



CONJUNTO DE ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2023

NUMERA SAS
901387884-3

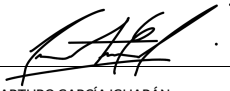
- 1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - INDIVIDUALES
- 2 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN - INDIVIDUALES
- 3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO - INDIVIDUAL
- 4 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS - INDIVIDUALES

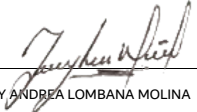


NUMERA SAS
NIT 901387884-3
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - INDIVIDUALES
A 31 DE MARZO DE 2023 Y DICIEMBRE 2022
Cifras en pesos colombianos

	NOTA	2,023	A. V.	2,022	A. V.	Var abs	Var %
ACTIVO		1,187,371,834	100%	593,425,729	100%	593,946,105	100%
ACTIVO CORRIENTE		1,006,057,707	85%	185,810,480	31%	820,247,227	441%
Efectivo y equivalentes al efectivo	4.1	20,791,153	2%	112,760,378	19%	(91,969,225)	-82%
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4.2	137,715,485	12%	46,215,051	8%	91,500,434	198%
Inversiones	4.3	40,000,000	3%	7,200,000	1%	32,800,000	456%
Activos por impuestos.	4.4	753,086,858	63%	6,558,017	1%	746,528,841	11383%
Activos no financieros	4.5	54,464,212	5%	13,077,034	2%	41,387,178	316%
ACTIVO NO CORRIENTE		181,314,126	15%	407,615,249	69%	(226,301,123)	-56%
Activos por impuestos diferidos	4.6	159,405,682	13%	394,729,459	67%	(235,323,777)	-60%
Propiedades, planta y equipo	4.7	21,908,444	2%	12,885,790	2%	9,022,654	70%
PASIVO		218,320,630	18%	60,905,595	10%	157,415,035	258%
PASIVO CORRIENTE		133,372,636	11%	60,165,048	10%	73,207,588	122%
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar;	4.8	25,719,616	2%	411,515	0%	25,308,101	6150%
Beneficios a empleados	4.8	84,237,864	7%	58,518,013	10%	25,719,851	44%
Pasivos por impuestos	4.9	3,218,685	0%	1,235,520	0%	1,983,165	161%
Pasivos no financieros	4.10	20,196,471	2%	00	0%	20,196,471	0%
PASIVO NO CORRIENTE		84,947,994	7%	740,547	0%	84,207,447	11371%
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar;	4.8	84,243,464	7%	00	0%	84,243,464	0%
Obligaciones financieras	4.11	704,530	0%	740,547	0%	(36,017)	-5%
PATRIMONIO	4.12	969,051,204	82%	532,520,131	90%	436,531,073	82%
Capital social		920,899,717	78%	863,484,000	146%	57,415,717	7%
prima en colocacion		1,165,727,459	98%	539,674,388	91%	626,053,071	
Resultados acumulados		(1,021,621,992)	-86%	(745,775,049)	-126%	(275,846,943)	37%
Pérdida del ejercicio		(95,953,980)	-8%	(124,863,208)	-21%	28,909,228	-23%
PASIVO + PATRIMONIO		1,187,371,834	100%	593,425,726	100%	593,946,108	100%

Las notas hacen parte del conjunto completo de estados financieros.


JORGE ARTURO GARCÍA IGUARÁN
Representante Legal
Doc. 80.874.416

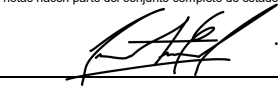

YENY ANDREA LOMBANA MOLINA
Contador
Designado por 4DJ ASESORES SAS



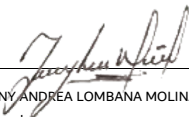
NUMERA SAS
NIT 901387884-3
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN - INDIVIDUALES
DEL 01 DE ENERO DE 2023 AL 31 DE MARZO DE 2023 Y MARZO 2022
Cifras en pesos colombianos

