

Estados Financieros intermedios separados condensados  
Computec Outsourcing S.A.S.-En Reorganización  
Por los periodos terminados a 30 de junio de 2023 y 2022

Estados Financieros e informe del Revisor Fiscal de  
**Computec Outsourcing S.A.S.-En Reorganización**  
Por los periodos terminados a 30 de junio de 2023 y 2022



Estados Financieros intermedios separados condensados  
ComputeC Outsourcing S.A.S.-En Reorganización  
Por los periodos terminados a 30 de junio de 2023 y 2022

## Contenido

	<b>Páginas</b>
<b>Informe del Revisor Fiscal</b>	<b>3</b>
<b>Certificación de los Estados Financieros</b>	<b>7</b>
<b>Estado de Situación Financiera</b>	<b>10</b>
<b>Estado de Resultados Integral Acumulado</b>	<b>12</b>
<b>Estado de Resultados Integral Trimestral</b>	<b>13</b>
<b>Estado de Cambios en el Patrimonio</b>	<b>14</b>
<b>Estado de Flujos de Efectivo</b>	<b>15</b>
<b>Revelaciones a los Estados Financieros</b>	<b>16</b>
<b>Informe Art. 446 del Código de Comercio</b>	<b>57</b>
<b>Resumen de Cuentas por pagar y por cobrar a los Accionistas</b>	<b>58</b>





## **INFORME DEL REVISOR FISCAL SOBRE LA REVISIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA INTERMEDIA**

---

*A la Superintendencia de Sociedades*

### **Informe sobre los estados financieros**

Hemos revisado el Estado de Situación Financiera Intermedio de Computec Outsourcing S.A.S.- En Reorganización, en adelante COMPUTEC, al 30 de junio de 2023, y los correspondientes Estados Intermedios de Resultados Integrales, Flujos de Efectivo y Cambios en el Patrimonio a los Accionistas, por el periodo de seis meses terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables más significativas y otras notas explicativas.

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de la información financiera intermedia de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera vigentes en Colombia e instrucciones de la Superintendencia de Sociedades. Nuestra responsabilidad es la de expresar una conclusión sobre esta información financiera intermedia, basada en nuestra revisión.

### **Alcance de la revisión**

Efectuamos nuestra revisión de acuerdo con la Norma Internacional de Trabajos de Revisión 2410 “Revisión de información financiera intermedia realizada por el auditor independiente”, en calidad de Revisores Fiscales de COMPUTEC.

Una revisión de información financiera intermedia consiste en hacer indagaciones, principalmente ante las personas responsables de los asuntos financieros y contables, leer las actas de Junta Directiva disponibles, aplicar procedimientos analíticos y otros procedimientos de revisión. Esta revisión tiene un alcance sustancialmente menor que el de una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y, en consecuencia, no nos permite obtener una seguridad de que hayan llegado a nuestro conocimiento todos los asuntos importantes que pudieran haberse identificado en una auditoría, por lo tanto, no expresamos una opinión de auditoría.

### **Incertidumbre relacionada con la Entidad en Funcionamiento**

Llamamos la atención sobre la Nota 36 – Admisión proceso de Reorganización Ley 1116, de los Estados Financieros Intermedios por cuanto revela que COMPUTEC fue admitida por la Superintendencia de Sociedades el 30 de marzo de 2021 en proceso de



NIT. 860.023.380-3



Calle 37 No. 24 -28



[www.amezquita.com.co](http://www.amezquita.com.co)



