



CORPORACIÓN INTERSOFTWARE
NIT. 811.045.231-0
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Por los periodos finalizados al 31 Diciembre de 2022 y 2021
Cifras expresadas en pesos Colombianos-COP

Concepto	Nota	A DICIEMBRE 2022	A DICIEMBRE 2021	VARIACIÓN	%
ACTIVOS					
ACTIVOS CORRIENTES					
Efectivo y equivalente a efectivo	4	\$ 114,305,378	\$ 154,122,320	-\$ 39,816,942	-25.8%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	\$ 96,197,568	\$ 169,548,204	-\$ 73,350,635	-43.3%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		\$ 210,502,947	\$ 323,670,524	-\$ 113,167,577	-35.0%
ACTIVOS NO CORRIENTES					
Propiedad Planta y Equipo	6	\$ 25,049,939	\$ 17,271,550	\$ 7,778,389	45.0%
Depreciación Acumulada	6	-\$ 18,208,637	-\$ 15,203,839	-\$ 3,004,798	19.8%
Intangible	7	\$ 0	\$ 48,159,368	-\$ 48,159,368	-100.0%
Amortización	7	\$ 0	-\$ 36,119,532	\$ 36,119,532	-100.0%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		\$ 6,841,302	\$ 14,107,547	-\$ 7,266,245	-51.5%
TOTAL ACTIVOS		\$ 217,344,249	\$ 337,778,071	-\$ 120,433,822	-36%

CORPORACION INTERSOFTWARE
NIT. 811.045.231-0
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Por los periodos finalizados al 31 Diciembre de 2022 y 2021
Cifras expresadas en pesos Colombianos-COP

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE

Obligaciones Financieras CP 21	8	\$ 85,847	\$ 702,218	-\$ 616,370	-87.8%
Acreedores comerciales	9	\$ 42,164,551	\$ 120,409,827	-\$ 78,245,276	-65.0%
Impuestos Gravámenes y Tasas	9	\$ 1,655,346	\$ 3,127,634	-\$ 1,472,288	-47.1%
Beneficio a empleados	10	\$ 7,880,522	\$ 13,043,153	-\$ 5,162,631	-39.6%
Avances y Anticipos recibidos	11	\$ 21,000,000	\$ 27,255,780	-\$ 6,255,780	-23.0%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 72,786,266	\$ 164,538,612	-\$ 91,752,346	-55.8%

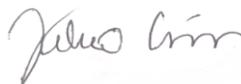
TOTAL DEL PASIVO		\$ 72,786,266	\$ 164,538,612	-\$ 91,752,346	-55.8%
-------------------------	--	----------------------	-----------------------	-----------------------	---------------

PATRIMONIO

Capital Social	12	\$ 60,248,030	\$ 60,248,030	\$ 0	0.0%
Superavit	12	\$ 113,845,441	\$ 113,845,441	\$ 0	0.0%
Resultado de ejercicios anteriores	12	-\$ 854,012	-\$ 67,877,992	\$ 67,023,980	-98.7%
Resultado del ejercicio	12	-\$ 28,681,477	\$ 67,023,980	-\$ 95,705,457	-142.8%
TOTAL DEL PATRIMONIO		\$ 144,557,982	\$ 173,239,459	-\$ 28,681,477	-16.6%

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 217,344,249	\$ 337,778,071	-\$ 120,433,822	-35.7%
----------------------------------	--	-----------------------	-----------------------	------------------------	---------------


MARIA MERCEDES JARAMILLO JARAMILLO
 Representante Legal
 Ver certificación adjunta


JULIO CESAR LOPEZ BETANCOUR
 Contador TP 282034-T
 Ver certificación adjunta


EVELYN Y. RODRIGUEZ ECHAVARRIA
 Revisora fiscal TP 207911-T
 Designada por ABAKOS S.A.
 Ver dictamen adjunto

Las notas adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros

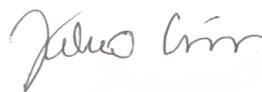
CORPORACIÓN INTERSOFTWARE
NIT. 811.045.231-0
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Por los periodos finalizados al 31 Diciembre de 2022 y 2021
Cifras expresadas en pesos Colombianos-COP