	NOTA	2,023	A. V.	2,022	A. V.	Var abs	Var %
INGRESOS DE LA OPERACIÓN PRINCIPAL	4.13	152,304,000	99%	76,412,228	110%	75,891,772	99%
Ingresos por servicios		154,433,990	101%	74,343,835	107%	80,090,155	108%
Reembolso por proyecto JHR ICA		(1,000,000)	-1%	6,823,333	10%	(7,823,333)	-115%
Devoluciones en ventas op.		(1,129,990)	-1%	-4,754,940	-7%	3,624,950	-76%
COSTOS	4.14	276,720,803	181%	195,198,869	281%	81,521,934	42%
Costo de operación		272,720,732	178%	182,090,381	262%	90,630,351	50%
Contratos de servicios		4,000,071	3%	13,108,488	19%	(9,108,417)	-69%
PÉRDIDA BRUTA		(124,416,803)	-81%	(118,786,641)	-171%	(5,630,162)	5%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMON	4.15	125,855,408	82%	68,674,677	99%	57,180,731	83%
Beneficios a empleados.		107,641,881	70%	61,418,848	88%	46,223,033	75%
Honorarios y Servicios.		11,121,581	7%	3,959,800	6%	7,161,781	181%
Impuestos.		5,361,566	3%	2,105,279	3%	3,256,287	155%
Depreciaciones y amortizaciones.		1,154,536	1%	471,849	1%	682,687	145%
Diversos.		575,842	0%	718,901	1%	(143,059)	-20%
PÉRDIDA OPERACIONAL		(250,272,210)	-163%	(187,461,320)	-269%	(62,810,890)	34%
OTROS INGRESOS	4.16	212,743,127	139%	3,522,505	5%	209,220,622	5940%
Ingresos financieros		569,650	0%	21,509	0%	548,141	2548%
Ingresos provenientes de otras actividades		212,173,478	138%	3,500,996	5%	208,672,482	5960%
OTROS GASTOS	4.17	8,424,897	5%	776,347	1%	7,648,550	985%
Financieros		8,424,897	5%	776,347	1%	7,648,550	985%
PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS		(45,953,980)	-30%	(184,715,162)	-265%	138,761,182	-75%
Ingreso por impuesto diferido			0%	-59,851,954	-86%	59,851,954	-100%
Impuesto de renta		50,000,000				50,000,000	0%
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		(95,953,980)	-63%	(124,863,208)	-179%	28,909,228	-23%

Las notas hacen parte del conjunto completo de estados financieros.



JORGE ARTURO GARCÍA IGUARÁN
Representante Legal
Doc. 80.874.416



YENY ANDREA LOMBANA MOLINA
Contador
Designado por 4DJ ASESORES SAS



NUMERA SAS
NIT 901387884-3
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE MARZO DE 2023 Y DICIEMBRE 2022
Cifras en miles de pesos colombianos

NOTA	2,023	2,022	Aumento - Disminución	Variación porcentual
Incremento en capital social	920,899,717	863,484,000	57,415,717	7%
prima en colocacion	1,165,727,459	539,674,388	626,053,071	116%
Disminución en resultados acumulados	(1,021,621,992)	(745,775,049)	(275,846,943)	37%
Pérdida del ejercicio	(95,953,980)	(124,863,208)	28,909,228	-23%
Total patrimonio	969,051,204	532,520,131	436,531,073	82%

Las notas hacen parte del conjunto completo de estados financieros.

JORGE ARTURO GARCÍA IGUARÁN
Representante Legal
Doc. 80.874.416

YENY ANDREA LOMBANA MOLINA
Contador
Designado por 4DJ ASESORES SAS



NUMERA SAS
NIT 901387884-3
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS - INDIVIDUALES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
Cifras en pesos colombianos

NOTA 1 Ente económico

NUMERA SAS, es una Sociedad Anonima Simplificada identificada con el NIT 901.387.884-3, ubicada en la Calle 98 #18-71 OF 805 y constituida en Colombia por medio de la matricula 0003249572 del 21 de Mayo de 2020, la sociedad no se haya disuelta su duración es indefinida.

Su objeto social principal es la Actividades de desarrollo de sistemas informáticos (planificación, análisis, diseño, programación, pruebas). La compañía llevará a cabo su objeto social de acuerdo con lo contenido en estos estatutos y en la ley. La empresa tendrá como objetivos principales lo siguiente:

1. Análisis, diseño de la estructura, el contenido y/o escritura del código informático necesario para crear y poner en práctica servicios en la nube.
2. El desarrollo de soluciones web (sitios y páginas web) y personalización de programas informáticos, es decir, modificar y configurar una aplicación existente a fin de que sea funcional con los sistemas de información, por medio de la integración.

NOTA 2 Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros

2.1 Autorización de Estados Financieros

Los Estados Financiero se han puesto a disposición de la Junta General de Accionistas como máximo organo de la entidad y están sujetos a aprobación.

2.2 Declaración de conformidad

La información contable y los Estados Financieros adjuntos han sido preparados conforme a lo previsto en el Decreto 2420 del 2015. La entidad declara que los estados financieros han sido preparados bajo la aplicación de las NIIF Pymes grupo 2 de forma voluntaria.

2.3 Hipótesis de negocio de puesta en marcha

El máximo órgano social estima que la entidad no tiene incertidumbres significativas, eventos subsecuentes o indicadores de deterioro que pudieran afectar la hipótesis de operación en marcha a la fecha de presentación de los Estado Financieros.

2.4 Periodo contable

La información que se revela en estos Estados Financieros mantiene el principio uniformidad en la presentación anual, y corresponde al periodo contable comparativo comprendido entre el 01 DE ENERO A 31 DE MARZO 2023 A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

2.5 Importancia relativa / Materialidad

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa. La entidad considera que un hecho económico se considera material cuando por su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, pueden alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

Esta materialidad permite el análisis del costo versus el beneficio en la utilidad de la información de los estados financieros.

2.6 Estados Financieros

En periodos intermedios se presenta un estado de situación Financiera y un estado de resultados integral por función con el fin de efectuar una revisión periódica con el máximo órgano social.

