NUMERA SAS

NIT 901387884-3

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - INDIVIDUALES

A 30 DE JUNIO DE 2024 Y JUNIO 2023

Cifras en pesos colombianos

	NOTA	2.024	A. V.	2.023	A. V.	Var abs	Var %
ACTIVO		**1.471.920.333**	100,0%	**1.325.182.879**	100,0%	**146.737.454**	**11%**
ACTIVO CORRIENTE		**1.399.677.716**	**95,1%**	**1.088.656.911**	**82,2%**	**311.020.805**	**29%**
Efectivo y equivalentes al efectivo	4.1	9.590.604	0,7%	3.576.121	0,3%	6.014.483	168%
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4.2	113.824.574	7,7%	108.357.684	8,2%	5.466.891	5%
Inversiones	4.3	176.405.894	12,0%	40.000.000	3,0%	136.405.894	341%
Activos por impuestos.	4.4	1.083.970.358	73,6%	912.642.463	68,9%	171.327.895	19%
Activos no financieros	4.5	15.886.285	1,1%	24.080.643	1,8%	(8.194.358)	-34%
ACTIVO NO CORRIENTE		**72.242.617**	**4,9%**	**236.525.968**	**17,8%**	**(164.283.351)**	**-69%**
Activos por impuestos diferidos	4.6	41.875.750	2,8%	209.405.682	15,8%	(167.529.932)	-80%
Propiedades, planta y equipo	4.7	30.366.867	2,1%	27.120.286	2,0%	3.246.581	12%
PASIVO		**341.518.658**	23,2%	**170.832.983**	12,9%	**170.685.675**	**100%**
PASIVO CORRIENTE		**335.554.018**	**22,8%**	**143.632.049**	**10,8%**	**191.921.969**	**134%**
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar;	4.8	236.665.971	16,1%	19.410.492	1,5%	217.255.479	1119%
Beneficios a empleados	4.8	92.716.415	6,3%	87.129.644	6,6%	5.586.771	6%
Pasivos por impuestos	4.9	5.337.367	0,4%	16.801.417	1,3%	(11.464.051)	-68%
Pasivos no financieros	4.10	834.265	0,1%	20.290.495	1,5%	(19.456.230)	-96%
PASIVO NO CORRIENTE		**5.964.640**	**0,4%**	**27.200.934**	**2,1%**	**(21.236.294)**	**-78%**
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar;	4.8	1.111.463	0,1%	26.768.765	2,0%	(25.657.302)	-96%
Obligaciones financieras	4.11	4.853.177	0,3%	432.169	0,0%	4.421.008	1023%
PATRIMONIO	4.14	**1.130.401.675**	76,8%	**1.154.349.897**	87,1%	**(23.948.221)**	**-2%**
Capital social		1.025.912.717	69,7%	959.901.717	72,4%	66.011.000	7%
prima en colocacion		1.500.790.459	102,0%	1.392.731.459	105,1%	108.059.000	
Resultados acumulados		(1.410.867.749)	-95,9%	(1.021.613.789)	-77,1%	(389.253.960)	38%
Resultado del ejercicio		14.566.249	1,0%	(176.669.490)	-13,3%	191.235.739	-108%
PASIVO + PATRIMONIO		**1.471.920.333**	100,0%	**1.325.182.879**	100,0%	**146.737.454**	**11%**

Las notas hacen parte del conjunto completo de estados financieros.

JORGE ARTURO GARCIA IGUARAN
Representante Legal
Doc. 80.874.416

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

NUMERA SAS
NIT 901387884-3
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN - INDIVIDUALES
DEL 01 DE ENERO DE 2023 AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y JUNIO 2022
Cifras en pesos colombianos

