



CONJUNTO DE ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2020

NUMERA SAS
901387884-3

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



NUMERA SAS
NIT 901387884-3

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - INDIVIDUALES
A 31 DE DICIEMBRE 2020
Cifras en pesos colombianos

	NOTA	2.020
ACTIVO		352.517.861
ACTIVO CORRIENTE		214.230.917
Efectivo y equivalentes al efectivo	4.1	214.230.917
ACTIVO NO CORRIENTE		138.286.944
Activos por impuestos diferidos	4.2	135.627.322
Propiedades, planta y equipo	4.3	2.659.622
PASIVO		29.005.958
PASIVO CORRIENTE		29.005.958
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar;	4.4	808.644
Beneficios a empleados	4.4	27.581.521
Pasivos por impuestos	4.5	615.793
PASIVO NO CORRIENTE		00
PATRIMONIO	4.6	323.511.903
Capital social		640.000.000
Pérdida del ejercicio		(316.488.097)
PASIVO + PATRIMONIO		352.517.861

Las notas hacen parte del conjunto completo de estados financieros.

JORGE ARTURO GARCÍA IGUARÁN
Representante Legal
Doc. 80.874.416

YENY ANDREA LOMBANA MOLINA
Contador
Designado por 4DJ ASESORES SAS



NUMERA SAS
NIT 901387884-3

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN - INDIVIDUALES
DEL 01 DE ENERO DE 2020 AL 31 DE DICIEMBRE 2020
Cifras en pesos colombianos

	NOTA	2.020
INGRESOS DE LA OPERACIÓN PRINCIPAL		
Ingresos por servicios	4.7	2.000.000 2.000.000
COSTOS		
Costo de operación	4.8	412.770.431 412.770.431
PÉRDIDA BRUTA		(410.770.431)
GASTOS OPERACIONALES DE ADMON		
Honorarios y Servicios.	4.9	41.029.589 38.890.176
Impuestos.		1.417.754
Diversos.		721.659
PÉRDIDA OPERACIONAL		(451.800.020)
OTROS INGRESOS		
Ingresos financieros	4.10	28.727 28.727
OTROS GASTOS		
Financieros	4.12	344.600 319.600
Otros Gastos		25.000
PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS		(452.115.893)
Impuesto de renta	4.11	00
Ingresos por impuesto diferido	4.11	135.627.796
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		(316.488.097)

Las notas hacen parte del conjunto completo de estados financieros.

JORGE ARTURO GARCÍA IGUARÁN
Representante Legal
Doc. 80.874.416

YENY ANDREA LOMBANA MOLINA
Contador
Designado por 4DJ ASESORES SAS



NUMERA SAS
NIT 901387884-3

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - Método Indirecto - INDIVIDUALES
DEL 01 DE ENERO DE 2020 AL 31 DE DICIEMBRE 2020

Cifras en pesos colombianos

		2.020
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		(316.488.097)
PARTIDAS NO MONETARIAS		(135.627.322)
Impuestos diferidos activos	(135.627.322)	
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		28.985.958
Aumento en Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar;	808.644	
Aumento en Beneficios a empleados	27.581.521	
Aumento en Pasivos por impuestos	595.793	
EFFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		(423.129.461)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		(2.659.622)
Aumento en Propiedades, planta y equipo	(2.659.622)	
EFFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		(2.659.622)
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		640.000.000
Aumento en Capital social	640.000.000	
EFFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		640.000.000
EFFECTIVO GENERADO EN EL PERIODO		214.210.917
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO		00
SALDO FINAL DEL EFECTIVO		214.210.917

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

**NUMERA SAS****NIT 901387884-3****ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO - INDIVIDUAL****AL 31 DE DICIEMBRE 2020****Cifras en miles de pesos colombianos**

	NOTA	2.020	Aumento - Disminución	Variación porcentual
Incremento en capital social		640.000.000	640.000.000	0,00%
Pérdida del ejercicio		(316.468.097)	(316.468.097)	0,00%
Total patrimonio	4.6	323.531.903	323.531.903	0.00%

Las notas hacen parte del conjunto completo de estados financieros.

