

Estados Financieros y Dictamen del Revisor Fiscal de
CompuTec Outsourcing S.A.S. - En Reorganización

Por los periodos terminados a 31 de diciembre de 2024 y 2023



CONTENIDO

Informe del Revisor Fiscal	3
Certificación de los Estados Financieros	14
Estado de Situación Financiera	16
Estado de Resultados Integral	18
Estado de Cambios en el Patrimonio	19
Estado de Flujos de Efectivo	20
Revelaciones a los Estados Financieros	21
Informe Art. 446 del Código de Comercio	59
Resumen de Cuentas por pagar y por cobrar a los Accionistas	60





A los Señores Accionistas
COMPUTEC OUTSOURCING S.A.S. – En Reorganización

1. Informe de auditoría sobre los Estados Financieros

Opinión

Hemos auditado los Estados Financieros de COMPUTEC OUTSOURCING S.A.S., en Reorganización, en adelante la Compañía, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 diciembre de 2024, y el Estado de Resultados Integral, de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y de Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos a este informe, tomados fielmente de los libros de contabilidad, presentan razonablemente en todos sus aspectos de importancia material la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre de 2024, los resultados integrales de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera vigentes en Colombia e instrucciones de la Superintendencia de Sociedades, las cuales fueron aplicadas de manera uniforme con el periodo anterior.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las normas de auditoría vigentes en Colombia. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección de Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los Estados Financieros.

Somos independientes de la Compañía, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a la auditoría de los Estados Financieros en Colombia y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para expresar nuestra opinión.

Incertidumbre relacionada con la Entidad en funcionamiento

Como se revela en la Nota 1 de los Estados Financieros la Compañía fue admitida por la Superintendencia de Sociedades en el trámite de Reorganización Empresarial el 31 de marzo de 2021. Posteriormente en virtud de la Ley 1116 de 2006 ordenó el 27 de abril de 2021 inscribir el aviso por medio del cual se informó sobre la expedición de la providencia que decretó el inicio del proceso de reorganización. Finalmente, mediante Acta No. 428-000079 del 25 de octubre de 2023, inscrita el 22 de febrero de 2024 con el No. 00007771 del libro XIX, la Superintendencia de Sociedades, en virtud de la Ley 1116 de 2006, confirmó el acuerdo de reorganización de la Compañía.



En la Nota 35 de los Estados Financieros se revela que las condiciones del acuerdo prevén el pago de acreencias por \$15.643 millones durante el período comprendido entre los años 2026 y 2034, con el reconocimiento de intereses, exigibles al momento del pago del principal.

La dirección, bajo la supervisión de su único accionista, EXIUM TECH SAS, han realizado diferentes actividades para generar los recursos que le permitan incrementar el capital de trabajo, avanzar en desarrollos tecnológicos, conseguir nuevos aliados, atender el pago de proveedores e impuestos y consolidar estrategias de negocio que le permitan sostener la entidad y terminar satisfactoriamente el proceso de reorganización empresarial.

En diciembre de 2024 EXIUM TECH SAS informó que suscribió un contrato de compraventa de acciones con EF VENTURE CAPITAL SAS para transferir el 5% de su participación, lo cual se hará efectivo el 5 de febrero de 2025. Producto de este acuerdo, EF VENTURE CAPITAL SAS realizó un anticipo a la Compañía para futuras capitalizaciones por \$1.696 millones, de los cuales se recaudaron \$170 millones en especie y \$1.000 millones en efectivo al 31 de diciembre de 2024. El saldo de \$526 millones, reconocido como cuenta por cobrar se aportará en 2025 y 2026 con servicios profesionales.

En el año 2024 COMPUTEC continuó con inconvenientes de liquidez y cerró con indicadores financieros que reflejan un capital de trabajo negativo de \$2.208 millones, un índice de razón corriente de 0,51, pérdidas del ejercicio por \$2.959 millones y la acumulación de pérdidas por \$41.572 millones, lo que representan el 93% del capital suscrito y pagado más la prima en colocación de acciones. Adicionalmente continuó con gestiones para acordar nuevas condiciones que le permitan normalizar un acuerdo de pago suscrito con la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacional por \$985 millones.

La dirección de la Compañía en la preparación de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2024, bajo la supervisión de los responsables del gobierno de la entidad, evaluó la hipótesis de negocio en marcha para un horizonte de al menos doce (12), considerando factores financieros, operativos y legales. En este proceso analizó la capacidad, habilidad y viabilidad de ejecutar acciones que permitan a la Compañía continuar como un negocio en marcha. Como se revela en la Nota 2 de los Estados Financieros, concluyó, que a pesar de existir incertidumbres importantes relacionadas con eventos y condiciones que pueden generar dudas significativas acerca de la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha, la citada hipótesis continúa siendo apropiada, en razón a que la Compañía tiene alternativas reales diferentes a las de terminar sus operaciones o liquidarse.

Párrafo de énfasis

Sin modificar nuestra opinión llamamos la atención sobre las siguientes situaciones:

- Como se expone en la Nota 15 de los Estados Financieros existían pérdidas fiscales acumuladas al 31 de diciembre de 2024 por \$15.616 millones con vencimiento de 12 años para ser compensadas y sobre las cuales se registró impuestos diferido de \$5.466



millones. La dirección de la Compañía realizó proyecciones financieras bajo un escenario de hipótesis de negocio en marcha, estimando la generación futura de rentas líquidas ordinarias a partir del año 2026 que permitirán compensar estas pérdidas fiscales.

- Al 31 de diciembre de 2024 la Compañía tenía activos intangibles con vida útil indefinida por valor neto de \$10.658 millones, representados en plusvalía por \$4.634 millones y marcas adquiridas por \$6.025 millones, que surgieron por la adquisición de negocios en años anteriores. Anualmente se actualiza con el apoyo de especialistas externos la estimación de su deterioro. Como se indica en la Nota 14 de los Estados Financieros, el resultado del estudio arrojó que no existía deterioro para estos activos en 2024. La estimación del deterioro de los activos intangibles de vida útil indefinida se realizó a partir de su valor de uso y en un escenario de hipótesis de negocio en marcha. Los flujos reales de caja a futuro podrían variar con respecto a los estimados en el estudio, como consecuencia de desviaciones en los supuestos empleados para su proyección, por tanto, esta estimación lleva inmerso un alto grado de incertidumbre.
- En la Nota 10 de los Estados Financieros se revela que se mantiene como activo diferido el software desarrollado internamente para consolidar el modelo de negocio digital por \$2.183 millones, neto de amortización.

El importe de los casos descritos anteriormente fue determinado bajo un escenario de negocio en marcha, por tanto, en caso de cambiar la conclusión se producirá la disolución y liquidación de la Compañía, lo cual afectaría el valor recuperable de los activos como consecuencia de aplicar el principio contable de valor neto de liquidación.

- La Compañía era el único accionista de DATACOURRIER SAS, entidad que finalizó su liquidación en 2024. Como se indica en las Nota 18 de los Estados Financieros, la cuenta final de la liquidación aprobada prevé la cesión parcial del crédito reconocido en el proceso de reorganización empresarial de la Compañía por \$5.622 millones en favor de los acreedores de la subordinada. Se estima cancelar la obligación cedida en los plazos y condiciones acordados en el acuerdo de reorganización empresarial.
- Como se informa en la Nota 5 de los Estados Financieros, los administradores acordaron en 2024 una operación de mutuo con VESTAS SAS bajo las siguientes condiciones: a) Cupo rotativo de hasta \$1.000 millones, b) Los desembolsos se destinan al pago de pasivos de COMPUTEC y se giran directamente al acreedor, c) Abonos al crédito rotativo mediante el recaudo directo que hace VESTAS SAS de facturas que le son cedidas y endosadas en propiedad y con responsabilidad de COMPUTEC, d) Garantías mobiliarias e) Tasa de interés del 0%. A la fecha de nuestro informe los administradores de COMPUTEC se encuentran formalizando a nivel documental la operación de mutuo.

Esta operación de mutuo generó los siguientes efectos en los Estados Financieros: a)



\$179 millones de ingresos con facturas endosadas b) Aumento de cuentas por cobrar en \$18 millones por el recaudo de facturas endosadas pendientes de aplicar al préstamo, c) Aumento de préstamos por pagar de \$0 millones d) Disminución de pasivos por \$704 millones como consecuencia de los pagos realizados por VESTAS SAS, y d) \$24 de gastos financieros.

Asuntos clave de la auditoría

Los asuntos clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según nuestro juicio profesional, han sido de la mayor importancia en nuestra auditoría de los Estados Financieros del periodo actual.

Estos asuntos han sido considerados en el contexto de nuestra auditoría de los Estados Financieros en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre los mismos, por lo tanto, no expresamos una opinión por separado sobre los asuntos claves de auditoría.

Hemos determinado que además de las situaciones descritas en la sección de Incertidumbre relacionada con la entidad en funcionamiento, los siguientes asuntos claves de auditoría se deben comunicar en nuestro informe:

Estimación del deterioro de los activos intangibles con vida útil indefinida Ver Nota 14 de los Estados Financieros
--

Asuntos Claves de la Auditoría

El saldo de los activos intangibles con vida útil indefinida, representados en marcas adquiridas y plusvalía, corresponden al 50% del total de los activos al cierre de 2024.

La estimación del deterioro de los intangibles con vida útil indefinida demanda aplicar técnicas especializadas de valoración, juicios profesionales y realizar proyecciones financieras.

La Compañía contrató especialistas externos para estimar el posible deterioro de estos activos.

Consideramos que los activos intangibles de vida indefinida son una cuestión clave de auditoría por su importancia material en los Estados Financieros y por el nivel de complejidad e incertidumbre de la estimación de su recuperación.

Manera como se abordaron en nuestra auditoría
--

Sobre este asunto, nuestro énfasis de auditoría consideró, entre otras, las siguientes actividades:



**Estimación del deterioro de los activos intangibles con vida útil indefinida
Ver Nota 14 de los Estados Financieros**

- Conocimos el perfil y experiencia del especialista que hizo el estudio del deterioro de los activos intangibles con vida útil indefinida.
- Obtuvimos el estudio de la valoración de los activos y nos reunimos con el personal clave para comprender los juicios aplicados.
- Formulamos observaciones al estudio con base en nuestra revisión.
- Constatamos que el registro contable del deterioro es consistente con el resultado del estudio sobre el asunto.
- Examinamos la adecuada clasificación, presentación y revelación de los activos intangibles con vida útil indefinida.

El resultado de los procedimientos descritos fue considerado satisfactorio bajo principios de contabilidad para una entidad que cumple con la hipótesis de negocio en marcha, sin embargo, advertimos que el importe de estos activos podría variar en caso de aplicar el principio contable de valor neto de liquidación.

**Impuesto diferido activo de renta
Ver Nota 15 de los Estados Financieros**

Asuntos Claves de la Auditoría

El saldo del impuesto diferido de renta activo representa el 25% del total de los activos.

El reconocimiento y medición de los impuestos diferidos demanda la aplicación de normas especializadas y juicios técnicos para su estimación.

Consideramos que los saldos por impuesto diferido en el activo son una cuestión clave de auditoría por su importancia material en los Estados Financieros y por los juicios que deben aplicarse para su estimación.

Manera como se abordaron en nuestra auditoría

Sobre este asunto, nuestro énfasis de auditoría consideró, entre otras, las siguientes actividades:

- Obtuvimos el estudio que soporta la estimación del impuesto diferido y la renta líquida gravable proyectada que sustenta su reconocimiento.
- A partir del estudio adelantado por la Compañía observamos la posibilidad de compensar las pérdidas fiscales que dieron origen al correspondiente activo por impuestos diferido.



Impuesto diferido activo de renta
Ver Nota 15 de los Estados Financieros

- Constatamos la adecuada clasificación, presentación y revelación del impuesto diferido.

El resultado de los procedimientos descritos fue considerado satisfactorio bajo principios de contabilidad para una entidad que cumple con la hipótesis de negocio en marcha, sin embargo, advertimos que el importe de estos activos podría variar en caso de aplicar el principio contable de valor neto de liquidación.

Otros asuntos

Los Estados Financieros por el periodo terminado en 31 de diciembre de 2023 se presentan únicamente para efectos de comparación y fueron auditados por otro Revisor Fiscal, designado por Amézquita & Cía. SAS, quien expresó una opinión no modificada sobre los mismos el 30 de enero de 2024.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno en relación con los Estados Financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera vigentes en Colombia y del control interno relevante a la preparación y presentación de los Estados Financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los Estados Financieros, la dirección es responsable de valorar y revelar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha y aplicar el principio contable de empresa en funcionamiento, e informar, cuando sea pertinente, los problemas relacionados con el cumplimiento y aplicación del principio contable de negocio en marcha. Dicha responsabilidad incluye seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias. Como se revela en la Nota 2 de los Estados Financieros la dirección, concluyó, que a pesar de existir incertidumbres importantes relacionadas con eventos y condiciones que pueden generar dudas significativas acerca de la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha, la citada hipótesis continúa siendo apropiada, en razón a que la entidad tiene alternativas reales diferentes a las de terminar sus operaciones o liquidarse.

Los responsables del gobierno y la dirección son los encargados de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.





Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los Estados Financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría con nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría vigentes en Colombia siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones materiales pueden ser causadas por fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, se estima que puedan razonablemente influir en las decisiones económicas que toman los usuarios a partir de los Estados Financieros.

Como parte de nuestra auditoría, aplicamos juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los posibles riesgos de incorrección material en los Estados Financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para soportar nuestra opinión.

El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor frente al que se origina por un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.

- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones de la dirección sobre el particular.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los Estados Financieros, incluida la información revelada, y si los Estados Financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su representación fiel.
- Obtuvimos la información necesaria para cumplir adecuadamente nuestras funciones.
- Concluimos sobre la adecuada utilización que hizo la dirección del principio contable de negocio en marcha y basados en la evidencia de auditoría, obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, determinamos que existe una incertidumbre que puede generar dudas acerca de la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha, tal como lo expresamos en la sección de Incertidumbre relacionada con la Entidad en funcionamiento de nuestro informe.
- Informamos a los responsables del gobierno, entre otros, los siguientes asuntos:



- El alcance y el momento de realizar la auditoría planeada, los hallazgos significativos de auditoría y las deficiencias relevantes del control interno que identificamos durante la misma.
- Los asuntos claves de la auditoría que, según nuestro juicio profesional, fueron los de mayor importancia en la auditoría de los Estados Financieros del periodo actual. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que por disposiciones legales o reglamentarias se prohíba su revelación pública o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, concluyamos que su reporte pueda generar consecuencias adversas que superen los beneficios del interés público que se derivan de comunicación.

2. Informe del Revisor Fiscal sobre el cumplimiento de los numerales 1º y 3º del artículo 209 del Código de Comercio

En nuestra calidad de Revisores Fiscales de COMPUTEC y en cumplimiento de los artículos 1.2.1.2 y 1.2.1.5 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificados por los artículos 4 y 5 del Decreto 2496 de 2015, respectivamente, nos pronunciamos para el año 2024 sobre lo requerido en los numerales 1º) y 3º) del artículo 209 del Código de Comercio, los cuales detallamos a continuación:

- 1º) Si los actos de los administradores de la Compañía se ajustan a los estatutos y a las ordenes o instrucciones de la Asamblea de Accionistas, y
3º) Si hay y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la sociedad o de terceros que estén en su poder.

Conclusión

En nuestra conclusión los actos de los administradores de la Compañía se ajustan a los estatutos y a las ordenes o instrucciones de la Asamblea de Accionistas, existen y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la sociedad o de terceros que están en su poder.

Fundamentos de la conclusión

Hemos llevado a cabo el trabajo de conformidad con la Norma Internacional de Encargos de Aseguramiento 3000 (Revisada) - Encargos de aseguramiento distintos de la auditoría o de la revisión de información financiera histórica.

Nuestra responsabilidad de acuerdo con dicha norma se describe más adelante en la sección de Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con el informe del revisor fiscal sobre el cumplimiento de los numerales 1º y 3º del artículo 209 del Código de Comercio

El trabajo de aseguramiento razonable comprendió aplicar los siguientes procedimientos:



- Conocer y entender los estatutos sociales, las actas de la Asamblea de Accionistas, y los componentes del control interno implementados por la Compañía.
- Obtener una representación escrita de la dirección sobre si los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas y si hay y son adecuadas las medidas de control interno, que incluyen los sistemas de administración de riesgos implementados, de conservación y custodia de los bienes de la entidad y los de terceros que están en su poder.
- Verificar el cumplimiento de los estatutos.
- Obtener una confirmación de la dirección sobre los temas tratados en reuniones de la Asamblea de Accionistas que se encuentran pendientes por consignar en actas.
- Verificar si los actos de la dirección y los responsables del gobierno se ajustan a los estatutos y a las ordenes o instrucciones de la Asamblea de Accionistas documentadas en actas.
- Confirmar con la dirección sobre cambios y/o proyectos de modificación a los estatutos durante el período cubierto y validar su implementación.
- Evaluar si hay y son adecuadas las medidas de control interno, que incluyen los sistemas de administración de riesgos implementados, de conservación y custodia de los bienes de la entidad y los de terceros que están en su poder. Lo cual incluye:
 - Concluir sobre la presencia de los cinco componentes que deben estar presentes en la organización, diseñados y funcionando conjuntamente de manera integrada: i) ambiente de control; ii) evaluación de riesgos; iii) actividades de control; iv) información y comunicación; y v) actividades de supervisión.
 - Realizar pruebas de diseño e implementación sobre los controles relevantes de los componentes de control interno sobre el reporte financiero, y
 - Evaluar el diseño, implementación y eficacia operativa de los controles relevantes, manuales y automáticos, de los procesos clave del negocio, relacionados con las cuentas significativas de los Estados Financieros.

Nuestra conclusión se basa en la evidencia obtenida sobre los asuntos descritos, y está sujeta a las limitaciones inherentes expuestas en este informe.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra conclusión.

Realizamos seguimiento a las respuestas sobre las cartas de recomendaciones dirigidas a la dirección y no hay asuntos de importancia material pendientes que puedan afectar nuestra conclusión.



Limitaciones inherentes

Debido a las limitaciones inherentes a cualquier estructura de control interno, es posible que existan controles efectivos a la fecha de nuestro examen que cambien esa condición durante el período evaluado, debido a que nuestro informe se basa en pruebas selectivas.

Adicionalmente, la evaluación del control interno tiene riesgo de volverse inadecuada por cambios en las condiciones o porque el grado de cumplimiento con las políticas y procedimientos puede deteriorarse. Por otra parte, las limitaciones inherentes al control interno incluyen el error humano, fallas por colusión de dos o más personas o, inapropiado sobrepaso de los controles por parte de la dirección.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno en relación con el cumplimiento de los numerales 1º y 3º del artículo 209 del Código de Comercio

La dirección y los responsables del gobierno de la Compañía son responsables por el cumplimiento de los estatutos y de las decisiones de la Asamblea de Accionistas y por diseñar, implementar y mantener medidas adecuadas de control interno, que incluyen los sistemas de administración de riesgos implementados, de conservación y custodia de los bienes de la sociedad y los de terceros que están en su poder.

Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con el informe del revisor fiscal sobre el cumplimiento de los numerales 1º y 3º del artículo 209 del Código de Comercio

Nuestra responsabilidad consiste en llevar a cabo un trabajo de aseguramiento razonable para expresar una conclusión basada en la evidencia obtenida sobre el cumplimiento de los numerales 1º y 3º del artículo 209 del Código de Comercio.

De conformidad con la Norma Internacional de Encargos de Aseguramiento 3000 (Revisada) - Encargos de aseguramiento distintos de la auditoría o de la revisión de información financiera histórica, cumplimos con requisitos éticos, planeamos y ejecutamos los procedimientos que consideremos necesarios para obtener una seguridad razonable sobre el cumplimiento de los numerales 1º y 3º del artículo 209 del Código de Comercio.

3. Informe sobre otros requerimientos legales y regulatorios

La dirección es responsable por el cumplimiento de aspectos regulatorios en Colombia.

Nuestra responsabilidad como Revisor Fiscal en estos temas es efectuar procedimientos de revisión para emitir un concepto sobre su adecuado cumplimiento. Bajo este contexto, expresamos:

- a) La contabilidad se lleva conforme a las normas legales, a la técnica contable y cuando es del caso, bajo las normas especiales proferidas por la entidad de supervisión.





- b) Las operaciones registradas en los libros de contabilidad se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas.
- c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de registro de accionistas y de actas de Asamblea de Accionistas y se llevan y conservan debidamente.
- d) Se ha efectuado en forma correcta y oportuna sus aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, con lo cual, la información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, es correcta, y no existe mora en el pago de aportes al sistema de seguridad social integral.
- e) Se cumplen las normas e instrucciones de la Superintendencia de Sociedades relacionadas con la implementación de Programas de Transparencia y Ética Empresarial – PTEE y del Régimen de Autocontrol y Gestión del Riesgo Integral de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Financiamiento de la Proliferación de Armas de Destrucción Masiva LA/FT/FPADM - SAGRILAF.
- f) Los administradores dejaron constancia en su informe de gestión de que no entorpecieron la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.
- g) Existe concordancia entre los Estados Financieros que se acompañan y el informe de gestión presentado por los administradores.
- h) En la Nota 36 de los Estados Financieros se revelan las obligaciones causadas con posterioridad al inicio del proceso de reorganización empresarial bajo la ley 1116 de 2006 y que se encontraban vencidas al 31 de diciembre de 2024, indicando su concepto y las fechas de origen, de vencimiento y de pago posterior, cuando resultó pertinente.

Realizamos seguimiento a las respuestas sobre las cartas de recomendaciones dirigidas a la dirección y no hay asuntos de importancia material pendientes que puedan afectar nuestro concepto.

YANETH LILIANA HOYOS CHINGATE

Revisor Fiscal

T.P. 114990–T

Designado por Amézquita & Cía. S.A.S.

Bogotá, 25 de febrero de 2025



NIT. 860.023.380-3



Calle 37 No. 24 -28



www.amezquita.com.co



601 2087500
301 2408931

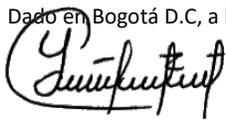
Certificación de Estados Financieros

Omaida Yiscela Ruiz Ariza en calidad de Representante Legal suplente y Cristian Eduardo Puyana Moreno, en calidad de Contador de COMPUTEC OUTSOURCING S.A.S. - En Reorganización declaramos que los Estados Financieros: el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados Integral, de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y de Flujo de Efectivo, junto con las revelaciones a las notas, por los periodos terminados el 31 de diciembre de 2024 y 2023, se elaboraron con base en las Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en Colombia bajo la Ley 1314 de 2009, asegurando que presentan razonablemente las cifras expresadas.

También confirmamos que:

1. Las cifras incluidas en los mencionados Estados Financieros y en sus revelaciones fueron fielmente tomadas de los libros de contabilidad de COMPUTEC OUTSOURCING S.A.S.-En Reorganización.
2. No ha habido irregularidades que involucren a miembros de la administración que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados o en sus revelaciones.
3. Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos, acumulación y compensación contable de sus transacciones en los periodos terminado el 30 de junio de 2024 y 2023, y evaluados bajo métodos de reconocido valor técnico.
4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada, respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos en los Estados Financieros enunciados o sus revelaciones.
5. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros enunciados o en sus revelaciones incluyendo los gravámenes y restricciones de los activos, pasivos reales y contingencias, así como también las garantías que se han dado a terceros.
6. La información contenida en los formularios de autoliquidación de aportes al sistema general de seguridad social integral es correcta, de acuerdo con las disposiciones legales y COMPUTEC OUTSOURCING S.A.S. - En Reorganización se encuentra al día por concepto de aportes al sistema mencionado.
7. La empresa no cuenta con información cierta y definitiva de hechos importantes ocurridos luego del cierre contable que genere contingencias que comprometan su evolución y el patrimonio de los Accionistas.

Dado en Bogotá D.C, a los 25 días del mes de febrero de 2025.



Omaida Yiscela Ruiz Ariza
Representante Legal suplente
C.C. 1.101.174.428

Con base en las afirmaciones anteriores, efectuadas por el Representante Legal de la Compañía, manifiesto que la información ha sido adecuadamente clasificada y registrada en los Estados Financieros de COMPUTEC OUTSOURCING S.A.S. - En Reorganización al 31 de diciembre de 2024.



Cristian Eduardo Puyana Moreno
Contador T.P. 268476-T
C.C. 1.030.680.965

YANETH LILIANA
HOYOS
CHINGATE
Yaneth Liliana Hoyos Chingate
Revisor Fiscal T.P 114990-T
Designado por Amézquita & CIA S.A.
C.C. 52.362.284

Firmado digitalmente por
YANETH LILIANA HOYOS
CHINGATE
Fecha: 2025.02.25 09:42:48
-05'00'



Estados Financieros

A continuación, se presentan los Estados Financieros los cuales dan a conocer la situación económica y financiera de la Compañía, así como los cambios que experimentó Computec Outsourcing S.A.S., por los periodos terminados a 31 de diciembre de 2024 y 2023.

Constituyen el producto final de la contabilidad y fueron elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera en cumplimiento de los periodos de preparación, apertura, transición y aplicación sobre el cual se revela la información.

Los Estados Financieros a presentar según la normatividad son:

1. Estado de Situación Financiera.
2. Estado de Resultados Integral.
3. Estado de Cambios en el Patrimonio.
4. Estado de Flujos de Efectivo.
5. Notas a los Estados Financieros.



Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023
 Expresado en miles de pesos colombianos.

		diciembre 2024	diciembre 2023
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	622	444.297
Cuentas comerciales por cobrar	5	1.098.419	1.051.679
Otras cuentas comerciales por cobrar	7	1.143.398	651.056
Inventarios	8	10.512	9.168
Gastos pagados por anticipado	9	-	13.064
Cargos diferidos	10	69.104	71.983
Total activo corriente		2.322.055	2.241.247
Activo no corriente			
Propiedad, planta y equipo	11	512.127	404.882
Activos con derecho a uso	12	-	100.722
Activos intangibles	14	10.658.788	10.658.788
Impuesto diferido	15	5.805.691	5.757.971
Cargos diferidos	10	2.183.469	1.576.006
Total activo no corriente		19.160.075	18.498.369
Total activo		21.482.130	20.739.616
Pasivo y patrimonio			
Obligaciones financieras	16	729.678	-
Arrendamientos financieros	16	-	101.053
Cuentas comerciales por pagar	17	2.013.271	394.017
Otras cuentas comerciales por pagar	19	255.048	298.714
Impuestos, gravámenes y tasas	20	1.060.085	1.102.943
Beneficios a empleados	21	472.569	250.333
Ingresos percibidos por adelantado	22	-	25.504
Total pasivo corriente		4.530.651	2.172.564
Pasivo no corriente			
Obligaciones financieras	16	5.668.951	5.668.951
Cuentas comerciales por pagar	17	1.565.037	1.620.731
Cuentas con empresas vinculadas por pagar	18	-	5.622.116
Otras cuentas comerciales por pagar	19	7.400.198	1.785.171
Impuestos, gravámenes y tasas	20	1.009.452	1.009.452
Impuesto diferido	15	83.074	246.149
Beneficios a empleados	21	-	126.425
Pasivo no corriente		15.726.712	16.078.995
Total pasivo		20.257.363	18.251.559



Patrimonio

Capital	23	22.610.942	22.610.942
Prima en colocación de acciones	23	22.189.840	22.189.840
Reserva legal	23	55.806	55.806
Reserva futuros ensanches	23	502.254	502.254
Futuras capitalizaciones	23	1.695.821	-
Pérdidas retenidas NIIF	23	(1.298.517)	(1.298.517)
Pérdidas acumuladas	23	(41.572.269)	(41.496.417)
Superávit método de participación	23	-	(460.570)
Resultado neto del ejercicio	23	(2.959.110)	384.719
Total patrimonio		<u>1.224.767</u>	<u>2.488.057</u>
Total pasivo y patrimonio		<u>21.482.130</u>	<u>20.739.616</u>

Las notas hacen parte integral de los Estados Financieros



Omaid Yiscela Ruiz Ariza
 Representante Legal suplente
 (Ver certificación adjunta)
 (Original firmado)



Cristian Eduardo Puyana Moreno
 Contador T.P. 268476-T
 (Ver certificación adjunta)
 (Original firmado)

YANETH LILIANA HOYOS CHINGATE
 Firmado digitalmente por
 YANETH LILIANA HOYOS
 CHINGATE
 Fecha: 2025.02.25 10:00:01
 -05'00'

Yaneth Liliana Hoyos Chingate
 Revisor Fiscal T.P 114990-T
 Designado por Amézquita y Cía S.A.S
 (Ver Informe adjunto)
 (Original firmado)

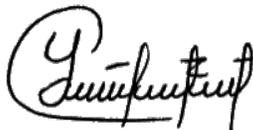


Estado de Resultados Integral

Del 1 de enero al 31 de diciembre
 Expresado en miles de pesos colombianos.

		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Ingresos operacionales	24	7.003.604	8.650.468
Costos de ventas	25	(5.629.127)	(5.580.589)
Resultado bruto		<u>1.374.477</u>	<u>3.069.879</u>
Gastos operacionales de administración	26	(1.899.803)	(1.910.667)
Gastos operacionales de ventas	27	(1.341.293)	(743.879)
Resultado operacional		<u>(1.866.619)</u>	<u>415.333</u>
Ingresos financieros	28	816	280
Gastos financieros	29	(1.072.110)	(175.929)
Diferencia en cambio neta	30	(51.963)	19.133
Otros ingresos no operacionales	31	223.897	244.381
Otros gastos no operacionales	32	(401.096)	(197.600)
Resultado antes de impuestos		<u>(3.167.075)</u>	<u>305.598</u>
Impuesto a la renta diferido	15	210.794	86.007
Impuesto a la renta		(2.829)	(6.886)
Resultado neto del ejercicio		<u>(2.959.110)</u>	<u>384.719</u>
Utilidad neta por acción		<u>(13,09)</u>	<u>1,70</u>

Las notas hacen parte integral de los Estados Financieros



Omaidia Yiscela Ruiz Ariza
 Representante Legal suplente
 (Ver certificación adjunta)
 (Original firmado)



Cristian Eduardo Puyana Moreno
 Contador T.P. 268476-T
 (Ver certificación adjunta)
 (Original firmado)

YANETH
 LILIANA HOYOS
 CHINGATE
 CHINGATE

Firmado digitalmente por
 YANETH LILIANA HOYOS
 CHINGATE
 Fecha: 2025.02.25 10:00:41
 -05'00'

Yaneth Liliana Hoyos Chingate
 Revisor Fiscal T.P 114990-T
 Designado por Amézquita y Cía S.A.S
 (Ver Informe adjunto)
 (Original firmado)



Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Del 1 de enero al 31 de diciembre
 Expresado en miles de pesos colombianos

	Capital social	Prima en colocación de acciones	Reserva legal	Reserva futuros ensanches	Futuras capitalizaciones	Resultado neto del ejercicio	Pérdidas acumuladas	Pérdidas retenidas NIIF	Superávit método de participación	Total Patrimonio
Saldos al 01 de enero del 2023	22.610.942	22.189.840	55.806	502.254	-	(11.069.203)	(30.427.215)	(1.298.517)	(460.570)	2.103.337
Traslado resultado ejercicio anterior	-	-	-	-	-	11.069.203	(11.069.203)	-	-	-
Pérdida neta del ejercicio	-	-	-	-	-	384.719	-	-	-	384.719
Saldos al 31 de diciembre del 2024	22.610.942	22.189.840	55.806	502.254	-	384.719	(41.496.418)	(1.298.517)	(460.570)	2.488.056
Saldos al 01 de enero del 2024	22.610.942	22.189.840	55.806	502.254	-	384.719	(41.496.418)	(1.298.517)	(460.570)	2.488.056
Anticipo de capitalización	-	-	-	-	1.695.821	-	-	-	-	1.695.821
Traslado resultado ejercicio anterior	-	-	-	-	-	(384.719)	384.719	-	-	-
Resultado neto del ejercicio	-	-	-	-	-	(2.959.110)	-	-	-	(2.959.110)
Método de participación	-	-	-	-	-	-	(460.570)	-	460.570	-
Saldos al 31 de diciembre del 2024	22.610.942	22.189.840	55.806	502.254	1.695.821	(2.959.110)	(41.572.269)	(1.298.517)	-	1.224.767



Omaidia Yiscela Ruiz Ariza
 Representante Legal suplente
 (Ver certificación adjunta)
 (Original firmado)



Cristian Eduardo Puyana Moreno
 Contador T.P. 268476-T
 (Ver certificación adjunta)
 (Original firmado)

YANETH LILIANA HOYOS CHINGATE
 Firmado digitalmente por
 YANETH LILIANA HOYOS
 CHINGATE
 Fecha: 2025.02.25 10:01:05 -05'00'

Yaneth Liliana Hoyos Chingate
 Revisor Fiscal T.P 114990-T
 Designado por Amézquita y CÍA S.A.S
 (Ver Informe adjunto)
 (Original firmado)



Estado de Flujos de Efectivo

Del 1 de enero al 31 de diciembre
 Expresado en miles de pesos colombianos.

	diciembre 2024	diciembre 2023
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Resultado neto del ejercicio	(2.959.110)	384.719
Conciliación entre el excedente neto del ejercicio y el efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de operación:		
Depreciación propiedad, planta y equipo	67.260	73.131
Depreciación activos con derecho a uso	100.722	90.229
Amortización de cargos diferidos	353.654	352.682
Efecto deterioro cuentas comerciales por cobrar	252.347	10.348
Recuperación de costos y gastos	52.729	(37.539)
Retiros propiedad, planta y equipo	29.860	117.685
Efecto impuesto diferido	(210.794)	(86.007)
Efecto impuesto renta	2.829	6.886
Diferencia en cambio no realizada	(42.574)	35.531
Subtotal	(2.353.077)	947.665
Cambios en activos y pasivos operacionales		
Cuentas comerciales por cobrar	(314.143)	422.500
Otras cuentas comerciales por cobrar	(492.342)	22.685
Inventarios	(1.344)	8.187
Gastos pagados por anticipado	13.064	(13.064)
Cuentas comerciales por pagar	1.568.461	(525.129)
Otras cuentas comerciales por pagar	5.571.361	(123.744)
Cuentas empresas vinculadas por pagar	(5.622.116)	(62.407)
Impuesto diferido	(1)	-
Impuestos, tasas y gravámenes	(45.687)	192.116
Ingresos percibidos por adelantado	(25.504)	(16.180)
Beneficios a empleados	95.811	(239.675)
Subtotal	747.560	(334.711)
Efectivo usado por actividades de operación	(1.605.517)	612.954
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Propiedad, planta y equipo	(204.365)	(6.447)
Activos con derecho a uso	-	(109.879)
Diferidos	(958.238)	(158.264)
Efectivo utilizado por actividades de inversión	(1.162.603)	(274.590)
Flujos de efectivo de actividades de financiación:		
Obligaciones financieras	729.678	(10.515)
Arrendamientos financieros	(101.053)	16.474
Anticipo de capitalización	1.695.820	-
Efectivo provisto por actividades de financiación	2.324.445	5.959
Efectivo usado en el periodo	(443.675)	344.323
Efectivo al inicio del ejercicio	444.297	99.974
Efectivo al final del ejercicio	622	444.297

Las notas hacen parte integral de los Estados Financieros



Omaidia Yiscela Ruiz Ariza
 Representante Legal suplente
 (Ver certificación adjunta)
 (Original firmado)



Cristian Eduardo Puyana Moreno
 Contador T.P. 268476-T
 (Ver certificación adjunta)
 (Original firmado)

YANETH LILIANA HOYOS CHINGATE
 Firmado digitalmente por YANETH LILIANA HOYOS CHINGATE
 Fecha: 2025.02.25 10:01:25 -05'00'

Yaneth Liliana Hoyos Chingate
 Revisor Fiscal T.P 114990-T
 Designado por Amézquita y CÍA S.A.S
 (Ver Informe adjunto)
 (Original firmado)



Notas a los Estados Financieros.

Expresadas en miles de pesos colombianos.

Nota: 1 Entidad reportante.

Computec Outsourcing S.A.S. (antes Outsourcing Documentos S.A.S.) en adelante la Compañía, fue establecida de acuerdo a las Leyes colombianas el 1 de agosto de 2013, inscrita en Cámara de Comercio de Bogotá el 20 de agosto de 2013 como Outsourcing de Documentos S.A.S. con un término de duración indefinida. La dirección de su sede principal es la Carrera 63 No. 17-32 en la ciudad de Bogotá, Colombia. Su objeto social principal consiste en ofrecer a terceros servicios de procesamiento de datos, almacenamiento, administración, manejo y transformación de información en todas sus formas, comunicación, captura, enrutamiento y/o transferencia electrónica de datos, creación, administración y organización de archivos, documentos y bases de datos para terceros, a partir del año 2017 fue certificada como proveedor tecnológico.

La Asamblea de Accionistas de Outsourcing de Documentos S.A.S. aprobó la fusión con Hermes Documentos S.A.S., (Compañía Matriz de Outsourcing de Documentos S.A.S.), Sociedad constituida mediante documento de fecha 17 de septiembre de 2013, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 18 de septiembre de 2013, con domicilio en Bogotá D.C.

El 30 de octubre de 2014 se perfeccionó la fusión de conformidad con lo establecido en el artículo 178 del Código de Comercio. Los efectos de la fusión iniciaron una vez se formalizó. La fusión se estableció por medio del acta No. 6 de la Asamblea de Accionistas inscrita el 30 de octubre de 2014 bajo número 01880031 del libro IX, Computec Outsourcing S.A.S. absorbe mediante fusión a la Sociedad Hermes Documentos S.A.S. la cual se disuelve sin liquidarse.

La compañía fue admitida en el trámite de Reorganización Empresarial en los términos de la Ley 1116 de 2006, mediante Auto No. 460-003610 del 31 de marzo de 2021 por parte de la Superintendencia de Sociedades, posterior a ello el 25 mayo de 2023 se dio la audiencia de resolución de objeciones bajo el Acta número 428-0011072 del 26 de mayo del 2023, a partir de esta fecha empezó a correr el termino de 4 meses para la firma del acuerdo.

