SISTEMAS Y ASESORIAS DE COLOMBIA S.A.S
NIT:800.149.562-0
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INTERMEDIO
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)
Por los periodos terminados al:

		30 de septiembre de 2025	31 de diciembre de 2024
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes en efectivo	**NOTA 4**	$ 16.222.699.724	$ 9.974.631.695
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	**NOTA 5**	$ 7.524.933.898	$ 5.901.153.625
Activos por impuestos	**NOTA 8**	$ 2.592.656.212	$ 2.687.716.316
Activos Diferidos	**NOTA 9**	$ 3.981.352.548	$ 4.075.008.699
Total activos corrientes		**$ 30.321.642.382**	**$ 22.638.510.334**
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, Planta y Equipo	**NOTA 6**	$ 292.410.937	$ 361.862.035
Activos por derecho de uso	**NOTA 7**	$ 135.970.898	$ 549.119.511
Total activos no corrientes		**$ 428.381.835**	**$ 910.981.546**
TOTAL ACTIVOS		**$ 30.750.024.217**	**$ 23.549.491.882**
PASIVOS Y PATRIMONIO NETO			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones Financieras	**NOTA 10**	$ 34.910.012	$ 9.836.208
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	**NOTA 11**	$ 1.747.758.266	$ 1.313.444.970
Pasivos por impuestos	**NOTA 12**	$ 4.267.524.469	$ 4.871.116.996
Pasivos diferidos	**NOTA 13**	$ 2.659.331.942	$ 1.229.984.121
Pasivos por derecho de uso	**NOTA 14**	$ 589.879.931	$ 525.094.273
Otros pasivos	**NOTA 15**	$ -	$ 1.312.409
Total pasivos corrientes		**$ 9.299.404.620**	**$ 7.950.788.977**
PASIVOS NO CORRIENTES			
Pasivos por derecho de uso	**NOTA 14**	$ -	$ 536.065.208
Total pasivos no corrientes		**$ -**	**$ 536.065.208**
TOTAL PASIVOS		**$ 9.299.404.620**	**$ 8.486.854.186**
PATRIMONIO NETO	**NOTA 16**		
Capital emitido		$ 1.200.000.000	$ 1.200.000.000
Reservas		$ 1.345.619.179	$ 1.345.619.179
Ganancias acumuladas		$ 12.517.018.517	$ 5.419.709.762
Resultado del ejercicio		$ 6.387.981.900	$ 7.097.308.755
Total patrimonio neto		**$ 21.450.619.596**	**$ 15.062.637.696**
Total Pasivos y Patrimonio		**$ 30.750.024.216**	**$ 23.549.491.882**

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

PEDRO FELIPE CERON Y CERÓN
Representante Legal

VIVIANA MARCELA BUSTOS CÁRDENAS
Contadora Pública
Tarjeta profesional No. 174819-T

ALVARO ARCILA MILLAN
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No.26744-T
Miembro A DOS M SAS

SISTEMAS Y ASESORIAS DE COLOMBIA S.A.S
NIT:800.149.562-0
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INTERMEDIO
Presentación de gastos de acuerdo a su Función
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)
Por los periodos terminados al:

		30 de septiembre de 2025	30 de septiembre de 2024
Ingresos de actividades Ordinarias	**NOTA 17**	$ 25.717.194.899	$ 19.520.234.391
Ganancia bruta		$ 25.717.194.899	$ 19.520.234.391
Otros ingresos	**NOTA 18**	$ 852.304.998	$ 1.668.957.657
Gastos de Administración	**NOTA 19**	$ 14.314.389.698	$ 13.209.053.676
Gastos de Ventas	**NOTA 20**	$ 2.445.023.283	$ 2.623.324.688
Otros gastos	**NOTA 21**	$ 61.655.014	$ 83.029.393
Costos Financieros		$ 16.821.067.997	$ 15.915.407.756
Ganancia antes de impuesto		$ 9.748.431.900	$ 5.273.784.292
Impuestos a las ganancias	**NOTA 22**	$ 3.360.450.000	$ 1.653.590.000
Ganancia (Pérdida) del año		$ 6.387.981.900	$ 3.620.194.292
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Participación en otro resultado integral		$ -	$ -
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		**$ -**	$ -

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

PEDRO FELIPE CERON Y CERON
Representante Legal

VIVIANA MARCELA BUSTOS CARDENAS
Contadora Pública
Tarjeta profesional No. 174819-T

ALVARO ARCILA MILLAN
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No.26744-T
Miembro A DOS M SAS

SISTEMAS Y ASESORIAS DE COLOMBIA S.A.S
NIT:800.149.562-0
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS
Períodos entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2025 y 2024
(Valores expresados en pesos colombianos)

NOTA 1 INFORMACIÓN GENERAL.