JORGE ARTURO GARCÍA IGUARÁN
Representante Legal
Doc. 80.874.416

YENY ANDREA LOMBANA MOLINA
Contador
Designado por 4DJ ASESORES SAS



NUMERA SAS
NIT 901387884-3
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS - INDIVIDUALES
A 31 DE DICIEMBRE 2020
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 matricula 0003249572 del 21 de Mayo de 2020, la sociedad no se haya disuelta su duración es indefinida.

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

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

NOTA 2 Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros

2.1 Autorización de Estados Financieros

Los Estados Financieros se han puesto a disposición de la Asamblea 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 comprendido entre el 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE 2020. Estos Estados Financieros son el primer conjunto presentado por la entidad.

2.5 Importancia relativa / Materialidad

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

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

2.6 Estados Financieros

En periodos intermedios se presenta un estado de situación Financiera y un estado de resultados integral por función con el fin de efectuar una revisión periódica con el máximo órgano social. La entidad presenta un conjunto completo de estados financieros a fin de ejercicio (anualmente) :

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

2.7 Unidad monetaria

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

2.8 Clasificación de activos y pasivos

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

2.9 Estimaciones contables

La preparación de estados financieros de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia (NIIF) requiere que el máximo órgano social haga algunas estimaciones y presunciones que afectan los montos reportados de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período de los estados financieros.

Las estimaciones se hicieron reflejando las condiciones existentes a la fecha de cada estado financiero, y se evidencian en las notas de carácter específico

NOTA 3 Resumen de principales políticas contables

3.1 Responsables de las políticas

El Representante Legal y el máximo órgano de la entidad son los encargados de establecer las políticas contables, y seleccionar las mejores alternativas de acción y selección de políticas y estimaciones, para que la información contable cumpla 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. Entonces, 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 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	2.020
Bancos nacionales	214.230.917
BBVA AHORROS COP 756587	214.230.917
TOTAL	214.230.917

Con el efectivo actual se puede cancelar el 739% de los pasivos corrientes

4.2 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 30% 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 4.11)

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	2.020
IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO ACTIVO	135.627.322
NUMERA S.A.S	135.627.322
TOTAL	135.627.322

4.3 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	2.020
Saldo Inicial (31 de diciembre de 2019)	-
Compras	2.659.622
EQUIPO DE COMPUTO	2.659.622
Saldo a 31 de Diciembre de 2020	2.659.622

4.4 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 cálculos actuariales.

Cuentas por pagar	2.020
*1 Cuentas por pagar varias	808.644
DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS	306.444
PROVEEDORES	502.200
Beneficios a empleados	27.581.521
CESANTIAS	11.513.780
VACACIONES	8.592.034
INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.248.555
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	6.227.152
TOTAL	28.390.165

* 1: Gastos pagados en efectivo o con tarjeta de crédito por el representante legal, y que se adeudan. Entre ellos se encuentran envíos de correo físico y pago de cuentas de correo electrónico

4.5 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	2.020
Nacionales	480.694
RETENCION EN LA FUENTE	480.694
Distritales	135.099
RETENCION DE ICA	115.099
TOTAL	615.793

* A la fecha de autorización de estos estados financieros, la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) reporta el siguiente estado de cuenta y no se observa deudas vencidas en favor de la Dian o inconsistencias

Consolidado de obligaciones por tipo saldo			
Saldo	Cantidad	Valor (\$)	Ver Detalle
AL DIA ✓	4	0	

4.6 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	2.020
Capital social	640.000.000
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	640.000.000
Resultado integral del periodo	- 316.488.097
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	- 316.488.097
TOTAL	323.511.903

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

Certificado de Capitalización

EL SUSCRITO CONTADOR DE LA SOCIEDAD NUMERA SAS DE LA SOCIEDAD con NIT: 901.387.884-3

CERTIFICA

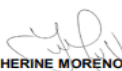
Que a la fecha de emisión de esta certificación presenta la siguiente información en su capital suscrito y pagado:

Valor Nominal de las Acciones	\$ Mil pesos \$1.000
Número de Acciones Suscritas	Valor Total de Capital Suscrito
Seiscientos Cuarenta Mil acciones (640.000)	Seiscientos Cuarenta Millones de Pesos (\$640.000.000)
Número de Acciones Pagadas	Valor Total de Capital Pagado
Seiscientos Cuarenta Mil acciones (640.000)	Seiscientos Cuarenta Millones de Pesos (\$ 640.000.000)

Que Trescientas veintisiete mil quinientas acciones de aumento de capital suscrito y pagado se generó en virtud a los aportes acordados en el acto de constitución de la sociedad.

