



CONJUNTO DE ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

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

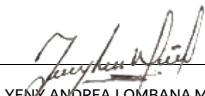


NUMERA SAS
NIT 901387884-3
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - INDIVIDUALES
A 30 DE JUNIO DE 2022 Y DICIEMBRE 2021
Cifras en pesos colombianos

	NOTA	2,022	2,021	Var abs	Var %
ACTIVO		675,250,412	420,401,266	254,849,147	61%
ACTIVO CORRIENTE		201,424,947	72,967,710	128,457,237	176%
Efectivo y equivalentes al efectivo	4.1	126,360,633	37,253,873	89,106,760	239%
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4.2	45,836,200	11,963,806	33,872,394	283%
Activos por impuestos diferidos	4.3	4,349,440	00	4,349,440	0%
Inversiones	4.4	7,200,000	7,200,000	00	0%
Activos por impuestos.	4.5	10,496,069	4,742,646	5,753,422	121%
Activos no financieros	4.6	7,182,606	11,807,384	(4,624,778)	-39%
ACTIVO NO CORRIENTE		473,825,465	347,433,556	126,391,909	36%
Activos por impuestos diferidos	4.7	461,852,422	334,877,505	126,974,918	38%
Propiedades, planta y equipo	4.8	11,973,043	12,556,051	(583,008)	-5%
PASIVO		70,302,730	65,667,194	4,635,536	7%
PASIVO CORRIENTE		70,296,617	62,928,927	7,367,690	12%
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar;	4.9	7,264,780	1,700,900	5,563,881	327%
Beneficios a empleados	4.10	60,160,934	59,105,726	1,055,208	2%
Pasivos por impuestos	4.11	1,831,302	1,932,362	(101,060)	-5%
Pasivos no financieros	4.12	1,039,600	189,939	849,661	447%
PASIVO NO CORRIENTE		6,114	2,738,267	(2,732,154)	-100%
Obligaciones financieras	4.13	6,114	2,738,267	(2,732,154)	-100%
PATRIMONIO	4.14	604,947,682	354,734,071	250,213,611	71%
Capital social		923,617,599	754,190,500	169,427,099	22%
prima en colocacion		672,735,609	346,322,677	326,412,932	
Resultados acumulados		(745,775,049)	(316,108,513)	(429,666,536)	136%
Pérdida del ejercicio		(245,630,477)	(429,670,593)	184,040,116	-43%
PASIVO + PATRIMONIO		675,250,412	420,401,265	254,849,147	61%

Las notas hacen parte del conjunto completo de estados financieros.

JORGE ARTURO GARCIA IGUARAN


YENNY ANDREA LOMBANA MOLINA
Contador
Designado por 4DJ ASESORES SAS

Escriba el texto aquí

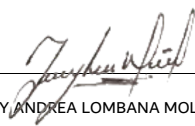


NUMERA SAS
NIT 901387884-3
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN - INDIVIDUALES
DEL 01 DE ENERO DE 2022 AL 30 DE JUNIO DE 2022 Y DICIEMBRE 2021
Cifras en pesos colombianos

