



NUMERA SAS
NIT 901387884-3
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - INDIVIDUALES
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 Y SEPTIEMBRE 2022
Cifras en pesos colombianos

	NOTA	2,023	A. V.	2,022	A. V.	Var abs	Var %
ACTIVO		1,232,880,289	100.0%	656,371,583	100.0%	576,508,706	88%
ACTIVO CORRIENTE		990,884,426	80.4%	106,041,158	16.2%	884,843,268	834%
Efectivo y equivalentes al efectivo	4.1	103,400,984	8.4%	202,172	0.0%	103,198,812	51045%
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4.2	135,209,831	11.0%	75,112,117	11.4%	60,097,714	80%
Inversiones	4.3	240,000,000	19.5%	7,200,000	1.1%	232,800,000	3233%
Activos por impuestos.	4.4	482,519,879	39.1%	15,844,252	2.4%	466,675,628	2945%
Activos no financieros	4.5	29,753,732	2.4%	7,682,617	1.2%	22,071,115	287%
ACTIVO NO CORRIENTE		241,995,863	19.6%	550,330,425	83.8%	(308,334,562)	-56%
Activos por impuestos diferidos	4.6	209,405,682	17.0%	530,967,307	80.9%	(321,561,625)	-61%
Propiedades, planta y equipo	4.7	32,590,181	2.6%	19,363,118	3.0%	13,227,063	68%
PASIVO		146,426,360	11.9%	104,982,273	16.0%	41,444,087	39%
PASIVO CORRIENTE		142,683,245	11.6%	102,731,060	15.7%	39,952,185	39%
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar;	4.8	800,000	0.1%	10,028,277	1.5%	(9,228,277)	-92%
Beneficios a empleados	4.8	118,817,371	9.6%	88,934,829	13.5%	29,882,542	34%
Pasivos por impuestos	4.9	6,431,161	0.5%	3,634,634	0.6%	2,796,527	77%
Pasivos no financieros	4.10	1,474,004	0.1%	133,320	0.0%	1,340,684	1006%
Impuesto de renta del periodo	4.11	15,160,709	1.2%	00	0.0%	15,160,709	0%
PASIVO NO CORRIENTE		3,743,115	0.3%	2,251,213	0.3%	1,491,903	66%
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar;	4.8	442,147	0.0%	00	0.0%	442,147	0%
Obligaciones financieras	4.12	3,300,969	0.3%	2,251,213	0.3%	1,049,756	47%
PATRIMONIO	4.14	1,086,453,929	88.1%	551,389,310	84.0%	535,064,619	97%
Capital social		966,912,717	78.4%	862,232,999	131.4%	104,679,718	12%
prima en colocacion		1,445,790,459	117.3%	806,120,209	122.8%	639,670,250	
Resultados acumulados		(1,021,613,789)	-82.9%	(745,775,049)	-113.6%	(275,838,740)	37%
Pérdida del ejercicio		(304,635,458)	-24.7%	(371,188,849)	-56.6%	66,553,391	-18%
PASIVO + PATRIMONIO		1,232,880,289	100.0%	656,371,583	100.0%	576,508,706	88%

Las notas hacen parte del conjunto completo de estados financieros.

00

JORGE ARTURO GARCIA IGUARAN
Representante Legal
Doc. 80.874.416

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



NUMERA SAS
NIT 901387884-3
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN - INDIVIDUALES
DEL 01 DE ENERO DE 2023 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 Y SEPTIEMBRE 2022
Cifras en pesos colombianos

