



CONJUNTO DE ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2023

NUMERA SAS
901387884-3

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

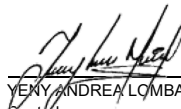


NUMERA SAS
NIT 901387884-3
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - INDIVIDUALES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y DICIEMBRE 2022
Cifras en pesos colombianos

	NOTA	2,023	2,022	Var abs	Var %
ACTIVO		1,153,370,740	962,489,175	190,881,565	20%
ACTIVO CORRIENTE		1,078,614,624	734,970,910	343,643,714	47%
Efectivo y equivalentes al efectivo	4.1	76,640,121	7,403,050	69,237,071	935%
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4.2	117,039,217	116,861,717	177,499	0%
Inversiones	4.3	40,000,000	7,200,000	32,800,000	456%
Activos por impuestos.	4.4	788,451,117	595,906,143	192,544,973	32%
Activos no financieros	4.5	56,484,169	7,600,000	48,884,170	643%
ACTIVO NO CORRIENTE		74,756,116	227,518,264	(152,762,149)	-67%
Activos por impuestos diferidos	4.6	41,875,750	209,405,682	(167,529,932)	-80%
Propiedades, planta y equipo	4.7	32,880,366	18,112,582	14,767,783	82%
PASIVO		151,535,533	184,669,986	(33,134,453)	-18%
PASIVO CORRIENTE		135,810,982	108,089,743	27,721,239	26%
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar;	4.8	15,076,487	6,603,327	8,473,160	128%
Beneficios a empleados	4.9	112,156,355	95,736,875	16,419,480	17%
Pasivos por impuestos	4.10	7,408,953	5,602,881	1,806,072	32%
Pasivos no financieros	4.11	1,169,188	146,660	1,022,528	697%
PASIVO NO CORRIENTE		15,724,551	76,580,243	(60,855,692)	-79%
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar;	4.8	11,748,563	70,000,000	(58,251,437)	-83%
Obligaciones financieras	4.12	3,975,987	6,580,243	(2,604,256)	-40%
PATRIMONIO	4.13	1,001,835,206	777,819,189	224,016,018	29%
Capital social		966,912,717	863,484,000	103,428,717	12%
prima en colocacion		1,445,790,459	936,472,459	509,318,000	
Resultados acumulados		(1,022,133,213)	(745,779,106)	(276,354,107)	37%
Pérdida del ejercicio		(388,734,756)	(276,358,164)	(112,376,591)	41%
PASIVO + PATRIMONIO		1,153,370,740	962,489,175	190,881,565	20%

Las notas hacen parte del conjunto completo de estados financieros.


JORGE ARTURO GARCIA IGUARAN
Representante Legal
Doc. 80.874.416


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

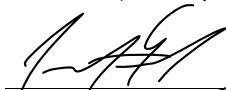
Escriba el texto a

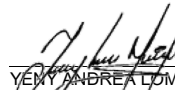


NUMERA SAS
NIT 901387884-3
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN - INDIVIDUALES
DE ENERO A DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
Cifras en pesos colombianos

	NOTA	2,023	2,022	Var abs	Var %
INGRESOS DE LA OPERACIÓN PRINCIPAL	4.14	1,367,027,044	993,870,537	373,156,507	38%
Ingresos por servicios		702,624,749	399,311,992	303,312,757	76%
Ingreso por investigación y desarrollo		750,148,405	572,571,565		
Reembolso por proyecto JHR ICA		00	37,760,000	(37,760,000)	-100%
Devoluciones en ventas op.		(85,746,110)	(15,773,020)	(69,973,090)	444%
COSTOS	4.15	1,217,249,555	881,678,416	335,571,139	38%
Costo de operación		1,200,649,273	847,251,477	353,397,795	42%
Contratos de servicios		16,600,283	34,426,939	(17,826,656)	-52%
UTILIDAD BRUTA		149,777,489	112,192,121	37,585,368	34%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMON	4.16	412,543,155	295,006,191	117,536,964	40%
Beneficios a empleados.		319,942,253	241,912,974	78,029,279	32%
Honorarios y Servicios.		38,776,511	31,989,319	6,787,192	21%
Impuestos.		32,756,086	14,629,230	18,126,856	124%
Depreciaciones y amortizaciones.		6,269,210	3,488,175	2,781,035	80%
Deterioro y otras provisiones.		21,000	00	21,000	0%
Diversos.		14,778,095	2,986,494	11,791,602	395%
PÉRDIDA OPERACIONAL		(262,765,666)	(182,814,071)	(79,951,596)	44%
OTROS INGRESOS	4.17	55,148,702	36,362,003	18,786,699	52%
Ingresos financieros		11,243,256	164,852	11,078,404	6720%
Ingresos provenientes de otras actividades		43,905,446	36,197,151	7,708,295	21%
OTROS GASTOS	4.18	13,587,860	4,434,274	9,153,586	206%
Financieros		11,992,816	4,576,430	7,416,386	162%
Otros gastos provenientes de otras actividades		1,595,044	(142,156)	1,737,200	-1222%
PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS		(221,204,824)	(150,886,341)	(70,318,482)	47%
Ingreso por impuesto diferido		(167,529,932)	(125,471,823)	(42,058,109)	34%
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		(388,734,756)	(276,358,164)	(112,376,591)	41%

