

NUMERA S.A.S
Nit: 901387884
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de marzo de 2026 y 2025
(Cifras en pesos colombianos)

	Notas	Mar 2026	2026 %	Mar 2025	2025 %	var abs	var %
ACTIVO		1.445.772.353	100%	1.302.760.661	100%	143.011.692	11%
ACTIVO CORRIENTE		1.392.460.122	96%	1.263.707.421	97%	128.752.701	10%
Disponible y efectivo	4.1	14.751.724	1%	3.255.126	0%	11.496.598	353%
Deudores	4.2	1.193.105.003	83%	396.402.652	30%	796.702.352	201%
Inversiones	4.3	0	0%	200.303.102	15%	200.303.102	-100%
Otros activos	4.5	41.112.540	3%	33.175.381	3%	7.937.158	24%
Activos por Impuestos	4.4	143.490.855	10%	630.571.161	48%	487.080.305	-77%
ACTIVO NO CORRIENTE		53.312.231	4%	39.053.240	3%	14.258.991	37%
Propiedad planta y equipos	4.6	53.312.231	4%	39.053.240	3%	14.258.991	37%
PASIVO		475.022.116	33%	354.444.413	25%	120.577.703	34%
PASIVO CORRIENTE		475.022.116	33%	354.444.413	25%	120.577.703	34%
Proveedores y cuentas por pagar	4.7	213.252.046	15%	206.953.791	14%	6.298.255	3%
Pasivos por Impuestos	4.9	32.634.672	2%	52.907.032	4%	20.272.359	-38%
Obligaciones financieras	4.11	149.919.041	10%	208.751	0%	149.710.289	71717%
Anticipos recibidos	4.10	861.833	0%	1.313.596	0%	451.763	-34%
Nomina y otras cuentas por pagar de nómina	4.8	78.354.525	5%	93.061.243	6%	14.706.718	-16%
PATRIMONIO		970.750.237	67%	948.316.248	66%	22.433.990	2%
Capital	4.12	2.682.703.176	186%	2.609.203.176	180%	73.500.000	3%
Resultados de ejercicios anteriores		-1.796.617.330	-124%	-1.699.716.588	-130%	-96.900.742	6%
Resultados del ejercicio		84.664.391	6%	38.829.660	3%	45.834.732	118%
PASIVO + PATRIMONIO		1.445.772.353	100%	1.302.760.661	91%	143.011.692	11%

JORGE ARTURO GARCIA IGUARAN
Representante Legal
CC. 80874416

Luis Enrique Marriaga Ibarra
Contador/a
TP. 209297-T

NUMERA S.A.S

Nit: 901387884

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Del periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de marzo de 2026 y 2025

(Cifras en pesos colombianos)

	Notas	Mar 2026	2026 %	Mar 2025	2025 %	var abs	var %
Ventas	4.14	774.159.467	348%	515.889.116	707%	258.270.351	50%
Costo Equipo de Desarrollo y Backoffice	4.15	-435.624.992	-196%	-339.879.923	-466%	95.745.069	-28%
Costo Infraestructura	4.15	-106.272.041	-48%	-95.756.155	-131%	10.515.886	-11%
Costos de operacion	4.15	-10.101.707	-5%	-7.276.910	-10%	2.824.797	-39%
UTILIDAD BRUTA		222.160.727	100%	72.976.128	100%	149.184.599	204%
Gastos de administracion	4.16	-112.492.307	-120%	-150.347.808	163%	37.855.501	25%
Gastos de Ventas	3.8	0	0%	-495.194	1%	495.194	100%
Gastos de ventas	3.8	-15.642.342	-17%	-14.284.372	16%	1.357.970	-10%
UTILIDAD OPERACIONAL		94.026.078	-137%	-92.151.246	180%	186.177.325	202%
Ingresos no operacionales	4.17	0	0%	132.200.102	340%	132.200.102	-100%
Gastos no operacionales	4.18	-7.319.706	-9%	17.000	0%	7.336.706	-43157%
Gastos Financieros	4.18	-2.047.360	-2%	-2.439.001	-6%	391.640	16%
Otros Ingresos	4.17	5.379	0%	1.202.804	3%	1.197.425	-100%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		84.664.391	-11%	38.829.660	337%	45.834.732	118%
RESULTADO DEL EJERCICIO		84.664.391	0%	38.829.660	0%	45.834.732	118%