Los accionistas de Computec recibieron el 24 de mayo del 2023, una oferta vinculante sobre el 100% de las acciones de la compañía por parte de un fondo de inversión con el fin de traer nuevo capital, tecnología, aliados y estrategias de negocio que le dará mayor credibilidad a Computec frente a sus acreedores y el pago de las obligaciones dentro del acuerdo de reorganización al que se llegue, el 4 de julio se da la emisión del título por el 100% de las acciones a Exium Tech S.A.S. habiendo cancelado la totalidad de los títulos de los anteriores accionistas, por un valor de \$565.274 pesos Colombianos.

El día 30 de enero de 2024 la Superintendencia de Sociedades emite ACTA de Audiencia de confirmación del Acuerdo de Reorganización con número de radicado No. 2024-01-040372, el 31 de enero de 2024 La Superintendencia de Sociedades radicó solicitud de registro del Acuerdo de Reorganización de Computec Outsourcing S.A.S. ante la Cámara de Comercio de Bogotá con número de radicado No. 2024-01-042595.

El día 26 de diciembre de 2024 la sociedad EF Venture SAS presento la intención de convertirse en accionista de la compañía a través de un contrato de compraventa con el accionista Exium Tech SAS, así como una carta de intención para futuras capitalizaciones realizando un anticipo de \$ 1.695.820.620 pesos colombianos, compuesto por \$1.000.000.000 pesos pagados en efectivo en el transcurso del año 2024, y \$695.820.620 en especie compuestos por \$170.000.000 correspondientes a un vehiculo entregado en el mes de diciembre de 2024 y los restantes \$525.820.620 los cuales serán percibidos en el transcurso de los años 2025 y 2026.

Nota 2. - Bases de presentación de los Estados Financieros.

Marco Técnico Normativo

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015, el decreto 2131 de 2016, 2170 de 2017, 2483 de 2018, 2270 de 2019, 938 de 2021 y 1611 de 2022. Estas normas de contabilidad y de información financiera, corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) traducidas de manera oficial y autorizadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) al 2018. Los siguientes lineamientos que la Compañía aplica se encuentran incluidos en los decretos mencionados y constituyen excepciones a las NCIF como se emiten por el IASB.



a. Declaración de cumplimiento.

La Compañía pertenece al grupo 2 de reporte de información, pero se acogió de manera voluntaria para presentar dicha información con el grupo 1 con base al Decreto número 2129 del 24 de octubre de 2014. En la preparación de los Estados Financieros se han aplicado las citadas normas de contabilidad e información financiera vigentes en Colombia.

Las políticas contables establecidas en la nota 3, "Políticas y prácticas contables", se han aplicado en la preparación de los Estados Financieros para los periodos terminados a 31 de diciembre de 2024 y 2023.

b. Bases de presentación y de medición.

De acuerdo con la legislación la Compañía debe preparar Estados Financieros.

Los Estados Financieros son los que sirven de base para la distribución de dividendos y otras apropiaciones por parte de los accionistas.

Hipótesis de negocio en marcha La administración prepara los Estados Financieros sobre la base de negocio en marcha. En la realización de este juicio se considera la posición financiera actual de la Compañía, sus intenciones, el resultado de las operaciones y el acceso a los recursos en el mercado financiero y analiza el impacto de tales factores en las operaciones futuras.

Considerando la necesidad de liquidez, capacidad de endeudamiento y financiación de la compañía ante entidades financieras, esta ha realizado negociaciones con terceros para recibir financiación con el fin de reforzar su operación y que la misma pueda llevar a cabo mejoras en sus procesos, subsanar las obligaciones en mora y cumplir el acuerdo de reorganización en curso.

La compañía ha presentado disminución significativa en su resultados como consecuencia de contingencias en su operación, sin embargo estas han sido manejadas de tal manera que se ha reducido su impacto y se percibe la pronta recuperación sobre los mismos.

La compañía ha realizado inversiones en sus procesos comerciales y operativos los cuales han impactado directamente el resultado del periodo reportado, sin embargo las mismas están orientadas al incremento de resultados en el mediano plazo con la obtención de nuevos clientes, así como el desarrollo y venta de nuevos productos.

A la fecha de este informe no tenemos conocimiento de ninguna situación de índole financieros, operativos y legal fuera de las mencionadas previamente que nos haga creer que la Compañía no tenga la habilidad para continuar como negocio en marcha durante el año 2024 y 2025.

Lo anterior se determinó mediante la medición de la capacidad que tiene la Compañía para continuar en funcionamiento:

- En el desarrollo del periodo reportado se recibió aceptación de una propuesta con el cliente Metlife para la prestación de servicios
- La compañía se encuentra desarrollando nuevos e innovadores productos con los cuales se espera ampliar los servicios vendidos por la compañía impactando directamente de manera positiva los resultados para el año 2025.
- Teniendo en cuenta que la Compañía cuenta con diferentes contratos en ejecución, algunos de los cuales fueron recientemente suscritos o renovados y serán significativos en términos de ingresos.
- La Administración se encuentra adelantando la gestión comercial necesaria para generar sostenibilidad económica, rentabilidad para los Accionistas y continuidad del negocio.
- La Administración ha diseñado y ejecutado un plan robusto de control de gastos con resultados positivos.
- A la fecha no existe intención de liquidación de la Compañía por parte de sus accionistas.
- Los ingresos proyectados para el año 2025 son conservadores, el aumento de los mismos está dado por la vinculación y profundización de clientes que se espera obtener durante el año 2025.
- En enero de 2024 se contrató al nuevo CEO, quien lideró el proceso de búsqueda de un inversionista clave para apalancar el crecimiento de la organización. Esta búsqueda culminó exitosamente en julio de 2024, cuando EF Venture Capital S.A.S. fue seleccionada como la empresa inversionista para acompañar a Computec en su proceso de evolución. Durante el segundo semestre del año, la empresa inversora realizó un apalancamiento de \$1.000 millones de pesos con la finalidad de que, en 2025, pueda convertirse en accionista de Computec. Este proceso ha conllevado ajustes estratégicos y organizacionales, entre los cuales destaca la reestructuración de la alta dirección, lo cual se considera esencial para mejorar la eficiencia operativa y retornar a una posición financiera positiva en el futuro cercano.



c. Moneda funcional.

La moneda funcional utilizada por la Compañía para la presentación de sus Estados Financieros es el peso colombiano. Para efectos de presentación las cifras se muestran en miles de pesos.

d. Presentación de activos y pasivos.

El Estado de Situación Financiera presenta los activos y pasivos corrientes y no corrientes de forma separada.

e. Preparación del Estado de Resultados Integral.

El Estado de Resultados Integral se presenta por método de función de los gastos.

f. Preparación del Estado de Flujos de Efectivo.

El Estado de Flujos de Efectivo se prepara por el método indirecto.

g. Periodo contable.

La Compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir Estados Financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre, sin embargo, dada la situación de Reorganización y para efectos de dar cumplimiento a lo requerido por la Superintendencia de sociedades, se presentan los Estados Financieros Intermedios con cortes trimestrales.

Nota 3. - Políticas y prácticas contables.

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas de contabilidad e Información Financiera vigentes en Colombia, así:

a. Efectivo y equivalentes al efectivo.

El efectivo y los equivalentes del efectivo comprenden el disponible en efectivo, bancos, depósitos de corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menor y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez, fácilmente convertible en efectivo y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Estas partidas se registran a su costo histórico más intereses devengados.

b. Activos financieros.

Las cuentas por cobrar, clientes por ventas y servicios se pactan para ser recuperadas en el corto plazo, no tienen una tasa de interés establecida, por lo tanto, no incorporarán un componente de financiación y se miden por el importe de la factura original.

Los activos financieros de la Compañía no representan un mayor riesgo por no estar expuestas a cotización en bolsa, el efectivo y equivalentes que posee la compañía lo mantiene con entidades reconocidas y con una buena calificación por parte del FITCH.

La participación en la asociada se contabiliza usando el método de participación, inicialmente se reconoce al costo, que incluye los costos de transacción posteriormente a través del método de participación.

Los activos financieros de la compañía a nombre de su subsidiaria se encuentran deteriorados en un 100% dado que la compañía el 25 de noviembre de 2021 entro en estado de liquidación.

Deterioro de la cartera.

Con relación al deterioro de la cartera es calculada teniendo en cuenta el costo amortizado y el ciclo operativo de la misma contemplada en un recaudo de 180 días y una tasa WACC.



La **tasa WACC** también denominado Costo Promedio Ponderado del Capital (CPPC) es la tasa de descuento que se utiliza para descontar los flujos de caja futuros a la hora de valorar un proyecto de inversión.

También se aplica el cálculo del deterioro bajo el modelo de pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de vida de la cartera proveniente de ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos de clientes, las cuales no tienen un componente de financiación significativo. El cálculo está basado en la adopción de un enfoque simplificado e implementado como política para la cuenta por cobrar que supere los 360 días su deterioro será del 100% del valor adeudado.

El modelo de pérdida crediticia esperada requiere que se aplique juicio considerable con respecto a cómo los cambios en los factores económicos afectan las pérdidas crediticias esperadas, lo que se determina sobre una base promedio ponderada.

Los activos financieros diferentes de los activos financieros medidos a valor razonable con cambios en resultados, son evaluados en cada fecha de presentación de los Estados Financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro.

Un activo financiero o un grupo de activos financieros estarán deteriorados y se habrá producido una pérdida por deterioro del valor si y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial y ese evento o eventos causantes de la pérdida tengan un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados. Todas las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultado. La reversión de una pérdida por deterioro ocurre solo si éste puede ser relacionado objetivamente con un evento ocurrido después de que este fue reconocido.

c. Inventarios.

Reconocimiento.

Los inventarios son reconocidos como activos cuando:

- Sean poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación
- Estén en proceso de producción con vistas a esa venta o
- Estén en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción o en la prestación de servicios.

Cuando los inventarios sean vendidos, el importe en libros de los mismos se reconocerá como costo del periodo en el que se reconozcan los correspondientes ingresos de la operación. El importe de cualquier rebaja de valor, hasta alcanzar el valor neto realizable, así como todas las demás pérdidas en los inventarios, será reconocido en el periodo en que ocurra la rebaja o la pérdida. El importe de cualquier reversión de la disminución de valor que resulte de un incremento en el valor neto realizable, se reconocerá como una reducción en el valor de los inventarios, que hayan sido reconocidos como gasto, en el periodo en que la recuperación del valor tenga lugar.

La Compañía en su inventario cuenta con materia prima la cual es procesada primero antes de su venta. Los inventarios se registran al costo en el momento de su venta para tener asociación de ingreso y costo. La Compañía determina las salidas de inventario y el costo del inventario final utilizando el método del promedio ponderado el cual consiste en tomar el valor existente del inventario con los valores de las nuevas compras para luego dividirlo entre el número de unidades totales al final del ejercicio. El inventario físico se realizará anualmente, para asegurar al final del ejercicio el valor real.

Inventario de productos en proceso de fabricación

El inventario de productos en proceso lo integra la materia prima adquirida por la Compañía que se encuentra en proceso de transformación para su producto final. La base para iniciar el proceso de costeo es la identificación de las órdenes trabajadas durante el mes, las facturadas y las que no finalizaron su proceso de producción para ser facturadas. El costo de producción se determina a través de la distribución de cada orden indicando el número de impresiones. Posterior a esto se calcula el costo promedio por cada referencia del inventario teniendo en cuenta las compras y las salidas de inventario para calcular el costo promedio.

El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actual.



El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de la mercancía, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Reconocimiento posterior

Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, según cual sea menor.

Como método de valoración de inventarios la Compañía utiliza el promedio ponderado.

Los costos de transformación de los inventarios comprenderán aquellos costos directamente relacionados con las unidades producidas, tales como la mano de obra directa. También comprenderán una parte, calculada de forma sistemática, de los costos indirectos, variables o fijos, en los que se haya incurrido para transformar las materias primas en productos terminados. Son costos indirectos fijos los que permanecen relativamente constantes, con independencia del volumen de producción, tales como la depreciación y mantenimiento de los edificios y equipos de la fábrica, así como el costo de gestión y administración de la planta. Son costos indirectos variables los que varían directamente, o casi directamente, con el volumen de producción obtenida, tales como los materiales y la mano de obra indirecta.

Los costos excluidos del costo de los inventarios y por tanto reconocidos como gastos del periodo en el que se incurren, son los siguientes:

- Las cantidades anormales de desperdicio de materiales, mano de obra y otros costos de producción.
- Los costos de almacenamiento a menos que sean necesarios en el proceso productivo, previos a un proceso de elaboración.
- Los costos indirectos de administración que no hayan contribuido a dar a los inventarios su condición y ubicación actual.
- Los costos de venta.

d. Propiedad, Planta y Equipo.

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

Un elemento de propiedad, planta y equipo se reconocerá como activo si y sólo si sea probable que la Compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo y el costo del elemento pueda medirse de forma fiable.

Un costo posterior de un elemento de propiedad, planta y equipo se reconocerá como tal si y sólo si sea probable que la Compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo, y el costo del elemento pueda medirse de forma fiable, de lo contrario se registrará como un gasto por mantenimiento.

Modelo del costo: Un elemento de propiedad, planta y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado por las pérdidas por deterioro.

Vida útil: corresponde al periodo durante el cual se espera utilizar el activo amortizable por parte de la entidad o por el número de unidades de producción que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

El criterio de estimación de la vida útil se basará en la experiencia que tenga la Compañía con activos similares.

Valor residual de un activo: es el importe estimado que la entidad podría obtener actualmente por la enajenación o disposición por otra vía del activo, después de deducir los costos estimados por tal enajenación o disposición, si el activo ya hubiera alcanzado la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil.

Depreciación: es la distribución sistemática del importe amortizable de un activo a lo largo de su vida útil.

Reconocimiento inicial.

Se reconocerán como propiedad, planta y equipo los elementos que cumplan con las condiciones estipuladas para un activo y,



además:

- Se usen en la producción o suministro de bienes y servicios.
- Se empleen con propósitos administrativos.
- Estén destinados para arrendarlos (excepto los bienes inmuebles).

Todas las erogaciones incurridas para poner en condiciones de utilización el activo destinado a producir bienes o prestar servicios hacen parte del valor de la propiedad, planta y equipo, excepto:

- Aranceles e impuestos recuperables.
- Los descuentos relacionados con la adquisición.
- La diferencia en cambio, excepto si está relacionada con intereses.
- El componente de financiación, si el plazo se aplaza más allá de los términos normales de crédito.

Componentes del costo.

- Los incurridos para que el activo pueda operar según lo previsto por la gerencia.
- Los costos de desmantelamiento y retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar en que se encuentra ubicado el activo.

Después del reconocimiento inicial, se pueden seguir capitalizando erogaciones, si estas cumplen con la definición de propiedad, planta y equipo.

Reconocimiento posterior.

La medición posterior de los elementos de propiedad, planta y equipo será al modelo del costo. La maquinaria y equipo, los muebles y equipos de oficina, los equipos de cómputo y telecomunicaciones y las mejoras en propiedades ajenas son medidas posteriormente a modelo costo.

Depreciación.

La depreciación se calculará de forma separada por cada parte o componente de un elemento de propiedad, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento. El inicio de la depreciación será a partir del mes siguiente de su adquisición.

La Compañía distribuirá el importe inicialmente reconocido con respecto a una partida de propiedad, planta y equipo entre sus partes significativas y se depreciará de forma separada cada una de estas partes, teniendo en cuenta:

- El importe depreciable se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil.
- El valor residual y la vida útil se revisarán, como mínimo al término de cada periodo anual. Los cambios se contabilizarán de forma prospectiva.
- La depreciación comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar y cesará en la fecha más temprana entre aquella en que el activo se clasifique como mantenido para la venta o la fecha en que se produzca la baja en cuentas del mismo.
- La vida útil de un activo se establecerá de acuerdo a la utilización prevista del mismo, el desgaste esperado, obsolescencia técnica o comercial y límites legales sobre la utilización del mismo.

La depreciación de la propiedad, planta y equipo es calculada sobre el costo, usando los siguientes métodos de depreciación y vida útil:

Clase de activos	Método de depreciación	Vida útil
Maquinaria y equipo	Línea recta	10 años
Muebles y enseres	Línea recta	5 años
Equipos de oficina	Línea recta	3 años
Equipos de Cómputo y telecomunicaciones	Línea recta	5 años* Celulares 3 años Servidor 10 años
Activos en leasing	Línea recta	Vigencia del contrato
Mejoras en propiedades ajenas	Línea recta	Vigencia del contrato o 3 años



* En caso de adquisición de activos fijos bajo modalidad de arrendamiento o que presenten un desgaste previo de esta, se validara su vida útil remanente para su correspondiente reconocimiento.

Mejoras y reparaciones.

Los costos incurridos para lograr mayores beneficios en el futuro en relación con un activo existente, se deben capitalizar si cumplen con los umbrales de capitalización, mientras que los gastos incurridos para mantener la capacidad del activo existente se reconocen como un gasto. Los cuatro tipos principales de gastos son adiciones, mejoras, reemplazos, reordenamientos, reinstalaciones y reparaciones.

- **Adiciones:** se capitalizarán y harán parte de la base sobre la cual se calcula la depreciación siempre y cuando representen una inversión aumentando el valor del activo, ya sea en cantidad (ampliación) o calidad (mejora). Aumenta la vida útil del bien y serán un gasto por adición del activo aquellos valores que no aumentan el valor ni la vida útil del bien.
- **Mejoras y sustituciones:** las mejoras y sustituciones son reemplazos de un activo por otro. Si el desembolso incrementa el potencial de servicio futuro de ese activo el costo debe ser capitalizado. Por otro lado, si el gasto sólo mantiene el nivel de servicio existente se reconocerá en resultados del periodo.
- **Reparaciones:** las reparaciones son gastos que mantienen la condición de un activo y son llevadas al gasto.

Deterioro.

Los cambios en las condiciones de funcionamiento pueden plantear dudas acerca de la capacidad de la Compañía para recuperar el valor en libros actual de un activo en particular. Cuando se determina que el valor en libros no será recuperado el activo se considera deteriorado.

Se evaluará al final de cada periodo si existen indicios de deterioro y se deberá calcular el importe recuperable que será el mayor entre el valor razonable y el valor de uso. Si existe deterioro, éste se reconocerá directamente en el resultado.

Activos en abandono.

Un activo en desuso o abandono debe seguir siendo clasificado como mantenido y utilizado hasta que sea eliminado o sea definida su clasificación final. Al igual que con cualquier activo en uso, la pérdida por deterioro del valor se reconocerá si el importe en libros del activo no es recuperable y excede a su valor razonable.

Activos mantenidos para la venta.

Un elemento de propiedad, planta y equipo se clasifica como mantenidos para la venta en el periodo en que todos los siguientes criterios se cumplan:

- La Administración se compromete a un plan para vender el activo.
- El activo está disponible para la venta inmediata.
- El nivel apropiado de la gerencia está comprometido con un programa para encontrar un comprador y para completar dicho plan.
- La venta del activo es altamente probable y la transferencia del activo se espera que ocurra dentro de un año.
- El activo está siendo comercializado activamente a un precio razonable.

Un activo clasificado como mantenido para la venta se valora por el menor costo entre su valor en libros o su valor razonable menos los costos de realización de venta. Una vez clasificados como mantenidos para la venta el activo ya no debe ser depreciado.