	NOTA	2,022	2,021	Var abs	Var %
INGRESOS DE LA OPERACIÓN PRINCIPAL	4.15	172,747,423	22,776,110	149,971,313	658%
Ingresos por servicios		160,258,363	22,776,110	137,482,253	604%
Reembolso por proyecto JHR ICA		20,380,000	00	20,380,000	0%
Devoluciones en ventas op.		(7,890,940)	00	(7,890,940)	0%
COSTOS	4.16	422,953,393	198,948,035	224,005,358	113%
Costo de operación		399,776,980	198,948,035	200,828,945	101%
Contratos de servicios		23,176,414	00	23,176,414	0%
PÉRDIDA BRUTA		(250,205,970)	(176,171,925)	(74,034,045)	42%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMON	4.17	139,061,455	115,382,549	23,678,906	21%
Beneficios a empleados.		121,792,437	101,398,784	20,393,653	20%
Honorarios y Servicios.		10,113,220	9,675,262	437,958	5%
Impuestos.		4,293,888	2,765,369	1,528,519	55%
Depreciaciones y amortizaciones.		1,384,596	383,096	1,001,500	261%
Diversos.		1,477,311	1,160,038	317,273	27%
PÉRDIDA OPERACIONAL		(389,267,423)	(291,554,474)	(97,712,949)	34%
OTROS INGRESOS	4.18	18,769,537	300,648	18,468,889	6143%
Ingresos financieros		472,296	300,648	171,648	57%
Ingresos provenientes de otras actividades		18,297,241	00	18,297,241	0%
OTROS GASTOS	4.19	2,107,509	727,928	1,379,581	190%
Financieros		2,107,509	727,928	1,379,581	190%
PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS		(372,605,395)	(291,981,754)	(80,623,641)	28%
Ingreso por impuesto diferido		126,974,918	96,349,922	30,624,996	32%
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		(245,630,477)	(195,631,832)	(49,998,645)	26%

Las notas hacen parte del conjunto completo de estados financieros.

JORGE ARTURO GARCIA IGUARAN


YENY ANDREA LOMBANA MOLINA
Contador
Designado por 4DJ ASESORES SAS



NUMERA SAS
NIT 901387884-3
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS - INDIVIDUALES
A 30 DE JUNIO DE 2022 Y DICIEMBRE 2021
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 2022 Y DICIEMBRE 2021

2.5 Importancia relativa / Materialidad

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

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

2.6 Estados Financieros

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

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

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

2.7 Unidad monetaria

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

2.8 Clasificación de activos y pasivos

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

2.9 Estimaciones contables

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

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

NOTA 3 Resumen de principales políticas contables

3.1 Responsables de las políticas

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

3.2 Sistema contable

De acuerdo con las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas (NIIF) y demás decretos regulatorios, la entidad aplica el sistema de devengo; según el cual los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual ocurren, independientemente de que se hayan "legalizado" con un documento en otro 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 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 activos o gastos y costos del periodo.

3.7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

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

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

TIPO DE ACTIVO	MESES	AÑOS
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	60	5

3.8 ACTIVOS INTANGIBLES Y GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

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

3.9 CUENTAS POR PAGAR

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

3.10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

3.11. PASIVOS ESTIMADOS

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

3.11.1 COSTOS FUTUROS ESTIMADOS.

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

3.12. IMPUESTO DE RENTA

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

3.13 RECONOCIMIENTO DE PARTIDAS DEL ESTADO DE RESULTADOS

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

NOTA 4**Notas de carácter específico**

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

4.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

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

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

Efectivo y equivalentes al efectivo	2,022	2,021	Var %
Bancos nacionales	126,360,633	37,253,873	239%
BBVA CUENTA DE AHORROS 6587	126,360,633	37,253,873	
TOTAL	126,360,633	37,253,873	239%