601 2087500  
301 2408931





reorganización empresarial bajo la Ley 1116 de 2006, con el fin de lograr un acuerdo con los acreedores para preservar la empresa como unidad de explotación económica y fuente generadora de empleo. COMPUTEC está a la espera que la Superintendencia de Sociedades convoque a una audiencia en la que resolverá las objeciones presentadas por ciertos acreedores contra el proyecto de graduación y calificación de créditos y derechos de voto. Una vez resueltas dichas objeciones y aprobado el proyecto de graduación y calificación de créditos y derechos de voto, COMPUTEC tendrá un plazo de cuatro meses para negociar y celebrar el acuerdo de reorganización, sin perjuicio de que pueda ser celebrado en un término inferior. La información asociada al proceso de reorganización de COMPUTEC consta en el expediente No. 77412 de la Superintendencia de Sociedades, el cual es de carácter público y puede ser consultado en la plataforma dispuesta para estos efectos. La dirección en la preparación de los Estados Financieros Intermedios al 30 de junio de 2023 evaluó la hipótesis de negocio en marcha, considerando para el efecto factores financieros, operativos y legales. 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 dirección concluyó que la citada hipótesis continúa siendo apropiada, en razón a que COMPUTEC tiene alternativas reales diferentes a las de terminar sus operaciones o liquidarse.

### Párrafo de énfasis

Sin modificar nuestra opinión llamamos la atención sobre los siguientes hechos:

- Existen pérdidas fiscales acumuladas por \$26.401 millones pendientes de compensar con rentas liquidas ordinarias, de las cuales \$17.008 millones tienen límite de 12 años para ser compensadas, contados desde el año siguiente al que se causaron, \$9.393 millones sin límite de plazo para su compensación. La dirección realizó las proyecciones financieras de COMPUTEC, en un escenario de hipótesis de negocio en marcha, y estimó que en el futuro se generarán rentas liquidas ordinarias que permitirán compensar las pérdidas fiscales. En este contexto, se registró al cierre de junio de 2023 un activo por impuesto diferido por \$6.131 millones, sobre unas pérdidas fiscales de \$15.617 millones (\$5.426 millones de impuesto diferido por pérdidas fiscales a diciembre 31 de 2022).
- Al 30 de junio de 2023 COMPUTEC tiene activos intangibles con vida útil indefinida por valor neto de \$4.634 millones y marcas adquiridas con valor neto de \$5.725 millones, que surgieron en la adquisición de negocios en años anteriores. COMPUTEC contrata anualmente especialistas externos para realizar su valoración y estimar los posibles deterioros que se puedan presentar.



- Como se revela en la Nota 10 de los Estados Financieros Intermedio al 30 de junio de 2023 existían activos por \$1.723 millones, representados en software esencial para la ejecución del modelo de negocio adoptado por COMPUTEC que le permiten migrar de servicios impresos a digitales y mejorar con ello el nivel de ingresos, rentabilidad y la eficiencia operativa.
- Como se detalla en las Notas 6 y 18 a los Estados Financieros Intermedio existían saldos por cobrar y por pagar a su vinculada DATACOURRIER S.A.S. – EN LIQUIDACIÓN VOLUNTARIA, en la que COMPUTEC posee el 100% de propiedad, por valor neto de \$651 millones y \$5.622 millones respectivamente. En la evaluación de la recuperación de la cuenta por cobrar COMPUTEC reconoció el deterioro respectivo. Con respecto al pago de la obligación, los administradores proveen alcanzar el acuerdo de pago durante el proceso de reorganización empresarial en el que fue admitido COMPUTEC.

Para los casos descritos anteriormente, en caso de no concretar COMPUTEC el acuerdo con los acreedores, o no presentarse, o no ser confirmado, en desarrollo del proceso de reorganización empresarial bajo la Ley 1116 de 2006, se producirá la disolución y liquidación de COMPUTEC, lo cual afectaría el valor recuperable de los citados activos como consecuencia de adoptar el principio contable de valor neto de liquidación.

### Otros asuntos

- La compañía preparó los Estados Financieros Separados por el año terminado en 31 de diciembre de 2022 y en nuestro informe de auditoría el 27 de febrero de 2023 expresamos una opinión sin salvedades sobre los mismos.
- A 30 de junio de 2023 COMPUTEC tenía obligaciones causadas con posterioridad al inicio del proceso de reorganización empresarial bajo la ley 1116 de 2006 y que se encontraban vencidas por \$1.375 millones. De estas, a la fecha de nuestro informe canceló \$175 millones y \$1.096 millones se encuentran en proceso de acuerdo de pago con la DIAN. En la Nota 36 de los Estados Financieros Intermedios se detallan estas obligaciones, indicando su concepto, fechas de origen, de vencimiento y de pago posterior cuando se realizó.