Las notas hacen parte del conjunto completo de estados financieros.


JORGE ARTURO GARCÍA IGÚARAN
Representante Legal
Doc. 80.874.416


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



Cifras en pesos colombianos

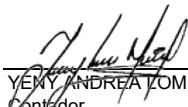
NUMERA SAS
NIT 901387884-3
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - Método Indirecto - INDIVIDUALES
DEL 01 DE ENERO DE 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y DICIEMBRE 2022

	2,023	2,022
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	(388,734,756)	(276,358,164)
PARTIDAS NO MONETARIAS	167,529,932	125,471,823
Impuestos diferidos activos	167,529,932	125,471,823
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(246,685,403)	(646,693,207)
Aumento en Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(177,499)	(104,897,911)
Aumento en Inversiones	(32,800,000)	00
Aumento en Activos por impuestos.	(192,544,973)	(591,163,497)
Aumento en Activos no financieros	(48,884,170)	4,207,384
Disminución en Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	8,473,160	4,902,427
Aumento en beneficios a empleados	16,419,480	36,631,149
Aumento en Pasivos por impuestos	1,806,072	3,670,519
Aumento en Pasivos no financieros	1,022,528	(43,279)
EFFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(467,890,227)	(797,579,549)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(14,767,783)	(5,556,531)
Aumento en Propiedades, planta y equipo	(14,767,783)	(5,556,531)
EFFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(14,767,783)	(5,556,531)
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	551,895,081	773,285,258
Disminución en Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(58,251,437)	70,000,000
Disminución en Obligaciones financieras	(2,604,256)	3,841,976
Aumento en Capital social	103,428,717	109,293,500
Aumento prima en colocación	509,318,000	590,149,782
EFFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	551,895,081	773,285,258
EFFECTIVO GENERADO EN EL PERIODO	69,237,071	(29,850,822)
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO	7,403,050	37,253,873
SALDO FINAL DEL EFECTIVO	76,640,120	7,403,051

(01)

Las notas hacen parte del conjunto completo de estados financieros.


JORGE ARTURO GARCIA IGUARAN
Representante Legal
Doc. 80.874.416

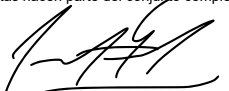

YENNY ANDREA LOMBANA MOLINA
Contador
Designado por 4DJ ASESORES SAS
T.P : 209269-T



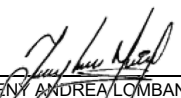
NUMERA SAS
NIT 901387884-3
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y DICIEMBRE 2022
Cifras en miles de pesos colombianos

NOTA	2,023	2,022	Aumento - Disminución	Variación porcentual
Incremento en capital social	966,912,717	863,484,000	103,428,717	12%
prima en colocacion	1,445,790,459	936,472,459	509,318,000	54%
Disminución en resultados acumulados	(1,022,133,213)	(745,779,106)	(276,354,107)	37%
Pérdida del ejercicio	(388,734,756)	(276,358,164)	(112,376,591)	41%
Total patrimonio	1,001,835,206	777,819,189	224,016,018	29%