La compañía, con domicilio en la ciudad de Bogotá, en la Av. Cra 45 Autopista Norte No. 108-27 Torre 2 Oficina 1405, se constituyó como sociedad limitada el 20 de noviembre de 1991 mediante la escritura pública No. 5746 de la Notaría 7 del círculo de Bogotá D.C., con vigencia legal hasta el 25 de marzo de 2060.

Las siguientes son las modificaciones que han surgido en la escritura pública desde la fecha de su constitución.

Por escritura pública No.110 de la notaria 36 de Bogotá D.C del 25 de marzo de 2010, bajo el número 01377446 del libro IX, la compañía se transformó de sociedad Limitada a Sociedad Anónima, cambiando su nombre de Sistemas y Asesorias de Colombia LTDA a Sistemas y Asesorias de Colombia S.A.

Por escritura pública No.3031 de la notaria 73 de Bogotá D.C del 13 de junio de 2023 bajo el número 02993938 del libro IX, la sociedad se transformó de Sociedad Anónima a sociedad por Acciones simplificada bajo el nombre de Sistemas y Asesorias de Colombia SAS, con vigencia legal indefinida.

Reformas documentos	Fecha	Origen	Fecha de inscripción	No. Inscripción	Libro
E.P 5757	13/11/1992	Notaria 7 de Bogotá	7/12/1992	388410	
E.P 3215	28/06/1994	Notaria 7 de Bogotá	17/08/1994	459047	
E.P 4243	14/09/1995	Notaria 7 de Bogotá	4/10/1995	511207	
E.P 3505	16/09/1996	Notaria 7 de Bogotá	24/09/1996	556243	
E.P 1247	17/07/2000	Notaria 7 de Bogotá	19/07/2000	737620	IX
E.P 4694	9/10/2002	Notaria 31 de Bogotá	5/12/2002	855736	IX
E.P 1190	25/03/2010	Notaria 36 de Bogotá	21/04/2010	1377446	IX
E.P 1231	2/06/2011	Notaria 36 de Bogotá	26/10/2011	1522934	IX
E.P 1188	17/07/2014	Notaria 36 de Bogotá	6/08/2014	1857784	IX
E.P 3031	13/06/2023	Notaria 73 de Bogotá	6/07/2023	2993938	IX
Acta 59	17/07/2023		27/07/2023	3001178	IX

El objeto social de la compañía es la realización de actividades de desarrollo de sistemas informáticos y consultoría informática, además, incluye las actividades de importar, exportar, representar, agenciar, distribuir, producir o comercializar software, equipos de computación comunicaciones, asimismo, la prestación de servicios técnicos y asesoramiento para el mantenimiento de los mismos. El objeto social no estará limitado exclusivamente a las anteriores actividades, sino que también podrán extenderse en un futuro a otras actividades diferentes y/o complementarias que a bien decidan los accionistas.

El 29 de diciembre de 2022, VELA SOFTWARE adquiere el 100% de las acciones de SYAC a través de la firma Optiwork AG.

NOTA 2 DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA PYMES.

Los estados financieros de la Compañía Sistemas y Asesorías de Colombia S.A.S entidad individual, correspondientes a los periodos terminados al 30 de junio de 2025 y 2024 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de a diciembre de 2013.

NOTA 3 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Bases de presentación:

La compañía, de conformidad con la normatividad vigente establecida por la Ley 1314 de 2009, reglamentada por los Decretos Únicos Reglamentarios 2420, 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017 y 2483 del 28 de diciembre de 2018, prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas de Información Financiera (NIIF) para las Pequeñas y Medianas Empresas y el Marco Conceptual para la Información Financiera del International Accounting Standards Board (IASB) en español, con su nueva versión del año 2015

Bases de Preparación:

La Compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Compañía.

Transacciones en Moneda Extranjera:

Las transacciones en moneda distinta a la moneda funcional de la entidad (moneda extranjera) son registradas utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha que se efectúan las operaciones. Al final de cada período, las partidas monetarias son reconvertidas a los tipos de cambio de cierre. Las partidas no monetarias registradas al valor razonable, son reconvertidas a los tipos de cambio vigentes a la fecha en que se determinó el valor razonable. Las partidas no monetarias que se miden en términos del costo histórico no han sido reconvertidas.