	NOTA	2,023	A. V.	2,022	A. V.	Var abs	Var %
INGRESOS DE LA OPERACIÓN PRINCIPAL	4.15	898,085,816	99.9%	285,417,254	112%	612,668,562	215%
Ingresos por servicios		930,585,166	103.5%	269,298,304	106%	661,286,862	246%
Reembolso por proyecto JHR ICA		(1,000,000)	-0.1%	31,570,000	12%	(32,570,000)	-103%
Devoluciones en ventas op.		(31,499,350)	-3.5%	(15,451,050)	-6%	(16,048,300)	104%
COSTOS	4.16	907,228,640	100.9%	653,232,325	257%	253,996,315	39%
Costo de operación		907,228,640	100.9%	623,881,153	246%	283,347,487	45%
Contratos de servicios		00		29,351,172	12%	(29,351,172)	-100%
PÉRDIDA BRUTA		(9,142,824)	-1.0%	(367,815,071)	-145%	358,672,247	-98%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMON	4.17	318,429,420	35.4%	220,284,872	87%	98,144,548	45%
Beneficios a empleados.		259,379,618	28.8%	178,275,751	70%	81,103,867	45%
Honorarios y Servicios.		24,569,870	2.7%	26,631,740	10%	(2,061,870)	-8%
Impuestos.		27,243,254	3.0%	10,357,475	4%	16,885,779	163%
Depreciaciones y amortizaciones.		4,306,355	0.5%	2,237,639	1%	2,068,715	92%
Diversos.		2,930,323	0.3%	2,782,266	1%	148,057	5%
PÉRDIDA OPERACIONAL		(327,572,243)	-36.4%	(588,099,943)	-232%	260,527,699	-44%
OTROS INGRESOS	4.18	49,854,021	5.5%	24,301,333	10%	25,552,687	105%
Ingresos financieros		5,965,931	0.7%	103,804	0%	5,862,127	5647%
Ingresos provenientes de otras actividades		43,888,090	4.9%	24,197,529	10%	19,690,561	81%
OTROS GASTOS	4.19	11,756,526	1.3%	3,480,042	1%	8,276,484	238%
Financieros		9,829,522	1.1%	3,480,042	1%	6,349,480	182%
Otros gastos provenientes de otras actividades		1,927,004				1,927,004	0%
PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS		(289,474,749)	-32.2%	(567,278,651)	-223%	277,803,902	-49%
Impuesto de renta		(15,160,709)	-1.7%	196,089,803	77%	(211,250,511)	-108%
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		(304,635,458)	-33.9%	(371,188,849)	-146%	66,553,391	-18%

Las notas hacen parte del conjunto completo de estados financieros.

JORGE ARTURO GARCIA IGUARAN
Representante Legal
Doc: 80.874.416

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



NUMERA SAS
NIT 901387884-3
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS - INDIVIDUALES
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 Y 30 SEPTIEMBRE DE 2022
Cifras en pesos colombianos

NOTA 1 Ente económico

NUMERA SAS, es una Sociedad Anonima Simplicada 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 matrícula 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 Y 30 SEPTIEMBRE 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 periodo 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 periodo 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 son 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 inciertos 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	103,400,984	202,172	51045%
BBVA CUENTA DE AHORROS 6587	13,771,533	202,172	
BANCOLOMBIA ahorros COP 054-000016-07	89,629,451	-	
TOTAL	103,400,984	202,172	51045%