JORGE ARTURO GARCIA IGUARAN
Representante Legal
CC. 80874416

Luis Enrique Marriaga Ibarra
Contador/a
TP. 209297-T

NUMERA S.A.S

Nit: 901387884

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de marzo de 2026 y 2025

(Cifras en pesos colombianos)

NOTA 1 Ente económico

NUMERA S.A.S., identificada con NIT 901387884, es una sociedad por acciones simplificada constituida en Colombia. Su objeto principal comprende el desarrollo de sistemas informáticos, incluyendo actividades de planificación, análisis, diseño, programación, implementación, soporte y pruebas. La sede principal está ubicada en la Transversal 5 No. 87-59. Los presentes estados financieros corresponden a información financiera consolidada con corte al 31 de marzo de 2026, comparada con el mismo corte del período anterior, esto es, al 31 de marzo de 2025.

NOTA 2 Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros

NOTA 2.1 Marco normativo y autorización

Los estados financieros consolidados han sido preparados y presentados de conformidad con las disposiciones del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, aplicables a entidades del Grupo 2 en Colombia, en concordancia con la Ley 1314 de 2009. La Compañía manifiesta haber aplicado las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), adoptadas en Colombia, en lo pertinente a su naturaleza y operaciones. La preparación de esta información financiera intermedia con corte al 31 de marzo de 2026 fue efectuada bajo la responsabilidad de la administración y autorizada para su emisión por el representante legal y la dirección de la entidad.

NOTA 2.2 Declaración de conformidad

Estos estados financieros han sido elaborados de conformidad con las secciones aplicables de las NIIF para las PYMES, incorporando criterios uniformes de reconocimiento, medición, presentación y revelación de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos. La información presentada corresponde a un corte intermedio al 31 de marzo de 2026 y se acompaña de cifras comparativas al 31 de marzo de 2025, con el propósito de facilitar el análisis de la evolución financiera y operativa de la entidad.

NOTA 2.3 Hipótesis de negocio en marcha

La administración evaluó la capacidad de la entidad para continuar operando como negocio en marcha durante los doce meses siguientes a la fecha de corte del 31 de marzo de 2026. En dicha evaluación se consideraron, entre otros aspectos, el comportamiento de los ingresos, la estructura de costos, la recuperación esperada de la cartera, el nivel de endeudamiento de corto plazo y los requerimientos de liquidez. Con base en esta evaluación, los estados financieros han sido preparados bajo el principio de negocio en marcha.

NOTA 2.4 Período contable y comparativos

La información financiera presentada comprende el período transcurrido entre el 1 de enero y el 31 de marzo de 2026. Para efectos comparativos, se presenta la información correspondiente al mismo período del año anterior, comprendido entre el 1 de enero y el 31 de marzo de 2025. En consecuencia, todas las referencias temporales de estas notas deben entenderse realizadas sobre cortes intermedios de marzo y no sobre cierres anuales a 31 de diciembre.

NOTA 2.5 Aplicación de criterios, estimaciones y juicios contables

La preparación de los estados financieros requiere el uso de estimaciones contables y juicios por parte de la administración, especialmente en materias tales como deterioro de cuentas por cobrar, vidas útiles y depreciación de propiedad, planta y equipo, reconocimiento de provisiones, recuperabilidad de activos por impuestos y reconocimiento de ingresos. Estas estimaciones se revisan de manera continua y se basan en la mejor información disponible a la fecha de corte del 31 de marzo de 2026.

NOTA 2.6 Estados financieros presentados

De conformidad con los requerimientos de presentación financiera aplicables, la entidad presenta el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio, el Estado de Flujos de Efectivo y las presentes notas explicativas. La información ha sido estructurada de forma que permita una adecuada comprensión de la situación financiera de la Compañía al 31 de marzo de 2026 y su comparación con el mismo corte de 2025.

NOTA 2.7 Moneda de registro y presentación

La moneda funcional y de presentación de los estados financieros es el peso colombiano (COP), por ser la moneda del entorno económico principal en el que opera la entidad. Todas las cifras incluidas en los estados financieros y en estas notas se expresan en pesos colombianos, salvo indicación en contrario.

