

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

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 notaría 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.

SITUACIÓN DE CONTROL Y/O GRUPO EMPRESARIAL

Por documento Privado del Representante Legal del 5 de agosto de 2019, inscrito el 16 de agosto de 2019 bajo el número 02497081 del libro IX, comunicó la persona natural matriz: - Rubio Ortiz Javier Mauricio Domicilio: Bogotá D.C. Que se ha configurado una situación de control con la sociedad de la referencia. Fecha de configuración de la situación de control : 2019-07-21

PROCESO DE REORGANIZACION EMPRESARIAL

Status

La compañía radico la solicitud al proceso concursal antes la Superintendencia de Sociedades el día 21 de diciembre de 2018

Fue admitida al proceso de Reorganización el 26 de septiembre de 2019 mediante Auto No 2019-01-351001

Se celebros audiencia resolución de objeciones 12 de julio de 2021se registra acta No 2021-01-447988

2. Bases de presentación de los estados financieros separados

OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

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

a. Normas contables aplicadas

Los estados financieros correspondientes al tercer trimestre con corte a septiembre 30 de 2021 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
- 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 Ocurredos 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 30 de septiembre de 2021, fueron preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF), han sido preparados

OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

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

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 cada trimestre del año. Los presentes estados financieros se genera al corte del 30 de septiembre de 2021.

f. Negocio en marcha

Actualmente OSC Telecoms cursa un proceso de reorganización empresarial, bajo los preceptos de la Ley 1116 de 2006, solicitud que presentó ante la Superintendencia de Sociedades la admisión reposa en el expediente 7946, bajo radicado 2019-01-246528, el 26 de septiembre de 2019. La Superintendencia de Sociedades convoco audiencia de resolución de objeciones para el día 12 de julio de 2021.

Una vez evaluados los estados financieros y la gestión comercial, operativa y financiera de la compañía, así como la capacidad para seguir generando negocios en un sector que pese a la emergencia sanitaria generada por la COVID-19 continúa en actividad y demanda de servicios; consideramos que la compañía tendrá una continuidad que cubre al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa, sin limitarse a dicho periodo y se generan acciones para continuar mejorando los resultados, que no fueron ajenos a situación económica mundial en el 2020 y golpearon las finanzas de nuestro sector:

OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

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

-
- Un plan de reducción de los costos y gastos fijos operativos a partir de la optimización de la estructura organizacional.
 - Reducción de los gastos por asesoría legal, considerando que hemos avanzado en el proceso concursal y esperamos iniciar la ejecución del acuerdo a partir del segundo trimestre del 2021.
 - Implementación de un agresivo plan comercial, para atender la reactivación del mercado de las telecomunicaciones que el año anterior decreció en inversiones, como consecuencia de la reactivación de los proyectos de conectividad hacia zonas rurales en el país.

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.

OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

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

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.

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

OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

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

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.

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:

OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

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

De acuerdo a la sección 27 de la NIIF para Pymes, la compañía evalúa de forma prospectiva, las perdidas crediticias esperadas asociadas con sus instrumentos de deuda a costo amortizado. La compañía reconoce una perdida 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, 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.

OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

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

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.

l. 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.

OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

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

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.

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.

OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

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

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 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.

OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

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

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.

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.

OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

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

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 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.

OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

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

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 suficiente renta gravable en los períodos 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.

OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

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

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 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).

OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

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

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.

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 confiable.

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.

OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

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

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.

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

OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

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

2015, 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017 y 2483 de 2019. No se 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

OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

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

autoridades de impuestos sobre la base de 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 30 de septiembre de 2021 fue de \$3.8345,68 por US\$1. La Compañía tiene los siguientes activos en moneda extranjera, contabilizados por su equivalente en miles de pesos:

LA compañía al 30 de septiembre de 2021 presentaba activos corrientes por USD\$ 1.403.279 equivalentes a COP\$ 5.310.625.179

OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

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

7. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020 comprende:

	Septiembre 2021	Diciembre 2020
Cuentas Corrientes	547.525	315.938
Cuentas de Ahorro	554.628	511.872
Fondos	81.358	209.052
Caja Menor	9.200	9.200
TOTAL	\$ 1.192.712	\$ 1.046.062

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
1.013.614.500	Peña Mayorga Leydy Diana	3.500
80.076.092	Pico Quiroga Uriel Esteban	2.200
18.858.506	Moron Benitez Fredys De Jesus	2.000
1.030.660.195	Diaz Garcia Erika Johana	1.500
		9.200

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

	Septiembre 2021	Diciembre 2020
Coltefinanciera	404.453	358.524
Confiar 500023049	43.073	111.252
Finandina Cta 9120015616	100.000	42.095
Banco Av Villas Cta 382000719	440.470	247.334
Banco Davivienda Cta 451869999123	104.296	68.535
Bancolombia Cta 67479652901	9.851	59
Banco Bancoomeva 16506	11	11
Fonval 37950	81.358	194.061
CDT	-	14.991
	1.183.512	1.036.862

3. Las siguientes cuentas bancarias se encuentran embargadas, con los siguientes saldos retenidos en depósitos judiciales:

OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

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

BANCO AV VILLAS CTA 382000719	440.470
BANCO DAVIVIENDA CTA 451869999123	104.296
BANCOLOMBIA CTA 67479652901	9.851
BANCO BANCOOMEVA 16506	11
	<hr/>
	554.628

Los dineros retenidos en éstas entidades corresponde al embargo de las cuentas por el proceso de cobro coactivo que cura en el Juzgado Veintitrés Civil del Circuito con ocasión a la deuda de la compañía con Bancoomeva. Se ha solicitado tanto al Juzgado trasladar el expediente a la Superintendencia para que se oficie a los Bancos sobre la liberación de dichos recursos; sin embargo, el Juzgado ha exigido información detallada a la Superintendencia, lo cual aún no ha sido oficiado por dicha entidad. Hemos instado a la Superintendencia de manera urgente durante los últimos 4 meses que remita la comunicación al Juzgado, sin a la fecha obtener respuesta. Adicionalmente se ha remitido comunicación a las entidades bancarias para que cumplan lo ordenado por la Superintendencia en virtud de lo que estipula la norma, sin embargo consideran que deben esperar la confirmación del Juzgado.

