) Los terceros más representativos de gastos legales se desagregan de la siguiente manera:
 - U.A.E. Dirección de Impuestos y aduanas Nacionales por un valor de \$2.405.903.000
 - Bogotá Distrito Capital por valor de \$280.554.000
 - Ministerio de Tecnologías de la Información por valor de \$149.587.000
 - Superintendencia de puertos y transporte por valor de \$146.439.047
 - Municipio de Itagüí por valor de \$48.332.113
 - Municipio de Medellín por valor de \$18.711.039
 - Municipio de Yumbo por valor de \$10.919.000

Notas a los Estados Financieros Intermedios
a junio 30 de 2024
Red Integradora S.A.S. en Reorganización
NIT 830.025.142-7

Tipo de Impuesto	Tercero	SALDO A JUN 30 2024
Anticipo de Industria y comercio	Municipio de Itagüí	31.257.090
Autorretención de Industria y Comercio	Municipio de Pereira	28.000
Impuesto al Valor Agregado - IVA	Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales	1.279.588.000
Impuesto de Renta y Complementarios	Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales	1.096.770.000
Industria y comercio	Bogotá Distrito Capital	280.554.000
Industria y comercio	Municipio de Itagüí	17.075.023
Industria y comercio	Municipio de Medellín	18.711.039
Industria y comercio	Municipio de Soledad	212.000
Industria y comercio	Municipio de Tunja	3.272.000
Industria y comercio	Municipio de Yumbo	10.919.000
Industria y comercio	Superintendencia de Sociedades	5.684.000
Industria y comercio	Tesorería municipal de Santiago de Cali	161.000
Sancion IVA Super	Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales	29.545.000
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR		2.773.776.152

- 2) Combustibles y Lubricantes, lo compone el tercero GNE Soluciones SAS por valor de \$171.947.689
- 3) Los terceros más representativos de arrendamientos de vehículos se desagregan de la siguiente manera:
 - Herazo Marzola Jairo Antonio por valor de \$113.355.303
 - Delgado Hernández Eduar Mauricio por valor de \$98.867.211
 - Guerra Bernal Juan Manuel por valor de \$86.316.406
 - Galindo Parada Ana Lili por valor de \$79.084.423
 - Salazar Jordán Hernán David por valor de \$62.551.725
 - Rodríguez Parra Armando por valor de \$60.849.133
 - Transportes Morris SAS por valor de \$39.109.940
 - Ruiz Rojas Juan Carlos por valor de \$38.501.653
 - Delgado Hernández Clara Inés por valor de \$36.209.504
- 4) Los terceros más representativos de Cartón Colombia se desagregan de la siguiente manera:
 - Servicios Estratégicos y Logísticos Altahona por valor de \$502.949.480
 - Camacho Luengas Efrén Emiro por valor de \$171.158.419
 - Transportadora Logística Integral SAS por valor de \$151.967.962
 - GLC Logistics SAS por valor de \$110.899.363
 - Logística y Transportes TGB SAS por valor de 40.858.965
 - Acción y Gestión logística SAS por valor de \$36.977.046
 - AYL Administración y Logística SAS por valor de \$25.510.226
 - Luis Reyes José Eulogio por valor de \$19.155.227
 - Quitian Camacho Sara por valor de 18.084.379

- Quiroga González Zully Andrea por valor de \$17.896.152
 - Quiroga González Lina Alejandra por valor de \$16.469.732
- 5) Los terceros más representativos de transporte nacional se desagregan de la siguiente manera:
- Delgado Hernández Clara Inés por valor de \$208.609.353
 - Delgado Hernández Diana Lucero por valor de \$106.802.397
 - Delgado Otoniel por valor de \$88.786.220
 - Castellanos Rojas Edwin Yesid por valor de \$85.424.589
 - Amórtegui Medina Ciro Alfonso por valor de \$81.665.283
 - Aponte Guarín Neida por valor de \$60.039.589
 - Delgado Hernández Rodrigo por valor de \$30.446.142
 - Narváez Merlano José Alejandro por valor de \$30.092.601
 - Mila Ríos Juan Carlos por valor de \$12.114.050
- 6) Los terceros más representativos de compras y servicios se desagregan de la siguiente manera:
- Repuestos y Partes Para Automotores ACC SA por valor de \$23.082.733
 - Mila Rios Juan Carlos por valor de \$21.756.865
 - Q Tech SAS por valor de \$15.307.772
 - Container Sudamerica Colombia S.A.S por valor de \$12.541.556
 - Ecoim SA por valor de \$6.174.481
 - Real Mil Autos por valor de \$5.900.000
 - Continental de Fumigaciones LTDA por valor de \$5.588.905
- 7) Los terceros más representativos de otros se desagregan de la siguiente manera:
- Talentum Temporal SAS por valor de \$3.982.463.327
 - Talentum BPO SAS por valor de \$169.924.486
 - Landazábal Castellanos Ramón por valor de \$54.217.927
 - Asociación Obras Sociales En beneficio de la Policía Nacional por valor de \$50.000.000
 - Servirenting SAS por valor de \$28.092.834
 - Perez Escudero Pedro Manuel por valor de \$14.872.325
 - Logística y Transportes TGB SAS por valor de \$13.068.560
- 8) Los terceros más representativos de mantenimiento se desagregan de la siguiente manera:
- Timón por valor de \$129.087.564
 - Delgado Hernández Eduar Mauricio por valor de \$37.271.852
 - Repuestos y Partes para Automotores ACC SAS por valor de \$33.809.125
 - Profesionales en Carros Diesel Mantenimiento Integrado SAS por valor de \$17.935.442
 - AJCM Ingeniería y Construcciones SAS por valor de \$17.480.833
 - Inversiones RH Automotriz SAS por valor de \$13.139.152