NOTA 2.8 Criterios de clasificación corriente / no corriente

Los activos y pasivos se clasifican como corrientes cuando se espera realizarlos, consumirlos o liquidarlos dentro de los doce meses siguientes a la fecha de corte, es decir, dentro del ciclo normal de operación o dentro del año siguiente al 31 de marzo de 2026. Los demás saldos se clasifican como no corrientes. Esta clasificación se mantiene de manera uniforme para los saldos comparativos al 31 de marzo de 2025.

NOTA 3 Resumen de principales políticas contables

NOTA 3.1 Responsables de las políticas

El representante legal y la administración son responsables de definir, aprobar, aplicar y revisar periódicamente las políticas contables de la entidad. Dichas políticas se mantienen alineadas con las NIIF para las PYMES y con la naturaleza de las operaciones desarrolladas por la Compañía.

NOTA 3.2 Sistema contable

La Compañía aplica el principio de acumulación o devengo para el reconocimiento de sus transacciones económicas. Los hechos económicos se reconocen en el período en que ocurren, independientemente de la fecha de su recaudo o pago, garantizando así una adecuada correlación entre ingresos, costos y gastos.

NOTA 3.3 Presentación de estados financieros

Los estados financieros se presentan de conformidad con los lineamientos de revelación y presentación establecidos para entidades que aplican NIIF para las PYMES. Para el presente informe, la información corresponde a un corte intermedio al 31 de marzo de 2026 comparado con el mismo corte del año inmediatamente anterior.

NOTA 3.4 Importancia relativa y materialidad

La administración evalúa la materialidad de las partidas tanto por su cuantía como por su naturaleza. Se revelan de manera específica aquellos rubros que, por su importancia relativa, son necesarios para comprender la situación financiera, el desempeño y los flujos de efectivo de la entidad al 31 de marzo de 2026.

NOTA 3.5 Efectivo y equivalentes al efectivo

Comprenden los saldos en caja, bancos y otros instrumentos de alta liquidez con vencimiento original inferior a tres meses, fácilmente convertibles en efectivo y sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Se reconocen inicialmente al costo y posteriormente por su valor nominal, dado su carácter de corto plazo.

NOTA 3.6 Inversiones financieras

Las inversiones financieras se reconocen y miden de acuerdo con la Sección 11 de las NIIF para las PYMES. Cuando corresponde, se miden al costo amortizado o al valor razonable, según la naturaleza del instrumento y el modelo de negocio definido por la administración. Su recuperabilidad es evaluada periódicamente.

NOTA 3.7 Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se reconoce inicialmente al costo de adquisición, incluyendo las erogaciones directamente atribuibles a su puesta en funcionamiento. Posteriormente se mide al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro que pudieran presentarse. La depreciación se calcula por el método de línea recta durante la vida útil estimada de los activos.

NOTA 3.8 Activos intangibles y gastos pagados por anticipado

Los activos intangibles se reconocen cuando es probable la obtención de beneficios económicos futuros y su costo puede medirse de manera fiable. Los gastos pagados por anticipado se reconocen inicialmente como activo y se amortizan al resultado en la medida en que se recibe el beneficio económico asociado.

NOTA 3.9 Cuentas por pagar y provisiones de corto plazo

Las cuentas por pagar se reconocen por el valor de la obligación contraída y corresponden principalmente a saldos pendientes con proveedores, acreedores, empleados y entidades fiscales. Cuando su vencimiento es de corto plazo, se presentan por su valor nominal, por no existir efectos materiales de financiación implícita.

NOTA 3.10 Beneficios a empleados

Las obligaciones laborales de corto plazo, tales como salarios, prestaciones sociales, vacaciones, cesantías, intereses sobre cesantías, aportes y demás conceptos asociados, se reconocen conforme se devengan. El valor registrado al corte corresponde a las sumas pendientes de pago a favor de los trabajadores y entidades relacionadas.

NOTA 3.11 Pasivos estimados y provisiones

NOTA 3.11.1 Costos futuros estimados

Los pasivos estimados y provisiones se reconocen cuando la entidad tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de un suceso pasado, es probable que se requiera una salida de recursos para cancelarla y puede efectuarse una estimación fiable del importe. Cuando el efecto financiero del tiempo es material, estas partidas se miden al valor presente.