Una pérdida por deterioro será reconocida en razón a las reducciones iniciales o posteriores del valor del activo (o grupo de activos para su disposición) hasta el valor razonable menos los costos de realización de venta.

Una ganancia será reconocida por cualquier incremento posterior al valor razonable menos los costos de venta, pero no el exceso de la pérdida acumulada reconocida previamente por deterioro.



Los costos de venta son costos incrementales directos necesarios para completar la venta e incluirán las comisiones de los agentes, honorarios legales de transferencia y los costos de cierre. Las ganancias o pérdidas por la venta del activo deben ser reconocidas en la fecha de venta.

Baja de activos.

Un elemento de propiedad, planta y equipo se dará de baja por su disposición o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición. En estos casos se reconocerá una pérdida o ganancia por la diferencia entre el importe en libros del elemento y el importe neto (menos gastos relacionados con la venta) que se obtenga por la disposición del mismo.

e. Diferidos.

La Compañía inicialmente analiza que un activo cumpla con los requisitos de la norma para determinar si un activo puede ser reconocido como diferido y no como gasto, posteriormente se reconoce bajo el modelo del costo menos su amortización según la vida útil establecida.

Gastos pagados por anticipado: corresponden principalmente a honorarios, pólizas de seguros, mantenimientos de equipos y software, suscripciones y registros los cuales son amortizados en uno o más periodos de acuerdo con el plazo de los respectivos contratos o su duración.

Cargos diferidos: corresponden a programas para computador, pólizas de seguros, renovación de licencias para software y otros que se amortizan por el método de línea recta en el tiempo de vida útil estimada de acuerdo a lo siguiente:

Clase cargos diferidos	Vida útil
Programas para computador y software adquiridos	3 años
Programas para computador y software generados internamente	Según responsable proyecto
Licencias	Vigencia del contrato
Pólizas de seguros	Vigencia póliza
Otros cargos diferidos	Vigencia del contrato

Dentro de los cargos diferidos encontramos el impuesto de renta diferido el cual es establecido de acuerdo a la comparación entre la base contable y la base fiscal, determinando las diferencias temporarias y aplicando el respectivo porcentaje de tasa a cada una de las partidas del activo y pasivo. En los Estados Financieros el activo por impuesto diferido se presenta en un ítem independiente de las clases de cargos diferidos antes mencionados.

f. Inversiones permanentes.

La inversión en una asociada se reconocerá inicialmente al costo y se incrementará o disminuirá su importe en libros para reconocer la porción que corresponde al inversor en el resultado del ejercicio obtenido por la entidad participada después de la fecha de adquisición.

Se deteriorará el valor de un activo cuando su importe en libros exceda a su importe recuperable. Si se cumpliera algún indicador para comprobar que existe una pérdida por deterioro del valor de un activo la entidad estará obligada a realizar una estimación formal del importe recuperable. En el caso de que no se presente indicio alguno de una pérdida por deterioro del valor, la norma no obliga a la entidad a realizar una estimación formal del importe recuperable.

Al cierre del ejercicio la inversión en la subsidiaria se encuentra 100% deteriorada.

g. Intangibles.

El requisito que deben cumplir los activos intangibles identificables para ser reconocidos como activos y no como gastos es que exista una razonable certeza de que serán capaces de generar beneficios para la Compañía, ya sea incrementando los ingresos o reduciendo los costos en un monto suficiente que permita sean absorbidos a través de su amortización. Los desembolsos posteriores asociados a una partida intangible se reconocerán como gasto a menos que esta cumpla con los requisitos establecidos y en todos los casos cumplirán con la definición de activo intangible, es decir:



- Sea probable que existan beneficios económicos futuros.
- El costo de activo puede ser medido de forma fiable.
- Sea adquirido a un tercero o en una combinación de negocios.

El adquirente puede reconocer como intangible el mayor valor pagado en la compra de un negocio, de acuerdo NIIF 3, la diferencia entre el valor del desembolso y el valor de los activos netos identificables a valor razonable es lo que se denomina plusvalía. Las únicas circunstancias en las que podría no ser posible medir de forma fiable el valor razonable de un activo intangible adquirido en una combinación de negocios se darán cuando el activo intangible surja de derechos legales o contractuales y además no sea separable o sea separable, pero no exista un historial o evidencia de transacciones de intercambio para el mismo activo u otros similares y la estimación del valor razonable dependa de variables que no se pueden medir.

Reconocimiento posterior.

La Compañía en la medición posterior aplicará el modelo de costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

h. Activos con derecho a uso.

En los Estados Financieros se muestran como “Activos Con Derecho a Uso” las siguientes clases de activos:

- Oficinas.
- Equipos de cómputo.

El activo con derecho a uso se reconoce al costo histórico más todas las erogaciones y cargos necesarios hasta colocar el activo en condiciones de utilización, entre los que se encuentran:

- La cantidad de la medición inicial del pasivo por arrendamiento.
- Cualquier pago por arrendamiento realizado en o con anterioridad de la fecha del comienzo, menos los incentivos de arrendamiento recibidos.
- Costos directos iniciales incurridos por la Compañía.
- Un estimado de los costos a ser incurridos por el arrendatario en el desmantelamiento y restauración del activo requerida por los términos y condiciones del contrato de arrendamiento, a menos que esos costos sean incurridos para producir inventarios.
- La Compañía incurre en la obligación por esos costos ya sea a la fecha del comienzo o como consecuencia de haber usado el activo durante un período particular.

Pasivo por arrendamiento: Corresponde al valor presente de los cánones de arrendamiento, señalados en el contrato, descontados usando la tasa implícita en el arrendamiento, si esa tasa puede ser determinada fácilmente. Si la Compañía no es capaz de estimar la tasa implícita en el arrendamiento, entonces la Compañía debe usar su tasa incremental de endeudamiento.

En la fecha de comienzo, los pagos por arrendamiento incluidos en la medición del pasivo por arrendamiento comprenden los pagos siguientes por el derecho a usar el activo subyacente durante el plazo del arrendamiento que no se paguen en la fecha de comienzo:

- Pagos fijos, menos cualquier incentivo de arrendamiento por cobrar;
- Pagos por arrendamiento variables, que dependen de un índice o una tasa, inicialmente medidos usando el índice o tasa en la fecha de comienzo;
- Montos que espera pagar la Compañía como garantías de valor residual;
- El precio de ejercicio de una opción de compra si la Compañía está razonablemente seguro de ejercer esa opción; y
- Pagos de penalizaciones por terminar el arrendamiento, si el plazo del arrendamiento refleja que la Compañía ejercerá una opción para terminar el arrendamiento.

Plazo del arrendamiento: La Compañía determinará el plazo del arrendamiento como el periodo no cancelable de un arrendamiento, junto con:

- Los periodos cubiertos por una opción de ampliar el arrendamiento si la Compañía va a ejercer con razonable certeza esa



opción; y

- Los periodos cubiertos por una opción para terminar el arrendamiento si la Compañía no va a ejercer con razonable certeza esa opción.

Al evaluar si la Compañía va a ejercer con razonable certeza la opción de ampliar el arrendamiento, o no va a ejercer la opción de terminar un arrendamiento, la Compañía considerará todos los hechos y circunstancias relevantes que creen un incentivo económico para que se ejerza la opción de ampliar el arrendamiento o bien no se ejerza la opción de terminar el arrendamiento.

La Compañía evaluará nuevamente si es razonable que ejerza una opción de ampliación, o no ejerza una opción de terminación, en el momento en que ocurra un suceso o cambio significativo en circunstancias que:

- Esté dentro del control de la Compañía; y
- Afectan a la razonable certeza de que la Compañía va a ejercer una opción no incluida en su determinación previa del plazo del arrendamiento, o no va a ejercer una opción incluida en su determinación previa del plazo del arrendamiento.

Una entidad modificará el plazo del arrendamiento si hay un cambio en el periodo no cancelable de un arrendamiento. Por ejemplo, el periodo no cancelable de un arrendamiento cambiará si:

- La Compañía ejerce una opción no incluida anteriormente en la determinación que se haya hecho del plazo del arrendamiento;
- La Compañía no ejerce una opción incluida anteriormente en la determinación que se haya hecho del plazo del arrendamiento;
- Ocurre un suceso que obliga contractualmente a la Compañía a ejercer una opción no incluida en la determinación previa que se haya hecho del plazo del arrendamiento; o
- Ocurre un suceso que prohíbe contractualmente a la Compañía ejercer una opción incluida en la determinación previa que se haya hecho del plazo del arrendamiento.

La vida útil o periodo de amortización será determinado de acuerdo a lo que especifique el contrato de arrendamiento entre la Compañía y el arrendador.

Después de la fecha de comienzo, la Compañía medirá su activo con derecho de uso aplicando el modelo del costo el cual consiste en lo siguiente:

- La Compañía medirá un activo con derecho al uso al costo:
- Menos la depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro del valor; y
- Ajustado por cualquier nueva medición del pasivo por arrendamiento.
- Si el arrendamiento transfiere la propiedad del activo subyacente a la Compañía al fin del plazo del arrendamiento o si el costo del activo con derecho de uso refleja que la Compañía ejercerá una opción de compra, la Compañía amortizará el activo con derecho de uso desde la fecha de comienzo del mismo hasta el final de la vida útil del activo subyacente. En otro caso, la Compañía amortizará el activo con derecho de uso desde la fecha de comienzo hasta el final de la vida útil del activo cuyo derecho de uso tiene o hasta el final del plazo del arrendamiento, lo que tenga lugar primero.
- La Compañía aplicará la NIC 36 Deterioro del Valor de los Activos para determinar si el activo con derecho de uso presenta deterioro de valor y contabilizar las pérdidas por deterioro de valor identificadas.

Medición posterior del pasivo por arrendamientos.

Después de la fecha de comienzo, la Compañía medirá el pasivo por arrendamiento:

- Incrementando el valor en libros para reflejar el interés sobre el pasivo por arrendamiento.
- Reduciendo el valor en libros para reflejar los pagos por arrendamiento realizados.
- Midiendo nuevamente el valor en libros para reflejar nuevas mediciones o modificaciones del arrendamiento, o pagos por arrendamiento fijos en esencia que hayan sido revisados.

El plazo del arrendamiento se modificará si hay un cambio en el periodo no cancelable de un arrendamiento cuando la Compañía:

- Ejerce una opción existente no incluida anteriormente en la determinación del plazo del
- arrendamiento;



- No ejerce una opción incluida anteriormente en la determinación del plazo del arrendamiento;
- Ocurre un suceso que obliga al arrendatario a ejercer una opción no incluida en la determinación previa del plazo del arrendamiento; o
- Ocurre un suceso que prohíbe contractualmente al arrendatario ejercer una opción incluida en la determinación previa del plazo del arrendamiento.
- Los pagos por arrendamiento variables no incluidos en la medición inicial del pasivo por arrendamiento se reconocen en el periodo en el que ocurre el suceso o condición que da lugar a esos pagos.

Modificaciones del arrendamiento: La Compañía contabilizará una modificación del arrendamiento como un arrendamiento separado si:

- La modificación incrementa el alcance del arrendamiento añadiendo el derecho a usar uno o más activos subyacentes adicionales; y

La contraprestación por el arrendamiento se incrementa por un valor acorde con el precio independiente del incremento en el alcance (incluido cualquier ajuste adecuado para reflejar las circunstancias del contrato).

i. Pasivos financieros.

Los pasivos financieros comprenden todas las obligaciones contractuales que la Compañía posee con terceros dentro de las que se encuentran:

Obligaciones financieras.

Las obligaciones o pasivos financieros con entidades bancarias se miden al costo, reconociendo el valor mensual de los intereses al gasto, efectuando su respectivo pago según la tasa de interés acordada y cumpliendo con la cancelación del capital teniendo en cuenta los plazos acordados.

Obligaciones con proveedores y cuentas por pagar.

Las obligaciones con proveedores y cuentas por pagar están reconocidas al costo.

j. Beneficios a empleados.

La Compañía reconoce en sus Estados Financieros las obligaciones por concepto de prestaciones sociales legales y beneficios a empleados en general de sus trabajadores como un pasivo cuando el empleado ha prestado sus servicios, un gasto cuando la Compañía lo ha recibido a satisfacción y un activo cuando corresponda. Estos beneficios son clasificados como de corto plazo y son pagados en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo durante el cual los empleados han prestado sus servicios.

Las partidas correspondientes a los beneficios a empleados se encuentran medidas y reconocidas según las normas contables exigidas por la ley laboral colombiana, para dar de esta forma cumplimiento a los requisitos legales que la Compañía ha contraído con cada uno de sus empleados o colaboradores.

La Compañía en armonía con la Norma Internacional de Contabilidad NIC 19 “Beneficios a los Empleados”, para propósito de reconocimiento contable divide las contraprestaciones concedidas a los empleados, de acuerdo a lo siguiente:

Beneficios a corto plazo.

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales, primas extralegales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de los 12 meses siguientes al final del periodo.

Beneficios a largo plazo.

Están definidas las primas de vacaciones y vacaciones consolidadas. Dicha clasificación se realiza basados en la política de la Compañía de cancelar dichos valores una vez consumado el periodo de vacaciones.

k. Pasivos estimados y provisiones.



En la preparación de los Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera no se reconocen provisiones ni pasivos estimados como un concepto independiente. Los gastos y costos en los que la Compañía ha incurrido y que no han sido facturados deben ser reconocidos en cada una de las diferentes cuentas contables del pasivo real afectando directamente el periodo.

I. Impuesto de renta.

La Compañía determina la provisión para impuesto sobre la renta y complementarios con base en la utilidad gravable o la renta presuntiva, según las tasas especificadas en la ley de impuestos. Por otra parte, registra como impuesto de renta diferido el efecto de las diferencias temporales entre libros e impuestos en el tratamiento de ciertas partidas siempre que exista una expectativa razonable que tales diferencias se revertirán.

m. Patrimonio.

El patrimonio será reconocido teniendo en cuenta el costo de cada una de sus partidas así:

Aportes Sociales.

Se registra por este concepto los aportes que los socios efectuaron para la constitución de la Compañía.

Reservas.

Concepto de partidas que por ley debe apropiarse la Compañía por el resultado del ejercicio.

Resultado del ejercicio.

Se efectúa el reconocimiento del resultado (utilidad y/o pérdida) que genere al final del ejercicio y luego de concluidas todas las operaciones de la Compañía.

n. Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes o prestación de servicios deben ser reconocidos y registrados en los Estados Financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- Se ha transferido al comprador los riesgos y ventajas de tipo significativo, derivados de la prestación de los servicios, de acuerdo con los términos de negociación.
- No conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los servicios vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos.
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad, utilizando el valor razonable de los recursos a recibir.
- Tenga probabilidad que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción.
- Los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción serán medidos con fiabilidad y deben ser reconocidos simultáneamente, permitiendo asociación de gastos e ingresos dentro del mismo periodo.

o. Costos y gastos.

Se deben reconocer contablemente en el periodo en el que puedan asociarse con el ingreso y se realice la prestación del servicio. Representan el esfuerzo económico efectuado por la administración para alcanzar sus logros y generar ingresos.

El costo para fines de los Estados Financieros es el valor de los recursos que se entregan o prometen entregar a cambio de un bien o un servicio adquirido por la entidad, con la intención de generar ingresos. Cuando los costos tienen un potencial para generar ingresos en el futuro, representan un activo. Cuando se obtiene el ingreso asociado a un activo, su costo relativo se convierte en gasto.

Existen costos que no pueden identificarse claramente con un ingreso relativo o que perdieron su potencial generador de ingresos, por tanto, éstos deben considerarse gastos desde el momento en que se devengan.



p. Utilidad neta por acción.

Se calcula con base en la utilidad neta del año dividida entre el número de acciones en circulación.

q. Deterioro e incobrabilidad de activos y pasivos.

Los activos financieros diferentes de los activos financieros medidos a valor razonable con cambios en resultados, son evaluados en cada fecha de presentación de los Estados Financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro.

Un activo financiero, un grupo de activos financieros o un pasivo financiero estará deteriorado y se habrá producido una pérdida por deterioro del valor si y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial y ese evento o eventos causantes de la pérdida tengan un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados. Todas las pérdidas por deterioro son reconocidas en el resultado. La reversión de una pérdida por deterioro ocurre solo si este puede ser relacionado objetivamente como un evento ocurrido después de que este fue reconocido.

r. Estado de Flujos de Efectivo.

El Estado de Flujos de Efectivo fue preparado usando el método indirecto. Este método concilia la utilidad neta del periodo con el efectivo neto provisto por las actividades de operación. Para propósitos de preparación del Estado de Flujos de Efectivo, el efectivo en caja, bancos y las inversiones con vencimientos corrientes son consideradas como efectivo.

Nota 4. - Efectivo y equivalentes de efectivos.

Conceptos	diciembre 2024	diciembre 2023
Caja moneda local	100	100
Bancos moneda local	522	444.197
Total	622	444.297

La compañía no cuenta con restricciones en sus cuentas al cierre del periodo.

Nota 5. - Cuentas comerciales por cobrar.

Conceptos	diciembre 2024	diciembre 2023
Nacionales (1)	1.814.687	1.616.467
Del exterior (2)	-	150.756
Deterioro de cartera (3)	(716.268)	(715.544)
Total	1.098.419	1.051.679

En el mes de junio se generó una relación contractual de cupo de crédito con VESTAS SAS NIT.900579376-4 bajo las siguientes condiciones: a) Cupo rotativo de hasta \$1.000 millones, b) Los desembolsos se destinan al pago de pasivos de COMPUTEC y se giran directamente al acreedor, c) Abonos al crédito rotativo mediante el recaudo directo que hace VESTAS SAS de facturas que le son cedidas y endosadas en propiedad y con responsabilidad de COMPUTEC, d) Garantías mobiliarias e) Tasa de interés del 0%.

Al cierre del periodo de 2024 la operación con VESTAS SAS generó los siguientes efectos en los Estados Financieros: a) \$179.348 de ingresos con facturas endosadas b) Aumento de cuentas por cobrar en \$17.814 por el recaudo de facturas endosadas (Ver nota 7), c) Aumento de préstamos por pagar de \$0 d) Disminución de pasivos con proveedores por \$703.934 en razón a los pagos realizados por VESTAS SAS dentro de los cuales la compañía ha realizado pagos con recursos propios por valor de \$647.580 razón por la cual no constituye pasivo, y d) \$23.994 de gastos financieros.