La entidad presenta un conjunto completo de estados financieros a fin de ejercicio (anualmente):

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integral por Función
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos del Efectivo por el método directo
- Notas / Revelaciones

2.7 Unidad monetaria

De acuerdo con disposiciones legales, normativas y a la moneda del entorno económico principal en el que opera la entidad, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el Peso Colombiano. Las partidas de los estados financieros mantenidas en otra moneda son representadas en la moneda funcional con la tasa de cambio de corte.

2.8 Clasificación de activos y pasivos

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efectos se entiende como activo o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año. Las partidas que sean realizables o exigibles en un periodo mayor a un año serán consideradas como no corrientes.

2.9 Estimaciones contables

La preparación de estados financieros de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia (NIIF) requiere que el máximo órgano social haga algunas estimaciones y presunciones que afectan los montos reportados de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período de los estados financieros. Las estimaciones se hicieron reflejando las condiciones existentes a la fecha de cada estado financiero, y se evidencian en las notas de carácter específico

NOTA 3 Resumen de principales políticas contables

3.1 Responsables de las políticas

El Representante Legal y el máximo órgano de la entidad son los encargados de establecer las políticas contables, debido a que son considerados parte de los componentes de los estados financieros que también están a su cargo y son responsables de seleccionar las mejores alternativas de acción y selección, de la opción más adecuada para que la información contable cumplan con los requisitos técnicos y juicios recomendados en la normativa contable.

3.2 Sistema contable

De acuerdo con las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas (NIIF) y demás decretos regulatorios, la entidad aplica el sistema de devengo; según el cual los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual ocurren, independientemente de que se hayan "legalizado" con un documento en otro periodo. Entonces, la Corporación prepara sus estados financieros, excepto para la información del estado de flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

Para la tenencia, conservación y custodia de los libros de contabilidad y documentos soporte de los registros llevados a cabo bajo las Normas Internacionales de Información Financiera, se aplican las normas relativas a los soportes, comprobantes, y libros de contabilidad establecidas por la Contaduría General de la Nación y el Código de Comercio.

3.3 ESTADOS FINANCIEROS

Se presenta cinco estados financieros:

- Estado de situación financiera
- Estado de resultados integrales
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo por el método indirecto.
- Notas / Revelaciones

A continuación se revela el resumen de las principales políticas contables

3.4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

La entidad reconoce como efectivo y equivalente de efectivo las inversiones a corto plazo (3 meses) de gran liquidez que son fácilmente convertibles a una cantidad determinada de efectivo y que no están sujetas a un alto riesgo de cambios de valor. Está representado en cajas generales y cuentas bancarias que registran los ingresos recibidos por la prestación de los servicios, que son trasladados por sus clientes (responsables de estudiantes) permanentes o esporádicos; y las salidas de efectivo por pagos a terceros. La entidad reconoce estos activos financieros al valor razonable.

3.5 INVERSIONES

Las inversiones que no son consideradas efectivo, se miden según tres métodos dependiendo de su destinación.

- (1) A valor razonable con efectos en resultados
- (2) Al costo amortizado
- (3) Al costo menos deterioro.

Las notas de carácter específico detallan qué tipo de medición tiene cada inversión que posee la empresa.

3.6 DEUDORES COMERCIALES E INGRESOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Comprende los derechos de cobro (instrumentos financieros) originados en el desarrollo de las actividades, que se producen como resultado de la venta de bienes o prestación de servicios, así como los demás derechos que se generan en el desarrollo del objeto social. Así mismo, comprende los derechos adquiridos de las autoridades de impuestos nacionales y distritales en Colombia, la Dirección de Impuestos y Aduanas nacionales **DIAN**, y la **secretaría de hacienda**; por concepto de pago anticipado de impuestos.

La medición posterior para las cuentas por cobrar es al valor razonable, y si este no está disponible es al costo amortizado (reconocimiento al valor presente de la cuenta por cobrar si el plazo de pago otorgado al cliente es superior a 360 días). Al final del periodo se evalúa si existen indicios de deterioro. Si la probabilidad de recaudo de una cuenta por cobrar es inferior al 100% se asume que existe una evidencia de deterioro. El deterioro se reconoce contablemente como una pérdida en el resultado si el deterioro supera el 10% del grupo de cuentas por cobrar analizado. Los anticipos y avances entregados a proveedores son reconocidos como activos no financieros, pues son cuentas por cobrar que no se convertirán en entrada de flujos de efectivo, sino en otros activos o gastos y costos del periodo.