## **Conclusión**

Basándonos en nuestra revisión, no hemos conocido asuntos que nos haga pensar que la información financiera intermedia COMPUTEC al 30 de junio de 2023 no está preparada, en todos los aspectos de importancia material, de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera vigentes en Colombia e instrucciones de la Superintendencia de Sociedades.

**DIANA PAOLA GARCIA SOSA**

Revisor Fiscal

T.P. No. 189935 - T

Designada por Amézquita & Cía S.A.S.

SIADOC-2-2023-2964

Bogotá D.C., julio 31 de 2023



NIT. 860.023.380-3



Calle 37 No. 24 -28



[www.amezquita.com.co](http://www.amezquita.com.co)



601 2087500  
301 2408931



## Certificación de Estados Financieros Intermedios Separados Condensados

Diana Del Pilar Cubillos Moreno en calidad de Representante Legal Suplente y Omaidá Yiscela Ruiz, en calidad de Contadora 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 30 de junio de 2023 y 2022, 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 2023 y 2022, 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. Posterior al 30 de junio de 2023; 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.



Estados Financieros intermedios separados condensados  
ComputeC Outsourcing S.A.S.-En Reorganización  
Por los periodos terminados a 30 de junio de 2023 y 2022

8. 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 31 días del mes de julio de 2023.

Diana Del Pilar Cubillos Moreno  
Representante Legal Suplente  
C.C. 52.795.293

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 30 de junio de 2023.

Omaidá Yiscela Ruiz  
Contadora T.P. 189648-T  
C.C. 1.101.174.428

Diana Paola García Sosa  
Revisor Fiscal T.P 189935-T  
Designado por Amézquita & CÍA S.A.S.  
C.C. 53.092.355



Estados Financieros intermedios separados condensados  
ComputeC Outsourcing S.A.S.-En Reorganización  
Por los periodos terminados a 30 de junio de 2023 y 2022

### Estados Financieros Intermedios Separados Condensados

A continuación, se presentan los Estados Financieros Intermedios Separados Condensados 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 30 de junio de 2023 y 2022.

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



Estados Financieros intermedios separados condensados  
 Computec Outsourcing S.A.S.-En Reorganización  
 Por los periodos terminados a 30 de junio de 2023 y 2022

## Estado de Situación Financiera Separado

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022

Expresado en miles de pesos colombianos

		junio 2023	diciembre 2022
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	93.922	99.974
Cuentas comerciales por cobrar	5	1.683.656	1.468.514
Cuentas empresas vinculadas por cobrar	6	651	-
Otras cuentas comerciales por cobrar	7	456.359	673.741
Inventarios	8	11.272	17.355
Gastos pagados por anticipado	9	47.259	-
Cargos diferidos	10	56.235	84.581
<b>Total activo corriente</b>		<b>2.349.354</b>	<b>2.344.165</b>
<b>Activo no corriente</b>			
Propiedad, planta y equipo	11	440.894	471.566
Activos con derecho a uso	12	36.851	81.072
Activos intangibles	13	10.358.788	10.658.788
Impuesto diferido	14	6.131.364	6.131.364
Cargos diferidos	10	1.666.916	1.757.826
Activos no corrientes mantenidos para la venta	15	88.263	117.685
<b>Total activo no corriente</b>		<b>18.723.076</b>	<b>19.218.301</b>
<b>Total activo</b>		<b>21.072.430</b>	<b>21.562.466</b>
<b>Pasivo y patrimonio</b>			
Obligaciones financieras	16	7	-
Arrendamientos financieros	16	39.212	84.579
Cuentas comerciales por pagar	17	640.831	905.141
Cuentas con empresas vinculadas por pagar	18	-	62.407
Otras cuentas comerciales por pagar	19	267.751	422.458
Impuestos, gravámenes y tasas	20	1.011.918	903.941
Beneficios a empleados	21	273.555	459.237
Ingresos percibidos por adelantado	22	471	41.684
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>2.233.745</b>	<b>2.879.447</b>
<b>Pasivo no corriente</b>			
Obligaciones financieras	16	5.668.951	5.679.466
Cuentas comerciales por pagar	17	1.565.037	1.620.731
Cuentas con empresas vinculadas por pagar	18	5.622.116	5.622.116
Otras cuentas comerciales por pagar	19	1.778.082	1.785.171
Impuestos, gravámenes y tasas	20	1.009.452	1.009.452
Impuesto diferido	14	705.549	705.549
Beneficios a empleados	21	148.068	157.196
Ingresos percibidos por adelantado	22	-	-
<b>Pasivo no corriente</b>		<b>16.497.255</b>	<b>16.579.681</b>
<b>Total pasivo</b>		<b>18.731.000</b>	<b>19.459.128</b>