8. Inventarios

Los inventarios al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020 comprendían:

	Septiembre 2021	Diciembre 2020
Equipos	-	71.243
Materiales	49.194	123.965
	<hr/>	<hr/>
	49.194	195.208

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
- No se han reconocido provisiones de valor neto realizable sobre los saldos de inventarios, ya que no se determina un valor que afecte el reconocimiento de los mismos.
- Por revisión se cambia la política de los costos ya que la empresa está facturando tarde lo que genera que los costos del mes no tengan relación con el ingreso por lo cual se tomó la decisión de llevar el costo que no tiene relación con el ingreso al inventario, en el momento que se facture se reclasifica de la cuenta de inventarios y se lleva al costo para que el ingreso tenga relación con el costo.
- Los inventarios a septiembre corresponden a:

OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

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

	Septiembre 2021	Diciembre 2020
Consumibles	49.194	93.288
Dotación	-	23.856
Papelería	-	4.469
Cafetería	-	2.352
Equipos	-	71.243
	49.194	195.208

9. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020 comprenden:

	Septiembre 2021	Diciembre 2020
Corriente		
Anticipos avances y depósitos	3.690.453	908.025
Clientes nacionales facturación	2.528.850	3.565.536
Clientes nacionales no facturados	1.226.848	3.182.359
Deudores varios	387.703	433.780
Pagos por anticipado	39.170	77.476
Deudas de difícil cobro	27.357	27.357
Deterioro deudas	(27.357)	(27.357)
total corriente	7.873.024	8.167.176
No corriente		
Compañías Vinculadas	5.396.336	5.249.579
Total cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	\$ 13.269.360	\$ 13.416.755

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 TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

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

	Septiembre 2021	Diciembre 2020
OSC Servicios de Telecomunicaciones SA	4.141.924	3.717.045
OSC Telecoms Uruguay Srl	17.193	15.257
OSC Telecoms Corp	809.019	468.092
OSC Telecoms de Panama S.A	3.868	3.433
OSC Telecoms Services de Chile Spa	424.332	1.045.752
	5.396.336	5.249.579

- 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.
2. 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:

	Septiembre 2021	Diciembre 2020
Huawei Technologies Colombia SAS	1.226.848	1.021.322
Nokia Solutions and Networks Colombia Ltda	-	2.128.076
Coriant Colombia S.A.S	-	49.508
Amdocs Software Systems Limited	-	(16.547)
	1.226.848	3.198.906

3. 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:

	Septiembre 2021	Diciembre 2020
Proveedores	3.601.596	828.009
Seguridad Social Prestadores	53.227	24.358
Trabajadores	29.512	21.749
Contratistas	6.119	33.909
	3.690.453	908.025

4. La cartera está identificada por los siguientes clientes:

OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

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

	Septiembre 2021	Diciembre 2020
Huawei Technologies Colombia SAS	1.407.880	1.723.610
Nokia Solutions And Networks Colombia Ltda	545.562	1.023.591
Osc Telecoms Solutions De México Sa De Cv	463.426	-
Coriant Colombia S.A.S	43.362	471.972
Dairy Partners Americas Manufacturing Colombia Ltda	33.898	187.853
Osc Telecoms Sac	23.378	-
Javier Mauricio Rubio Ortiz	9.000	9.000
Ingram Micro S.A.S.	2.344	2.340
Mecanelectro S.A.	-	34.635
Infinera Corp Sunnyvale	-	77.112
Productos Roche S.A.	-	20.548
Coriant Operations Inc	-	8.925
Edificio Centro Medico Dali Propiedad Horizontal	-	5.949
	2.528.850	3.565.536

A continuación se presenta la temporalidad de la cartera con corte al 30 de septiembre de 2021:

Cliente	Corriente	1 a 30 días	31 a 60 días	61 a 90 días	Más de 90 días	Saldo
Dairy Partners Americas Manufacturing Colombia Ltda	33.898	-	-	-	-	33.898
Huawei Technologies Colombia SAS	1.394.343	-	-	633	12.904	1.407.880
Infinera Colombia SAS	43.362	-	-	-	-	43.362
Ingram Micro S.A.S.	2.392	-	-	-	-	2.392
Javier Mauricio Rubio Ortiz	(1.500)	1.500	-	-	9.000	9.000
Mecanelectro S.A.S.	(48)	-	-	-	0	(48)
Nokia Solutions and Networks Colombia Ltda	(27.890)	-	4.660	28.628	540.165	545.562
Osc Telecoms Sac	23.378	-	-	-	-	23.378
Osc Telecoms Solutions de México Sa De Cv	-	463.426	-	-	-	463.426
Total	1.467.934	464.926	4.660	29.260	562.069	2.528.850

- 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 un convenio especial con el banco Citibank con las facturas menores a 30 días y la tasa que se maneja es IBR+2.5%, para el cierre la tasa IBR mensual aproximadamente es del 1% por factura.

El IBR es una tasa de interés de referencia de corto plazo denominada en pesos colombianos, que refleja el precio al que los bancos están dispuestos a ofrecer o a captar recursos en el mercado monetario. El IBR se calcula a partir de las cotizaciones de los participantes del esquema.

- El principal cliente es Huawei Technologies Colombia SAS se maneja el 80% de nuestra actividad comercial.
5. Las cuentas por cobrar a terceros Corresponde a dineros retenidos al embargo de las cuentas por el proceso de cobro coactivo que cura en el Juzgado Veintitrés Civil del Circuito con ocasión a la deuda de la compañía con Bancoomeva. Se ha solicitado tanto al Juzgado trasladar el expediente a la Superintendencia para que se oficie a los Bancos sobre la liberación de dichos recursos; sin embargo, el Juzgado ha exigido información detallada a la Superintendencia, lo cual aún no ha sido oficiado por dicha entidad. Hemos instado a la Superintendencia de manera urgente durante los últimos 4 meses que remita la comunicación al Juzgado, sin a la fecha obtener respuesta. Adicionalmente se ha remitido comunicación a las entidades bancarias para

OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

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

que cumplan lo ordenado por la Superintendencia en virtud de lo que estipula la norma, sin embargo consideran que deben esperar la confirmación del Juzgado. El valor al 30 de junio de 2021 es por \$420.482 y al 31 de diciembre 2020 es por \$433.780

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.

10. Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020 comprenden:

	Septiembre 2021	Diciembre 2020
Corriente		
Saldo a favor renta 2020	1.002.236	1.002.236
Retención en la fuente	278.018	-
Autorretención	94.995	-
Retención Ica	24.326	-
Retención Iva	24.675	13.554
	1.424.250	1.015.790
No corriente		
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 2019	731.208	731.208
Total no corriente	5.319.211	5.319.211
Total activos por impuestos	6.743.461	6.335.001

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.