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 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
Cifras en pesos colombianos

NOTA 1 Ente económico

NUMERA SAS, es una Sociedad Anónima 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 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 Financieros se han puesto a disposición de la Junta General de Accionistas como máximo órgano 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 Estados 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 DICIEMBRE DE 2023 Y 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 economicos 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	ANOS
EQUIPO DE COMPUTACION	60	5

3.8 ACTIVOS INTANGIBLES Y GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Se reconocen como activos intangible los activos no monetarios y sin apariencia física. Asi 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 reconcoen 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 Lev 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	76,640,121	7,403,050	935%
BBVA CUENTA DE AHORROS 6587	76,640,121	7,403,050	
TOTAL	76,640,121	7,403,050	935%

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	115,239,217	112,542,708	2%
CONSULTING GROUP COLOMBIA S.A.S.	-	53,000	
LUIS HERNANDO DIAZ ROCHA	-	6,000	
MARIA EUGENIA ESTRADA ATENCIO	-	24,370	
DISA CONSULTORES & ASESORES SAS	-	84,210	
WILLIAM REYES JACOME	-	133,680	
LONGO S AS	-	303,200	
STRATEGOS MEDICAL SOLUTIONS S.A.S	-	392,154	
JHR SERVICIOS CONTABLES S.A.S	-	417,913	
JIEMENEZ HIGUITA RODRÁGUEZ & ASOCIADOS S.A.S. JHR CORP	-	6,209,710	
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A.	-		
JARAMILLO PINEDA ABOGADOS SAS	13,000		
TRUENO HOT S.A.S	14,147		
ICONO PET LTDA	-	21,000	
SECURICOL SERVICES S.A.S.	38,787		
TUCONTABILIDAD.CO SAS	42,590	256,482	
ASOCIACION COLOMBIANA RED ACADEMICA DE DISEÑO	43,946		
KERSIA COLOMBIA S.A.S	48,000		
DRIZZ SAS	48,000	36,000	
RYC CONSULTORES EMPRESARIALES SAS	65,521		
FRASEG ASESORES DE SEGUROS LTDA.	96,012		
NISUM COLOMBIA SAS	132,668		
SOPITAS CALIENTES SAS	150,985	243,532	
AM ASESORES TRIBUTARIOS Y CONSULTORES SA	160,267	160,267	
KRAOBI CONSULTORES S.A.S	170,146		
GIA temporal	186,071		
GLOBAL ANALITICS S.A.S.	192,607		
ECOGANADOS ZOMAC S.A.S	238,835		
VARGAS CUENCA Y ASOCIADOS	243,765	-	
CATERING GROUP SERVICES S.A.S	267,532	260,936	
TRIBUTAR INTERNATIONAL CONSULTING S.A.S	270,170	420,820	
VETERINARIA Y AGRICOLA LTDA	277,049		
KITE GROUP COLOMBIA SAS	372,072	372,072	
ANDIRENT SAS	394,126	184,743	
GRUPO MONCANTE S.A.S.	501,015		
CRECIMIENTO GASTRONOMICO SAS	647,510	538,848	
JJE LOGISTICS SAS	741,405	290,694	
SECURICOL SEGURIDAD PRIVADA LTDA	936,482		
CYC CASTILLO ASOCIADOS SAS	1,317,537		
FOXTELECOLOMBIA S.A.S	1,376,029	566,669	
MOVET SAS	2,440,993	-	
CORVI CONSULTORES S.A.S	3,198,985	1,473,746	
XOREX DE COLOMBIA SAS	3,603,786	1,854,990	
JIMENEZ HIGUITA RODRIGUEZ & ASOCIADOS SAS..	3,947,813	578,812	
LACCO ABOGADOS S.A.S	3,983,832	83,451,025	
CRO GLOBAL SERVICES SOLUTIONS	4,053,746	4,499,661	
FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE	4,251,263		
RUSSELL BEDFORD RBG S.A.S	5,790,000		
OPTIMAL SOLUTIONS CONSULTING SAS	6,118,494	9,708,175	
REDES Y PROYECTOS DE ENERGIA S A EMPRESA MULTINACIONAL ANDII	9,106,800		
JHR WISE SAS	59,757,234		
DEUDORES VARIOS	-	466,667	-100%
RECROBRO DE INCAPACIDADES	-	466,667	
Fredy Rodriguez Prieto		466,667	
Cuentas por cobrar a trabajadores	1,800,000	-	
Laura Carolina Ramirez Gama	1,800,000		
CUENTAS CORRIENTES DIFERENTES A VENTAS	-	3,730,000	-100%
JIMENEZ HIGUITA RODRIGUEZ & ASOCIADOS SAS..		3,730,000	
Otros deudores Intereses CDT	-	122,342	-100%
BBVA COLOMBIA	-	122,342	
TOTAL	117,039,217	116,861,717	0%

