

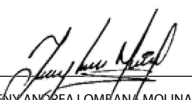


NUMERA SAS
NIT 901387884-3
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - INDIVIDUALES
A 30 DE JUNIO DE 2023 Y JUNIO 2022
Cifras en pesos colombianos

	NOTA	2.023	A. V.	2.022	A. V.	Var abs	Var %
ACTIVO		1.325.182.879	100,0%	673.493.353	100,0%	651.689.527	97%
ACTIVO CORRIENTE		1.088.656.911	82,2%	199.667.888	29,6%	888.989.023	445%
Efectivo y equivalentes al efectivo	4.1	3.576.121	0,3%	126.360.633	18,8%	(122.784.512)	-97%
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4.2	108.357.684	8,2%	44.291.452	6,6%	64.066.232	145%
Inversiones	4.3	40.000.000	3,0%	7.200.000	1,1%	32.800.000	456%
Activos por impuestos.	4.4	912.642.463	68,9%	11.389.330	1,7%	901.253.133	7913%
Activos no financieros	4.5	24.080.643	1,8%	10.426.474	1,5%	13.654.170	131%
ACTIVO NO CORRIENTE		236.525.968	17,8%	473.825.465	70,4%	(237.299.497)	-50%
Activos por impuestos diferidos	4.6	209.405.682	15,8%	461.852.422	68,6%	(252.446.740)	-55%
Propiedades, planta y equipo	4.7	27.120.286	2,0%	11.973.043	1,8%	15.147.243	127%
PASIVO		170.832.983	12,9%	69.357.870	10,3%	101.475.113	146%
PASIVO CORRIENTE		143.632.049	10,8%	70.424.444	10,5%	73.207.605	104%
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar;	4.8	19.410.492	1,5%	7.900.865	1,2%	11.509.628	146%
Beneficios a empleados	4.8	87.129.644	6,6%	60.311.306	9,0%	26.818.338	44%
Pasivos por impuestos	4.9	16.801.417	1,3%	2.137.773	0,3%	14.663.644	686%
Pasivos no financieros	4.10	20.290.495	1,5%	74.500	0,0%	20.215.995	27136%
PASIVO NO CORRIENTE		27.200.934	2,1%	(1.066.574)	-0,2%	28.267.508	-2650%
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar;	4.8	26.768.765	2,0%	00	0,0%	26.768.765	0%
Obligaciones financieras	4.11	432.169	0,0%	(1.066.574)	-0,2%	1.498.743	-141%
PATRIMONIO	4.14	1.154.349.897	87,1%	604.135.484	89,7%	550.214.413	91%
Capital social		959.901.717	72,4%	862.232.999	128,0%	97.668.718	11%
prima en colocacion		1.392.731.459	105,1%	734.120.209	109,0%	658.611.250	
Resultados acumulados		(1.021.613.789)	-77,1%	(745.775.049)	-110,7%	(275.838.740)	37%
Pérdida del ejercicio		(176.669.490)	-13,3%	(246.442.675)	-36,6%	69.773.185	-28%
PASIVO + PATRIMONIO		1.325.182.880	100,0%	673.493.354	100,0%	651.689.526	97%

Las notas hacen parte del conjunto completo de estados financieros.


JORGE ARTURO GARCIA IGUARAN
Representante Legal
Doc. 80.874.416


YENNY ANDREA LOMBRANA 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 JUNIO DE 2023 Y JUNIO 2022
Cifras en pesos colombianos

