



CONJUNTO DE ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

NUMERA SAS
901387884-3

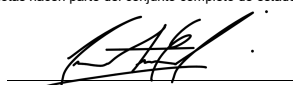
- 1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - INDIVIDUALES
- 2 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN - INDIVIDUALES
- 3 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS - INDIVIDUALES

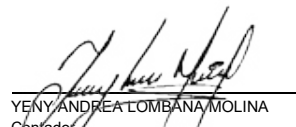


NUMERA SAS
NIT 901387884-3
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - INDIVIDUALES
A 30 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DICIEMBRE 2021
Cifras en pesos colombianos

	NOTA	2,022	2,021	Var abs	Var %
ACTIVO		962,489,175	420,401,266	542,087,909	129%
ACTIVO CORRIENTE		734,970,910	72,967,710	662,003,200	907%
Efectivo y equivalentes al efectivo	4.1	7,403,050	37,253,873	(29,850,823)	-80%
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4.2	116,861,717	11,963,806	104,897,911	877%
Inversiones	4.3	7,200,000	7,200,000	00	0%
Activos por impuestos.	4.4	595,906,143	4,742,646	591,163,497	12465%
Activos no financieros	4.5	7,600,000	11,807,384	(4,207,384)	-36%
ACTIVO NO CORRIENTE		227,518,264	347,433,556	(119,915,292)	-35%
Activos por impuestos diferidos	4.6	209,405,682	334,877,505	(125,471,823)	-37%
Propiedades, planta y equipo	4.7	18,112,582	12,556,051	5,556,531	44%
PASIVO		184,669,986	65,667,194	119,002,792	181%
PASIVO CORRIENTE		108,089,743	62,928,927	45,160,816	72%
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar;	4.8	6,603,327	1,700,900	4,902,427	288%
Beneficios a empleados	4.9	95,736,875	59,105,726	36,631,149	62%
Pasivos por impuestos	4.10	5,602,881	1,932,362	3,670,519	190%
Pasivos no financieros	4.11	146,660	189,939	(43,279)	-23%
PASIVO NO CORRIENTE		76,580,243	2,738,267	73,841,976	2697%
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar;	4.8	70,000,000	00	70,000,000	0%
Obligaciones financieras	4.12	6,580,243	2,738,267	3,841,976	140%
PATRIMONIO	4.13	777,819,187	354,734,071	423,085,116	119%
Capital social		863,484,000	754,190,500	109,293,500	14%
prima en colocacion		936,472,459	346,322,677	590,149,782	
Resultados acumulados		(745,779,106)	(316,108,513)	(429,670,593)	136%
Pérdida del ejercicio		(276,358,166)	(429,670,593)	153,312,426	-36%
PASIVO + PATRIMONIO		962,489,173	420,401,265	542,087,908	129%

Las notas hacen parte del conjunto completo de estados financieros.


JORGE ARTURO GARCIA IGUARAN
Representante Legal
Doc. 80.874.416

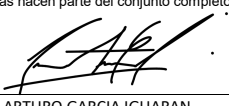

YENY ANDREA LOMBANA MOLINA
Contador
Designado por 4DJ ASESORES SAS
T.P : 209269-T

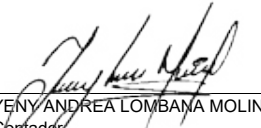


NUMERA SAS
NIT 901387884-3
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN - INDIVIDUALES
DE ENERO A DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
Cifras en pesos colombianos