INDICADORES VERTICALE

Concepto	Notas	2022 A DICIEMBRE	2021 A DICIEMBRE	VARIACIÓN	%	2022	2021
OPERACIONES CONTINUAS							
Ingresos de actividades ordinarias	13	\$ 1,197,108,846	\$ 1,103,627,466	\$ 93,481,380	8%	100%	100%
Costos	14	\$ 673,094,947	\$ 500,761,747	\$ 172,333,200	34%	56%	45%
UTILIDAD BRUTA		\$ 524,013,899	\$ 602,865,719	-\$ 78,851,820	-13%	44%	55%
Gastos de administración	15	\$ 547,573,820	\$ 533,289,499	\$ 14,284,321	3%	46%	48%
Gastos Distribución y venta	16	\$ 331,806	\$ 0	\$ 331,806	0%	0%	0%
Otros gastos	15	\$ 293,335	\$ 26,779	\$ 266,556	995%	0%	0%
Otros ingresos	14	\$ 5,178,824	\$ 6,262,005	-\$ 1,083,181	-17%	0%	1%
RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN		-\$ 19,006,238	\$ 75,811,446	-\$ 94,817,684	-125%	-2%	7%
Costo financiero, neto		\$ 9,410,238	\$ 8,787,466	\$ 622,772	7%	1%	1%
Ingreso financiero	13	\$ 795,880	\$ 106,503	\$ 689,377	647%	0%	0%
Costo financiero	17	\$ 10,206,118	\$ 8,893,969	\$ 1,312,149	15%	1%	1%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		-\$ 28,416,477	\$ 67,023,980	-\$ 95,440,457	-142%	-2%	6%
Gasto por impuesto a las ganancias		-\$ 265,000	\$ 0	-\$ 265,000	0%	0%	0%
RESULTADO DEL PERIODO		-\$ 28,681,477	\$ 67,023,980	-\$ 95,705,457	-143%	-2%	6%



MARIA MERCEDES JARAMILLO JARAMILLO
Representante Legal
Ver certificación adjunta



JULIO CESAR LOPEZ BETANCOUR
Contador TP 282034-T
Ver certificación adjunta



EVELYN Y. RODRIGUEZ ECHAVARRRI
Revisora fiscal TP 207911-T
Designada por ABAKOS S.A.
Ver dictamen adjunto

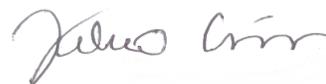
CORPORACIÓN INTERSOFTWARE
NIT 811.045.231 - 0
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO INDIRECTO
CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
Cifras expresadas en pesos Colombianos-COP

	2022	2021
Excedente del ejercicio	-\$ 28,682,478	\$ 67,023,980
Depreciación	\$ 3,004,798	\$ 3,507,399
Amortización de Intangibles	\$ 12,039,836	\$ 36,119,532
Generación Interna de Fondos	-\$ 13,637,844	\$ 106,650,911
Mas Variación en capital de trabajo		
Aumento por cuentas por cobrar	\$ 73,350,635	\$ 3,778,484
Aumento por pasivos financieros	\$ 0	\$ 702,218
Aumento por cuentas por pagar	-\$ 85,973,344	\$ 45,533,983
Aumento por los pasivos laborales	-\$ 5,162,631	\$ 6,616,769
Aumento por otros pasivos	\$ 0	\$ 23,625,666
Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación	-\$ 17,785,339	\$ 80,257,120
Propiedad planta y equipo	-\$ 7,778,389	\$ 0
Flujos de efectivo procedentes de actividades de inversión	-\$ 7,778,389	\$ 0
Disminución por obligaciones financieras	-\$ 616,370	\$ 59,500,000
Aumento aportaciones de los Corporados	\$ 0	\$ 1,755,606
Disminución por aplicación reserva de proyectos	\$ 0	\$ 27,393,919
Flujo de efectivo procedentes de actividades de financiación	-\$ 616,370	-\$ 85,138,313
Flujo de efectivo del período	-\$ 39,817,943	\$ 101,769,718
Saldo Inicial del efectivo	\$ 154,122,320	\$ 52,352,602
Saldo final del efectivo	\$ 114,304,377	\$ 154,122,320

Las notas adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros



MARIA MERCEDES JARAMILLO JARAMILLO
Representante Legal
Ver certificación adjunta



JULIO CESAR LOPEZ BETANCOUR
Contador TP 282034-T
Ver certificación adjunta



EVELYN Y. RODRÍGUEZ ECHAVARRIA
Revisora fiscal TP 207911-T
Designada por ABAKOS S.A.
Ver dictamen adjunto