	NOTA	2.024	A. V.	2.023	A. V.	Var abs	Var %
INGRESOS DE LA OPERACIÓN PRINCIPAL	4.15	**937.508.001**	179,0%	**588.319.169**	**206%**	**349.188.832**	**59%**
Ingresos por servicios		539.536.437	103,0%	317.502.651	111%	222.033.786	70%
Ingreso por investigacion y desarrollo		413.731.348	79,0%	302.315.868			
Devoluciones en ventas op.		(15.759.785)	-3,0%	(31.499.350)	-11%	15.739.565	-50%
COSTOS	4.16	**721.855.273**	**137,8%**	**593.559.359**	**208%**	**128.295.914**	**22%**
Costo de operación		721.855.273	137,8%	593.559.359	208%	128.295.914	22%
UTILIDAD BRUTA		**215.652.727**	**41,2%**	**(5.240.190)**	**-2%**	**220.892.917**	**-4215%**
GASTOS OPERACIONALES DE ADMON	4.17	**194.369.389**	**37,1%**	**213.679.409**	**75%**	**(19.310.020)**	**-9%**
Beneficios a empleados.		145.675.904	27,8%	174.337.055	61%	(28.661.151)	-16%
Honorarios y Servicios.		28.963.038	5,5%	19.266.859	7%	9.696.179	50%
Impuestos.		11.826.668	2,3%	16.342.372	6%	(4.515.704)	-28%
Depreciaciones y amortizaciones.		4.213.398	0,8%	2.500.796	1%	1.712.602	68%
Deterioro y otras provisiones.		197.447	0,0%	00	0%	197.447	0%
Diversos.		3.492.933	0,7%	1.232.327	0%	2.260.607	183%
UTILIDAD OPERACIONAL		**21.283.339**	**4,1%**	**(218.919.599)**	**-77%**	**240.202.938**	**-110%**
OTROS INGRESOS	4.18	**1.202.278**	**0,2%**	**61.926.873**	**22%**	**(60.724.595)**	**-98%**
Ingresos financieros		1.042.313	0,2%	1.903.814	1%	(861.501)	-45%
Ingresos provenientes de otras actividades		159.964	0,0%	60.023.059	21%	(59.863.095)	-100%
OTROS GASTOS	4.19	**7.919.367**	**1,5%**	**7.636.412**	**3%**	**282.955**	**4%**
Financieros		7.302.496	1,4%	7.636.412	3%	(333.916)	-4%
Otros gastos provenientes de otras actividades		616.871		00		616.871	0%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		**14.566.249**	**2,8%**	**(164.629.138)**	**-58%**	**179.195.387**	**-109%**
Impuesto de renta	0	00	0,0%	(12.040.352)	-4%	12.040.352	-100%
RESULTADO DEL EJERCICIO		**14.566.249**	**2,8%**	**(176.669.490)**	**-62%**	**191.235.739**	**-108%**

Las notas hacen parte del conjunto completo de estados financieros.

JORGE ARTURO GARCIA IGUARAN
Representante Legal
Doc: 80.874.416

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

NUMERA SAS
NIT 901387884-3
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS - INDIVIDUALES
A 30 DE JUNIO DE 2024 Y 30 JUNIO DE 2023
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 Financiero se han puesto a disposición de la Junta 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 comparativo comprendido entre el 01 DE ENERO A 30 DE JUNIO DE 2024 Y 30 JUNIO DE 2023

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 as 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 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 situacion financiera
-Estado de resultados integrales
-Estado de cambios en el patrimonio
-Estado de flujos de efectivo por el metodo indirecto.
-Notas / Revelaciones

A continuacion se revela el resumen de las principales politicas 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 crácter 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 secretaria 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 economicos futuros derivados de su uso en el giro normal de su operación o sirva para fines administrativos

3. Que se espera utilizarlo en el giro normal de su operación en un periodo de tiempo que exceda (1) un año.
4. Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente.
5. Que su valor individual o en conjunto sea superior 50 UVT

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

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

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

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

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

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

3.12. IMPUESTO DE RENTA
El impuesto de renta para se calculará sobre la norma vigente según 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	2.024	2.023	Var %
Bancos nacionales	**9.590.604**	**3.576.121**	**168%**
BBVA CUENTA DE AHORROS 6587	5.059.692	3.072.404	
BANCOLOMBIA ahorros COP 054-000016-07	4.530.911	503.718	
TOTAL	**9.590.604**	**3.576.121**	**168%**
	-	-	