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 ése método, las que generan intereses (generlmente 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	0	7,200,000	
ACCIONES JHR SERVICIOS CONTABLES S.A.S	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 causacion 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 \$1.500.296.810 para la vigencia del año 2023; es decir un Crédito fiscal por \$750.148.405.
Este crédito fiscal generará un saldo a favor en la declaración de renta del año 2022, el cual al efectuar el proceso de su recuperación ante la Dian espera ser un flujo de recursos para Numera.

Activos por impuestos.	2,023	2,022	Var %
Retenciones	788,451,117	595,906,143	32%
ANTICIPO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	-	3,864,000	
RETENCION EN LA FUENTE	24,045,886	12,933,687	
AUTORENTA	7,790,845	3,518,377	
RETENCION DE ICA	6,465,981	3,018,514	
CREDITO NO FISCAL (Res. 0343 de 2024)	145,516,673		
CREDITO NO FISCAL (Res. 2615 de 2023)	604,631,733		
* CREDITO NO FISCAL (Res. 2555 de 2022)	-	572,571,565	
TOTAL	788,451,117	595,906,143	32%

* A la fecha de autorización de estos estados financieros, la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) reporta el siguiente estado de cuenta:



08-02-2024 / 12:25:12

GARCIA IGARAN JORGE ARTURO -- NUMERA S.A.S

Alarmas

Tareas

Asuntos

Cerrar



Consulta Obligación

Los saldos de las obligaciones con saldo "Deuda Vencida" reflejados en la presente consulta, no incluyen los intereses moratorios ni la actualización sanción a que hubiere lugar. Dichos valores se liquidarán a la fecha en que usted genere el Recibo Oficial de Pago Impuestos Nacionales (F490), pulsando el botón "Liquidación".

Consolidado de obligaciones por tipo saldo

Saldo	Cantidad	Valor (\$)	Ver Detalle
AL DIA ✓	43	0	
CON EXCEDENTE	1	672.000	

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 partida del estado de resultados, como los gastos pagados antes de consumir los recursos o servicios y que se reconocen inicialmente como activos, y se reclasifican al resultado periódicamente de acuerdo a su consumo mensual

Activos no financieros	2,022	2,021	
Activos no financieros	14,868,190	7,600,000	96%
ODDO	-	2,600,000	
FACTURE SAS (Paquete de documentos NE y FE)	11,330,000	5,000,000	
AMAZON WEB SERVICES, INC.	3,538,190	-	
Gastos pagados por anticipado	41,615,980		
AMAZON WEB SERVICES, INC.	41,615,980		
TOTAL	56,484,169	7,600,000	643%

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 dife	2023	2,022	2,021	2021%
Impuestos diferidos	41,875,750	209,405,682	334,877,505	-37%
NUMERA SAS	41,875,750	209,405,682	334,877,505	
TOTAL	41,875,750	209,405,682	334,877,505	-37%

<i>Renta</i>	<i>Calculo</i>
Ingresos anuales	673.457.000
Ingreso fiscal	= 673.457.000
Costos y deducciones fiscales	(-) 138.519.000
Utilidad fiscal	= 534.938.000
Compensacion perdida fiscal año 2021	(-) 534.938.000
Impuesto de renta para el año 2023	= -

<i>Calculo de impuesto diferido</i>
Soldo de perdidas fiscales año 2020 y 2021
Tarifa de renta 2023 (35%)