**Notas a los Estados Financieros Intermedios
a junio 30 de 2024
Red Integradora S.A.S. en Reorganización
NIT 830.025.142-7**

- Cediauto SA por valor de \$12.550.129
 - Republicana de Cajas Embragues y Transmisiones por valor de 11.154.279
- 9) Los terceros más representativos de transportes, fletes y acarreos se desagregan de la siguiente manera:
- Timón por valor de \$923.636.602
 - Servirenting SAS por valor de \$591.709.084
 - Dexpress SAS por valor de \$338.751.540
 - Acción y Gestión Logística SAS por valor de \$174.454.950
 - Neira Orjuela Meyerlin Atrix por valor de \$165.690.775
 - Mandde SAS por valor de \$163.779.990
 - Sociedad Logística y Transporte por valor de \$111.937.110
 - Transportes Ortecarga SAS por valor de 100.866.436
 - Línea Logística SAS por valor de \$83.066.124
 - Logística y Transportes TGB SAS por valor de 77.816.763
 - Plataforma Logística Y Comercial SAS por valor de \$73.933.435
 - Transportes Joalco SA por valor de \$68.100.000
 - American Global Company SAS por valor de \$59.689.104
- 10) Los terceros más representativos de servicio de vigilancia se desagregan de la siguiente manera:
- 360 Grados Seguridad LTDA por valor de \$171.929.787
 - Satrack INC de Colombia Servisat por valor de \$34.937.548
 - Inversiones Berman 2001 SAS por valor de \$30.677.356
 - Seguridad Superior LTDA por valor de \$15.426.277
 - West Army Security LTDA por valor de \$11.539.950
 - Timón por valor de \$11.329.895

En febrero 06 de 2024 se llevó a cabo la audiencia de resolución de objeciones con la Superintendencia de Sociedades, según consecutivo de acta de audiencia 439-000109, posterior a esta audiencia se realizaron los ajustes contables correspondientes, respecto a las acreencias de los terceros que se presentaron a la misma.

RAZÓN SOCIAL

Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá
Municipio de Yumbo
Superintendencia de Puertos y Transportes
Municipio de Medellín
Superintendencia de Sociedades
Bogotá Distrito Capital
IBM Colombia y CIA SCA
Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales

Nota 19 - Proveedores y otras cuentas por pagar (largo plazo)

A continuación, se relacionan los pasivos por pagar al 30 de junio de 2024, la compañía fue admitida en proceso de Reorganización el día 03 de septiembre de 2021 (Ley 1116 de 2006), mediante Auto 2021-01-537479 de la Superintendencia de Sociedades, y por tanto clasifica los pasivos en corto y largo plazo donde el LP corresponde a los pasivos que se tenían al 2 de septiembre de 2021.

	SALDOS A 30 JUN 2024	SALDOS A 30 JUN 2023
Deudas con aliadas (1)	902.566.406	902.566.406
Otros pasivos no financieros (2)	6.265.776.558	7.628.272.863
TOTAL, PASIVOS FINANCIEROS	7.168.342.964	8.530.839.269

- 1) Corresponde a Servientrega S.A por valor total de la deuda en \$902.566.406
- 2) Otros: Corresponde principalmente a los rubros de los terceros relacionados a continuación:
 - Pineda Aristizábal Jorge Arturo con un valor de \$3.450.867.000
 - Talentum Temporal SAS por un valor de \$1.477.139.367 según acuerdo entre las partes
 - Servirenting SAS por un valor de \$763.982.533
 - Real Milautos SAS con un valor de \$478.500.000
 - Almagrario SA en Reorganización por valor de \$95.287.658

Nota 20– Pasivos contingentes (largo plazo)

A continuación, se relacionan los pasivos por pagar al 30 de junio de 2024, la compañía fue admitida en proceso de Reorganización el día 03 de septiembre de 2021 (Ley 1116 de 2006), mediante Auto 2021-01-537479 de la Superintendencia de Sociedades, y por tanto clasifica los pasivos en corto y largo plazo donde el LP corresponde a los pasivos que se tenían al 2 de septiembre de 2021.