Negocio en marcha:

De acuerdo con la hipótesis de negocio en marcha a que hace referencia el párrafo 3.9, del capítulo 3: Estados Financieros y la Entidad que Informa, del Marco Conceptual de las NIIF, el negocio en marcha es un principio de continuidad, se presume que cuando se emite los Estados Financieros, se expresa lo que pasó y lo que a futuro se puede presentar, constituyendo el fundamento de la información financiera, la cual se prepara normalmente bajo el supuesto de que una entidad está en funcionamiento, y continuará su actividad dentro del futuro previsible. Por tanto, se supone que la entidad no tiene la intención ni la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones. Si tal intención o necesidad existiera, los Estados Financieros deben prepararse sobre una base diferente, en cuyo caso habría que revelarse.

Sistemas y Asesorias de Colombia S.A.S de acuerdo con su historial de rentabilidad y los flujos de efectivo positivos de los últimos años, sus proyecciones financieras y la oportunidad de acceder al crédito en las diferentes entidades bancarias, puede catalogarse como un negocio en marcha, ya que posee el respaldo suficiente para el pago oportuno de sus acreencias y generar excedentes para ser distribuidos entre sus accionistas.

Moneda funcional.

La moneda funcional es el peso colombiano, Para la identificación de la moneda funcional, la empresa se guiará por los siguientes indicadores:

*La moneda con la cual se determinan y liquidan los precios de los productos y servicios.

*La moneda del país que regula los precios de los productos y servicios.

*La moneda en la cual se generan los recursos con los cuales se financia la actividad de SISTEMAS Y ASESORIAS DE COLOMBIA SAS

*La moneda en que se mantienen los importes cobrados por las actividades de operación.

Base contable acumulación o devengo.

Para la elaboración de los Estados Financieros se utiliza la base contable de acumulación o devengo, es decir, que los ingresos se reconocen en el momento que se generan, independientemente de cuando se cobren y los gastos se reconocen en el momento en que ocurran, independientemente de su pago, así las partidas se reconocen como activos, pasivos, patrimonio neto, ingresos y gastos, bajo los criterios de reconocimiento bajo las NIIF para pymes, de acuerdo con lo establecido en la Sección 2, Conceptos y Principios Fundamentales.

Materialidad o importancia relativa

La Sección 2, entre otros conceptos y principios fundamentales de las NIIF para Pymes, hace referencia a la materialidad o importancia relativa y expresa que la presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su concepción, es decir que para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

Efectivos y equivalente al efectivo.

Se reconocerán como efectivo o equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor. El reconocimiento de los equivalentes de efectivo se realizará al costo de su adquisición, su convertibilidad en estricto efectivo está sujeta a un plazo no mayor a los tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

Cuentas por cobrar.

SISTEMAS Y ASESORIAS DE COLOMBIA S.A.S reconocerá la cuenta por cobrar en el instante que se genera el ingreso por el desarrollo e implantación del software Dinámica Gerencial, apoyada en la asesoría, capacitación, puesta en marcha y soporte del mismo esto sin importar la fecha de generación del documento soporte, siendo activo financiero para la compañía, estas se deberán aplicar de acuerdo con los procedimientos establecidos ya que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro, esta política aplica a:

a) Cuentas por cobrar a clientes
b) Cuentas por cobrar a empleados
c) Otras cuentas por cobrar

Estas cuentas por cobrar serán clasificadas a su vez en:

a) Cuentas por cobrar a corto plazo
b) Cuentas por cobrar a largo plazo

Deterioro: Se define como la disminución del valor en el tiempo de una cuenta por cobrar con respecto al valor registrado en libros, de acuerdo con las políticas de VELA Software. Al final de cada periodo sobre el que se informa, SISTEMAS Y ASESORIAS DE COLOMBIA S.A.S. evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado.

Cuando se identifique evidencia objetiva de deterioro del valor, se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados, siguiendo la siguiente política: para deudores del sector público que superen los 365 días de atraso en sus pagos, se deteriorará contablemente la cartera en un 100%. Para clientes del sector privado que excedan los 270 días de mora, se deteriorará la cartera en un 50%, y una vez que la mora supere los 365 días, se deteriorará el 50% restante.

Propiedades planta y equipo.