	NOTA	2.023	A. V.	2.022	A. V.	Varabs	Var %
INGRESOS DE LA OPERACIÓN PRINCIPAL	4.15	587.342.228	99,8%	172.747.427	113%	414.594.801	240%
Ingresos por servicios		619.841.578	105,4%	160.258.367	105%	459.583.211	287%
Reembolso por proyecto JHR ICA		(1.000.000)	-0,2%	20.380.000	13%	(21.380.000)	-105%
Devoluciones en ventas op.		(31.499.350)	-5,4%	(7.890.940)	-5%	(23.608.410)	299%
COSTOS	4.16	593.559.359	100,9%	423.899.633	278%	169.659.726	40%
Costo de operación		593.559.359	100,9%	423.899.633	278%	169.659.726	40%
PÉRDIDA BRUTA		(6.217.131)	-1,1%	(251.152.206)	-165%	244.935.075	-98%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMON	4.17	213.679.409	36,3%	138.339.162	91%	75.340.247	54%
Beneficios a empleados.		174.337.055	29,6%	121.792.437	80%	52.544.618	43%
Honorarios y Servicios.		19.266.859	3,3%	9.713.220	6%	9.553.639	98%
Impuestos.		16.342.372	2,8%	4.286.846	3%	12.055.526	281%
Depreciaciones y amortizaciones.		2.500.796	0,4%	1.384.596	1%	1.116.200	81%
Diversos.		1.232.327	0,2%	1.162.062	1%	70.264	6%
PÉRDIDA OPERACIONAL		(219.896.540)	-37,4%	(389.491.368)	-256%	169.594.828	-44%
OTROS INGRESOS	4.18	62.903.814	10,7%	145.351.480	95%	(82.447.666)	-57%
Ingresos financieros		1.903.814	0,3%	79.109	0%	1.824.705	2307%
Ingresos provenientes de otras actividades		61.000.000	10,4%	145.272.371	95%	(84.272.371)	-58%
OTROS GASTOS	4.19	7.636.412	1,3%	2.302.787	2%	5.333.625	232%
Financieros		7.636.412	1,3%	2.444.943	2%	5.191.468	212%
Otros gastos provenientes de otras actividades		00		(142.156)		142.156	-100%
PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS		(164.629.138)	-28,0%	(246.442.675)	-162%	81.813.538	-33%
Impuesto de renta		(12.040.352)	-2,0%	00	0%	(12.040.352)	0%
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		(176.669.490)	-30,0%	(246.442.675)	-162%	69.773.185	-28%

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



NUMERA SAS
NIT 901387884-3
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS - INDIVIDUALES
A 30 DE JUNIO DE 2023 Y 30 JUNIO 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 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 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 JUNIO DE 2023 Y 30 JUNIO 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 período 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 período. 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 período 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 período.

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	3.576.121	126.360.633	-97%
BBVA CUENTA DE AHORROS 6587	3.072.404	126.360.633	
BANCOLOMBIA ahorros COP 054-000016-07	503.718	-	
TOTAL	3.576.121	126.360.633	-97%

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	89.940.754	37.439.109	140%
LUIS HERNANDO DIAZ ROCHA	0	6.000	
VETERINARIA Y AGRICOLA LTDA	277.049	48.000	
FOXTELECOLOMBIA S.A.S	401.233	211.960	
G P INVESTMENT SAS	0	17.500	
ECONTADOR SOLUCIONES SAS	0	18.500	
FACILITABOTS	0	11.500	
LACCO ABOGADOS S.A.S	42.391.224	20.112.160	
ASOCIACION COLOMBIANA DE GERENTES Y ADMINISTRADORES DE CLUE	0	84.000	
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A.	8.203	7.059	
ALIADO SAS	329.841	134.751	
AM ASESORES TRIBUTARIOS Y CONSULTORES SA	160.267	160.267	
STRATEGOS MEDICAL SOLUTIONS S.A.S	720.775	-640.500	
BALANTY SAS	1.644.280	1.047.685	
CATERING GROUP SERVICES S.A.S	576.019	147.514	
CONSULTING GROUP COLOMBIA S.A.S.	53.000	53.000	
CORVI CONSULTORES S.A.S	2.728.777	1.032.328	
CRO GLOBAL SERVICES SOLUTIONS	5.458.713	384.916	
DISA CONSULTORES & ASESORES SAS	0	446	
DOUBLE V PARTNERS	0	99.259	
ICONO PET LTDA	21.000	21.000	
JHR SERVICIOS CONTABLES S.A.S	1.239.402	201.843	
KITE GROUP COLOMBIA SAS	372.072	47.000	
MIDASOFT S.A.S	0	11.500	
MOVET SAS	1.246.090	2.971.958	
NIVEL CINCO ADMINISTRACIÓ" N INMOBILIARIA S.A.S	0	921.699	
OPTIMAL SOLUTIONS CONSULTING SAS	8.233.283	3.324.277	
TRIBUTAR INTERNATIONAL CONSULTING S.A.S	0	537.180	
TUCONTABILIDAD.CO SAS	133.708	75.190	
MARIA EUGENIA ESTRADA ATENCIO	64.980	0	
VARGAS CUENCA Y ASOCIADOS	243.765	0	
GIA temporal	167.185	0	
SECURICOL SEGURIDAD PRIVADA LTDA	294.035	0	
ANDIRENT SAS	815.927	0	
CYC CASTILLO ASOCIADOS SAS	3.057.652	0	
GLOBAL ANALITICS S.A.S.	162.121	0	
SECURICOL SERVICES S.A.S.	114.966	0	
RYC CONSULTORES EMPRESARIALES SAS	82.696	0	
JARAMILLO PINEDA ABOGADOS SAS	42.943	0	
4DJ ASESORES SAS	3.382.596	0	
JIMENEZ HIGUITA RODRIGUEZ & ASOCIADOS SAS..	11.944.045	0	
ECOGANADOS ZOMAC S.A.S	238.835	0	
JJE LOGISTICS SAS	349.570	0	
TRIBUTAR INTERNATIONAL CONSULTING SAS	947.912	0	
SOPITAS CALIENTES SAS	150.985	0	
NISUM COLOMBIA SAS	69.472	0	
TRUENO HOT S.A.S	14.147	0	
XOREX DE COLOMBIA SAS	1.801.990	6.391.119	
CUENTAS CORRIENTES DIFERENTES A VENTAS	18.294.587	6.730.000	172%
OPTIMAL SOLUTIONS CONSULTING SAS	0	3.000.000	
JIMENEZ HIGUITA RODRIGUEZ & ASOCIADOS SAS	0	3.730.000	
MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	17.150.000	0	
NUMERA S.A.S.	1.144.587	0	
Otros deudores Intereses CDT	122.342	122.342	0%
BBVA COLOMBIA	122.342	122.342	
TOTAL	108.357.684	44.291.451	145%