	NOTA	2,022	2,021	Var abs	Var %
INGRESOS DE LA OPERACIÓN PRINCIPAL	4.14	421,298,972	97,524,485	323,774,487	332%
Ingresos por servicios		399,311,992	97,883,335	301,428,657	308%
Reembolso por proyecto JHR ICA		37,760,000	5,190,000	32,570,000	628%
Devoluciones en ventas op.		(15,773,020)	(5,548,850)	(10,224,170)	184%
COSTOS	4.15	881,678,416	496,942,097	384,736,320	77%
Costo de operación		847,251,477	482,421,338	364,830,140	76%
Contratos de servicios		34,426,939	14,520,759	19,906,180	137%
PÉRDIDA BRUTA		(460,379,444)	(399,417,612)	(60,961,832)	15%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMON	4.16	295,006,193	229,527,015	65,479,178	29%
Beneficios a empleados.		241,912,974	202,118,338	39,794,636	20%
Honorarios y Servicios.		31,989,319	13,277,062	18,712,257	141%
Impuestos.		14,629,230	6,109,691	8,519,539	139%
Depreciaciones y amortizaciones.		3,488,175	2,762,667	725,507	26%
Diversos.		2,986,494	5,259,257	(2,272,763)	-43%
PÉRDIDA OPERACIONAL		(755,385,638)	(628,944,627)	(126,441,011)	20%
OTROS INGRESOS	4.17	608,933,568	2,432,532	606,501,036	24933%
Ingresos financieros		164,852	381,901	(217,049)	-57%
Ingresos provenientes de otras actividades		608,768,716	2,050,631	606,718,085	29587%
OTROS GASTOS	4.18	4,434,274	2,419,139	2,015,135	83%
Financieros		4,434,274	2,419,139	2,015,135	83%
PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS		(150,886,343)	(628,931,234)	478,044,891	-76%
Ingreso por impuesto diferido		125,471,823	199,260,641	(73,788,818)	-37%
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		(276,358,166)	(429,670,593)	153,312,426	-36%

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



Cifras en pesos colombianos

NUMERA SAS

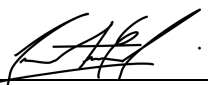
NIT 901387884-3

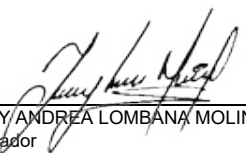
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - Método Indirecto - INDIVIDUALES DEL 01 DE ENERO DE 2022 AL 30 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DICIEMBRE 2021

		2,022	2,021
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		(276,358,166)	(429,670,593)
PARTIDAS NO MONETARIAS		125,471,823	(199,260,641)
Impuestos diferidos activos	125,471,823	(199,260,641)	
Provisión de impuesto de renta	00	xxxxx	
Ingresos estimados		xxxxx	
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		(646,693,207)	(1,781,167)
Aumento en Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(104,897,911)	(11,963,806)	
Aumento en Activos por impuestos diferidos	00		
Aumento en Inversiones	00	(7,200,000)	
Aumento en Activos por impuestos.	(591,163,497)	(4,726,646)	
Disminución en Activos no financieros	4,207,384	(11,807,384)	
Disminución en Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	4,902,427	896,507	
Aumento en beneficios a empleados	36,631,149	31,529,960	
Aumento en Pasivos por impuestos	3,670,519	1,300,263	
Disminución en Pasivos no financieros	(43,279)	189,939	
Aumento en Impuesto de renta del periodo		00	
EFFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		(797,579,551)	(630,712,401)
ACTIVIDADES DE INVERSION		(5,556,531)	(9,906,888)
Aumento en Activos por impuestos diferidos		(10,459)	
Aumento en Propiedades, planta y equipo	(5,556,531)	(9,896,429)	
EFFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		(5,556,531)	(9,906,888)
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		773,285,258	463,251,444
Aumento en Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar;	70,000,000	00	
Aumento en Obligaciones financieras	3,841,976	2,738,267	
Aumento en Capital social	109,293,500	114,190,500	
Aumento prima en colocacion	590,149,782	346,322,677	
EFFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		773,285,258	463,251,444
EFFECTIVO GENERADO EN EL PERIODO		(29,850,824)	(177,367,845)
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO		37,253,873	214,621,052
SALDO FINAL DEL EFECTIVO		7,403,048	37,253,207

(02)

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

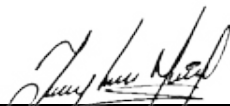


NUMERA SAS
NIT 901387884-3
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 30 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DICIEMBRE 2021
Cifras en miles de pesos colombianos

NOTA	2,022	2,021	Aumento - Disminución	Variación porcentual
Incremento en capital social	863,484,000	754,190,500	109,293,500	14%
prima en colocacion	936,472,459	346,322,677	590,149,782	170%
Disminución en resultados acumulados	(745,779,106)	(316,108,513)	(429,670,593)	136%
Pérdida del ejercicio	(276,358,166)	(429,670,593)	153,312,426	-36%
Total patrimonio	777,819,187	354,734,071	423,085,116	119%

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 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 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 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 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 periodo de los estados financieros.