Estados Financieros intermedios separados condensados  
 Computec Outsourcing S.A.S.-En Reorganización  
 Por los periodos terminados a 30 de junio de 2023 y 2022

<b>Patrimonio</b>			
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
Pérdidas retenidas NIIF	23	(1.298.517)	(1.298.517)
Pérdidas acumuladas	23	(41.496.417)	(30.427.214)
Superávit método de participación	23	(460.570)	(460.570)
Resultado neto del ejercicio	23	238.092	(11.069.203)
<b>Total patrimonio</b>		<b>2.341.430</b>	<b>2.103.338</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>21.072.430</b>	<b>21.562.466</b>

Las notas hacen parte integral de los Estados Financieros



\_\_\_\_\_  
 Diana Del Pilar Cubillos Moreno  
 Representante Legal Suplente  
 (Ver certificación adjunta)  
 (Original firmado)



\_\_\_\_\_  
 Omaida Yiscela Ruiz  
 Contadora  
 TP: 189648T  
 (Ver certificación adjunta)  
 (Original firmado)



\_\_\_\_\_  
 Diana Paola García Sosa  
 Revisor Fiscal T.P 189935-T  
 Designada por Amézquita y Cía. S.A.S.  
 (Ver Informe adjunto)  
 (Original firmado)



Estados Financieros intermedios separados condensados  
 Computec Outsourcing S.A.S.-En Reorganización  
 Por los periodos terminados a 30 de junio de 2023 y 2022

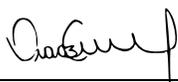
## Estado de Resultados Integral Separado

Del 1 de enero al 30 de junio

Expresado en miles de pesos colombianos, excepto la (pérdida) utilidad por acción.

		<u>junio 2023</u>	<u>junio 2022</u>
Ingresos operacionales	24	4.729.979	5.131.143
Costos de ventas	25	(2.981.505)	(3.665.879)
<b>Resultado bruto</b>		<b>1.748.474</b>	<b>1.465.264</b>
Gastos operacionales de administración	26	(966.860)	(1.480.800)
Gastos operacionales de ventas	27	(198.786)	(214.998)
<b>Resultado operacional</b>		<b>582.828</b>	<b>(230.534)</b>
Ingresos financieros	28	113	117
Gastos financieros	29	(55.094)	(246.998)
Diferencia en cambio neta	30	24.341	(5.025)
Otros ingresos no operacionales	31	42.894	43.358
Otros gastos no operacionales	32	(356.990)	(545.392)
<b>Resultado antes de impuestos</b>		<b>238.092</b>	<b>(984.474)</b>
Impuesto a la renta diferido	14	-	-
Impuesto a la renta	7	-	(30.000)
<b>Resultado neto del ejercicio</b>		<b>238.092</b>	<b>(1.014.474)</b>
Utilidad neta por acción		<b>1,05</b>	<b>(4,49)</b>

Las notas hacen parte integral de los Estados Financieros.