Que Trescientas mil acciones de aumento de capital suscrito y pagado se generó en virtud a una emisión y suscripción de acciones que en su reglamento de colocación tuvo como fecha o plazo máximo de la oferta para suscribir las mismas el: **18 de noviembre de 2020**.

El presente certificado se expide en **Bogotá** el **21 de diciembre de 2020**.


KATHERINE MORENO VILLALOBOS
CONTADOR PÚBLICO
TARJETA PROFESIONAL N° 183.504 -T

4.7 Ingresos de la operación principal

Los ingresos operacionales son los que se perciben en el desarrollo del objeto social. Principalmente obedecen a venta de servicios de migración en la nube.

Se reconocen los ingresos al valor razonable cuando se puede medir con fiabilidad, y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades.

A continuación detallamos el valor de los ingresos percibidos por una consultoría de migración de historia:

Ingresos de la operación principal	2.020
Ingresos por servicios	2.000.000
PLATAFORMAS DIGITALES	2.000.000
TOTAL	2.000.000

La administración decidió no efectuar el cobro por lo servicios prestados a las empresas activas para el año 2020. El objetivo principal fué aprender junto a nuestros clientes las necesidades de desarrollo, y acompañarlos en la gestión del cambio. El acuerdo con los usuarios activos es que el cobro será a partir del año 2021. Para usuarios nuevos hemos determinado 2 meses de prueba.

Si bien no se percibieron ingresos materializados en flujo de efectivo, el año 2020 fué clave para impulsar la radicación de documentos y el aprendizaje continuo en Numera. El crecimiento de la plataforma fué la mayor ganancia.

Actualmente contamos con 300 usuarios, 200 empresas activas en Numera, 48.000 documentos radicados y 40 empleados activos en nómina que hubiesen generado una facturación en el año 2020 de 20.000.000 COP.

4.8 Costos

Los costos corresponden a las erogaciones directas e indirectas en las que se incurrieron y que tienen relación directa con el desarrollo del producto. Los gastos por servicios son los gastos de desarrollo contratados con proveedores, previo a la conformación de la nómina de Numera a partir de Octubre 2020.

Costos	2.020
Costo de operación	412.770.431
GASTOS DE PERSONAL	79.337.633
HONORARIOS	1.526.027
SERVICIOS	331.291.770
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	615.000
TOTAL	412.770.431

4.9 Gastos administrativos

Los gastos de administración son necesarios para el cumplimiento del objeto social y están relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa; incluyendo las actividades del área ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa, de personal, honorarios, depreciaciones, entre otros.

Se reconocen los gastos en la medida en que ocurren los hechos económicos.

Gastos administrativos	2.020
Honorarios y Servicios.	38.890.176
HONORARIOS	33.230.926
SERVICIOS	100.350
GASTOS LEGALES	5.558.900
Impuestos.	1.417.754
IMPUESTOS	1.417.754
Diversos.	721.659
DIVERSOS	721.659
TOTAL	41.029.589

Los gastos de honorarios corresponden a contabilidad y auditoría; y de impuestos corresponden a GMF e IVA asumido porque Numera no es responsable de IVA

4.10 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	2.020
Ingresos financieros	28.727
FINANCIEROS	28.727
TOTAL	28.727

4.11 Ingresos por impuesto diferido

Los ingresos por impuesto diferido, corresponde al valor del activo que mantiene la empresa por el impuesto a recuperar en periodos futuros producto de las pérdidas fiscales en renta. Ver nota no. 4.2 "Activos por impuestos diferidos"

Ingresos por impuesto diferido	2.020
INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	135.627.796
TOTAL	135.627.796

4.12 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	2.020
Financieros	319.600
FINANCIEROS	319.600
Otros Gastos	25.000
GASTOS EXTRAORDINARIOS	25.000
TOTAL	344.600

NOTA 5 Hechos ocurridos después del periodo contable

Con posterioridad al 31/12/2020 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