3.7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo se reconocen cuando la Compañía recibe los riesgos y beneficios asociados al activo. Se reconocen como propiedades, planta y equipo aquellos recursos tangibles, de uso de más de un año, que sea probable que generen beneficios económicos futuros o sirvan para fines administrativos y cumplan con los siguientes requisitos:

1. Que sea un recurso tangible, identificable y controlado por la compañía
2. Que sea probable que la compañía obtenga beneficios económicos futuros derivados de su uso en el giro normal de su operación o sirva para fines administrativos
3. Que se espera utilizarlo en el giro normal de su operación en un periodo de tiempo que exceda (1) un año.
4. Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente.
5. Que su valor individual o en conjunto sea superior 50 UVT

La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia, tales como fletes. En su medición posterior, la Compañía utiliza el modelo del costo. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo. Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles (estimación):

TIPO DE ACTIVO	MESES	AÑOS
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	60	5

3.8 ACTIVOS INTANGIBLES Y GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Se reconocen como activos intangible los activos no monetarios y sin apariencia física. Así mismo, los gastos pagados por anticipado son los costos y gastos que se pagan con antelación al recibir el bien o el servicio requerido y se reconocen como activos no financieros. Los gastos pagados por anticipado se amortizan durante el periodo en que se reciben los servicios o se causen los costos o gastos. Por su parte los activos intangible se amortizan durante el periodo en el que se esperan recibir los beneficios económicos futuros (para el caso de activos intangibles con vida útil indefinida, esta no superara los 10 años).

3.9 CUENTAS POR PAGAR

Se registra sus obligaciones con terceros empleando el sistema de devengo, esto es que reconoce las obligaciones en el momento en que estas se generan con terceros aunque su pago o recepción de documento de legalización se realice posteriormente (en cuyo caso se reconocen pasivos pendientes de legalizar hasta el momento de su legalización). Una cuenta por pagar se debe reconocer al valor presente (fecha esperada de pago superior a 360 días), y no se tenga pactada una tasa, la tasa utilizada para el cálculo del costo amortizado es la establecida para préstamos de consumo por el banco de la República de Colombia.

3.10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

La entidad establece las obligaciones laborales conforme a las normas laborales colombianas aplicables a los trabajadores vinculados con contrato laboral de forma mensual y se consolidan de forma anual o a la finalización de contratos. Todos los beneficios a empleados se reconocen al costo, pues no existen beneficios a largo plazo o post empleo que impliquen mediciones a valor presente.

3.11. PASIVOS ESTIMADOS

Son las obligaciones de vencimiento o cuantía inciertas que tengan una probabilidad de pago mayor a la probabilidad de no pago, y cuyo monto pueda ser estimado fiablemente. Las contingencias posibles, que son obligaciones posibles pero inciertas, no se reconocen contablemente pero si se revelan. Por otro lado, las contingencias remotas, cuya probabilidad de ocurrencia es menor o igual al 49% no se reconocen ni se revelan. Si una provisión se debe reconocer al valor presente, la tasa utilizada para el cálculo del costo amortizado será la establecida para préstamos de consumo por el banco de la República de Colombia.

3.11.1 COSTOS FUTUROS ESTIMADOS.

Los costos futuros estimados corresponde a los pagos que tendrá que realizar Numera en un periodo posterior al que recibe el ingreso. Lo determina para los ingresos por documentos radicados, porque se compromete a archivar un documento por 10 años y el usuario lo paga en el mes que lo radica, pero Numera paga el costo a Amazon en el transcurso del tiempo. Se reconoce al valor presente del valor a pagar.

3.12. IMPUESTO DE RENTA

El impuesto de renta para se calculará sobre la norma vigente según Ley 1943 de 2018

3.13 RECONOCIMIENTO DE PARTIDAS DEL ESTADO DE RESULTADOS

Todas las partidas del estado de resultados son de acuerdo a las normas relativas a ingresos, costos y gastos, con base a su devengo, que corresponde a la causación contable.

NOTA 4**Notas de carácter específico**

A continuación se revela en detalle la composición de los saldos reflejados en el estado de situación financiera y estado de resultados

4.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y sus equivalentes incluyen la caja y el dinero en entidades bancarias que se caracterizan por su liquidez, bajo riesgo, por no tener restricciones y su vencimiento es inferior a 3 meses.

Los saldos de las cuentas bancarias en Pesos Colombianos reflejan el saldo en extracto, que corresponde al valor razonable del mismo; mientras los saldos en cuentas en otra moneda reflejan el saldo convertido a Pesos a la tasa de corte de estos estados financieros.

Efectivo y equivalentes al efectivo	2,023	2,022	Var %
Bancos nacionales	20,791,153	112,760,378	-82%
BBVA CUENTA DE AHORROS 6587	18,059,767	112,760,378	
BANCOLOMBIA ahorros COP 054-000016-07	2,731,386		
TOTAL	20,791,153	112,760,378	-82%

4.2 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. A la fecha no se tienen cuentas por cobrar que se esperen recaudar en un periodo superior a 360 días, razón por la que no se calcula costo amortizado (que se calcula con la tasa de préstamos de consumo para entidades del Banco de la República).

