

# OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS S.A.S.

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

## OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2019, 31 de Diciembre de 2018  
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Notas	2019	2018
<b>Activo</b>			
<b>Activo corriente</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	7	4,450,212	3,128,501
Inventarios	8	14,209	26,571
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	9	15,737,613	9,132,102
Activos por impuestos corrientes	10	4,392,208	8,812,777
<b>Total activo corriente</b>		<b>24,594,242</b>	<b>21,099,951</b>
<b>Activo no corriente</b>			
Activos por impuestos	10	4,588,003	-
Propiedades de inversión	11	979,400	-
Propiedades y equipo	12	3,034,535	4,000,196
Activos intangibles	13	15,350	8,926
Impuesto de renta diferido, neto	14	4,895	4,895
<b>Total activo no corriente</b>		<b>8,622,183</b>	<b>4,014,017</b>
<b>Total activo</b>		<b>33,216,425</b>	<b>25,113,968</b>
<b>Pasivo y patrimonio de los accionistas</b>			
<b>Pasivo corriente</b>			
Obligaciones financieras	15	542,615	3,985,318
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	16	581,860	4,598,567
Pasivos por beneficios a empleados	17	366,214	770,864
Pasivos por impuestos corrientes	18	1,189,967	6,120,114
Otros pasivos	19	188,075	-
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>2,868,731</b>	<b>15,474,863</b>
<b>Pasivo no corriente</b>			
Obligaciones financieras	15	7,482,363	4,356,413
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	16	5,753,672	-
Pasivos por beneficios a empleados	17	903,834	-
Pasivos por impuestos	18	8,633,008	-
Pasivos por impuestos Diferidos	18	171,398	-
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>22,944,275</b>	<b>4,356,413</b>
<b>Total pasivo</b>		<b>25,813,006</b>	<b>19,831,276</b>
<b>Patrimonio de los accionistas</b>			
Capital suscrito y pagado	20	4,250,000	4,250,000
Ganancias retenidas apropiadas			
Reserva legal	21	865,874	861,811
Ganancias retenidas no apropiadas			
Resultados de años anteriores		333,242	296,685
Utilidad neta del año		2,120,727	40,620
Adopción por primera vez		(166,424)	(166,424)
<b>Total patrimonio de los accionistas</b>	22	<b>7,403,419</b>	<b>5,282,692</b>
<b>Total pasivo y patrimonio de los accionistas</b>		<b>33,216,425</b>	<b>25,113,968</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

**JAVIER MAURICIO RUBIO ORTIZ**  
Representante Legal  
(Ver certificación adjunta)

**DIANA SOFIA LOPEZ CALDAS**  
Contador Público  
Tarjeta Profesional No. 84243 - T  
(Ver certificación adjunta)

**HERNANDO VELASQUEZ SANTISTEBAN**  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional No. 75079 - T  
Designado por Asesorías Confit SAS  
(Ver informe adjunto)

# OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

## OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS

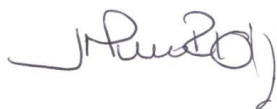
### ESTADOS DE RESULTADOS Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2019, 31 de Diciembre de 2018

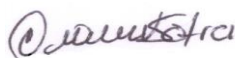
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Notas	2019	2018
Ingreso de actividades ordinarias de contratos con clientes	22	41,119,448	39,774,365
Costos de prestación de servicios	23	(28,544,803)	(31,533,769)
<b>Utilidad bruta</b>		<b>12,574,645</b>	<b>8,240,596</b>
Gastos de administración	24	(6,642,262)	(4,624,715)
Gastos de ventas	25	(334,227)	(342,427)
Otros ingresos	26	575,519	148,189
Otros gastos	27	(1,237,051)	(1,164,773)
		(7,638,021)	(5,983,726)
<b>Utilidad operacional</b>		<b>4,936,624</b>	<b>2,256,870</b>
Ingresos financieros	28	125,955	144,090
Gastos financieros	29	(1,297,165)	(1,245,665)
		(1,171,210)	(1,101,575)
<b>Utilidad antes de la provisión para impuesto sobre la renta y diferido</b>		<b>3,765,414</b>	<b>1,155,295</b>
Provisión para impuesto sobre la renta y diferido	10	(1,644,687)	(1,114,675)
<b>Utilidad neta del año</b>		<b>2,120,727</b>	<b>40,620</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



**JAVIER MAURICIO RUBIO ORTIZ**  
Representante Legal  
(Ver certificación adjunta)



**DIANA SOFIA LOPEZ CALDAS**  
Contador Público  
Tarjeta Profesional No. 84243 - T  
(Ver certificación adjunta)



**HERNANDO VELASQUEZ SANTISTEBAN**  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional No. 75079 - T  
Designada por Deloitte & Touche Ltda.  
(Ver informe adjunto)

# OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS S.A.S.

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

## OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS

### ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2019, 31 de Diciembre de 2018

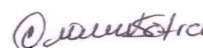
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Notas	Ganancias retenidas apropiadas		Ganancias retenidas no apropiadas			Total patrimonio de los accionistas
		Capital suscrito y pagado	Reserva legal	Resultados de años anteriores	Utilidad neta del año	Adopción por primera vez	
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2017</b>		<b>1,750,000</b>	<b>709,788</b>	<b>2,228,472</b>	<b>1,520,236</b>	<b>(166,424)</b>	<b>6,042,072</b>
Utilidad neta del año		-	-	-	40,620	-	40,620
Traslado a ganancias retenidas no apropiadas		-	-	1,520,236	(1,520,236)	-	-
Apropiación para reservas		-	1,571,601	(1,571,601)	-	-	-
Capitalizaciones		2,500,000	-	(2,500,000)	-	-	-
Pago de dividendos		-	-	(800,000)	-	-	(800,000)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b>		<b>4,250,000</b>	<b>2,281,389</b>	<b>(1,122,893)</b>	<b>40,620</b>	<b>(166,424)</b>	<b>5,282,692</b>
Utilidad neta del año		-	-	-	2,120,727	-	2,120,727
Traslado a ganancias retenidas no apropiadas		-	-	40,620	(40,620)	-	-
Apropiación para reservas		-	4,062	(4,062)	-	-	-
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2019</b>	21	<b>4,250,000</b>	<b>2,285,451</b>	<b>(1,086,335)</b>	<b>2,120,727</b>	<b>(166,424)</b>	<b>7,403,419</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



**JAVIER MAURICIO RUBIO ORTIZ**  
Representante Legal  
(Ver certificación adjunta)



**DIANA SOFIA LOPEZ CALDAS**  
Contador Público  
Tarjeta Profesional No. 84243 - T  
(Ver certificación adjunta)



**HERNANDO VELASQUEZ SANTISTEBAN**  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional No. 75079 - T  
Designada por Deloitte & Touche Ltda.  
(Ver informe adjunto)

# OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS S.A.S.

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

## OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2019, 31 de Diciembre de 2018  
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Notas	2019	2018
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			
Utilidad neta del año		2,120,727	40,620
Ajuste para conciliar la utilidad neta del año con el efectivo neto generado por las actividades de operación			
Provisión de impuesto sobre la renta y diferido	18	1,644,687	1,114,675
Depreciación de propiedades y equipo	12	111,720	97,875
Amortización de activos intangibles	13	76,953	576,549
Ingresos por intereses	29	(121,576)	(25,638)
Gastos por intereses	30	1,171,162	1,038,094
Cambios en el capital de trabajo:			
Inventarios	8	12,362	(26,571)
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	9	4,248,339	(2,577,035)
Activos por impuestos corrientes	10	1,213,460	(2,270,172)
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	16	(4,698,024)	3,281,123
Pasivos por beneficios a empleados	17	(509,875)	256,509
Pasivos por impuestos corrientes	18	(4,188,149)	1,963,344
Impuestos pagados, neto de retenciones		616,178	-
<b>Efectivo neto generado por las actividades de operación</b>		<b>1,697,964</b>	<b>3,469,373</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
Adquisición de propiedades y equipo	12	(125,459)	(1,098,012)
Adquisición de activos intangibles	13	(83,377)	(120,671)
Intereses recibidos	29	121,576	25,638
<b>Efectivo neto usado en las actividades de inversión</b>		<b>(87,260)</b>	<b>(1,193,045)</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
Pago de obligaciones financieras	15	882,170	1,388,519
Intereses pagados	30	(1,171,162)	(1,038,094)
Pago de dividendos		-	(800,000)
<b>Efectivo neto usado en las actividades de financiación</b>		<b>(288,992)</b>	<b>(449,575)</b>
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo		1,321,712	1,826,753
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	7	3,128,500	1,301,748
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>		<b>4,450,212</b>	<b>3,128,501</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

**JAVIER MAURICIO RUBIO ORTIZ**  
Representante Legal  
(Ver certificación adjunta)

**DIANA SOFIA LOPEZ CALDAS**  
Contador Público  
Tarjeta Profesional No. 84243 - T  
(Ver certificación adjunta)

**HERNANDO VELASQUEZ SANTISTEBAN**  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional No. 75079 - T  
Designado por Asesorías Confit SAS  
(Ver informe adjunto)

# OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

## 1. Información general

OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS S.A.S. (en adelante la “Compañía”) fue establecida de acuerdo con las leyes colombianas mediante documento privado aprobado No. 0003243 en la notaria 30 de Bogotá D.C el 7 de noviembre de 1999, bajo el nombre de OSC SEGURIDAD Y COMUNICACIONES LTDA, y por acta 21 en junta de socios el 17 de noviembre de 2009, inscrita el 9 de noviembre de 2009 bajo número 01346007 cambio el nombre la sociedad de OSC SEGURIDAD Y COMUNICACIONES LTDA por el de OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS y se transformó de LTDA a SAS; con número de matrícula mercantil No. 00982667. El término de duración de la Compañía es indefinido.

**Objeto social,** La Compañía tiene como objeto social diseño, comercialización, importación, desarrollo, instalación, optimización, servicio de mantenimiento de redes y telecomunicaciones de redes fijas y móviles; diseño, comercialización, importación, desarrollo, servicio y mantenimiento de sistemas de seguridad; importación y venta de toda clase de componentes eléctricos y electrónicos; servicios de ingeniería eléctrica y electrónica; desarrollo, implementación de software y productos relacionados; prestación de servicios de seguridad electrónica, para desarrollar su objeto principal.

## 2. Bases de presentación de los estados financieros separados

### a. Normas contables aplicadas

Los estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2019 han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pymes ley 1314 de 2009, el decreto 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016 y 2170 de 2017, respectivamente y compilado en el decreto 2483 y anexo 2, vigentes a la fecha. Y otras disposiciones legales definidas por las entidades vigiladas y/o controladas por la Superintendencia de Sociedades que pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado

De acuerdo a lo establecido en la Ley 1314 de 2009 reglamentada por el Decreto 2420 de 2015, la compañía pertenece al Grupo 2, por lo cual se rige bajo el Marco técnico Normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2 Pymes.

A continuación, se muestra el listado de las normas internacionales de información financiera aplicables:

### **Normas Internacionales de información financiera para Pymes**

- Sección No. 1 – Pequeñas y medianas entidades
- Sección No. 2 – Conceptos y principios generales
- Sección No. 3 – Presentación de estados financieros
- Sección No. 4 – Estado de situación financiera
- Sección No. 5 – Estado de resultados integrales
- Sección No. 6 – Estado de cambios en el patrimonio y estado de resultados y utilidades acumuladas
- Sección No. 7 – Estado de flujos de efectivo

## **OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.**

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

---

Sección No. 8 – Notas a los estados financieros
Sección No. 10 – Políticas Contables, Estimaciones y Errores
Sección No. 11 – Instrumentos Financieros Básicos
Sección No. 12 – Otros temas relacionados con los Instrumentos Financieros
Sección No. 17 – Propiedades, Planta y Equipo
Sección No. 18 – Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía
Sección No. 20 – Arrendamientos
Sección No. 21 – Provisiones y Contingencias
Sección No. 22 – Pasivos y Patrimonio
Sección No. 23 – Ingresos de Actividades Ordinarias
Sección No. 27 – Deterioro del Valor de los Activos
Sección No. 28 – Beneficios a los Empleados
Sección No. 29 – Impuesto a las Ganancias
Sección No. 32 – Hechos Ocurridos después del Periodo sobre el que se Informa
Sección No. 33 – Información a Revelar sobre Partes Relacionadas

### **b. Bases de preparación**

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2019, preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF), han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico esta generalmente basado sobre el valor razonable de la contraprestación entregada en el intercambio de bienes y servicios.

### **c. Materialidad (o importancia relativa)**

Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales o tienen importancia relativa si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los estados financieros. La materialidad (o importancia relativa) depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida, o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante.

### **d. Uniformidad**

La Compañía mantendrá la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un ejercicio a otro, a menos que:

- i. Tras un cambio significativo en la naturaleza de las actividades de la entidad o una revisión de sus estados financieros, se ponga de manifiesto que sería más apropiada otra presentación u otra clasificación, tomando en consideración los criterios para la selección y aplicación de políticas contables de la Sección 10 o
- ii. Una Sección lo requiera un cambio en la presentación.

### **e. Periodo contable**

La Compañía prepara y difunde estados financieros de propósito general una vez al año. Los presentes estados financieros se genera al cierre del 31 de diciembre de 2019.

## **OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.**

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

---

### **f. Negocio en marcha**

La administración de la Compañía, reafirma la viabilidad financiera, económica y de operación de la sociedad en el tiempo, sin embargo mediante acta No. 25 del 14 de noviembre de 2018 el único socio de la compañía Javier Mauricio Rubio Ortiz informo sobre la implementación al proceso de reorganización empresarial que se radico ante la Superintendencia de Sociedades con la información financiera al 25 de septiembre de 2019, y fue admitido ante la Superintendencia de Sociedades, expediente 79467, radicado 2019-01-246528, del 26 de septiembre de 2019. La compañía planea recuperar su estabilidad económica y de liquidez, desarrollando eficiente y eficazmente el proceso concursal.

### **g. Compensación de saldos y transacciones**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o este permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo del fondo de la transacción.

Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por intermedio de una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos.

La Compañía compensará los activos y los pasivos por impuestos corrientes si, y solo si, la compañía:

- i. Tiene el derecho, exigible legalmente, de compensar los importes reconocidos; y
- ii. Tiene la intención de liquidar por el importe neto, o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

### **h. Presentación de los estados financieros individual**

Los estados financieros individuales se presentan teniendo en cuenta los siguientes aspectos:

#### **i. Presentación del estado de situación financiera**

La Compañía presenta como categorías separadas dentro del estado de situación financiera los activos corrientes y no corrientes, así como los pasivos corrientes y no corrientes. En el estado de situación financiera se clasificarán los activos y pasivos en función de su vencimiento; serán corrientes los activos y pasivos que cumplan las siguientes condiciones:

- i. Se espera realizar el activo o liquidar el pasivo, en su ciclo normal de operación.
- ii. Se mantiene el activo o pasivo, principalmente, con fines de negociación.
- iii. Se espera realizar el activo o liquidar el pasivo dentro de los doce meses siguientes, contados a partir de la fecha de su adquisición.

## **OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.**

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

- 
- iv. El activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que este se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un ejercicio mínimo de doce meses después del ejercicio sobre el que se informa.
  - v. No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.

Se clasificarán todas las demás partidas como activos y pasivos no corrientes.

### **ii. Presentación del estado de resultado y otros resultados integrales del ejercicio**

La Compañía presenta el estado de resultados del ejercicio de acuerdo al método “función de los gastos” o del “costo de ventas”, ya que este método puede proporcionar a los usuarios una información más relevante que la clasificación de gastos por naturaleza.

### **iii. Presentación del estado de flujos de efectivo**

El estado de flujo de efectivo se presenta por el método indirecto.

Los flujos de efectivo por dividendos recibidos y pagados, así como los pagos relacionados con el impuesto a las ganancias, se incluyen como flujos por actividades de operación, a menos que puedan ser específicamente asociados con actividades de inversión o financiación.

## **3. Principales políticas y prácticas contables**

Las políticas contables establecidas han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros, y han sido aplicadas consistentemente por la Compañía, y son descritas a continuación:

### **a. Moneda funcional y de presentación**

La moneda funcional de la Compañía es el peso Colombiano; y ha sido redondeada a la unidad más cercana a miles de Pesos Colombianos.

### **b. Transacciones y saldos en moneda extranjera**

Las transacciones en moneda extranjera son inicialmente registradas a los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones.

1. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional al cierre de cada período con la tasa de cambio representativa del mercado certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio se reconocen en el estado del resultado.

2. Las partidas no monetarias que se miden por su costo histórico en moneda extranjera se convierten utilizando las tasas de cambio vigentes a la fecha de la transacción. Las partidas no monetarias que se miden por su valor razonable se convierten a la tasa de cambio de la fecha en que se determina el valor razonable.