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

NOTA 3 Resumen de principales políticas contables

3.1 Responsables de las políticas

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

3.2 Sistema contable

De acuerdo con las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas (NIIF) y demás decretos regulatorios, la entidad aplica el sistema de devengo; según el cual los hechos económicos son reconocidos en el periodo en el cual ocurren, independientemente de que se hayan "legalizado" con un documento en otro periodo. Entonces, la Corporación prepara sus estados financieros, excepto para la información del estado de flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

Para la tenencia, conservación y custodia de los libros de contabilidad y documentos soporte de los registros llevados a cabo bajo las Normas Internacionales de Información Financiera, se aplican las normas relativas a los soportes, comprobantes, y libros de contabilidad establecidas por la Contaduría General de la Nación y el Código de Comercio.

3.3 ESTADOS FINANCIEROS

Se presenta cinco estados financieros:

- Estado de situación financiera
- Estado de resultados integrales
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo por el método indirecto.
- Notas / Revelaciones

A continuación se revela el resumen de las principales políticas contables

3.4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

La entidad reconoce como efectivo y equivalente de efectivo las inversiones a corto plazo (3 meses) de gran liquidez que son fácilmente convertibles a una cantidad determinada de efectivo y que no están sujetas a un alto riesgo de cambios de valor. Está representado en cajas generales y cuentas bancarias que registran los ingresos recibidos por la prestación de los servicios, que son trasladados por sus clientes (responsables de estudiantes) permanentes o esporádicos; y las salidas de efectivo por pagos a terceros. La entidad reconoce estos activos financieros al valor razonable.

3.5 INVERSIONES

Las inversiones que no son consideradas efectivo, se miden según tres métodos dependiendo de su destinación.

- (1) A valor razonable con efectos en resultados
- (2) Al costo amortizado
- (3) Al costo menos deterioro.

Las notas de carácter específico detallan qué tipo de medición tiene cada inversión que posee la empresa.

3.6 DEUDORES COMERCIALES E INGRESOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Comprende los derechos de cobro (instrumentos financieros) originados en el desarrollo de las actividades, que se producen como resultado de la venta de bienes o prestación de servicios, así como los demás derechos que se generan en el desarrollo del objeto social. Así mismo, comprende los derechos adquiridos de las autoridades de impuestos nacionales y distritales en Colombia, la Dirección de Impuestos y Aduanas nacionales **DIAN**, y la **secretaría de hacienda; por concepto de pago anticipado de impuestos.**

La medición posterior para las cuentas por cobrar es al valor razonable, y si este no está disponible es al costo amortizado (reconocimiento al valor presente de la cuenta por cobrar si el plazo de pago otorgado al cliente es superior a 360 días). Al final del periodo se evalúa si existen indicios de deterioro. Si la probabilidad de recaudo de una cuenta por cobrar es inferior al 100% se asume que existe una evidencia de deterioro. El deterioro se reconoce contablemente como una pérdida en el resultado si el deterioro supera el 10% del grupo de cuentas por cobrar analizado. Los anticipos y avances entregados a proveedores son reconocidos como activos no financieros, pues son cuentas por cobrar que no se convertirán en entrada de flujos de efectivo, sino en otros activos o gastos y costos del periodo.

3.7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

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

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

TIPO DE ACTIVO	MESES	AÑOS
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	60	5

3.8 ACTIVOS INTANGIBLES Y GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

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

3.9 CUENTAS POR PAGAR

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

3.10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

3.11. PASIVOS ESTIMADOS

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

3.11.1 COSTOS FUTUROS ESTIMADOS.

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

3.12. IMPUESTO DE RENTA

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

3.13 RECONOCIMIENTO DE PARTIDAS DEL ESTADO DE RESULTADOS

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

NOTA 4**Notas de carácter específico**

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

4.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

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

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

Efectivo y equivalentes al efectivo	2,022	2,021	Var %
Bancos nacionales	7,403,050	37,253,873	-80%
BBVA CUENTA DE AHORROS 6587	7,164,555	37,253,873	
BANCOLOMBIA ahorros COP 054-000016-07	238,495	-	
TOTAL	7,403,050	37,253,873	-80%