Su composición es la siguiente:

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	2,023	2,022	Var %
De la operación principal	116,976,476	42,632,708	174%
LACCO ABOGADOS S.A.S	75,849,358		
JIMENEZ HIGUITA RODRIGUEZ & ASOCIADOS SAS..	16,729,149		
OPTIMAL SOLUTIONS CONSULTING SAS	6,033,233	2,439,566	
CRO GLOBAL SERVICES SOLUTIONS	5,052,010	2,043,755	
CORVI CONSULTORES S.A.S	2,400,800	419,595	
XOREX DE COLOMBIA SAS	1,801,990	14,127,612	
CYC CASTILLO ASOCIADOS SAS	1,801,642		
MOVET SAS	1,608,907	4,599,857	
STRATEGOS MEDICAL SOLUTIONS S.A.S	1,522,624	15,300,000	
BALANTY SAS	1,485,020	65,914	
CATERING GROUP SERVICES S.A.S	411,804	147,514	
KITE GROUP COLOMBIA SAS	372,072	47,000	
VETERINARIA Y AGRICOLA LTDA	277,049		
ANDIRENT SAS	226,425		
WILLIAM REYES JACOME	198,190		
TRIBUTAR INTERNATIONAL CONSULTING S.A.S	173,075	161,030	
AM ASESORES TRIBUTARIOS Y CONSULTORES SA	160,267	45,617	
DISA CONSULTORES & ASESORES SAS	151,896	98,371	
SOPITAS CALIENTES SAS	150,985		
CRECIMIENTO GASTRONOMICO SAS	140,176		
JJE LOGISTICS SAS	138,385		
MANUEL ALEJANDRO NEGRETTE PALOMINO	107,680	83,950	
CONSULTING GROUP COLOMBIA S.A.S.	53,000	26	
TUCONTABILIDAD.CO SAS	32,711	52,773	
JARAMILLO PINEDA ABOGADOS SAS	31,633		
MARIA EUGENIA ESTRADA ATENCIO	31,250	21,340	
ICONO PET LTDA	21,000	21,000	
TRUENO HOT S.A.S	14,147		
4DJ ASESORES SAS	-	1,031,400	
JHR SERVICIOS CONTABLES S.A.S	-	330,763	
DOUBLE V PARTNERS	-	234,985	
ALIADO SAS	-	209,883	
APIARIOS EL PINAR CIA LTDA ADELPINAR LTDA	-	16,500	
NIVEL CINCO ADMINISTRACIÃ" N INMOBILIARIA S.A.S		883,359	
SKYDROPX S.A.S		245,450	
MIDASOFT S.A.S		5,500	
DEUDORES VARIOS	466,667	-	0%
RECOBRO DE INCAPACIDADES	466,667		
Fredy Rodriguez Prieto	466,667		
APORTES POR COBRAR (ECONOMÃ A MIXTA Y DEL ESTADO)	17,150,000	-	0%
MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	17,150,000		
Cuentas por cobrar a trabajadores	3,000,000	-	
Jonathan Restan Chamorro	3,000,000		
CUENTAS CORRIENTES DIFERENTES A VENTAS	-	3,460,000	-100%
JIMENEZ HIGUITA RODRIGUEZ & ASOCIADOS SAS..	-	3,460,000	
Otros deudores Intereses CDT	122,342	122,343	0%
BBVA COLOMBIA	122,342	122,343	
TOTAL	137,715,485	46,215,051	198%

las cuentas corrientes diferentes a ventas de JIMENEZ HIGUITA RODRIGUEZ & ASOCIADOS SAS. Pertenece a la cuenta de cobro por acuerdo de colaboracion

4.3 Inversiones

Las inversiones se componen de los depósitos realizado en entidades bancarias y otras entidades con el fin de obtener una renta fija o variable, y que su liquidez es mayor a 12 meses. Su riesgo es bajo. Las inversiones que tienen un valor razonable son medidas por ese método, las que generan intereses (generalmente mensuales) se miden al costo amortizado, el cual es certificado y reflejado en los extractos o estados emitidos; y las que no tienen valor razonable ni intereses causados, son medidas al costo menos deterioro. Los rendimientos que son capitalizables a la inversión se reconocen como mayor del activo financiero, los intereses no capitalizables se reconocen como una cuenta por cobrar de intereses (y en el resultado (ingresos financieros)). El promedio de interés captado es del 1,77% efectiva Anual.

Inversiones	2,023	2,022	Var %
Modelo del costo	40,000,000	7,200,000	456%
CERTIFICADO CDT	-	7,200,000	
OTRAS INVERSIONES	40,000,000	-	
TOTAL	40,000,000	7,200,000	456%

4.4 Activos por impuestos.

Los activos de impuestos corresponden a los saldos a favor por impuestos y a las retenciones causadas por los clientes y otros comerciales, que son efecto de descuento en el valor a pagar en impuestos de periodos futuros, o como un incremento en los saldos a favor futuros.

* La compañía calificó ante el Ministerio de Ciencia y Tecnología e Innovación el proyecto " Solución Tecnológica para mejorar la eficiencia empresarial en la causación contable en Colombia, mediante la aplicación de técnicas de inteligencia artificial para automatizar la captura, interpretación y clasificación de documentos contables" quien otorgó un cupo pre-aprobado para el exceso al beneficio tributario del 50% del valor efectivamente invertido de \$1.145.143.130 para la vigencia del año 2022; es decir un Crédito fiscal por \$572.571.565.