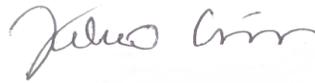
CORPORACIÓN INTERSOFTWARE
NIT 811.045.231 - 0
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Aportes sociales	Superavit	Reservas	Resultados integrales	Utilidad (pérdida acumulada)	Total de patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2021	\$ 60,248,030	\$ 113,845,441	\$ -	\$ 67,023,980	-\$ 67,877,992	173,239,459
Resultado integral del año 2022	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	-\$ 28,682,478	\$ 0.00	-28,682,478
Resultado del ejercicio año anterior	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	-\$ 67,023,980	\$ 67,023,980	\$ 0.00
Aportaciones de los corporados	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Ajuste saldos iniciales	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 1,001	\$ 0.00	1,001
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$ 60,248,030	\$ 113,845,441	\$ 0.00	-\$ 28,681,477	-\$ 854,012	144,557,982

Las notas adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros



MARIA MERCEDES JARAMILLO JARAMILLO
 Representante Legal
 Ver certificación adjunta



JULIO CESAR LOPEZ BETANCOUR
 Contador TP 282034-T
 Ver certificación adjunta



EVELYN Y. RODRIGUEZ ECHAVARRIA
 Revisora fiscal TP 207911-T
 Designada por ABAKOS S.A.
 Ver dictamen adjunto

CORPORACIÓN INTERSOFTWARE
NIT 811.045.231-0
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS
TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(cifras expresadas en pesos colombianos)

Revelaciones de carácter general

NOTA 1:
INFORMACIÓN GENERAL.

CORPORACIÓN INTERSOFTWARE es una entidad sin ánimo de lucro, constituida el 15 de abril del año 2004. Tiene como objeto el diseño, promoción, gestión, desarrollo y ejecución de planes, programas, proyectos, propuestas e iniciativas de personas naturales o jurídicas nacionales o extranjeras que tengan como propósito la potencialización de las actividades de sus asociados sirviendo de enlace, representante y promotor de las actividades relacionadas con las empresas asociadas y en el campo específico de la tecnología (artículo 4 de los estatutos de la Corporación).

Reforma de estatutos: la última reforma de estatutos se registra mediante acta No. 1 del 8 de Julio de 2004, de la asamblea de asociados

Vigencia o término de duración de la entidad: la duración será de cincuenta (50) años.

Domicilio principal: El domicilio es la ciudad de Medellín, para el cumplimiento de su objeto, la CORPORACIÓN INTERSOFTWARE podrá abrir oficinas en cualquier lugar del territorio nacional.

Órganos de administración: Asamblea General, Junta Directiva y Representante Legal.

En términos tributarios, la entidad pertenece al Régimen Tributario Especial.

En términos comerciales la Corporación Inter software, renueva su matrícula en la Cámara de comercio de Medellín.

NOTA 2:
DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES.

La contabilidad y los estados financieros han sido preparados de conformidad, con las Normas de Información Financiera para Pymes adoptadas en Colombia mediante el decreto 2420 de 2015, anexo 2, sus políticas contables internas, la orientación 14 del Consejo Técnico de la Contaduría para las ESAL, expedida en octubre de 2015.

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, siendo la moneda funcional de la Corporación Intersoftware.

**NOTA 3:
RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.**

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de los estados financieros de los ejercicios 2022 y 2021, se resumen a continuación:

Según requerimientos de las NIIF para Pymes, se debe incluir en las revelaciones la declaración expresa del cumplimiento de las NIIF, en circunstancias extremas, cuando la administración no puede cumplir con alguna norma NIIF lo debe revelar.

Los estados financieros se presentan bajo la hipótesis de negocio en marcha.

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, siendo la moneda funcional de la Corporación Intersoftware.

Intersoftware presentará un juego completo de estados financieros comparativos al menos una vez año, con corte a una fecha determinada, de acuerdo con la legislación colombiana se determina la vigencia del 1 de enero al 31 de diciembre. En caso de presentarse cambios significativos de un año a otro, deben revelarse.

Estados financieros a presentar: estado de situación financiera, estado de resultados integral, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujo de efectivo, notas a los estados financieros.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la Corporación tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal. Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado. Si la entidad posee uso restringido sobre algún elemento de este grupo se revela en las notas respectivas, luego de un año se reclasifica al largo plazo.