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	2,022	2,021	Var %
De la operación principal	38,983,858	10,841,629	260%
LUIS HERNANDO DIAZ ROCHA	6,000		
VETERINARIA Y AGRICOLA LTDA	48,000		
FOXTELECOLOMBIA S.A.S	211,960		
G P INVESTMENT SAS	17,500		
ECONTADOR SOLUCIONES SAS	18,500		
FACILITABOTS	11,500		
COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES ESCOLARES Y ESPEC	955,436		
LACCO ABOGADOS S.A.S	20,112,160		
ASOCIACION COLOMBIANA DE GERENTES Y ADMINISTRADORE	84,000		
ACONTRIBUT S.A.S.	-	4,428,718	
ALIADO SAS	136,113	147,305	
AM ASESORES TRIBUTARIOS Y CONSULTORES SA	160,267	80,022	
APIARIOS EL PINAR CIA LTDA ADELPINAR LTDA	-	5,500	
BALANTY SAS	1,047,685	591,281	
CATERING GROUP SERVICES S.A.S	147,514		
CONSULTING GROUP COLOMBIA S.A.S.	53,000	25,000	
CORVI CONSULTORES S.A.S	986,221	199,977	
CRO GLOBAL SERVICES SOLUTIONS	384,916	1,429,593	
DISA CONSULTORES & ASESORES SAS	-	61,070	
DOUBLE V PARTNERS	99,259	147,122	
ENTREGALO SAS	-	7,210	
ICONO PET LTDA	21,000	7,000	
JHR SERVICIOS CONTABLES S.A.S	202,905		
KITE GROUP COLOMBIA SAS	47,000	17,000	
MANUEL ALEJANDRO NEGRETTE PALOMINO		42,400	
MIDASOFT S.A.S	11,500		
MOVET SAS	2,971,958	1,876,985	
NIVEL CINCO ADMINISTRACIÃ"N INMOBILIARIA S.A.S	921,699	1,775,446	
OPTIMAL SOLUTIONS CONSULTING SAS	3,324,277		
TRIBUTAR INTERNATIONAL CONSULTING S.A.S	537,180		
TUCONTABILIDAD.CO SAS	75,190		
XOREX DE COLOMBIA SAS	6,391,119	159,880	
Cuentas por cobrar a trabajadores	-	1,000,000	
Valentina Hernandez		1,000,000	
CUENTAS CORRIENTES DIFERENTES A VENTAS	6,730,000	-	0%
OPTIMAL SOLUTIONS CONSULTING SAS	3,000,000		
JIMENEZ HIGUITA RODRIGUEZ & ASOCIADOS SAS	3,730,000		
Otros deudores Intereses CDT	122,342	122,177	0%
BBVA COLOMBIA	122,342	122,177	
TOTAL	45,836,200	11,963,806	283%

4.3 Activos por impuestos diferidos

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 3 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 6.8% efectivo mensual.

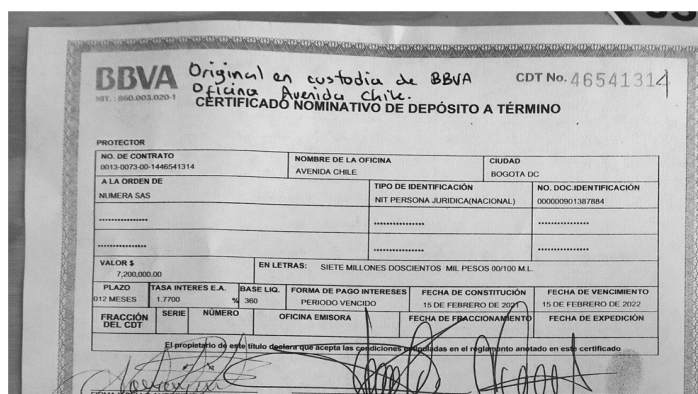
Activos por impuestos diferidos	2,022	2,021	Var %
Otras inversiones y activos financieros	4,349,440	-	0%
LICENCIAS	4,349,440	-	
TOTAL	4,349,440	-	0%

4.4 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	2,022	2,021	Var %
Modelo del costo	7,200,000	7,200,000	0%
CERTIFICADO CDT	7,200,000	7,200,000	
TOTAL	7,200,000	7,200,000	0%

Nota: CDT adquirido el 15 de febrero de 2021 por valor de 7.200.000 con el banco BBVA a un término de 12 meses



4.5 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.	2,022	2,021	Var %
Retenciones	10,496,069	4,742,646	121%
ANTICIPO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	3,864,000	16,000	
RETENCION EN LA FUENTE	4,221,816	3,204,565	
AUTORENTA	1,288,650	754,058	
RETENCION DE ICA	1,121,602	768,023	
TOTAL	10,496,069	4,742,646	121%

4.6 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 partídel estado de resultados, como los gastos pagados antes de consumirlos recursos servicios y que se reconocen inicialmente como activos, y se reclasifican al resultado periódicamente de acuerdo a su consumo.