Diana Del Pilar Cubillos Moreno  
 Representante Legal Suplente  
 (Ver certificación adjunta)  
 (Original firmado)



Omaid Yiscela Ruiz  
 Contadora  
 TP: 189648T  
 (Ver certificación adjunta)  
 (Original firmado)



Diana Paola García Sosa  
 Revisor Fiscal T.P 189935-T  
 Designada por Amézquita y Cía. S.A.S.  
 (Ver Informe adjunto)  
 (Original firmado)



Estados Financieros intermedios separados condensados  
 Computec Outsourcing S.A.S.-En Reorganización  
 Por los periodos terminados a 30 de junio de 2023 y 2022

## Estado de Resultados Integral Separado

Del 1 de abril al 30 de junio

Expresado en miles de pesos colombianos, excepto la (pérdida) utilidad por acción.

		<b>abril - junio 2023</b>	<b>abril - junio 2022</b>
Ingresos operacionales	24	2.059.820	2.478.578
Costos de ventas	25	(1.430.370)	(1.720.197)
<b>Resultado bruto</b>		<b>629.450</b>	<b>758.381</b>
Gastos operacionales de administración	26	(492.923)	(730.500)
Gastos operacionales de ventas	27	(84.142)	(97.917)
<b>Resultado operacional</b>		<b>52.385</b>	<b>(70.036)</b>
Ingresos financieros	28	56	52
Gastos financieros	29	48.891	(145.797)
Diferencia en cambio neta	30	24.273	(13.656)
Otros ingresos no operacionales	31	25.853	7.217
Otros gastos no operacionales	32	(193.882)	(279.979)
<b>Resultado antes de impuestos</b>		<b>(42.424)</b>	<b>(502.199)</b>
Impuesto a la renta diferido	14	-	-
Impuesto a la renta	7	-	(15.000)
<b>Resultado neto del ejercicio</b>		<b>(42.424)</b>	<b>(517.199)</b>
Utilidad neta por acción		<b>(0,19)</b>	<b>(2,29)</b>

Las notas hacen parte integral de los Estados Financieros.



Diana Del Pilar Cubillos Moreno  
 Representante Legal Suplente  
 (Ver certificación adjunta)  
 (Original firmado)



Omaid Yiscela Ruiz  
 Contadora  
 TP: 189648T  
 (Ver certificación adjunta)  
 (Original firmado)



Diana Paola García Sosa  
 Revisor Fiscal T.P 189935-T  
 Designada por Amézquita y Cía. S.A.S.  
 (Ver Informe adjunto)  
 (Original firmado)



Estados Financieros intermedios separados condensados  
 Computec Outsourcing S.A.S.-En Reorganización  
 Por los periodos terminados a 30 de junio de 2023 y 2022

## Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas Separado

Por los periodos terminados a 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022  
 Expresado en miles de pesos colombianos.

	Capital social	Prima en colocación de acciones	Reserva legal	Reserva futuros ensanches	Resultado neto del ejercicio	Pérdidas acumuladas	Pérdidas retenidas NIIF	Superávit método de participación	Total Patrimonio
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2021</b>	<b>22.610.942</b>	<b>22.189.840</b>	<b>55.806</b>	<b>502.254</b>	<b>(957.860)</b>	<b>(29.469.355)</b>	<b>(1.298.517)</b>	<b>(460.570)</b>	<b>13.172.540</b>
Traslado resultado ejercicio anterior	-	-	-	-	957.860	(957.860)	-	-	-
Pérdida neta del ejercicio	-	-	-	-	(11.069.203)	-	-	-	(11.069.203)
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2022</b>	<b>22.610.942</b>	<b>22.189.840</b>	<b>55.806</b>	<b>502.254</b>	<b>(11.069.203)</b>	<b>(30.427.215)</b>	<b>(1.298.517)</b>	<b>(460.570)</b>	<b>2.103.337</b>
Traslado resultado ejercicio anterior	-	-	-	-	11.069.203	(11.069.203)	-	-	-
Resultado neto del ejercicio	-	-	-	-	238.092	-	-	-	238.092
<b>Saldos al 30 de junio del 2023</b>	<b>22.610.942</b>	<b>22.189.840</b>	<b>55.806</b>	<b>502.254</b>	<b>238.092</b>	<b>(41.496.417)</b>	<b>(1.298.517)</b>	<b>(460.570)</b>	<b>2.341.430</b>

Las notas hacen parte integral de los Estados Financieros.