NOTA 4 Notas de carácter específico

NOTA 4.1 Disponible y efectivo

Al 31 de marzo de 2026, el rubro de disponible y efectivo asciende a COP 14.751.723,87, frente a COP 3.255.125,51 al 31 de marzo de 2025, lo que representa un incremento de COP 11.496.598,36, equivalente al 353%. Este rubro incluye saldos en cuentas bancarias y otros recursos de liquidez inmediata disponibles para atender las operaciones corrientes de la entidad. A la fecha de corte, el disponible representa aproximadamente el 1% del activo total y refleja una mejora en la posición de caja frente al mismo corte del año anterior, aunque continúa siendo un nivel moderado en relación con el volumen de operaciones de la Compañía.

NOTA 4.2 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al 31 de marzo de 2026, las cuentas por cobrar ascienden a COP 1.193.105.003,30, comparadas con COP 396.402.651,76 al 31 de marzo de 2025, presentando un incremento absoluto de COP 796.702.351,54, equivalente al 201%. Este rubro representa aproximadamente el 83% del activo total al cierre del período 2026, constituyéndose en la principal partida del activo de la entidad. Corresponde principalmente a derechos de cobro originados en la prestación de servicios, así como otras cuentas por cobrar de naturaleza operativa y administrativa. El crecimiento del saldo es consistente con el aumento de los ingresos y con la dinámica comercial del período, por lo que resulta necesario mantener seguimiento permanente sobre su rotación, exigibilidad y recuperabilidad.

Durante el trimestre, la Compañía efectuó el castigo de cartera por COP 15 millones correspondiente a cuentas por cobrar originadas en ventas del año 2025, asociadas a clientes que suspendieron sus operaciones o que, pese a las gestiones realizadas, no atendieron sus compromisos de pago. La administración considera que este comportamiento es de carácter atípico dentro del patrón histórico de recaudo de la entidad; no obstante, en aplicación de criterios prudenciales y de una política de reconocimiento conservadora, procedió a depurar dichos saldos con el fin de que la cartera reflejada en los estados financieros represente razonablemente los valores efectivamente recuperables. En consecuencia, la administración reafirma su compromiso con una medición conservadora de las cuentas por cobrar y con el monitoreo permanente de los indicadores de riesgo, antigüedad y recuperabilidad de la cartera.

NOTA 4.2 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	2026	2025
ESGUERRA JHR CORP S A S	423.186.264	2.276.701
ANDERSEN COLOMBIA S.A.S	228.986.746	-
ALIADO SAS	36.913.800	-
4DJ ASESORES S.A.S.	36.149.975	15.495.777
ACCOUNTING AND FINANCIAL SOLUTIONS S A S	26.150.000	-
GASTRONOMICA Y CIA SAS	22.534.680	-
INNOVACION CONTABLE Y FISCAL S.A.S	18.976.700	-
SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES MEDICOL SAS	17.633.500	18.660.200
JCL GROUP SAS	17.080.782	-
FINANCIAL LAB Y TAXES SAS	16.718.450	-
TUEME S.A.S	15.892.240	19.660.200
ASESORIAS CONTABLES DOLY LUNA SAS	15.125.000	25.000.000
DYNAMO PRODUCCIONES S.A.S	15.000.000	-
TEAM FLOWERS COLOMBIA SAS	14.330.100	14.330.110
NATURESSE SAS BIC	14.330.100	-
SCRUM NETWORK S.A.S.	13.510.000	-
IMPROVE QUALITY REDUCE COST SAVE LIFES AUDITORES S.A.S	13.020.000	-
EXTREMA MERCADEO RELACIONAL S.A.S.	12.940.780	-
SOFTNET SERVICIOS Y SOLUCIONES DE INFORMATICA	12.075.000	11.475.000
REDES Y PROYECTOS DE ENERGIA S A EMPRESA MULTINACIONAL ANDINA - EN REORGANIZACION	12.037.058	8.081.074
Otros terceros	210.513.829	281.423.590
Total	1.193.105.003	396.402.652