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 al 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	2.024	2.023	Var %
De la operación principal	**113.824.574**	**89.940.758**	**27%**
TUEME S.A.S	11.464.080	-	
AFIANZADORA DEL ORIENTE SAS	8.120.390	-	
JHR WISE SAS	6.276.393	-	
LACCO ABOGADOS S.A.S	5.086.170	42.391.224	
OPTIMAL SOLUTIONS CONSULTING SAS	4.623.120	8.233.283	
STRATEGOS MEDICAL SOLUTIONS S.A.S	4.342.283	720.775	
REDES Y PROYECTOS INTERNACIONAL SAS	4.106.800	-	
GLOBAL ANALITICS S.A.S.	3.322.369	162.121	
CREPES CARTAGENA S.A.	3.213.954	-	
REDES Y PROYECTOS DE ENERGIA S A EMPRESA MULTINACIC	3.200.580	-	
CYC CASTILLO ASOCIADOS SAS	3.146.158	3.057.652	
TIS PRODUCTIONS COLOMBIA S.A.S	3.103.359	-	
CRO GLOBAL SERVICES SOLUTIONS	2.876.959	5.458.713	
INTEGRA SERVICIOS Y SOLUCIONES EMPRESARIALES SAS	2.500.000	-	
RUSSELL BEDFORD RBG S.A.S	2.209.429	-	
4DJ ASESORES SAS	37.093.469	3.382.596	
MOVET SAS	2.080.591	1.246.090	
CORVI CONSULTORES S.A.S	1.544.446	2.728.777	
FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE	1.264.364	-	
ANDIRENT SAS	1.023.896	815.927	
ALIADO SAS	617.245	329.841	
CATERING GROUP SERVICES S.A.S	467.673	576.019	
KITE GROUP COLOMBIA SAS	372.072	372.072	
222 INVERSIONES SAS	306.444	-	
RYC CONSULTORES EMPRESARIALES SAS	265.384	82.696	
TRIBUTAR INTERNATIONAL CONSULTING S.A.S	264.782	-	
ECOGANADOS ZOMAC S.A.S	238.835	238.835	
BALANTY SAS	191.068	1.644.280	
ACTIVAR SERVICIOS Y ALMACENAJE S.A.S.	182.354	-	
GARCÃ•A IGUARAN ASOCIADOS SAS	167.185	-	
SOPITAS CALIENTES SAS	150.985	150.985	
SECURICOL SEGURIDAD PRIVADA LTDA	148.078	294.035	
LONGO S AS	128.850	-	
COMPUSOLUCIONES Y ASOCIADOS SAS	124.003	-	
TUCONTABILIDAD.CO SAS	86.660	133.708	
MANUEL ALEJANDRO NEGRETTE PALOMINO	67.932	-	
ECONTADOR SOLUCIONES SAS	52.930	-	
KERSIA COLOMBIA S.A.S	48.000	-	
CRECIMIENTO GASTRONOMICO SAS	42.289	-	
MARIA EUGENIA ESTRADA ATENCIO	32.830	64.980	
TRUENO HOT S.A.S	14.147	14.147	
JJE LOGISTICS SAS	6.091	349.570	
JIMENEZ HIGUITA RODRIGUEZ & ASOCIADOS SAS..	0	11.944.045	
JHR SERVICIOS CONTABLES S.A.S	0	1.239.402	
TRIBUTAR INTERNATIONAL CONSULTING SAS	0	947.912	
FOXTELECOLOMBIA S.A.S	0	401.233	
VETERINARIA Y AGRICOLA LTDA	0	277.049	
VARGAS CUENCA Y ASOCIADOS	0	243.765	
GIA temporal	0	167.185	
AM ASESORES TRIBUTARIOS Y CONSULTORES SA	0	160.267	
SECURICOL SERVICES S.A.S.	0	114.966	
CONSULTING GROUP COLOMBIA S.A.S.	0	53.000	
JARAMILLO PINEDA ABOGADOS SAS	0	42.943	
ICONO PET LTDA	0	21.000	
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A.	0	8.203	
NISUM COLOMBIA SAS	0	69.472	
XOREX DE COLOMBIA SAS	-293.092	1.801.990	
JIMENEZ HIGUITA RODRÃGUEZ Y ASOCIADOS S.A.S. JHR CORF	-456.978	-	
CUENTAS CORRIENTES DIFERENTES A VENTAS	**-**	**18.294.587**	**-100%**
MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO		17.150.000	
NUMERA S.A.S.		1.144.587	
Otros deudores Intereses CDT	**-**	**122.339**	**-100%**
BBVA COLOMBIA	-	122.339	
TOTAL	**113.824.574**	**108.357.684**	**5%**
	-	**-**	

4.3 Inversiones

Las inversiones se componen de los depósitos realizado en entidades bancarias y otras entidades con el fin de obtener una renta fija o variable, y que su liquidez es mayor a 12 meses. Su riesgo es bajo. Las inversiones que tienen un valor razonable son medidas por ése método, las que generan intereses (generlmente mensuales) se miden al costo amortizado, el cual es certificado y reflejado en losextractos 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 comomayor del activos financiero, los intereses no capitalizables se reconocen como una cuenta por cobrar de intereses (y en el resultado (ingresos financieros)).