1) El valor de los deudores clientes nacionales corresponde a servicios de procesamiento de datos, impresión, servicios digitales, alistamiento y coordinación de distribución. Este valor incluye servicios que no han sido facturados al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre 2023 por \$675.408 y \$353.360 respectivamente; son servicios prestados a nuestros clientes con un grado de avance. Los valores están compuestos de la siguiente forma:

Los valores están compuestos de la siguiente forma:



Cientes	diciembre 2024	diciembre 2023
Tempo Express S.A.S.	669.908	669.908
Colombia Movil S.A. E S P	-	32.331
Une Epm Telecomunicaciones S.A	137.416	82.325
Compañía De Medicina Prepagada Colsanitas S.A.	154.556	144.024
Banco Finandina S A	89.727	61.835
Cable & Wireless Panamá S.A.	199.192	-
E.P.S Sanitas	102.053	50.843
Credicorp Capital Colombia S.A	41.055	23.557
Refinancia S.A.S	28.644	23.987
Banco Unión S.A.	52.262	51.513
Tennis S.A.	24.857	-
Mandde S.A.S	27.424	27.440
Azteca Comunicaciones Colombia S A S	24.648	-
Domina Entrega Total S A S	29.616	97.771
Tennis S.A. En Reorganización	-	45.072
Santander Financing S.A.S	23.011	20.706
Claro Panamá	-	108.075
Credicorp Capital Fiduciaria Sa	44.585	29.296
Otros Cientes	a) 165.733	147.784
Total	1.814.687	1.616.467

(a) Este valor está compuesto por clientes con una deuda inferior a \$20.000.

(2) Los deudores clientes del exterior corresponden a soluciones digitales y procesamiento de datos. Los valores están compuestos de la siguiente forma:

Cientes del Exterior	diciembre 2024	diciembre 2023
Cable & Wireless Panamá S.A.	-	150.231
Total	-	150.231

3) Los clientes que componen el saldo de cartera deteriorada son los siguientes:

Cientes		diciembre 2024	Incremento / (Recuperación)	diciembre 2023
Tempo Express S.A.S.	a)	(669.908)	-	(669.908)
Mandde S.A.S		(27.424)	2.535	(24.889)
Vercourrier S A S		(17.535)	-	(17.535)
Otros clientes	b)	(1.401)	(1.811)	(3.212)
Total		(716.268)	724	(715.544)

La tasa WACC considerada para el deterioro de la cartera al cierre del periodo 2024 es la siguiente:

Tasa anual	15,60%
Tasa mensual	1,30%
Tasa diaria	0,04%

a) Deterioro del 100% sobre la cartera sostenida con el cliente Tempo Express considerando que el mismo no será pagado en un corto o mediano plazo.

b) Este valor está compuesto por clientes con un monto inferior a \$2.000.

A continuación, el detalle de la composición por edades del saldo de deudores al 31 de diciembre de 2024:



Cuentas comerciales por cobrar por edades	corriente	Entre 1 y 90	Entre 91 y 120	Entre 121 y 180	Mayor 181	Total
Nacionales	1.002.812	82.110	3.960	6.983	718.822	1.814.687
Deterioro de cartera	-	-	-	-	(716.268)	(716.268)
Total	1.002.812	82.110	3.960	6.983	2.554	1.098.419

A continuación, el detalle de la composición por edades del saldo de deudores al 31 de diciembre de 2023:

Cuentas comerciales por cobrar por edades	corriente	Entre 1 y 90	Entre 91 y 120	Entre 121 y 180	Mayor 181	Total
Nacionales	787.437	61.403	10.350	39.535	717.742	1.616.467
Del exterior	-	150.231	-	-	525	150.756
Deterioro de cartera	-	-	-	-	(715.544)	(715.544)
Total	787.437	211.634	10.350	39.535	2.723	1.051.679

Nota 6. - Cuentas empresas vinculadas por cobrar.

En el periodo de 2024 la compañía realizo pagos en nombre de Datacourrier SAS en liquidación con el fin de finalizar el proceso de liquidación de la misma por valor de \$251.615, estos gastos corresponden a procesos legales, pagos de obligaciones de seguridad social y conciliación con proveedores, sin embargo este saldo fue deteriorado inmediatamente al no ser viable su recuperación.

Nota 7. - Otras cuentas comerciales por cobrar.

Concepto	diciembre 2024	diciembre 2023
Anticipos (1)	5.753	9.497
Retención Ica	25.225	29.578
Descuentos tributarios (2)	233.034	185.454
Saldo a favor Renta (4)	330.630	409.528
Otros (3)	548.756	16.999
Total	1.143.398	651.056

Las cuentas de deudores varios no involucran costo por intereses y su extinción se da dentro del ciclo normal del negocio.

1) Corresponde a los valores girados como anticipo a proveedores que al cierre del periodo no ha emitido factura sobre los servicios prestados, el detalle de los proveedores se relaciona a continuación:

Proveedores	diciembre 2024	diciembre 2023
Jappsku Sas	3.436	3.436
Prodiaseo S.A.S	857	804
Cadena S.A.	838	649
Ensobramatic Sas	480	-
Seguros Del Estado S.A	142	1.689
Intexus S.A.S.	-	2.803
Otros	-	116
Total	5.753	9.497

2) Los descuentos tributarios corresponden a las retenciones en pagos del cliente Claro panamá y Cable Wireless aplicados en el exterior, los cuales serán utilizados en las próximas declaraciones del impuesto sobre la renta en las que haya capacidad de ser tomadas.

3) Corresponde principalmente a saldos por cobrar sobre la intención de capitalización de la sociedad EF Venture SAS por valor de \$525.821 y el valor de las facturas endosadas al tercero Vestas SAS por valor de \$17.814.

4) Corresponde al saldo a favor por impuesto de renta dado que la retención practicada por nuestros clientes es superior al impuesto a cargo el cual será compensado en el año 2025 con las obligaciones sostenidas con la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN.



A continuación, se presenta la conciliación entre la renta gravable y el resultado antes de la provisión para Impuesto sobre la renta:

Conceptos para el cálculo de impuesto de renta	diciembre 2024	diciembre 2023
Cálculo renta ordinaria		
Utilidad (pérdida) antes de impuestos sobre la renta	(3.167.075)	305.598
Gastos no deducibles	1.555.824	390.013
Gravamen a los movimientos financieros	19.690	18.742
Ingresos no gravados	(4.438)	(195.399)
Ingresos gravados	-	42
Deterioro de cartera	254.433	(92.555)
Recuperación contable de provisión de cartera	175	76.563
Descuentos comerciales	55.123	68.254
Depreciación y amortización fiscal	(113.787)	(94.656)
Utilidad (pérdida) líquida gravable	(1.400.055)	476.602
Compensaciones	-	(476.602)
Utilidad (pérdida) líquida gravable final	(1.400.055)	-
Renta por recuperación de deducciones	110.260	95
Tarifa aplicable de renta	35%	35%
Impuesto de renta a cargo	-	-
Base gravable del impuesto sobre ganancia ocasional	14.145	-
Tarifa aplicable de renta	20%	20%
Impuesto sobre ganancia ocasional	2.829	-
Impuesto de renta con cargo a los resultados del año	2.829	-
Retenciones a título de renta	253.954	325.888
Autorretenciones Decreto 0261 de 2023	79.503	90.526
Impuesto de renta Tasa de Tributación Depurada (TTD)	-	(6.886)
Total saldo a favor	330.628	409.528

Las disposiciones fiscales aplicables a la Compañía establecen que la tarifa aplicable de renta para el año 2024 y 2023 es de 35% en concordancia con la ley 2155 emitida el 14 de septiembre de 2021.

Nota 8. -Inventarios.

Conceptos	diciembre 2024	diciembre 2023
Materia prima	10.512	9.168
Total	10.512	9.168

1) Las materias primas corresponden a sobres y elementos consumibles necesarios para desarrollar la prestación del servicio.

Nota 9. - Gastos pagados por anticipado

Conceptos	diciembre 2024	diciembre 2023
Gastos pagados por anticipado	-	13.064
Total	-	13.064

Saldo compuesto por gastos pagados por la compañía los cuales corresponden a servicio de soporte virtual prestados en el transcurso del año 2024.

Nota 10 - Cargos diferidos.

El saldo de cargos diferidos al final del periodo comprende:



31 de diciembre del 2024	Saldo inicial	Adiciones	Depreciación/A mortización	Bajas	Traslados/Aju stes	Saldo final
Prog. para computador	-	-	-	-	-	-
Costo	561.812	-	-	-	1.756.886	2.318.698
Amortización	(561.812)	-	-	-	(1.756.886)	(2.318.698)
Nuevos Proyectos	1.576.006	789.282	(181.820)	-	1	2.183.469
Costo	1.818.195	789.282	-	-	-	2.607.477
Amortización	(242.189)	-	(181.820)	-	1	(424.008)
Seguros	16.582	29.174	(31.714)	(399)	(1)	13.642
Costo	422.485	29.174	-	(399)	(6.636)	444.624
Amortización	(405.903)	-	(31.714)	-	6.635	(430.982)
Licencias	55.401	140.181	(140.120)	-	-	55.462
Costo	2.132.695	140.181	-	-	300	2.273.176
Amortización	(2.077.294)	-	(140.120)	-	(300)	(2.217.714)
Otros cargos diferidos	-	-	-	-	-	-
Costo	1.029.127	-	-	-	-	1.029.127
Amortización	(1.029.127)	-	-	-	-	(1.029.127)
Total Costo	5.964.314	958.637	-	(399)	1.750.550	8.673.102
Total Amortización	(4.316.325)	-	(353.654)	-	(1.750.550)	(6.420.529)
Total Deterioro	-	-	-	-	-	-
Total neto	1.647.989	958.637	(353.654)	(399)	-	2.252.573

31 de diciembre del 2023	Saldo inicial	Adiciones	Depreciación/A mortización	Bajas	Traslados/Aju stes	Saldo final
Prog. para computador	-	-	-	-	-	-
Costo	561.812	-	-	-	-	561.812
Amortización	(561.812)	-	-	-	-	(561.812)
Nuevos Proyectos	1.757.826	-	(181.820)	-	-	1.576.006
Costo	1.818.195	-	-	-	-	1.818.195
Amortización	(60.369)	-	(181.820)	-	-	(242.189)
Seguros	20.858	30.798	(34.595)	(479)	-	16.582
Costo	392.167	30.798	-	(480)	-	422.485
Amortización	(371.309)	-	(34.595)	1	-	(405.903)
Licencias	63.723	127.945	(136.267)	-	-	55.401
Costo	2.004.750	127.945	-	-	-	2.132.695
Amortización	(1.941.027)	-	(136.267)	-	-	(2.077.294)
Otros cargos diferidos	-	-	-	-	-	-
Costo	1.029.127	-	-	-	-	1.029.127
Amortización	(1.029.127)	-	-	-	-	(1.029.127)
Total Costo	5.806.051	158.743	-	(480)	-	5.964.314
Total Amortización	(3.963.644)	-	(352.682)	1	-	(4.316.325)
Total Deterioro	-	-	-	-	-	-
Total neto	1.842.407	158.743	(352.682)	(479)	-	1.647.989

La clasificación de este ítem se presenta de acuerdo al tiempo en el cuál serán amortizados los cargos diferidos. Si la amortización se reconoce en el siguiente año se clasifica como corriente de lo contrario se clasifica como no corriente. A continuación, se presenta este ítem según la clasificación descrita para el cierre del periodo:

Cargos diferidos 2024

	Nuevos Proyectos	Seguros	Licencias	Total
Corriente	-	13.642	55.462	69.104
No corriente	2.183.469	-	-	2.183.469
Total	2.183.469	13.642	55.462	2.252.573



Cargos diferidos 2023

	Nuevos Proyectos	Seguros	Licencias	Total
Corriente	-	16.582	55.401	71.983
No corriente	1.576.006	-	-	1.576.006
Total	1.576.006	16.582	55.401	1.647.989

El rubro de nuevos proyectos corresponde a la creación y desarrollo de software propios, los cuales son y serán utilizados en el desarrollo de la actividad económica de la compañía con una vida útil estimada de 10 años, corresponden a Proyecto nomina electrónica, Proyecto RIS y proyecto Radar 2.0, este último por valor de \$789.282 se encuentra en etapa de desarrollo por lo cual no ha sido activado, se espera que entre en operación en el transcurso del año 2025.

Nota 11 - Propiedad, planta y equipo.

El saldo de propiedad, planta y equipo al final del periodo comprende:

31 de diciembre del 2024	Saldo inicial	Adiciones (1)	Depreciación/A mortización	Bajas (2)	Traslados/Aju stes	Saldo final
Maquinaria y Equipo	77.454	-	(12.231)	-	-	65.223
Costo	3.577.699	-	-	(20.820)	-	3.556.879
Amortización	(3.500.245)	-	(12.231)	20.820	-	(3.491.656)
Procesamiento de datos	68.866	14.145	(18.132)	-	1	64.880
Costo	937.450	14.145	-	(35.115)	1	916.481
Amortización	(868.584)	-	(18.132)	35.115	-	(851.601)
Muebles y equipos de oficina	9.539	-	(7.281)	(781)	(1)	1.476
Costo	358.772	-	-	(184.427)	(1)	174.344
Amortización	(349.233)	-	(7.281)	183.646	-	(172.868)
Mejoras en prop. Ajena	249.023	20.220	(29.616)	(29.079)	-	210.548
Costo	590.586	20.220	-	(168.233)	-	442.573
Amortización	(341.563)	-	(29.616)	139.154	-	(232.025)
Vehículos	-	170.000	-	-	-	170.000
Costo	-	170.000	-	-	-	170.000
Amortización	-	-	-	-	-	-
Total Costo	5.464.507	204.365	-	(408.595)	-	5.260.277
Total Amortización	(5.059.625)	-	(67.260)	378.735	-	(4.748.150)
Total neto	404.882	204.365	(67.260)	(29.860)	-	512.127

31 de diciembre del 2023	Saldo inicial	Adiciones	Depreciación/A mortización	Bajas	Traslados/Aju stes	Saldo final
Maquinaria y Equipo	89.685	-	(12.231)	-	-	77.454
Costo	3.577.699	-	-	-	-	3.577.699
Amortización	(3.488.014)	-	(12.231)	-	-	(3.500.245)
Procesamiento de datos	81.289	6.450	(18.873)	-	-	68.866
Costo	948.196	6.450	-	(17.194)	-	937.452
Amortización	(866.907)	-	(18.873)	17.194	-	(868.586)
Muebles y equipos de oficina	21.080	-	(11.541)	-	-	9.539
Costo	359.974	-	-	(1.203)	-	358.771
Amortización	(338.894)	-	(11.541)	1.203	-	(349.232)
Mejoras en prop. Ajena	279.512	-	(30.486)	-	-	249.026
Costo	590.589	-	-	-	-	590.589
Amortización	(311.077)	-	(30.486)	-	-	(341.563)
Vehículos	-	-	-	-	-	-
Costo	-	-	-	-	-	-
Amortización	-	-	-	-	-	-
Total Costo	5.476.458	6.450	-	(18.397)	-	5.464.511
Total Amortización	(5.004.892)	-	(73.131)	18.397	-	(5.059.626)
Total neto	471.566	6.450	(73.131)	-	-	404.885



1) Las adiciones de Activos realizadas en el transcurso del periodo corresponden a: a) adquisición de hardware para operación, b) mejoras en las instalaciones, y c) la obtención de un vehículo como pago en especie del anticipo de capitalización realizado por la sociedad EF Venture SAS en el mes de diciembre del año 2024.

2) Las bajas de activos fijos corresponden principalmente a la venta de los mismos al tercero Domina entrega total en el mes de agosto de 2024, así como la baja de mejoras en propiedad arrendada como resultado de la entrega de las oficinas en el mes de diciembre 2024.

Nota 12. - Activos con derecho a uso.

El saldo de activos con derecho a uso al final del periodo comprende:

31 de diciembre del 2024	Saldo inicial	Adiciones	Depreciación/A mortización	Bajas	Traslados/Ajustes	Saldo final
Oficinas	100.722	-	(100.722)	-	-	-
Costo	393.516	-	-	(393.516)	-	-
Amortización	(292.794)	-	(100.722)	393.516	-	-
Equipo de computo	-	-	-	-	-	-
Costo	58.561	-	-	(58.561)	-	-
Amortización	(58.561)	-	-	58.561	-	-
Deterioro	-	-	-	-	-	-
Total Costo	452.077	-	-	(452.077)	-	-
Total Amortización	(351.355)	-	(100.722)	452.077	-	-
Total Deterioro	-	-	-	-	-	-
Total neto	100.722	-	(100.722)	-	-	-

31 de diciembre del 2023	Saldo inicial	Adiciones	Depreciación/A mortización	Bajas	Traslados/Ajustes	Saldo final
Oficinas	81.072	109.879	(90.229)	-	-	100.722
Costo	283.637	109.879	-	-	-	393.516
Amortización	(202.565)	-	(90.229)	-	-	(292.794)
Equipo de computo	-	-	-	-	-	-
Costo	58.561	-	-	-	-	58.561
Amortización	(58.561)	-	-	-	-	(58.561)
Deterioro	-	-	-	-	-	-
Total Costo	342.198	109.879	-	-	-	452.077
Total Amortización	(261.126)	-	(90.229)	-	-	(351.355)
Total Deterioro	-	-	-	-	-	-
Total neto	81.072	109.879	(90.229)	-	-	100.722

En la aplicación de la NIIF 16 de arrendamientos, los arrendamientos operativos deben ser reconocidos como activos con derecho a uso, este rubro fue totalmente amortizado y dado de baja como resultado de la finalización del contrato de arrendamiento de oficinas de Pablo Bonilla en el mes de octubre 2024.

Nota 12. - Inversiones Permanentes.

La subsidiaria Datacourrier SAS sobre la cual se tenía el 100% de las inversiones de la compañía, las mismas se encontraban totalmente deterioradas para el año 2023 y 2024, esta fue efectivamente liquidada en el año 2024, razón por la cual al cierre del periodo la compañía no cuenta con rubro de inversiones.



Nota 14. - Activos Intangibles.

El saldo de activos intangibles al final del periodo comprende:

31 de diciembre del 2024	Saldo inicial	Adiciones (1)	Depreciación/A mortización	Bajas	Traslados/Aju stes	Saldo final
Cientes (1)	-	-	-	-	-	-
Costo	2.945.926	-	-	-	-	2.945.926
Amortización	(2.945.926)	-	-	-	-	(2.945.926)
Deterioro	-	-	-	-	-	-
Marcas (2)	6.025.000	-	-	-	-	6.025.000
Costo	13.760.000	-	-	-	-	13.760.000
Amortización	-	-	-	-	-	-
Deterioro	(7.735.000)	-	-	-	-	(7.735.000)
Software	-	-	-	-	-	-
Costo	1.496.000	-	-	-	-	1.496.000
Amortización	(1.496.000)	-	-	-	-	(1.496.000)
Deterioro	-	-	-	-	-	-
Goodwill (2)	4.633.788	-	-	-	-	4.633.788
Costo	6.321.000	-	-	-	-	6.321.000
Amortización	-	-	-	-	-	-
Deterioro	(1.687.212)	-	-	-	-	(1.687.212)
Total Costo	24.522.926	-	-	-	-	24.522.926
Total Amortización	(4.441.926)	-	-	-	-	(4.441.926)
Total Deterioro	(9.422.212)	-	-	-	-	(9.422.212)
Total neto	10.658.788	-	-	-	-	10.658.788
31 de diciembre del 2023	Saldo inicial	Adiciones (1)	Depreciación/A mortización	Bajas	Traslados/Aju stes	Saldo final
Cientes (1)	-	-	-	-	-	-
Costo	2.945.926	-	-	-	-	2.945.926
Amortización	(2.945.926)	-	-	-	-	(2.945.926)
Deterioro	-	-	-	-	-	-
Marcas (2)	6.025.000	-	-	-	-	6.025.000
Costo	13.760.000	-	-	-	-	13.760.000
Amortización	-	-	-	-	-	-
Deterioro	(7.735.000)	-	-	-	-	(7.735.000)
Software	-	-	-	-	-	-
Costo	1.496.000	-	-	-	-	1.496.000
Amortización	(1.496.000)	-	-	-	-	(1.496.000)
Deterioro	-	-	-	-	-	-
Goodwill (2)	4.633.788	-	-	-	-	4.633.788
Costo	6.321.000	-	-	-	-	6.321.000
Amortización	-	-	-	-	-	-
Deterioro	(1.687.212)	-	-	-	-	(1.687.212)
Total Costo	24.522.926	-	-	-	-	24.522.926
Total Amortización	(4.441.926)	-	-	-	-	(4.441.926)
Total Deterioro	(9.422.212)	-	-	-	-	(9.422.212)
Total neto	10.658.788	-	-	-	-	10.658.788

Corresponde a la asignación recibida por Outsourcing de Documentos S.A.S., de Experian Colombia S.A. (anteriormente Experian Computec S.A.), como parte de la asignación de activos y pasivos al 31 de octubre del 2013, a partir del perfeccionamiento de la fusión realizada el 30 de octubre de 2014, entre Outsourcing de Documentos S.A.S., y Hermes S.A.S., se registró el crédito mercantil proveniente del mayor valor de la inversión pagada por las acciones de Outsourcing de Documentos S.A.S. el cual se dividió en cuatro: marcas (\$13.760.000) con un deterioro a la fecha de (\$7.735.000), Goodwill (\$6.321.000) con un deterioro a la fecha de (\$1.687.212), clientes (\$2.945.926) y software (\$1.496.000).