NOTA 4.3 Inversiones y enajenación estratégica

Al 31 de marzo de 2026, la Compañía no presenta saldo en el rubro de inversiones, mientras que al 31 de marzo de 2025 registraba COP 200.303.102,00. La variación corresponde a una disminución de COP 200.303.102,00, equivalente al 100%. Esta disminución obedece a la venta de las acciones de JHR Wise, operación que fue acordada y materializada en diciembre de 2025. En consecuencia, al cierre del período intermedio terminado el 31 de marzo de 2026, dicho activo ya no se encuentra reconocido dentro del estado de situación financiera de la Compañía. La administración informa que, si bien la transacción de venta fue efectuada en diciembre de 2025, durante 2026 continúa el proceso de cumplimiento asociado a la operación, incluyendo las gestiones contractuales, legales, administrativas o de formalización que resulten aplicables. En este sentido, la disminución total del rubro de inversiones es consistente con la enajenación estratégica de esta participación y con la salida del activo de la estructura financiera de la entidad.

NOTA 4.4 Activos por impuestos

Al 31 de marzo de 2026, los activos por impuestos ascienden a COP 143.490.855,30, frente a COP 630.571.160,54 al 31 de marzo de 2025, registrando una disminución de COP 487.080.305,24, equivalente al 77%. Este rubro corresponde principalmente a saldos a favor, retenciones y demás conceptos tributarios susceptibles de compensación o recuperación en períodos futuros. La reducción observada refleja la aplicación, compensación o recuperación parcial de dichos saldos durante el período comparado. A la fecha de corte, esta partida representa alrededor del 10% del activo total de la entidad.

De manera complementaria, la administración informa que dentro del saldo presentado en 2025 las retenciones superaban los COP 95 millones, valor cuya recuperación se esperaba materializar durante 2026, conforme al comportamiento normal de compensación y devolución de saldos tributarios. Así mismo, se precisa que en 2024 la entidad mantenía un saldo a favor originado en créditos fiscales generados por el cierre del proyecto de Minciencias, el cual fue recuperado en septiembre de 2025. En consecuencia, la disminución del rubro entre ambos períodos es coherente con la realización efectiva de dichos saldos fiscales y con su proceso de recuperación tributaria.

NOTA 4.5 Otros activos no clasificados

Al 31 de marzo de 2026, el rubro de otros activos asciende a COP 41.112.539,93, frente a COP 33.175.381,44 al 31 de marzo de 2025, con un incremento de COP 7.937.158,49, equivalente al 24%. Este rubro agrupa partidas de naturaleza diversa que no se clasifican en las categorías principales del activo corriente, tales como anticipos, gastos pagados por anticipado u otros conceptos pendientes de legalización o amortización, según corresponda. Su participación sobre el total del activo se mantiene en niveles no materiales de forma individual, pero su comportamiento debe analizarse en conjunto con la dinámica operativa del período.

Dentro de este rubro se incluyen servicios contratados de manera anual, tales como los asociados al cumplimiento de eventos, formalidades electrónicas con la DIAN y plataformas tecnológicas como GitLab para la gestión del código, cuyos valores se reconocen inicialmente como pagos anticipados u otros activos y se amortizan mensualmente durante la vigencia del servicio, en la medida en que se recibe el beneficio económico correspondiente. La tabla a continuación detalla los rubros más importantes que componen esta cuenta; otras partidas de menor cuantía no se incluyeron en dicho detalle, sin que ello afecte la razonabilidad del saldo total revelado.

NOTA 4.5 Otros activos no clasificados	2026	2025
GITLAB INC	15.615.353	-
FACTURE SAS	12.505.907	200.000
BYTHEWAVE S.A.S	10.000.000	15.000.000
Total	38.121.260	15.200.000

NOTA 4.6 Propiedad, planta y equipos

Al 31 de marzo de 2026, la propiedad, planta y equipo asciende a COP 53.312.230,71, comparada con COP 39.053.239,74 al 31 de marzo de 2025, presentando un incremento de COP 14.258.990,97, equivalente al 37%. Este rubro representa aproximadamente el 4% del activo total al cierre de 2026. La variación es consistente con adquisiciones de equipos y otros activos destinados al soporte de la operación. Los activos se reconocen al costo y se deprecian por el método de línea recta durante sus vidas útiles estimadas. La administración realiza seguimiento periódico sobre su estado, uso y necesidad de reposición, con el fin de asegurar que continúen apoyando adecuadamente la capacidad operativa de la entidad.