## **OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.**

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

---

### **c. Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y bancos e inversiones de alta liquidez.

El efectivo en bancos se presenta neto de sobregiros bancarios en el balance.

### **d. Inventarios**

El costo de los inventarios incluye los desembolsos en la adquisición de inventarios y otros costos incurridos en su traslado a su ubicación y condiciones actuales.

Los inventarios se valúan al costo o a su valor neto realizable, el que sea el menor.

El costo se determina usando el método promedio ponderado.

### **e. Instrumentos Financieros**

La Compañía reconoce un activo financiero o un pasivo financiero en su estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, se convierta en parte de las cláusulas contractuales del instrumento.

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, La Compañía lo mide al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, La Compañía mide los instrumentos financieros de la siguiente forma:

Se miden al costo, los siguientes instrumentos financieros:

- a) Efectivo.
- b) Un instrumento de deuda (como una cuenta, pagaré o préstamo por cobrar o pagar)

### **f. Activo**

Un activo es considerado como un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados y del cual espera obtener en el futuro beneficios económicos.

### **g. Activo Corriente**

Se considera activo corriente, todo aquel activo que es susceptible de convertirse en efectivo en un plazo igual o inferior a un año.

### **h. Activo No Corriente**

Caso contrario, se denominan activos no corrientes a los activos que para poderlos convertir en efectivo, se requiere de un plazo mayor a un año.

## **OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.**

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

---

### **i. Activos financieros**

Los activos financieros se reconocen inicialmente al costo, excepto para aquellos que se miden posteriormente a valor razonable como propiedad planta y equipo, propiedades de inversión e intangibles.

Un activo financiero deberá medirse al costo amortizado si se cumplen las dos condiciones siguientes:

- El activo se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener los activos para obtener los flujos de efectivo contractuales; y
- Las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el importe del principal.

Los activos financieros mantenidos por la Compañía que comúnmente corresponden a esta categoría son: títulos de depósito a término fijos que no se tienen para la venta.

### **Clasificación de activos financieros**

#### **i. Activos financieros medidos al costo**

Los siguientes activos financieros han sido medidos al costo::

##### **➤ Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Son activos financieros no-derivativos con pagos fijos o determinables que no se encuentran en un mercado activo.

Ellos son incluidos en activos corrientes, salvo los que tienen un vencimiento mayor a 12 meses después de la fecha del balance, que son clasificados como activos no corrientes.

Los saldos de las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal, el cual es similar a su valor presente, neto de la provisión efectuada para el deterioro de su valor.

El deterioro de las cuentas por cobrar de clientes se realiza según los siguientes criterios:

De acuerdo a la sección 27 de la NIIF para Pymes, la compañía evalúa de forma prospectiva, las pérdidas crediticias esperadas asociadas con sus instrumentos de deuda a costo amortizado. La compañía reconoce una pérdida por deterioro del valor directamente a resultados. Las cuentas incobrables se castigan cuando se identifican como tales.

Las cuentas por cobrar medidas al costo en los cuáles no se cobren intereses o los mismos y que estén por debajo del mercado, se actualizan a valor presente neto,

## **OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.**

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

\_\_\_\_\_ cuando el plazo supere el ciclo operacional de su recaudo y el monto del instrumento se considere material.

Periódicamente y siempre al cierre del año, la compañía evalúa la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

### **➤ Inversiones a costo amortizado**

La inversiones en las cuáles la Compañía tenga la intención de mantenerlas para obtener los flujos de efectivo contractuales y que dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el importe del principal.

### **ii. Medición Inicial**

En el reconocimiento inicial, la Compañía mide los activos financieros al costo.

### **iii. Baja en cuenta de activos financieros**

La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiera de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad. Si la Compañía no transfiera ni retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los montos que tendría que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

En la baja total en cuentas de un activo financiero, la diferencia entre el importe en libros del activo y la suma de la contraprestación recibida y por recibir así como el resultado acumulado que habían sido reconocidos en otro resultado integral y acumulados en el patrimonio se reconoce en ganancias o pérdidas.

### **j. Otros Activos no Financieros**

Los otros activos no financieros corresponden a aquellos recursos que, cumpliendo con la definición de activo del marco conceptual de las normas, es decir, recursos controlados por La Compañía como resultado de sucesos pasados, del que la Compañía espera obtener, en el futuro, beneficios económicos; no son tratados puntualmente bajo una norma específica.

### **k. Pasivos**

Obligaciones presentes de la entidad generadas a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de las cuales espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

## **OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.**

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

---

### **I. Pasivos financieros**

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente al costo menos los costos de transacción directamente atribuibles cuando cumpla los criterios de materialidad, excepto para aquellos que se miden posteriormente a valor razonable.

Al momento del reconocimiento inicial la Compañía clasifica sus pasivos financieros para la medición posterior a costo amortizado o a valor razonable.

#### **Clasificación de pasivos financieros**

##### **i. Pasivos financieros medidos al costo**

Los siguientes pasivos financieros han sido medidos al costo:

###### **➤ Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la empresa si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al valor razonable.

##### **m. Propiedades, planta y equipo**

###### **i. Reconocimiento y medición**

Las propiedades planta y equipo se medirán inicialmente por su costo, El costo comprende su precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables y cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar al activo en condiciones de uso.

En la medición posterior los terrenos, construcciones y edificaciones, se registran al costo revaluado determinado mediante avalúos realizados al menos cada tres años por peritos independientes, menos la correspondiente depreciación. Cualquier depreciación acumulada a la fecha de reevaluación se elimina contra el valor bruto del activo hasta alcanzar el importe revaluado del mismo.

Se realizan avalúos para los bienes inmuebles como mínimo cada 3 años, o cuándo el valor razonable del activo difiera significativamente de su importe en libros.

Si se incrementa el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación, este aumento se reconocerá directamente en otro resultado integral y se acumulará en el patrimonio, bajo el encabezamiento de superávit de revaluación. Sin embargo, el incremento se reconocerá en el resultado del periodo en la medida en que sea una reversión de un decremento por una revaluación del mismo activo reconocido anteriormente en el resultado del periodo.

## **OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.**

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

Cuándo se reduzca el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación, tal disminución se reconocerá en el resultado del periodo. Sin embargo, la disminución se reconocerá en otro resultado integral en la medida en que existiera saldo acreedor en el superávit de revaluación en relación con ese activo. La disminución reconocida en otro resultado integral reduce el importe acumulado en el patrimonio contra la cuenta de superávit de revaluación.

### **ii. Costos posteriores**

Costos subsecuentes son incluidos en el monto registrado del activo o reconocidos como un activo separado, si es apropiado, solo cuándo es probable que fluyan beneficios económicos futuros asociados con el ítem y este pueda ser medido razonablemente. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja.

Todas las demás reparaciones y mantenimientos son cargadas al estado de resultados en el periodo en el cuál son incurridos.

### **iii. Depreciación**

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual.

La depreciación de las otras propiedades, planta y equipo se calcula con base en el método de línea recta para distribuir su costo o valor revaluado a sus valores residuales sobre sus vidas útiles estimadas, así:

- Construcciones y edificaciones (1-45 años)
- Maquinaria y equipo (1-10 años)
- Equipo de oficina (1-10 años)
- Equipos de cómputo y comunicaciones (1-5 años)
- Flota y equipo de transporte (1-10 años)
- Armamento y Vigilancia (1-3 años)

El valor residual para los activos es el 1% sobre el valor de compra.

La política de depreciación para activos depreciables arrendados bajo la modalidad de arrendamiento financiero será coherente con la seguida para el resto de activos depreciables que se posean, y la depreciación contabilizada se calculará sobre las bases establecidas en propiedades, planta y equipo. Si no existiese certeza razonable de que se obtendrá la propiedad al término del plazo del arrendamiento, el activo se depreciará totalmente a lo largo de su vida útil o en el plazo del arrendamiento, según cuál sea menor.

Los métodos de depreciación, las vidas útiles y valores residuales son revisados en la fecha de cada balance y se ajustan si es necesario.

### **iv. Venta o retiro de activos**

Las ganancias o pérdidas en venta o retiro de propiedades, planta y equipo son determinadas comparando el precio de venta con el valor en libros del activo. Estos son en el estado de

## **OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.**

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

---

resultados en la cuenta de otros ingresos u otros gastos. Cuando un activo revaluado es vendido, los valores incluidos en superávit de reevaluación, se trasladan a ganancias retenidas.

### **n. Propiedades de Inversión**

De acuerdo con el Estándar Internacional para Pymes, las propiedades de inversión son bienes inmuebles (como terrenos o edificios), destinados exclusivamente al alquiler o generación de valorizaciones. Así pues, la compañía considera propiedades de inversión a dichos inmuebles que se tienen para usos futuros no determinados, para ser alquilados.

No se reconocen como propiedades de inversión aquellas ocupadas por la administración o los socios, las utilizadas en el desarrollo del objeto social de la entidad (como oficinas o plantas de producción), ni los inmuebles que se tengan para la venta tomados como inventario de la compañía. En el caso de los bienes de uso mixto, se separará la parte relacionada con propiedades de inversión y la correspondiente a propiedades, planta y equipo; estas partidas se medirán de acuerdo con la sección 16 y 17 del Estándar para Pymes

Las propiedades de inversión se reconocen inicialmente por su costo, incluyendo los costos de transacción relacionados y cuando sea aplicable los costos de préstamos. Después del reconocimiento inicial, las propiedades de inversión se miden al valor razonable y los ajustes que se realicen tendrán efecto en resultados

Los avalúos para las propiedades de inversión se realizan como mínimo cada 3 años, o cuando el valor razonable del activo revaluado difiera significativamente de su importe en libros.

Se realizan transferencias desde las propiedades de inversión a otros activos, y de otros activos a propiedades de inversión, solamente cuando exista un cambio en el uso del activo. El importe del bien a reconocer en la nueva partida será el importe en libros que exista en el momento de la transferencia.

Cuando la medición a valor razonable de la propiedad de inversión no pueda realizarse sin costo o esfuerzo desproporcionado, esta se contabilizará como propiedades, planta y equipo, conforme a la sección 17 del Estándar para Pymes, hasta que pueda tener nuevamente una medición fiable al valor razonable.

Si la compañía considera ocupar el bien clasificado como propiedad de inversión, para fines administrativos, de administración o uso del personal, se clasificará como propiedades, planta y equipo. Si inicia un desarrollo sobre la propiedad de inversión con miras a su venta, se reclasificará al inventario. En caso de que la compañía realice la gestión de arrendar bajo arriendo operativo una propiedad, planta y equipo a un tercero, se reclasificará el activo a propiedades de inversión.

Para la baja en cuentas de las propiedades de inversión, se analizará el momento de su venta o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición. La ganancia o pérdida, resultado de baja de cuentas de las propiedades de inversión, se calcula como la diferencia entre los ingresos de la venta neta, en su caso, y el valor en libros del activo. Este efecto se reconoce en resultados en el período en el que fue dado de baja.

## **OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.**

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

---

### **o. Deterioro de activos no financieros que no sean inventarios**

Los activos que están sujetos a la depreciación y amortización se evalúan en cada fecha de reporte para determinar si existe algún indicio que muestre que el valor de estos activos se ha deteriorado. Cuando haya algún indicio que muestre que el valor del activo se puede haber deteriorado, el importe en libros del activo (o unidad generadora de efectivo a la cual se ha asignado el activo) se prueba por deterioro. Se reconoce una pérdida por deterioro equivalente al monto por el cual el importe en libros del activo excede su importe recuperable. El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable del activo (o UGE) menos los costos de venta y el valor en uso. Para los fines del test de deterioro, los activos se agrupan según los niveles más bajos para los cuales haya flujos de efectivo (UGE) identificables por separado. Los activos no financieros que han experimentado deterioro se revisan para ver si hay posibles reversiones del deterioro en cada fecha de reporte

### **p. Activos intangibles**

#### **i. Licencias**

Las marcas registradas y licencias adquiridas por separado se muestran al costo histórico. Las marcas registradas, licencias (incluyendo software) y activos intangibles asociados con clientes que se hayan adquirido en una combinación de negocios se reconocen al valor razonable en la fecha de adquisición. Las marcas registradas, licencias y activos intangibles relacionados con clientes tienen vidas útiles finitas y se registran al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada. La amortización se calcula utilizando el método de línea recta para asignar el costo de las marcas registradas, las licencias y los activos intangibles relacionados con clientes durante sus vidas útiles estimadas, de la siguiente manera:

Marcas registradas	10 años
Licencias (software)	1 años
Activos intangibles relacionados con clientes	5 años

Las licencias de software informático adquiridas se capitalizan con base en los costos incurridos al adquirir y poner en funcionamiento el software específico

### **q. Beneficios a empleados**

#### **i. Beneficios al corto plazo**

Los beneficios a los empleados a corto plazo son medidos en base no descontada y son reconocidos como gastos cuando se presta el servicio relacionado.

Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

Los beneficios al corto plazo son las prestaciones legales establecidas por la ley laboral, auxilios educativos, seguros de vida, plan de incentivos, tarifa preferencial en medicina prepagada entre otros. La compañía a través de libranzas ante diferentes entidades bancarias apoya a sus

## **OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.**

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

empleados para que estos puedan adquirir créditos bancarios, ya sea para estudio o para adquisición de vivienda o vehículo

### **r. Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados, es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable. No se reconocen provisiones para futuras pérdidas operativas.

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que una salida de efectivo sea requerida se determina considerando el tipo de obligaciones como un todo. Se reconoce una provisión incluso si la probabilidad de la salida de un flujo de efectivo con respecto a cualquier partida incluida en la misma clase de obligaciones pueda ser pequeña.

Las provisiones se valoran por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación.

### **s. Impuesto de renta corriente y diferido**

El gasto por impuesto del período comprende el neto de los impuestos de renta y corriente y diferido.

Los impuestos se reconocen en el estado de resultados, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en los otros resultados integrales o directamente en el patrimonio. En este caso, el impuesto también se reconoce en los otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, respectivamente.

El gasto por impuesto sobre la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del balance general. La Gerencia evalúa periódicamente las posiciones asumidas en las declaraciones de impuestos presentadas respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Compañía, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

Los impuestos sobre la renta diferidos son reconocidos sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores registrados en los estados financieros. Sin embargo, no se reconocen impuestos sobre la renta diferidos pasivos, si estos surgen del reconocimiento inicial de la plusvalía o por el reconocimiento inicial de un activo o de un pasivo en una transacción que no corresponda a una combinación de negocios y que al momento de la transacción no afecta ni la utilidad ni la pérdida contable o fiscal.

La Compañía reconoce y registrar como activo por impuesto diferido el efecto de las diferencias temporales que impliquen el pago de un mayor impuesto en el año corriente, calculado a tasas impositivas que se hayan aprobado, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, siempre que exista una expectativa razonable de que se generará



## **OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.**

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

suficiente renta gravable en los periodos en los cuales tales diferencias se revertirán y generen un menor impuesto a pagar.

De igual manera, reconoce un pasivo por impuesto diferido por el efecto de las diferencias temporales que impliquen el pago de un menor impuesto en el año corriente, calculado a tasas impositivas que se hayan aprobado, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, siempre que exista una expectativa razonable de que tales diferencias se revertirán y generen un mayor impuesto a pagar.

Cuando existan saldos de pérdidas fiscales y/o excesos de renta presuntiva sobre renta líquida sin compensar, se reconocerá un activo por impuesto diferido, pero sólo en la medida en que dicha compensación sea probable en años futuros con rentas líquidas gravables generadas en dichos años. La Compañía no presenta saldos por estos conceptos, por lo tanto no está reconociendo en sus estados financieros un activo por impuesto diferido relacionado con saldos de pérdidas fiscales y/o excesos de renta presuntiva sobre renta líquida.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe un derecho legalmente exigible de compensar activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos diferidos activos y pasivos de ingresos se refieren a los impuestos sobre la renta correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto

### **t. Impuesto a las Ganancias**

La Compañía está sujeta a las regulaciones colombianas en materia de impuestos. Los juicios significativos son requeridos en la determinación de las provisiones para impuestos. La Compañía evalúa el reconocimiento de pasivos por discrepancias que puedan surgir con las autoridades de impuestos sobre la base de estimaciones de impuestos adicionales que deban ser cancelados.

Los montos provisionados para el pago de impuesto sobre la renta son estimados por la administración sobre la base de su interpretación de la normatividad tributaria vigente y la posibilidad de pago. Los pasivos reales pueden diferir de los montos provisionados generando un efecto negativo en los resultados. Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias impactan al impuesto sobre la renta corriente y diferido activo y pasivo en el periodo en el que se determina este hecho. La Compañía evalúa la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos con base en las estimaciones de resultados fiscales futuros y de la capacidad de generar resultados suficientes durante los períodos en los que sean deducibles dichos impuestos diferidos. Los pasivos por impuestos diferidos se registran de acuerdo con las estimaciones realizadas de los activos netos que en un futuro no serán fiscalmente deducibles.