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	119,676,047	70,793,108	69%
JHR WISE SAS	42,990,300	-	
JIMENEZ HIGUITA RODRIGUEZ & ASOCIADOS SAS..	21,414,330	-	
REDES Y PROYECTOS DE ENERGIA S A EMPRESA MULTINACI	9,106,800	-	
LACCO ABOGADOS S.A.S	8,762,717	38,011,121	
XOREX DE COLOMBIA SAS	5,790,299	4,804,879	
CRO GLOBAL SERVICES SOLUTIONS	4,264,638	3,568,759	
OPTIMAL SOLUTIONS CONSULTING SAS	3,534,175	4,166,766	
ARA CONSULTING SAS	2,866,020	-	
CYC CASTILLO ASOCIADOS SAS	2,792,940	-	
CORVI CONSULTORES S.A.S	2,508,492	821,382	
CARLOS ANDRES TORRES VARELA	2,388,350	-	
JHR SERVICIOS CONTABLES S.A.S	2,249,162	772,622	
GLOBAL ANALITICS S.A.S.	1,940,076	-	
MOVET SAS	1,363,226	2,843,273	
FOXTELECOLOMBIA S.A.S	1,041,556	3,030,563	
4DJ ASESORES SAS	773,289	1,101,138	
SECURICOL SEGURIDAD PRIVADA LTDA	609,354	-	
JJE LOGISTICS SAS	552,075	72,394	
CATERING GROUP SERVICES S.A.S	469,981	405,552	
SECURICOL SERVICES S.A.S.	426,160	-	
ANDIRENT SAS	423,378	33,199	
KITE GROUP COLOMBIA SAS	372,072	47,000	
ALIMENTOS BENAL S A S	314,281	-	
GRUPO MONCANTE S.A.S.	281,575	-	
VETERINARIA Y AGRICOLA LTDA	277,049	-	
TRIBUTAR INTERNATIONAL CONSULTING S.A.S	258,028	886,040	
CRECIMIENTO GASTRONOMICO SAS	247,095	156,393	
VARGAS CUENCA Y ASOCIADOS	243,765	-	
ECOGANADOS ZOMAC S.A.S	238,835	-	
STRATEGOS MEDICAL SOLUTIONS S.A.S	195,491	14,475	
GIA temporal	167,185	-	
AM ASESORES TRIBUTARIOS Y CONSULTORES SA	160,267	160,267	
SOPITAS CALIENTES SAS	150,985	46,552	
DISA CONSULTORES Y ASESORES S.A.S	128,613	-	
RÃO DE TODOS S.A.S	76,395	-	
JARAMILLO PINEDA ABOGADOS SAS	75,270	9,650	
NISUM COLOMBIA SAS	69,472	-	
RYC CONSULTORES EMPRESARIALES SAS	65,521	-	
MARIA EUGENIA ESTRADA ATENCIO	64,980	25,940	
ICONO PET LTDA	21,000	21,000	
TRUENO HOT S.A.S	14,147	-	
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A.	8,203	-	
BALANTY SAS	0	1,190,515	
NIVEL CINCO ADMINISTRACIÃ“N INMOBILIARIA S.A.S	0	921,699	
DISA CONSULTORES & ASESORES SAS	0	779,166	
ECONTADOR SOLUCIONES SAS	0	182,001	
ALIADO SAS	0	137,918	
TUCONTABILIDAD.CO SAS	0	109,866	
OSCAR PELAYO IBAÑEZ TERREROS	0	108,000	
GRUPO TRENTA S.A.S	0	65,230	
MANUEL ALEJANDRO NEGRETTE PALOMINO	0	19,540	
MIDASOFT S.A.S	0	11,500	
LUIS HERNANDO DIAZ ROCHA	0	6,000	
CONSULTING GROUP COLOMBIA S.A.S.	-21,500	53,000	
JIMENEZ HIGUITA RODRÁGUEZ & ASOCIADOS S.A.S. JHR CORP		6,209,710	
Cuentas por cobrar a trabajadores	2,100,000	-	
Laura Carolina Ramirez Gama	2,100,000	-	
CUENTAS CORRIENTES DIFERENTES A VENTAS	9,600,000	6,730,000	43%
OPTIMAL SOLUTIONS CONSULTING SAS		3,000,000	
JIMENEZ HIGUITA RODRIGUEZ & ASOCIADOS SAS	0	3,730,000	
EPS SANITAS	2,750,000	-	
NUEVA EPS	6,850,000	-	
Otros deudores Intereses CDT	3,833,784	122,342	3034%
BBVA COLOMBIA		122,342	
BANCOLOMBIA SA	3,833,784		
TOTAL	135,209,831	77,645,450	74%

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 13,5310% Fija Nominal.

Inversiones	2,023	2,022	Var %
Modelo del costo	240,000,000	7,200,000	3233%
CERTIFICADO CDT	200,000,000	7,200,000	
Inversion intelectual			
JHR SERVICIOS CONTABLES S.A.S	40,000,000	-	
TOTAL	240,000,000	7,200,000	3233%

* CDT aperturado el 14-08-2023 con fecha de vencimiento de 14-12-2023 con una tasa fija nominal de 13,5310% en BANCOLOMBIA

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.

Activos por impuestos.	2,023	2,022	Var %
Retenciones	482,519,878	15,844,252	2945%
ANTICIPO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	0	3,864,000	
RETENCION EN LA FUENTE	18,177,661	7,691,634	
AUTORENTA	5,851,971	2,359,606	
RETENCION DE ICA	5,016,445	1,929,012	
Saldo a favor en renta		-	
SALDO A FAVOR EN RENTA	-	-	
CREDITO FISCAL	453,473,801	-	
TOTAL	482,519,878	15,844,252	2945%

4.5 Activos no financieros

Los activos no financieros 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 partida del estado de resultados, como los gastos pagados antes de consumirlos recursos o servicios 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	11,976,451	7,682,617	56%
Odo Inc.		4,605,583	
FACTURE SAS (Paquete de documentos NE y FE)	1,400,000	3,077,034	
AMAZON WEB SERVICES, INC.	7,076,381		
GITLAB INC	3,500,071		
Gastos pagados por anticipado	17,777,280		
AMAZON WEB SERVICES, INC.	17,777,280		
TOTAL	29,753,732	7,682,617	287%

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 32% 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 desaparecerá.