La empresa no realiza provisión de renta con corte a septiembre ya que esta presentado perdida del ejercicio.

OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

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

De los siguientes años se tienen los siguientes procesos:

➤ **Renta Cree 2014**

Se encuentra demandado ante el Tribunal Administrativo de Cundinamarca, de conocimiento de la Honorable Magistrada CARMEN AMPARO PONCE DELGADO, expediente 25000233700020190076100, se concedió apelación 09 de octubre de 2021.

➤ **Renta año 2015**

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. El 12 de Enero de 2021 la DIAN, entrego antecedentes, al despacho 16 de Septiembre de 2021.

➤ **Renta Cree 2015**

La DIAN profirió liquidación oficial 322402018900006 de Fecha 18 de Diciembre de 2018, se interpuso recurso de reconsideración den la oportunidad para hacerlo.

➤ **Renta año 2016**

Se interpuso REVOCATORIA DIRECTA en contra de la liquidación oficial de revisión No 322412020900014, el pasado 06 de octubre de 2020, se confirmó la resolución a través del acto No 006608 del 23 Agosto de 2021, en términos para demandar.

➤ **Renta año 2019**

Con el saldo a favor 2019, aun no se tiene la certeza de cuando se pasaría la solicitud del saldo a favor a la DIAN.

➤ **Renta año 2020**

La renta año 2020 se presentó en abril y aun no se tiene certeza si el saldo a favor se solicita.

11. Inversiones a Valor Razonable

Las inversiones a valor razonable al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020 corresponde a:

	Septiembre 2021	Diciembre 2020
Saldo al inicio del año	1.849.675	-
Compra, capitalizaciones y anticipos de inversiones	(424.217)	1.849.675
Saldo al final del año	1.425.458	1.849.675

OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

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

Revelación

Esta inversión corresponde a contrato de cuentas en participación con la empresa OSC TELECOMS CORP, esta inversión genera utilidad con corte cada semestre para el año 2020 la utilidad se generó en enero 2021 de acuerdo al reporte enviado por la empresa OSC TELECOMS CORP.

12. Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión comprenden:

	Septiembre 2021	Diciembre 2020
Costo construcciones y edificaciones	2.026.019	979.400
Compra, capitalizaciones y anticipos de inversiones	-	1.046.619
Saldo al final del año	2.026.019	2.026.019

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 en cual se realizó avalúo en el 2020.
- Este activo lo adquirió la empresa en el año 2018 como garantía de un leasing con el BBVA y se incluyó en la contabilidad en el año 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 mensual, este contrato se renueva cada año.
- La propiedades de inversión están arrendadas, los ingresos derivados de rentas provenientes de las propiedades de inversión durante el año 2020 ascienden a \$7.207, los cuales son registrados en otros ingresos operacionales.
- Se incrementa el importe en libros como consecuencia de una revaluación, este aumento se reconocerá directamente en otro cuentas de resultados y se acumulará en la cuenta del activo, bajo el encabezamiento de propiedades de inversión.
- Se realizo avalúo del bien llevando ajustar al valor razonable por \$1.046.709, este ajuste se realizó en diciembre de 2020.
- La empresa no contempla la venta de este bien.

13. Propiedades, planta y equipo

OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

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

Las propiedades, planta y equipo al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020 comprenden:

	TERRENOS	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	ARMAMENTO Y VIGILANCIA	TOTAL
Año 2020								
Saldo al inicio del año	1.496.569	962.305	5.179	73.071	332.673	164.738	-	3.034.535
Adquisición de activos fijos			2.957	16.771	10.327			30.055
Cargos por depreciación		(22.931)	(837)	(26.253)	(67.258)	(22.838)		(140.117)
Revaluación	409.059	411.892						820.951
	1.905.628	1.351.266	7.299	63.589	275.742	141.900	-	3.745.424
Año 2020								
Costo revaluado	1.905.628	1.519.405						3.425.033
Costo			517.872	135.916	783.878	432.223	1.904	1.871.793
Depreciación acumulada		(168.139)	(510.573)	(72.327)	(508.136)	(290.323)	(1.904)	(1.551.402)
Saldo en libros	1.905.628	1.351.266	7.299	63.589	275.742	141.900	-	3.745.424
Año 2021								
Saldo al inicio del año	1.905.628	1.351.266	7.299	63.589	275.742	141.900	-	3.745.424
Adquisición de activos fijos								-
Cargos por depreciación		(23.819)	(311)	(7.111)	(62.456)	(17.129)		(110.825)
Revaluación								-
	1.905.628	1.327.447	6.988	56.478	213.286	124.771	-	3.634.599
Año 2021								
Costo revaluado	1.905.627,8	1.519.405,3						3.425.033
Costo			519.716,0	135.916,2	783.878,4	432.223,0	1.904,0	1.873.638
Depreciación acumulada		(191.958)	(510.884)	(79.438)	(570.592)	(307.452)	(1.904)	(1.662.227)
Saldo en libros	1.905.628	1.327.447	8.832	56.478	213.287	124.771	-	3.636.443

Revelaciones

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 ajustó al valor razonable por \$820.951

Se incrementa el importe en libros 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.

Los demás activos de la empresa como maquinaria y equipo, muebles y enseres, 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)

OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

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

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 2021 estas vidas útiles se evaluarán y se modificarán de acuerdo al avalúo que realice la empresa a sus activos.

El vehículo de placas KAM 798 adquirido a través de una línea de crédito de leasing financiero otorgado por BANCO PICHINCHA S.A, se encuentra en custodia ante el juez (22) de ejecución de penas y sentencias; este vehículo no se encuentra en la contabilidad de OSC TELECOMS ya que en el año 2013, la Gerencia General de la compañía determinó vender los vehículos de propiedad de la empresa y, para ello, dispuso darlos en consignación para su corretaje comercial a la empresa Vehitaxis S.A.S. movimiento por el cual se dan de baja de la contabilidad. Este vehículo se encuentra en proceso mientras el juez determina el dominio del bien real.

El vehículo de placas KAM 797 adquirido a través de una línea de crédito de leasing financiero otorgado por BANCO PICHINCHA S.A, aún se encuentra a nombre OSC TELECOMS, este vehículo no está en la contabilidad de la empresa ya que en el año 2013, la Gerencia General de la compañía determinó vender los vehículos de propiedad de la empresa y, para ello, dispuso darlos en consignación para su corretaje comercial a la empresa Vehitaxis S.A.S. movimiento por el cual se dan de baja de la contabilidad.