**Notas a los Estados Financieros Intermedios
a junio 30 de 2024
Red Integradora S.A.S. en Reorganización
NIT 830.025.142-7**

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

	SALDOS A 30 JUN 2024	SALDOS A 30 JUN 2023
Provisión (1)	5.152.304.720	79.607.125.217
TOTAL, PROVISIÓN POR PROCESOS LEGALES	5.152.304.720	79.607.125.217

- 1 Corresponde a litigio en el cual Red Integradora S.A.S. en Reorganización es garante de la siguiente obligación:
 - a. Acciona S.A.S. por valor de \$5.152.304.720, adquirido por Inverluna y CIA S.A.S. en Reorganización, con respaldo en acciones inmobiliarias, esta deuda se encuentra reconocida en el inventario de patrimonio social de Inverluna y CIA S.A.S. en Reorganización.

En febrero 06 de 2024 se llevó a cabo la audiencia de resolución de objeciones con la Superintendencia de Sociedades, según consecutivo de acta de audiencia 439-000109, posterior a esta audiencia se realizaron los ajustes contables correspondientes, dentro de los cuales se encuentra una disminución del valor a pagar a favor de Acciona S.A.S. quedando un saldo por pagar de \$5.152.304.720.

Estos rubros se encontraban incluidos en los activos corrientes por su nivel de exigibilidad desde el año 2021.

	TIPO DE DEUDA	% OCURRENCIA	TIPO DE DEUDA
Acciona S.A.S.	\$ 7.285.382.123	100%	Deudor Solidario
Jorge Arturo Pineda Aristizabal	5.981.149.145	75%	Deuda Propia
Moris Montero	450.000.000	50%	Deuda Propia
Wilson Angulo Merchán	\$ 148.251.000	>95%	Deudor Solidario
Juan Pablo Henríquez Espitia	\$ 148.251.000	75%	Deudor Solidario
Pedro Marín Reyes Molina	\$ 148.251.000	50%	Deudor Solidario
Yuli Tatiana López Flórez	\$ 148.251.000	50%	Deuda Propia
Misael Antonio Quintian Valderrama	\$ 148.251.000	50%	Deudor Solidario
Jairo Alberto Yazo Sierra	\$ 148.251.000	50%	Deudor Solidario
William Primicero Barbosa	\$ 148.251.000	50%	Deudor Solidario
José Darío Valderrama Tafur	\$ 148.251.000	50%	Deudor Solidario
Fabián René Ortega Parada	\$ 148.251.000	50%	Deudor Solidario
Albeiro Dávila Camelo	\$ 148.251.000	50%	Deudor Solidario
Wuilmer Andrés Albarracín	\$ 148.251.000	50%	Deudor Solidario
Luis Geyler Guzmán Soriano	\$ 148.251.000	50%	Deudor Solidario

**Notas a los Estados Financieros Intermedios
a junio 30 de 2024
Red Integradora S.A.S. en Reorganización
NIT 830.025.142-7**

Jhon Edwin Moreno Rodríguez	\$ 148.251.000	50%	Deudor Solidario
William Camilo Chavez Gomez	\$ 148.251.000	50%	Deudor Solidario
Omar Armando Castellanos González	\$ 148.251.000	50%	Deudor Solidario
Paola Andrea Aguirre Ladino	\$ 148.251.000	50%	Deudor Solidario
César Augusto Sánchez Sánchez	\$ 148.251.000	50%	Deudor Solidario
Sandro Perdomo	\$ 148.251.000	50%	Deuda Propia
John De Jesus Velandia Granados	\$ 148.251.000	50%	Deuda Propia
Fabian Rodriguez Mahecha	\$ 148.251.000	50%	Deudor Solidario

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

Nota 21 – Pasivo por impuesto diferido (largo plazo)

A continuación, se relacionan los pasivos por pagar al 30 de junio de 2024, la compañía fue admitida en proceso de Reorganización el día 03 de septiembre de 2021 (Ley 1116 de 2006), mediante Auto 2021-01-537479 de la Superintendencia de Sociedades, y por tanto clasifica los pasivos en corto y largo plazo donde el LP corresponde a los pasivos que se tenían al 2 de septiembre de 2021.