Activos por impuestos.	2,023	2,022	Var %
Retenciones	753,086,858	6,558,017	11383%
ANTICIPO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	17,128,000	16,000	
RETENCION EN LA FUENTE	8,451,527	4,842,280	
AUTORENTA	1,409,399	1,185,969	
RETENCION DE ICA	2,368,432	513,767	
* CREDITO NO FISCAL (Res. 2555 de 2022)	723,729,499	-	
TOTAL	753,086,858	6,558,017	11383%

4.5 Activos no financieros

Los activos no financiero se componen de recursos a favor, que no necesariamente se convertirán en otro recurso o entrada de flujos de efectivo, sino en: (1) disminución de una salida futura de recursos, como los anticipos y avances entregados (2) una partídel estado de resultados, como los gastos pagados antes de consumirlos recursos o servicios y que se reconocen inicialmente como activos, y se reclasifican al resultado periódicamente de acuerdo a su consumo.

Activos no financieros	2,023	2,022	
Activos no financieros	54,464,212	13,077,034	316%
ODDO	2,100,000	5,000,000	
AMAZON WEB SERVICES, INC. INVOICE	38,064,000	-	
GITLAB INC	10,500,212	-	
FACTURE SAS (Paquete de documentos NE y FE)	3,800,000	8,077,034	
TOTAL	54,464,212	13,077,034	316%
	0	-	

4.6 Activos por impuestos diferidos

Los impuestos diferidos activos surgen del cálculo de los impuestos a recuperar en el futuro producto de las diferencias temporarias a favor entre los importes en libros versus fiscal en el estado de situación financiera. La diferencia temporaria corresponde a las pérdidas contables reflejadas en el estado de resultados que serán compensadas en periodos futuros: pérdida antes de impuestos.

El cálculo se efectúa bajo la tasa a la cual se espera recuperar el impuesto, que de acuerdo a la ley 1943 de 2018 es del 35% para el año 2022; fecha en que la administración estima recuperar las pérdidas reflejadas en el estado de resultados.

El reconocimiento en el activo del impuesto diferido tiene como contrapartida el estado de resultados (nota 4.12)

Para el año 2020 no se reconoció otro rubro de impuesto de renta (gasto) debido a que el primer año las entidades no deben pagar renta presuntiva, y a partir del año 2021 este impuesto desapareció

Activos por impuestos diferidos	2,023	2,022	Var %
Impuestos diferidos por diferencia temporaria	159,405,682	394,729,459	-60%
NUMERA SAS	159,405,682	394,729,459	
TOTAL	159,405,682	394,729,459	-60%

4.7 Propiedad, planta y equipo

La propiedad planta y equipo son los activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos; y que se esperan usar durante más de un periodo.

Se efectuó depreciación según las prácticas contables establecidas en el uso de la prestación del servicio.

A la fecha de corte no se tienen restricciones de la titularidad de las propiedades, planta y equipo.

A continuación se revela la conciliación de la propiedad planta y equipo:

Conciliación de la propiedad planta y equipo	2,023	2,022	Var %
Saldo Inicial (31 de diciembre de 2022)	21,908,444	12,885,790	70%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	17,677,300	4,483,782	
EQUIPO DE PROCESAMIENTO DE DATOS	10,346,980	10,346,982	
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	-	1,944,973	
Saldo Diciembre 2023	21,908,444	12,885,790	70%

4.8 Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar;

Esta clasificación se compone de pasivos financieros por obligaciones contraídas, en moneda nacional o extranjera, producto de la adquisición de bienes y servicios en el desarrollo normal de las actividades.

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar generan la obligación de efectuar un pago con aun instrumento financiero (generalmente el efectivo), producto de la contraprestación de un servicio recibido o u bien adquirido.

En la subclasificación de beneficios a empleados se reconocen los derechos adquiridos a corto plazo por parte de los empleados en contraprestación de sus servicios, delimitados en la ley, tales como salarios, prestaciones sociales y seguridad social que se acumulan por el sistema de causación con cargo a los resultados. No se otorgan a los empleados beneficios post- empleado ni otros beneficios largo plazo.

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son reconocidos al valor nominal, ya que no se esperan pagar en una fecha superior a un año que implique cálculo por el método del costo amortizado.

