

Vía 40 Express S.A.S - 901.009.478-6

Contrato de Concesión bajo el esquema de APP No 4 del 18 de Octubre de 2016

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020  
(En miles de COP)



	Diciembre		Variación	
	2021	2020	Absoluta	Relativa
<b>Activos</b>	<b>\$ 1.577.688.798</b>	<b>\$ 786.954.524</b>	<b>\$ 791.041.792</b>	<b>50%</b>
<b>Activos Corrientes</b>				
Efectivo y equivalentes al efectivo	481.117.824	11.770.046	469.347.778	98%
Cuentas comerciales x cobrar	23.941.169	20.261.369	3.679.800	15%
Cuentas x cobrar partes relacionadas	1.484.595	1.484.595		
Activos por impuestos corrientes	2.848.305	1.654.896	1.193.409	42%
Otros activos no financieros	6.765.612	7.260.916	(495.304)	-7%
<b>Total Activos Corrientes</b>	<b>516.157.505</b>	<b>42.431.822</b>	<b>473.725.683</b>	<b>92%</b>
<b>Activos No Corrientes</b>				
Propiedad, planta y equipo	861.883	1.169.401	(307.518)	-36%
Activos intangibles distint.a plusvalia	1.051.991.831	731.203.107	320.788.724	30%
Activos por impuestos diferidos	-	3.558.958	(3.558.958)	
Otros activos financieros	8.677.579	8.591.236	86.343	1%
<b>Total Activos No Corrientes</b>	<b>1.061.531.293</b>	<b>744.522.702</b>	<b>317.316.109</b>	<b>30%</b>
<b>Pasivos y Patrimonio</b>	<b>\$ 1.577.688.798</b>	<b>\$ 786.954.524</b>	<b>\$ 790.734.274</b>	<b>50%</b>
<b>Pasivos</b>				
<b>Pasivos Corrientes</b>				
Obligaciones Financieras	690.645.073	-	690.645.073	100%
Cuentas por pagar comerciales	27.002.589	12.966.155	14.036.434	52%
Cuentas x pagar partes relacionadas	83.730.114	66.539.859	17.190.255	21%
Beneficos a empleados	1.320.493	1.071.771	248.722	19%
Pasivos financieros	207.188	353.776	(146.588)	-71%
Pasivos por impuestos corrientes	4.129.264	2.981.560	1.147.704	28%
Pasivos estimados	836.000	633.000	203.000	24%
<b>Total Pasivos Corrientes</b>	<b>807.870.721</b>	<b>84.546.121</b>	<b>723.324.600</b>	<b>90%</b>
<b>Pasivos No Corrientes</b>				
Cuentas x pagar partes relacionadas LP	716.841.266	625.810.886	91.030.380	13%
Pasivos financieros	718.382	885.612	(167.230)	-23%
Pasivos estimados partes relacionadas	15.659.898	15.659.898	-	0%
Pasivos estimados	14.670.750	12.190.359	2.480.391	17%
Otros pasivos	21.226.897	21.876.285	(649.388)	-3%
<b>Total Pasivos No corrientes</b>	<b>769.117.193</b>	<b>676.423.040</b>	<b>92.694.153</b>	<b>12%</b>
<b>Patrimonio</b>				
Capital emitido	112.000	112.000		0%
Prima de emisión	54.988.000	54.988.000		0%
Resultados del ejercicio	(29.114.637)	(13.246.654)	(15.867.983)	55%
Ganancias/Perdidas acumuladas	(25.284.479)	(15.867.983)	(9.416.496)	37%
<b>Total Patrimonio</b>	<b>700.884</b>	<b>25.985.363</b>	<b>(25.284.479)</b>	<b>-3608%</b>

Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos, que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en éstos Estados Financieros y los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

Francis Rogis Le Miere  
Representante Legal

Javier Espinosa Agudelo  
Contador T.P 160020-T

Vía 40 Express S.A.S - 901.009.478-6

Contrato de Concesión bajo el esquema de APP No 4 del 18 de Octubre de 2016

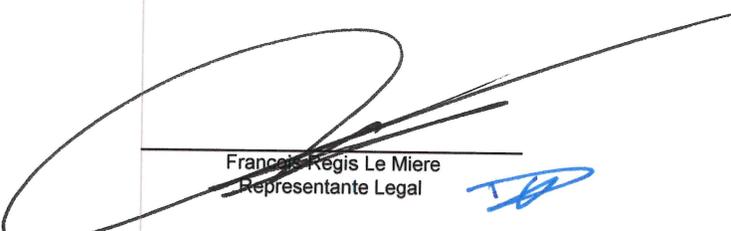
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020  
(En miles de COP)