1) Los clientes tienen una vida útil de 9 años, estos cumplieron su vida útil en el año 2022.



2) Las marcas y el Goodwill tienen vida útil indefinida, para el año 2024 se efectuó el estudio con un tercero, estudio que refleja que no se presenta deterioro de la marca ni del Goodwill de la siguiente manera:

El estudio del deterioro fue realizado por el profesional Javier Rodríguez, en donde se destacan los siguientes aspectos del informe entregado:

• **Fuentes de información.**

La información suministrada para la elaboración del análisis fue la siguiente:

- 2024: Presupuesto – 2025 en adelante: Inflación de largo plazo (2012-2027)
- Estados Financieros de ComputeC bajo la normativa NIIF: Balance General y Estado de Resultados de los años 2023 y 2024
- Saldo del intangible de los últimos años.
- Detalle de costos y gastos asociados a los ingresos.

• **Metodología y supuestos.**

- **La metodología de estimación del valor de uso de la UGE fue el flujo de caja libre:** El método utilizado para estimar el monto recuperable de la Compañía es el del ingreso, en particular por la metodología de Flujo de Caja Libre Descontado (DFCF por sus siglas en inglés). El DFCF estima el flujo de caja durante el periodo de proyección (2024 – 2032) que queda disponible para pagar a prestamistas y accionistas, después de atender los pagos operativos de la Compañía, de realizar las inversiones de continuidad del negocio (capital de trabajo e inversión en activos fijos) y de pagar impuestos. Finalmente, este flujo es traído a valor presente a una tasa de descuento que mida el riesgo de generación de estos.

- **Valor terminal:** El valor terminal es el flujo de caja que se estima generará la operación de la Compañía a perpetuidad. La metodología empleada para su cálculo fue la propuesta por Gordon y Shapiro (1956). El gradiente de crecimiento utilizado fue el correspondiente a la inflación de largo plazo en Brasil, proyectada por EIU.

- **Tasa de descuento:** La metodología utilizada para estimar la tasa de descuento mediante la cual se traen a valor presente el flujo de caja libre proyectado es la del Costo Promedio Ponderado de Capital (WACC por sus siglas en inglés). Esta tasa de descuento tiene en cuenta el riesgo tanto de la generación del flujo de caja, así como el riesgo mismo de la operación para mayor detalle del cálculo de la tasa de descuento e inputs utilizados.

• **Resultados:**

De acuerdo con el valor en Uso de ComputeC y su valor en libros (incluido el Goodwill), los resultados de la prueba de deterioro del Goodwill para 2024 da como resultado que el monto recuperable de ComputeC es superior a su valor en libros (Incluido el Goodwill), por lo cual no existe Deterioro.

Con lo cual al cierre del periodo los mismos presentan un deterioro acumulado en marcas de \$7.735.000 y Goodwill \$1.687.212 respectivamente.

Nota 15. - Impuesto diferido.

Tipo de impuesto diferido	diciembre 2024	Ingreso 2024	diciembre 2023
Impuestos diferidos activos	5.805.691	47.720	5.757.971
Impuestos diferidos pasivos	(83.074)	163.075	(246.149)
Total	5.722.617	210.795	5.511.822

Detalle de las diferencias temporarias para cálculo del impuesto diferido activo y pasivo:



Costo adquisición o valor razonable	Diferencia temporaria	tasa	Impuesto diferido activo	Impuesto diferido pasivo
Deterioro de cartera	608.091	35%	212.832	-
Intangible	294.351	35%	103.023	-
Propiedad, planta y equipo	(237.354)	35%	-	83.074
Cuentas comerciales por pagar en moneda extranjera	68.413	35%	23.945	-
Pérdidas fiscales a)	15.616.833	35%	5.465.891	-
Total impuesto diferido neto	16.350.334		5.805.691	83.074

a) Monto correspondiente a las pérdidas fiscales de la compañía las cuales pueden ser compensadas con el impuesto de renta, estas tienen un vencimiento a 12 años por valor de \$15.616.833, las cuales esperan ser compensadas a partir del año 2026 con los resultados de la compañía.

El impuesto diferido se valora por las tasas de tributación que se espera aplicar en los periodos en que las diferencias temporarias se revertirán sobre la base de las tasas impositivas y las leyes que han sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de los Estados Financieros.

Los pasivos por impuestos diferidos son reconocidos cuando el valor en libros del activo es mayor que su base imponible o cuando el valor en libros de un pasivo es menor que su base imponible. Los activos por impuestos diferidos solo se reconocen en la medida en que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

El 27 de diciembre de 2019 fue emitida la Ley 2010 de crecimiento económico, la cual modifica la tarifa del impuesto a la Renta para personas jurídicas, la cual fue revocada por la ley 2155 del 14 de septiembre de 2021 modificando la tarifa del impuesto de renta al 35%

Nota 16. – Obligaciones y arrendamientos financieros.

Clase de Obligación financiera	diciembre 2024	diciembre 2023
Créditos bancarios (1)	4.178.018	4.178.018
Créditos con terceros (2)	2.213.364	1.483.686
Tarjetas de crédito	7.247	7.247
Arrendamientos financieros (3)	-	101.053
Total	6.398.629	5.770.004

1) Los créditos bancarios fueron gestionados con las siguientes entidades financieras:

Clase de Obligación financiera	diciembre 2024	diciembre 2023
Bancolombia (a)	3.871.167	3.874.284
Davivienda (b)	306.852	314.249
Total	4.178.018	4.188.533

a) Rubro compuesto por un total de 9 créditos sostenidos con la entidad, los cuales en su totalidad se encuentran dentro del proceso de ley 1116, entre estos el más significativo corresponde a un crédito adquirido por \$4.244.561 en el año 2019, sobre la cual se realizaron abonos previos al proceso de reorganización por valor de \$768.234 resultando en un saldo a la fecha de \$3.456.327, a continuación se detallan los mismos:



Tercero	Capital	Saldo intereses	Fecha inicial	Fecha final
Bancolombia - CR-1260083729	3.456.327	9.284	12-12-2019	10-08-2022
Bancolombia - CR-12681112462	5.684	-	02-03-2020	02-03-2021
Bancolombia - CR-12681113305	41.427	-	30-05-2020	30-05-2021
Bancolombia - CR-12681114160	41.202	-	21-09-2020	21-09-2021
Bancolombia - CR-12681114406	41.158	-	19-10-2020	19-10-2021
Bancolombia - CR-12681114676	50.802	-	30-11-2020	30-11-2021
Bancolombia - CR-12681114456	46.417	-	28-10-2020	28-10-2021
Bancolombia - CR-12681115263	126.225	-	10-02-2021	10-02-2022
Bancolombia - CR-12681113650	52.641	-	31-07-2020	30-07-2021
Total	3.861.883	9.284		

b) El saldo con Davivienda actualmente se encuentra dentro del proceso 1116., a continuación se detalla el mismo:

Tercero	Capital	Saldo intereses	Fecha inicial	Fecha final
Davivienda - CR-67004625866	306.852	-	30-04-2020	30-04-2023
Total	306.852	-		

2) La Junta Directiva de la Compañía autorizó la Creación de un Comité de Estructuración de Crédito, conformado por los miembros independientes de la Junta. En el mes de julio de 2018, el Comité autorizó la suscripción de una deuda por valor total de \$3.180 millones por Computec Outsourcing S.A.S. y ofrecida a la totalidad de los accionistas de Computec Outsourcing S.A.S. La operación, por un monto global de \$3.180 millones de pesos fue instrumentada a través de una serie de créditos con doce accionistas de Computec. La destinación de los recursos de los créditos fue capital de trabajo y se contrató a una tasa del 13% efectivo anual. Los desembolsos se realizaron entre el 29 y el 30 de agosto del 2018, con vencimiento el 1 de septiembre del 2021. Se estipuló un periodo de gracia de seis (6) meses para el pago de capital e intereses, los cuales se comenzaron a pagar a partir del 1 de abril del 2019 en 24 cuotas mensuales, habiendo capitalizado los intereses generados entre la fecha de desembolso y el inicio del pago de intereses, la cual la totalidad de la deuda se encuentra dentro del proceso de reorganización ley 1116 por lo cual no generan intereses.

Dada la compra de la compañía en el año 2023 se reclasificaron las deudas con los anteriores accionistas como créditos a terceros.

En el año 2024 se firman los contratos respectivos con los terceros Belytom y Exium Capital SAS para generar préstamos a la compañía con el fin de financiar la operación, los mismos tienen un plazo de pago de un año desde la fecha del desembolso.

A continuación, se detalla el monto de créditos con terceros y los intereses a cierre del periodo:

Movimiento crédito con terceros

		diciembre 2023	Intereses	Capital	diciembre 2024
Créditos con principales terceros					
Exium Capital S.A.S	b)	-	76.425	553.000	629.425
Ava & Cia. S.C.A.		371.429	-	-	371.429
Ebad & Cia. S.C.A.		371.429	-	-	371.429
Beltz Iregui & Cia. S.A.S.		371.429	-	-	371.429
Vicama S.A.S.		185.714	-	-	185.714
Proterrenos S.A.S.		137.951	-	-	137.951
Belytom S.A.S.	b)	-	12.503	87.750	100.253
Otros terceros	a)	45.734	-	-	45.734
Total		1.483.686	88.928	640.750	2.213.364

a) Corresponde a créditos con terceros por un monto inferior a \$ 20.000 de saldo al cierre del periodo.



b) A continuación se detallan las condiciones de los créditos generados con posterioridad al proceso de reorganización Ley 1116:

Tercero	Capital	Tasa interés EA	Saldo intereses	Fecha inicial	Fecha final
Exium Capital S.A.S	218.000	26,80%	35.314	30-04-2024	30-04-2025
Exium Capital S.A.S	37.000	24,00%	5.873	22-03-2024	31-03-2025
Exium Capital S.A.S	140.000	26,80%	13.502	05-07-2024	05-07-2025
Exium Capital S.A.S	158.000	26,80%	21.736	31-05-2024	31-05-2025
Total	553.000		76.425		
Belytom S.A.S.	53.750	26,80%	8.531	29-04-2024	30-04-2025
Belytom S.A.S.	34.000	26,80%	3.972	17-06-2024	30-06-2025
Total	87.750		12.503		

3) Los arrendamientos financieros se distribuyen de la siguiente manera:

Arrendamientos financieros	diciembre 2024	diciembre 2023
Pablo Enrique Bonilla Gómez	-	101.053
Total	-	101.053

La distribución de los montos corrientes y no corrientes se detallan a continuación, sobre el mismo la totalidad del rubro no corriente corresponde a deudas dentro del proceso ley 1116:

Plazo	diciembre 2024	diciembre 2023
Corto plazo (Inferior a un año)	729.678	101.053
Largo plazo post acuerdo de reorganización (Más de un año)	-	-
Largo Plazo en acuerdo de reorganización (Más de un año)	5.668.951	5.668.951
Total	6.398.629	5.770.004

Nota 17. - Cuentas comerciales por pagar.

Cuentas comerciales por pagar	diciembre 2024	diciembre 2023
Nacionales (1)	3.048.503	1.815.379
Del exterior (2)	529.805	199.369
Total	3.578.308	2.014.748

1) El rubro de proveedores nacionales se incluye valor de los servicios prestados que no fueron facturados al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 por \$834.005 y \$302.092 respectivamente, los valores están compuestos de la siguiente forma:

Proveedores		diciembre 2024	diciembre 2023
Controles Empresariales S A S	a)	820.341	430.519
Alimpack Sas	b)	287.516	276.743
Carvajal Soluciones De Comunicación		243.832	215.823
Bancolombia Sa		215.804	-
Cirion Technologies Colombia S.A.S		118.988	-
Direccion De Impuestos Y Aduanas Nacionales		75.078	-
Seguros Del Estado S.A		72.891	69.349
Tempo Express S.A.S.		67.678	70.136
Vespot Sas		62.326	59.714
Facture S.A.S		59.017	-
Ricoh Colombia S A		53.347	50.641
Tecnologia Informatica Tecinf S.A.S		52.244	-
Otros proveedores	c)	919.441	642.454
Total		3.048.503	1.815.379

a) Corresponde al servicio de Azure prestado por este proveedor, \$366.909 del saldo se encuentran dentro del acuerdo de reorganización ley 1116.



b) Este Valor corresponde a las facturaciones por concepto de sobres para los servicios físicos, sin embargo, dicha cartera se encuentra dentro del acuerdo de reorganización ley 1116.

c) Este valor está compuesto por proveedores con una deuda inferior a \$50.000.

2) El valor de proveedores del exterior está compuesto de la siguiente forma:

Proveedores		<u>diciembre 2024</u>	<u>diciembre 2023</u>
Quadiant Mexico	a)	299.812	-
Pitney Bowes Worldwide Inc		71.158	61.683
Nexsys De Colombia S.A.S.		70.606	61.205
Etek International Corporation Sucu		49.220	42.666
Oracle Colombia Ltda		25.123	21.778
Dell Colombia Inc		7.336	6.359
Ibm Capital De Colombia Sas		6.550	5.678
Total		<u>529.805</u>	<u>199.369</u>

a) Corresponde a procesos de implementación y licencia de nuevos proyectos de la compañía.

La composición por edades del saldo de proveedores al cierre del periodo se compone de la siguiente manera:

Plazo	<u>diciembre 2024</u>	<u>diciembre 2023</u>
Corto plazo (Inferior a un año)	2.013.271	449.711
Largo plazo post acuerdo de reorganización (Más de un año)	-	-
Largo Plazo en acuerdo de reorganización (Más de un año)	1.565.037	1.565.037
Total	<u>3.578.308</u>	<u>2.014.748</u>

Nota 18. - Cuentas empresas vinculadas por pagar.

Cuentas empresas vinculadas por pagar	<u>diciembre 2024</u>	<u>diciembre 2023</u>
Datacourrier S.A.S.	-	5.622.116
Total	<u>-</u>	<u>5.622.116</u>

El rubro para el año 2023 corresponde a las cuentas por pagar por concepto del contrato de servicios que prestó Datacourrier S.A.S. en liquidación por concepto de mensajería a los clientes de Computec Outsourcing S.A.S.

En aras de la liquidación de la compañía en el año 2024 la totalidad del saldo fue adjudicado a los terceros con los que Datacourrier presentaba obligaciones y fueron asignados dentro del proceso de ley 1116, los cuales se incluyen dentro de la nota 18 - Otras cuentas comerciales por pagar.

Plazo	<u>diciembre 2024</u>	<u>diciembre 2023</u>
Corto plazo (Inferior a un año)	-	-
Largo plazo post acuerdo de reorganización (Más de un año)	-	-
Largo Plazo en acuerdo de reorganización (Más de un año)	-	5.622.116
Total	<u>-</u>	<u>5.622.116</u>



Nota 19. - Otras cuentas comerciales por pagar.

Otras cuentas comerciales por pagar	diciembre 2024	diciembre 2023
Honorarios (1)	261.297	293.994
Servicios técnicos (2)	13.955	13.955
Servicios de mantenimiento	18.473	18.473
Arrendamientos	57.223	15.777
Servicios públicos	1.884	2.711
Seguros	(1.749)	1.649
Acreedores varios (3)	7.166.164	1.545.152
Retenciones en la fuente	55.103	21.973
Retenciones ICA	2.521	1.334
Retenciones y aportes de nómina (4)	80.375	168.867
Total	7.655.246	2.083.885

1) Saldo corresponde principalmente a cuentas por pagar por concepto de honorarios de la anterior junta directiva los cuales están dentro del proceso de reorganización 1116 por valor de \$126.721, honorarios legales prestados por Gómez Pinzón Zuleta abogados \$21.331, Tovar Fajardo Asociados y abogados \$18.699, Consultoría organizacional \$16.905, Brigard & Urrutia \$16.136 y Assist Consultores \$14.964.

2) Saldo compuesto principalmente por la deuda a Memory Corp, por el servicio de custodia de el archivo físico, valor que actualmente se encuentra dentro del proceso 1116.

3) Saldo corresponde principalmente a las cuentas por pagar por conceptos de licenciamiento de la compañía por parte del proveedor Controles Empresariales por valor de \$361.983; servicios de impresión con el proveedor Carvajal Soluciones de Comunicación por \$326.337; servicios de consultoría, prestados por el proveedor Altiuz por \$166.264, así como los pasivos adjudicados en la liquidación de Datacourrier SAS por \$5.622.116, los cuales que se encuentran en su totalidad dentro del proyecto 1116, en la clasificación de créditos postergados tal como se revela en la nota N°35.

4) Saldo correspondiente a las cuentas por pagar por conceptos de seguridad social de los empleados de la compañía.

Los valores de las cuentas por pagar están compuestos de la siguiente forma:

Otras cuentas comerciales por pagar		diciembre 2024	diciembre 2023
Controles Empresariales S A S		361.983	361.983
Carvajal Soluciones De Comunicación		326.337	326.337
Altiuz Colombia S.A.S		166.264	166.264
Cirion Technologies Colombia S.A.S		137.824	171.302
Novimark Colombia		118.041	118.041
Rentek S.A.S		76.276	76.276
Unidad Administrativa Especial De Gestion Pensional Y Contribuciones Parafiscales De La Proti		51.508	-
Mastin Seguridad Ltda.		50.887	50.875
Fondo De Pensiones Porvenir S. A.		-	63.984
Pasivos Adjudicados Datacourrier	a)	5.622.116	-
Otros Acreedores	b)	744.010	748.824
Total		7.655.246	2.083.885

a) Este valor corresponde a los pasivos adjudicados en la liquidación de Datacourrier, compuesto de la siguiente manera:



Otras cuentas comerciales por pagar		diciembre 2024	diciembre 2023
Tempo Express S.A.S.		2.102.979	-
Mandde S.A.S		1.198.726	-
Computec Outsourcing S.A.S.	i)	995.204	-
Domina Entrega Total S A S		313.800	-
Vercourrier S A S		172.255	-
Proterrenos S.A.S		145.449	-
Mensajería Confidencial		132.034	-
Fondo Unico De Tecnologías De La Información Y Las Comunicaciones.		105.321	-
Invalue Sas		81.308	-
Otros acreedores	ii)	267.377	-
Total		5.622.116	-

i) Valor a nombre de Computec con destinación a cubrir pasivos contingentes del proceso de adjudicación

ii) Acreedores con deuda inferior a \$50.000

b) Este valor está compuesto por otras cuentas comerciales por pagar con una deuda inferior a \$50.000.