El costo de un elemento de propiedad planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento siempre y cuando este supere 2 SMMLV (Salarios Minimos Legales Vigentes), dada por el Gobierno Nacional. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

Se medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas y su valor de salvamento. La empresa reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

El cargo por depreciación para distribuir el importe depreciable de forma sistemática a lo largo de su vida útil es realizado por el método lineal. Los siguientes son los años de vida útil [o tasas de depreciación utilizadas] para determinarla:

CONCEPTOS DE BIENES A DEPRECIAR	TASA DE DEPRECIACION ANUAL %	VIDA UTIL
Construcciones y edificaciones	2,22%	45 años
Flota y equipo de transporte	10,00%	10 años
Muebles y enseres	10,00%	10 años
Equipo de computación	20,00%	5 años
Redes de procesamientos de datos	20,00%	5 años
Equipos de comunicación	20,00%	5 años

Intangibles.

Se reconocerán en el estado de situación financiera cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la compañía en los cuales se debe medir con fiabilidad, no se reconocerán cuando la compañía haya desarrollado un intangible para su propia explotación, se medirá inicialmente al costo y posteriormente se medirá al costo menos los gastos de amortización y/o deterioro que haya en incurrido a lo largo de su vida útil.

Obligaciones financieras.

Se reconocen en el momento en que la Empresa se convierte en parte obligada, según los términos contractuales de la operación, lo cual sucede al momento en que se recibe el dinero, producto del crédito o al momento en que se firma un acuerdo por medio del cual la empresa asume obligaciones financieras a favor de terceros.

La compañía lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación y al final de cada periodo sobre el que se informa, medirá los instrumentos financieros, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición.

La compañía lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación y al final de cada periodo sobre el que se informa, medirá los instrumentos financieros, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición.

La compañía reconoce como un pasivo las obligaciones a favor de terceros originadas en: Prestación de servicios o la compra de bienes a crédito, uso de activos de propiedad de terceros por parte de la Empresa cuyo pago se efectuará a crédito, otras obligaciones contraídas a favor de terceros.

Las obligaciones a favor de terceros originadas en contratos o acuerdos deben ser reconocidos en la medida en que se cumplan los siguientes requisitos:

a) El bien o servicio se ha recibido o se viene recibiendo con los riesgos y beneficios del mismo.

b) Es probable que del pago de dicha obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios futuros .

c) El valor puede ser determinado en forma confiable.

Las cuentas y documentos por pagar deben valuarse mensualmente por el valor total adeudado, que se define como la cantidad a pagar en el momento de reconocer el pasivo y al final de cada periodo sobre el que se informa, la compañía medirá las cuentas por pagar de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición: (a) Los instrumentos de deuda que cumplan las condiciones del párrafo 11.8 (b) se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, cuando según las condiciones del contrato pase a un término mayor a 90 días.

Beneficio a empleados.

La compañía reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la empresa durante el periodo sobre el que se informa.

Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de cesantías, al fondo de pensiones, pagos de salud, ARL.

Como un gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventarios o propiedades, planta y equipo.

Las obligaciones laborales se reconocen como costos y gastos cuando el empleado ha prestado sus servicios a la empresa, ha obtenido el derecho a la prestación social tal como lo establece la legislación laboral o acuerdo colectivo en el periodo actual o en el futuro.

Activos y pasivos por derecho de uso.

De acuerdo a los políticas de los nuevos accionistas, Sistemas y Asesorias de Colombia SAS aplicó NIIF 16 – Arrendamientos a partir del 1 de enero de 2023.

Al inicio de un contrato, la Compañía evalúa si un contrato es, o contiene, un arrendamiento. Esta situación se presenta si el contrato transfiere el derecho de controlar el uso de un activo identificado por un período de tiempo a cambio de una contraprestación. Para llevar a cabo dicha evaluación, se utiliza la definición de arrendamiento contenido en la NIIF 16.

La compañía es arrendataria de oficinas y los contratos de arrendamiento se realizan por periodos fijos, con opciones de extención. Los términos de los arrendamientos se negocian de forma individual.

Contabilidad del arrendatario: Los arrendamientos se reconocen como un activo por derecho de uso y un pasivo correspondiente en la fecha en que el activo arrendado está disponible para su uso por la compañía. Cada pago de arrendamiento se asigna entre el pasivo y el costo financiero. El costo financiero se carga a los resultados durante el período de arrendamiento a fin de producir una tasa de interés periódica constante sobre el saldo restante del pasivo para cada período. El activo por derecho de uso se deprecia durante la vida útil más corta del activo y el plazo de arrendamiento en línea recta.

Ingresos.