Inversiones	2.024	2.023	Var %
Modelo del costo	**176.405.894**	**40.000.000**	**341%**
OTRAS INVERSIONES	176.405.894	40.000.000	
TOTAL	**176.405.894**	**40.000.000**	**341%**
	-	-	

*Corresponde a las acciones compradas a la empresa JHR WISE SAS; Asi mimo se reconoció el rendimiento de nuestra inversion del 40% con corte a junio de 2024.

4.4 Activos por impuestos.

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

Activos por impuestos.	2.024	2.023	Var %
Retenciones	**1.083.970.358**	**912.642.463**	**19%**
ANTICIPO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	0	-	
RETENCION EN LA FUENTE	16.295.207	12.976.690	
AUTORENTA	5.387.787	4.053.878	
RETENCION DE ICA	4.560.909	3.596.028	
Saldo a favor en renta			
SALDO A FAVOR EN RENTA	780.401.000	589.700.000	
CREDITO FISCAL	277.325.454	302.315.867	
TOTAL	**1.083.970.358**	**912.642.463**	**19%**
	-	-	

*El saldo a favor en renta del año 2023 esta en proceso de solicitud de devolucion en la Dian

*El credito fiscal corresponde al otrogado mediante Resolucion 0343-2024 por valor de 1,400.335.156 los cuales a 2023 ya fueron reconocidos 291.033.338 para un total de 1.109.301.818 que corrsponde a un crédito fisal de 554.650.909 los cuales estan siendo reconocidos mensualmente en una cuota de 46.220.909

- -

4.5 Activos no financieros

Los activosno financiero se componen de recursos a favor,que no necesariamente se convertiránen 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 partidadel estadode resultados,como los gastospagadosantes de consumirlos recursoso serviciosy que se reconoceninicialmentecomo activos, y se reclasifican al resultado periódicamente de acuerdo a su consumo.

Activos no financieros	2.024	2.023	
Activos no financieros	**15.886.285**	**24.080.643**	**-34%**
Odoo Inc.		2.100.000	
FACTURE SAS (Paquete de documentos NE y FE)	6.878.000	2.600.000	
AMAZON WEB SERVICES, INC.		12.380.502	
GITLAB INC	9.008.285	7.000.141	
TOTAL	**15.886.285**	**24.080.643**	**-34%**
	- -	0	

4.6 Activos por impuestos diferidos

Los impuestos diferidos activos surgen del cálculo de los impuestos a recuperar en el futuro producto de las diferencias temporarias a favor entre los importes en libros versus fiscal en el estado de situación financiera. La diferencia temporaria corresponde a las pérdidas contables reflejadas en el estado de resultados que serán compensadas en periodos futuros: pérdida antes de impuestos.
El cálculo se efectúa bajo la tasa a la cual se espera recuperar el impuesto, que de acuerdo a la ley 1943 de 2018 es del 32% para el año 2022; fecha en que la administración estima recuperar las pérdidas reflejadas en el estado de resultados.
El reconocimiento en el activo del impuesto diferido tiene como contrapartida el estado de resultados (nota 4.12)
Para el año 2020 no se reconoció otro rubro de impuesto de renta (gasto) debido a que el primer año las entidades no deben pagar renta presuntiva, y a partir del año 2021 este impuesto desaparecerá.

Activos por impuestos diferidos	2.024	2.023	Var %
Impuestos diferidos por diferencia temporaria	**41.875.750**	**209.405.682**	**-80%**
NUMERA SAS	41.875.750	209.405.682	
TOTAL	**41.875.750**	**209.405.682**	**-80%**
	-	-	

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	2.024	2.023	Var %
Saldo Inicial (31 de diciembre de 2023)	**31.977.222**	**28.024.282**	**14%**
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	19.377.200	17.677.300	
EQUIPO DE PROCESAMIENTO DE DATOS	12.600.022	10.346.982	
Depreciación	- 1.610.354	- 903.995	**78%**
Saldo Junio 2022	**30.366.867**	**27.120.286**	**12%**
	-	**-**	