La composición por edades del saldo de proveedores al cierre del periodo se compone de la siguiente manera:

Plazo	diciembre 2024	diciembre 2023
Corto plazo (Inferior a un año)	255.048	305.803
Largo plazo post acuerdo de reorganización (Más de un año)	-	-
Largo Plazo en acuerdo de reorganización (Más de un año)	7.400.198	1.778.082
Total	7.655.246	2.083.885

Nota 20. - Impuestos, gravámenes y tasas.

Tipo de impuestos, gravámenes y tasas	diciembre 2024	diciembre 2023
Impuesto a las ventas por pagar (1)	2.023.810	2.062.405
Impuesto de industria y comercio	11.157	10.831
Licencias de valor agregado LVA (2)	32.154	35.824
Contribución CRC (3)	2.416	3.335
Total	2.069.537	2.112.395

1) Impuesto a las ventas por pagar: Corresponde al valor de Iva pendiente por pagar a la dirección de impuestos nacionales DIAN, de los cuales \$ 985.729 se encuentran dentro del proceso 1116 y \$ 910.207 fuera del proceso los cuales se componen por \$618.725 de capital y \$302.710 correspondiente a intereses los cuales se encuentran dentro de un acuerdo de pago sostenido con la entidad correspondiente bajo acta 876 del 31 de mayo de 2023, sobre los mismos se compensará el saldo a favor generado en el impuesto de renta del año 2024, así como se adelanta un proceso de negociación con la entidad desde la dirección de la compañía.

2) Licencias de valor agregado (LVA): se considerarán servicios de valor agregado aquellos que se puedan diferenciar de los servicios básicos. Son base de los servicios de valor agregado, los servicios básicos, los de difusión, los telemáticos, y cualquier combinación de estos, prestados a través de una red de telecomunicaciones. La presentación y pago de este es trimestral. La tarifa para el año 2024 y 2023 es del 1,9%. El cual se encuentra regulado por el Ministerio de las Tecnologías de la información y las comunicaciones. (MINTIC).

2) Comisión de Regulación de Comunicaciones (CRC): el artículo 24 la Ley 1341 de 2009 en el artículo 24, establece que con el fin de recuperar los costos del servicio de las actividades de regulación que preste la Comisión de Regulación de Comunicaciones, todas las entidades sometidas a la regulación de la Comisión, deberán pagar una contribución anual hasta del uno por mil (0,1%), de sus ingresos brutos que obtengan en el año anterior por la provisión de sus redes y servicios de telecomunicaciones, excluyendo terminales. La presentación es semestral. La tarifa para los años 2024 y 2023 es del 0,1358% y 0,1352% respectivamente.



La distribución de las cuentas por pagar de impuestos corrientes y no corrientes se detalla a continuación, sobre el mismo la totalidad del rubro no corriente corresponde a deudas dentro del proceso ley 1116:

Plazo	diciembre 2024	diciembre 2023
Corto plazo (Inferior a un año)	688.187	1.102.943
Largo plazo post acuerdo de reorganización (Más de un año)	371.898	-
Largo Plazo en acuerdo de reorganización (Más de un año)	1.009.452	1.009.452
Total	2.069.537	2.112.395

Nota 21. - Beneficios a empleados.

Beneficios a empleados	diciembre 2024	diciembre 2023
Nómina	140.753	-
Cesantías consolidadas	176.096	211.702
Intereses sobre las cesantías	21.104	25.310
Vacaciones consolidadas	134.616	126.425
Bonificaciones	-	13.321
Total	472.569	376.758

La totalidad de los beneficios a empleados corresponden a montos al corto plazo.

Nota 22. - Ingresos recibidos por anticipado.

Ingresos recibidos por adelantado	diciembre 2024	diciembre 2023
Ingresos recibidos por adelantado	-	25.504
Total	-	25.504

Estos ingresos fueron facturados y el servicio será ejecutado en periodos posteriores. La composición por cliente es la siguiente:

Clientes	diciembre 2024	diciembre 2023
Asociacion Colombiana De Empresas De Servicios Temporales Acoset	-	149
Scotiabank Colpatría S.A.	-	24.088
Edate! S A	-	803
Banco Falabella S A	-	464
Total	-	25.504

Nota 23. - Patrimonio.

Capital - El capital autorizado está representado por 250.000.000 acciones con un valor nominal de \$100, cada una, de las cuales están suscritas y pagadas 226.109.416 acciones.

En noviembre de 2019, 6 accionistas decidieron capitalizar la deuda que la Compañía y la subordinada tenían con ellos, el capital aumentó en \$4.800.787 y el valor nominal de las acciones bajó de \$1.000 a \$100.

En el año 2020 se llevo a cabo el avalúo de la planta eléctrica, activando dicho activo y aumentando el patrimonio en \$118.080.

En el año 2021 se llevó a cabo el avalúo de la subestación, activando dicho activo y aumentando el patrimonio en \$240.000.

Prima en colocación de acciones - Corresponde a la capitalización mediante el aporte en especie del establecimiento de comercio por parte de Experian Colombia S.A. (anteriormente Experian Computec S.A.) por la suma de \$22.189.840, según aprobación de los accionistas en Asamblea General Extraordinaria celebrada el 26 de septiembre de 2013.

Reservas obligatorias.

Reserva legal - Las leyes colombianas requieren que la Compañía reserve cada año el 10% de sus utilidades después de impuestos



hasta completar por lo menos el 50% del capital suscrito. La ley prohíbe la distribución de esta reserva durante la existencia de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas.

Las leyes colombianas con la Ley 1258 de 2008 no obligan a las sociedades por acciones simplificadas a constituir esta clase de reservas.

Reservas estatutarias - Son apropiaciones que deben afectarse por virtud de lo pactado en la escritura de constitución del ente económico.

Superávit por método de participación - Corresponde a los incrementos o disminuciones en el patrimonio de las subordinadas, que se originan de partidas patrimoniales distintas de las de resultados, que aumentan o disminuyen el valor de la inversión registrada por la entidad controlante. Durante el 2018, por este concepto se registró el ajuste de Datacourrier S.A.S. correspondiente a la aplicación de la NIIF 9 "Instrumentos financieros", para el periodo 2024, como resultado de la liquidación de Datacourrier S.A.S. este monto fue reclasificado al resultado acumulado de la compañía.

Distribución de utilidades - Corresponde al valor de la apropiación de las utilidades del año, sean estos dividendos, participaciones, reservas y otros afines, mediante acta aprobada en el máximo órgano social de la Compañía. Durante el 2024 y 2023 la Compañía no ha distribuido dividendos.

Anticipo de capitalización - El tercero EF Venture SAS presento la intención de convertirse en accionista de la compañía a través de un contrato de compraventa con el accionista Exium Tech SAS, así como una carta de intención para futuras capitalizaciones realizando un anticipo de \$ 1.695.820.620 pesos colombianos, compuesto por \$1.000.000.000 pesos pagados en efectivo en el transcurso del año 2024, y 695.820.620 en especie.

El patrimonio de la Compañía incluye pérdidas que corresponden al proceso de convergencia de adopción de normas internacionales por primera vez por valor de \$1.280.685

Nota 24. - Ingresos operacionales.

Ingresos operacionales	2024	2023
Ingresos por servicio documentales	533.701	887.376
Ingresos por documentos electronicos 1)	3.002.833	2.263.724
Ingresos por comunicación 1)	3.467.070	3.503.411
Notas créditos, anulaciones y reemplazo	-	-
Total	7.003.604	6.654.511

Desde el año 2018 la Compañía ha generado inversiones para desarrollar productos y así fortalecer el mercado de soluciones digitales. Por otro lado, el mercado físico ha disminuido considerablemente, lo que genera un menor ingreso. La Compañía está fortaleciendo las soluciones digitales para mejorar la mezcla en los ingresos, al igual que se han dado alianzas para incluir nuevos productos dentro del portafolio.

1) Dentro de estos ingresos la Compañía paga contribuciones a la Comisión de Regulación de Comunicaciones (CRC) y al Fondo de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones (FONTIC). A continuación, se muestra el total de los ingresos por los que se pagan contribuciones:

Ingresos por servicio digitales	2024	2023
Ingresos con contribución CRC y FONTIC	1.762.655	2.465.972
Ingresos sin contribución CRC y FONTIC	5.100.755	5.776.415
Total	6.863.410	8.242.387

A continuación, se detallan los clientes asociados a los ingresos operacionales de la Compañía:



Clientes		2024	2023
Colombia Movil S.A. E S P	a)	977.913	1.203.107
Une Epm Telecomunicaciones S.A	a)	924.100	831.578
Compañía De Medicina Prepagada Colsanitas S.A.	b)	450.005	399.303
Banco Finandina S A		422.464	534.957
Cable & Wireless Panamá S.A.		339.986	84.625
Credicorp Capital Colombia S.A		313.338	228.156
Banco Unión S.A.		274.143	243.964
E.P.S Sanitas		261.145	236.520
Banco Santander De Negocios Colombia S.A.		125.478	63.373
Coasmedas		106.756	84.466
Soc Adm De Fondos De Pensiones Y Cesantias Porvenir S A		95.550	86.490
Domina Entrega Total S A S		88.286	110.830
Credicorp Capital Fiduciaria Sa		87.987	136.552
Santander Financing S.A.S		85.405	81.659
Tennis S.A.		84.731	76.342
Refinancia S.A.S		83.131	262.685
Finanzauto Sa		64.936	66.346
Banco Falabella S A		60.330	67.830
Azteca Comunicaciones Colombia S A S		53.943	-
Edatel S A		47.380	55.005
Autofinanciera Colombia S A		39.121	-
Scotiabank Colpatría S.A.		38.938	327.870
Maf Colombia S A S		28.892	-
La Hipotecaria Compañía De Financiamiento S.A.		20.749	-
Rena Ware De Colombia S.A.S		20.236	-
Experian Colombia S.A.		-	575.471
Otros Clientes	c)	1.908.661	897.382
Total		7.003.604	6.654.511

a) Valor correspondiente a los servicios facturados por conceptos de procesamiento, envío y conservación de procesos digitales.

b) Corresponde al cobro de servicios digitales tales como almacenamiento, factura electrónica, envíos físicos email.

c) Corresponde a los clientes por los cuales se tuvieron ingresos menores a \$20.000

Al cierre del periodo la compañía cuenta con ingresos ejecutados y no facturados por valor de \$398.056, así como ingresos estimados del año 2023 y ejecutados en el año 2024 por valor de \$201.417, generando un efecto en el resultado del periodo de \$196.639 detallado de la siguiente manera:

Clientes		2024	2023
Cable & Wireless Panamá S.A.		199.192	-
Compañía De Medicina Prepagada Colsanitas S.A.		42.552	-
Banco Unión S.A.		20.953	-
Scotiabank Colpatría S.A.		20.912	-
Otros	i)	(86.970)	-
Total		196.639	-

i) Valor correspondiente a los servicios cuya ejecución y facturación del año 2024 son inferiores al año 2023, por lo cual se evidencia un saldo contrario en el resultado del año 2024.



Nota 25. - Costos de ventas.

Costo de ventas	2024	2023
Costos de personal	2.733.795	3.044.842
Honorarios	-	1.200
Arrendamientos (1)	2.064.648	1.562.418
Contribuciones y afiliaciones	38.728	52.210
Servicios (2)	342.544	464.422
Mantenimientos y reparaciones	4.082	5.400
Depreciaciones	35.082	34.337
Amortizaciones (3)	322.584	323.205
Diversos (4)	87.664	92.555
Total	5.629.127	5.580.589

1) Rubro correspondiente a gastos por arrendamiento de las instalaciones, licencias y hosting, estos se componen principalmente por servicios prestados por el proveedor Controles empresariales por valor de \$1.124.431.

2) Los principales servicios que componen este rubro son correo facturado por \$92.218 y asistencia técnica \$145.307.

3) Este rubro lo componen principalmente la amortización de cargos diferidos tales como licencias y seguros.

4) El rubro de diversos se compone por el costo de consumo de material en \$ 60.120.

Nota 26. - Gastos operacionales de administración.

Gastos de administración	2024	2023
Gastos de personal (1)	1.297.354	1.021.610
Honorarios (2)	223.425	316.267
Impuestos	53	529
Arrendamientos (3)	149.189	154.340
Contribuciones y afiliaciones	2.865	1.775
Servicios (4)	112.175	136.187
Gastos legales	56	159
Mantenimientos y reparaciones	2.824	3.853
Adecuaciones e instalaciones	8.697	-
Depreciaciones	30.534	36.834
Amortizaciones	14.299	16.166
Diversos	58.332	222.947
Total	1.899.803	1.910.667

1) Saldo correspondiente al gasto de nomina y personal del área administrativa de la compañía, la variación con respecto al mismo periodo del año anterior se da como resultado del ingreso y ajuste de contratos del personal administrativo.

2) Los principales valores que componen el rubro de honorarios corresponde a revisoría fiscal por \$72.177, asesoría jurídica por \$83.533 y asesoría técnica por \$38.365.

3) Este rubro de arrendamiento esta compuesto principalmente por hosting \$54.156, alquiler de software por \$29.982 y arriendo de oficina en \$57.570.

4) Los principales servicios que comprenden este rubro son: asistencia técnica por valor de \$20.132, servicios de vigilancia por \$26.389, servicio de aseo por \$18.741, servicio de energía eléctrica por \$12.891, y servicio de internet por \$17.968.



Nota 27. - Gastos operacionales de venta.

Gastos de ventas	2024	2023
Gastos de personal (1)	1.197.814	508.443
Honorarios	5.760	-
Impuestos (2)	64.645	78.358
Arrendamientos (3)	6.443	20.646
Contribuciones y afiliaciones	-	811
Seguros	1.674	855
Servicios (4)	35.113	58.466
Mantenimientos y reparaciones	-	609
Gastos de viajes	9.898	30.766
Depreciaciones	1.644	1.960
Amortizaciones (5)	16.771	13.311
Diversos	1.531	29.654
Deterioro de cartera	-	-
Total	1.341.293	743.879

1) Saldo correspondiente al gasto de nomina y personal del área comercial de la compañía, el incrementó como resultado de vinculación de personal comercial en el año 2024 con el fin de fortalecer la fuerza de venta.

2) Este rubro corresponde al impuesto de industria y comercio generado por los ingresos del año.

3) Este rubro corresponde al valor del arrendamiento de las oficinas en las cuales opera Computec.

4) valor más representativo dentro de este rubro corresponde a servicios por publicidad, propaganda y promoción por valor de \$32.768.

5) Monto correspondiente a la amortización de pólizas con clientes.

Nota 28. - Ingresos financieros.

Ingresos financieros	2024	2023
Intereses	816	280
Total	816	280

1) Los ingresos por intereses corresponden a rendimientos de las cuentas bancarias que tiene la Compañía.

Nota 29. - Gastos financieros.

Gastos financieros	2024	2023
Gastos bancarios	-	-
Impuesto a las transacciones (1)	39.379	37.484
Comisiones	12.212	34.980
Intereses (2)	965.396	35.211
Descuentos comerciales condicionados	55.123	68.254
Total	1.072.110	175.929

1) Los gastos por impuestos a las transacciones corresponden al gravamen que se aplica a los movimientos financieros el cual tiene una tasa de 4x1000 y es recaudado a través del cobro que realizan las entidades financieras.

2) Los intereses corresponden principalmente a intereses moratorios sobre impuestos adeudados a la Dirección de Impuestos Nacionales (DIAN) por valor de \$255.680, créditos que tenemos con terceros por valor de \$95.622 y refinanciamiento con proveedores por valor de \$3.942 y la provisión de intereses del acuerdo ley 1116 por valor de \$606.152.



Nota 30. - Diferencia en cambio.

Diferencia en cambio	2024	2023
Diferencia en cambio realizada	(9.389)	(16.398)
Diferencia en cambio no realizada	(42.574)	35.531
Total	(51.963)	19.133

La diferencia en cambio en el periodo de 2024 atiende a las cuentas por cobrar al cliente Cable & Wireless, así como las cuentas por pagar en moneda extranjera que posee la compañía.

Nota 31. - Otros ingresos no operacionales.

Ingresos no operacionales	2024	2023
Utilidad venta de activos (1)	110.260	95
Recuperación provisión de cartera (2)	3.212	25.542
Recuperación de otras provisiones	909	37.539
Reintegro de otros costos y gastos (3)	80.323	-
Otros ingresos (4)	29.193	181.205
Total	223.897	244.381

1) Este rubro corresponde a la venta de activos fijos los cuales se encontraban totalmente depreciados al momento de su enajenación, tales como escritorios y muebles.

2) Este rubro corresponde a la recuperación de la provisión de cartera realizada en años anteriores.

3) Saldo correspondiente al cobro de servicios administrativos prestados al tercero InvoWay Latam SAS durante el primer semestre del año 2024.

4) Saldo compuesto principalmente por una condonación de deuda por valor de \$11.047 y pagos de incapacidades de empleados por parte de las entidades prestadoras de salud.

Nota 32. - Otros gastos no operacionales.

Gastos no operacionales	2024	2023
Retiro de propiedad, planta y equipo	29.860	117.685
Costos y gastos de ejercicio anteriores (1)	53.638	-
Impuestos asumidos	13.605	5.649
Multas, sanciones y litigios	10.116	1.318
Deterioro de cartera (2)	255.559	35.890
Otros gastos no operacionales	38.318	37.044
Total	401.096	197.586

1) Corresponde a un monto a reembolsar al ente de control UGPP por el beneficio PAEF del año 2020

2) Rubro correspondiente al gasto por deterioro de cartera de clientes vencida compuesto principalmente por la baja de las cuentas por Datacourier SAS por valor de \$251.651 como resultado de su liquidación.

Nota 33. - Reclasificaciones.

Algunas cifras de los Estados Financieros del 2024 fueron reclasificadas para efectos de presentación.

Nota 34. - Indicadores financieros.

En cumplimiento con lo establecido en el artículo 291 del Código de Comercio, a continuación, se presentan los principales indicadores financieros:



Indicadores financieros	diciembre 2024	diciembre 2023
Índice de Liquidez	0,51	1,03
Capital de trabajo (millones)	(2.209)	69
Índice de endeudamiento	94,30%	88,00%
Razón cobertura de intereses	(18,72)	99,98
Rentabilidad del activo	(8,69%)	2,00%
Rentabilidad del patrimonio	(152,41%)	16,69%

Nota 35. - Partes relacionadas.

De acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad NIC 24 una parte relacionada es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus Estados Financieros en las cuales se podría ejercer control o control conjunto sobre la entidad que informa; ejercer influencia significativa sobre la entidad que informa o ser considerado miembro del personal clave de la gerencia de la entidad que informa o de una controladora de la entidad que informa. Dentro de la definición de parte relacionada se incluye: personas y/o familiares relacionados con la entidad, entidades que son miembros del mismo grupo (controladora y subsidiaria), asociadas o negocios conjuntos de la entidad o de entidades del grupo, planes de beneficio post-empleo para beneficio de los empleados de la entidad que informa o de una entidad relacionada.

Las partes relacionadas son las siguientes:

a) Accionistas con participación igual o superior al 10% junto con las transacciones realizadas con sus partes relacionadas tal como se define en la NIC 24.

b) Personal clave de la gerencia: corresponde al presidente de la Compañía que es la persona que participa en la planeación, dirección y control de la Compañía:

Concepto	diciembre 2024	diciembre 2023
Salario	293.333	-
Vacaciones	12.222	-
Total	305.556	-

Por el transcurso del año 2023 no se presentaron gastos por personal clave en la dirección.

I. Deudores empresas vinculadas.

En el periodo de 2024 la compañía realizo pagos en nombre de Datacourrier SAS en liquidación con el fin de finalizar el proceso de liquidación de la misma por valor de \$251.615, estos gastos corresponden a procesos legales, pagos de obligaciones de seguridad social y conciliación con proveedores, sin embargo este saldo fue deteriorado inmediatamente al no ser viable su recuperación.

II. Cuentas por pagar a empresas vinculadas.

Cuentas empresas vinculadas por pagar	diciembre 2024	diciembre 2023
Datacourrier S.A.S. en liquidación	-	5.622.116
Total	-	5.622.116

El rubro para el año 2023 corresponde a las cuentas por pagar por concepto del contrato de servicios que prestó Datacourrier S.A.S. en liquidación por concepto de mensajería a los clientes de Computec Outsourcing S.A.S.

En aras de la liquidación de la compañía en el año 2024 la totalidad del saldo fue adjudicado a los terceros con los que Datacourrier presentaba obligaciones y fueron asignados dentro del proceso de ley 1116, los cuales se incluyen dentro de la nota

III. Ingresos recibidos de empresas vinculadas.

En el transcurso del año 2024 no se percibió ingreso por parte de compañías vinculadas.

IV. Gastos y costos asumidos de empresas vinculadas.



Costos y gastos de empresas vinculadas	diciembre 2024	diciembre 2023
Datacourrier S.A.S. en liquidación	251.615	665
Total	251.615	665

Estos gastos corresponden al deterioro de las cuentas por cobrar a Datacourrier S.A.S. en liquidación a por operaciones del proceso de liquidación pagados por ComputeC.

Nota 36. - Admisión proceso de reorganización ley 1116.

La compañía fue admitida en el trámite de Reorganización Empresarial en los términos de la Ley 1116 de 2006, mediante Auto No. 460-003610 del 30 de marzo de 2021 por parte de la Superintendencia de Sociedades.

Dentro del proceso para el año 2021 la Superintendencia de Sociedades corre el traslado del proyecto de calificación y graduación de créditos y derechos de voto a los interesados por el término de 5 días, con el número de radicado 2021-01-515659, adicionalmente el 23-08-2021 la Superintendencia de Sociedades corre traslado del inventario de bienes, por el término de 10 días, con el número de radicado 2021-01-515660; en el mes de Septiembre la Superintendencia de Sociedades corre traslado de las objeciones presentadas al proyecto de calificación y graduación de créditos y derechos de voto y para el inventario de activos y pasivos no se presentaron objeciones por parte de los acreedores.

La Compañía descurre el traslado de las objeciones presentadas por los acreedores al proyecto de calificación y graduación de créditos y derechos de voto, con el número de radicado en el mes de septiembre.

El día 30 de enero de 2024 la Superintendencia de Sociedades emite ACTA de Audiencia de confirmación del Acuerdo de Reorganización con número de radicado No. 2024-01-040372, el 31 de enero de 2024 La Superintendencia de Sociedades radicó solicitud de registro del Acuerdo de Reorganización de ComputeC Outsourcing S.A.S. ante la Cámara de Comercio de Bogotá con número de radicado No. 2024-01-042595.

A continuación se resumen los montos dentro del proceso de reorganización:

Concepto	Ley 1116
Obligaciones financieras	5.668.951
Cuentas comerciales por pagar	1.565.037
Otras cuentas comerciales por pagar	7.400.198
Impuestos gravámenes y tasas	1.009.452
Total	15.643.638

A continuación se relaciona el detalle de los pagos a realizar de acuerdo al flujo de caja incluido dentro del acuerdo:



Fecha	Clase	Valor cuota capital	Valor Intereses
30 de mayo de 2026	Primera clase -Fiscal	204.946	15.015
30 de septiembre de 2026	Primera clase -Fiscal	204.946	15.015
30 de enero de 2027	Primera clase -Fiscal	204.946	15.015
30 de mayo de 2027	Primera clase -Fiscal	136.630	10.010
30 de septiembre de 2027	Primera clase -Fiscal	136.631	10.010
30 de enero de 2028	Primera clase -Fiscal	136.631	10.010
Total Primera clase -Fiscal		1.024.730	75.077
30 de mayo de 2028	Segunda clase - Prendario	328.617	18.610
30 de septiembre de 2028	Segunda clase - Prendario	328.617	18.610
30 de enero de 2029	Segunda clase - Prendario	328.617	18.610
30 de mayo de 2029	Segunda clase - Prendario	657.235	37.221
30 de septiembre de 2029	Segunda clase - Prendario	657.235	37.221
30 de enero de 2030	Segunda clase - Prendario	657.235	37.221
30 de mayo de 2030	Segunda clase - Prendario	657.235	37.221
30 de septiembre de 2030	Segunda clase - Prendario	657.235	37.221
30 de enero de 2031	Segunda clase - Prendario	657.235	37.221
Total Segunda clase - Prendario		4.929.261	279.154
30 de mayo de 2031	Cuarta clase - Prov. estratégicos	352.080	13.876
30 de septiembre de 2031	Cuarta clase - Prov. estratégicos	352.080	13.876
30 de enero de 2032	Cuarta clase - Prov. estratégicos	352.080	13.876
Total Cuarta clase - Prov. estratégicos		1.056.240	41.629
30 de mayo de 2032	Quinta clase - Demás acreed.	898.424	21.926
30 de septiembre de 2032	Quinta clase - Demás acreed.	898.424	21.926
30 de enero de 2033	Quinta clase - Demás acreed.	898.424	21.926
30 de mayo de 2033	Quinta clase - Demás acreed.	99.825	2.436
30 de septiembre de 2033	Quinta clase - Demás acreed.	99.825	2.436
30 de enero de 2034	Quinta clase - Demás acreed.	99.825	2.436
Total Quinta clase - Demás acreed.		2.994.747	73.086
30 de julio de 2034	rédito postergado . Adj Datacourrier	5.622.116	137.206
Total Crédito postergado . Adj Datacourrier		5.622.116	137.206
Total Capital pagado		15.627.094	606.152

Al cierre del periodo se han reconocido intereses sobre estos montos por valor de \$606.152, para el periodo 2023 no se reconocieron intereses por este concepto.

Al cierre del periodo la compañía realizó el pago de las obligaciones causadas con posterioridad a la fecha del inicio del proceso de reorganización de la sociedad dentro del plazo otorgado por el proveedor, salvo por los casos relacionados a continuación:

Concepto	Proveedor	Fecha Origen	Vencimiento	Monto
Consultoría - Asesoría	Amezquita & Cia S.A.S	15/10/2024	15/11/2024	6.025
Consultoría - Asesoría	Amezquita & Cia S.A.S	6/11/2024	6/12/2024	6.025
Consultoría - Asesoría	Psicogroup Sst S.A.S	10/12/2024	30/12/2024	1.013
Consultoría - Asesoría	Invoway Latam Sas	12/12/2024	12/12/2024	21.078
Consultoría - Asesoría	Pgce Sas	3/10/2024	3/10/2024	6.085
Consultoría - Asesoría	Pgce Sas	8/11/2024	8/11/2024	6.085
Consultoría - Asesoría	Pgce Sas	3/12/2024	3/12/2024	6.085
Consultoría - Asesoría	Espitia Sierra Diana Yadira	29/11/2024	29/11/2024	5.128
Consultoría - Asesoría	Facture S.A.S	29/11/2024	29/12/2024	59.017
Consultoría - Asesoría	Martinez Gonzalez Javier Andres	19/12/2024	19/12/2024	570
Gastos salud ocupacional	Hseq Advisors Colombia Sas	2/10/2024	2/11/2024	1.284
Gastos salud ocupacional	Hseq Advisors Colombia Sas	1/11/2024	1/12/2024	1.284
Impuestos	Direccion De Impuestos Y Aduanas Nacionales	31/05/2023	15/10/2023	38.088
Impuestos	Direccion De Impuestos Y Aduanas Nacionales	31/05/2023	15/11/2023	35.863
Impuestos	Direccion De Impuestos Y Aduanas Nacionales	9/11/2022	15/11/2023	47.619



Impuestos	Direccion De Impuestos Y Aduanas Nacionales	31/05/2023	15/12/2023	83.365
Impuestos	Direccion De Impuestos Y Aduanas Nacionales	31/05/2023	15/01/2024	36.031
Impuestos	Direccion De Impuestos Y Aduanas Nacionales	30/12/2022	15/01/2024	47.527
Impuestos	Direccion De Impuestos Y Aduanas Nacionales	31/05/2023	15/02/2024	83.405
Impuestos	Direccion De Impuestos Y Aduanas Nacionales	31/05/2023	15/03/2024	45.540
Impuestos	Direccion De Impuestos Y Aduanas Nacionales	7/03/2023	15/03/2024	37.701
Impuestos	Direccion De Impuestos Y Aduanas Nacionales	31/05/2023	15/04/2024	83.205
Impuestos	Direccion De Impuestos Y Aduanas Nacionales	31/05/2023	15/05/2024	80.381
Mensajería y Transp	Tempo Express S.A.S.	5/11/2024	10/11/2024	10.897
Mensajería y Transp	Tempo Express S.A.S.	19/12/2024	24/12/2024	16.114
Otros	Sistemas De Información Empresaria	7/11/2024	7/12/2024	6.167
Otros	A & S Computadores Sas	4/12/2024	4/12/2024	2.577
Servicios de TI	Cirion Technologies Colombia S.A.S	16/10/2024	11/11/2024	37.378
Servicios de TI	Cirion Technologies Colombia S.A.S	12/11/2024	7/12/2024	37.378
Servicios de TI	Andes Servicio De Certificacion Dig	27/11/2024	27/12/2024	4.264
Servicios de TI	Vespot Sas	9/12/2024	24/12/2024	1.804
Servicios de TI	Quadient Mexico	11/04/2024	15/07/2024	35.079
Servicios de TI	Quadient Mexico	11/04/2024	15/08/2024	26.754
Servicios de TI	Quadient Mexico	29/04/2024	15/09/2024	27.503
Servicios de TI	Quadient Mexico	8/05/2024	8/07/2024	35.079
Servicios de TI	Quadient Mexico	10/06/2024	10/08/2024	35.079
Servicios de TI	Quadient Mexico	9/07/2024	9/09/2024	35.079
Servicios de TI	Quadient Mexico	9/08/2024	9/10/2024	35.079
Servicios de TI	Quadient Mexico	10/09/2024	10/11/2024	35.079
Servicios de TI	Quadient Mexico	8/10/2024	8/12/2024	35.079
Servicios de TI	Tecnologia Informatica Tecinf S.A.S	8/11/2024	8/12/2024	37.108
Servicios Generales	Mastin Seguridad Ltda.	1/11/2024	1/12/2024	3.264
Servicios Generales	White Services Sas	5/12/2024	25/12/2024	1.587
Servicios Jurídicos	Von Bila De La Pava & Bertolletti S A S	11/10/2024	11/10/2024	3.406
Servicios Jurídicos	Bedrock S.A.S	19/12/2024	19/12/2024	3.997
Total				1.204.155

De las anteriores partidas las siguientes obligaciones se han cancelado hasta el 14 de febrero del año 2025:

Concepto	Proveedor	Fecha Origen	Vencimiento	Monto
Consultoría - Asesoría	Amezquita & Cia S.A.S	15/10/2024	15/11/2024	6.025
Consultoría - Asesoría	Psicogroup Sst S.A.S	10/12/2024	30/12/2024	1.013
Consultoría - Asesoría	Invoway Latam Sas	12/12/2024	12/12/2024	21.078
Consultoría - Asesoría	Espitia Sierra Diana Yadira	29/11/2024	29/11/2024	5.128
Consultoría - Asesoría	Martinez Gonzalez Javier Andres	19/12/2024	19/12/2024	570
Gastos salud ocupacional	Hseq Advisors Colombia Sas	2/10/2024	2/11/2024	1.284
Mensajería y Transp	Tempo Express S.A.S.	5/11/2024	10/11/2024	10.897
Mensajería y Transp	Tempo Express S.A.S.	19/12/2024	24/12/2024	16.114
Otros	Sistemas De Información Empresaria	7/11/2024	7/12/2024	6.167
Otros	A & S Computadores Sas	4/12/2024	4/12/2024	2.577
Servicios de TI	Cirion Technologies Colombia S.A.S	16/10/2024	11/11/2024	37.378
Servicios de TI	Andes Servicio De Certificacion Dig	27/11/2024	27/12/2024	4.264
Servicios de TI	Vespot Sas	9/12/2024	24/12/2024	1.804
Servicios de TI	Tecnologia Informatica Tecinf S.A.S	8/11/2024	8/12/2024	12.370
Servicios Generales	Mastin Seguridad Ltda.	1/11/2024	1/12/2024	3.264
Servicios Generales	White Services Sas	5/12/2024	25/12/2024	1.587
Servicios Jurídicos	Von Bila De La Pava & Bertolletti S A S	11/10/2024	11/10/2024	3.406
Total				138.924

Nota 37. - Eventos subsecuentes.

Entre la fecha de corte y la elaboración de los estados financieros la compañía no tiene conocimiento sobre ningún dato o acontecimiento que modifique las cifras o informaciones consignadas en los estados financieros y notas adjuntas. No se



conocieron hechos posteriores favorables o desfavorables que afecten la situación financiera y perspectivas económicas de la Compañía.

Nota 38. - Aprobación de estados financieros.

Los Estados Financieros y las notas que se acompañan fueron aprobados por el Representante Legal el 25 de febrero de 2025.



Informe Art. 446 del código de Comercio

ASAMBLEA DE ACCIONISTAS (Valores en miles de pesos)

Detalle de los egresos por concepto de salarios, honorarios, viáticos gastos de representación, bonificaciones, prestaciones en dinero y en especie, erogaciones por concepto de transporte y cualquiera otra clase de remuneraciones que hubiere percibido cada uno de los directivos de la Sociedad:

Concepto	diciembre 2024	diciembre 2023
Salario	293.333	-
Vacaciones	12.222	-
Total	305.556	-

Las erogaciones por los mismos conceptos indicados en el literal anterior, que se hubieren hecho en favor de asesores o gestores vinculados o no a la Sociedad mediante contrato de trabajo, cuando la principal función que realicen consista en tramitar asuntos ante entidades públicas o privadas, o aconsejar o preparar estudios para adelantar tales tramitaciones:

	diciembre 2024	diciembre 2023
Honorarios Revisoría Fiscal	72.177	56.962
Honorarios Asesoría Jurídica	83.533	4.655
Honorarios Asesoría Laboral	14.350	95.656
Honorarios Asesoría Financiera	15.000	127.606
Total	185.060	284.879

Las obligaciones en moneda extranjera.

El detalle se encuentra en los Estados Financieros en la nota 17

Proveedores	diciembre 2024	diciembre 2023
Quadient Mexico	299.812	-
Nexsys De Colombia S.A.S.	70.606	61.205
Etek International Corporation Sucu	49.220	42.666
Oracle Colombia Ltda	25.123	21.778
Dell Colombia Inc	7.336	6.359
Ibm Capital De Colombia Sas	6.550	5.678
Total	458.647	137.686



**RESUMEN DE OBLIGACIONES FINANCIERAS, CUENTAS POR PAGAR Y CUENTAS POR COBRAR A
LOS ACCIONISTAS
(En miles de pesos)**

1) OBLIGACIONES FINANCIERAS CON LOS ACCIONISTAS.

A cierre del 31 de diciembre de 2024 la Compañía no tiene obligaciones por pagar a los Accionistas.

2) CUENTAS POR COBRAR A LOS ACCIONISTAS.

A cierre del 31 de diciembre de 2024 la Compañía no tiene cuentas por cobrar a los Accionistas.



202412. Resumen EE.FF. CO10 Definitivo F

Informe de auditoría final

2025-02-25

Fecha de creación:	2025-02-25
Por:	Computec Outsourcing (jefaturajuridica@computec.com)
Estado:	Firmado
ID de transacción:	CBJCHBCAABAAFJnT8Q1Oaj8K1eZEVFqklghEHY4Fx-GI

Historial de “202412. Resumen EE.FF. CO10 Definitivo F”

-  YANETH LILIANA HOYOS CHINGATE (HCYANETH@AMEZQUITA.COM.CO) ha firmado previamente el documento digitalmente.
2025-02-25 - 14:42:48 GMT
-  YANETH LILIANA HOYOS CHINGATE (HCYANETH@AMEZQUITA.COM.CO) ha firmado previamente el documento digitalmente.
2025-02-25 - 15:00:01 GMT
-  YANETH LILIANA HOYOS CHINGATE (HCYANETH@AMEZQUITA.COM.CO) ha firmado previamente el documento digitalmente.
2025-02-25 - 15:00:41 GMT
-  YANETH LILIANA HOYOS CHINGATE (HCYANETH@AMEZQUITA.COM.CO) ha firmado previamente el documento digitalmente.
2025-02-25 - 15:01:05 GMT
-  YANETH LILIANA HOYOS CHINGATE (HCYANETH@AMEZQUITA.COM.CO) ha firmado previamente el documento digitalmente.
2025-02-25 - 15:01:25 GMT
-  Computec Outsourcing (jefaturajuridica@computec.com) ha creado el documento.
2025-02-25 - 15:10:59 GMT
-  El documento se ha enviado por correo electrónico a Yiscela Ruiz (oruiz@computec.com) para su firma.
2025-02-25 - 15:13:31 GMT
-  El documento se ha enviado por correo electrónico a Cristian Puyana (cpuyana@computec.com) para su firma.
2025-02-25 - 15:13:32 GMT
-  Cristian Puyana (cpuyana@computec.com) ha visualizado el correo electrónico.
2025-02-25 - 15:14:15 GMT

 Cristian Puyana (cpuyana@computec.com) ha firmado electrónicamente el documento.

Fecha de firma: 2025-02-25 - 15:15:05 GMT. Origen de hora: servidor.

 Yiscela Ruiz (oruiz@computec.com) ha visualizado el correo electrónico.

2025-02-25 - 16:39:49 GMT

 Yiscela Ruiz (oruiz@computec.com) ha firmado electrónicamente el documento.

Fecha de firma: 2025-02-25 - 16:40:50 GMT. Origen de hora: servidor.

 Documento completado.

2025-02-25 - 16:40:50 GMT