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 (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	40.000.000	7.200.000	
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.

Activos por impuestos.	2.023	2.022	Var %
Retenciones	912.642.463	11.389.330	7913%
ANTICIPO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	0	3.864.000	
RETENCION EN LA FUENTE	12.976.690	4.978.735	
AUTORENTA	4.053.878	1.444.259	
RETENCION DE ICA	3.596.028	1.102.337	
Saldo a favor en renta			
SALDO A FAVOR EN RENTA	589.700.000	0	
CREDITO FISCAL	302.315.867	0	
TOTAL	912.642.463	11.389.330	7913%

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 de 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	24.080.643	10.426.474	131%
Odoo Inc.	2.100.000	4.349.440	
FACTURE SAS (Paquete de documentos NE y FE)	2.600.000	6.077.034	
AMAZON WEB SERVICES, INC.	12.380.502		
GITLAB INC	7.000.141		
TOTAL	24.080.643	10.426.474	131%

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	461.852.422	-55%
NUMERA SAS	209.405.682	461.852.422	
TOTAL	209.405.682	461.852.422	-55%

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:

Condición de la propiedad planta y equipo	2.023	2.022	Var %
Saldo Inicial (31 de diciembre de 2022)	28.024.282	14.830.764	89%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	17.677.300	4.483.782	
EQUIPO DE PROCESAMIENTO DE DATOS	10.346.982	10.346.982	
Depreciación	- 903.995	- 2.857.721	-68%
Saldo Junio 2022	27.120.286	11.973.043	127%

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 un instrumento financiero (generalmente el efectivo), producto de la contraprestación de un servicio recibido o un 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-empleo 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	5.085.053	330.865	1437%
EASYFLY S.A	0	303.465	
4DJ ASESORES SAS	141.486	27.400	
Odoo Inc.	635.958	0	
CIDET	4.307.610	0	
Deudas con accionistas	27.615.212		0%
JORGE ARTURO GARCIA IGUARAN	27.547.667		
DIANA KARINA HERNANDEZ PEÑALOZA	67.545		
Beneficios a empleados	100.608.636	67.881.306	48%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	100.608.636	67.881.306	
TOTAL	133.308.901	68.212.171	95%

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	12.917.068	1.492.944	765%
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	876.716	1.492.944	
IMPUESTO DE RENTA	12.040.352	-	
Distritales	3.884.349	644.829	
RETENCION DE ICA POR PAGAR	126.451	271.000	
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	3.757.898	373.829	
TOTAL	16.801.417	2.137.773	686%

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	157.175	0	0%
COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES ESCOLARES Y ESPECIALES DE CAL	28.983	0	
DISA CONSULTORES Y ASESORES S.A.S	114.853	0	
JARAMILLO PINEDA ABOGADOS SAS	13.340	0	
Recaudos por identificar	20.133.320	74.500	26925%
NUMERA SAS	133.320	74.500	
RHC ACCOUNT ADVISERS SAS	20.000.000	0	
TOTAL	20.290.495	74.500	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	432.169 -	1.066.574	-141%
TARJETA DE CREDITO 4222	432.169 -	1.066.574	
TOTAL	432.169 -	1.066.574	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	959.901.717	862.232.999	11%
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	959.901.717	862.232.999	
Prima en colocación	1.392.731.459	734.120.209	90%
PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES, CUOTAS O PARTES DE INTERES	1.392.731.459	734.120.209	
Resultados/pérdidas acumuladas	- 1.021.613.789 -	745.775.049	37%
PERDIDA ACUMULADA	- 1.021.613.789 -	745.775.049	
Resultado integral del periodo	- 176.669.490 -	246.442.675	-28%
PERDIDA DEL EJERCICIO	- 176.669.490 -	246.442.675	
TOTAL	1.154.349.896	604.135.484	91%