Diana Del Pilar Cubillos Moreno  
 Representante Legal Suplente  
 (Ver certificación adjunta)  
 (Original firmado)



Omaida Yiscela Ruiz  
 Contadora  
 TP: 189648T  
 (Ver certificación adjunta)  
 (Original firmado)



Diana Paola García Sosa  
 Revisor Fiscal T.P 189935-T  
 Designada por Amézquita y Cía. S.A.S.  
 (Ver Informe adjunto)  
 (Original firmado)



Estados Financieros intermedios separados condensados  
 ComputeC Outsourcing S.A.S.-En Reorganización  
 Por los periodos terminados a 30 de junio de 2023 y 2022

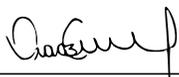
## Estado de Flujos de Efectivo Separado

Del 1 de enero al 30 de junio

Expresado en miles de pesos colombianos.

	junio 2023	junio 2022
<b>Flujos de efectivo de actividades de operación:</b>		
Resultado neto del ejercicio	238.092	(1.014.474)
<b>Conciliación entre el excedente neto del ejercicio y el efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de operación:</b>		
Depreciación propiedad, planta y equipo	37.122	61.712
Depreciación activos con derecho a uso	44.220	44.220
Amortización de activos intangibles	-	215.556
Amortización de cargos diferidos	184.075	214.996
Efecto deterioro cuentas comerciales por cobrar	5.690	10.402
Recuperación de costos y gastos	(29.089)	(7.695)
Retiros propiedad, planta y equipo	29.422	124
Efecto impuesto renta	-	30.000
Deterioro	300.000	300.000
Diferencia en cambio no realizada	(24.341)	5.025
<b>Subtotal</b>	<b>785.191</b>	<b>(140.134)</b>
<b>Cambios en activos y pasivos operacionales</b>		
Cuentas comerciales por cobrar	(221.023)	652.958
Otras cuentas comerciales por cobrar	217.382	(319.655)
Cuentas empresas vinculadas por cobrar	(651)	(8.820)
Inventarios	6.083	29.034
Gastos pagados por anticipado	(47.259)	(26.488)
Cargos diferidos	-	(832.847)
Cuentas comerciales por pagar	(258.630)	164.736
Otras cuentas comerciales por pagar	(161.796)	322.735
Cuentas empresas vinculadas por pagar	(62.407)	3.553
Impuestos, tasas y gravámenes	107.977	589.699
Ingresos percibidos por adelantado	(41.213)	(164.859)
Beneficios a empleados	(194.810)	(251.571)
<b>Subtotal</b>	<b>(656.347)</b>	<b>158.475</b>
<b>Efectivo usado por actividades de operación</b>	<b>128.844</b>	<b>18.341</b>
<b>Flujos de efectivo de actividades de inversión:</b>		
Propiedad, planta y equipo	(6.450)	(51.132)
Diferidos	(64.819)	-
<b>Efectivo utilizado por actividades de inversión</b>	<b>(71.268)</b>	<b>(51.132)</b>
<b>Flujos de efectivo de actividades de financiación:</b>		
Obligaciones financieras	(10.508)	(10.014)
Arrendamientos financieros	(45.367)	(41.891)
<b>Efectivo provisto por actividades de financiación</b>	<b>(55.875)</b>	<b>(51.905)</b>
<b>Efectivo usado en el periodo</b>	<b>1.701</b>	<b>(84.696)</b>
<b>Diferencia en cambio realizada</b>	<b>(7.753)</b>	<b>544</b>
<b>Efectivo al inicio del ejercicio</b>	<b>99.974</b>	<b>121.294</b>
<b>Efectivo al final del ejercicio</b>	<b>93.922</b>	<b>37.142</b>

Las notas hacen parte integral de los Estados Financieros.



Diana Del Pilar Cubillos Moreno  
 Representante Legal Suplente  
 (Ver certificación adjunta)  
 (Original firmado)



Omaida Yiscela Ruiz  
 Contadora  
 TP: 189648-T  
 (Ver certificación adjunta)  
 (Original firmado)



Diana Paola Garcia Sosa  
 Revisor Fiscal T.P 189935-T  
 Designada 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.