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	112,542,708	10,841,465	938%
MANUEL ALEJANDRO NEGRETTE PALOMINO	-	42,400	
ALIADO SAS	-	147,305	
NIVEL CINCO ADMINISTRACIÓN INMOBILIARIA S.A.S	-	1,775,446	
BALANTY SAS	-	591,281	
MOVET SAS	-	1,876,985	
ACONTRIBUT S.A.S.	-	4,428,718	
APIARIOS EL PINAR CIA LTDA ADELPINAR LTDA	-	5,500	
ENTREGALO SAS	-	7,210	
DOUBLE V PARTNERS	-	147,122	
LUIS HERNANDO DIAZ ROCHA	6,000		
ICONO PET LTDA	21,000	7,000	
MARIA EUGENIA ESTRADA ATENCIO	24,370		
DRIZZ SAS	36,000		
CONSULTING GROUP COLOMBIA S.A.S.	53,000	25,000	
DISA CONSULTORES & ASESORES SAS	84,210	61,070	
WILLIAM REYES JACOME	133,680		
AM ASESORES TRIBUTARIOS Y CONSULTORES SA	160,267	80,022	
ANDIRENT SAS	184,743		
SOPITAS CALIENTES SAS	243,532		
TUCONTABILIDAD.CO SAS	256,482		
CATERING GROUP SERVICES S.A.S	260,936		
JJE LOGISTICS SAS	290,694		
LONGO S AS	303,200		
KITE GROUP COLOMBIA SAS	372,072	17,000	
STRATEGOS MEDICAL SOLUTIONS S.A.S	392,154		
JHR SERVICIOS CONTABLES S.A.S	417,913		
TRIBUTAR INTERNATIONAL CONSULTING S.A.S	420,820		
CRECIMIENTO GASTRONOMICO SAS	538,848		
FOXTELECOLOMBIA S.A.S	566,669		
JIMENEZ HIGUITA RODRIGUEZ & ASOCIADOS SAS..	578,812		
CORVI CONSULTORES S.A.S	1,473,746	199,977	
XOREX DE COLOMBIA SAS	1,854,990	159,880	
CRO GLOBAL SERVICES SOLUTIONS	4,499,661	1,429,593	
JIEMENEZ HIGUITA RODRÁGUEZ & ASOCIADOS S.A.S. JHR CORP	6,209,710		
OPTIMAL SOLUTIONS CONSULTING SAS	9,708,175		
LACCO ABOGADOS S.A.S	83,451,025		
DEUDORES VARIOS	466,667	-	0%
RECOBRO DE INCAPACIDADES	466,667	-	
Fredy Rodriguez Prieto	466,667	-	
Cuentas por cobrar a trabajadores	-	1,000,000	
Valentina Hernandez	-	1,000,000	
CUENTAS CORRIENTES DIFERENTES A VENTAS	3,730,000	-	0%
JIMENEZ HIGUITA RODRIGUEZ & ASOCIADOS SAS..	3,730,000	-	
Otros deudores Intereses CDT	122,342	122,341	0%
BBVA COLOMBIA	122,342	122,341	
TOTAL	116,861,717	11,963,806	877%

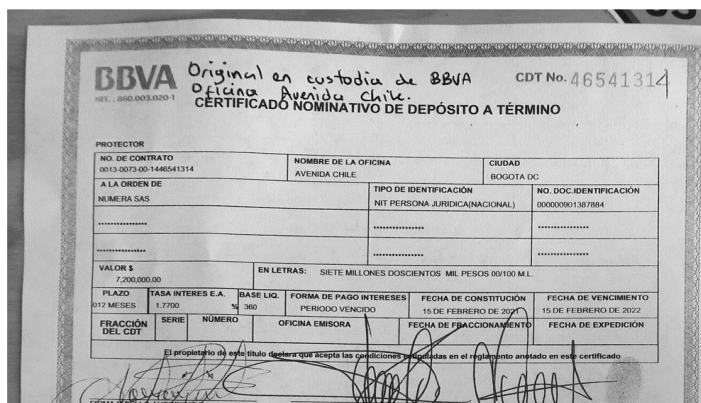
las cuentas corrientes diferentes a ventas de JIMENEZ HIGUITA RODRIGUEZ & ASOCIADOS SAS. Pertenece a la cuenta de cobro por acuerdo de colaboracion