NOTA 4.7 Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Al 31 de marzo de 2026, el saldo de proveedores y cuentas por pagar asciende a COP 213.252.045,81, frente a COP 206.953.791,29 al 31 de marzo de 2025, presentando un incremento de COP 6.298.254,52, equivalente al 3%. Esta partida representa aproximadamente el 45% del pasivo total al cierre del período y corresponde principalmente a obligaciones corrientes originadas en la adquisición de bienes y servicios requeridos para la operación. El comportamiento del rubro evidencia estabilidad relativa entre períodos y es consistente con el crecimiento de la actividad económica de la entidad. Dentro de este saldo, el principal rubro corresponde a una cuenta por pagar a García Iguarán Asociados, socio de la Compañía, quien ha efectuado aportes temporales de liquidez para cubrir déficits de caja bajo un acuerdo de corto plazo. El monto de esta obligación asciende aproximadamente a COP 176.000.000 al cierre del período. En consecuencia, una porción significativa del saldo revelado en esta cuenta no obedece exclusivamente a proveedores operativos tradicionales, sino también a este apoyo financiero de corto plazo recibido para atender necesidades inmediatas de caja.

NOTA 4.8 Nómina y otras cuentas por pagar

Al 31 de marzo de 2026, las obligaciones por nómina y otras cuentas por pagar de nómina ascienden a COP 78.354.524,55, comparadas con COP 93.061.242,77 al 31 de marzo de 2025, lo que representa una disminución de COP 14.706.718,22, equivalente al 16%. Este rubro incluye principalmente salarios por pagar, prestaciones sociales, vacaciones, cesantías, intereses sobre cesantías, aportes y demás obligaciones laborales de corto plazo. La disminución del saldo frente al período comparativo puede obedecer a cambios en la estructura de pagos, oportunidad en las liquidaciones o variaciones en la composición del personal y de las cargas prestacionales devengadas a la fecha de corte.

NOTA 4.9 Pasivos por impuestos de retención en la fuente, impuesto de renta e ICA

Al 31 de marzo de 2026, los pasivos por impuestos ascienden a COP 32.634.672,19, frente a COP 52.907.031,67 al 31 de marzo de 2025, presentando una disminución de COP 20.272.359,48, equivalente al 38%. Este rubro comprende obligaciones tributarias corrientes a cargo de la entidad, principalmente por concepto de retenciones, tributos territoriales y demás impuestos causados pendientes de pago al cierre del período. La reducción observada sugiere una menor carga exigible al corte o una gestión de pago más oportuna respecto del período comparativo.

NOTA 4.10 Anticipos recibidos

Al 31 de marzo de 2026, los anticipos recibidos ascienden a COP 861.833,03, frente a COP 1.313.596,47 al 31 de marzo de 2025, con una disminución de COP 451.763,44, equivalente al 34%. Corresponden a valores recibidos de clientes con anterioridad al reconocimiento del ingreso asociado, los cuales serán aplicados en la medida en que se satisfagan las obligaciones de desempeño correspondientes.

NOTA 4.11 Obligaciones financieras

Al 31 de marzo de 2026, las obligaciones financieras corrientes ascienden a COP 149.919.040,50, comparadas con COP 208.751,27 al 31 de marzo de 2025, reflejando un incremento de COP 149.710.289,23. Esta variación representa un aumento significativo y explica buena parte del crecimiento del pasivo total entre ambos períodos. El rubro corresponde a compromisos financieros exigibles en el corto plazo, adquiridos para apoyar las necesidades de capital de trabajo y operación. Dada su relevancia material al cierre de 2026, la administración debe mantener seguimiento sobre el cronograma de pago, el costo financiero asociado y su efecto en la liquidez de la entidad.

