E-TRAINING S.A.S EN REORGANIZACION
NIT 830.147.547-1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (Individual)
A JUNIO 30 DE 2022 Y JUNIO 30 DE 2021
(Cifras expresadas en Miles de pesos Colombianos, salvo que se indique otra cosa)

	NOTA	PERIODO TERMINADO EN 30 DE JUNIO	
		2022	2021
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalente al Efectivo	5	103.153	384
Cuentas por Cobrar	6	7.159.044	5.242.336
Inventarios	7	335.751	2.526.991
Otros Activos corrientes UT	10	1.190.142	1.237.069
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		**8.788.089**	**9.006.781**
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Activo Fijo	8	1.329.343	1.394.713
Intangibles	9	7.415.584	7.474.475
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		**8.744.927**	**8.869.187**
TOTAL ACTIVOS		**17.533.016**	**17.875.968**
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones Financieras	11	63.113	113.961
Proveedores	12	180.046	507.725
Cuentas por Pagar	13	1.292.038	1.323.238
Impuestos, Gravamenes y Tasas	14	222.293	211.814
Obligaciones Laborales	15	148.366	229.478
Anticipo y Avances Recibidos	16	189.013	13.913
Otros Pasivos corrientes UT	17	997.898	1.234.098
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		**3.092.767**	**3.634.227**
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones Financieras	11	0	153.908
Obligaciones Financieras ley 1116	11	5.220.118	5.220.118
Proveedores ley 1116	12	2.934.923	2.934.923
Cuentas por pagar ley 1116	13	981.987	1.067.051
Obligaciones Laborales ley 116	15	0	113.304
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		**9.137.027**	**9.489.304**
TOTAL PASIVOS		**12.229.794**	**13.123.531**
PATRIMONIO			
Capital Social	18	1.300.000	1.300.000
Reservas	18	612.127	612.127
Revalorización del patrimonio	18	1.802	1.802
Impacto conversión a NIIF	18	222.603	222.603
Resultado de ejercicios anteriores	18	2.715.167	2.266.989
Resultados del ejercicio	18	451.523	348.916
TOTAL PATRIMONIO		**5.303.222**	**4.752.437**
TOTAL PATRIMONIO		**5.303.222**	**4.752.437**
TOTAL DE PATRIMONIO Y PASIVOS		**17.533.016**	**17.875.968**
		-	-

CARLOS JULIO PARRA CASTRO
Representantel Legal
C.C. 19.499.736

JEISSON FABIAN YATE ARIAS
Contador
C.C. 1.015.993.425
TP 167.489-T

JINETH XIMENA CANDIA GARCIA
Revisor Fiscal
C.C. 1.110.518.566
TP 185.668-T

E-TRAINING S.A.S EN REORGANIZACION
NIT 830.147.547-1
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES (Individual)
A JUNIO 30 DE 2022 Y JUNIO 30 DE 2021

(Cifras expresadas en Miles de pesos Colombianos, salvo que se indique otra cosa)

	NOTA	PERIODO TERMINADO EN 30 DE JUNIO	
		2022	2021
Ingresos Operacionales			
Venta de Productos	19	257.818	98.494
Prestación de servicios	19	11.211.940	2.362.250
Ingresos Operacionales Netos		**11.469.758**	**2.460.744**
Gastos de proyectos y prestación de servicios			
Gastos de proyectos y prestación de servicios.	20	9.185.506	1.044.868
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		**2.284.252**	**1.415.876**
Gastos Operacionales			
Gastos de Administración	21	373.772	271.581
Gastos de Ventas	21	1.157.769	693.084
Total Gastos Operacionales		**1.531.541**	**964.665**
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		**752.710**	**451.211**
Ingresos No Operacionales	22	12.972	240.469
Gastos No operacionales	23	92.159	131.676
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		**673.523**	**560.004**
Impuesto de Renta	24	222.000	211.088
RESULTADO DEL EJERCICIO NETO		**451.523**	**348.916**

CARLOS JULIO PARRA CASTRO
Representantel Legal
C.C. 19.499.736

JEISSON FABIAN YATE ARIAS
Contador
C.C. 1.015.993.425
TP 167.489-T

JINETH XIMENA CANDIA GARCIA
Revisor Fiscal
C.C. 1.110.518.566
TP 185.668-T

E-TRAINING S.A.S EN REORGANIZACION
NIT 830.147.547-1
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (INDIVIDUAL)
A JUNIO 30 DE 2022 Y JUNIO 30 DE 2021
(Cifras expresadas en Miles de pesos Colombianos, salvo que se indique otra cosa)