4.3 Inversiones

Las inversiones se componen de los depósitos realizado en entidades bancarias y otras entidades con el fin de obtener una renta fija o variable, y que su liquidez es mayor a 12 meses. Su riesgo es bajo. Las inversiones que tienen un valor razonable son medidas por ese método, las que generan intereses (generalmente mensuales) se miden al costo amortizado, el cual es certificado y reflejado en los extractos o estados emitidos; y las que no tienen valor razonable ni intereses causados, son medidas al costo menos deterioro. Los rendimientos que son capitalizables a la inversión se reconocen como mayor del activo financiero, los intereses no capitalizables se reconocen como una cuenta por cobrar de intereses (y en el resultado (ingresos financieros)). El promedio de interés captado es del 1,77% efectiva Anual.

Inversiones	2,022	2,021	Var %
Modelo del costo	7,200,000	-	0%
CERTIFICADO CDT	7,200,000	-	
TOTAL	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 termino de 12 meses



4.4 Activos por impuestos.

Los activos de impuestos corresponden a los saldos a favor por impuestos y a las retenciones causadas por los clientes y otros comerciales, que son efecto de descuento en el valor a pagar en impuestos de periodos futuros, o como un incremento en los saldos a favor futuros.

* La compañía calificó ante el Ministerio de Ciencia y Tecnología e Innovación el proyecto " Solución Tecnológica para mejorar la eficiencia empresarial en la causacion contable en Colombia, mediante la aplicación de técnicas de inteligencia artificial para automatizar la captura, interpretación y clasificación de documentos contables" quien otorgó un cupo pre-aprobado para el exceso al beneficio tributario del 50% del valor efectivamente invertido de \$1.145.143.130 para la vigencia del año 2022; es decir un Crédito fiscal por \$572.571.565.

Activos por impuestos.	2,022	2,021	Var %
Retenciones	595,906,143	4,742,646	12465%
ANTICIPO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	3,864,000	16,000	
RETENCION EN LA FUENTE	12,933,687	3,204,565	
AUTORENTA	3,518,377	754,058	
RETENCION DE ICA	3,018,514	768,023	
* CREDITO NO FISCAL (Res. 2555 de 2022)	572,571,565	-	
TOTAL	595,906,143	4,742,646	12465%

4.5 Activos no financieros

Los activos no financiero se componen de recursos a favor, que no necesariamente se convertirán en otro recurso o entrada de flujos de efectivo, sino en: (1) disminución de una salida futura de recursos, como los anticipos y avances entregados (2) una partídel estado de resultados, como los gastos pagados antes de consumirlos recursos o 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	7,600,000	11,807,384	-36%
ODDO	2,600,000	1,080,000	
FACTURE SAS (Paquete de documentos NE y FE)	5,000,000	10,727,384	
TOTAL	7,600,000	11,807,384	-36%

4.6 Activos por impuestos diferidos

Los impuestos diferidos activos surgen del cálculo de los impuestos a recuperar en el futuro producto de las diferencias temporarias a favor entre los importes en libros versus fiscal en el estado de situación financiera. La diferencia temporaria corresponde a las pérdidas contables reflejadas en el estado de resultados que serán compensadas en periodos futuros: pérdida antes de impuestos.

El cálculo se efectúa bajo la tasa a la cual se espera recuperar el impuesto, que de acuerdo a la ley 1943 de 2018 es del 35% para el año 2022; fecha en que la administración estima recuperar las pérdidas reflejadas en el estado de resultados.