CAMPERO CHEVROLET VITARA SPU-934 Vehículo retenido en Puerto Gaitán-Meta en el año 2018 y trasladado a patios de la secretaría de tránsito en Villavicencio (dirección Carrera 1 # 15-05 Anillo Vial, Villavicencio, Meta). Este vehículo fue retenido debido al proceso de embargo de la DIAN.

CAMPERO CHEVROLET VITARA SPU-935 Vehículo ubicado en oficinas de OSC. Vehículo que se encuentra amparado bajo las disposiciones legales decretadas por la DIAN. Se debe hacer mantenimientos correctivos.

CAMPERO CHEVROLET VITARA SPU-936 Vehículo ubicado en oficinas de OSC. Vehículo que se encuentra amparado bajo las disposiciones legales decretadas por la DIAN. Se debe hacer mantenimientos correctivos.

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	

14. Activos intangibles

Los intangibles al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020 comprenden licencias así:

OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

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

Licencias	Septiembre 2021	Diciembre 2020
Saldo inicial	133.219	15.350
Adquisición de licencias	374.454	175.488
Amortización	(292.523)	(57.619)
Saldo al final del año	215.150	133.219
Costo licencias	1.181.934	807.480
Amortización acumulada	(966.784)	(674.261)
Saldo al final del año	215.150	133.219

Revelaciones

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

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 2021

15. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020 corresponde a:

OBLIGACIONES FINANCIERAS

	Septiembre 2021	Diciembre 2020
Corriente		
Bancos nacionales	209.380	640.077
Otras obligaciones	464.146	
Total corriente	673.526	640.077
No corriente		
Bancos nacionales	7.205.488	6.847.649
Total obligaciones financieras	7.879.013	7.487.726

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.

OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

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

El siguiente es el detalle de las obligaciones financieras al 30 de Septiembre de 2021:

TERCERO	SALDO
Banco BBVA	1.500.779
Banco Davivienda	1.158.528
Banco de Occidente	1.114.613
Bancolombia	1.078.928
Banco Coomeva	875.000
Banco Itau	650.783
Osc Telecoms Solutions De México Sa De Cv	464.146
Scotiabank Colpatría S.A.	443.187
Banco Av Villas	242.362
Banco Pichincha	147.249
Banco Finandina S A	91.811
Fondo Nacional De Garantías Sa	80.083
American Express	16.576
Coltefinanciera S. A.	14.969
Total Obligaciones Financieras	<u>7.879.013</u>

Obligaciones financieras - Movimientos	Septiembre 2021	Diciembre 2020
Saldo al inicio de año	7.487.726	8.024.978
Adquisición de obligaciones financieras	6.259.032	-
Pagos de obligaciones financieras	<u>(5.867.745)</u>	<u>(537.252)</u>
Saldo al final de año	<u>7.879.013</u>	<u>7.487.726</u>

Relación de los créditos con garantías:

NIT	RAZON SOCIAL	DETALLE DE LA COMPRA	GARANTIA	FONDO NACIONAL DE GARANTIAS
860.003.020	BANCO BBVA	Credito 9600127219	Firma pagare Mauricio Rubio	SI
860.007.660	BANCO ITAU	Credito 735965	Firma pagare Mauricio Rubio	NO
860.034.594	SCOTIABANK COLPATRIA S.A.	Credito 5875912838	Firma pagare Mauricio Rubio	NO
860.035.827	BANCO AV VILLAS	Credito 2521666-4	Firma pagare Mauricio Rubio	NO
890.200.756	BANCO PICHINCHA	Credito 100013804 (disminuye la obligacion solidaridad FNG)	Firma pagare Mauricio Rubio	SI
890.300.279	BANCO DE OCCIDENTE	Credito 2210009294	Firma pagare Mauricio Rubio	SI
890.300.279	BANCO DE OCCIDENTE	Credito 25600266806	Firma pagare Mauricio Rubio	NO
890.903.938	BANCOLOMBIA	Credito 1260173535	Firma pagare Mauricio Rubio	NO
900.406.150	BANCO COOMEVA	Credito 2898779501	Firma pagare Mauricio Rubio	NO

Relación de los leasing con garantías:

OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

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

NIT	RAZON SOCIAL	DETALLE DE LA COMPRA	GARANTIA	FONDO NACIONAL DE GARANTIAS
860,003,020	BANCO BBVA	Leasing 21101	Apartamento Socio	NA
860,007,660	BANCO ITAU	Leasing 130577	Oficinas OSC	NA
860,034,313	BANCO DAVIVIENDA	Leasing 3001008142	Oficinas OSC	NA
890,300,279	BANCO DE OCCIDENTE	Leasing 180130425	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:

CIUDAD	JUZGADO	RADICADO	DEMANDANTE	ESTADO ACTUAL
BOGOTÁ	23 CIVIL DEL CIRCUITO	2018-668	BANCOOMEVA S.A.	<p>Mediante oficio No. 2020-01-506952 del 11 de septiembre de 2020, el Juez del concurso informó al Despacho Judicial sobre la admisión al trámite concursal de OSC TELECOMS y el Sr. Javier Mauricio Rubio, con el fin de dar aplicación al Art. 20 y 70 de la Ley 1116 de 2006.</p> <p>A la fecha, se encuentra pendiente que el Despacho judicial cumpla con lo establecido en auto del día 08 de octubre de 2020, mediante el cual se ordenó remitir el expediente a la Superintendencia de Sociedades.</p>
BOGOTÁ	22 CIVIL DEL CIRCUITO	2019-227	SCOTIABANK COLPATRIA S.A.	<p>Teniendo en cuenta el auto No. 2020-01-179987 del 15 de mayo de 2020, se dispuso incorporar el proceso ejecutivo al proceso concursal de la sociedad OSC TELECOMS y a su vez, el levantamiento de las medidas cautelares decretadas en contra de la sociedad.</p> <p>Conforme a la solicitud elevada al Despacho judicial mediante la cual se solicita al juez en conocimiento remitir el proceso ejecutivo al trámite concursal de Sr. Mauricio Rubio, el Despacho judicial remitió el expediente de la referencia, el cual se encuentra pendiente por ser incorporado a los trámites concursales y del</p>

OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

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

				levantamiento de medidas cautelares decretadas y practicadas en contra de los concursados.
BOGOTÁ	14 CIVIL DEL CIRCUITO	2019-203	BANCO PICHINCHA	A través del auto de fecha 26 de octubre de 2020, el Juez en conocimiento ordenó remitir el expediente a los trámites de los concursados; orden que a la fecha se encuentra pendiente por parte del Despacho judicial.
BOGOTÁ	44 CIVIL DEL CIRCUITO	2019-455	BBVA SEGUROS DE COLOMBIA	Teniendo en cuenta el memorial radicado por parte del departamento jurídico el día 14 de octubre de 2020; El día 06 de noviembre de 2020, el despacho judicial remitió el expediente a la Superintendencia, es importante mencionar que, una vez consultados los expedientes concursales, a la fecha no se evidencia la remisión del mismo.
BOGOTÁ	DIRECCION SECCIONAL DE IMPUESTOS- DIAN	200402751	DIRECCIÓN SECCIONAL DE IMPUESTOS- DIAN	Mediante Auto No. 2020-01-605445 del 20 de noviembre de 2020, el Juez del concurso ordenó incorporar el proceso administrativo de cobro coactivo y a su vez, levantar las medidas cautelares decretadas y practicadas en contra del deudor, ordenar a la DIAN la conversión de títulos de depósito judicial constituidos con dineros de la concursada a la cuenta de depósitos judiciales asignada por el juez del concurso. De acuerdo con la orden impartida en el numeral cuarto de la parte resolutive del Auto anteriormente descrito, el Grupo de Apoyo judicial procedió con la remisión de los respectivos oficios a cada una de las entidades Bancarias

OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

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

				relacionadas dentro de la presente providencia.
BOGOTÁ	19 LABORAL DEL CIRCUITO	2018-534	YENNI PAOLA DIAZ PARRA	<p>El día 06 de septiembre de 2018, el apoderado judicial de la Sra. Yenni Paola Díaz Parra, radico la demanda laboral de la referencia, la cual le correspondió al juzgado Diecinueve (19) Laboral del Circuito de Bogotá; dicha demanda fue admitida mediante auto de fecha 27 de septiembre de 2018.</p> <p>RADICADO: 11001310501920180053400 Despacho Ponente 019 Circuito – Laboral AMPARO NAVARRO DE MORALES</p> <p>Actuaciones del Proceso Fecha de Registro 18 de marzo 2021 diligencia de notificación personal (acta) se notificó la demandada. El 17 septiembre 2020 fijación estado de actuación registrada el 17 de septiembre de 2020 a las 4:46 pm. El 17 septiembre 2020 auto pone en conocimiento deja sin valor y efecto diligencias de notificación- requiere a la parte demandante. 21 May 2020 al despacho citatorios 27 septiembre 2018 fijación estado de actuación registrada el 27 de septiembre de 2018 a las 9:52 am 27 septiembre 2018 auto admite demanda y ordena notificar 07 septiembre 2018 al despacho calificar demanda</p>

OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

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

				06 septiembre 2018 radicación de proceso actuación de radicación de proceso realizada el 06 de septiembre de 2018 a las 11:00am
--	--	--	--	---

- 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 se ha llegado al acuerdo para su pago; estos valores corresponden al capital.

NIT	TERCERO	OBLIGACION	VALOR
890,300,279	BANCO DE OCCIDENTE	Credito 2210009294	912,804
900,406,150	BANCO COOMEVA	Credito 2898779501	875,000
890,903,938	BANCOLOMBIA	Credito 1260173535	778,928
860,003,020	BBVA - BANCO GANADERO	Credito 9600127219	685,932
860,034,594	SCOTIA BANK	Credito 5875912838	443,187
890,903,938	BANCOLOMBIA	Credito 1260177536	300,000
860,035,827	BANCO AV VILLAS	Credito 2521666-4	242,362
890,200,756	BANCO PICHINCHA	Credito 100013804 (disminuye la obligacion solidaridad FNG)	147,249
890,300,279	BANCO DE OCCIDENTE	Credito 2105533	138,889
860,007,660	ITAU CORBANCA	Credito 735965	119,083
860,402,945	CENTRAL DE INVERSIONES SA	FONDO NACIONAL DE GRANATIAS FNG PAGO CREDITO 100013804 A BANCO PICHINCHA	80,083
860,034,313	BANCO DAVIVIENDA SA	TC 05592252000538918	16,314
860,034,313	BANCO DAVIVIENDA SA	TC 05592252069182343	13,141
860,034,313	BANCO DAVIVIENDA SA	TC 05474820050223517	1,846
860,034,313	BANCO DAVIVIENDA SA	TC 05474820382350392	709
			4,755,527

Las otras deudas no corrientes por valor de \$3.123.486 corresponden a los leasing que tiene la empresa los cuales su pago se hace mensual de acuerdo a la tabla de amortización.

La obligación con particulares por \$464.145 corresponde a préstamo con la empresa de México (Osc Telecoms Solutions de Mexico SA de CV) los intereses pactados serán al 0.8% MV a mes con pago i+k y se cancelan cuando se pague el préstamo.

16. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020 comprenden:

OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

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

	Septiembre 2021	Diciembre 2020
Corriente		
Costos y gastos por pagar	1.035.235	624.518
Proveedores	12.143	3.216
Total Corriente	1.047.378	627.734
No corriente		
Costos y gastos por pagar	4.206.810	4.206.810
Dividendo o participaciones por pagar	1.273.275	1.273.275
Total no corriente	5.480.085	5.480.085
Total cuentas comerciales por pagar	6.527.463	6.107.819

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:

	Septiembre 2021	Diciembre 2020
Otros	2.854.805	2.642.177
Transporte	1.839.582	1.849.347
Honorarios	110.106	305.700
Provision costos y gastos por pagar	417.497	34.104
Servicios técnicos	13.143	-
Servicios públicos	6.912	-
	5.242.045	4.831.328

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.