### **u. Impuesto Corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado (de ganancias o pérdidas y otro resultado integral, estado de ganancias o pérdidas), debido a las partidas de ingresos o gastos

## **OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.**

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

imponibles o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas impositivas aprobadas al final del periodo sobre el cual se informa.

### **v. Impuesto Diferido**

El impuesto diferido, corresponde al impuesto que se espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias entre el valor en libros de activos y pasivos en los Estados Financieros y las correspondientes bases fiscales, y son contabilizadas usando el método del pasivo basado en el balance. Los pasivos por impuestos diferidos son reconocidos generalmente para todas las diferencias gravables temporarias y los activos de impuestos diferidos son reconocidos hasta el punto en que sea probable la existencia de utilidades gravables contra las cuales se puedan utilizar las diferencias temporarias deducibles. El valor en libros de los activos de impuestos diferidos es revisado al cierre del estado de situación financiera y disminuido si no es probable que se obtenga la suficiente renta líquida gravable para recuperar parte o el total del activo.

El impuesto diferido es calculado a las tasas fiscales que se espera se encuentren vigentes en el periodo en que se liquide el pasivo o se realice el activo. El impuesto diferido es cargado o acreditado en el estado de resultados integrales, excepto cuando se relaciona con ítems registrados directamente a patrimonio, en cuyo caso, el impuesto diferido es también registrado con cargo en patrimonio. Los activos y pasivos de impuestos diferidos son compensados cuando son relacionados con impuestos de renta a cargo de la misma autoridad fiscal y el impuesto se pretenda liquidar sobre una base neta.

### **w. Transacciones con Partes Relacionadas**

Una parte relacionada es una persona o entidad que está relacionada con La Compañía:

a) Una persona, o un familiar cercano a esa persona, está relacionada con La Compañía si esa persona:

- I. Ejerce control o control conjunto sobre La Compañía que informa;
- II. Ejerce influencia significativa sobre La Compañía que informa; o

III. Es un miembro del personal clave de la gerencia de La Compañía o de la controladora de La Compañía.

b) Una entidad está relacionada con La Compañía si le son aplicables cualquiera de las condiciones siguientes:

I. La entidad y La Compañía son miembros del mismo grupo (lo cual significa que cada una de ellas, ya sea controladora, subsidiaria u otra subsidiaria de la misma controladora, son partes relacionadas entre sí).

II. Una entidad es una asociada o un negocio conjunto de la otra entidad (o una asociada o control conjunto de un miembro de un grupo del que la otra entidad es miembro).

III. Ambas entidades son negocios conjuntos de la misma tercera parte.

## **OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.**

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

IV. Una entidad es un negocio conjunto de una tercera entidad y la otra entidad es una asociada de la tercera entidad.

V. La entidad es un plan de beneficios post-empleo para beneficio de los empleados de La Compañía que informa o de una entidad relacionada con ésta. Si la propia entidad que informa es un plan, los empleadores patrocinadores también son parte relacionada de la entidad que informa.

VI. La entidad está controlada o controlada conjuntamente por una persona identificada en (a).

VII. Una persona identificada en (a)(i) tiene influencia significativa sobre La Compañía o es un miembro del personal clave de la gerencia de la entidad (o de una controladora de La Compañía).

### **x. Capital suscrito y pagado**

Las acciones suscritas y pagadas son clasificadas como patrimonio de los accionistas.

Los costos atribuibles a la emisión de nuevas acciones se presentan en el patrimonio como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

### **y. Distribución de dividendos**

La distribución de dividendos es reconocida como un pasivo en los estados financieros de la Compañía en el período en el cuál son aprobados por los accionistas.

### **z. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan importes a cobrar por los bienes entregados y/o servicios prestados, neto de descuentos, devoluciones, y el impuesto al valor agregado. La Compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la Compañía, tal como se describe a continuación.

La Compañía reconoce devoluciones cuando el importe de las misma se puede medir de forma fiable.

#### **i. Ingresos por prestación de servicios**

La Compañía presta servicios de diversas actividades. El reconocimiento de los ingresos por la prestación de servicios se efectúa en el período contable en que se prestan los servicios, por referencia a la etapa de terminación de la transacción específica y evaluada sobre la base del servicio real provisto como una proporción del total de servicios que serán provistos.

Cuando los servicios se presten a través de un número indeterminado de actos, a lo largo de un periodo de tiempo especificado, los ingresos de actividades ordinarias se reconocen de forma lineal a lo largo del intervalo de tiempo acordado.

## **OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.**

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

Cuando se acuerda para la prestación del servicio un acto específico que es mucho más significativo que el resto de los actos acordados, el reconocimiento de los ingresos se pospondrá hasta que el mismo haya sido ejecutado, mientras tanto los costos que suponga el desarrollo de las actividades necesarias para prestar el servicio se reconocerán como inventarios incluyendo fundamentalmente la mano de obra y otros costos del personal directamente involucrado en la prestación del servicio, y otros costos indirectos atribuibles, pero sin incluir márgenes de ganancia ni costos indirectos no atribuibles.

### **ii Ingresos por intereses**

Los ingresos por intereses de un activo financiero se reconocen cuando sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción y el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable. Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, que es la tasa de descuento que nivela exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero con el importe neto en libros del activo financiero sobre el reconocimiento inicial.

### **iii Ingresos por dividendos**

Los ingresos por dividendos se reconocen cuando se establece el derecho a recibir el pago.

### **aa. Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación. Los costos por intereses se llevan al gasto en el periodo que se causan, salvo por los intereses atribuibles préstamos adquiridos para la construcción de inmuebles, los cuales se capitalizan como un mayor valor del activo.

### **bb. Otros ingresos**

Están representados por otros conceptos tales como intereses, reintegro de otros costos y gastos, aprovechamientos.

### **cc. Otros gastos**

Están representados por otros conceptos tales como gastos bancarios, gastos no deducibles y multas y sanciones.

## **4. Cambios Normativos**

El Decreto 2270 de 2019 compiló y actualizó los marcos técnicos de las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, que habían sido incorporadas por los Decretos 2420 de 2015, 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017 y 2483 de 2019. No se

## **OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.**

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

incluyeron cambios a las NIIF para las Pymes que están incluidas en el Anexo técnico del Decreto 2420 de 2016 desde el año 2018.

### **5. Estimados contables y juicios críticos en la aplicación de principios contables**

La Gerencia de la Compañía hace estimaciones y supuestos que afectan el monto reportado de los activos y pasivos en años futuros. Dichas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados basados en experiencias pasadas y otros factores, incluyendo expectativas de futuros eventos que se esperan bajo circunstancias actuales.

#### **i. Valor razonable de instrumentos financieros**

El valor razonable de los activos y pasivos financieros a efectos de su reconocimiento inicial y de presentación de información financiera se estima descontando los flujos contractuales futuros de efectivo al tipo de interés corriente del mercado del que puede disponer la Compañía para instrumentos financieros similares.

El valor razonable de los instrumentos financieros que no son comercializados en un mercado activo se determina usando técnicas de valuación. La Compañía aplica su juicio para seleccionar una variedad de métodos y aplica supuestos que principalmente se basan en las condiciones de mercado existentes a la fecha de cada balance general. Para determinar el valor razonable del resto de instrumentos financieros se utilizan otras técnicas, como flujos de efectivo descontados estimados.

Se asume que el importe en libros menos la provisión por deterioro de valor de las cuentas a cobrar se aproxima a su valor razonable.

#### **ii. Deterioro de cuentas por cobrar**

La Compañía revisa al menos anualmente sus cuentas por cobrar para evaluar su deterioro. Para determinar si una pérdida por deterioro debe ser registrada en los resultados, la Compañía realiza juicios sobre si hay alguna información observable que indique un deterioro y si es posible hacer una medición fiable de los flujos de efectivo futuros estimados. Esta evidencia puede incluir datos observables que indiquen que se ha producido un cambio adverso en el estado de pago de las contrapartes, o condiciones económicas nacionales o locales que se correlacionen con los impagos de los activos de la Compañía. La Gerencia utiliza estimaciones basadas en pérdidas históricas para activos con características de riesgo de crédito similares. La metodología e hipótesis utilizadas para la estimación de la cantidad y oportunidad de los flujos de efectivo futuros son revisadas regularmente para reducir cualquier diferencia entre las estimaciones de pérdidas y pérdidas efectivas.

#### **iii. Impuesto de renta**

La Compañía está sujeto a las regulaciones colombianas en materia de impuestos. Juicios significativos son requeridos en la determinación de las provisiones para impuestos. Existen transacciones y cálculos para los cuales la determinación de impuestos es incierta durante el curso ordinario de las operaciones. La Compañía evalúa el reconocimiento de pasivos por discrepancias que puedan surgir con las autoridades de impuestos sobre la base de

## **OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.**

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

estimaciones de impuestos adicionales que deban ser cancelados. Si los pagos finales de estos asuntos difieren de los montos inicialmente reconocidos, tales diferencias impactan las provisiones de impuesto de renta en el período de su determinación.

La Compañía evalúa la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos con base en las estimaciones de resultados fiscales futuros y de la capacidad de generar resultados suficientes durante los períodos en los que sean deducibles dichos impuestos diferidos. Los pasivos por impuestos diferidos se registran de acuerdo con las estimaciones realizadas de los activos netos que en un futuro no serán fiscalmente deducibles.

### **i. Vidas útiles y valores residuales de propiedades, planta y equipo**

La determinación de la vida útil económica y los valores residuales de las propiedades, planta y equipo está sujeta a la estimación de la administración de la Compañía respecto del nivel de utilización de los activos, así como de la evolución tecnológica esperada. La Compañía revisa regularmente la totalidad de sus tasas de depreciación y los valores residuales para tener en cuenta cualquier cambio respecto del nivel de utilización, marco tecnológico y su desarrollo futuro, que son eventos difíciles de prever, y cualquier cambio podría afectar los futuros cargos de depreciación y los montos en libros de los activos.

## **6. Manejo de riesgos**

### **a. Riesgos financieros**

La Compañía está expuesta a riesgos financieros a través de sus activos y pasivos financieros. Los riesgos son de mercado (incluyendo el riesgo de moneda, riesgo de tasa de interés y riesgo de precios), riesgo de liquidez y riesgo de crédito. El riesgo de liquidez se monitorea permanentemente sobre la proyección y ejecución de Flujos de Caja. El riesgo de tasa de interés y de crédito se monitorea con estudios de seguimiento permanente de las condiciones financieras y económicas del mercado, con los convenios establecidos con la Entidades Financieras, con la renovación permanente de cupos de crédito con condiciones específicas con la Entidades Financieras y con el procedimiento interno en decisiones de alternativas de inversión. La Gerencia no usa derivados para cubrir estos riesgos.

### **b. Riesgo de tasa de cambio**

La Compañía posee cuentas por cobrar con empresas del exterior de acuerdo con lo cual está expuesta al riesgo de cambio resultante de la exposición del peso Colombiano respecto del dólar de los Estados Unidos de América. El riesgo de tasa de cambio surge cuando transacciones comerciales futuras y activos o pasivos reconocidos son denominados en monedas diferentes de la moneda funcional. El área financiera de la Compañía controla periódicamente la posición neta de los activos y pasivos corrientes en dólares de los Estados Unidos de América. La tasa de cambio representativa del mercado al 31 de diciembre de 2019 fue de \$3,277.14 (31 de diciembre de 2018: \$3,249.75) por US\$1. La Compañía tenía los siguientes activos y pasivos en moneda extranjera, contabilizados por su equivalente en miles de pesos:

## OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

	31 de diciembre de 2019		31 de diciembre de 2018	
	US\$	Equivalente en miles de pesos colombianos	US\$	Equivalente en miles de pesos colombianos
Activos corrientes	1,529	5,011,974	1,392	4,523,284
Pasivos corrientes			159	518,288

### 7. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo a 31 de diciembre comprende:

	2019	2018
Fondos	3,602,970	886,934
Cuentas de ahorros	663,155	1,983,414
Bancos nacionales	174,887	248,953
Caja	9,200	9,200
	<b><u>4,450,212</u></b>	<b><u>3,128,501</u></b>

Las tasas de interés efectivas de los depósitos a término durante 2019 y 2018 estuvieron entre 4.630% y 4.637%; los depósitos a término tuvieron un promedio de madurez de 90 días.

### Revelaciones

1. Las cajas menores son constituidas con aquellos fondos rotatorios definidos por la administración de la empresa y bajo la operación y responsabilidad de los funcionarios directamente comisionados para tal fin, que tienen como objetivo cubrir gastos menores, ocasionales y/o extraordinarios que se presenten a través de la diaria operación de la empresa.

NIT	TERCERO	VALOR
1,019,065,581	QUINTANA RODRIGUEZ DANIEL DIRYAN	5,500,000.00
1,030,660,195	DIAZ GARCIA ERIKA JOHANA	1,500,000.00
80,076,092	PICO QUIROGA URIEL ESTEBAN	2,200,000.00
	<b>TOTAL CAJA MENOR</b>	<b><u>9,200,000.00</u></b>

2. El disponible de la compañía se encuentra depositado en las siguientes entidades financieras:

## OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

	2019	2018
Fonval 37950	2,897,826	886,934
Cdt	705,144	-
Coltefinanciera	496,406	1,983,414
Confiar 500023049	166,749	-
Banco av villas cta 382000719	103,140	45,698
Banco bancoomeva 16506	53,947	-
Banco davivienda cta 451869999123	15,800	79,567
Banco corpbanca cta 06437-1	1,000	-
Banco popular cta 110-087-00040-2	1,000	-
Bancolombia cta 67479652901	-	123,688
	<b>4,441,012</b>	<b>3,119,301</b>

3. Las siguientes cuentas bancarias se encuentran embargadas a la fecha por la Dirección de Impuestos y Aduana Nacionales (DIAN), dentro del proceso de cobro coactivo seguido en contra de la Compañía, con los siguientes saldos retenidos en depósitos judiciales:

Davivienda	1,475,076
Av villas	92,149
Itaú	75,073
Bancolombia	45,141
Occidente	6,339
Corpbanca	171
<b>Total</b>	<b>1,693,949</b>

### 8. Inventarios

Los inventarios al 31 de diciembre comprendían:

	2019	2018
Materiales, repuestos y accesorios	14,209	26,571
	<b>14,209</b>	<b>26,571</b>



## OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

### Revelaciones

- Los inventarios de la compañía son solo para consumo interno no se tiene inventario para la venta.
- Al finalizar el año se hace inventario físico, el inventario está ubicado en las oficinas de la empresa CRA 71B No. 51-94
- El costo de inventarios reconocido durante el año 2019 como costo de ventas asciende a \$960.000 y 2018 \$24.575.535.
- No se han reconocido provisiones de valor neto realizable sobre los saldos de inventarios.
- Los inventarios a diciembre corresponden a:

CONCEPTO	VALOR
DOTACION	6,527.00
CAFETERIA	3,942.00
PAPELERIA	2,363.00
CONSUMIBLES	1,377.00
<b>Total general</b>	<b><u>14,209.00</u></b>

### 9. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar a 31 de diciembre comprenden:

	2019	2018
Cuentas por cobrar a particulares (1)	5,011,974	4,523,284
Clientes nacionales facturación (2)	3,683,513	3,179,588
Clientes nacionales no facturados (3)	3,132,874	-
Anticipos y avances (4)	3,105,876	737,340
Cuentas por cobrar a terceros	767,107	344,049
Gastos pagados por anticipado	36,269	28,308
Cuentas por cobrar socio	-	319,384
Cuentas por cobrar a trabajadores	-	149
	<b><u>15,737,613</u></b>	<b><u>9,132,102</u></b>

## OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

### Revelaciones

---

#### 1. Cuentas por cobrar a particulares:

- No son partes relacionadas las siguientes compañías, pero si existe vínculo en cuanto a que el accionista único es el señor JAVIER MAURICIO RUBIO ORTIZ, quien es accionista único de OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.
- Se aclara que las compañías vinculadas reportadas en cuentas por cobrar no tienen influencia significativa, no son matrices, ni controlantes, ni subsidiarias de OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS; Los saldos de las transacciones se originan por préstamos, a compañías el cual están respaldados con pagarés firmados por el accionista único de las compañías.

Osc servicios de telecomunicaciones sa	3,548,805.00
Osc telecoms services de chile spa	998,420.00
Osc corp usa	446,906.00
Osc telecoms uruguay srl	14,567.00
Osc telecoms de panama s.a	3,277.00
	<u>5,011,975.00</u>

- Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente al costo y subsecuentemente se valorizan a la TRM del cierre de cada mes.
- Los préstamos con las empresas del exterior la forma de pago pactado se maneja de acuerdo al contrato,
- No existe incertidumbre de recuperación de los préstamos a vinculados por tal motivo no se realiza deterioro de estas cuentas por cobrar.

## OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

### 2. La cartera está identificada por los siguientes clientes:

Cliente	valor
Nokia solutions and networks colombia ltda	2,954,064.00
Coriant colombia s.a.s	417,725.00
Amdocs software systems limited	134,141.00
Huawei technologies colombia sas	52,751.00
Nestle de colombia sa	51,304.00
Dairy partners americas manufacturing colombia ltda	28,007.00
Mecanelectro s.a.	16,658.00
Productos roche s.a.	14,718.00
Javier mauricio rubio ortiz	9,000.00
Ingram micro s.a.s.	2,721.00
Promotora inmobiliaria country sas	2,423.00
<b>Total Clientes Facturacion</b>	<b><u>3,683,512.00</u></b>
Nokia solutions and networks colombia ltda	3,083,929.00
Huawei technologies colombia sas	29,255.00
Amdocs software systems limited	19,691.00
<b>Total Clientes no Facturados</b>	<b><u>3,132,875.00</u></b>

A continuación se presenta la temporalidad de la cartera:

Cliente	Vencido	Suma de 1 a 30 días	Suma de 31 a 60 días	Suma de 61 a 90 días	Suma de SALDO
Nokia solutions and networks colombia ltda		373,990	419,313	671,846	2,954,064
Coriant colombia s.a.s		0	84,409	246,478	417,725
Amdocs software systems limited		0	0	0	134,141
Huawei technologies colombia sas		35,720	17,032	0	52,751
Nestle de colombia sa		0	0	0	51,304
Dairy partners americas manufacturing colombia ltda		28,007	0	0	28,007
Mecanelectro s.a.		14,284	0	0	16,658
Productos roche s.a.		14,718	0	0	14,718
Javier mauricio rubio ortiz		1,500	0	0	9,000
Ingram micro s.a.s.		2,721	0	0	2,721
Promotora inmobiliaria country sas	2,423	0	0	0	2,423
<b>Total general</b>	<b>2,423</b>	<b>470,940</b>	<b>520,754</b>	<b>918,324</b>	<b>3,683,512</b>

- La cartera se maneja a 30 días, a excepción de Nokia Solutions and Networks Colombia Ltda., que es a 90 días, sin embargo con ellos se maneja factoring con el banco Citibank con las facturas menores a 30 días;
- La comisión que se maneja con el banco es del 2%.
- Con este cliente se maneja el 80% de nuestra actividad comercial.

## OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

- Forma de pago con Nokia Solutions and Networks Colombia Ltda., carga en la plataforma de Citibank las facturas que se van a pagar por factoring; Osc Telecoms & Security Solutions SAS ingresa a la plataforma de Citibank y descarga las facturas.
- 3. La cartera de clientes no facturados corresponde a movimiento de acuerdo a la sección 23 de NIIF para pymes sobre el reconocimiento de ingresos ejecutados no facturados, los cuales corresponde a:

AMDOCS SOFTWARE SYSTEMS LIMITED	19,690.00
HUAWEI TECHNOLOGIES COLOMBIA SAS	31,949.00
NOKIA SOLUTIONS AND NETWORKS COLOMBIA LTDA	3,081,236.00

- 4. Los anticipos y avances representan recursos entregados por la Compañía a terceros, con la finalidad de obtener, en un futuro, la prestación de un servicio o la adquisición de una mercancía, los siguientes son los anticipos que maneja la compañía:

	2019	2018
Proveedores	3,068,302	734,927
Seguridad social a prestadores	19,949	-
Trabajadores	17,624	2,413
	<u>3,105,875</u>	<u>737,340</u>

- 5. Las cuentas por cobrar a terceros Corresponde al saldo en el contrato de mandato que se tiene con nuestro principal cliente Nokia Solutions and Networks Colombia Ltda por valor de \$359.977. El valor de \$407.129 corresponde a dineros aplicados por la DIAN los cuales están en el proceso de reorganización que se tiene con la Superintendencia de Sociedades.
- 6. Los gastos por anticipado corresponden a la compra de los seguros que maneja la empresa para el desarrollo de su actividad, este gasto se amortiza a un año

### 7. Deterioro de las cuentas por cobrar

- La compañía evalúa al final de cada período sobre el que se informa si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de ellos medidos al costo, estén deteriorados. La Administración considera supuestos como, sin limitarse a, dificultades financieras del deudor, infracciones en cláusulas contractuales, probabilidad de quiebra o reestructuración financiera del deudor, entre otras.
- A la fecha corte 31 de diciembre de 2019 no hay deterioro de la cartera ni de otras cuentas por cobrar.

## OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

### 10. Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre comprenden:

	2019	2018
Saldos a favor impuesto de renta (1)	8,980,211	8,812,777
	<u>8,980,211</u>	<u>8,812,777</u>
Menos parte no corriente	4,588,003	
<b>Total corriente</b>	<u><b>4,392,208</b></u>	<u><b>8,812,777</b></u>

### Revelaciones

#### Saldos a favor por impuestos:

Registra importes causados que corresponden a la vigencia y que a la fecha se encuentran pendientes de cobrar tales como retenciones e impuestos que son saldos a favor en la renta que la Compañía posee a la fecha.

*Saldos a favor impuesto de renta (1)	2019	2018
SALDO A FAVOR RENTA 2015	1,952,745	1,952,745
SALDO A FAVOR RENTA 2016	2,635,258	2,635,258
SALDO A FAVOR RENTA 2017	2,412,425	2,864,834
SALDO A FAVOR RENTA 2018	1,235,897	1,359,940
SALDO A FAVOR RENTA 2019	743,886	
	<u>8,980,211</u>	<u>8,812,777</u>

De los siguientes años se tienen los siguientes procesos:

#### ➤ Renta año 2015

La DIAN profirió liquidación oficial No. 322412018000171 del 22/11/2017, contra la cual se interpuso recurso de reconsideración dentro de la oportunidad procesal mediante el radicado No. 032E2018005489 del 29/11/2017, inadmitido por extemporáneo mediante Auto No. 99223201800008 del 14/02/2018. Expediente No. AD 20152016004157.

## OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

### ➤ Renta año 2016

La DIAN profirió el requerimiento especial No. 322402019000147, se radicó respuesta al mismo, el pasado 08 de Octubre de 2019.

### ➤ Renta año 2017 y Renta año 2018

El saldo a favor año 2017 se radico en agosto del 2019, en diciembre del 2019 se efectúa la visita de la DIAN generando la recuperación del saldo a favor, la resolución de los TIDIS se género en enero de 2020 por valor de \$2.412.425

El saldo a favor año 2018 se radico en agosto del 2019, en diciembre del 2019 se efectúa la visita de la DIAN generando la recuperación del saldo a favor, la resolución de los TIDIS se generó en enero de 2020 por valor de \$1.235.897

### ➤ Renta año 2019

La renta año 2019 se presenta antes del 28 de abril de 2020, aun no se tiene la certeza de cuando se pasaría la solicitud del saldo a favor a la DIAN

## 11. Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión comprenden:

	2019	2018
Propiedades de inversion	979,400	-
	<u>979,400</u>	<u>-</u>

### Revelaciones

- El bien se encuentra ubicado en la Cra 79C No.129-07 Torre 1 Apto 701, numero de matrícula 50N-20570614 La medición inicial del activo fue al costo y la medición posterior será por el método de revaluación la cual se hará en el 2020 por el avalúo que se efectuara en este año.
- Este activo lo adquirió la empresa en el año 2018 como garantía de un leasing con el BBVA, en su momento se llevó como propiedad planta y equipo, al revisar el bien este corresponde a una propiedad de inversión la cual se trasladó de la cuenta de propiedad planta y equipo a la cuenta de propiedades de inversión, esta reclasificación se hizo en enero de 2019.
- La propiedad se encuentra arrendada al señor Mauricio Rubio quien es el dueño de la empresa, se tiene un contrato por alquiler el cual su valor es por \$1.500.000 mensual, este contrato se renueva cada año.

## OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

- La propiedades de inversión están arrendadas, los ingresos derivados de rentas provenientes de las propiedades de inversión durante el año 2019 ascienden a \$15.126, los cuales son registrados en otros ingresos operacionales.
- La empresa no contempla la venta de este bien.

### 12. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo a 31 de diciembre comprenden:

	Terrenos	Construcciones y edificaciones	Maquinaria y equipo	Equipo de oficina	Equipo de computo y comunicación	Armamento y vigilancia	Equipo transporte	Total
<b>2018</b>								
Saldo al inicio del año	<u>1,496,569</u>	<u>1,008,167</u>	<u>-</u>	<u>109,510</u>	<u>317,023</u>	<u>-</u>	<u>43,200</u>	<u>2,974,469</u>
Adquisición de activos	-	956,469	5,950	(27,725)	(15,482)	-	106,515	1,025,727
Saldo al final del año	<u>1,496,569</u>	<u>1,964,636</u>	<u>5,950</u>	<u>81,785</u>	<u>301,541</u>	<u>-</u>	<u>149,715</u>	<u>4,000,196</u>
<b>2018</b>								
Costo revaluado	1,496,569	2,052,915	-	-	-	-	-	3,549,484
Costo	-	-	265,241	131,581	669,035	-	403,223	1,469,080
Depreciación acumulada	-	(88,279)	(259,291)	(49,796)	(367,494)	-	(253,508)	(1,018,368)
Saldo en libros	<u>1,496,569</u>	<u>1,964,636</u>	<u>5,950</u>	<u>81,785</u>	<u>301,541</u>	<u>-</u>	<u>149,715</u>	<u>4,000,196</u>
	Terrenos	Construcciones y edificaciones	Maquinaria y equipo	Equipo de oficina	Equipo de computo y comunicación	Equipo hotelería y restaurante	Equipo transporte	Total
<b>2019</b>								
Saldo al inicio del año	<u>1,496,569</u>	<u>1,964,636</u>	<u>5,950</u>	<u>81,785</u>	<u>301,541</u>	<u>-</u>	<u>149,715</u>	<u>4,000,196</u>
Adquisición de activos	-	(1,002,331)	(771)	(8,714)	31,132	-	15,023	(965,661)
Saldo al final del año	<u>1,496,569</u>	<u>962,305</u>	<u>5,179</u>	<u>73,071</u>	<u>332,673</u>	<u>-</u>	<u>164,738</u>	<u>3,034,535</u>
<b>2019</b>								
Costo revaluado	1,496,569	1,056,915	-	-	-	-	-	2,553,484
Costo	-	-	463,123	135,916	758,482	1,904	432,223	1,791,648
Depreciación acumulada	-	(94,610)	(457,944)	(62,845)	(425,809)	(1,904)	(267,485)	(1,310,597)
Saldo en libros	<u>1,496,569</u>	<u>962,305</u>	<u>5,179</u>	<u>73,071</u>	<u>332,673</u>	<u>-</u>	<u>164,738</u>	<u>3,034,535</u>

# OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

## Revelaciones

- Los siguientes activos fueron adquiridos por medio de Leasing

Activo	Cantidad	Bien	MATRICULA	Ubicación	Nombre del propietario	Afectación Dominio
TERRENOS 50C-145742 50C-141931	1	TERRENO CASA CRA 71B No. 51-94	50C-141931	CR 71 B 51 94	BANCO DAVIVIENDA S.A.	SI
TERRENOS 50C-329403	1	TERRENO CASA CRA 70D No. 52-81	50C-329403	CR 70 D 52 81	ITAÚ CORPBANCA COLOMBIA S A	SI

Activo	Cantidad	Bien	MATRICULA	Ubicación	Nombre del propietario	Afectación Dominio
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1	CASA CRA 71 B No. 51-94 MATRICULA	50C-145742	CR 71 B 51 94	BANCO DAVIVIENDA S.A.	SI
	1	CASA CRA 70D No. 52-81 MATRICULA	50C-329403	CR 70 D 52 81	ITAÚ CORPBANCA COLOMBIA S A	SI
	1	APARTAMENTO CR 80 MATRICULA	50N-20659564	CR 80 129 22 AP 701	BBVA	SI

- SPU937 Chevrolet Vitara: éste vehículo se encuentra en proceso de reclamación ante la aseguradora Allianz dado que fue siniestrado. El valor aproximado a recibir es de \$28.000.000 (menos deducible).
- RZR235 Mazda BT50: este vehículo fue vendido al Sr. Alexander Alvarez el día 07 de noviembre de 2018, quien acepta que el traspaso de propiedad se hará una vez pague la totalidad del vehículo y una vez la Fiscalía 378 de Bogotá levante las medidas cautelares y limitaciones a la propiedad, por la ocurrencia de un accidente de tránsito en Santa Rosa de Osos que dejó un lesionado que se transportaba en motociclista. De éste proceso se puede inferir que tomará aproximadamente 2 años para que el Juzgado de por finalizado el caso.
- Los vehículos de marca Duster que se encuentran a nombre del leasing Banco de Occidente, este contrato inicialmente fue suscrito con Corficolombiana, pero fue cedido al Banco de Occidnete. El contrato tiene pactados cánones, pagaderos en forma mensual y tiene fecha de terminación en marzo de 2023.

Activo	Cantidad	Bien	MATRICULA	Ubicación	Nombre del propietario	Afectación Dominio
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1	DUSTER DYNAMIQUE 4X4 ESL-139		CR 71 B 51 94	LEASING CORFICOLOMBIANA S. A. COMPAÑIA DE FINANCIAMIENTO	SI
	1	DUSTER DYNAMIQUE 4X4 ESL-140		CR 71 B 51 94	LEASING CORFICOLOMBIANA S. A. COMPAÑIA DE FINANCIAMIENTO	SI
	1	DUSTER DYNAMIQUE 4X4 ESL-141		CR 71 B 51 94	LEASING CORFICOLOMBIANA S. A. COMPAÑIA DE FINANCIAMIENTO	SI
	1	AUTOMOVIL FORD 2016 IVS-711		CR 71 B 51 94	OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS	
	1	CAMIONETA MAZDA RZR-235		CR 71 B 51 94	OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS	
	1	CAMPERO SPU-934		CR 71 B 51 94	OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS	
	1	CAMPERO SPU-935		CR 71 B 51 94	OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS	
	1	CAMPERO SPU-936		CR 71 B 51 94	OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS	
	1	CAMPERO SPU-937		CR 71 B 51 94	OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS	

- Los gastos por depreciación del año 2019 fue por valor de \$80.173.666 y \$31.546.661 fueron cargados en los gastos de administración y costo de ventas; por política de la empresa las herramientas de alto costo y para tener control sobre ellas se activan y se deprecian en el mismo mes su depreciación en el año 2019 corresponde a \$197.882.347, esta depreciación se lleva a la cuenta del costo herramientas.



## OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

- Durante los años 2019 y 2018, la Compañía no capitalizó costos por intereses.
- Ningún activo de la Compañía ha sido otorgado como garantía de pasivos.
- Los activos de la compañía maneja el valor residual que corresponde al 1% de la compra.
- Los terrenos y construcciones se tiene a valor razonable de acuerdo al último avalúo que se hizo año 2017, en el 2020 de acuerdo a la política se realizara nuevo avalúo y se ajustara al valor razonable que arroje el avalúo.
- En el mes de enero de 2019 se efectuó traslado de la cuenta de construcciones y edificaciones a la cuenta de propiedades de inversión por valor de \$979.400.000, ya que este activo corresponde a un apartamento que esta arrendado al dueño de la empresa y que OSC TELECOMS lo adquirió como garantía de un préstamo en la modalidad de Leasing con el banco BBVA.
- Los demás activos de la empresa como maquinaria y equipo, muebles y enceres, equipo de cómputo, armamento y vigilancia su medición inicial fue al costo, la medición posterior corresponde al valor razonable menos la depreciación.
- Las vidas útiles que se manejan para la depreciación corresponden a:
  - Construcciones y edificaciones (1-45 años)
  - Maquinaria y equipo (1-10 años)
  - Equipo de oficina (1-10 años)
  - Equipos de cómputo y comunicaciones (1-5 años)
  - Flota y equipo de transporte (1-10 años)
  - Armamento y Vigilancia (1-3 años)
- Para el año 2020 estas vidas útiles se evaluarán y se modificarán de acuerdo al avalúo que realice la empresa a sus activos.