Activos por impuestos diferidos	2,023	2,022	Var %
Impuestos diferidos por diferencia temporaria	209,405,682	530,967,307	-61%
NUMERA SAS	209,405,682	530,967,307	
TOTAL	209,405,682	530,967,307	-61%

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)	28,024,282	23,073,882	21%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	17,677,300	12,726,900	
EQUIPO DE PROCESAMIENTO DE DATOS	10,346,982	10,346,982	
Depreciación	4,565,899 -	3,710,764	-223%
Saldo Septiembre 2023	32,590,181	19,363,118	68%

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	-	900,777	-100%
4DJ ASESORES SAS		879,815	
MAGISTER SOFTWARE LTDA	-	20,962	
Deudas con accionistas	442,147	7,500	5795%
JORGE ARTURO GARCIA IGUARAN	378,602	7,500	
DIANA KARINA HERNANDEZ PEÑALOZA	63,545		
Beneficios a empleados	118,817,371	88,934,829	34%
CESANTIAS	50,814,702	33,555,038	
INTERESES SOBRE CESANTIAS	5,989,282	5,002,743	
VACACIONES	29,848,166	26,527,258	
PRIMA DE SERVICIOS	15,178,867	11,885,754	
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA (OTROS BENEFICIOS A	16,986,354	11,964,036	
Ahorro Voluntario	800,000	9,120,000	-91%
Valentina Hernandez Mendez		1,100,000	
Laura Carolina Ramirez Gama	800,000	560,000	
Karina Indira Rocha CalderÃ³n		1,500,000	
Jairo Alberto Prieto LondoÃ±o		5,000,000	
LAURA DANIELA BARRERA NIEVES		400,000	
Kevin Daniel Rocha Calderon		210,000	
Yessica Herrera Ãlvarez	-	350,000	
TOTAL	120,059,518	98,963,106	21%

4.9 Pasivos por impuestos

Los impuestos se reconocen utilizando la normatividad tributaria establecida el en 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	970,619	1,038,826	-7%
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	970,619	1,038,826	
Distritales	5,460,542	2,595,808	
RETENCION DE ICA POR PAGAR	19,741	143,644	
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	5,440,801	2,452,164	
TOTAL	6,431,161	3,634,634	77%

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	184,684	-	0%
COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES ESCOLARES Y ESPEC	57,965	-	
DISA CONSULTORES Y ASESORES S.A.S	113,379	-	
JARAMILLO PINEDA ABOGADOS SAS	13,340	-	
Recaudos por identificar	1,289,320	133,320	867%
NUMERA SAS	1,289,320	133,320	
TOTAL	1,474,004	133,320	0%

4.12 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	3,300,969	2,251,213	47%
TARJETA DE CREDITO 4222		2,251,213	
TARJETA DE CLARA 0728	3,300,969	-	
TOTAL	3,300,969	2,251,213	0%

4.14 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	966,912,717	862,232,999	12%
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	966,912,717	862,232,999	
Prima en colocación	1,445,790,459	806,120,209	79%
PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES, CUOTAS O PARTES DE	1,445,790,459	806,120,209	
Resultados/pérdidas acumuladas	- 1,021,613,789	- 745,775,049	37%
PERDIDA ACUMULADA	- 1,021,613,789	- 745,775,049	
Resultado integral del periodo	- 304,635,458	- 371,188,849	-18%
PERDIDA DEL EJERCICIO	- 304,635,458	- 371,188,849	
TOTAL	1,086,453,928	551,389,310	97%

4.15 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 ventas	929,585,166	300,868,304	209%
ACTIVIDADES EMPRESARIALES DE CONSULTORIA	477,111,364	269,298,304	
CREDITO FISCAL	453,473,802	-	
REEMBOLSO POR PROYECTO JHR ICA	- 1,000,000	31,570,000	
Devoluciones en ventas op.	- 31,499,350	- 15,451,050	104%
DEVOLUCIONES EN VENTAS (DB)	- 31,499,350	- 15,451,050	
TOTAL	898,085,816	285,417,254	215%