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

	SALDOS A 30 JUN 2024	SALDOS A 30 JUN 2023
Impuesto por impuesto diferido	1.289.193.510	1.200.939.625
TOTAL, IMPUESTO DIFERIDO (Parágrafo 1)	1.289.193.510	1.200.939.625

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

Nota 22 - Otros pasivos no financieros (largo plazo)

A continuación, se relacionan los pasivos por pagar al 30 de junio de 2024, la compañía fue admitida en proceso de Reorganización el día 03 de septiembre de 2021 (Ley 1116 de 2006), mediante Auto 2021-01-537479 de la Superintendencia de Sociedades, y por tanto clasifica los pasivos en corto y largo plazo donde el LP corresponde a los pasivos que se tenían al 2 de septiembre de 2021.

**Notas a los Estados Financieros Intermedios
a junio 30 de 2024
Red Integradora S.A.S. en Reorganización
NIT 830.025.142-7**

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

	SALDOS A 30 JUN 2024	SALDOS A 30 JUN 2023
Anticipos y avances recibidos (1)	414.800	414.800
Ingresos y valores recibidos para terceros (2)	5.502.025.314	5.502.025.314
TOTAL, OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	5.502.440.114	5.502.440.114

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

Nota 23 – Capital social

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

Capital social:

	SALDOS A 30 JUN 2024	SALDOS A 3 JUN 2023
Capital suscrito y pagado (1)	9.053.000.000	9.053.000.000
TOTAL, CAPITAL SOCIAL	9.053.000.000	9.053.000.000

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

Reservas obligatorias:

	SALDOS A 30 JUN 2024	SALDOS A 30 JUN 2023
Reserva legal	649.296.706	649.296.706
Reserva por disposiciones	1.007.939.075	1.007.939.075
TOTAL RESERVAS OBLIGATORIAS	1.657.235.781	1.657.235.781

Notas a los Estados Financieros Intermedios
a junio 30 de 2024
Red Integradora S.A.S. en Reorganización
NIT 830.025.142-7

Revalorización:

	SALDOS A 30 JUN 2024	SALDOS A 30 JUN 2023
Otros componentes de patrimonio	2.240.189	2.240.189
Flota y equipo de Transporte (1)	4.066.679.391	4.066.679.391
TOTAL REVALORIZACIÓN	4.068.919.580	4.068.919.580

- 1) Se efectuó una revalorización por un valor de \$4.068.919.580, al equipo de transporte terrestre y a los vehículos adquiridos mediante leasing, para los cuales el importe en libros es cero pero que actualmente se encuentra en uso.

Ganancias (Pérdidas) acumuladas:

	SALDOS A 30 JUN 2024	SALDOS A 30 JUN 2023
Utilidades/pérdidas acumuladas	(15.504.716.888)	(13.512.455.182)
Efectos de adopción NIIF (1)	998.716.681	998.716.681
TOTAL GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACUMULADAS	(14.506.000.207)	(12.513.738.501)

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

	SALDOS A 30 JUN 2024	SALDOS A 30 JUN 2023
Adopción del activo	1.974.814.114	1.974.814.114
Adopción del pasivo	608.899.362	608.899.362
Adopción del patrimonio	2.364.631.432	2.364.631.432
TOTAL EFECTOS DE ADOPCION	998.716.681	998.716.681

	SALDOS A 30 JUN 2024	SALDOS A 30 JUN 2023
Resultado del periodo	(2.519.895.544)	(2.170.715.832)
TOTAL RESULTADO DEL PERIODO	(2.519.895.544)	(2.170.715.832)

Nota 24 – Ingresos de actividades ordinarias

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

Ingresos por transporte, almacenamiento y comunicación:

	SALDOS A 30 JUN 2024	SALDOS A 30 JUN 2023
Servicio de transporte por carretera (1)	5.081.519.203	6.669.590.704
Otros servicios logísticos (2)	5.040.000	5.040.000
Servicios complementarios Almacenamiento	-	(744.728)
Servicio postal y de correo (3)	37.620.522	879.286.198
Servicio telefónico (4)	83.502.400	105.406.390
Servicio de consulta de datos	-	28.422
Actividades conexas (5)	108.217.861	198.816.780
Descuentos comerciales condicionados (6)	(24.875.844)	(60.656.542)
Arrendamientos de bienes inmuebles (7)	12.000.000	-
TOTAL TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y COMUNICACIÓN	5.303.024.142	7.796.767.224

- 1) Ingresos por servicio de transporte por carretera está compuesta principalmente por:
 - Transporte nacional por valor de \$1.999.739.502
 - Transporte paqueteo contado por valor de \$1.470.265.734
 - Paqueteo crédito por valor de \$894.978.671
 - Paqueteo unitario nacional crédito por valor de \$457.950.920
 - Paqueteo unitario local crédito por valor de \$180.881.779
 - Paqueteo unitario nacional contado por valor de \$71.921.354
 - Paqueteo unitario local contado por valor de \$5.781.243
- 2) Ingresos por otros servicios logísticos está compuesto por:
 - Logísticos gravados por valor de \$5.040.000
- 3) Ingresos por servicio postal y de correo están compuesto principalmente por:
 - Recargas Bet Juego y premios por valor de \$32.904.380
 - Porte de las ciudades GF por valor de \$4.716.142