<i>Perdidas fiscales y compensacion</i>
Perdida fiscal año 2020
Perdida fiscal año 2021
Compensacion año 2022
Compensacion año 2023
Saldo para compensar en el año 2024

El **Impuesto Diferido** corresponde a la pérdida fiscal del año 2021 que aun se encuentra pendiente por aplicar en el año 2024

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	2023	2,022	Var %
Saldo Inicial (31 de diciembre de 2022)	32,880,366	18,112,582	82%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	17,677,300	12,726,900	
EQUIPO DE PROCESAMIENTO DE DATOS	12,600,022	10,346,982	
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	2,603,044	4,961,299	
Saldo Diciembre 2023	32,880,366	18,112,582	82%

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	15,076,487	6,603,327	128%
AMAZON WEB SERVICES, INC.	-	-	
Karina Hernandez	-	40,000	
MEGA TECHNOLOGIES	-	60,000	
FRANCO JESUS PEREZ VELEZ	-	60,000	
4DJ ASESORES SAS	-	891,224	
CARLOS ANDRES GARCIA IGUARAN	-	1,064,717	
JORGE ARTURO GARCIA IGUARAN	-	4,343,778	
WOMPI S.A.S	84,686	-	
MAGISTER SOFTWARE LTDA	642,600	-	
JAIME DUQUE LONDONO S.A.S.	982,541	-	
GARCÍA IGUARAN ASOCIADOS SAS	1,962,010	143,608	
FACTURE SAS	10,740,450	-	
Deudas con accionistas o socios	11,748,563	70,000,000	-83%
DIANA KARINA HERNANDEZ PEÑA LOZA	-	-	
JUAN PABLO PEÑA CAICEDO	-	-	
JORGE ARTURO GARCIA IGUARAN	11,748,563	-	
GARCÍA IGUARAN ASOCIADOS SAS	-	70,000,000	
Beneficios a empleados	112,156,355	95,736,875	17%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	112,156,355	95,736,875	
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA (OTROS BENEFICIOS	18,708,800	11,681,529	
CESANTIAS	56,686,856	46,609,953	
INTERESES SOBRE CESANTIAS	6,795,337	6,569,964	
VACACIONES	29,965,362	30,875,429	
TOTAL	138,981,405	172,340,202	-19%

4.10 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	1,223,780	1,203,086	2%
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	1,223,780	1,203,086	
Distritales	6,185,173	4,399,795	
RETENCION DE ICA POR PAGAR	102,000	294,719	
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	6,083,173	4,105,076	
TOTAL	7,408,953	5,602,881	32%

4.11 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	1,064,715	13,340	7881%
CONSULTING GROUP COLOMBIA S.A.S.	21,500	-	
COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES ESCOLARES Y ESPECIALES DE C	86,948	-	
KRAOBI CONSULTORES S.A.S	113,379	-	
SECURICOL SERVICES S.A.S.	202,776	-	
JARAMILLO PINEDA ABOGADOS SAS	13,340	13,340	
STRATEGOS MEDICAL SOLUTIONS S.A.S	495,553	-	
JHR SERVICIOS CONTABLES S.A.S	131,219	-	
Recaudos por identificar	104,473	133,320	-22%
NUMERA S.A.S.	104,473	133,320	
TOTAL	1,169,188	146,660	697%

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	3,975,987	6,580,243	-40%
TC BANCO CF TECH 0728	3,975,987	6,580,243	
TOTAL	3,975,987	6,580,243	-40%

4.13 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	863,484,000	12%
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	966,912,717	863,484,000	
Prima en colocación	1,445,790,459	936,472,459	54%
PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES, CUOTAS O PARTES DE INTERES	1,445,790,459	936,472,459	
Resultados/pérdidas acumuladas	- 1,022,133,213	- 745,779,106	37%
PERDIDA ACUMULADA	- 1,022,133,213	- 745,779,106	
Resultado integral del periodo	- 388,734,756	- 276,358,164	41%
PERDIDA DEL EJERCICIO	- 388,734,756	- 276,358,164	
TOTAL	1,001,835,205	777,819,189	29%