Conversión de moneda extranjera

La moneda funcional de la entidad es el peso colombiano. Cualquier moneda distinta a la moneda funcional se considera moneda extranjera.

Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones (tipo de cambio spot). Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación

de dichas operaciones y de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros. Las cuentas no monetarias, que se miden a su costo histórico, no se reconvierten.

Activos financieros corrientes

Títulos de renta variable

Comprende inversiones en acciones y en carteras colectivas cerradas o cuyo vencimiento excede los tres meses. Se reconocen inicialmente al precio de transacción sin tener en cuenta los costos de transacción y su medición posterior se realiza a valor razonable con cambios en resultados.

Títulos de renta fija

Comprenden inversiones en certificados de depósito a término (CDT) que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados, así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

Activos financieros no corrientes

Comprenden inversiones en acciones en otra empresa. Se reconocen inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro de valor.

Instrumentos financieros Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial, de no serlo se procede al cálculo de costo amortizado.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Los gastos pagados por anticipado se registran como una cuenta por cobrar si su pago representa en el futuro beneficios económicos a través de la venta de bienes,

prestación de servicios o devolución del dinero en caso de incumplimiento en el contrato.

Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

La entidad reconoce como pasivos financieros de naturaleza acreedora (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados por: la prestación de servicios o la compra de bienes a crédito y en otras obligaciones contratadas a favor de terceros, los cuales cumplen las siguientes condiciones:

- Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
- Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad, y
- Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.
- Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Las cuentas por pagar a largo plazo se miden posteriormente al costo amortizado utilizando una tasa de mercado para aquellas que tienen valores materiales.

Las cuentas por pagar a empleados se basan en contratos de fecha cierta, donde se calcula para cada uno de los empleados, lo pagado sobre el contrato, en la fecha de presentación de la información y se registra lo adeudado a esa fecha de corte en el pasivo como obligaciones laborales o beneficios a empleados por pagar.

Anticipos entregados

Los anticipos entregados se reconocen de acuerdo con su destinación, ya sea para compra de propiedad, planta y equipo, inventario o intangibles.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Solo se reconocen en el activo y deprecian elementos cuyo costo individual supere

50 UVT (Unidad de Valor Tributario), los activos que se adquieran por debajo de este valor se deprecian totalmente y se dan de baja en el periodo en que se adquieren.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan vidas útiles y métodos de depreciación de manera individual para cada activo y no por grupos homogéneos, con base en el uso estimado por la gerencia respecto al activo y sus condiciones.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de 50 UVT (Unidad de Valor Tributario). De lo contrario se tratan como inventarios.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del periodo.

La vida útil considerada para los activos de la entidad es la siguiente:

ITEMS	AÑOS
EDIFICACIONES	40 y 80
MAQUINARIA Y EQUIPO	3 y 25
EQUIPO DE COMPUTO	2 y 5
EQUIPO DE TELECOMUNICACIONES	2 y 5
MUEBLES Y ENSERES	5 y 15
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	4 y 20

Intangibles

Los activos intangibles incluyen las marcas, programas informáticos y licencias de software adquiridos. Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Se amortizan bajo el método lineal a lo largo de la vida estimada del intangible. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en el estado de resultados. Las amortizaciones del periodo se incluyen en los gastos

de administración y ventas.

Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, cuentas por cobrar, activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor, sin superar el valor que había sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en el estado de resultados.

Pasivos contingentes

En los casos en que la entidad es responsable, de forma conjunta y solidaria, en relación con una determinada obligación, la parte de la deuda que se espera que cubran los demás responsables se trata como un pasivo contingente.

Los pasivos contingentes son evaluados anualmente para determinar si una salida de recursos que incorporen beneficios económicos se ha convertido en probable, en este último caso, la entidad reconoce una provisión en los estados financieros del periodo en que se generó el cambio en la probabilidad de ocurrencia.

Intersoftware reconocerá una provisión cuando, de una obligación presente, surgida de un suceso pasado, sea probable que la Corporación deba cancelar la obligación y pueda hacerse una estimación fiable del importe de la obligación. La mejor estimación se determinará teniendo en cuenta todos los riesgos e incertidumbres relacionados con la obligación.

La estimación de las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la compañía.

Activos contingentes

En el caso de que la probabilidad de la entrada de beneficios económicos a la entidad sea superior al 60%, se informaran los mismos como activo contingente en las notas a los estados financieros.