NOTA 4.12 Capital social

Al 31 de marzo de 2026, el capital social asciende a COP 2.682.703.175,51, frente a COP 2.609.203.175,51 al 31 de marzo de 2025, presentando un incremento de COP 73.500.000, equivalente al 3%. Esta variación es consistente con los movimientos mostrados en el estado de cambios en el patrimonio y refleja fortalecimiento de la estructura patrimonial de la entidad. El aumento del capital obedece a la compra de acciones por parte de la administración, en ejercicio de opciones previamente otorgadas como parte del reconocimiento asociado a su gestión correspondiente a los años 2024 y anteriores. En consecuencia, el incremento registrado en esta cuenta responde a la materialización de derechos sobre instrumentos patrimoniales ya definidos por la entidad y no a una capitalización originada exclusivamente en nuevos aportes externos ajenos a dicha política. El capital continúa constituyendo la principal base de respaldo patrimonial frente a los resultados acumulados de ejercicios anteriores.

NOTA 4.14 Ventas

Por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de marzo de 2026, los ingresos por ventas ascendieron a COP 774.159.467,00, comparados con COP 515.889.116,00 en el mismo período de 2025, evidenciando un incremento de COP 258.270.351, equivalente al 50%. Este comportamiento refleja una expansión relevante en la actividad operativa de la entidad durante el período intermedio analizado. Las ventas constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios y su crecimiento explica, en buena medida, la mejora observada en la utilidad bruta, la utilidad operacional y el resultado neto del ejercicio. Dentro de la dinámica comercial del período, se destaca la línea de negocio de tecnología en la nube para ICA, la cual generó ingresos aproximados por COP 400.000.000 en 2026, comparables con COP 86.000.000 en el año anterior. Este comportamiento evidencia una expansión significativa de dicha línea de negocio y su mayor aporte dentro de la composición de los ingresos operacionales de la Compañía.

NOTA 4.15 Costos de la operación

Durante el período terminado el 31 de marzo de 2026, los costos de operación estuvieron conformados principalmente por costo del equipo de desarrollo y backoffice por COP 435.624.992, costo de infraestructura por COP 106.272.040,98 y otros costos de operación por COP 10.101.707,29. En conjunto, estos rubros totalizan COP 551.998.740,27, frente a COP 442.912.988,44 registrados en el mismo corte de 2025. A pesar del aumento de los costos en términos absolutos, el crecimiento de los ingresos fue superior, permitiendo que la utilidad bruta pasara de COP 72.976.127,56 en 2025 a COP 222.160.726,73 en 2026.

NOTA 4.16 Gastos de administración

Al 31 de marzo de 2026, los gastos de administración ascendieron a COP 112.492.306,64, frente a COP 150.347.807,99 al 31 de marzo de 2025, registrando una disminución de COP 37.855.501,35, equivalente al 25%. La reducción de este rubro contribuyó de manera importante a la mejora del resultado operacional del período. Estos gastos comprenden las erogaciones asociadas a la dirección, administración, estructura de soporte y funcionamiento general de la entidad que no se imputan directamente al costo de prestación de los servicios.

NOTA 4.17 Ingresos no operacionales

Durante el período terminado el 31 de marzo de 2026, la entidad no registró ingresos no operacionales, mientras que en el mismo período de 2025 había reconocido COP 132.200.102,00 por este concepto, además de otros ingresos por COP 1.202.804,45. La disminución frente al período comparativo se explica por la ausencia de eventos extraordinarios o transacciones no recurrentes significativas en 2026. En consecuencia, el resultado antes de impuestos del período 2026 depende en mayor medida del desempeño operacional de la Compañía.

NOTA 4.18 Gastos no operacionales

Al 31 de marzo de 2026, los gastos no operacionales incluyen gastos no operacionales por COP 7.319.705,83 y gastos financieros por COP 2.047.360,35, para un total de COP 9.367.066,18. En el mismo período de 2025, estos conceptos ascendían principalmente a COP 17.000 por gastos no operacionales y COP 2.439.000,64 por gastos financieros. La variación refleja un mayor peso de erogaciones no operacionales en 2026, especialmente por conceptos distintos del gasto financiero recurrente. No obstante, el efecto negativo de estos rubros fue compensado por la mejora sustancial de la utilidad operacional del período.

JORGE ARTURO GARCIA IGUARAN
Representante Legal
CC. 80874416

Luis Enrique Marriaga Ibarra
Contador/a
TP. 209297-T