- 4) Ingresos por servicio telefónico está compuesto principalmente por:
- Recargas Comcel por valor de \$44.135.500
 - Recargas Tigo por valor de \$17.058.000
 - Recargas Movistar por valor de \$12.279.400
 - Recargas Directv por valor de \$5.436.000
 - Recargas Wom por valor de \$3.044.000
 - Recargas Virgin por valor de \$798.000
 - Recargas Exito por valor de \$342.500
 - Recargas Flash mobile por valor de \$331.000
 - Recargas ETB por valor de \$78.000
- 5) Ingresos por servicios de actividades conexas.
- Sobre flete de paquetero por valor de \$90.554.218
 - Recaudos por valor de \$15.850.683
 - Servicios complementarios de transporte por valor de \$1.812.960
- 6) Descuentos por pronto pago los terceros más representativos se desagregan de la siguiente manera:
- Cooperativa Multiactiva de Servicios Solidarios Copservir por valor de \$13.515.379
 - Fuller Pinto S.A. por valor de \$7.360.253
 - Caja Colombiana de Subsidio Familiar Colsubsidio por valor de \$3.642.400
 - Tendencys Innovations SAS por valor de \$ 271.514
 - CTP Plates SAS por valor de \$86.298
- 7) Los ingresos por arrendamientos de bienes inmuebles se encuentra compuesto por:
- Inmueble ubicado en el centro comercial Chapicentro por valor de \$12.000.000

Nota 25 – Costos de ventas

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

Costo de venta y prestación de servicio – Transporte almacenamiento:

	SALDOS A 30 JUN 2024	SALDOS A 30 JUN 2023
Logística Física	4.851.213.941	6.713.957.127
Logística Transaccional	856.096.578	1.184.815.963
TOTAL, COSTOS DE VENTAS Y PRESETACIÓN DE SERVICIO	5.707.310.519	7.898.773.090

Nota 26 – Gastos de administración

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

	SALDOS A 30 JUN 2024	SALDOS A 30 JUN 2023
Gastos de personal (1)	235.386.096	269.018.607
Honorarios	119.255.000	60.245.000
Impuestos (2)	114.890.963	161.489.049
Contribuciones y Afiliaciones	5.611.678	6.701.964
Seguros	1.071.998	1.446.143
Servicios (3)	71.187.467	86.520.478
Gastos legales	15.364.404	7.323.226
Mantenimiento y reparación	250.000	643.479
Adecuación e instalación	410.500	990.487
Gastos de viaje	1.085.008	1.687.849
Depreciaciones (4)	27.691.610	31.785.724
Otros gastos de administración (5)	17.272.063	47.978.644
Provisiones	167.344.233	-
TOTAL, GASTOS ADMINISTRATIVOS	776.821.020	675.830.650

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

- 1) Los gastos de personal se desagregan de la siguiente forma:
 - Sueldos por valor de \$147.118.730
 - Auxilios por valor de \$14.362.267
 - Aportes a fondos de pensiones por valor de \$14.275.219
 - Vacaciones por valor de \$13.400.044
 - Prima de servicios por valor de \$13.147.087
 - Cesantías por valor de \$13.097.317
 - Aportes a cajas de compensación familiar por valor de \$6.266.900
 - Auxilio de transporte por valor de \$4.676.400
 - Horas extras y recargas por valor de \$3.707.525
 - Administración por valor de \$2.165.580
 - Aportes ARP por valor de \$2.031.300
 - Intereses sobre cesantías por valor de \$772.527
 - Gastos médicos por valor de \$365.200

- 2) Los terceros más representativos de impuestos se desagregan de la siguiente manera:
 - Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales por valor de \$61.751.423
 - Banco de Occidente por valor de \$38.406.828
 - Bogotá Distrito Capital por valor de \$5.799.978

**Notas a los Estados Financieros Intermedios
a junio 30 de 2024
Red Integradora S.A.S. en Reorganización
NIT 830.025.142-7**