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	618.841.578	180.638.367	243%
ACTIVIDADES EMPRESARIALES DE CONSULTORIA	317.502.651	160.258.367	
CREDITO FISCAL	302.338.927	-	
REEMBOLSO POR PROYECTO JHR ICA	-	20.380.000	
REEMBOLSO POR PROYECTO JHR ICA	1.000.000	-	
Devoluciones en ventas op.	-	31.499.350	-
DEVOLUCIONES EN VENTAS (DB)	-	7.890.940	299%
DEVOLUCIONES EN VENTAS (DB)	31.499.350	-	7.890.940
TOTAL	587.342.228	172.747.427	240%
	-	-	

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	593.559.359	423.899.633	40%
GASTOS DE PERSONAL	399.578.244	274.797.236	
ASESORIA TECNICA	-	96.958.000	
INFRAESTRUCTURA	-	-	
SERVICIOS	66.073.169	23.176.414	
HONORARIOS	40.469.505	92.815	
PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES POR COBRAR (DB)	-	-	
DIVERSOS	87.438.442	28.875.169	
TOTAL	593.559.359	423.899.633	40%

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.	174.337.055	121.667.404	43%
SUELDOS	91.834.008	86.958.321	
CESANTIAS	8.214.679	7.405.626	
INTERESES SOBRE CESANTIAS	986.136	889.032	
PRIMA DE SERVICIOS	8.214.516	7.405.626	
VACACIONES	4.067.226	3.669.120	
AUXILIOS DE TRANSPORTE	763.958	703.032	
VIATICOS	290.000	-	
APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES A.R.P.	457.300	448.471	
APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTIAS	11.732.400	10.658.865	
APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	3.693.500	3.529.311	
BONIFICACIONES	39.500.000	-	
INCAPACIDADES	4.583.332	-	
Honorarios y Servicios.	19.266.859	9.713.220	98%
HONORARIOS	14.696.835	5.661.040	
SERVICIOS	49.200	38.000	
GASTOS LEGALES	1.870.400	2.386.900	
GASTOS DE VIAJE	2.650.424	1.217.280	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-	410.000	
CORREO Y TRANSPORTE	-	-	
Impuestos.	16.342.372	6.054.539	170%
INDUSTRIA Y COMERCIO	3.359.266	373.829	
GRAVAMEN AL MOVIMIENTO FINANCIERO - GMF	3.730.942	2.367.486	
IVA DESCONTABLE	9.252.164	1.545.531	
Depreciaciones y amortizaciones.	2.500.796	383.096	553%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	2.500.796	1.384.596	
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	-	-	
DE ACTIVOS FIJOS	-	-	
Diversos.	1.232.325	520.903	137%
LIBROS, SUSCRIPCIONES, PERIODICOS Y REVISTAS	-	329.392	
PEAJES Y TRANSPORTE	55.200	23.200	
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	176.520	16.498	
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	460.449	-	
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	-	56.053	
TAXIS Y BUSES	499.955	27.400	
PARQUEADEROS	4.874	65.741	
AJUSTE AL PESO	35.327	2.619	
TOTAL	213.679.409	138.339.162	54%

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	1.903.814	79.109	2307%
INTERESES	534.589	44.807	
DIFERENCIA EN CAMBIO REALIZADA	1.369.225	34.302	
Ingresos provenientes de otras actividades	61.000.000	145.272.371	-58%
SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	21.000.000	18.264.481	
SOBRE INVERSIONES	40.000.000	-	
IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	-	126.974.918	
AJUSTE AL PESO	-	32.972	
TOTAL	62.903.814	145.351.480	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.

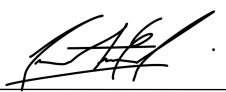
El rubro se compone de :

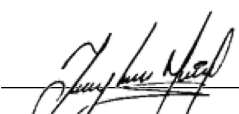
Otros gastos	2.023	2.022	Var %
Financieros	7.636.412	2.302.787	232%
COMISIONES	2.801.114	2.302.787	
GASTOS EXTRAORDINARIOS	373.000	-	
GASTOS DIVERSOS	4.462.298	-	
TOTAL	7.636.412	2.302.787	232%

NOTA 5 Hechos ocurridos después del periodo contable

Con posterioridad al A 30 DE JUNIO DE 2023 Y 30 JUNIO DE 2022 y hasta la fecha de presentacion 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