### 13. Activos intangibles

Los intangibles comprenden:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Intangibles Licencias	15,350	8,925
	<b>15,350</b>	<b>8,925</b>

### Revelaciones

A continuación se relacionan cada una de las licencias adquiridas por la compañía:

## OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

LICENCIAMIENTO COLOMBIA		
Licencia	Proveedor	Cantidad
Windows Server CAL 2019	Nimbutech	1
Windows Server 2019	Nimbutech	1

Estas licencias se terminan de amortizar en el año 2020

### 14. Impuesto de renta diferido

El impuesto de renta diferido al 31 de diciembre corresponde a:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Impuesto Diferido	<u>4,895</u>	<u>4,895</u>
	<b><u>4,895</u></b>	<b><u>4,895</u></b>

### Revelaciones

- El impuesto diferido por las diferencias temporarias de activos y pasivos que se esperan recuperar en menos de un año, deben someterse a una tarifa por concepto de renta y complementarios del 33% y una sobretasa del 6%, esta última en el evento que aplique el impuesto diferido por las diferencias temporarias de activos y pasivos que se esperan recuperar en más de un año se mide a una tasa del 39% por todo concepto.
- Los impuestos diferidos activos o pasivos deben realizarse o liquidarse en algún momento, en ese orden de ideas, las normas contables se han concentrado en medir el impuesto de renta diferido aplicando las tasas de impuesto que sean conocidas al momento del cálculo y que se espere sean aplicadas cuando el activo se realice o el pasivo se liquide.
- Los principales movimientos del impuesto de renta diferido son los siguientes:

## OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

Descripcion NIIF	BAL_NIIF	BAL_FISCAL	DIF_NIIF_FISCAL	TEMPORALES	PERMANENTES	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	IMPUESTO DIFERIDO
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO 2017	-	897,315,000	(897,315,000)		(897,315,000)		
MUEBLES Y ENSERES	131,580,915	185,089,271	(53,508,356)	(53,508,356)		(16,052,507)	
EQUIPOS DE PROCESAMIENTO DE DATOS	669,035,484	1,451,490,615	(782,455,131)	(782,455,131)		(234,736,539)	
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	(88,278,718)	(88,435,323)	156,605	156,605		46,981	
MAQUINARIA Y EQUIPO	(259,291,331)	(263,704,844)	4,413,513	4,413,513		1,324,054	
EQUIPO DE OFICINA	(49,796,159)	(98,982,779)	49,186,620	49,186,620		14,755,986	
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	(367,493,518)	(1,147,201,619)	779,708,101	779,708,101		233,912,430	
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	(253,508,001)	(256,665,100)	3,157,098	3,157,098		947,130	
LEASING	17,977,757	-	-	-			
SEGUROS Y FIANZAS	42,462,727	57,297,543	(14,834,816)	(14,834,816)			-4,895,489.28
AMORTIZACION LEASING	(17,977,757)	-	-	-			
IMPUESTO DIFERIDO RENTA Y COMPLEMENTARIOS 2017	47,213,250	-	47,213,250				

### 15. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras al 31 de diciembre corresponde a:

	2019	2018
Bancos nacionales	8,024,978	8,341,728
	<b>8,024,978</b>	<b>8,341,728</b>
Menos parte no corriente bancos nacionales	7,482,363	4,356,413
<b>Total no corriente</b>	<b>7,482,363</b>	<b>4,356,413</b>
<b>Total corriente</b>	<b>542,615</b>	<b>3,985,315</b>

### Revelaciones

1. Bancos Nacionales: Todas las obligaciones financieras se encuentran garantizadas con pagarés firmados por el representante legal de la Compañía, quien es su socio único.

Algunas de ellas, también fueron garantizadas por el Fondo Nacional de Garantías.

El siguiente es el detalle de las obligaciones financieras a diciembre de 2019:

## OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

Banco	Linea	Valor
Occidente	Leasing 180130425	105,811.00
Occidente	Leasing 180117911	26,115.00
Occidente	Leasing 180119077	181,391.00
Occidente	Credito 2210009294	912,804.00
Occidente	Credito 2105533	138,889.00
Bancolombia	Credito 1260173135	778,928.00
Bancolombia	Credito - Tesoreria	300,000.00
Davienda	Leasing 30010081420	1,405,551.00
Colpatria	Credito 5875912838	401,398.00
Pichincha	Credito 100013804	204,170.00
Itau	Leasing 130577	706,066.00
Itau	Credito 735965	119,083.00
BBVA	Credito 9600127219	685,900.00
BBVA	Leasing 21101	941,784.00
AV Villas	Credito 2521666	162,005.00
FNG	Credito 2521666	80,083.00
Coomeva	Credito 2898779501	875,000.00
<b>TOTAL</b>		<b>8,024,978.00</b>

Relación de los créditos con garantías:

Nit o Cedula	Nombre o razón social	Detalle de la compra	Garantías	FONDO NACIONAL DE GARANTIAS
900.406.150	BANCO COOMEVA	Credito 2898779501	Firma Pagare Mauricio Rubio	NO
		Credito 1260173135	Firma Pagare Mauricio Rubio	NO
890.903.938	BANCOLOMBIA			
		Credito 2210009294	Firma Pagare Mauricio Rubio	NO
890.300.279	BANCO DE OCCIDENTE			
		Credito 100008110	Firma Pagare Mauricio Rubio	SI
890.200.758	BANCO PICHINCHA	Credito 100010015	Firma Pagare Mauricio Rubio	SI
890.035.827	BANCO AV VILLAS	Credito 2521666-4	Firma Pagare Mauricio Rubio	NO
		Credito 5875912838	Firma Pagare Mauricio Rubio	NO
890.034.594	BANCO COLPATRIA MULTIBANCA COLPATRIA S.A.			
890.007.880	ITAU CORBANCA	Credito 735965	Firma Pagare Mauricio Rubio	NO
		Credito 9600119077	Firma Pagare Mauricio Rubio	SI
890.003.020	BBVA - BANCO GANADERO			
800.024.702	BANCO DE OCCIDENTE	Credito 2105533	Firma Pagare Mauricio Rubio	SI

## OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

Relación de los leasing con garantías:

Nit o Cédula	Nombre o razón social	Detalle de la compra	Garantías	FONDO NACIONAL DE GARANTÍAS
890300279	BANCO DE OCCIDENTE	Leasing/Credito 180117911	Activos mas las firmas Solidarias Mauricio Rubio	NA
		Leasing/Credito 180119077	Activos mas las firmas Solidarias	NA
860.034.313	BANCO DAVIVIENDA	Leasing 1008142	OFICINAS OSC	NA
860007660	ITAU CORBANCA	Leasing 130577	OFICINAS OSC	NA
860003020	BBVA - BANCO GANADERO	Leasing 21101	APARTAMENTO SOCIO	NA
800024702	BANCO DE OCCIDENTE	Leasing 34262	Activos mas las firmas Solidarias	NA
		Leasing 34069	Activos mas las firmas Solidarias	NA
		Leasing 34060	Activos mas las firmas Solidarias	NA

Los siguientes créditos tienen procesos ejecutivos ante diferentes Juzgados de Bogotá, a través de los cuales se persigue el cobro de las obligaciones financieras:

### 1. JUZGADO CATORCE (14) CIVIL DEL CIRCUITO DE BOGOTÁ

**TIPO:** Ejecutivo Singular  
**DEMANDANTE:** BANCO PICHINCHA S.A.  
**DEMANDADOS:** OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS S.A.S.  
JAVIER MAURICIO RUBIO ORTIZ.  
**UBICACIÓN:** Secretaría- Términos.  
**Rad No.** 2019-203

En este proceso el apoderado judicial de la empresa, contestó la demanda y presentó las correspondientes excepciones de mérito.

## OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

<b>Datos del Proceso</b>			
<b>Información de Radicación del Proceso</b>			
Despacho		Ponente	
014 Circuito – Civil		JAIRO FRANCISCO LEAL ALVARADO	
<b>Clasificación del Proceso</b>			
Tipo	Clase	Recurso	Ubicación del Expediente
De Ejecución	Ejecutivo Singular	Sin Tipo de Recurso	Secretaria – Términos
<b>Sujetos Procesales</b>			
Demandante(s)		Demandado(s)	
- BANCO PICHINCHA S. A.		- JAVIER MAURICIO RUBIO ORTIZ - OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS	
<b>Contenido de Radicación</b>			
Contenido			
COPIA PARA EL ARCHIVO DEL JUZGADO, DOS TRASLADOS, DEMANDA ORIGINAL PODER, CERTIFICADO DE EXISTENCIA Y REPRESENTACION, ESCRITO DE MEDIDAS			

<b>Actuaciones del Proceso</b>					
Fecha de Actuación	Actuación	Anotación	Fecha Inicia Término	Fecha Finaliza Término	Fecha de Registro
12 Sep 2019	FIJACION ESTADO	ACTUACIÓN REGISTRADA EL 12/09/2019 A LAS 08:14:21.	13 Sep 2019	13 Sep 2019	12 Sep 2019
12 Sep 2019	AUTO PONE EN CONOCIMIENTO				12 Sep 2019
05 Sep 2019	AL DESPACHO	ESCRITO EXCEPCIONES			05 Sep 2019
16 Aug 2019	RECEPCIÓN MEMORIAL				16 Aug 2019
30 Jul 2019	RECEPCIÓN MEMORIAL	NOTIFICACION POR AVISO			30 Jul 2019
31 May 2019	OFICIO ELABORADO	CAUTELAS DIAN QUEDAN PARA REVISION – O.N.-			31 May 2019

## OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

		ENVIADO POR CORREO ELECTRONICO 14/06/2019			
26 Apr 2019	FIJACION ESTADO	ACTUACIÓN REGISTRADA EL 26/04/2019 A LAS 17:35:27.	29 Apr 2019	29 Apr 2019	26 Apr 2019
26 Apr 2019	AUTO LIBRA MANDAMIENTO EJECUTIVO				26 Apr 2019
02 Apr 2019	AL DESPACHO	POR REPARTO			02 Apr 2019
02 Apr 2019	RADICACIÓN DE PROCESO	ACTUACIÓN DE RADICACIÓN DE PROCESO REALIZADA EL 02/04/2019 A LAS 12:57:22	02 Apr 2019	02 Apr 2019	02 Apr 2019

### 2. JUZGADO VEINTIDOS (22) CIVIL DEL CIRCUITO DE BOGOTÁ

**TIPO:** Ejecutivo Singular  
**DEMANDANTE:** SCOTIABANK COLPATRIA S.A.  
**DEMANDADOS:** OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS S.A.S.  
JAVIER MAURICIO RUBIO ORTIZ.  
**UBICACIÓN:** Secretaría- términos.  
**Rad No. 2** 019-227

En este proceso el apoderado judicial de la empresa, contestó la demanda y presentó las correspondientes excepciones de mérito.

## OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

<b>Datos del Proceso</b>			
<b>Información de Radicación del Proceso</b>			
Despacho		Ponente	
022 Circuito – Civil		CARMEN EDITH ORTEGA DE GARZON	
<b>Clasificación del Proceso</b>			
Tipo	Clase	Recurso	Ubicación del Expediente
De Ejecución	Ejecutivo Singular	Sin Tipo de Recurso	Secretaria – Términos
<b>Sujetos Procesales</b>			
Demandante(s)		Demandado(s)	
- SCOTIABANK COLPATRIA S. A.		- JAVIER MAURICIO RUBIO ORTIZ - OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS S.A.S.	
<b>Contenido de Radicación</b>			
Contenido			
PODER, PAGARE, ESCRITURA, ANEXOS, TRASLADO Y ARCHIVO,			

<b>Actuaciones del Proceso</b>					
Fecha de Actuación	Actuación	Anotación	Fecha Inicia Término	Fecha Finaliza Término	Fecha de Registro
11 Oct 2019	RECEPCIÓN MEMORIAL	SE RECIBE EN LA FECHA, ESCRITO			11 Oct 2019
08 Oct 2019	FIJACION ESTADO	ACTUACIÓN REGISTRADA EL 08/10/2019 A LAS 14:34:31.	09 Oct 2019	09 Oct 2019	08 Oct 2019
08 Oct 2019	AUTO REQUIERE	A LA PARTE PARA QUE MANIFIESTE SI DESISTE DE COBRAR AL COODEMANDADO. AVISO DE REORGANIZACIÓN			08 Oct 2019
07 Oct 2019	MEMORIAL AL DESPACHO	LLEGA ESCRITO			07 Oct 2019
09 Sep 2019	MEMORIAL AL DESPACHO	SE RECIBIÓ EL 06/09/2019, ESCRITO BANCO			09 Sep 2019



## OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

05 Sep 2019	AL DESPACHO	VENCIDO TRASLADO			05 Sep 2019
03 Sep 2019	RECEPCIÓN MEMORIAL	SE RECIBE EN LA FECHA, ESCRITO			03 Sep 2019
16 Aug 2019	FIJACION ESTADO	ACTUACIÓN REGISTRADA EL 16/08/2019 A LAS 15:18:12.	20 Aug 2019	20 Aug 2019	16 Aug 2019
16 Aug 2019	AUTO ORDENA CORRER TRASLADO	CORRE TRASLADO ART. 443 C.G.P			16 Aug 2019
15 Aug 2019	FIJACION ESTADO	ACTUACIÓN REGISTRADA EL 15/08/2019 A LAS 14:37:18.	16 Aug 2019	16 Aug 2019	15 Aug 2019
30 Jul 2019	AL DESPACHO	CON DEMANDA CONTESTADA EN TERMINO.			30 Jul 2019
19 Jul 2019	RECEPCIÓN MEMORIAL	SE RECIBE EN LA FECHA, ESCRITO			19 Jul 2019
19 Jul 2019	RECEPCIÓN MEMORIAL	SE RECIBE EN LA FECHA, ESCRITO			19 Jul 2019
15 Jul 2019	RECEPCIÓN MEMORIAL	LLEGA ESCRITO DIAN			15 Jul 2019
11 Jul 2019	FIJACION ESTADO	ACTUACIÓN REGISTRADA EL 11/07/2019 A LAS 08:24:03.	12 Jul 2019	12 Jul 2019	11 Jul 2019
11 Jul 2019	AUTO PONE EN CONOCIMIENTO	LA COMUNICACION ALLEGADA POR LA DIAN			11 Jul 2019
27 Jun 2019	MEMORIAL AL DESPACHO	LLEGA 01 FL BANCO			27 Jun 2019
26 Jun 2019	MEMORIAL AL DESPACHO	LLEGA ESCRITO BANCO 01 FL			26 Jun 2019
26 Jun 2019	AL DESPACHO	CON OFICIO DE LA DIAN			26 Jun 2019
25 Jun 2019	RECEPCIÓN MEMORIAL	LLEGA ESCRITO			25 Jun 2019
20 Jun 2019	RECEPCIÓN MEMORIAL	LLEGA ESCRITO BANCO			20 Jun 2019
18 Jun 2019	RECEPCIÓN MEMORIAL	01 FL BANCO			18 Jun 2019
11 Jun 2019	RECEPCIÓN MEMORIAL	LLEGA ESCRI 01 FL BANCO			11 Jun 2019

## OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

05 Jun 2019	ENTREGA DE OFICIOS	EN LA FECHA, SE ENVÍA A LA DIAN OFICIO 476-			05 Jun 2019
27 May 2019	ENTREGA DE OFICIOS	SE ENTREGÓ OFICIO 477 EL 24 D EMAYO DE 2019-			27 May 2019
29 Apr 2019	OFICIO ELABORADO	SE ELABORÓ OFICIO N. 475-476 IMPUESTOS Y BANCOS			29 Apr 2019
05 Apr 2019	FIJACION ESTADO	ACTUACIÓN REGISTRADA EL 05/04/2019 A LAS 11:16:21.	08 Apr 2019	08 Apr 2019	05 Apr 2019
05 Apr 2019	AUTO ORDENA OFICIAR	DECRETA EMBARGO			05 Apr 2019
05 Apr 2019	FIJACION ESTADO	ACTUACIÓN REGISTRADA EL 05/04/2019 A LAS 11:15:53.	08 Apr 2019	08 Apr 2019	05 Apr 2019
05 Apr 2019	AUTO LIBRA MANDAMIENTO EJECUTIVO	LIBRA MANDAMIENTO DE PAGO			05 Apr 2019
02 Apr 2019	AL DESPACHO				01 Apr 2019
01 Apr 2019	RADICACIÓN DE PROCESO	ACTUACIÓN DE RADICACIÓN DE PROCESO REALIZADA EL 01/04/2019 A LAS 11:09:10	01 Apr 2019	01 Apr 2019	01 Apr 2019

### 3. JUZGADO VEINTITRÉS (23) CIVIL DEL CIRCUITO DE BOGOTÁ

**TIPO:** Ejecutivo Singular  
**DEMANDANTE:** BANCOOMEVA S.A.  
**DEMANDADO:** OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS S.A.S.  
JAVIER MAURICIO RUBIO ORTIZ.  
**UBICACIÓN:** Oficina Judicial de Reparto- Fotocopiadora.  
**Rad No.** 2018-668.

En este proceso hubo sentencia en contra de los demandados, razón por la que se procedió a presentar el recurso de apelación correspondiente, el cual fue concedido por el Despacho ante el H. Tribunal Superior de Bogotá. Actualmente el proceso se encuentra en fotocopiado para ser remitido al H. Tribunal, aunque es importante indicar que ya se informó al Juzgado sobre la admisión concursal de la empresa ante la Superintendencia de Sociedades, lo cual fue puesto en conocimiento del apoderado demandante.

## OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

<b>Datos del Proceso</b>			
<b>Información de Radicación del Proceso</b>			
Despacho		Ponente	
023 Circuito – Civil		TIRSO PEÑA HERNANDEZ	
<b>Clasificación del Proceso</b>			
Tipo	Clase	Recurso	Ubicación del Expediente
De Ejecución	Ejecutivo Singular	Sin Tipo de Recurso	Oficina Judicial – fotocopiadora-
<b>Sujetos Procesales</b>			
Demandante(s)		Demandado(s)	
- BANCO COOMEVA S.A.- BANCOOMEVA S. A.		- JAVIER MAURICIO RUBIO ORTIZ - OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS S.A.S.	
<b>Contenido de Radicación</b>			
Contenido			

<b>Actuaciones del Proceso</b>					
Fecha de Actuación	Actuación	Anotación	Fecha Inicia Término	Fecha Finaliza Término	Fecha de Registro
17 Sep 2019	ENVIO EXPEDIENTE	MEDIANTE OF 2555 A FOTOCOPIADO			17 Sep 2019
10 Sep 2019	OFICIO ELABORADO	ODFL. 2255			10 Sep 2019
05 Sep 2019	RECEPCIÓN MEMORIAL				05 Sep 2019
02 Sep 2019	RECEPCIÓN MEMORIAL	ALLEGAN PAGO POR ARANCEL JUDICIAL PARA LA EXPDICIÓN DE LAS COPIAS DEL PROCESO			02 Sep 2019
29 Aug 2019	SENTENCIA DE PRIMERA INSTANCIA	ORDENA SEGUIR ADELANTE LA EJECUCION, SE CONDENA EN COSTAS CONCEDE APELACION EN EL EFECTO DEVOLUTIVO, EL			29 Aug 2019

## OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

		APELANTE PROCEDA DE CONFORMIDAD.			
13 Aug 2019	OFICIO ELABORADO	OF. 1980			13 Aug 2019
15 Jul 2019	FIJACION ESTADO	ACTUACIÓN REGISTRADA EL 15/07/2019 A LAS 07:02:40.	16 Jul 2019	16 Jul 2019	15 Jul 2019
15 Jul 2019	AUTO DECRETA RETENCIÓN VEHÍCULOS				15 Jul 2019
11 Jul 2019	AL DESPACHO				11 Jul 2019
09 Jul 2019	RECEPCIÓN MEMORIAL				09 Jul 2019
21 Jun 2019	FIJACION ESTADO	ACTUACIÓN REGISTRADA EL 21/06/2019 A LAS 07:22:00.	25 Jun 2019	25 Jun 2019	21 Jun 2019
21 Jun 2019	AUTO PONE EN CONOCIMIENTO				21 Jun 2019
20 Jun 2019	AL DESPACHO				20 Jun 2019
11 Jun 2019	RECEPCIÓN MEMORIAL				11 Jun 2019
27 May 2019	FIJACION ESTADO	ACTUACIÓN REGISTRADA EL 27/05/2019 A LAS 06:54:18.	28 May 2019	28 May 2019	27 May 2019
27 May 2019	AUTO ESTESE A LO DISPUESTO EN AUTO ANTERIOR				27 May 2019
27 May 2019	FIJACION ESTADO	ACTUACIÓN REGISTRADA EL 27/05/2019 A LAS 06:53:10.	28 May 2019	28 May 2019	27 May 2019
27 May 2019	AUTO FIJA FECHA AUDIENCIA Y/O DILIGENCIA	29/08/2019, 10.00 HORAS			27 May 2019
21 May 2019	AL DESPACHO				21 May 2019
18 May 2019	OFICIO ELABORADO	DESPACHO 026			18 May 2019

## OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

10 May 2019	RECEPCIÓN MEMORIAL	DESCORREN TRASLADO			10 May 2019
30 Apr 2019	RECEPCIÓN MEMORIAL				30 Apr 2019
29 Apr 2019	RECEPCIÓN MEMORIAL				29 Apr 2019
24 Apr 2019	FIJACION ESTADO	ACTUACIÓN REGISTRADA EL 24/04/2019 A LAS 17:04:36.	25 Apr 2019	25 Apr 2019	24 Apr 2019
24 Apr 2019	AUTO ORDENA COMISIÓN				24 Apr 2019
24 Apr 2019	FIJACION ESTADO	ACTUACIÓN REGISTRADA EL 24/04/2019 A LAS 17:03:23.	25 Apr 2019	25 Apr 2019	24 Apr 2019
24 Apr 2019	AUTO ORDENA CORRER TRASLADO	EXCEPCIONES DE MERITO 10 DIAS			24 Apr 2019
09 Apr 2019	AL DESPACHO				09 Apr 2019
01 Apr 2019	RECEPCIÓN MEMORIAL				01 Apr 2019
27 Mar 2019	RECEPCIÓN MEMORIAL				27 Mar 2019
22 Mar 2019	RECEPCIÓN MEMORIAL				22 Mar 2019
20 Mar 2019	RECEPCIÓN MEMORIAL				20 Mar 2019
20 Mar 2019	RECEPCIÓN MEMORIAL				20 Mar 2019
12 Mar 2019	RECEPCIÓN MEMORIAL				12 Mar 2019
12 Mar 2019	RECEPCIÓN MEMORIAL				12 Mar 2019
11 Mar 2019	RECEPCIÓN MEMORIAL	CONTESTACIÓN DEMANDA			11 Mar 2019
07 Mar 2019	RECEPCIÓN MEMORIAL				07 Mar 2019
28 Feb 2019	RECEPCIÓN MEMORIAL	ALLEGA CERTIFICACIONES DE LOS CITATORIOS			28 Feb 2019
26 Feb 2019	DILIGENCIA DE NOTIFICACIÓN				26 Feb 2019

## OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

	PERSONAL (ACTA)				
06 Feb 2019	FIJACION ESTADO	ACTUACIÓN REGISTRADA EL 06/02/2019 A LAS 15:41:29.	07 Feb 2019	07 Feb 2019	06 Feb 2019
06 Feb 2019	AUTO REQUIERE	30 DIAS			06 Feb 2019
06 Feb 2019	AL DESPACHO				06 Feb 2019
04 Feb 2019	RECEPCIÓN MEMORIAL				04 Feb 2019
25 Jan 2019	FIJACION ESTADO	ACTUACIÓN REGISTRADA EL 25/01/2019 A LAS 15:44:55.	28 Jan 2019	28 Jan 2019	25 Jan 2019
25 Jan 2019	AUTO REQUIERE	ACTOR			25 Jan 2019
23 Jan 2019	AL DESPACHO				23 Jan 2019
21 Jan 2019	RECEPCIÓN MEMORIAL				21 Jan 2019
16 Oct 2018	ENTREGA DE OFICIOS	YR – SE RADICA OFICIO NO. 1811 EN AL DIAN -			16 Oct 2018
05 Oct 2018	OFICIO ELABORADO	OFICIOS DEL 1811 AL 1815			05 Oct 2018
10 Sep 2018	FIJACION ESTADO	ACTUACIÓN REGISTRADA EL 10/09/2018 A LAS 16:42:44.	11 Sep 2018	11 Sep 2018	10 Sep 2018
10 Sep 2018	AUTO DECRETA MEDIDA CAUTELAR				10 Sep 2018
10 Sep 2018	FIJACION ESTADO	ACTUACIÓN REGISTRADA EL 10/09/2018 A LAS 16:41:40.	11 Sep 2018	11 Sep 2018	10 Sep 2018
10 Sep 2018	AUTO LIBRA MANDAMIENTO EJECUTIVO				10 Sep 2018
06 Sep 2018	AL DESPACHO				06 Sep 2018
05 Sep 2018	RADICACIÓN DE PROCESO	ACTUACIÓN DE RADICACIÓN DE PROCESO REALIZADA	05 Sep 2018	05 Sep 2018	05 Sep 2018

## OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

		EL 05/09/2018 A LAS 12:05:32			
--	--	---------------------------------	--	--	--

#### 4. JUZGADO CUARENTA Y CUATRO (44) CIVIL DEL CIRCUITO DE BOGOTÁ

**TIPO:** Ejecutivo Singular.  
**DEMANDANTE:** BBVA SEGUROS DE COLOMBIA S.A.  
**DEMANDADO:** OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS S.A.S.  
 JAVIER MAURICIO RUBIO ORTIZ.  
**UBICACIÓN:** Secretaría- Letra.  
**RAD No.** 2019-455

<b>Datos del Proceso</b>			
<b>Información de Radicación del Proceso</b>			
Despacho		Ponente	
044 CIRCUITO – CIVIL		HENEY VELASQUEZ ORTIZ	
<b>Clasificación del Proceso</b>			
Tipo	Clase	Recurso	Ubicación del Expediente
De Ejecución	Ejecutivo Singular	Sin Tipo de Recurso	Secretaria – Letra
<b>Sujetos Procesales</b>			
Demandante(s)		Demandado(s)	
- BBVA SEGUROS DE COLOMBIA		- JAVIER MAURICIO RUBIO ORTIZ - OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS	
<b>Contenido de Radicación</b>			
Contenido			
PODER, DEMANDA, ANEXOS Y TRASLADOS			

<b>Actuaciones del Proceso</b>					
Fecha de Actuación	Actuación	Anotación	Fecha Inicia Término	Fecha Finaliza Término	Fecha de Registro
26 Jul 2019	OFICIO ELABORADO	DIAN Y EMBARGO			26 Jul 2019
15 Jul 2019	FIJACION ESTADO	ACTUACIÓN REGISTRADA EL 15/07/2019 A LAS 13:07:05.	16 Jul 2019	16 Jul 2019	15 Jul 2019

## OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

15 Jul 2019	AUTO DECRETA MEDIDA CAUTELAR				15 Jul 2019
15 Jul 2019	FIJACION ESTADO	ACTUACIÓN REGISTRADA EL 15/07/2019 A LAS 13:06:36.	16 Jul 2019	16 Jul 2019	15 Jul 2019
15 Jul 2019	AUTO LIBRA MANDAMIENTO EJECUTIVO				15 Jul 2019
10 Jul 2019	AL DESPACHO	PARA CALIFICAR DEMANDA			10 Jul 2019
09 Jul 2019	RADICACIÓN DE PROCESO	ACTUACIÓN DE RADICACIÓN DE PROCESO REALIZADA EL 09/07/2019 A LAS 10:19:13	09 Jul 2019	09 Jul 2019	09 Jul 2019

- De las obligaciones a largo plazo las siguientes corresponden al proceso que adelanta la empresa con la Superintendencia de Sociedades en ley de reorganización las cuales hasta la fecha no sea llegado al acuerdo para su pago; estos valores corresponden al capital.

Banco	Linea	Valor
Occidente	Credito 2210009294	912,804.00
Occidente	Credito 2105533	138,889.00
Bancolombia	Credito 1260173135	778,928.00
Bancolombia	Credito - Tesoreria	300,000.00
Colpatria	Credito 5875912838	401,398.00
Pichincha	Credito 100013804	204,170.00
Itau	Credito 735965	119,083.00
BBVA	Credito 9600127219	685,900.00
AV Villas	Credito 2521666	162,005.00
FNG	Credito 2521666	80,083.00
Coomeva	Credito 2898779501	875,000.00
<b>TOTAL</b>		<b><u>4,658,260.00</u></b>

Las otras deudas no corrientes por valor de \$2.824.103 corresponden a los leasing que tiene la empresa los cuales su pago se hace mensual de acuerdo a la tabla de amortización.



## OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

### 16. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar a 31 de diciembre comprenden:

	2019	2018
Costos y gastos por pagar	5,042,149	2,446,844
Dividendos o participaciones por pagar	1,273,275	1,586,643
Acreedores varios	15,481	4,792
Proveedores	4,627	42,001
Cuentas por pagar a particulares	-	518,288
	<b>6,335,532</b>	<b>4,598,568</b>
Menos parte no corriente	5,753,672	-
<b>Total corriente</b>	<b>581,860</b>	<b>4,598,568</b>

#### Revelaciones

- La medición inicial de la cuentas por pagar fue al costo y su medición posterior está a valor razonable.
- Los costos y gastos por pagar corresponden a los siguientes conceptos:

HONORARIOS	489,955.00
SERVICIOS TECNICOS	887.00
TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	1,890,778.00
SERVICIOS PUBLICOS	237.00
OTROS	2,660,292.00
	<b>5,042,149.00</b>

- De los cuales los siguientes terceros que están en el pasivo no corriente corresponden al proceso concursal ante la Superintendencia de Sociedades por ley de reorganización; las demás cuentas corresponden a las compras normales y las cuales se están cancelando dentro los 30 días calendario.

## OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

PROVEEDOR	Total
TRANSPORTES DE COLOMBIA TOURS S.A.S	1,846,115.00
CONSTRUCCIONES INDUSTRIALES Y SERVICIOS SUPER LTDA	824,975.00
PROYECTOS DE INGENIERIA Y CONTRUCCIONES AR SAS	799,876.00
ORIGEN E&S SAS	346,387.00
CENTREGY LLC	209,566.00
SOLUCIONES INTEGRALES TOTAL SAFETY S.A.S	61,376.00
HERRAMIENTAS MOVILES SAS	54,401.00
RUBIO ORTIZ JAVIER MAURICIO	50,296.00
LOPEZ CALDAS DIANA SOFIA	33,527.00
EXPANZOOM SAS	30,052.00
VIAJES EL CORTE INGLES COLOMBIA SAS	28,528.00
UPLINK COMUNICACIONES	28,249.00
RENTASISTEMAS S.A	24,498.00
E SOURCE DE COLOMBIA SAS	23,142.00
VERGARA HOLGUIN GLADIS GISSELLE	12,865.00
AMAZON	11,569.00
FERRICENTROS SAS	10,555.00
CORPORACION MEDICA SA	7,938.00
ZAOS DOTACIONES INDUSTRIALES SAS	7,833.00
INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES FG SAS	7,298.00
MAREAUTO COLOMBIA S.A.S	6,347.00
SEGUROS MEDICOS INTERNACIONALES	5,502.00
PROYECTOS TECNOLOGICOS INTEGRALES LTDA	5,119.00
BANCO DAVIVIENDA SA	4,417.00
MEM LTDA	4,358.00
UNIVERSAL DE LIMPIEZA SAS	4,170.00
COLVANES SAS	3,787.00
MONTAJES MEDINA SAS	3,649.00
CARRILLO MORENO HENRY MAURICIO	2,776.00
AUTOS MONGUI S.A.S.	2,433.00
NIMBUTECH S.A.S	2,129.00
ASESORIAS CONFIT S.A.S.	1,950.00
HIPERION CORP	1,836.00
MILENNIO PC LTDA	1,699.00
ROMERO FREDDY DANILO	1,686.00
ICS DE COLOMBIA SAS	1,306.00
PEOPLE PASS SA	1,182.00
EFI SERVICIOS INTEGRALES SAS	959.00
E&A INGENIERIA SAS	858.00
PROVEEDORES PARA SISTEMAS Y CIA SAS PROVEE SISTEMAS SAS	765.00
BRILLO INSTITUCIONAL SAS	726.00
INTERNATIONAL SAFETY H Y L SAS	683.00
ELECTRO RENT CORPORATION	557.00
LECMAC HSEQ SAS	523.00
JLG ASESORIAS ALQUILER Y EQUIPOS SAS	518.00
GRANADOS SOSA PEDRO ALEJANDRO	510.00
DISTRIBUIDORA PAPELROD SAS	478.00
FRESNEDA BLANCO DAVID MAURICIO	428.00
<b>Total general</b>	<b>4,480,397.00</b>

## OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

- Los dividendos y participaciones por pagar corresponde al pasivo no corriente y son deudas que se tiene con el socio y los conceptos son dividendos \$277.275.000 y venta del apartamento por \$996.000.000 que el dueño vendió a la empresa en garantía de leasing con el banco BBVA que la empresa obtuvo.