La empresa reconocerá los ingresos por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la empresa, El reconocimiento de los ingresos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la empresa se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos.

Se reconocerán los ingresos ordinarios por intereses cuando exista diferencia resultante entre el valor razonable y el importe de la contraprestación.

Siempre que el pago de una venta al crédito se aplaza más allá de los términos comerciales normales, se medirá al valor presente de los ingresos (cobros) futuros descontados a una tasa de interés de mercado.

La compañía a partir del año 2023 reconocerá los ingresos para reflejar la transferencia de bienes o servicios, medidos como el importe al que la entidad espera tener derecho a cambio de esos bienes o servicios de acuerdo a lo establecido en el estandar internacional IFRS 15.

El principio básico de la NIIF es que una entidad debe reconocer los ingresos para representar la transferencia de bienes o servicios prometidos a los clientes por un importe que refleje la contraprestación a la que la entidad espera tener derecho a cambio de esos bienes o servicios.

Para garantizar el cumplimiento de este principio básico, se creó un modelo de cinco pasos:

Paso 1: Identificar el contrato del cliente

Paso 2: Identificar cada una de las obligaciones de ejecución del contrato.

Paso 3: Determinar el precio de la transacción

Paso 4: Asignar el precio de la transacción a cada obligación de desempeño

Paso 5: : Reconocer los ingresos cuando o a medida que se satisface cada obligación de ejecución.

Gastos

La compañía reconocerá gastos en el estado del resultado integral cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un Reconocimiento es el proceso de incorporación en los estados financieros de una partida que cumple la definición gasto y que satisface los siguientes criterios: (a) es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida salga de la empresa; y (b) la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad. 2.28 La falta de reconocimiento de una partida que satisface esos criterios no se rectifica mediante la revelación de las políticas contables seguidas, ni tampoco a través de notas u otro material explicativo.

La medición está relacionada con la determinación del valor por el cual deben registrarse contablemente los costos y gastos.

Se incluirán dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o tercero directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

NOTA 4 Efectivo y equivalente al efectivo.

Descripción	**2.025**	**2.024**
Fondos de Caja	660.000	160.000
Banco de Bogotá	16.222.039.724	9.974.471.695
Total	**16.222.699.724**	**9.974.631.695**

Al 30 de septiembre de 2025, la entidad no contaba con restricciones en cuanto a su manejo y disponibilidad.

NOTA 5 Cuentas comeciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

El detalle de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar es el siguiente:

CORRIENTES

Descripción	**2.025**	**2.024**
Clientes	7.382.782.191	6.670.099.658
Cuentas por cobrar trabajadores	21.025.000	14.504.168
Anticipos cuentas comerciales	197.457.361	1.525.147
Deudores varios	241.524	0
Deterioro de valor	-76.572.178	-784.975.348
Subtotal	**7.524.933.898**	**5.901.153.625**

Las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por el valor de la transacción al instante que se transfieren los riesgos y/o beneficios del servicio y posteriormente si el acuerdo constituye una transacción de financiación la compañía medirá el activo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Para las deudas de los empleados, se suscriben autorizaciones de descuento. De acuerdo con la evaluación realizada por la compañía sobre las políticas de VELA en el análisis de cartera al 30 de septiembre de 2025, se encuentra evidencia objetiva de que algunos saldos por cobrar a clientes presentan una mora superior a los 270 días, lo cual implica la contabilización de deterioro, el cual fue registrado en los estados financieros. La conciliación del deterioro reconocido sobre las cuentas por cobrar se presenta a continuación:

Descripción	**2.025**
Cartera entre 270 dias y 365 dias- Sec. privado	76.572.177
Cartera mayor a 365 dias- Sector privado	0
Cartera mayor a 365 dias- Sector público	0
Deterioro reconocido en el periodo	**76.572.177**

NOTA 6 Propiedad planta y equipo.

A continuación el movimiento y saldos de las propiedades, planta y equipo.

Equipo de oficina	**2.025**	**2.024**
Importe en libros al inicio de año	40.470.833	55.674.952
Compras	11006190	0
Depreciación acumulada	-10.321.054	-15.204.119
Total Equipo de oficina	**41.155.969**	**40.470.833**
Equipo de computo		
Importe en libros al inicio de año	316.759.424	479.650.450
Compras	91.241.401	44.598.227
Depreciación acumulada	-156.745.857	-207.489.253
Total Equipo de cómputo	**251.254.968**	**316.759.424**
Intangibles		
Importe en libros al inicio de año	-	6.219.811
Compras	0	0
Amortización	0	-1.588.033
Total Intangibles	**0**	**4.631.778**
Total Propiedades, planta y equipo	**292.410.937**	**361.862.035**

Al cierre del ejercicio del 30 de septiembre de 2025 y 2024 se realizó la comprobación del deterioro del valor de las propiedades planta y equipo y propiedades de inversión medidas al costo.