	PERIODO TERMINADO EN 30 DE JUNIO DE 2022	2021
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ganancia (Perdida) del año	**451.523**	**348.916**
Ajuste por ingresos y gastos que no requieren uso del efectivo		
Depreciacion de Propiedad, planta y equipo	65.370	116.663
Amortización del Intangible	69.044	0
Cambios en el Capital de Trabajo		
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar Corrientes	-1.916.708	4.412.845
Activos Moviles	2.191.240	-697.645
Otros Activos Corrientes	46.928	-1.237.069
Otros Pasivos No Corrientes	0	0
Proveedores	-327.680	-1.356.423
Cuentas por Pagar Corrientes	-116.264	304.996
Pasivos por Impuestos Corrientes	10.479	-1.034.471
Pasivos por Beneficios a Empleados	-194.416	-101.810
Otros pasivos corrientes	-61.100	451.400
Otras Provisiones no Corrientes	0	0
Flujo Neto de Efectivo Provisto en Actividades de Operación	**218.416**	**1.207.403**
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
Otros Activos Financieros	0	0
Compra de Inversiones Temporales	0	0
Variacion de Propiedad, Planta y Equipo	0	0
Variación en Activos Intangibles	-10.154	-1.103.570
Flujo Neto de Efectivo Provisto en Actividades de Inversion	**(10.154)**	**(1.103.569)**
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Prestamos Obtenidos	-204.756	-595.000
Resultado del ejercicio de periodos intermedios	99.262	214.047
Flujo Neto de Efectivo Provisto en Actividades de Financiacion	**-105.494**	**-380.953**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
Incremento / (decremento) Neto del Efectivo y Equivalentes al Efectivo	102.769	-277.120
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del año	384	277.504
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del año	**103.153**	**384**

CARLOS JULIO PARRA CASTRO
Representantel Legal
C.C. 19.499.736

JEISSON FABIAN YATE ARIAS
Contador
C.C. 1.015.993.425
TP 167.489-T

JINETH XIMENA CANDIA GARCIA
Revisor Fiscal
C.C. 1.110.518.566
TP 185.668-T

E-TRAINING S.A.S EN REORGANIZACION
NIT 830.147.547-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A JUNIO 30 DE 2022

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

	CAPITAL SOCIAL	REVALIZACION DEL PATRIMONIO	RESERVA LEGAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS ACUMULADOS	IMPACTO CONVERSION NIIF	PATRIMONIO TOTAL
SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2021	**1.300.000**	**1.802**	**612.127**	**343.339**	**1.923.649**	**222.603**	**4.403.521**
Utilidad (Perdida) del Año	0	0	0	448.178	343.339	0	791.517
Apropiacion de Utilidades	0	0	0	-343.339		0	-343.339
Distribucion de Dividendos	0	0	0	0	0	0	0
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	**1.300.000**	**1.802**	**612.127**	**448.178**	**2.266.988**	**222.603**	**4.851.699**
Utilidad (Perdida) del Año	0	0	0	451.523	0	0	451.523
Apropiacion de Utilidades	0	0	0	-448.178	448.178	0	0
Capitalizacion	0	0	0	0	0	0	0
Superavit ORI	0	0	0	0	0	0	0
Distribucion de Dividendos	0	0	0	0	0	0	0
SALDOS AL 30 DE JUNIO DE 2022	**1.300.000**	**1.802**	**612.127**	**451.523**	**2.715.166**	**222.603**	**5.303.222**

CARLOS JULIO PARRA CASTRO
Representantel Legal
C.C. 19.499.736

JEISSON FABIAN YATE ARIAS
Contador
C.C. 1.015.993.425
TP 167.489-T

JINETH XIMENA CANDIA GARCIA
Revisor Fiscal
C.C. 1.110.518.566
TP 185.668-T

Calle 59 A Bis # 5 - 53 Oficina 206 PBX: (57 + 1) 2565899 Bogotá, Colombia
Carrera 56 No. 70-140 Of. Smart 72 Piso 2o. Celular: 3506038756 Barranquilla, Colombia
www.etraining.co

E-TRAINING S.A.S EN REORGANIZACION
NIT 830.147.547-1

INDICADORES FINANCIEROS

A JUNIO 30 DE 2022 Y JUNIO 30 DE 2021

etraining®
Diseñamos nuevas formas de aprender

DESCRIPCION		2022 JUNIO	2021 JUNIO
1. LIQUIDEZ :			
1.1. RAZÓN CORRIENTE			
Activo Corriente / Pasivo Corriente	=	2,92	2,48
1.2. CAPITAL DE TRABAJO :			
Activo Corriente- Pasivo Corriente	=	5.780.386,49	5.372.553,53
1.3. PRUEBA ACIDA			
Activo corriente - Inventarios / Pasivo Corriente	=	2,81	1,78
2. ENDEUDAMIENTO :			
2.1. NIVEL DE ENDEUDAMIENTO :			
Total Pasivo / Total Activos =	=	0,70	0,73
2.2. APALANCAMIENTO			
Pasivo total / Total Patrimonio	=	2,31	2,76
2.3. RATIO DE ENDEUDAMIENTO (CORTO PLAZO)			
Pasivo Corriente / Total Patrimonio	=	0,57	0,76
2.4 INDICE DE PROPIEDAD :			
Total Patrimonio / Total Activo	=	0,30	0,27
2.5. CONCENTRACION DE ENDEUDAMIENTO			
Pasivo Corriente / Pasivo total	=	0,25	0,28
3. RENDIMIENTO			
3.1. RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO :			
Utilidad Neta / Total Patrimonio	=	0,09	0,07
3.2 RENTABILIDAD DEL ACTIVO TOTAL :			
Utilidad Neta / Activos	=	0,03	0,02
3.3 MARGEN OPERACIONAL:			
Utilidad Operacional / Ventas	=	0,07	0,18
3.4 MARGEN BRUTO DE UTILIDAD :			
Utilidad Bruta / Ventas	=	0,20	0,58
3.4 MARGEN NETO DE UTILIDAD :			
Utilidad Neta / Ventas	=	0,04	0,14
3.5 EBITDA :			
Ingresos-Gastos +Cost. Deprec+Costo Amortización	=	585.936,83	465.579,22