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar;	2,023	2,022	Var %
Cuentas por pagar	25,219,616	411,515	6028%
JORGE ARTURO GARCIA IGUARAN	18,720,821	184,351	
Zoom Video Communications Inc.	5,683,738	-	
4DJ ASESORES SAS	781,899	7,164	
DONUCOL S.A.	24,000	-	
WOMPI S.A.S	9,157	-	
Kevin Daniel Rocha Calderon	-	30,000	
Laura Carolina Ramirez Gama	-	140,000	
Yessica Herrera Álvarez	-	50,000	
Deudas con accionistas o socios	84,243,464	-	0%
GARCÍA IGUARAN ASOCIADOS SAS			
JORGE ARTURO GARCIA IGUARAN	84,243,464		
Beneficios a empleados	84,237,864	58,518,013	44%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA (OTROS BENEFICIOS A EMPLEADO)	16,105,188		
CESANTIAS	21,838,982		
INTERESES SOBRE CESANTIAS	2,798,327		
PRIMA DE SERVICIOS	13,742,018		
VACACIONES	29,753,349		
Ahorro voluntario de empleados	500,000	-	
Laura Carolina Ramirez Gama	200,000	-	
Kevin Daniel Rocha Calderon	300,000	-	
TOTAL	194,200,944	58,929,528	230%

4.9 Pasivos por impuestos

Los impuestos se reconocen utilizando la normatividad tributaria establecida en el estatuto tributario de Colombia y las reglamentaciones establecidas por las Secretarías Distritales. A la fecha registran los impuestos consolidados que serán cancelados en el periodo de Enero y Marzo del año siguiente

Pasivos por impuestos	2,023	2,022	Var %
Nacionales	765,315	765,091	0%
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	-	9,580	
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR		774,894	
Distritales	2,453,371	470,429	
RETENCION DE ICA POR PAGAR	-	20,800	
DE INDUSTRIA Y COMERCIO		373,829	
TOTAL	3,218,685	1,235,520	161%

4.10 Pasivos no financieros

Los pasivos no financieros se componen obligaciones, que no necesariamente se convertirán en la salida de recursos, sino en la disminución de una entrada futura de recursos, como los anticipos y avances recibidos o los depósitos.

Pasivos no financieros	2,023	2,022	Var %
Anticipos y avances recibidos	63,151	-	0%
JHR SERVICIOS CONTABLES S.A.S	49,811	-	
JARAMILLO PINEDA ABOGADOS SAS	13,340		
PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	20,000,000	-	0%
RHC ACCOUNT ADVISERS SAS	20,000,000	-	
Recaudos por identificar	133,320	-	0%
NUMERA S.A.S.	133,320		
TOTAL	20,196,471	-	0%

4.11 Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras son créditos a corto y largo plazo con establecimientos de crédito u otras instituciones financieras mantenidos para suplir gastos operativos, adquisición de bienes y en general los costos y gastos necesarios para el desarrollo del objeto social.

Las obligaciones contraídas generan intereses y otros rendimientos a favor del acreedor y a cargo del deudor por virtud del crédito otorgado, y se reconocen en el resultado.

Obligaciones financieras	2,023	2,022	Var %
Nacionales	704,530	740,547	-5%
TARJETA DE CREDITO 4222	-	30,041	
TC CLARA 0728		734,571	
TOTAL	704,530	740,547	-5%

4.12 Patrimonio

El patrimonio representa los recursos netos de la entidad que han sido suministrados por la entidad en su constitución y como consecuencia del giro ordinario de sus negocios.

Patrimonio	2,023	2,022	Var %
Capital social	920,899,717	863,484,000	7%
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	920,899,717	863,484,000	
Prima en colocacion	1,165,727,459	539,674,388	116%
PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES, CUOTAS O PARTES DE INTERES	1,165,727,459	539,674,388	
Resultados/pérdidas acumuladas	- 1,021,621,992	- 745,775,049	37%
PERDIDA ACUMULADA	- 1,021,621,992	- 745,775,049	
Resultado integral del periodo	- 95,953,980	- 124,863,208	-23%
PERDIDA DEL EJERCICIO	- 95,953,980	- 124,863,208	
TOTAL	969,051,204	532,520,131	82%

A continuación, el detalle de las acciones a la fecha, según lo inscrito en la Cámara de Comercio

CAPITAL

* CAPITAL AUTORIZADO *

Valor : \$1.000.000.000,00
No. de acciones : 1.000.000,00
Valor nominal : \$1.000,00

* CAPITAL SUSCRITO *

Valor : \$863.484.000,00
No. de acciones : 863.484,00
Valor nominal : \$1.000,00

* CAPITAL PAGADO *

Valor : \$863.484.000,00
No. de acciones : 863.484,00
Valor nominal : \$1.000,00

4.13 Ingresos de la operación principal

Los ingresos operacionales son aquellos ingresos recibidos que tienen relación directa con el objeto social:

Se reconocen los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades. Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas practicados. Su composición en la siguiente

Ingresos de la operación principal	2,023	2,022	Var %
Ingresos por servicios	153,433,990	81,167,168	89%
ACTIVIDADES EMPRESARIALES DE CONSULTORIA	154,433,990	74,343,835	
REEMBOLSO POR PROYECTO JHR ICA	- 1,000,000	6,823,333	
OPTIMAL SOLUTIONS CONSULTING SAS	- 1,000,000		
JIMENEZ HIGUITA RODRIGUEZ & ASOCIADOS SAS..	-	6,823,333	
Devoluciones en ventas op.	- 1,129,990	- 4,754,940	-76%
DEVOLUCIONES EN VENTAS (DB)	- 1,129,990	- 4,754,940	
TOTAL	152,304,000	76,412,228	99%

4.14 Costos

Los costos corresponden a los costos directos e indirectos en los que se incurrieron en el periodo para el desarrollo de las actividades, y cuyo principio de asociación son los ingresos de la operación principal.