NOTA 7 Activos por derecho de uso

A continuación el movimiento y saldos de las propiedades, planta y equipo.

Construcciones y edificaciones	**2.025**	**2.024**
Importe en libros al inicio de año	549.119.511	979.765.704
Incremento	12.474.639	80.086.190
Retiros	0	0
Depreciación acumulada	-425.623.252	-510.732.383
Total	**135.970.898**	**549.119.511**

La entidad opera como arrendataria de las instalaciones donde se desarrollan sus actividades. Los activos por derecho de uso correspondientes han sido reconocidos a partir del 1 de enero de 2023, siguiendo los lineamientos técnicos establecidos en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF 16).

NOTA 8 Activos por impuestos.

Descripción	**2.025**	**2.024**
Anticipos por impuestos corrientes	1.056.283.000	847.373.000
Saldo a favor Ica	22.141.548	36.178.548
Anticipos Industria y Comercio	8.999.000	10.000.000
Retención en la fuente	959.463.977	1.010.175.983
Retención de IVA	127.010.833	202.556.700
Retención de ICA	83.875.618	191.524.085
Autoretención Ica	49.774.001	58.272.000
Autoretención Renta	285.108.234	331.636.000
Subtotal	**2.592.656.212**	**2.687.716.316**

NOTA 9 Activos diferidos

Descripción	2.025	2.024
Ingreso reconocido por Software	3.347.426.768	3.099.408.870
Cuenta Transitoria Niif 16	435.932.049	480.600.211
Gastos pagados por anticipado	197.993.731	494.999.618
Subtotal	**3.981.352.548**	**4.075.008.699**

El ingreso reconocido por Software se origina por la aplicación de la norma internacional IFRS 15. Este ingreso proviene de los servicios que ya fueron proporcionados a los clientes y que aún están pendientes de facturación.

El importe registrado en la cuenta transitoria NIIF 16 refleja los valores registrados en el año como resultado de la amortización de los activos por derecho de uso. De conformidad con las políticas adoptadas por los nuevos accionistas, este importe se concilia con la cuenta del pasivo por derecho de uso hasta el mes de enero del año siguiente al cierre contable.

NOTA 10 Obligaciones financieras.

Descripción	2.025	2.024
Tarjeta de crédito	34.910.012	9.836.208
Subtotal	**34.910.012**	**9.836.208**

NOTA 11 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar.

Descripción	2.025	2.024
Cuentas por pagar comerciales	184.979.785	149.784.436
Otras cuentas por pagar	101.563.307	98.741.424
Beneficios empleados	1.120.228.547	703.544.005
Retenciones y aportes de Nomina	81.888.279	93.158.780
Cuentas por pagar Fondo de Pensiones	175.532.500	180.438.200
Libranzas y embargos	83.565.848	87.778.125
Total	**1.747.758.266**	**1.313.444.970**

NOTA 12 Pasivos por impuestos

Descripción	2.025	2.024
IVA por pagar	664.767.220	1.127.192.000
Retención en la fuente	91.753.000	119.566.000
Industria y Comercio	147.195.000	210.479.996
Impuesto a las ventas retenido	1.010.000	355.000
Impuesto a la Renta	3.360.450.000	3.410.236.000
Industria y Comercio retenido	2.349.249	3.288.000
Total	**4.267.524.469**	**4.871.116.996**

NOTA 13 Pasivos diferidos

Descripción	2.025	2.024
Ingreso diferido por reconocimiento de contratos.		
	2.659.331.942	1.229.984.121
Total	**2.659.331.942**	**1.229.984.121**

El ingreso diferido por reconocimiento de contratos se genera conforme a la aplicación de la norma internacional IFRS 15. Este ingreso surge de los servicios que ya han sido facturados a nuestros clientes, pero cuya prestación del servicio está pendiente por ejecutar.