RECONOCIMIENTO DEL CREDITO FISCAL DEL MINISTERIO DEL AÑO 2023 QUE CORRESPONDE AL 50% DE 1.209.000 MILL Ingreso min de ciencia tecnología e innovación RES 2555 2022

*

4.16 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	907,228,640	653,232,325	39%
GASTOS DE PERSONAL	606,154,137	430,517,092	
ASESORIA TECNICA	95,190,259	146,693,000	
HONORARIOS	68,722,384	-	
SERVICIOS	13,100,212	29,351,172	
HONORARIOS	1,478,151	361,639	
GASTOS DE VIAJE	805,289	475,000	
DIVERSOS	121,778,208	45,834,422	
TOTAL	907,228,640	653,232,325	39%

4.17 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.	259,379,618	178,275,751	45%
SUELDOS	145,657,678	127,974,982	
HORAS EXTRAS Y RECARGOS	54,947		
CESANTIAS	13,534,864	10,766,784	
INTERESES SOBRE CESANTIAS	1,624,814	1,292,532	
PRIMA DE SERVICIOS	13,534,701	10,766,784	
VACACIONES	6,650,114	5,347,680	
AUXILIOS DE TRANSPORTE	2,591,836	703,032	
VIATICOS	290,000		
APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES	729,800	654,748	
APORTES A EPS		125,033	
APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTIAS	19,177,200	15,500,865	
APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	5,848,300	5,143,311	
BONIFICACIONES	45,683,200		
INCAPACIDADES	4,002,164		
Honorarios y Servicios.	24,569,870	26,631,740	-8%
HONORARIOS	17,537,796	22,379,060	
SERVICIOS	49,200	38,000	
GASTOS LEGALES	1,884,800	2,587,400	
GASTOS DE VIAJE	5,098,074	1,217,280	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-	410,000	
CORREO Y TRANSPORTE	-	-	
Impuestos.	27,243,254	10,357,475	163%
INDUSTRIA Y COMERCIO	5,042,170	2,452,164	
GRAVAMEN AL MOVIMIENTO FINANCIERO - GMF	5,479,388	3,530,747	
IVA DESCONTABLE	16,721,696	4,374,564	
Depreciaciones y amortizaciones.	4,306,355	2,237,639	92%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	4,306,355	2,237,639	
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	-	-	
DE ACTIVOS FIJOS	-	-	
Diversos.	2,930,323	2,782,266	5%
GASTOS DE REPRESENTACION Y RELACIONES PUBLICAS	105,000		
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	349,335	16,498	
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	19,800		
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	183,748	56,053	
TAXIS Y BUSES	528,705	27,400	
CASINO Y RESTAURANTE	1,119,780		
LIBROS, SUSCRIPCIONES, PERIODICOS Y REVISTAS		2,578,841	
PARQUEADEROS	98,918	73,241	
PEAJES	413,400	23,200	
AJUSTE AL PESO	111,638	7,034	
TOTAL	318,429,422	220,284,872	45%

4.18

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	5,965,931	103,804	5647%
INTERESES	4,595,860	69,502	
DIFERENCIA EN CAMBIO REALIZADA	1,370,071	34,302	
Ingresos provenientes de otras actividades	43,888,090	24,197,529	81%
SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	3,850,000	20,697,815	
SOBRE INVERSIONES	40,000,000	3,466,666	
AJUSTE AL PESO	38,090	33,048	
TOTAL	49,854,021	24,301,333	0%

4.19

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	11,756,526	3,480,042	238%
COMISIONES	9,829,522	3,480,042	
GASTOS EXTRAORDINARIOS	1,789,893	-	
GASTOS DIVERSOS	137,111	-	
TOTAL	11,756,526	3,480,042	238%

NOTA 5

Hechos ocurridos después del periodo contable

Con posterioridad al A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 Y 30 SEPTIEMBRE DE 2022 y hasta la fecha de presentación de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa o material los saldos o interpretaciones de los mismos.

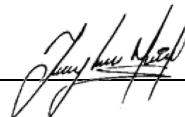
Las notas hacen parte del conjunto completo de estados financieros.



JORGE ARTURO GARCÍA IGUARÁN

Representante Legal

Doc. 80.874.416



YENY ANDREA LOMBANA MOLINA

Contador

Designado por 4DJ ASESORES SAS

T.P : 209269-T