



CONJUNTO DE ESTADOS FINANCIEROS
PRIMER TRIMESTRE 2025

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

EEFF BAJO NIIF - ESF



NUMERA SAS
NIT 901387884
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - INDIVIDUALES
A Enero Marzo 2025
Cifras en pesos colombianos

	NOTA	2.025	2.024	Var abs	Var %
ACTIVO		1.305.473.408	1.153.370.740	152.102.668	13%
ACTIVO CORRIENTE		1.042.192.078	1.062.491.138	(20.299.060)	-2%
Efectivo y equivalentes al efectivo	4.1	3.255.126	17.750.444	(14.495.318)	-82%
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4.2	376.128.695	86.183.496	289.945.199	336%
Activos por impuestos	4.3	640.443.972	936.645.333	(296.201.360)	-32%
Activos no financieros	4.4	22.364.285	21.911.866	452.419	2%
ACTIVO NO CORRIENTE		263.281.330	127.891.053	135.390.276	106%
Inversiones en asociadas	4.3	200.303.102	40.000.000	160.303.102	401%
Activos por impuestos diferidos	4.5	24.193.811	55.388.178	(31.194.367)	-56%
Propiedades, planta y equipo	4.6	38.784.416	32.502.875	6.281.541	19%
PASIVO		350.908.490	151.535.533	199.372.957	132%
PASIVO CORRIENTE		326.460.669	135.810.982	190.649.687	140%
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	4.7	268.982.079	162.341.661	106.640.418	66%
Pasivos por impuestos	4.8	56.180.625	4.042.951	52.137.674	1290%
Pasivos no financieros	4.9	1.297.965	4.361.992	(3.064.027)	-70%
PASIVO NO CORRIENTE		24.447.821	15.724.551	8.723.270	55%
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	4.7	12.823.477	12.409.797	413.681	3%
Obligaciones financieras	4.10	11.624.344	3.328.581	8.295.762	249%
PATRIMONIO	4.11	954.564.917	1.001.835.206	(47.270.289)	-5%
Capital social		974.912.717	977.912.717	(3.000.000)	0%
Superávit de capital		1.634.290.459	1.500.790.459	133.500.000	9%
Resultados acumulados		(1.699.716.588)	(1.410.867.749)	(288.848.839)	20%
Resultado del ejercicio		45.078.329	(63.938.217)	109.016.547	-171%
PASIVO + PATRIMONIO		1.305.473.407	1.153.370.740	152.102.668	13%

Las notas hacen parte del conjunto completo de estados financieros.


JORGE ARTURO GARCIA IGUARAN
Representante Legal
Doc. 80.874.416

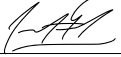

LUIS ENRIQUE MARRIAGA IBARRA
Contador
T.P.: 219297-T

NUMERA SAS
NIT 901387884
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCION - INDIVIDUALES
DE ENERO A DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
Cifras en pesos colombianos



	NOTA	2.025	Vertical %	2.024	Vertical %	Var abs	Var %
INGRESOS DE LA OPERACIÓN PRINCIPAL	4.12	515.889.116	100%	295.156.036	100%	220.733.080	75%
Ingresos por servicios		628.194.516	122%	307.061.611	104%	321.132.905	105%
Devoluciones en ventas op.		(112.305.400)	-22%	(11.905.575)	-4%	(100.399.825)	843%
COSTOS	4.13	456.707.097	89%	356.526.216	121%	100.180.881	28%
Costo de operación		449.551.586	87%	352.022.073	119%	97.529.514	28%
Contratos de servicios		7.155.510	1%	4.504.143	2%	2.651.368	59%
UTILIDAD BRUTA		59.182.019	11%	(61.370.180)	-21%	120.552.199	-196%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMON	4.14	144.897.434	28%	138.945.759	47%	5.951.675	4%
Beneficios a empleados.		123.382.112	24%	109.748.952	37%	13.633.160	12%
Honorarios y Servicios.		10.634.198	2%	18.014.491	6%	(7.380.293)	-41%
Impuestos.		3.925.270	1%	6.686.215	2%	(2.760.945)	-41%
Depreciaciones y amortizaciones.		2.136.008	0%	2.077.391	1%	58.617	3%
Deterioro y otras provisiones.		00	0%	197.447	0%	(197.447)	-100%
Diversos.		4.819.846	1%	2.221.264	1%	2.598.583	117%
PÉRDIDA OPERACIONAL		(85.715.415)	-17%	(200.315.939)	-68%	114.600.523	-57%
OTROS INGRESOS	4.15	133.316.483	26%	138.687.682	47%	(5.371.198)	-4%
Ingresos financieros		1.115.563	0%	22.391	0%	1.093.172	4882%
Ingresos provenientes de otras actividades		132.200.920	26%	138.665.290	47%	(6.464.370)	-5%
OTROS GASTOS	4.16	2.522.738	0%	2.309.960	1%	212.778	9%
Financieros		2.522.738	0%	2.309.960	1%	212.778	9%
RESULTADO DEL EJERCICIO		45.078.329	9%	(63.938.217)	-22%	109.016.547	-171%