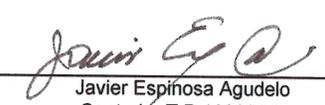


	Diciembre	Diciembre	Variación	
	2021	2020	Absoluta	Relativa
Ingresos de actividades ordinarios	283.728.808	153.357.836	130.370.972	46%
Costos de ventas	(249.457.275)	(149.817.979)	(99.639.296)	40%
<b>Utilidad bruta</b>	<b>34.271.533</b>	<b>3.539.857</b>	<b>30.731.676</b>	<b>90%</b>
Otros costos e ingresos neto	17.990	895.224	(877.234)	-4876%
Gastos administración y ventas	(20.615.668)	(15.455.199)	(5.160.469)	25%
<b>Utilidad/Perdida Operativa</b>	<b>13.673.855</b>	<b>(11.020.118)</b>	<b>24.693.973</b>	<b>181%</b>
Costos e ingresos financieros neto	(35.405.802)	(3.411.466)	(31.994.336)	90%
<b>Pérdida antes de impuestos</b>	<b>(21.731.947)</b>	<b>(14.431.584)</b>	<b>-7.300.363</b>	<b>34%</b>
Ganancia (pérdida) por impuestos	(3.552.532)	1.184.930	(4.737.462)	133%
<b>Pérdida neta del ejercicio</b>	<b>(25.284.479)</b>	<b>(13.246.654)</b>	<b>(12.037.825)</b>	<b>48%</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos, que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en éstos Estados Financieros y los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

  
Francis Régis Le Miere  
Representante Legal

  
Javier Espinosa Agudelo  
Contador T.P 160020-T

Vía 40 Express S.A.S - 901.009.478-6

Contrato de Concesión bajo el esquema de APP No 4 del 18 de Octubre de 2016

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020  
(En miles de COP)



	Capital emitido			Perdidas retenidas	Total patrimonio
	Capital social	Prima de capital	Total		
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019</b>	\$ 22.000	\$ 54.988.000	\$ 55.100.000	\$ (15.867.983)	\$ 39.232.017
Pérdida a diciembre 31 de 2020	-	-	-	(13.246.654)	(13.246.654)
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020</b>	22.000	54.988.000	55.100.000	(29.114.637)	25.985.363
Perdida a diciembre 31 de 2021	-	-	-	(25.284.479)	(25.284.479)
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021</b>	\$ 22.000	\$ 54.988.000	\$ 55.100.000	\$ 54.399.116	\$ 700.884

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos, que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en éstos Estados Financieros y los mismos, han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

FRANCOIS REGIS FEMIERE  
Representante Legal

  
JAVIER ESPINOSA AGUDELO  
Contador Público

Tarjeta profesional No. 160020-T

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020  
 (En miles de COP)



	Diciembre 31 de 2021	Diciembre 31 de 2020
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Perdida neta del ejercicio	(25.284.479)	(13.246.654)
Provisión de impuesto de renta	(6.426)	24.833
Impuesto diferido	3.558.958	(1.209.763)
Depreciación derecho de uso arrendamientos	277.225	232.995
Gastos por intereses pasivos por arrendamientos	83.163	67.838
Amortización intangible	4.825.761	3.842.435
Diferencia en cambio no realizada	55.215	(44.825)
Amortización otros activos no financieros	4.135.528	4.003.435
Amortización pasivo diferido	(649.388)	(500.348)
Pasivos estimados	2.683.391	25.133.197
Cambios en el capital de trabajo		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	(3.679.800)	(6.570.549)
Cuentas por cobrar partes relacionadas	-	(1.481.687)
Activos por impuestos corrientes	(1.193.409)	(378.909)
Otros activos no financieros	(3.640.224)	(3.443.744)
Otros activos financieros	(86.343)	(3.065.031)
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	13.981.219	82.148
Cuentas por pagar con partes relacionadas	17.190.255	(875.821)
Beneficios a empleados	248.722	132.966
Pasivos por impuestos corrientes	1.154.130	999.093
<b>Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación</b>	<b>13.653.498</b>	<b>3.701.609</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Derecho de uso de activos en arrendamiento		
Adquisición de activos intangibles	(325.614.485)	(162.343.495)
<b>Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión</b>	<b>(325.614.485)</b>	<b>(162.343.495)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Derecho de uso arrendamiento	-366.688	(535.980)
Préstamo deuda subordinada partes relacionadas	6.300.000	99.549.000
Intereses deuda subordinada partes relacionadas	84.730.380	63.170.367
Prestamos con entidades financieras	692.765.754	-
Intereses prestamos con entidades financieras	(2.120.681)	-
<b>Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento</b>	<b>781.308.765</b>	<b>162.183.387</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:</b>		
Incremento neto en efectivo y equivalentes de efectivo	469.347.778	3.541.501
Saldos al comienzo del año	11.770.046	8.228.545
<b>SALDOS AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>481.117.824</b>	<b>11.770.046</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos, que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en éstos Estados Financieros y los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

FRANCOIS-REGIS LEMIERE  
 Representante Legal

JAVIER ESPINOSA AGUDELO  
 Contador Público  
 Tarjeta profesional No. 160020-T