NIT	PROVEEDOR	VALOR
900,475,150	TRANSPORTES DE COLOMBIA TOURS S.A.S	1,846,115.00
80,431,890	RUBIO ORTIZ JAVIER MAURICIO	1,323,572.00
800,000,154	CONSTRUCCIONES INDUSTRIALES Y SERVICIOS SUPER LTDA	1,005,270.00
802,009,210	PROYECTOS DE INGENIERIA Y CONTRUCCIONES AR SAS	896,709.00
900,387,747	ORIGEN E&S SAS	346,387.00
52,309,692	LOPEZ CALDAS DIANA SOFIA	26,838.00
1,070,705,312	VERGARA HOLGUIN GLADIS GISSELLE	12,865.00
444,444,001	AMAZON	11,569.00
900,092,385	UNE EPM TEELCOMUNICACIONES SA	3,886.00
79,967,993	ROMERO FREDDY DANILO	1,686.00
800,185,306	COLVANES SAS -	1,409.00
444,444,010	ELECTRO RENT CORPORATION	557.00
890,200,197	SANAUTOS S.A	356.00
1,140,896,596	VENERA MANZUR LUIS MIGUEL	341.00
900,842,561	INDUSTRIAL 360 SAS	335.00
444,444,060	UNIVERSAL TRADE CARGO	323.00
830,017,271	FEDERAL EXPRESS CORPORATION	299.00
900,163,941	DISTRIBUIDORES DE SERVICIOS INDUSTRIALES S A S	268.00
900,551,668	FERRETERIA ILUMINACION TECNOLOGIA SOCIEDAD POR ACCIONES	251.00
900,956,903	SEVEN SEGURIDAD SAS	205.00
444,444,076	TEMOK IT SERVICIES	198.00
900,607,813	HSEQ CONSULTORIA	194.00
900,057,931	RENTOKIL INITIAL COLOMBIA S A S	120.00
901,186,149	MYJ TRABAJO EN ALTURA SAS	98.00
900,800,595	PROVEXPRESS SAS	93.00
830,115,636	F & D SOLUCIONES EFECTIVAS LTDA	91.00
900,648,549	ASISTENCIAS Y TRANSPORTES VALDES SAS	40.00
830,010,450	EL DORADO AIR CARGO S.A.S	10.00
	TOTAL	<u>5,480,085.00</u>

- Las cuentas por pagar incluye las cuentas al socio que corresponde a dividendos por pagar de \$277.000 y a la venta del apartamento por \$996.000 que el hizo 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 al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020 comprenden:

OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

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

	Septiembre 2021	Diciembre 2020
Salarios por pagar	132.221	109.638
Cesantias	15.209	211.518
Intereses sobre cesantias	1.294	23.605
Prima de servicios	5.041	-
Vacaciones	15.670	53.826
Retenciones y aportes de nomina	14.748	59.001
Acreedores varios	26.290	39.907
Total corriente	210.475	497.495
No corriente		
Salarios por pagar	281.737	281.737
Cesantias	264.214	264.214
Intereses sobre cesantias	21.299	21.299
Prima de servicios	99.984	99.984
Vacaciones	236.600	236.600
Total no corriente	903.834	903.834
Total beneficio empleados	1.114.309	1.401.329

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:

Salarios por pagar	281.737
Cesantias	264.214
Intereses sobre cesantias	21.299
Prima de servicios	99.984
Vacaciones	236.600
Total no corriente	903.834

- 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 septiembre y su pago se realiza en los primeros días del mes de octubre del 2021
- La empresa no cuenta con programas educativos ni otros beneficios a los empleados.
- De la nómina se tiene como parte relacionada al empleado ANGELICA DHARO la cual ocupa el cargo de Gerente desarrollo de negocio y es Representante legal suplente.

OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

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

- 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 que se reflejan corresponden a la planilla de seguridad del mes de septiembre la cual se cancela en los primeros días del mes de octubre del 2021, su detalle corresponde a:

	Septiembre 2021	Diciembre 2020
Fondos de cesantías y/o pensiones	10.194	42.905
Aportes a entidades Promotoras de Salud EPS	5.922	14.344
Aportes ARP	1.308	6.619
Aportes I.C.B.F., Sena y Cajas de Compensacion	5.739	14.303
Libranzas	1.779	4.642
	<u>24.942</u>	<u>82.813</u>

18. Pasivos por impuestos corrientes

Los pasivos por impuestos corrientes al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020 comprenden:

Impuestos	Septiembre 2021	Diciembre 2020
Impuestos sobre las ventas por pagar	8.923.024	8.929.396
Impuesto de industria y comercio	141.120	138.596
Retención en la fuente	16.184	65.818
Retención impuesto de industria y comercio	3.276	13.767
	<u>9.083.605</u>	<u>9.147.577</u>
Total No corriente	<u>8.820.531</u>	<u>8.820.531</u>
Total corriente	<u>263.074</u>	<u>327.046</u>

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.

IVA POR PAGAR 2017	3,545,900
IVA POR PAGAR 2018	2,299,871
IVA POR PAGAR 2019	2,851,973
DE INDUSTRIA Y COMERCIO 2019	122,787
TOTAL	<u><u>8,820,531</u></u>

- Retención en la fuente corresponde al causado en septiembre de 2021 y que se paga en el mes de octubre de 2021.

OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

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

- Rete IVA y Rete ICA corresponden al causado en septiembre de 2021 y que se paga en octubre de 2021.

19. Otros pasivos

Los otros pasivos al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020 corresponde:

	Septiembre 2021	Diciembre 2020
Anticipos y avances recibidos	93.272	397.449
	93.272	397.449

Revelaciones

- Los otros pasivos 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.

20. Capital suscrito y pagado

El capital suscrito y pagado al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020 corresponde:

	Septiembre 2021	Diciembre 2020
Capital suscrito y pagado	4.250.000.000	4.250.000.000
Número de acciones en circulación	450.000	450.000
Valor nominal por acción	9.444	9.444
(Valor expresado en pesos colombianos)		

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 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020 corresponde a:

OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

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

	Septiembre 2021	Diciembre 2020
Reserva legal	-	865.874
	<u>-</u>	<u>865.874</u>
Reservas legales - Movimientos		
	Septiembre 2021	Diciembre 2020
Saldo al inicio del año	865.874	865.874
Traslado reservas a perdidas acumuladas	(865.874)	-
Saldo a septiembre 30 de 2021	<u>-</u>	<u>865.874</u>

Revelación

En marzo por decisión de la junta de socios se determinó enjugar perdidas con la reserva legal, de acuerdo al acta No.29 del 19 de marzo.