El reconocimiento en el activo del impuesto diferido tiene como contrapartida el estado de resultados (nota 4.12)

Para el año 2020 no se reconoció otro rubro de impuesto de renta (gasto) debido a que el primer año las entidades no deben pagar renta presuntiva, y a partir del año 2021 este impuesto desapareció

Activos por impuestos diferidos	2,022	2,021	Var %
Impuestos diferidos por diferencia temporaria	209,405,682	334,877,505	-37%
NUMERA SAS	209,405,682	334,877,505	
TOTAL	209,405,682	334,877,505	-37%

Renta	Cálculo
Ingresos anuales	1.283.206.642
Ingreso no gravado por crédito fiscal (Mintic) (-)	572.571.565
Impuesto diferido (-)	252.974.413
Ingreso Fiscal	= 457.660.664
Gasto Fiscal (-)	35.454.715
Utilidad fiscal	= 422.205.949
Pérdida fiscal renta de 2020 (-)	451.389.000
Saldo pérdida de 2020	= - 29.183.051

Calculo de Impuesto diferido	
Pérdida fiscal renta de 2021	598.301.949
Tarifa de renta 2022 (35%)	209.405.682

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

4.7 Propiedad, planta y equipo

La propiedad planta y equipo son los activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos; y que se esperan usar durante más de un periodo.

Se efectuó depreciación según las prácticas contables establecidas en el uso de la prestación del servicio.

A la fecha de corte no se tienen restricciones de la titularidad de las propiedades, planta y equipo.

A continuación se revela la conciliación de la propiedad planta y equipo:

Conciliación de la propiedad planta y equipo	2022	2,021	Var %
Saldo Inicial (31 de diciembre de 2021)	18,112,582	12,556,051	44%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	12,726,900	735,944	
EQUIPO DE PROCESAMIENTO DE DATOS	10,346,982	10,346,982	
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	4,961,299	1,473,125	
Saldo Diciembre 2022	18,112,582	12,556,051	44%

4.8 Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar;

Esta clasificación se compone de pasivos financieros por obligaciones contraídas, en moneda nacional o extranjera, producto de la adquisición de bienes y servicios en el desarrollo normal de las actividades.

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar generan la obligación de efectuar un pago con aun instrumento financiero (generalmente el efectivo), producto de la contraprestación de un servicio recibido o u bien adquirido.

En la subclasificación de beneficios a empleados se reconocen los derechos adquiridos a corto plazo por parte de los empleados en contraprestación de sus servicios, delimitados en la ley, tales como salarios, prestaciones sociales y seguridad social que se acumulan por el sistema de causación con cargo a los resultados. No se otorgan a los empleados beneficios post- empleado ni otros beneficios largo plazo.

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son reconocidos al valor nominal, ya que no se esperan pagar en una fecha superior a un año que implique cálculo por el método del costo amortizado.

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar;	2,022	2,021	Var %
Cuentas por pagar	6,603,327	1,700,900	288%
Karina Hernandez	40,000		
MEGA TECHNOLOGIES	60,000		
FRANCO JESUS PEREZ VELEZ	60,000		
GARCÁA IGUARAN ASOCIADOS SAS	143,608		
4DJ ASESORES SAS	891,224	1,142,333	
CARLOS ANDRES GARCIA IGUARAN	1,064,717		
JORGE ARTURO GARCIA IGUARAN	4,343,778	197,331	
MORPH SAS		24,747	
ODOO INC.		53,439	
SERVIENTREGA S A		258,150	
UBER		24,900	
Deudas con accionistas o socios	70,000,000		0%
GARCÁA IGUARAN ASOCIADOS SAS	70,000,000		
Beneficios a empleados	95,736,875	59,105,726	62%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	95,736,875	59,105,726	
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA (OTROS BENEFICIOS)	11,681,529	9,628,300	
CESANTIAS	46,609,953	29,121,718	
INTERESES SOBRE CESANTIAS	6,569,964	3,878,397	
PRIMA DE SERVICIOS	-	2,426	
VACACIONES	30,875,429	16,474,885	
TOTAL	172,340,202	60,806,626	183%

4.10 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	1,203,086	1,932,362	-38%
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	1,203,086	832,000	
Distritales	4,399,795		
RETENCION DE ICA POR PAGAR	294,719	205,000	
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	4,105,076	895,362	
TOTAL	5,602,881	1,932,362	190%

4.11 Pasivos no financieros

Los pasivos no financieros se componen obligaciones, que no necesariamente se convertirán en la salida de recursos, sino en la disminución de una entrada futura de recursos, como los anticipos y avances recibidos o los depósitos.