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;	2.024	2.023	Var %
Cuentas por pagar	**236.665.971**	**5.085.054**	**4554%**
GARCIA IGUARAN ASOCIADOS SAS	234.008.187	-	
CORPORACION CENTRO DE INNOVACION Y DESARROLLO TEC	2.353.678	-	
MAGISTER SOFTWARE LTDA	224.910	-	
WOMPI S.A.S	79.196	-	
CIDET	-	4.307.610	
Odoo Inc.	-	635.958	
4DJ ASESORES SAS	-	141.486	
Deudas con accionistas	**1.111.463**	**27.615.212**	**-96%**
JORGE ARTURO GARCIA IGUARAN	1.111.463	27.547.667	
DIANA KARINA HERNANDEZ PEÑALOZA	-	67.545	
Beneficios a empleados	**92.716.415**	**100.608.635**	**-8%**
BENEFICIOS A EMPLEADOS	92.716.415	100.608.635	
TOTAL	**330.493.849**	**133.308.901**	**148%**
		-	

4.9 Pasivos por impuestos

Los impuestos se reconocen utilizando la normatividad tributaria establecida el en estatuto tributario de Colombia y las reglamentaciones establecidas por las Secretarias Distritales. A la fecha registran los impuestos consolidados que serán cancelados en el periodo de Enero y Marzo del año siguiente

Pasivos por impuestos	2.024	2.023	Var %
Nacionales	**819.000**	**12.917.068**	**-94%**
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	819.000	876.716	
IMPUESTO DE RENTA	-	12.040.352	
Distritales	**4.518.367**	**3.884.349**	
RETENCION DE ICA POR PAGAR	28.000	126.451	
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	4.490.367	3.757.898	
TOTAL	**5.337.367**	**16.801.417**	**-68%**
	-	**-**	

4.10 Pasivos no financieros

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

Pasivos no financieros	2.024	2.023	Var %
Anticipos y avances recibidos	**748.112**	157.175	**376%**
STRATEGOS MEDICAL SOLUTIONS S.A.S	500.441		
CARLOS ANDRES TORRES VARELA	111.650		
XOREX DE COLOMBIA SAS	98.268		
RYC CONSULTORES EMPRESARIALES SAS	37.753		
DISA CONSULTORES Y ASESORES S.A.S	-	114.852	
COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES ESCOLARES Y ESPEC	-	28.983	
JARAMILLO PINEDA ABOGADOS SAS	-	13.340	
Recaudos por identificar	**86.153**	**20.133.320**	**-100%**
NUMERA SAS	86.153	133.320	
RHC ACCOUNT ADVISERS SAS		20.000.000	
TOTAL	**834.265**	**20.290.495**	**-96%**
	0	**-**	

4.11 Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras son créditos a corto y largo plazo con establecimientos de crédito u otras instituciones financieros 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	2.024	2.023	Var %
Nacionales	**4.853.177**	**432.169**	**1023%**
TARJETA DE CREDITO 4222	4.853.177	432.169	
TOTAL	**4.853.177**	**432.169**	**1023%**
	-	**-**	

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	2.024	2.023	Var %
Capital social	**1.025.912.717**	**959.901.717**	**7%**
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	1.025.912.717	959.901.717	
Prima en colocacion	**1.500.790.459**	**1.392.731.459**	**8%**
PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES, CUOTAS O PARTES DE	1.500.790.459	1.392.731.459	
Resultados/pérdidas acumuladas	**- 1.410.867.749**	**- 1.021.613.789**	**38%**
PERDIDA ACUMULADA	- 1.410.867.749	- 1.021.613.789	
Resultado integral del periodo	**14.566.250**	**- 176.669.490**	**-108%**
PERDIDA DEL EJERCICIO	14.566.250	- 176.669.490	
TOTAL	**1.130.401.675**	**1.154.349.897**	**-2%**
	-	**-**	

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	2.024	2.023	Var %
Ingresos por ventas	**953.267.786**	**619.818.519**	**54%**
ACTIVIDADES EMPRESARIALES DE CONSULTORIA	539.536.437	317.502.651	
INGRESO POR INVESTIGACION Y DESARROLLO	413.731.348	302.315.868	
Devoluciones en ventas op.	**- 15.759.785**	- 31.499.350	**-50%**
DEVOLUCIONES EN VENTAS (DB)	- 15.759.785	- 31.499.350	
TOTAL	**937.508.001**	**588.319.169**	**59%**
	-	**-**	