Activos no financieros	2,022	2,021	
Activos no financieros	11,077,034	11,807,384	-6%
ODDO	5,000,000	1,080,000	
FACTURE SAS (Paquete de documentos NE y FE)	6,077,034	10,727,384	
TOTAL	11,077,034	11,807,384	-6%

4.7 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	2,022	2,021	Var %
Impuestos diferidos por diferencia temporaria	461,852,422	334,877,505	38%
NUMERA SAS	461,852,422	334,877,505	
TOTAL	461,852,422	334,877,505	38%

4.8 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	2022	2,021	Var %
Saldo Inicial (31 de diciembre de 2021)	11,973,043	12,556,051	-5%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	4,483,782	735,944	
EQUIPO DE PROCESAMIENTO DE DATOS	10,346,982	10,346,982	
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	-	1,473,125	
Saldo Junio 2022	11,973,043	12,556,051	-5%

4.9 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;	2,022	2,021	Var %
Cuentas por pagar	481,155	-	0%
4DJ ASESORES SAS	303,465	-	
JORGE ARTURO GARCIA IGUANAN	27,400	-	
Microsoft	150,291		
Ahorro voluntario	7,570,000		0%
Jonathan Restan Chamorro	800,000		
DIANA KARINA HERNANDEZ PEÁ'ALOZA	3,500,000		
Laura Carolina Ramirez Gama	350,000		
Karina Indira Rocha CalderÃ³n	600,000		
Jairo Alberto Prieto LondoÃ±o	2,000,000		
Kevin Daniel Rocha Calderon	120,000		
Yessica Herrera Ãlvarez	200,000		
DAGOBERTO PATIÃ'O BELLO	-		
Beneficios a empleados	60,160,934	59,105,726	2%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	60,160,934	59,105,726	
TOTAL	60,642,089	59,105,726	3%

4.11 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	2,022	2,021	Var %
Nacionales	1,186,607	632,099	88%
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	1,186,607	497,000	
Distritales	644,695		
RETENCION DE ICA POR PAGAR	270,866	135,099	
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	373,829		
TOTAL	1,831,302	632,099	190%

4.12 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	2,022	2,021	Var %
Anticipos y avances recibidos	-	189,939	-100%
AM ASESORES TRIBUTARIOS Y CONSULTORES SA	-	131,673	
ESPINEL & ASOCIADOS LTDA	-	56,266	
MIDASOFT S.A.S	-	2,000	
Recaudos por identificar	1,039,600	-	0%
NUMERA S.A.S	1,039,600	-	
TOTAL	1,039,600	189,939	0%

4.13 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	2,022	2,021	Var %
Nacionales	6,114	2,738,267	-100%
TARJETA DE CREDITO 4222	6,114	2,738,267	
TOTAL	6,114	2,738,267	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	2,022	2,021	Var %
Capital social	923,617,599	754,190,500	22%
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	923,617,599	754,190,500	
Prima en colocación	672,735,609	346,322,677	94%
PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES, CUOTAS O PARTES DE	672,735,609	346,322,677	
Resultados/pérdidas acumuladas	- 745,775,049	- 316,108,513	136%
PERDIDA ACUMULADA	- 745,775,049	- 316,108,513	
Resultado integral del periodo	- 245,630,477	- 429,670,593	-43%
PERDIDA DEL EJERCICIO	- 245,630,477	- 429,670,593	
TOTAL	604,947,681	354,734,071	71%