- Finamco SAS por valor de \$5.121.667
 - Financiera Juriscoop SA Compañía de Financiación por valor de \$3.715.110
- 3) Los terceros más representativos de servicios se desagregan de la siguiente manera:
- Castañeda Ramírez Wilmer Andrés por valor de \$21.204.840
 - Delcop Colombia SAS por valor de \$18.435.678
 - Talentum Temporal SAS por valor de \$16.114.970
 - Colombia Telecomunicaciones S.A. E.S.P. por valor de \$8.220.921
 - Centro Comercial Chapicentro por valor de \$3.735.300
 - Colombia Móvil SA ESP por valor de \$2.135.004
 - Samir Damian Aroca Paez por valor de \$1.250.000
- 4) Los gastos de depreciaciones se desagregan de la siguiente forma:
- Equipo de oficina por valor de \$27.296.651
 - Equipo de computación y comunicación por valor de \$394.959
- 5) Los otros gastos de administración se desagregan de la siguiente forma:
- Unión Temporal Alianza Logística Avanzada por valor de \$8.603.981
 - Seguros General Suramericana S.A. por valor de \$2.320.000
 - S.O.S. Soluciones De Oficina Y Suministros S.A.S. por valor de \$1.197.884

Nota 27 – Otros ingresos no operacionales

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

	SALDOS A 30 JUN 2024	SALDOS A 30 JUN 2023
Recuperaciones (1)	118.147.986	34.059.405
Indemnizaciones (2)	223.026.380	-
Diversos (3)	49.726.382	5.119.419
TOTAL, GASTOS ADMINISTRATIVOS	390.900.748	39.178.824

- 1) Recuperaciones está compuesta principalmente por:
- Financiera Dann regional compañía de financiamiento por valor de \$86.330.643
 - Servi Red S.A.S. por valor de \$24.100.462
 - Centro comercial chapicentro por valor de \$5.957.957
 - Pérez Clavijo José Ignacio por valor de \$1.003.000
 - Seguros comerciales Bolívar S.A por valor de \$968.800
 - Aseguradora solidaria de Colombia Ltda por valor de \$968.800
 - Aponte Guarín Neida por valor de \$767.000

**Notas a los Estados Financieros Intermedios
a junio 30 de 2024
Red Integradora S.A.S. en Reorganización
NIT 830.025.142-7**

- 2) Indemnizaciones está compuesta principalmente por:
 - Perdida de mcia daño emergente por valor de \$202.751.255
 - Perdida de mcia lucro cesante por valor de \$20.275.125

- 3) Diversos compuesta principalmente por:
 - U.A.E Dirección de impuestos y aduanas nacionales por valor de \$ 44.951.469
 - Unión Temporal Alianza Logística Avanzada por valor de \$1.628.328 en la cual se tiene participación.
 - Figueroa Burgos Lida Paola por valor de \$488.495
 - Agunza Logistics SAS por valor de \$362.752
 - Banco de Occidente por valor de \$333.811

Nota 28 – Otros gastos no operacionales

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

	SALDOS A 30 JUN 2024	SALDOS A 30 JUN 2023
Gastos de personal (1)	414.100.021	440.596.686
Seguros	-	8.250
Impuestos	13.582.093	15.955.995
Contribuciones y afiliaciones	1.605.332	523.006
Arrendamientos	8.360.880	11.996.700
Servicios (2)	129.131.439	163.179.390
Gastos legales	514.858	216.834
Gastos de viaje	825.210	769.327
Depreciación	51.600	51.600
Diversos (3)	271.486.912	447.957.800
TOTAL, OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	839.658.345	1.081.255.588

Otros gastos no operacionales están compuestos principalmente por:

- 1) Los Gastos de personal está compuesto por:
 - Sueldos por valor de \$229.937.644
 - Auxilios por valor de \$38.520.880
 - Aportes a fondos de pensiones y cesantías por valor de \$ 27.982.792
 - Prima de servicios por valor de \$21.824.019
 - Cesantías por valor de \$21.665.234
 - Indemnizaciones laborales por valor de \$20.000.000

**Notas a los Estados Financieros Intermedios
a junio 30 de 2024
Red Integradora S.A.S. en Reorganización
NIT 830.025.142-7**

- Auxilio de transporte por valor de \$ 17.474.400
 - Vacaciones por valor de \$13.123.291
 - Aportes cajas de compensación familiar por valor de \$9.837.000
 - Aportes ARP por valor de \$5.883.600
 - Administración por valor de \$2.165.580
 - Horas extras y recargas por valor de \$1.705.688
 - Comisiones por valor de \$1.525.145
 - Intereses sobre cesantías por valor de \$1.235.388
 - Gastos médicos y drogas por valor de \$1.219.360
- 2) Los Gastos de servicios está compuesto por:
- Recargas por valor de \$77.482.942
 - Temporales por valor de \$15.897.603
 - Transporte de pasajeros por valor de \$10.913.541
 - Internet por valor de \$10.199.439
 - Administración de edificios por valor de \$9.748.000
 - Giros y fletes por valor de \$2.394.383
 - Acueducto y alcantarillado por valor de \$1.092.711
 - Energía eléctrica por valor de \$793.725
 - Aseo por valor de \$609.095
- 3) Los terceros más representativos por concepto de gastos diversos no operacionales se desagregan de la siguiente manera:
- Participaciones con los puntos pertenecientes a la línea transaccional por un valor de \$269.816.089