### **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 y 938 de 2021. 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.



Estados Financieros intermedios separados condensados  
ComputeC Outsourcing S.A.S.-En Reorganización  
Por los periodos terminados a 30 de junio de 2023 y 2022

**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 30 de junio de 2023 y 2022.

**b. Adopción primera vez y transición a la NIIF.**

Para la preparación de los Estados Financieros de adopción por primera vez, la Compañía aplicó todos los procedimientos requeridos, sin modificar retroactivamente la contabilidad de acuerdo a los PCGA colombianos para la baja en cuentas de activos, pasivos financieros y estimaciones contables; dando como resultado una pérdida acumulada en el patrimonio de \$1.298.517.

**c. Bases de presentación y de medición.**

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

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

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.

A la fecha de este informe no tenemos conocimiento de ninguna situación de índole financieros, operativos y legales que nos haga creer que la Compañía no tenga la habilidad para continuar como negocio en marcha durante el año 2023, sin embargo, cabe resaltar que la compañía se encuentra dentro del proceso de reorganización ley 1116 a la espera de la firma del acuerdo y la emisión de la resolución.

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

- 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.



Estados Financieros intermedios separados condensados  
ComputeC Outsourcing S.A.S.-En Reorganización  
Por los periodos terminados a 30 de junio de 2023 y 2022

- Los ingresos proyectados para el año 2023 son conservadores, el aumento de los mismos está dado por la vinculación y profundización de clientes que se espera obtener durante el año 2023.

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 que traerá 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 de llegue, por lo que se espera cerrar favorablemente las negociaciones entre las Partes, al cierre de junio la Compañía se encuentra evaluando dicha oferta.

**d. 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.

**e. Presentación de activos y pasivos.**

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

**f. Preparación del Estado de Resultados Integral.**

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

**g. Preparación del Estado de Flujos de Efectivo.**

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

**h. Período 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 incorporaran 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.



Estados Financieros intermedios separados condensados  
ComputeC Outsourcing S.A.S.-En Reorganización  
Por los periodos terminados a 30 de junio de 2023 y 2022

**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:

Clases de activos	Método de depreciación	Vidas útiles
Maquinaria y equipo	Línea recta	Según responsable área técnica
Muebles y enseres	Línea recta	5 años
Equipos de oficina	Línea recta	3 años
Equipos de cómputo y telecomunicaciones	Línea recta	Según responsable área técnica
Activos en leasing	Línea recta	Vigencia contrato
Mejoras en propiedades ajenas	Línea recta	Vigencia contrato o 3 años



### **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.



Estados Financieros intermedios separados condensados  
 Computec Outsourcing S.A.S.-En Reorganización  
 Por los periodos terminados a 30 de junio de 2023 y 2022

- 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:

<b>Clases cargos diferidos</b>	<b>Vida útil</b>
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



Estados Financieros intermedios separados condensados  
ComputeC Outsourcing S.A.S.-En Reorganización  
Por los periodos terminados a 30 de junio de 2023 y 2022

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.



Estados Financieros intermedios separados condensados  
ComputeC Outsourcing S.A.S.-En Reorganización  
Por los periodos terminados a 30 de junio de 2023 y 2022

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.



Estados Financieros intermedios separados condensados  
 Computec Outsourcing S.A.S.-En Reorganización  
 Por los periodos terminados a 30 de junio de 2023 y 2022

### **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, 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 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.

#### **l. 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.



Estados Financieros intermedios separados condensados  
ComputeC Outsourcing S.A.S.-En Reorganización  
Por los periodos terminados a 30 de junio de 2023 y 2022

#### **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.



Estados Financieros intermedios separados condensados  
 Computec Outsourcing S.A.S.-En Reorganización  
 Por los periodos terminados a 30 de junio de 2023 y 2022

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.**

<b>Conceptos</b>	<b>junio 2023</b>	<b>diciembre 2022</b>
Caja moneda local	1.000	1.000
Bancos moneda local	92.922	98.974
<b>Total</b>	<b>93.922</b>	<b>99.974</b>

Para el año 2023 la compañía no cuenta con restricciones en sus cuentas.