NOTA 14 Pasivos por derecho de uso

CORRIENTE

Descripción	2.025	2.024
Pasivos recibidos de clientes	589.879.931	525.094.273
Total	**589.879.931**	**525.094.273**

NO CORRIENTE

Descripción	2.025	2.024
Pasivos recibidos de clientes	0	536.065.208
Total	**-**	**536.065.208**

NOTA 15 Otros pasivos

Descripción	2.025	2.024
Anticipos y avances recibidos	0	1.312.409
Total	**-**	**1.312.409**

NOTA 16 Capital emitido

Capital Social - El capital autorizado de la compañía esta representado en 2.000 acciones con valor nominal de un millón de pesos ($1.000,000) cada una, de las cuales 1.200 se encuentran suscritas y pagadas a la fecha.

DETALLE	2.025	2.024
Capital Suscrito y Pagado	**1.200.000.000**	**1.200.000.000**
Capital Autorizado	2.000.000.000	2.000.000.000
Capital por Suscribir	-800.000.000	-800.000.000
Reservas	**20.250.619.596**	**13.862.637.696**
Otras Reservas	1.345.619.179	1.345.619.179
Ganancias acumuladas 2023	5.419.709.762	5.419.709.762
Ganancias acumuladas 2024	7.097.308.755	7.097.308.755
Ganancias acumuladas 2025	6.387.981.900	0
Total patrimonio	**21.450.619.596**	**15.062.637.696**

NOTA 17 Ingresos

Descripción	2.025	2.024
Licenciamiento	1.557.002.031	995.893.275
SAAS	880.590.400	598.774.024
Implantación	2.944.959.711	1.803.418.835
Desarrollo	456.023.521	828.321.755
Mantenimiento	19.878.619.235	15.293.826.502
Total	**25.717.194.899**	**19.520.234.391**

NOTA 18 Otros ingresos

Descripción	2.025	2.024
Interes	52.188.571	5.063
Recuperaciones	3.268.503	28.793.279
Recuperación cartera	708.403.170	1.476.481.922
Descuentos	4.599.180	2.620.326
Ajuste al peso	33.101	6.732
Diferencia en Cambio	79.104	153.222
Recobros de contratos	5.450.759	23.073.528
Interés de mora- Contratos	7.465.953	14.905.725
Reintegro de Costos y Gastos	40.741.628	39.895.495
Recuperación inter. Niif 16	30.075.029	83022365
Total	**852.304.998**	**1.668.957.657**

Recuperaciones: Durante el año 2025, se registró una recuperación de cartera por un total de $700,532,391. Este monto corresponde a los pagos recibidos de algunos clientes que estaban en proceso de cobro a través de nuestros abogados, así como a cuentas por cobrar de clientes.

NOTA 19 Gastos de administración

Descripción	2.025	2.024
Beneficios Empleados	**11.901.246.192**	**11.098.371.297**
Sueldos	6.830.978.127	6.346.195.752
Comisiones	692.790.830	522.239.875
Incapacidades	77.571.399	73.175.207
Horas extras	12.847.245	2.954.291
Auxilio de Transporte	16.707.033	15.928.034
Viaticos	661.708.239	612.785.222
Cesantias	622.649.765	588.070.695
Interés Cesantias	73.182.473	69.187.782
Prima	629.798.306	588.070.729
Vacaciones	351.306.840	316.171.035
Auxilios	244.032.709	297.371.305
Bonificaciones	32.867.199	0
Indemnizaciones	28.714.488	279.618.618
Capacitación	55.941.668	18.732.769
Aportes ARL	42.023.653	37.108.539
Aportes EPS	100.653.300	84.115.900
Aportes FP	953.397.100	831.372.000
Aportes CCF	322.497.332	293.421.884
Aportes ICBF	40.239.006	32.748.132
Aportes SENA	26.826.908	21.262.611
Aprendiz SENA	45.828.126	35.944.999
Dotaciones	3.396.000	370.000
Bienestar Empleados	35.288.446	31.525.918
	0	
Honorarios	**267.762.246**	**390.217.574**
Revisoría Fiscal	40.500.000	36.810.468
Asesoría Juridica	150.546.546	213.643.143
Asesoria Externa	0	117.640.552
Asesoria tecnica	69.720.000	15.123.411
Asesoría Contable	6.995.700	7.000.000