Pasivos no financieros	2,022	2,021	Var %
Anticipos y avances recibidos	13,340	189,939	-93%
AM ASESORES TRIBUTARIOS Y CONSULTORES SA	-	131,673	
ESPINEL & ASOCIADOS LTDA	-	56,266	
MIDASOFT S.A.S	-	2,000	
JARAMILLO PINEDA ABOGADOS SAS	13,340		
Recaudos por identificar	133,320	-	0%
NUMERA S.A.S.	133,320	-	
TOTAL	146,660	189,939	-23%

4.12 Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras son créditos a corto y largo plazo con establecimientos de crédito u otras instituciones financieras mantenidos para suplir gastos operativos, adquisición de bienes y en general los costos y gastos necesarios para el desarrollo del objeto social.

Las obligaciones contraídas generan intereses y otros rendimientos a favor del acreedor y a cargo del deudor por virtud del crédito otorgado, y se reconocen en el resultado.

Obligaciones financieras	2,022	2,021	Var %
Nacionales	6,580,243	2,738,267	140%
TARJETA DE CREDITO 4222	5,969,480	2,738,267	
TC CLARA 0728	610,763	-	
TOTAL	6,580,243	2,738,267	140%

4.13 Patrimonio

El patrimonio representa los recursos netos de la entidad que han sido suministrados por la entidad en su constitución y como consecuencia del giro ordinario de sus negocios.

Patrimonio	2,022	2,021	Var %
Capital social	863,484,000	754,190,500	14%
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	863,484,000	754,190,500	
Prima en colocacion	936,472,459	346,322,677	170%
PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES, CUOTAS O PARTES DE INTERES	936,472,459	346,322,677	
Resultados/pérdidas acumuladas	- 745,779,106	- 316,108,513	136%
PERDIDA ACUMULADA	- 745,779,106	- 316,108,513	
Resultado integral del periodo	- 276,358,166	- 429,670,593	-36%
PERDIDA DEL EJERCICIO	- 276,358,166	- 429,670,593	
TOTAL	777,819,186	354,734,071	119%

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

CAPITAL	
* CAPITAL AUTORIZADO *	
Valor	: \$1.000.000.000,00
No. de acciones	: 1.000.000,00
Valor nominal	: \$1.000,00
* CAPITAL SUSCRITO *	
Valor	: \$863.484.000,00
No. de acciones	: 863.484,00
Valor nominal	: \$1.000,00
* CAPITAL PAGADO *	
Valor	: \$863.484.000,00
No. de acciones	: 863.484,00
Valor nominal	: \$1.000,00

4.14 Ingresos de la operación principal

Los ingresos operacionales son aquellos ingresos recibidos que tienen relación directa con el objeto social.:

Se reconocen los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades. Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas practicados. Su composición en la siguiente

Ingresos de la operación principal	2,022	2,021	Var %
Ingresos por ventas	437,071,992	103,073,335	324%
ACTIVIDADES EMPRESARIALES DE CONSULTORIA	399,311,992	97,883,335	
REEMBOLSO POR PROYECTO JHR ICA	37,760,000	-	
OPTIMAL SOLUTIONS CONSULTING SAS	1,000,000	-	
JIMENEZ HIGUITA RODRIGUEZ & ASOCIADOS SAS..	36,760,000	5,190,000	
Devoluciones en ventas op.	- 15,773,020	- 5,548,850	184%
DEVOLUCIONES EN VENTAS (DB)	- 15,773,020	- 5,548,850	
TOTAL	421,298,972	97,524,485	332%

4.15 Costos

Los costos corresponden a los costos directos e indirectos en los que se incurrieron en el periodo para el desarrollo de las actividades, y cuyo principio de asociación son los ingresos de la operación principal.

Costos	2,022	2,021	Var %
Costo de operación	849,251,477	482,421,338	76%
GASTOS DE PERSONAL	582,569,858	337,342,478	
SERVICIOS	193,483,787	120,656,078	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	361,639	588,235	
GASTOS DE VIAJE	475,000		
HONORARIOS	-	408,315	
DIVERSOS	72,361,194	23,426,232	
Contratos de servicios	32,426,939	14,520,759	123%
ODOO INC. (PAQUETES USUARIOS PLATAFORMA)	32,426,939	14,520,759	
TOTAL	881,678,416	496,942,097	77%

4.16 Gastos administrativos

Los gastos de administración son aquellos en que se incurren para el cumplimiento del objeto social directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa; incluyendo las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa, de personal, honorarios, depreciaciones, entre otros.