Los activos contingentes no son objeto de reconocimiento en los estados financieros, puesto que ello podría significar el reconocimiento de un ingreso que quizá no sea nunca objeto de realización. No obstante, cuando la realización del ingreso sea seguro, el activo correspondiente no es de carácter contingente, y por tanto es apropiado proceder a reconocerlo en los estados financieros, siempre y cuando se cumplan los siguientes requisitos:

- 1) Se haya recibido un fallo de la autoridad competente.
- 2) Sea probable que se reciba recursos del demandante.
- 3) La calificación del abogado sobre la probabilidad de recaudo superior 90%.

La entidad anualmente evalúa sus activos contingentes, con el fin de asegurar que la evolución de estos, se refleje apropiadamente en los estados financieros.

Otros pasivos no financieros corrientes

La entidad reconoce como pasivos no financieros de naturaleza acreedora (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados por anticipos de clientes

Los impuestos

El impuesto de renta de las entidades calificadas en el Régimen Tributario Especial es del 20%, adicionalmente a esa tarifa especial, tienen la posibilidad de gozar de la exención del impuesto de renta en la medida que la entidad cumpla con los requisitos del artículo 358 del estatuto tributario.

Si no se cumple con el artículo 358 del estatuto tributario se tributa al 20%, y si la entidad es excluida del régimen especial, tributa a la tarifa general del impuesto a la renta aplicable a las sociedades comerciales.

Los impuestos distintos al impuesto de renta, se reconocen directamente en el Estado de Resultados en el periodo gravable a que correspondan de acuerdo con la legislación fiscal.

Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La

política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

Ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes en el país se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad y cuando se ha prestado el servicio a cabalidad.

Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo.

Revelaciones específicas

NOTA 4.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:

	2022	2021	VARIACION	
			\$	%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	114,305,378	154,122,320	-39,816,942	-25.8%
Caja	516,833	0	516,833	100%
Bancos	113,788,545	154,122,320	-40,333,775	-25.8%

Se puede observar en este rubro una variación significativa entre el año 2021-2022, correspondiente a un -25.8%.

Para el año 2022, las cuentas de efectivo se presentaron conciliadas con el extracto bancario en cada uno de los períodos. Como se puede observar a continuación, fueron cuatro cuentas que cerraron con saldo, las dos primeras son de utilización en la operación. Las dos últimas fueran creadas para el uso exclusivo de los proyectos y según acuerdos, entre las partes de los convenios, aplica la restricción:

1110	Bancos	\$ 113,788,545
111005 Bancolombia-corriente		80,537,685
111010 Fiducuenta Bancolombia		14,640
111015 Ahorros Bancolombia-Proyecto Sapiencia 2021		0
111020 Corriente-Proyecto Acopi		7,686,641
111025 Cluster development - Comercializadora		25,549,579

**NOTA 5.
CUENTAS POR COBRAR:**

	2022	2021	VARIACION	
CUENTAS POR COBRAR	96,197,569	169,548,203	-73,350,634	-43.3%
Cuentas por cobrar	22,200,000	143,311,809	-121,111,809	-84.5%
Cuentas por cobrar a Trabajador	0	153,159	-153,159	-100.0%
Anticipos impuestos	73,753,591	26,083,235	47,670,356	182.8%
Otras cuentas por cobrar	243,978	0	243,978	100.0%

La variación en las cuentas por cobrar fue del -43.3%. Siendo importante aclarar que los \$ 22.200.000, corresponden a tres facturas emitidas en el año 2022 así: WEARE DEV SAS por \$ 2.400.000 en octubre, CIDENET SAS por \$ 12.600.000 en diciembre y COGNOX SAS por \$7.200.000 en febrero, a la cual se le debe hacer seguimiento de cobro.

Otro valor significativo son los \$ 73.753.591 que corresponde a un saldo de impuestos a favor que se pueden recuperar ante la presentación de las declaraciones de impuestos municipales y nacionales en el año 2023, incluso el saldo más importante es el saldo a favor de IVA por \$ 73.073.000.

El valor de otras cuentas por cobrar corresponde a \$ 190.000, por un mayor valor pagado a SEBASTIAN ZAPATA por retención que devuelve en 2023, y \$53.978 por concepto de devoluciones de proveedores.

**NOTA 6.
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:**

El aumento en un 45% en propiedad, planta y equipo se debe a la compra de equipos en 2022. El rubro contiene lo que tiene la Corporación en equipos de cómputo para funcionar y adicionalmente dos impresoras.