Las notas hacen parte del conjunto completo de estados financieros.


JORGE ARTURO GARCIA IGUAN
Representante Legal
Doc. 80.874.416


LUIS ENRIQUE MARRIAGA IBARRA
Contador
T.P : 219297-T



NUMERA SAS
NIT 901387884
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS - INDIVIDUALES
PRIMER TRIMESTRE 2025 - 2024
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 Transversal 5 No 87-59 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 Asamblea 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 PRIMER TRIMESTRE 2025 - 2024

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
- 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 INVENTARIOS

Los inventarios se reconocen cuando se reciben los riesgos y beneficios, lo cual ocurre, para las importaciones, cuando se cumple el término inicialmente acordado con el proveedor y, para las compras nacionales, según el acuerdo con el proveedor del sitio de entrega de lo comprado. Los inventarios se registran al menor entre el costo y su precio de venta menos los gastos de venta, utilizando el método promedio. El costo incluye el costo de compra neto de descuentos, rebajas y similares más todas las erogaciones necesarias incurridas para darle la condición y ubicación requerida tales como fletes. Cuando se trata de importaciones, el costo incluye el valor original de compra, menos descuentos financieros y comerciales, más los fletes, seguros, aranceles, gastos de aduana y de importación y gastos de nacionalización (bodegaje, traslados, y servicios de agentes de aduana), hasta tenerlo disponible para el uso.

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
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	540	45
ACUEDUCTO, PLANTA Y REDES	480	40
VÍAS DE COMUNICACION	480	40
FLOTA Y EQUIPO AEREO	360	30
FLOTA Y EQUIPO FERREO	240	20
FLOTA Y EQUIPO FLUVIAL	180	15
ARMAMENTO Y EQUIPO DE VIGILANCIA	120	10
EQUIPO ELECTRICO	120	10
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	120	10
MAQUINARIA, EQUIPOS	120	10
MUEBLES Y ENSERES	120	10
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	96	8
ENVASES, EMPAQUES Y HERRAMIENTAS	60	5
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	60	5
REDES DE PROCESAMIENTO DE DATOS	60	5
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	60	5
PLANTACIONES, SEMOVIENTES, MINAS Y OTRAS INVERSIONES AMORTIZABLES (art 142 y 143 et)	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

cuando el costo amortizado sea la estimación 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	2.025	2.024	Var %
Bancos nacionales	3.255.126	17.750.444	-82%
BBVA Ahorros COP 756587	3.227.616	15.178.742	
BANCOLOMBIA ahorros COP 054-000016-07	27.509	2.571.702	
TOTAL	3.255.126	17.750.444	-82%
	-	-	

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:

Cartera menor a 60 días o corriente:

Cartera de 60 a 120 días:

Cartera superior a 120 días:

La nueva operación de backoffice ha volcao la facturación a un aumento de la cartera. Los negocios se realizan con los clientes con un compromiso anual y con una expectativa de recaudo de 50% para el arranque parametrización. Los saldos se pagan por parte de los clientes en los siguientes 6 meses al arranque de la operación. La expectativa es que el recaudo del primer trimestre del año supere los 400 millones, recuperando la mayoría de la cartera con la que se cierra el año y la nueva facturación.