22. Resultados de años anteriores

Los resultados de años anteriores corresponde a:

	Septiembre 2021	Diciembre 2020
Resultado acumulado ejercicios anteriores	(1.125.706)	2.453.969
Depreciacion de la revaluación de propiedades		
Saldo a septiembre 30 de 2021	<u>(1.125.706)</u>	<u>2.453.969</u>

Revelación

	Septiembre 2021	Diciembre 2020
Saldo al inicio del año	2.453.969	333.242
Apropiacion de reservas	865.874	
Trasaldo a ganancias retenidas no apropiadas	(4.445.548)	2.120.727
Depreciación de la revaluación de propiedades	-	-
Saldo a septiembre 30 de 2021	<u>(1.125.706)</u>	<u>2.453.969</u>

23. Pérdida neta del año

La pérdida corresponde a:

	Septiembre 2021	Diciembre 2020
Perdida atribuible a los accionistas	(345.328.290)	(4.445.548.000)
Numero de acciones en circulación	450.000	450.000
Utilidad (perdida) neta por acción	<u>(767)</u>	<u>(9.879)</u>
(Expresada en pesos colombianos)		

OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

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

24. Adopción por primera vez

	Septiembre 2021	Diciembre 2020
Efectos por adopción por primera vez NIIF	(166.424)	(166.424)
	(166.424)	(166.424)

25. Revaluación

La revaluación corresponde a:

	Septiembre 2021	Diciembre 2020
Revaluación de propiedades	648.240	648.240
	648.240	648.240

	Septiembre 2021	Diciembre 2020
Inicio al inicio del año	648.240	-
Reevaluación de inmuebles	-	871.549
Impuesto diferido revaluación de propiedades y equipo	-	(172.711)
Depreciación de la revaluación de propiedades	-	(50.598)
Utilidad (perdida) neta por acción	648.240	648.240

26. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020 corresponde a:

	Septiembre 2021	Diciembre 2020
Implementación y mantenimiento de redes	5.615.523.804	7.023.335
Servicios técnicos y consultoría en telecomunicaciones	1.010.688.971	11.345.353
Servicios técnicos y consultoría en telecomunicaciones no gravados	635.050.304	155.742
Servicios técnicos consultoría en telecom. Exterior con iva	112.078.947	-
Venta y mantenimiento de equipos de seguridad electrónica	152.531.034	409.136
Alquiler de equipos de telecomunicaciones	29.136.072	4.882
Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas	(338.718.427)	(1.326.204)
Ingresos devengados no facturados	(1.654.433.688)	38.942
	5.561.857.017	17.651.186

27. Costos de prestación de servicios

Los costos operacionales al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020 comprenden:

OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

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

	Septiembre 2021	Diciembre 2020
(1) Prestación de servicios	1.778.637	6.474.164
Gastos de personal	977.676	3.815.560
(2) Diversos	534.444	855.559
Servicios	323.915	916.492
Arrendamientos	99.686	81.478
Herramientas	92.412	244.825
Honorarios	60.830	27.587
Equipos	71.243	-
Mantenimiento y reparaciones	60.213	1.427.273
Depreciaciones	39.095	30.784
Gastos de viaje	34.395	35.377
Amortizaciones	27.478	1.484
Consumibles	26.574	98.436
Seguros	237	1.986
Gastos legales	-	2.892
	4.126.834	14.013.897

Revelaciones

Las cuentas más 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.

Prestación de servicios (1)	Septiembre 2021	Diciembre 2020
Honorarios prestadores de servicios	999.842	4.144.332
Servicios técnicos especializados	494.772	781.773
Servicios de transporte especial proyectos	125.715	1.014.956
Servicio transporte de carga	129.648	164.553
Alquiler de equipos y herramientas de telecomunicaciones	28.632	349.538
Alquiler de licencias	28	18.993
	1.778.637	6.474.145

Diversos (2)	Septiembre 2021	Diciembre 2020
Taxis y buses	496.217	797.926
Licencias	30.451	32.249
Útiles, papelería y fotocopias	6.757	7.522
Elementos de aseo y cafetería	439	4.524
Combustible	361	13.217
Peajes	206	65
Parqueaderos	12	32
Servicio especial transporte de carga	-	(3)
	534.444	855.532

OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

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

28. Gastos de administración

Los gastos de administración al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020 comprenden:

	Septiembre 2021	Diciembre 2020
Gastos de personal	762.755	2.860.836
Amortización de activos intangibles	302.660	153.683
Honorarios	186.316	2.552.192
Servicios (1)	132.247	1.291.528
Depreciación de propiedades y equipo	87.270	107.248
Impuestos	77.274	201.056
Diversos (2)	69.253	175.219
Mantenimiento y reparaciones	39.848	66.360
Seguros	13.937	21.099
Arrendamientos	6.277	87.309
Gastos legales	2.195	3.555
Gastos de viaje	3.313	110.046
Contribuciones y afiliaciones	-	8.096
Adecuación e instalación	-	5.049
	1.683.346	7.643.276

Revelaciones

El siguiente es el detalle de los gastos por servicios

Servicios (1)	Septiembre 2021	Diciembre 2020
Asistencia técnica	45.821	1.127.923
Teléfono	27.084	44.256
Aseo y vigilancia	20.117	39.622
Energía eléctrica	13.298	18.136
Correo, portes y telegramas	12.145	24.815
Internet	9.810	30.729
Acueducto y alcantarillado	3.084	5.416
Transporte, fletes y acarreos	529	377
Gas Natural	360	254
	132.247	1.291.528

OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

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

Servicios (2)	Septiembre 2021	Diciembre 2020
Licencias	61.839	96.440
Utiles, papeleria y fotocopias	2.723	25.840
Taxis y buses	1.685	14.765
Activos fijos no controlables	1.599	2.504
Elementos de aseo y cafeteria	1.162	6.455
Combustibles y lubricantes	216	215
Parqueaderos	29	520
Gastos de representación	-	40
Atención a empleados	-	827
Herramientas	-	24.984
Casino y restaurante	-	2.029
Libros suscripciones periódicos	-	600
	<u>69.253</u>	<u>175.219</u>

29. Gastos de ventas

Los gastos de ventas al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020 comprenden:

	Septiembre 2021	Diciembre 2020
Gastos de personal	209.724	340.013
Depreciación de propiedades y equipo	1.877	2.085
Atención a empleados	434	2
	<u>212.034</u>	<u>342.100</u>

30. Otros Ingresos

Los otros ingresos al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020 comprenden:

	Septiembre 2021	Diciembre 2020
Diversos	335.226	1.345.122
Arrendamientos	14.770	15.126
Ingresos de ejercicios anteriores	-	18.043
	<u>349.995</u>	<u>1.378.291</u>

31. Otros gastos

Los otros gastos al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020 comprenden:

OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

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

	Septiembre 2021	Diciembre 2020
Gastos no deducibles	254.539	796.876
Costos y gastos de ejercicios anteriores	101.866	-
Impuestos asumidos	197.656	60.777
Gravamen financiero	58.597	196.735
Comisiones	21.347	48.941
Intereses de mora	279	-
Pérdida en inversiones	-	78.340
	<u>634.284</u>	<u>1.181.669</u>

32. Ingresos financieros

Los ingresos operacionales al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020 corresponden:

	Septiembre 2021	Diciembre 2020
Diferencia en cambio no realizada	685.506	1.477.985
Intereses	24.821	235.306
Diferencia en cambio	(45.934)	45.493
	<u>664.393</u>	<u>1.758.784</u>

33. Gastos financieros

Los gastos financieros al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020 corresponden a:

	Septiembre 2021	Diciembre 2020
Intereses	173.145	512.490
Diferencia en cambio no realizada	88.667	12.498
Diferencia en cambio	3.263	1.240.383
Deterioro de cuentas por cobrar comerciales	-	27.357
	<u>265.075</u>	<u>1.792.728</u>

34. 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 a septiembre 30 de 2021 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	INGRESO	GASTO
Cuentas por cobrar	9.000			
Cuentas por pagar		1.331.150		
Ingresos por arrendamientos			11.345	
Honorarios				75.000

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	PASIVO	GASTO
Beneficio empleados	123.012,06	
Salarios y prestaciones		165.376,38

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 & 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.

	Septiembre 2021	Diciembre 2020
OSC SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES SA	4.152.561	3.717.043
OSC TELECOMS SERVICES DE CHILE SPA	419.134	1.045.752
OSC TELECOMS CORP	803.761	468.092
OSC TELECOMS URUGUAY SRL	17.045	15.257
OSC TELECOMS DE PANAMA S.A	3.835	3.433
	<u>5.396.336</u>	<u>5.249.577</u>

35. Contingencias

Dian

OSC TELECOMS & SECURITY SOLUTIONS SAS.

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

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.

- 2014 – VENTAS PERIODO 1. - Se encuentra demandado ante el Tribunal Administrativo de Cundinamarca, de conocimiento de la Honorable Magistrada AMPARO NAVARRO LOPEZ, con auto de admisión de fecha 30 de Enero de 2020, expediente 25000233700020190076300.
- 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, se encuentra en impugnación acción de tutela.
- 2014 – VENTAS PERIODO 3 - Se encuentra demandado ante el Tribunal Administrativo de Cundinamarca, de conocimiento del Honorable Magistrado LUIS ANTONIO RODRIGUEZ, expediente 25000233700020190061300, Demanda Admitida la DIAN ya contestó la demanda.
- 2014 – VENTAS PERIODO 4 - Se encuentra demandado ante el Tribunal Administrativo de Cundinamarca, de conocimiento de la Honorable Magistrada GLORIA ISABEL CÁCERES MARTÍNEZ, expediente 25000233700020190061200, fue admitida el 20 de Noviembre de 2020.
- 2014- VENTAS PERIODO 5. - Se encuentra demandado ante el Tribunal Administrativo de Cundinamarca, de conocimiento de la Honorable Magistrada GLORIA ISABEL CÁCERES MARTÍNEZ, expediente 25000233700020190072900, Admite demanda el 20 de Noviembre de 2020.
- 2014- VENTAS PERIODO 6. - Se encuentra demandado ante el Tribunal Administrativo de Cundinamarca, de conocimiento de la Honorable Magistrada NELLY YOLANDA VILLAMIZAR DE PEÑARANDA, expediente 25000233700020190076200, Admitida 04 de Noviembre de 2020.
- 2015. – VENTAS PERIODO 1. Proceso administrativo de conocimiento del Magistrado LUIS ANTONIO RODRÍGUEZ MONTAÑO, expediente 25000233700020200044700, al despacho 21 de Enero de 2021.
- 2015. – VENTAS PERIODO 2. Proceso administrativo de conocimiento del Magistrada GLORIA ISABEL CÁCERES MARTÍNEZ, expediente 25000233700020200044600, al despacho 23 de Noviembre de 2020, para admisión.

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 3. Proceso administrativo de conocimiento del Magistrada NELLYYOLANDA VILLAMIZAR DE PEÑARANDA, expediente 25000233700020200045100, al despacho 21 de Enero de 2021.
- 2015. – VENTAS PERIODO 4. Proceso administrativo de conocimiento del Magistrada CARMEN AMPARO PONCE DELGADO, expediente 25000233700020200045000, al despacho 09 de Diciembre de 2020.
- 2015. – VENTAS PERIODO 5. Proceso administrativo de conocimiento del Magistrada AMPARO NAVARRO LOPEZ, expediente 25000233700020200044800, al despacho 09 de Noviembre de 2020.
- 2015. – VENTAS PERIODO 6. Proceso administrativo de conocimiento del Magistrada MARIA CECILIA MORENO AMAYA, expediente 25000233700020200044900, al despacho 09 de Diciembre de 2020.

EXPEDIENTES AUN EN VÍA GUBERNATIVA.

- 2016. VENTAS PERIODO 1. Se interpuso recurso de reconsideración en contra de la liquidación oficial de revisión No 322412020000097, el pasado 13 de Julio de 2020.
- 2016. VENTAS PERIODO 2. Se interpuso recurso de reconsideración en contra de la liquidación oficial de revisión No 322412020000060, el pasado 09 de Junio de 2020.
- 2016. VENTAS PERIODO 3. Se interpuso recurso de reconsideración en contra de la liquidación oficial de revisión No 322412020000098, el pasado 13 de Julio de 2020.
- 2016. VENTAS PERIODO 4. Se interpuso recurso de reconsideración en contra de la liquidación oficial de revisión No 322412020000061, el pasado 09 de Junio de 2020.
- 2016. VENTAS PERIODO 5. Se interpuso recurso de reconsideración en contra de la liquidación oficial de revisión No 322412020000035, el pasado 09 de Junio de 2020.
- 2016. VENTAS PERIODO 6. Se interpuso recurso de reconsideración en contra de la liquidación oficial de revisión No 322412020000034, el pasado 09 de Junio de 2020.
- 2016. RENTA. Se interpuso REVOCATORIA DIRECTA en contra de la liquidación oficial de revisión No 322412020900014, el pasado 06 de OCTUBRE de 2020.
- 2016. RENTA CREE. La DIAN profirió el requerimiento especial No 32240201900017, se radicó respuesta al mismo el pasado 08 de Octubre de 2019.