	2021	DEPRECIACION ANUAL		2022	VARIACION	
EQUIPO DE COMPUTO	17,271,550			25,049,939	7,778,389	45.0%
DEPRECIACION ACUMULADA	-15,203,839		3,004,798	-18,208,637	-3,004,798	19.8%
EQUIPO DE COMPUTO VALOR NETO	\$ 2,067,711			\$ 6,841,302	\$ 4,773,591	231%

NOTA 7.

INTANGIBLES:

Corresponde a la Pagina WEB de la Corporación:

La disminución en un 100% corresponde a la amortización en el año 2022, arrojando un valor cero al finalizar el periodo gravable.

NOTA 8.

OBLIGACIONES FINANCIERAS:

En el año 2021, se adquirió una tarjeta de crédito de Bancolombia con la cual se puede comprar en pesos y en dólares, por lo tanto, se concilia periódicamente y se registran las compras en dólares a la tasa del cambio del día correspondiente. Se mantiene la conciliación con la entidad bancaria, por las diferentes compras, independientemente de la moneda. El cupo es de \$ 5.000.000.

	2022	2021	VARIACION	
OBLIGACIONES FINANCIERAS	85,848	702,218	-616,370	-87.8%
Tarjetas de crédito	85,848	702,218	-616,370	-87.8%

NOTA 9.

CUENTAS POR PAGAR:

	2022	2021	VARIACION	
CUENTAS POR PAGAR	43,819,898	123,537,461	-79,717,563	-64.5%
Costos y gastos por pagar	28,407,552	103,693,520	-75,285,968	-72.6%
Retenciones y aportes de nómina	5,632,000	9,051,307	-3,419,307	-37.8%
Retención en la fuente	8,125,000	7,665,000	460,000	6.0%
Impuesto a las ventas IVA	1,655,346	3,127,634	-1,472,288	-47.1%

Las cuentas por pagar disminuyeron en un -64.5% del año 2021 al 2022, básicamente por los pagos oportunos realizados a los proveedores durante la ejecución de los proyectos.

El detalle de los costos y gastos por pagar se muestran a continuación:

	2022
GLOBALISTA S.A.S.	28,042,059
FERMIN ALEJANDRO YEPES	300,000
CADENA S.A.	10,479
XELERICA S.A.S.	55,014
	\$ 28,407,552

Las retenciones y aportes de nómina por los pagos de la seguridad social: fondos de pensiones, EPS, ARL, caja de compensación familiar, ICBF y SENA, correspondieron a \$ 5.632.000, planillas que se deben pagar en el año 2023.

El valor de \$ 8.125.000 corresponde a la declaración de retención en la fuente por pagar que debe ser presentada y pagada en el mes de enero de 2023, son retenciones aplicadas a los proveedores en el mes de diciembre de 2022.

NOTA 10. OBLIGACIONES LABORALES:

Para el cierre del año 2022, se consolidaron las cesantías, los intereses de cesantías y las vacaciones de cuatro (4) colaboradores de la Corporación, dado que los demás contratos se habían liquidado definitivamente. Por lo tanto, los saldos por pagar quedaron como aparecen a continuación:

Cesantías	Intereses Cesantías	Vacaciones	TOTAL
4,804,470	507,993	2,568,059	7,880,522

**NOTA 11.
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO:**

Al 31 de diciembre de 2022, un corporado anticipó \$ 21.000.000, para pagar los aportes del año 2023, solicitando que la facturación procediera en el año 2023.

**NOTA 12.
PATRIMONIO:**

Durante el año 2022 se presentan las siguientes variaciones en el patrimonio:

	2022	2021	VARIACION	
PATRIMONIO				
Aportes sociales	60,248,030	60,248,030	0	0%
Donaciones	113,845,441	113,845,441	0	0%
Resultado del ejercicio	-28,681,477	67,023,980	-95,705,457	-142.79%
Resultado de ejercicios anteriores	-854,012	-67,877,993	104,638,638	-154.16%
TOTAL PATRIMONIO	144,557,982	173,239,459	8,933,180	5.16%

Los excedentes del año 2020 \$32.485.286, pasan a compensar la pérdida de ejercicios anteriores, para el año 2021 se registra que se dispuso según asamblea a enjugar perdidas de ejercicios anteriores de \$ 67.023.980, para el año 2022 se presenta una pérdida por valor de \$28.681.477.