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

4.14 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	1,452,773,154	971,883,557	49%
ACTIVIDADES EMPRESARIALES DE CONSULTORIA	702,624,749	399,311,992	
REEMBOLSO POR PROYECTO JHR ICA	-	37,760,000	
OPTIMAL SOLUTIONS CONSULTING SAS	55,446	1,000,000	
JIMENEZ HIGUITA RODRIGUEZ & ASOCIADOS SAS..		36,760,000	
IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	750,148,405	572,571,565	
Devoluciones en ventas op.	- 85,746,110	15,773,020	444%
DEVOLUCIONES EN VENTAS (DB)	- 85,746,110	15,773,020	
TOTAL	1,367,027,044	993,870,537	38%

Nota al Reconocimiento de Ingresos Ordinarios producto de la coinversión del Ministerio de Ciencias de Colombia. De acuerdo con el literal (b) del párrafo 23.30 de la NIC 23 para Pymes Numera reconoce como ingresos ordinarios la coinversión que le otorgó el Ministerio de Ciencias de Colombia en la resolución 2615 de 2023 y la resolución 343 de 2024.

La NIC 24 determina que una subvención del gobierno es una ayuda del gobierno en forma de una transferencia de recursos a una entidad en contrapartida del cumplimiento, futuro o pasado, de ciertas condiciones relacionadas con sus actividades de operación. En concordancia Numera reconoció como ingresos ordinarios los montos que el Gobierno de Colombia en las precitadas resoluciones le otorgó en el año 2023.

La contabilización se realizó siguiendo los preceptos establecidos en la NIC 29 del Impuesto a las Ganancias toda vez que la subvención del gobierno se recibió vía créditos fiscales.

Nota al Reconocimiento de Ingresos Ordinarios producto de la coinversión del Ministerio de Ciencias de Colombia. De acuerdo con el literal (b) del párrafo 23.30 de la NIC 23 para Pymes Numera reconoce como ingresos ordinarios la coinversión que le otorgó el Ministerio de Ciencias de Colombia en la resolución 2615 de 2023 y la resolución 343 de 2024.

La NIC 24 determina que una subvención del gobierno es una ayuda del gobierno en forma de una transferencia de recursos a una entidad en contrapartida del cumplimiento, futuro o pasado, de ciertas condiciones relacionadas con sus actividades de operación. En concordancia Numera reconoció como ingresos ordinarios los montos que el Gobierno de Colombia en las precitadas resoluciones le otorgó en el año 2023.

La contabilización se realizó siguiendo los preceptos establecidos en la NIC 29 del Impuesto a las Ganancias toda vez que la subvención del gobierno se recibió vía créditos fiscales. quien otorgó un cupo pre-aprobado para el exceso al beneficio tributario del 50% del valor efectivamente invertido de \$1.500.296.810 para la vigencia del año 2023; es decir un

4.15 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	1,200,649,273	849,251,477	41%
GASTOS DE PERSONAL	848,284,795	582,569,858	
SERVICIOS	115,602,172	193,483,787	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1,671,344	361,639	
GASTOS DE VIAJE	805,289	475,000	
HONORARIOS	74,722,384	-	
DIVERSOS	159,563,288	72,361,194	
Contratos de servicios	16,600,283	32,426,939	-49%
ODOO INC. (PAQUETES USUARIOS PLATAFORMA)	16,600,283	32,426,939	
TOTAL	1,217,249,555	881,678,416	38%