Impuestos	**350.748.998**	**281.885.606**
Industria y Comercio	223.745.000	162.759.000
Iva Descontable	16.750.768	13.004.259
Impuesto al Consumo	1.662.648	5.556.995
Timbre	5.313.309	
Gmf	90.965.135	92.479.933
Otros	12.312.137	8.085.420
Seguros	**357.947.014**	**352.150.351**
Cumplimiento	36.702.058	27.495.398
Medicina prepagada	317.642.612	324.654.953
Responsabilidad civil	3.602.344	0
Servicios	**580.253.591**	**320.772.477**
Asistencia tecnica	354.667.262	96.712.475
Acueducto y alcantarillado	688.913	490.245
Energia electrica	58.006.192	51.989.240
Telefono	13.387.562	13.808.082
Internet	51.688.397	59.642.029
Correo	33.542.289	35.409.727
Administración	68.272.976	62.720.679
Gastos Legales	**12.650.270**	**7.460.530**
Notariales	2.779.970	2.875.600
Registro Mercantil	8.771.100	2.750.600
Tramites y licencias	1.099.200	1.834.330
Mantenimiento y reparaciones	**21.606.448**	**12.441.461**
Equipo de oficina	11.709.001	5.907.364
Equipo de computación	9.897.447	6.534.097
Depreciaciones	**593.219.506**	**548.187.385**
Construcciones y edificaciones	425.623.252	379.743.475
Equipo de oficina	10.321.054	11.505.860
Equipo de computación	157.275.200	156.938.050
Diversos	**228.955.434**	**197.566.995**
Aseo y cafereteria	9.599.819	7.777.414
Papeleria	2.691.456	2.847.962
Mensajeria	986.159	897.700
Ser. Restaurante	215.678.000	186.043.919
Total	**14.314.389.698**	**13.209.053.676**

NOTA 20 Gastos de ventas

Honorarios	**2.154.056**	**1.264.131**
Asistencia Tecnica	2.154.056	1.264.131
Servicios	**863.146.391**	**731.297.460**
Asistencia técnica	497.598.233	476.419.360
Promoción comercial	2.620.185	1.000.000
Tegnología e información	362.927.973	253.878.100
Gastos de Viaje	**156.715.612**	**138.429.579**
Transporte	7.867.591	13.375.397
Pasajes aereos	144.266.737	121.230.196
Pasajes terrestres	2.191.316	3.823.986
Restaurantes	2.389.968	0
Diversos	**1.423.007.225**	**1.752.333.518**
Comisiones	337.093.610	265.986.308
Gastos de contratación- Estampillas contratos	1.067.291.051	581.448.785
Deterioro de cartera	0	902.107.961
Atención a clientes	18.622.564	2.790.464
Total	**2.445.023.283**	**2.623.324.688**

NOTA 21 Otros gastos

Gastos Financieros **(1)**	33.244.588	51.857.614
Gastos Extraordinarios **(2)**	28.258.596	29.632.535
Gastos Diversos **(3)**	151.830	1.539.244
Total	**61.655.014**	**83.029.393**
(1) Detalle gastos Financieros		
Gastos Bancarios	1.046.810	0
Comisiones Bancarias	533.060	680.329
Interés	27.219.759	46.138.602
Diferencia en cambio	4.444.959	5.038.683
(2) Detalle gastos Extraordinarios		
Impuestos asumidos	28.258.596	29.632.535
(3) Detalle gastos Diversos		
Sanciones	100.000	612.112
Otros	0	914.850
Ajuste al peso	51.830	12.282

NOTA 22 Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto sobre la renta del período comprende al impuesto sobre la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en los otros resultados integrales o directamente en el patrimonio. En este caso, el impuesto también se reconoce en los otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, respectivamente.
El cargo por impuesto sobre la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas vigentes a la fecha del balance general. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones asumidas en las declaraciones de impuestos presentadas respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Compañía, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.
Para determinar la provisión de impuesto de renta y complementarios la Compañía hace su cálculo a partir del mayor valor entre la utilidad gravable .
La Compañía solo compensa los activos y pasivos por impuestos a las ganancias corrientes, si existe un derecho legal frente a las autoridades fiscales y tiene la intención de liquidar las deudas que resulten por su importe neto, o bien, realizar los activos y liquidar las deudas simultáneamente.
Según las disposiciones fiscales aplicables a la Compañía, estipulan que la tarifa aplicable al impuesto sobre la renta para el año 2025 es del 35%.

Impuesto a las ganancias reconocido en ganancias o pérdidas

Descripción	2.025	2.024
Impuesto de Renta	3.360.450.000	1.653.590.000
Total	**3.360.450.000**	**1.653.590.000**

PEDRO FELIPE CERON Y CERON
Representante Legal

VIVIANA MARCELA BUSTOS CÁRDENAS
Contadora Pública
T.P 174819-T

ALVARO ARCILA MILLAN
Revisor Fiscal
T.P 26744-T