4.3 Inversiones en asociadas

Las inversiones que se reflejan en el balance son las acciones con las que cuenta Numera en la empresa JHR WISE. Durante el año se agregó una valoración (contable que no incluye caja) de la inversión a partir del resultado de la participación en la misma. Esta inversión entendemos tiene un potencial de valorización mayor por su capacidad de crecimiento, posición en el mercado y producto en el que Numera ha sido determinante para construir el valor.

Inversiones en asociadas	2.025	2.024	Var %
Modelo del costo	200.303.102	-	0%
OTRAS INVERSIONES	200.303.102	-	
TOTAL	200.303.102	-	0%

4.4 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 partida del estado de resultados, como los gastos pagados antes de consumir los recursos o servicios y que se reconocen inicialmente como activos, y se reclasifican al resultado periódicamente de acuerdo a su consumo mensual.

4.5 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 2024 se empleó el último saldo de impuesto diferido que será aplicado a la renta a presentar durante 2025. Con este hecho se recuperó las pérdidas generadas en años anteriores y los reconocimientos de ingresos pasos por este hecho.

4.6 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	2024	2023	Var %
Saldo inicial	40.880.345	32.880.366	24%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	801.588	17.677.300	
EQUIPO DE PROCESAMIENTO DE DATOS	46.001.206	12.600.022	
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	- 5.922.449	2.603.044	
Saldo 31 marzo 2025	40.880.345	32.880.366	24%
	2.095.929	377.491	

4.7 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. Al cierre del periodo de año todas las cuentas por pagar son canceladas en el transcurso del primer trimestre del año.

4.8 Pasivos por impuestos

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

4.9 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.

4.10 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.

A la fecha de generación de este informe todas las obligaciones se habían cancelado, aunque al ser de naturaleza corriente otras han surgido en el periodo subsiguiente.

4.11 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	2.025	2.024	Var %
Capital social	974.912.717	977.912.717	0%
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	974.912.717	977.912.717	
Prima en colocacion	1.634.290.459	1.500.790.459	9%
Superávit de capital	1.634.290.459	1.500.790.459	
Resultados/pérdidas acumuladas	- 1.699.716.588	- 1.410.867.749	20%
PERDIDA ACUMULADA	- 1.699.716.588	- 1.410.867.749	
Resultado integral del periodo	45.078.329	63.938.217	-171%
PERDIDA DEL EJERCICIO	45.078.329	63.938.217	
TOTAL	954.564.916	1.003.897.209	-5%

4.12 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. Durante el periodo se reconoció como Operacional los ingresos generados por los créditos fiscales recibido por las investigaciones hechas en el proyecto de

4.13 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. Dentro de los costos se reflejan el equipo de desarrolladores y los servicios de tecnología que se usaron en el proyecto de Minciencias. El incremento del costo año a año esta dado principalmente por el aumento del consumo de servicios de los proveedores, AWS, Gitlab, Slack, Zendesk con los que opera Numera. Asi mismo durante parte importante del año el dólar estuvo por encima en comparación al año anterior. Finalmente para preparar el equipo para el cambio estratégico de la organización migrando hacia la venta del servicio de backoffice. Finalmente el incremento de los costos estuvo dado por el incremento en el tamaño de la operación y de los salarios generados por la inflación del año 2023, que llevo a un incremento superior al 13% de los salarios comparativamente con el

4.14 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. Durante el 2024 se disminuyeron los gastos influenciados por la política de hacer lo más eficiente posible el equipo administrativo

4.15 Otros ingresos

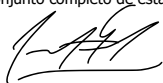
Los otros ingresos son ingresos que si bien no hacen parte de la operación principal, se obtienen por medio de ella. Incluyen los rendimientos financieros, diferencia en cambio , ajuste al peso, aprovechamientos, donaciones e intereses. En este año representa el ingreso generado por el método de participación de la inversion en JHR Wise.

4.16**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 fundamentalmente por los intereses pagados a García Iguarán Asociados quien financió los meses de caja negativa del año. Adicionalmente esta afectado por la diferencia en cambio pagada durante el año.

Las notas hacen parte del conjunto completo de estados financieros.



JORGE ARTURO GARCÍA IGUARÁN
Representante Legal
Doc. 80.874.416



LUIS ENRIQUE MARRIAGA IBARRA
Contador
T.P : 219297-T