*Las actividades empresariales de consultoria coresponden a la actividad principal
*Los ingresos por investigacion y desarrollo coresponden a al beneficio del miniterio de ciencias y tecnologia otrogado en la resolucion 0343-2024

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	2.024	2.023	Var %
Costo de operación	**721.855.273**	**593.559.359**	**22%**
GASTOS DE PERSONAL	588.375.093	399.578.244	
ASESORIA TECNICA	22.570.563	57.854.960	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-	718.067	
GASTOS DE VIAJE		420.000	
SERVICIOS	9.008.285	7.500.142	
HONORARIOS	4.205.761	40.469.505	
DIVERSOS	97.695.571	87.018.442	
TOTAL	**721.855.273**	**593.559.359**	**22%**
	-	**-**	

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	2.024	2.023	Var %
Beneficios a empleados.	**145.675.904**	**174.337.055**	**-16%**
SUELDOS	54.871.496	91.834.008	
CESANTIAS	5.598.798	8.214.679	
INTERESES SOBRE CESANTIAS	365.150	986.136	
PRIMA DE SERVICIOS	5.568.540	8.214.516	
VACACIONES	2.787.517	4.067.226	
AUXILIOS DE TRANSPORTE		763.958	
VIATICOS		290.000	
APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES	314.252	457.300	
APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/0 CESANTIAS	7.361.400	11.732.400	
APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	2.808.751	3.693.500	
BONIFICACIONES	66.000.000	39.500.000	
INCAPACIDADES		4.583.332	
Honorarios y Servicios.	**28.963.038**	**19.266.859**	**50%**
HONORARIOS	20.636.580	14.696.835	
SERVICIOS	128.958	49.200	
GASTOS LEGALES	1.377.200	1.870.400	
GASTOS DE VIAJE	6.726.162	2.650.424	
SEGUROS	94.138		
CORREO Y TRANSPORTE	-	-	
Impuestos.	**11.826.668**	**16.342.372**	**-28%**
INDUSTRIA Y COMERCIO	4.523.647	3.359.266	
GRAVAMEN AL MOVIMIENTO FINANCIERO - GMF	2.959.344	3.730.942	
IVA DESCONTABLE	4.343.677	9.252.164	
Depreciaciones y amortizaciones.	**4.213.398**	**2.500.796**	**68%**
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	4.213.398	2.500.796	
Deterioro y otras provisiones.	**197.447**	**-**	**0%**
DETERIORO	197.447	-	
Diversos.	**3.492.933**	**1.232.327**	**183%**
PEAJES Y TRANSPORTE	111.600	55.200	
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	12.269	176.520	
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	60.000		
TAXIS Y BUSES	1.063.247	499.955	
PARQUEADEROS	117.059	4.874	
GASTOS DE REPRESENTACION Y RELACIONES PUBLICAS	282.400	105.000	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	100.000		
CASINO Y RESTAURANTE	1.744.938	355.451	
AJUSTE AL PESO	1.420	35.327	
TOTAL	**194.369.389**	**213.679.409**	**-9%**
	-	0	

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	2.024	2.023	Var %
Ingresos financieros	**1.042.313**	**1.903.814**	**-45%**
INTERESES	16.920	534.589	
DIFERENCIA EN CAMBIO REALIZADA	1.025.393	1.369.225	
Ingresos provenientes de otras actividades	**159.964**	**60.023.059**	**-100%**
SUBVENCIONES DEL GOBIERNO		61.000.000	
IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	155.750 -	1.000.000	
AJUSTE AL PESO	4.214	23.059	
TOTAL	**1.202.278**	**61.926.873**	**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	2.024	2.023	Var %
Financieros	**7.919.367**	**7.636.412**	**4%**
COMISIONES	7.302.496	7.636.412	
GASTOS EXTRAORDINARIOS	616.871	-	
TOTAL	**7.919.367**	**7.636.412**	**4%**
	-	-	

NOTA 5 Hechos ocurridos después del periodo contable

Con posterioridad al A 30 DE JUNIO DE 2024 Y 30 JUNIO DE 2023 y hasta la fecha de presentacion de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa o material los saldos o interpretaciones de los mismos.

Las notas hacen parte del conjunto completo de estados financieros.

JORGE ARTURO GARCÍA IGUARÁN
Representante Legal
Doc. 80.874.416

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