4.16 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.	319,942,253	241,912,974	32%
SUELDOS	190,226,011	173,908,315	
HORAS EXTRAS Y RECARGOS	54,947	-	
VIATICOS	290,000	-	
INCAPACIDADES	3,969,381	-	
AUXILIO DE TRANSPORTE	2,601,091	1,054,548	
CESANTIAS	17,232,136	14,532,069	
INTERESES SOBRE CESANTIAS	2,068,664	1,744,548	
PRIMA DE SERVICIOS	17,237,886	14,532,069	
VACACIONES	6,967,939	7,213,440	
BONIFICACIONES	46,983,200	-	
APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES A.R.P.	959,500	882,776	
APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTIAS	24,503,400	20,882,865	
APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	7,623,700	6,937,311	
AJUSTES POR PRESTACIONES SOCIALES AÑOS ANTERIORES	-	775,602	
APORTES A EPS	-	125,033	
GASTOS MEDICOS Y DROGAS	-	100,000	
Honorarios y Servicios.	38,776,511	31,989,319	21%
HONORARIOS	26,177,987	24,695,546	
SERVICIOS	1,562,800	535,029	
GASTOS LEGALES	3,382,800	3,379,400	
GASTOS DE VIAJE	7,652,924	2,918,924	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-	460,420	
Impuestos.	32,764,289	14,629,230	124%
INDUSTRIA Y COMERCIO	6,083,173	4,105,076	
GRAVAMEN AL MOVIMIENTO FINANCIERO - GMF	7,120,993	4,747,053	
IVA DESCONTABLE	19,560,123	5,777,102	
Depreciaciones y amortizaciones.	6,269,210	3,488,175	80%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	6,269,210	3,488,175	
Diversos.	14,799,093	2,986,494	396%
DETERIORO CARTERA	21,000	-	
LIBROS, SUSCRIPCIONES, PERIODICOS Y REVISTAS	1,201,167	2,228,153	
PEAJES Y TRANSPORTE	751,100	23,200	
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	1,602,267	54,998	
GASTOS DE REPRESENTACION Y RELACIONES PUBLICAS	105,000	-	
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	1,099,841	-	
CASINO Y RESTAURANTE	7,587,665	345,775	
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	1,298,782	56,053	
TAXIS Y BUSES	866,715	171,320	
PARQUEADEROS	144,843	73,241	
AJUSTE AL PESO	120,714	33,754	
TOTAL	412,551,358	295,006,191	40%

8,203

-

4.17 Otros ingresos

nota al Reconocimiento de ingresos Ordinarios producto de la conversión del Ministerio de Ciencias de Colombia. De acuerdo con el literal (b) del párrafo 2.3.30 de la NIC 23 para Pymes Numera reconoce como ingresos ordinarios la conversión que le otorgó el Ministerio de Ciencias de Colombia en la resolución 2615 de 2023 y la resolución 343 de 2024.

La NIC 24 determina que una subvención del gobierno es una ayuda del gobierno en forma de una transferencia de recursos a una entidad en contrapartida del cumplimiento, futuro o pasado, de ciertas condiciones relacionadas con sus actividades de operación. En concordancia Numera reconoció como ingresos ordinarios los montos que el Gobierno de Colombia en las precitadas resoluciones le otorgó en el año 2023.

La contabilización se realizó siguiendo los preceptos establecidos en la NIC 29 del Impuesto a las Ganancias toda vez que la subvención del gobierno se recibió vía créditos fiscales, quien otorgó un cupo pre-aprobado para el exceso al beneficio tributario del 50% del valor efectivamente invertido de \$1.500.296.810 para la

Otros ingresos	2,023	2,022	Var %
Ingresos financieros	11,243,256	164,852	6720%
INTERESES	9,813,230	132,057	
DIFERENCIA EN CAMBIO REALIZADA	1,430,026	32,796	
Ingresos provenientes de otras actividades	43,905,446	36,197,151	21%
INCAPACIDADES	-	3,466,666	
Wendy Johanna Guerrero Vargas	-	-	
estefanny alvarez villanueva	-	-	
SUBVENCIONES DE GOBIERNO	43,850,000	32,697,815	
IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	-	-	
AJUSTE AL PESO	55,446	32,670	
TOTAL	55,148,702	36,362,003	52%

-

-

4.18

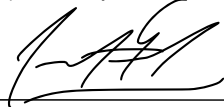
Otros gastos

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	13,587,860	4,434,274	206%
COMISIONES	11,992,816	4,576,430	
GASTOS EXTRAORDINARIOS	1,396,781 -	276,400	
GASTOS DIVERSOS	198,263	134,244	
TOTAL	13,587,860	4,434,274	206%

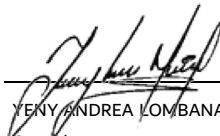
Las notas hacen parte del conjunto completo de estados financieros.



JORGE ARTURO GARCÍA IGUARÁN

Representante Legal

Doc. 80.874.416



YENY ANDREA LOMBANA MOLINA

Contador

Designado por 4DJ ASESORES SAS

T.P : 209269-T