### 17. Pasivos por beneficios a empleados

Los pasivos por beneficios a empleados a 31 de diciembre comprenden:

	2019	2018
Salarios por pagar	458,150	28,414
Cesantías consolidadas	292,678	322,883
Vacaciones consolidadas	254,864	214,050
Prima de servicios	99,984	-
Intereses sobre cesantías	32,183	34,121
Retenciones y aportes de nomina	64,702	94,494
Fondos de cesantías y pensiones	67,487	76,902
	<b>1,270,048</b>	<b>770,864</b>
Menos parte no corriente	903,834	-
<b>Total corriente</b>	<b>366,214</b>	<b>770,864</b>

### Revelaciones

- Los valores están medidos a valor razonable
- La parte de largo plazo corresponde a deuda del personal administrativo, la cual se encuentra en el proceso Concursal ante la Superintendencia de Sociedades, su detalle corresponde a:

Nomina por pagar	281,737
Cesantías consolidadas	264,214
Intereses sobre cesantías	21,299
Prima de servicios	99,984
Vacaciones consolidadas	236,600
	<b>903,834</b>

- La parte corriente corresponde a la deuda del personal normal que no está incluida en el proceso de reorganización y corresponde a la causación normal del gasto por el mes de diciembre y su pago se realiza en los primeros días del mes de enero del 2020
- Los acreedores varios y las retenciones de nómina corresponden al pago de las pensiones de la seguridad social de la empresa la cual se encuentra al día y los valores

## OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

que se reflejan corresponden a la planilla de seguridad del mes de diciembre la cual se cancela en los primeros días del mes de enero del 2020, su detalle corresponde a:

SALARIOS POR PAGAR	176,413.00
CESANTIAS CONSOLIDADAS	28,464.00
VACACIONES CONSOLIDADAS	18,264.00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	10,884.00
APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD EPS	22,859.00
APORTES ARP	11,075.00
APORTES AL I.C.B.F., SENA Y CAJAS DE COMPENSACION	21,047.00
LIBRANZAS	8,721.00
FONDOS DE CESANTIAS Y/O PENSIONES	67,487.00
<b>TOTAL CORRIENTE</b>	<b><u>365,214.00</u></b>

- La empresa no cuenta con programas educativos ni otros beneficios a los empleados.

### 18. Pasivos por impuestos corrientes

Los pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre comprenden:

	2019	2018
Impuesto a las ventas por pagar	9,416,798	5,845,771
Industria y comercio	207,774	76,886
Impuesto de renta diferido	171,398	-
Retencion en la fuente	145,689	150,563
Retencion de Ica	31,079	42,248
Retencion de iva	21,633	4,646
	<b><u>9,994,371</u></b>	<b><u>6,120,114</u></b>
Menos parte no corriente	8,633,008	
<b>Total Corriente</b>	<b><u>1,361,363.00</u></b>	<b><u>6,120,114.00</u></b>

### Revelaciones

- Los impuestos que están como no corrientes corresponden a IVAS, ICAS pendientes por pagar que están en el proceso de reorganización ante la Superintendencia de Sociedades.
- Estos valores no contempla sanciones ni intereses.

## OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

IVA POR PAGAR 2017	3,545,900.00
IVA POR PAGAR 2018	2,299,871.00
ENERO-FEBRERO 2019	815,972.00
MARZO-ABRIL 2019	624,033.00
MAYO-JUNIO 2019	715,643.00
JULIO-AGOSTO 2019	423,241.00
SEPT-OCT 2019	273,085.00
ICA MAYO-JUNIO 2019	69,576.00
ICA JULIO-AGOSTO 2019	52,848.00
ICA AÑO 2018	913.00
	<u><u>8,821,082.00</u></u>

- Retención en la fuente corresponde al causado en diciembre de 2019 y que se paga en el mes de enero del 2020.
- Rete IVA y Rete ICA corresponden al causado en noviembre y diciembre de 2019 y que se paga en enero del 2020.

### Las normas tributarias aplicables son:

#### a) Impuesto sobre las ventas

Impuesto que grava la venta de bienes corporales muebles, la prestación de servicios y la importación de bienes.

En términos generales, el IVA se encuentra estructurado como impuesto al valor agregado, de tal manera que se permite descontar el IVA pagado por bienes y servicios destinados a las operaciones gravadas.

Las tarifas varían según la clase de bienes o servicios, siendo en general del 16% para el año 2016; para los años 2017 y siguientes la tarifa es del 19%.

#### b) Impuesto de industria y comercio

Es un impuesto de carácter municipal que se paga por la realización de actividades industriales, comerciales o de servicios, en una jurisdicción determinada. Las tarifas varían según la normatividad de cada municipio, y es deducible del impuesto de renta de la sociedad el 100 % efectivamente pagado, siempre que tenga relación de causalidad con la actividad productora de renta de la Compañía.

- Para el cálculo del impuesto de la renta e impuesto diferido se tuvieron en cuenta las siguientes normas:

Impuesto sobre la renta reconocido en resultados – Las disposiciones fiscales aplicables a la Compañía establecen que el impuesto de renta de la misma, debe ser liquidado a una tarifa general del 33% para el año 2019.

## OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

Durante el año 2018 para bases gravables superiores a \$800.000 se liquidó una sobretasa del impuesto de renta entre el 0 y 4, esta sobretasa no aplica para el 2019.

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

Las pérdidas fiscales determinadas a partir del año gravable 2018 podrán ser compensadas con rentas líquidas obtenidas dentro de los doce (12) años siguientes. El término para compensar los excesos de renta presuntiva continuará siendo de cinco (5) años. Estos créditos fiscales no podrán ser reajustados fiscalmente.

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

Para el año gravable 2019, la Ley 1943 de 2018 modificó la tarifa de la renta presuntiva de 3.5% a 1.5%

La base para determinar el impuesto sobre la renta no puede ser inferior al 3,5% de su patrimonio líquido en el último día del ejercicio gravable inmediatamente anterior.

Para los años 2019 y 2018, la Compañía calculó la provisión para el impuesto sobre la renta tomando como base la renta ordinaria, y comparándola con la renta presuntiva. Para el año 2019 tributa por el sistema de renta ordinaria.

	2019	2018
Impuesto corriente:		
Impuesto sobre la renta año corriente	1.473.289.388	1.072.357.635
<b>Total</b>	<b>1.473.289.388</b>	<b>1.072.357.635</b>

La conciliación entre el patrimonio contable y fiscal por el año 2019 y 2018 es la siguiente:

## OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

<b>OSC TELECOMS &amp; SECURITY SOLUTIONS S.A.S</b>			
<b>CONCILIACION DEL PATRIMONIO - AÑO 2019_ 2018</b>			
		<b>2.019</b>	<b>2.018</b>
<b>Patrimonio contable</b>		<b>8.379.207.784</b>	<b>5.282.691.578</b>
<u>Más:</u>			
	Deterioro de cuentas por cobrar		
	Seguros y fianzas	14.834.816	14.834.816
<u>Menos:</u>			
	Depreciación de activos fijos	50.715.969	658.449
	Impuesto Diferido	4.895.489	4.895.489
	Diferencia en cambio no realizada	488.690.053	
<b>Patrimonio fiscal</b>		<b>7.849.741.089</b>	<b>5.291.972.456</b>

La conciliación entre la utilidad antes de impuestos y la renta líquida gravable por el año 2019 y 2018 es la siguiente:

# OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS S.A.S		
CONCILIACION DE LA UTILIDAD - AÑO 2019_2018		
	2.019	2.018
<b>Utilidad CONTABLE</b>	<b>3.765.413.746</b>	<b>40.619.226</b>
<b>Más: Provisión Impuesto de Renta</b>	<b>-</b>	<b>1.114.675.395</b>
Más: Gastos no deducibles		
50% impuesto del 4 por mil	186.317.362	147.299.915
Costos y gastos de ejercicios anteriores	56.642.836	238.202.186
Impuestos asumidos	609.069.082	8.447.413
Perdida en venta y retiro de bienes		4.835.500
Gastos no deducibles. Gastos asumidos Nomina	89.566.595	116.326.784
Sanciones multas y litigios	2.657.400	20.318.621
Intereses moratorios DIAN	94.891	373.641.552
Intereses	171.074.961	
100% impuesto vehículos		5.168.000
100% impuesto predial		5.536.000
Impuesto de ICA no pagado	122.424.000	
Diferencia en cambio no realizada	27.040.543	207.572.328
Gastos pagados al exterior sin retención		867.695.326
Intereses presunto por prestamos a socios		10.606.592
<b>Subtotal gastos no deducibles</b>	<b>1.264.887.669</b>	<b>2.005.650.217</b>
Menos: Ingresos no gravados partidas fiscales		
Ingreso no constitutivo de renta - Siniestros		62.767.466
Reintegro provision de cartera		112.768.562
Impuesto Ica		
Provisión cuentas por cobrar - cartera		
Gastos amortización cargos diferidos		
Diferencia en cambio no realizada	515.730.596	
Depreciación de activos fijos	50.057.520	658.447
Otros ajustes NIIF		
<b>Subtotal ingresos no gravados</b>	<b>565.788.116</b>	<b>176.194.475</b>
Renta líquida	4.464.513.300	2.984.750.363
Renta presuntiva	79.379.595	214.286.000
<b>Renta líquida gravable</b>	<b>4.464.513.300</b>	<b>2.984.750.363</b>
Exceso de renta presuntiva sobre ordinaria		
Renta líquida	4.464.513.300	2.984.750.363
Renta presuntiva	214.286.000	214.286.000
Tasa impositiva	33%	33%
<b>Provisión para el impuesto de renta</b>	<b>1.473.289.389</b>	<b>984.967.620</b>
Menos: Descuento tributario	-	-
Base sobretasa impuesto de renta	-	2.184.750.363
Tasa sobretasa impuesto de renta		4%
<b>Provisión para sobretasa impuesto de renta</b>	<b>-</b>	<b>87.390.015</b>
<b>Ganancia Ocasional</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Tasa impositiva	10%	10%
Sobretasa impuesto neto de renta		
<b>Provisión para el impuesto de ganancia ocasional</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total impuesto de renta y sobretasa mas impuesto por ganancia ocasional</b>	<b>1.473.289.389</b>	<b>1.072.357.634</b>
<b>Saldos por cobrar:</b>		
Autoretenciones	616.178.140	636.349.000
Otras Retenciones	1.570.861.187	1.650.744.435
Saldo favor año anterior	-	145.204.450
Descuento tributario IVA activos fijos	30.135.698	
<b>Menos:</b>		
Impuesto por pagar	1.473.289.389	1.072.357.634
<b>Saldo a Favor</b>	<b>743.885.637</b>	<b>1.359.940.250</b>



## OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

### 1. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

Desde el año gravable 2004 los contribuyentes del impuesto de renta y complementarios que hubieren celebrado operaciones con vinculados del exterior, están obligados a determinar para efectos del impuesto de renta y complementarios sus ingresos ordinarios y extraordinarios, sus costos y deducciones, y sus activos y pasivos, considerando para estas operaciones los precios o márgenes de utilidad que pactarían terceros independientes (principio a valores de mercado).

La Compañía está obligada a presentación de declaración informativa de precios de transferencia.

### 2. IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO ACTIVO Y PASIVO

Los impuestos de renta diferidos son reconocidos sobre las diferencias temporarias que surjan entre las bases fiscales de los activos y los pasivos y sus respectivos valores registrados en los Estados Financieros. Se calcula y registra en los Estados Financieros un activo por impuesto diferido, el efecto de las diferencias temporales que impliquen el pago de un mayor impuesto en el año corriente, siempre y cuando exista una expectativa razonable de que se generará suficiente renta gravable en los periodos en los cuales tales diferencias se revertirán y generaran un menor impuesto a pagar. De igual manera se calcula y registra en los Estados Financieros un pasivo por diferido, el efecto de las diferencias temporales que impliquen el pago de un menor impuesto en el año corriente, siempre que exista una expectativa razonable de que tales diferencias se revertirán y generen un mayor impuesto a pagar.

Cuando existan créditos fiscales se reconoce un activo por impuesto diferido, siempre y cuando su compensación sea probable en años futuros con rentas líquidas gravables generadas en dichos años.

La composición de los saldos por impuestos diferidos por el año 2018 y 2017 es el siguiente:

	2019	2018
Impuesto diferido:		
Impuesto de renta diferido activo	4.895.489	4.895.489
Impuesto de renta diferido pasivo	171.398.000	-
	<u>176.293.489</u>	<u>4.895.489</u>

### Tasa de impuesto a considerar en la determinación del impuesto diferido

Para definir la tasa a utilizar en la medición del impuesto diferido, se deben considerar las tasas de impuesto de renta y la respectiva sobretasa. Se incluye la tasa correspondiente a la sobretasa del impuesto de renta, siempre y cuando se tenga una expectativa razonable de que la Compañía va a generar rentas gravables por encima de \$800 millones en los años en que se revierta la diferencia temporal que generó el activo o pasivo por impuesto diferido.

## OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

El impuesto diferido por las diferencias temporarias de activos y pasivos que se esperan recuperar en menos de un año, deben someterse a una tarifa por concepto de renta y complementarios del 33% y una sobretasa del 4%, esta última en el evento que aplique el impuesto diferido por las diferencias temporarias de activos y pasivos que se esperan recuperar en más de un año se mide a una tasa del 33% por todo concepto. Para el caso del impuesto diferido por diferencias temporarias provenientes de revaluación de terrenos y de revaluación de propiedades de inversión se utiliza una tasa del 10% por concepto de impuesto de ganancias ocasionales, dado que esta diferencia solo será gravable en el momento de la venta y por ende la tasa aplicable será la de ganancia ocasional como está reglamentado en las normas tributarias.

Los impuestos diferidos activos o pasivos deben realizarse o liquidarse en algún momento, en ese orden de ideas, las normas contables se han concentrado en medir el impuesto de renta diferido aplicando las tasas de impuesto que sean conocidas al momento del cálculo y que se espere sean aplicadas cuando el activo se realice o el pasivo se liquide.

Adicionalmente, se deben considerar las consecuencias fiscales de la recuperación del importe en libros de un activo o pasivo cuando existen tasas impositivas diferenciales.

Para el cálculo del impuesto diferido, se deben considerar las tarifas aprobadas por la autoridad fiscal, mediante la Ley 1819 de 2016 las cuales se establecieron en:

**Impuesto sobre la renta:** La tarifa sobre la renta gravable para las sociedades anónimas, sociedades limitadas y demás asimiladas, según lo establecido en el artículo 240 del E.T., es del 33% para el año 2018 y 2019, 32% para el año 2020, 31% para el año 2021 y 30% para el año 2022 y siguientes.

El detalle del impuesto de renta diferido al 31 de diciembre es el siguiente:

IMPUESTOS DIFERIDOS	2019	2018
<b>El análisis de los activos y pasivos por impuestos diferidos es el siguiente:</b>		
<b>Activos por impuestos diferidos:</b>		
Activos por impuestos diferidos a recuperar en mas de 12 meses	4.895.489	4.895.489
Activos por impuestos diferidos a recuperar en 12 meses	-	-
<b>Total activos por impuestos diferidos</b>	<b>4.895.489</b>	<b>4.895.489</b>
<b>Pasivos por impuestos diferidos:</b>		
Pasivos por impuestos diferidos a recuperar en mas de 12 meses	-	-
Pasivos por impuestos diferidos a recuperar en 12 meses	171.398.000	-
<b>Total pasivos por impuestos diferidos</b>	<b>171.398.000</b>	<b>-</b>
<b>Pasivo por impuesto diferido (neto)</b>	<b>171.398.000</b>	<b>-</b>

El movimiento bruto en la cuenta de activo impuesto diferido ha sido el siguiente:

	2019	2018
<b>Saldo al inicio del año</b>	<b>(42.317.761)</b>	<b>(42.317.761)</b>
Efecto (débito) a Perdidas y Ganancias	47.213.250	(47.213.250)
Efecto (Crédito) a Perdidas y Ganancias	-	4.895.489
Efecto (Crédito) al patrimonio		
Efecto (débito) al patrimonio		
<b>Saldo al final del año</b>	<b>4.895.489</b>	<b>(42.317.761)</b>

## OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

AÑO 2019	DETERIORO DE CARTERA	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	TOTAL
<b>Impuestos diferidos activos</b>			
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b>	<b>(42.317.761)</b>	<b>4.895.489</b>	<b>(37.422.272)</b>
Efecto (débito) a Perdidas y Ganancias	-	-	-
Efecto (Crédito) a Perdidas y Ganancias	42.317.761		42.317.761
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2019</b>	<b>-</b>	<b>4.895.489</b>	<b>4.895.489</b>

El movimiento bruto en la cuenta de pasivo impuesto diferido ha sido el siguiente:

	2019	2018
<b>Saldo al inicio del año</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Efecto (débito) a Perdidas y Ganancias	-	-
Efecto (Crédito) a Perdidas y Ganancias	171.398.000	-
Efecto (Crédito) al patrimonio		
Efecto (débito) al patrimonio		
<b>Saldo al final del año</b>	<b>171.398.000</b>	<b>-</b>

AÑO 2019	DEPRECIACION ACTIVOS	TOTAL
<b>Impuestos diferidos pasivos</b>		
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Efecto (débito) a Perdidas y Ganancias	171.398.000	171.398.000
Efecto (Crédito) a Perdidas y Ganancias	-	-
Efecto (Crédito) al patrimonio	-	-
Efecto (débito) al patrimonio	-	-
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2019</b>	<b>171.398.000</b>	<b>171.398.000</b>

### 19. Otros pasivos

Los otros pasivos con corte al 31 de diciembre corresponden a:

	2019	2018
Anticipos y avances recibidos	188,075	-
	<b>188,075</b>	<b>-</b>

### Revelación

- Los anticipos y avances corresponden a mayor valor pagado por nuestro principal cliente Nokia quien a la fecha aún no ha identificado a que facturas se aplica este valor de \$188.075

## OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

### 20. Capital suscrito y pagado

El capital suscrito y pagado al 31 de diciembre corresponde:

	2019	2018
Capital suscrito y pagado	4,250,000	4,250,000
Numero de acciones en circulación	450,000	450,000
<b>Valor nominal por acción (expresado en pesos colombianos)</b>	<b>(9,444)</b>	<b>(9,444)</b>

El capital de la empresa corresponde a 450.000 acciones con un valor nominal de \$10.000, la empresa tiene un solo único socio.