Nota 29 – Ingresos financieros

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

	SALDOS A 30 JUN 2024	SALDOS A 30 JUN 2023
Intereses (1)	123.891	857.442
Diferencia en cambio (2)	181.647.700	-
TOTAL, INGRESO NO OPERACIONALES	181.771.591	857.442

**Notas a los Estados Financieros Intermedios
a junio 30 de 2024
Red Integradora S.A.S. en Reorganización
NIT 830.025.142-7**

Ingresos no operacionales está compuesta por:

- 1) Intereses Financiera Juriscoop Compañía de financiamiento por valor de \$123.891
- 2) La diferencia en cambio corresponde a:
 - La actualización de 11 pagarés en moneda extranjera con Lince Holding Corp al cierre del periodo, de acuerdo con la sección 30 del estándar para Pymes tomando como referente la tasa representativa del mercado (TRM) de cierre de cada mes.
 - La actualización del pagaré número 1 con la bodega de las llantas Corporation tomando como referente la tasa representativa del mercado (TRM) de cierre del mes.

Nota 30 – Costos financieros

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

	SALDOS A 30 JUN 2024	SALDOS A 30 JUN 2023
Costos financieros (1)	723.669.390	303.380.344
Gastos extraordinarios (2)	254.754.774	15.073.732
Gastos diversos (3)	22.790.797	33.205.918
Provisiones	81.180	-
TOTAL, COSTOS FINANCIERO	1.001.296.141	351.659.994

- 1) Los Costos financieros está compuesta por:
 - Intereses por valor de \$360.118.401, donde los terceros más representativos son:
 - Lince Holding Corp. por valor de \$182.726.490
 - Servirenting SAS por valor de \$34.200.000
 - Romo Aguirre Zoila Fernanda por valor de \$18.000.000
 - Administradora Colombiana de Pensiones Colpensiones por valor de \$17.167.537
 - Fondo de Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado por valor de \$15.247.180
 - Velásquez Mejía Jorge Alejandro por valor de \$12.600.000
 - Luna Gilberto por valor de \$12.000.000
 - Caja Colombiana de Subsidio Familiar Colsubsidio por valor de \$9.060.286
 - Fondo de Pensiones Obligatorias Protección Moderado por valor de \$8.588.059
 - Seguros de Riesgos Laborales Suramericana S.A. por valor de \$7.663.994
 - Distrito Especial Industrial y Portuario De Barranquilla por valor de \$5.804.000
 - Entidad Promotora de la Salud Sanitas S.A.S - en Intervención Bajo la Medida de Toma de Posesión por valor de \$4.625.184
 - Municipio de Itagüí por valor de \$3.657.020
 - Fondos de Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado por valor de \$3.057.523

- Caja de Compensación Familiar Compensar por valor de \$2.682.419
- Servicio Nacional de Aprendizaje por valor de \$2.081.636
- La Bodega de las Llantas Corporation por Valor de \$2.079.870
- Finamco S.A.S. por valor de \$1.939.383
- Entidad Promotora de Salud Famisanar S.A.S por valor de \$1.672.192
- Salud Total Entidad Promotora de Salud del Régimen Contributivo y del Régimen Subsidiado S.A. por valor de \$1.293.963
- EPS Suramericana S.A. por valor de \$1.203.368
- Caja De Compensación Familiar del Valle del Cauca Comfamiliar Andi – Comfandi por valor de \$1.101.248
- Gastos bancarios por valor de \$45.417.256., donde los terceros más representativos son:
 - Finamco SAS por valor de \$42.145.502
 - Banco de Occidente por valor de \$2.326.654
 - Banco de la república por valor de \$846.300
- Comisiones por valor de \$21.415.653, donde los terceros más representativos son:
 - Banco de Occidente por valor de \$20.400.796
 - Financiera Juriscoop Compañía de Financiamiento por valor de \$820.407
- Diferencia en cambio por valor de \$296.106.550, correspondiente a los terceros:
 - Lince Holding Corp. por valor de \$265.290.550
 - La Bodega de las Llantas Corporation por valor de \$30.816.000

La actualización de 11 pagarés en moneda extranjera al cierre del periodo, de acuerdo con la sección 30 del estándar para Pymes tomando como referente la tasa representativa del mercado (TRM) de cierre de cada mes.

- La Bodega de las Llantas Corporation por valor de \$30.816.000

La actualización del pagaré número 1 con la bodega de las llantas Corporation tomando como referente la tasa representativa del mercado (TRM) de cierre del mes.