Costos	2,023	2,022	Var %
Costo de operación	272,720,732	182,090,381	50%
GASTOS DE PERSONAL	191,755,520	137,494,581	
SERVICIOS	27,750,000	35,648,000	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	718,067		
HONORARIOS	6,786,866		
DIVERSOS	45,710,279	8,947,800	
Contratos de servicios	4,000,071	13,108,488	-69%
ODOO INC. (PAQUETES USUARIOS PLATAFORMA)	4,000,071	13,108,488	
TOTAL	276,720,803	195,198,869	42%

4.15 Gastos administrativos

Los gastos de administración son aquellos en que se incurren para el cumplimiento del objeto social directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa; incluyendo las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa, de personal, honorarios, depreciaciones, entre otros.

Se reconocen los gastos en la medida en que ocurren los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente, independiente del flujo de recursos monetarios o financieros.

Gastos administrativos	2,023	2,022	Var %
Beneficios a empleados.	107,641,881	61,418,848	75%
SUELDOS	48,915,503	44,099,994	
CESANTIAS	4,107,421	3,702,813	
INTERESES SOBRE CESANTIAS	493,068	444,516	
PRIMA DE SERVICIOS	4,107,258	3,702,813	
VACACIONES	2,033,613	1,834,560	
AUXILIOS DE TRANSPORTE	421,818	351,516	
BONIFICACIONES	39,500,000	0	
APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES A.R.P.	241,600	225,325	
APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTIAS	5,866,200	5,292,000	
APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	1,955,400	1,765,311	
Honorarios y Servicios.	11,121,581	3,959,800	181%
HONORARIOS	8,195,481	1,884,700	
SERVICIOS	36,200	38,000	
GASTOS LEGALES	1,828,800	1,732,400	
GASTOS DE VIAJE	1,061,100	304,700	
Impuestos.	5,361,566	2,105,197	155%
INDUSTRIA Y COMERCIO	2,075,539	373,829	
GRAVAMEN AL MOVIMIENTO FINANCIERO - GMF	2,022,899	1,169,154	
IVA DESCONTABLE	1,263,128	562,214	
Depreciaciones y amortizaciones.	1,154,536	471,849	145%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	1,154,536	471,849	
Diversos.	575,842	718,983	-20%
LIBROS, SUSCRIPCIONES, PERIODICOS Y REVISTAS	-	553,419	
PEAJES Y TRANSPORTE	-	23,200	
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	168,920	16,498	
GASTOS DE REPRESENTACION Y RELACIONES PUBLICAS	105,000	-	
CASINO Y RESTAURANTE	20,168	-	
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	-	56,053	
TAXIS Y BUSES	260,140	-	
PARQUEADEROS	2,269	65,741	
AJUSTE AL PESO	19,345	4,072	
TOTAL	125,855,408	68,674,677	83%

4.16 Otros ingresos

Los otros ingresos son ingresos que si bien no hacen parte de la operación principal, se obtienen por medio de ella. . Incluyen los rendimientos financieros , diferencia en cambio , ajuste al peso, aprovechamientos, donaciones e intereses.

Otros ingresos	2,023	2,022	Var %
Ingresos financieros	569,650	21,509	2548%
INTERESES	494,747	21,509	
DIFERENCIA EN CAMBIO REALIZADA	74,902	-	
Ingresos provenientes de otras actividades	212,173,478	3,500,996	5960%
SOBRE INVERSIONES	40,000,000	-	
SUBVENCIONES DE GOBIERNO	21,000,000	3,497,815	
INGRESOS POR INVESTIGACION Y DESARROLLO	151,157,934	-	
AJUSTE AL PESO	15,544	3,181	
TOTAL	212,743,127	3,522,505	5940%

4.17 Otros gastos

Los otros gastos son egresos distintos en los que se incurre y que no tiene relación directa con el objeto social , pero que se deben realizar dentro del giro normal del mismo.

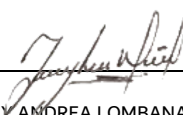
El rubro se compone de :

Otros gastos	2,023	2,022	Var %
Financieros	8,424,897	776,347	985%
COMISIONES	8,424,897	991,753	
GASTOS EXTRAORDINARIOS	-	349,650	
GASTOS DIVERSOS	-	134,244	
TOTAL	8,424,897	776,347	985%

Las notas hacen parte del conjunto completo de estados financieros.



JORGE ARTURO GARCÍA IGUARÁN
Representante Legal



YENY ANDREA LOMBANA MOLINA
Contador
Designado por 4DJ ASESORES SAS
T.P : 209269-T