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	2,022	2,021	Var %
Ingresos por ventas	180,638,363	22,776,110	693%
ACTIVIDADES EMPRESARIALES DE CONSULTORIA	160,258,363	22,776,110	
REEMBOLSO POR PROYECTO JHR ICA	20,380,000	-	
Devoluciones en ventas op.	- 7,890,940	-	0%
DEVOLUCIONES EN VENTAS (DB)	- 7,890,940	-	
TOTAL	172,747,423	22,776,110	658%

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	2,022	2,021	Var %
Costo de operación	399,776,980	198,948,035	101%
GASTOS DE PERSONAL	274,646,864	136,015,679	
ASESORIA TECNICA		53,175,258	
INFRAESTRUCTURA		6,926,371	
SERVICIOS	96,558,000	1,784,574	
HONORARIOS		408,318	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	92,815	588,235	
DIVERSOS	28,479,301	49,600	
Contratos de servicios	23,176,414	-	0%
ODOO INC. (PAQUETES USUARIOS PLATAFORMA)	23,176,414	-	
TOTAL	422,953,393	198,948,035	113%

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	2,022	2,021	Var %
Beneficios a empleados.	121,792,437	101,398,784	20%
SUELDOS	86,958,321	73,200,000	
CESANTIAS	7,405,626	6,097,560	
INTERESES SOBRE CESANTIAS	889,032	732,000	
PRIMA DE SERVICIOS	7,405,626	6,100,000	
VACACIONES	3,669,120	3,045,120	
AUXILIOS DE TRANSPORTE	703,032		
APORTES A EPS	125,033		
APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES	448,471	382,104	
APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTIAS	10,658,865	8,784,000	
APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	3,529,311	2,928,000	
GASTOS MEDICOS Y DROGAS	-	130,000	
Honorarios y Servicios.	10,113,220	9,675,262	5%
HONORARIOS	6,061,040	5,000,000	
SERVICIOS	38,000	81,300	
GASTOS LEGALES	2,386,900	4,077,650	
GASTOS DE VIAJE	1,217,280	516,312	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	410,000		
CORREO Y TRANSPORTE	-		
Impuestos.	4,293,888	2,765,369	55%
INDUSTRIA Y COMERCIO	373,829	223,337	
GRAVAMEN AL MOVIMIENTO FINANCIERO - GMF	2,374,528	1,230,646	
IVA DESCONTABLE	1,545,531	1,311,387	
Depreciaciones y amortizaciones.	1,384,596	383,096	261%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	1,384,596	383,096	
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	-	-	
DE ACTIVOS FIJOS	-	-	
Diversos.	1,477,311	1,160,038	27%
LIBROS, SUSCRIPCIONES, PERIODICOS Y REVISTAS	1,120,842	1,058,249	
PEAJES Y TRANSPORTE	23,200		
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	16,498		
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	-		
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	56,053		
TAXIS Y BUSES	27,400	94,138	
PARQUEADEROS	65,741		
AJUSTE AL PESO	167,578	7,651	
TOTAL	139,061,455	115,382,549	21%

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	2,022	2,021	Var %
Ingresos financieros	472,296	300,648	57%
INTERESES	44,807	300,648	
DIFERENCIA EN CAMBIO REALIZADA	427,490	-	
Ingresos provenientes de otras actividades	145,272,159	-	0%
SUBVENCIONES DE GOBIERNO	14,797,815	-	
INCAPACIDADES	3,466,666		
IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	126,974,918	-	
AJUSTE AL PESO	32,760		
TOTAL	145,744,455	300,648	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 :

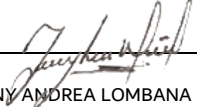
Otros gastos	2,022	2,021	Var %
Financieros	2,107,509	727,928	190%
COMISIONES	2,249,665	727,928	
GASTOS EXTRAORDINARIOS	-	-	
GASTOS DIVERSOS	134,244	-	
TOTAL	2,107,509	727,928	190%

NOTA 5**Hechos ocurridos después del periodo contable**

Con posterioridad al 30 DE JUNIO DE 2022 Y DICIEMBRE 2021 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



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