**NOTA 13.
INGRESOS:**

Los ingresos por actividades ordinarias se incrementaron en un 8% entre el año 2022-2021.

	2022	2021	VARIACION	
Ingresos por actividades ordinarias	1,197,108,846	1,103,627,466	93,481,380	8%

A continuación, se discriminan los ingresos entre actividades empresariales y aportes corporados:

INGRESOS	2022
Actividades empresariales	\$ 752,420,721
Aportes de los corporados	\$ 444,688,125
TOTAL INGRESOS	\$ 1,197,108,846

Los otros ingresos se presentan por un valor de \$ **5.974.704**, que incluyen recuperaciones de costos y gastos, intereses recibidos de entidades bancarias y las subvenciones del gobierno.

NOTA 14.

COSTOS:

Los costos por los proyectos en el año 2022, ascendieron a \$ **673.094.947**, en este rubro se registraron salarios, seguridad social, publicidad, servicios temporales, cafetería, restaurante, seguros, capacitación y erogaciones que se requirieron para ejecutar los proyectos.

NOTA 15

GASTOS OPERACIONALES:

Los gastos operacionales se registraron por un valor de **\$547.573.820**

El gasto de personal por valor de \$ 388.275.231, correspondió a los salarios de siete (7) empleados con pagos a la seguridad social y las prestaciones sociales correspondientes.

El gasto de honorarios por \$ 101.758.526, corresponde a las erogaciones para pagar la asesoría jurídica, la revisoría fiscal, la asesoría contable y otras asesorías, que se necesitan en el cumplimiento del objeto social.

Los impuestos por \$ 2.538.975 se refieren al impuesto de industria y comercio y algunos otros de menor cuantía que se deben asumir.

Arrendamientos durante el año 2022 por valor de \$14.250.000.

Seguros por \$ 964.723, se registran en este rubro algunas pólizas de cumplimiento con seguros del estado en el mes de marzo de 2022 con vigencia de 12 meses.

Servicios por \$ 13.328.130, corresponden a la asistencia técnica, suministros en procesamiento electrónico de datos, servicio de teléfono, transportes y acarreos, aseo de oficina.

Gastos legales por \$ 2.247.820, corresponden a renovación de matrícula mercantily trámites ante otras entidades.

Gastos por mantenimientos por \$1.219.092, corresponden a mantenimientos a los equipos de cómputo de la corporación.

Gastos de viaje por \$256.786.

Gastos por depreciación \$3.004.798 correspondientes a los equipos de cómputo.

Los gastos diversos por \$ 7.689.903, corresponden a gastos de representación, elementos de aseo y cafetería, útiles y papelería, restaurante, parqueaderos, mensajería, taxis y buses.

NOTA 16
GASTOS OPERACIONALES DE VENTA:

Los gastos de venta por \$331.806, corresponden a asesorías técnicas y gastos legales.

NOTA 17
COSTOS FINANCIEROS:

Los costos financieros por \$ 10.206.118, corresponden a lo pagado a las entidades financieras, por intereses, comisiones, sucursal virtual, cuotas de manejo y gravamen al movimiento financiero.

NOTA 18.

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA:

No se tiene conocimiento de la existencia de eventos subsecuentes que alteren o modifiquen los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre del 2022, o que pongan en riesgo la continuidad de los negocios u operaciones de la Corporación.

La Corporación Intersoftware no presenta modificaciones en la información a la fecha de presentación, de igual forma, no existen hechos posteriores que generen ajustes a la información reportada.

NOTA 19.

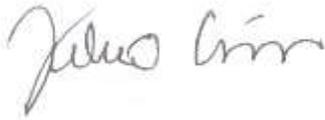
AUTORIZACIÓN DE PUBLICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los estados financieros y sus respectivas notas de revelación por el año terminado el 31 de diciembre de 2022 y presentado en forma comparativa con el año 2021, fueron autorizados para su publicación y presentación a la Asamblea General por la Junta Directiva en la reunión del 20 de marzo de 2023.

Se firman las notas que acompañan los estados financieros a los 20 días del mes de marzo de 2023.



María Mercedes Jaramillo Jaramillo
No. de cédula 43.279.567
REPRESENTANTE LEGAL



Julio César López Betancour
No. de cédula 1.020.396.566
CONTADOR TP. 282034 - T



Evelyn Y. Rodríguez Echavarría
REVISORA FISCAL Designada por Abako's S.A.
TP. 207911-T
Ver dictamen adjunto