2) Los Gastos extraordinarios está compuesta por:

- Impuestos asumidos por valor de \$4.102.122, donde los terceros más representativos son:
 - Romo Aguirre Zoila Fernanda por valor de \$1.260.000
 - Luna Gilberto por valor de \$990.480
 - Velásquez Mejía Jorge Alejandro por valor de \$735.000
 - TRS Talleres Rafael Sierra S.A.S. por valor de \$720.800
 - Llano González Luz Pilar por valor de \$233.122
- Costos y gastos de ejercicios anteriores por valor de \$250.652.652, donde los terceros más representativos son:
 - Bogotá Distrito Capital por valor de \$62.867.000
 - Superintendencia de Transporte por valor de \$41.200.000
 - IBM de Colombia S.A.S. por valor de \$35.556.625

**Notas a los Estados Financieros Intermedios
a junio 30 de 2024
Red Integradora S.A.S. en Reorganización
NIT 830.025.142-7**

- Servicio Nacional de Aprendizaje por valor de \$20.162.075
- Distrito Especial de Ciencia Tecnológica e Innovación de Medellín por valor de \$15.130.189
- Coesco Colombia S.A.S. por valor de \$12.866.914
- Santiago de Cali Distrito Especial, Deporte, Cultura, Turístico, Empresarial y de Servicios por valor de \$10.034.655
- Distrito Especial industrial y portuario de Barranquilla por valor de \$6.918.000
- Godoy Arévalo Deysy por valor de \$6.000.000
- Superintendencia de Sociedades por valor de \$5.684.000

3) Gastos diversos está compuesta por:

- Multas, sanciones y litigios por valor de \$14.288.787, donde los terceros más representativos son:
 - Instituto de Transito del Atlántico por valor de \$4.260.944
 - Distrito Especial Industrial y Portuario de Barranquilla por valor de \$1.674.000
 - Municipio de Bugalagrande por valor de \$1.098.575
 - Municipio de San Diego por valor de \$1.093.430
 - Federación Colombiana de Municipios por valor de \$1.087.784
- Otros por valor de \$5.258.796, donde los terceros más representativos son:
 - GYP Bogotá S.A.S. por valor de \$4.932.900
 - Fullcarga Colombia S.A.S. por valor de \$348.800

Nota 31 – Impuesto a las ganancias

El detalle de las cuentas de impuesto a las ganancias se compone de la siguiente forma, al 30 de junio:

	SALDOS A 30 JUN 2024	SALDOS A 30 JUN 2023
Impuesto de renta y complementarios (1)	70.506.000	-
TOTAL, IMPUESTOS A LAS GANANCIAS E IMPUESTO DIFERIDO	70.506.000	-

1. Corresponde al gasto de Impuesto de renta y complementarios por valor de \$70.506.000

Nota 32 – Negocio en marcha

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

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

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

RED INTEGRADORA S.A.S EN REORGANIZACION

Certificación de los Estados Financieros

Nosotros, Claudia Patricia Gil Benítez, como Representante Legal y Yined Cifuentes Taborda como Contador, declaramos que hemos preparado el Estado de Situación Financiera Intermedio y el Estado de Resultado Integral Intermedio a 31 de marzo de 2024 de la sociedad Red Integradora S.A.S. en Reorganización identificada con NIT.830.025.142-7, aplicando para su elaboración el Decreto 2420 de 2015 el cual se basa en Normas Internacionales de Contabilidad para Pymes en Colombia, aseverando que presentan razonablemente la situación financiera intermedia a 30 de junio de 2024 y demás.

1. Somos responsables por la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros Intermedios de la sociedad, y declaramos que las cifras han sido fielmente tomadas de los libros oficiales de contabilidad y de sus auxiliares respectivos.
2. No tenemos conocimiento de:
 - Irregularidades que involucren a miembros de la administración o a empleados, y que pueden tener incidencia en los estados financieros intermedios de la sociedad.
 - Comunicaciones de entes reguladores que por ley deben ejercer control sobre la sociedad, concernientes la presentación incorrecta de la información solicitada.
 - Posibles violaciones de leyes o reglamentos que puedan generar demandas o imposiciones tributarias y cuyos efectos deben ser considerados para revelarlos en los Estados Financieros Intermedios o tomar como base para estimar pasivos contingentes.
 - Activos o pasivos diferentes a los registrados en los libros, ni ingresos o costos que afectan los resultados y que deban ser revelados en las notas de acuerdo con las normas y principios de las Normas Internacionales de Contabilidad para Pymes.
3. La sociedad ha cumplido parcialmente con todos los aspectos de acuerdos contractuales cuyo incumplimiento pudiera tener un efecto sobre los Estados Financieros Intermedios.
4. Los acontecimientos con posterioridad a la fecha del Estado Financieros Intermedios fueron revelados en el Estado de situación Financiera Intermedia al 30 de junio de 2024.



Claudia Patricia Gil Benítez
Representante Legal



Yined Cifuentes Taborda
Contador
T.P. 175068-T