### 21. Reserva legal

La reserva legal al 31 de diciembre corresponde a:

	2019	2018
Reserva legal	865,874	861,812
	<b>865,874</b>	<b>861,812</b>
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Saldo al inicio del año</b>	<b>861,812</b>	-
Apropiaciones del año (10% de la utilidad)	4,062	861,812
<b>Saldo al final del año</b>	<b>865,874</b>	<b>861,812</b>

### Revelación

La Compañía por política apropia como reserva legal el 10% de sus ganancias netas anuales, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero podrá utilizarse para absorber o reducir pérdidas. Son de libre disponibilidad por la asamblea general las apropiaciones hechas en exceso del 50% antes mencionado.

## OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

### 22. Patrimonio de los accionistas

El patrimonio al 31 de diciembre corresponde a:

	2019	2018
<b>Saldo al inicio del año</b>	<b>5,282,692</b>	<b>6,042,072</b>
Utilidad del ejercicio	2,120,727	40,620
Pago de dividendo	-	(800,000)
<b>Saldo al final del año</b>	<b>7,403,419</b>	<b>5,282,692</b>

### Revelación

En el año 2019 el patrimonio de la empresa no generó distribución de utilidades.

### 23. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias por los años terminados el 31 de diciembre corresponden a:

	2019	2018
Servicios técnicos y consultoría en telecomunicaciones	32,053,694	33,979,984
Implementación y mantenimiento de redes	6,360,983	5,299,259
Ingresos devengados no facturados	2,632,668	-
venta y mantenimiento de equipos de seguridad electrónica	753,939	326,353
Alquiler de equipos de telecomunicaciones	33,000	-
Venta en equipo de telecomunicaciones	-	346,125
devoluciones, rebajas y descuentos en ventas (db)	(714,836)	(177,356)
	<b>41,119,448</b>	<b>39,774,365</b>

## OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

### 24. Costos de prestación de servicios

Los costos operacionales por los años terminados el 31 de diciembre comprenden:

	2019	2018
Prestacion de servicios (1)	15,422,000	18,685,505
Gastos de personal	6,370,144	7,031,300
Mantenimiento y reparaciones	4,840,153	2,267,649
Herramientas	757,333	291,826
Diversos (2)	600,178	780,127
Servicios	236,277	1,240,994
Arrendamientos	133,749	164,535
Gastos de viaje	63,487	140,940
Costo de ventas	57,635	244,082
Depreciaciones	31,547	28,466
Amortizaciones	22,636	523,751
Honorarios	5,007	98,633
Gastos legales	4,230	5,602
Consumibles	344	17,185
Seguros	84	13,174
	<b>28,544,804</b>	<b>31,533,769</b>

### Revelaciones

Las cuentas mas representativas del costo corresponden a la prestación del servicio donde se llevan la compra alquiler de la herramienta, transporte y el personal como técnicos y especialistas que requiere la empresa para la generación de su ingreso.

## OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

<b>Prestacion de servicios (1)</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
honorarios prestadores de servicios	9,632,867	11,388,183
Servicios de transporte especial proyectos	1,837,925	2,402,574
Alquiler de equipos y herramientas de telecomunicaciones	1,918,497	1,249,268
Servicios tecnicos especializados	1,911,707	3,069,723
Servicio transporte de carga	61,176	575,758
Alquiler de licencias	59,827	-
	<b>15,421,999</b>	<b>18,685,506</b>
<b>Diversos (2)</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Taxis y buses	259,484	526,202
Herramientas proyectos	226,384	129,181
Licencias	58,447	81,782
Combustible	51,866	27,241
Servicio especial transporte carga	3,820	-
Parqueaderos	281	503
Elementos de aseo y cafeteria	45	1,004
Peajes	-	460
Utiles, papeleria y fotocopias	(150)	13,754
	<b>600,177</b>	<b>780,127</b>

### 25. Gastos de administración

Los gastos de administración por los años terminados el 31 de diciembre comprenden:

## OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

	2019	2018
Gastos de personal	3,557,310	2,696,323
Honorarios	1,366,032	403,405
Servicios (1)	663,139	600,693
Impuestos	431,569	416,326
Diversos (2)	228,553	127,863
Gastos de viaje	133,434	33,037
Depreciaciones	80,174	69,364
Mantenimiento y reparaciones	57,069	50,165
Amortizaciones	54,316	52,845
Seguros	26,152	54,451
Arrendamientos	24,077	15,708
Adecuación e instalación	15,299	59,777
Gastos legales	4,258	42,100
Contribuciones y afiliaciones	880	2,658
	<b>6,642,262</b>	<b>4,624,715</b>

### Revelaciones

El siguiente es el detalle de los gastos por servicios

#### Servicios (1)

	2019	2018
Asistencia técnica	450,114	326,657
Aseo y vigilancia	76,817	44,937
Teléfono	52,900	148,250
Correo, portes y telegramas	25,861	38,973
Internet	25,761	12,837
Energía eléctrica	22,771	21,936
Acueducto y alcantarillado	6,612	6,336
Transporte, fletes y acarreos	2,016	246
Gas natural	287	363
	<b>663,139</b>	<b>600,535</b>



## OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

### Diversos (2)

	2019	2018
Licencias	103,543	-
Elementos de aseo y cafetería	49,518	28,910
Gastos representación relación publicas	18,253	40
Taxis y buses	13,320	15,302
Útiles, papelería y fotocopias	13,152	29,721
Atencion a empleados	9,794	31,818
Herramientas	8,898	13,895
Activos fijos no controlables	6,944	-
Parqueaderos	1,893	1,752
Casino y restaurante	1,684	4,736
Combustibles y lubricantes	1,483	1,570
Libros suscripciones periódicos	72	104
	<b>228,554</b>	<b>127,848</b>

### 26. Gastos de ventas

Los gastos de ventas por los años terminados el 31 de diciembre comprenden:

	2019	2018
Gastos de personal	333,299	327,514
Atención a empleados	398	794
Gastos de viaje	337	13,739
Servicios	193	380
	<b>334,227</b>	<b>342,427</b>

### 27. Otros Ingresos

Los otros ingresos por los años terminados el 31 de diciembre comprenden:

	2019	2018
Diferencia en cambio no realizada	515,731	-
Diversos	37,389	67,746
Arrendamientos	15,126	13,159
Ingresos de ejercicios anteriores	7,273	4,517
Indemnizaciones	-	62,767
	<b>575,519</b>	<b>148,189</b>

## OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

### 28. Otros gastos

Los otros gastos por los años terminados el 31 de diciembre comprenden:

	2019	2018
Otros costos y gastos	665,712	246,650
Gravamen a los movimientos financieros	372,635	294,600
Gastos diversos	92,223	136,645
Comisiones	79,345	107,670
Diferencia en cambio no realizada	27,041	-
Intereses de mora	95	373,642
Seguros	-	730
Perdida venta y retiro de bienes	-	4,836
	<u>1,237,051</u>	<u>1,164,773</u>

### 29. Ingresos financieros

Los ingresos operacionales al 31 de diciembre corresponden a:

	2019	2018
Intereses	121,576	25,638
Diferencia en cambio	4,379	5,683
Recuperacion deterioro de cuentas por cobrar comerciales	-	112,769
	<u>125,955</u>	<u>144,090</u>

### 30. Gastos financieros

Los gastos financieros al 31 de diciembre corresponden a:

	2019	2018
Intereses	1,171,162	1,038,094
Diferencia en cambio	126,003	207,571
	<u>1,297,165</u>	<u>1,245,665</u>

### 31. Partes Relacionadas

#### 1. Entidades con control:

JAVIER MAURICIO RUBIO ORTIZ, único accionista con 425.000 Acciones y Capital de \$4.250.000.000.

Las transacciones con el Señor Mauricio con corte diciembre de 2019 son las siguientes:

## OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

CUENTA	ACTIVO	PASIVO	INGRESOS	GASTO
CUENTAS POR COBRAR	37,690,059			
CUENTAS POR PAGAR		68,533,880		
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS		1,273,275,387		
INGRESO POR ARRENDAMIENTOS			15,126,048	
ASESORIA TECNICA				109,000,000
<b>TOTALES</b>	<b>37,690,059</b>	<b>1,341,809,267</b>	<b>15,126,048</b>	<b>109,000,000</b>

El señor Javier Mauricio Rubio Ortiz, presta sus servicios como Gerente de Desarrollo de Proyectos, vinculado con la empresa a través de un contrato de prestación de servicios.

### 2. Personal Clave de la Gerencia

DHARO ENRÍQUEZ ANGÉLICA YOLANDA, Gerente de Desarrollo. Contrato Laboral a término indefinido

CUENTA	ACTIVO	PASIVO	INGRESOS	GASTO
BENEFICIOS A EMPLEADOS		48,216,399		
SALARIO Y PRESTACIONES				187,482,588
<b>TOTALES</b>	<b>0</b>	<b>48,216,399</b>	<b>0</b>	<b>187,482,588</b>

GELVEZ JAVELA MMADDY JAMIR, Gerente Administrativa. Contrato Laboral a término indefinido.

CUENTA	ACTIVO	PASIVO	INGRESOS	GASTO
BENEFICIOS A EMPLEADOS		22,799,875		
SALARIO Y PRESTACIONES				134,487,539
<b>TOTALES</b>	<b>0</b>	<b>22,799,875</b>	<b>0</b>	<b>134,487,539</b>

<b>TOTAL PARTES RELACIONADAS</b>	<b>37,690,059</b>	<b>1,412,825,541</b>	<b>15,126,048</b>	<b>430,970,127</b>
----------------------------------	-------------------	----------------------	-------------------	--------------------

Las cuentas por cobrar y por pagar no generan intereses. No existen provisiones sobre las cuentas por cobrar de partes relacionadas

### 3. Otras personas NO relacionadas

No son partes relacionadas las siguientes compañías. Existe vínculo en cuanto a que el accionista único es el señor JAVIER MAURICIO RUBIO ORTIZ, de estas compañías es accionista único de OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

Se aclara las siguientes compañías reportadas en cuentas por cobrar con vinculados no tienen influencia significativa, no son matrices ni controlantes, ni subsidiarias de OSC TELECOMS &

## OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

SECURITY SOLUTIONS SAS, Estos saldo y transacciones se originan por préstamos, a compañías, donde el señor JAVIER MAURICIO RUBIO ORTIZ, es accionista único. Los préstamos están respaldados con pagarés firmados por el accionista único de las compañías.

Osc servicios de telecomunicaciones sa	3,548,805.00
Osc telecoms services de chile spa	998,420.00
Osc corp usa	446,906.00
Osc telecoms uruguay srl	14,567.00
Osc telecoms de panama s.a	3,277.00
	<u>5,011,975.00</u>

### 32. Contingencias

#### Dian

Las siguientes son las actuaciones jurídicas que está adelantando la compañía ante la DIAN – División de Fiscalización Tributaria, derivadas de la discrepancia y/o discusión en virtud del desconocimiento por parte de la administración tributaria de los conceptos Costos y Gastos.

Existen dos tipos de actuaciones: La primera de ellas, la tendiente al agotamiento de la vía gubernativa (interposición del Recurso de Reconsideración contra el acto administrativo definitivo de determinación del impuesto), y la segunda, la acción judicial o medio de control correspondiente interpuesta ante la Jurisdicción Contenciosa Administrativa una vez agotada la vía administrativa (Acción de Nulidad y Restablecimiento del Derecho). Así en este momento se encuentran en discusión lo referente a los años 2014, 2015 y 2016.

#### **LAS ACTUACIONES YA DEMANDADAS POR AÑO FISCAL. A. 2014 – VENTAS**

##### **PERIODO 2.**

Se encuentra demandado ante el Tribunal Administrativo de Cundinamarca, de conocimiento de la Honorable Magistrada GLORIA ISABEL CÁCERES MARTÍNEZ, expediente 25000233700020190061200, para admisión.

##### **2014 – VENTAS PERIODO 3**

Se encuentra demandado ante el Tribunal Administrativo de Cundinamarca, de conocimiento del Honorable Magistrado MERCY CECILIA MORENO AMAYA, expediente 25000233700020190061400, para admisión.

##### **2014 – VENTAS PERIODO 4**

## **OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.**

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

Se encuentra demandado ante el Tribunal Administrativo de Cundinamarca, de conocimiento de la Honorable Magistrada GLORIA ISABEL CÁCERES MARTÍNEZ, expediente 25000233700020190061200, para admisión. A.3 2014 RENTA.

Se encuentra demandado ante el Tribunal Administrativo de Cundinamarca, de conocimiento de la Honorable Magistrada CARMEN AMPARO PONCE DELGADO, expediente 25000233700020190061100, para admisión

**VENTAS PERIODOS 1,5 y 6** al igual que la **RENTA CREE** en preparación para radicación de demanda. B.- 2015 – RENTA.

Se presentó demanda de Nulidad y Restablecimiento del Derecho ante el Tribunal Contencioso Administrativo Sección Cuarta (4a), Radicado No. 25000233700020180033800 del 29/05/2018, magistrada ponente AMPARO NAVARRO LOPEZ. En trámite.

Status: Subsanación de demanda el día 18 de diciembre de 2018.

### **TRÁMITES AÚN EN VÍA GUBERNATIVA**

- **2015 – RENTA CREE.** La DIAN profirió liquidación oficial 322402018900006 de Fecha 18 de Diciembre de 2018, se interpuso recurso de reconsideración en la oportunidad para hacerlo.
- **2015. – VENTAS PERIODO 1.** La DIAN profirió liquidación oficial 3224020189000187 de fecha 13 de mayo de 2019, se interpuso recurso de reconsideración el pasado 27 de junio de 2019.
- **2015. – VENTAS PERIODO 2.** La DIAN profirió liquidación oficial 3224020189000179 de fecha 14 de mayo de 2019, se interpuso recurso de reconsideración el pasado 27 de junio de 2019.
- **2015. – VENTAS PERIODO 3.** La DIAN profirió liquidación oficial 3224020189000176 de fecha 13 de mayo de 2019, se interpuso recurso de reconsideración el pasado 27 de junio de 2019.
- **2015. – VENTAS PERIODO 4.** La DIAN profirió liquidación oficial 3224020189000171 de fecha 13 de mayo de 2019, se interpuso recurso de reconsideración el pasado 27 de junio de 2019.

## **OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.**

Estados financieros individuales de acuerdo con normas de contabilidad e información financiera para las PYMES aceptadas en Colombia.

- **2015. – VENTAS PERIODO 5.** La DIAN profirió liquidación oficial 3224020189000177 de fecha 13 de mayo de 2019, se interpuso recurso de reconsideración el pasado 27 de junio de 2019.
- **2015. – VENTAS PERIODO 6.** La DIAN profirió liquidación oficial 3224020189000127 de fecha 06 de mayo de 2019, se interpuso recurso de reconsideración el pasado 27 de junio de 2019.
- **2016. VENTAS PERIODO 1.** La DIAN profirió el requerimiento especial No. 322402019000145, se radicó respuesta al mismo el pasado 08 de Octubre de 2019.
- **2016. VENTAS PERIODO 2.** La DIAN profirió el requerimiento especial No. 322402019000148, se radicó respuesta al mismo el pasado 08 de Octubre de 2019.
- **2016. VENTAS PERIODO 3.** La DIAN profirió el requerimiento especial No. 322402019000152, se radicó respuesta al mismo el pasado 08 de Octubre de 2019.
- **2016. VENTAS PERIODO 4.** La DIAN profirió el requerimiento especial No. 322402019000162, se radicó respuesta al mismo el pasado 08 de Octubre de 2019.
- **2016. VENTAS PERIODO 5.** La DIAN profirió el requerimiento especial No. 322402019000161, se radicó respuesta al mismo el pasado 08 de Octubre de 2019.
- **2016. VENTAS PERIODO 6.** La DIAN profirió el requerimiento especial No. 322402019000160, se radicó respuesta al mismo el pasado 08 de Octubre de 2019.
- **2016. RENTA.** La DIAN profirió el requerimiento especial No. 322402019000147, se radicó respuesta al mismo el pasado 08 de Octubre de 2019.
- **2016. RENTA CREE.** La DIAN profirió el requerimiento especial No. 32240201900017, se radicó respuesta al mismo el pasado 08 de Octubre de 2019.

### **33. Hechos posteriores a la fecha de los estados financieros**

Entre el 1 de enero de 2020 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los presentes estados financieros.