Se reconocen los gastos en la medida en que ocurren los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente, independiente del flujo de recursos monetarios o financieros.

Gastos administrativos	2,022	2,021	Var %
Beneficios a empleados.	241,912,974	202,118,338	20%
SUELDOS	173,908,315	144,800,000	
CESANTIAS	14,532,069	12,195,120	
INTERESES SOBRE CESANTIAS	1,744,548	1,464,000	
PRIMA DE SERVICIOS	14,532,069	12,200,000	
VACACIONES	7,213,440	6,090,240	
AUXILIOS DE TRANSPORTE	1,054,548	1,050,000	
APORTES A EPS	125,033		
APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES A.R.P.	882,776	764,208	
APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTIAS	20,882,865	17,568,770	
APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	6,937,311	5,856,000	
GASTOS MEDICOS Y DROGAS	100,000	130,000	
Honorarios y Servicios.	31,989,319	13,277,062	141%
HONORARIOS	24,695,546	8,800,000	
SERVICIOS	535,029	339,450	
GASTOS LEGALES	3,379,400	3,051,300	
GASTOS DE VIAJE	2,918,924	516,312	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	460,420	570,000	
CORREO Y TRANSPORTE	-	-	
Impuestos.	14,629,230	6,109,691	139%
INDUSTRIA Y COMERCIO	4,105,076	895,362	
GRAVAMEN AL MOVIMIENTO FINANCIERO - GMF	4,747,053	2,944,277	
IVA DESCONTABLE	5,777,102	2,270,052	
Depreciaciones y amortizaciones.	3,488,175	2,762,667	26%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	3,488,175	1,473,125	
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	-	1,272,736	
DE ACTIVOS FIJOS	-	16,807	
Diversos.	2,986,494	5,259,257	-43%
LIBROS, SUSCRIPCIONES, PERIODICOS Y REVISTAS	2,228,153	2,577,197	
PEAJES Y TRANSPORTE	23,200	-	
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	54,998	130,480	
GASTOS DE REPRESENTACION Y RELACIONES PUBLICAS	-	2,156,000	
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	-	159,528	
CASINO Y RESTAURANTE	345,775	78,250	
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	56,053	-	
TAXIS Y BUSES	171,320	130,138	
PARQUEADEROS	73,241	9,100	
AJUSTE AL PESO	33,754	18,564	
TOTAL	295,006,193	229,527,015	29%

4.17 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	164,852	381,901	-57%
INTERESES	132,057	380,757	
DIFERENCIA EN CAMBIO REALIZADA	32,796	1,144	
Ingresos provenientes de otras actividades	608,768,716	2,050,631	29587%
INCAPACIDADES	3,466,666	687,845	
EPS SURAMERICANA SA	1,633,333		
EPS FAMISANAR SAS	1,833,333		
SUBVENCIONES DE GOBIERNO	32,697,815	1,362,786	
INGRESOS POR INVESTIGACION Y DESARROLLO	572,571,565		
AJUSTE AL PESO	32,670		
TOTAL	608,933,568	2,432,532	24933%

4.18**Otros gastos**

Los otros gastos son egresos distintos en los que se incurre y que no tiene relación directa con el objeto social , pero que se deben realizar dentro del giro normal del mismo.

El rubro se compone de :

Otros gastos	2,022	2,021	Var %
Financieros	4,434,274	2,419,139	83%
COMISIONES	4,576,430	2,419,139	
GASTOS EXTRAORDINARIOS	- 276,400	0	
GASTOS DIVERSOS	134,244	-	
TOTAL	4,434,274	2,419,139	83%

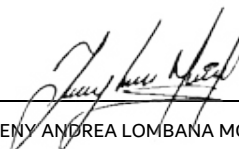
Las notas hacen parte del conjunto completo de estados financieros.



JORGE ARTURO GARCÍA IGUARÁN

Representante Legal

Doc. 80.874.416



YENY ANDREA LOMBAÑA MOLINA

Contador

Designado por 4DJ ASESORES SAS

T.P : 209269-T