**Nota 5. – Cuentas comerciales por cobrar.**

<b>Conceptos</b>		<b>junio 2023</b>	<b>diciembre 2022</b>
Nacionales	1)	2.327.441	2.090.258
Del exterior	2)	85.772	102.124
Deterioro de cartera	3)	(729.557)	(723.868)
<b>Total</b>		<b>1.683.656</b>	<b>1.468.514</b>



Estados Financieros intermedios separados condensados  
 Computec Outsourcing S.A.S.-En Reorganización  
 Por los periodos terminados a 30 de junio de 2023 y 2022

- 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 30 de junio de 2023 y 2022 por \$ 732.706 y 469.612 respectivamente; son servicios prestados a nuestros clientes con un grado de avance. Los valores están compuestos de la siguiente forma:

Clientes	junio 2023	diciembre 2022
Experian Colombia S.A.	327.032	425.640
Colombia Movil S.A. E S P	264.455	-
Claro Panamá	210.388	43.677
Banco Finandina S A	124.039	45.917
Une Epm Telecomunicaciones S.A.	105.062	33.413
Compañía De Medicina Prepagada Colsanitas S.A.	80.639	79.098
Refinancia S.A.S	66.876	91.977
Domina Entrega Total S A S	65.012	77.344
E.P.S Sanitas	56.556	-
Banco Unión S.A.	45.838	34.387
Fiduciaria Colmena S A	45.305	66.402
Scotiabank Colpatría S.A.	35.809	-
Banco Falabella S A	35.197	-
Credicorp Capital Colombia S.A.	27.817	84.410
Tennis S.A. En Reorganización	21.572	38.566
Santander Financing S.A.S.	-	25.246
Tempo Express S.A.S.	-	676.383
Banco Pichincha S A	-	86.891
Mandde S.A.S.	-	26.374
Otros Clientes	a) 815.844	254.533
<b>Total</b>	<b>2.327.441</b>	<b>2.090.258</b>

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:

Clientes del Exterior	junio 2023	diciembre 2022
Claro Panamá	85.197	85.197
Servicio y soporte en Tecnología	575	16.927
<b>Total</b>	<b>85.772</b>	<b>102.124</b>

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

Clientes	junio 2023	Incremento / (Recuperación)	diciembre 2022
Tempo Express S.A.S.	a) (669.908)	-	(669.908)
Stilo Impresores S.A.S	(18.006)	-	(18.006)
Vercourrier S.A.S.	(17.535)	213	(17.322)
Mandde S.A.S.	(20.696)	11.286	(9.410)
Fonbienes, Colombia, S.A.	-	(7.449)	(7.449)
Otros clientes	b) (3.412)	1.639	(1.773)
<b>Total</b>	<b>(729.557)</b>	<b>5.689</b>	<b>(723.868)</b>



Estados Financieros intermedios separados condensados  
 Computec Outsourcing S.A.S.-En Reorganización  
 Por los periodos terminados a 30 de junio de 2023 y 2022

- a) En el año 2022 se realiza el deterioro del 100% de 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.

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

Tasa anual	11,15%
Tasa mensual	0,93%
Tasa diaria	0,03%

A continuación, el detalle de la composición por edades del saldo de deudores al 30 de junio de 2023:

	corriente	Entre 1 y 90	Entre 91 y 120	Entre 121 y 180	Mayor 181	Total
<b>Cuentas comerciales por cobrar por edades</b>						
Nacionales	1.448.784	134.190	353	336	743.778	<b>2.327.441</b>
Del exterior	85.197	12	-	563	-	<b>85.772</b>
Deterioro de cartera	-	-	-	-	(729.557)	<b>(729.557)</b>
<b>Total</b>	<b>1.533.981</b>	<b>134.202</b>	<b>353</b>	<b>899</b>	<b>14.221</b>	<b>1.683.656</b>

A continuación, el detalle de la composición por edades del saldo de deudores al 31 de diciembre de 2022:

	corriente	Entre 1 y 90	Entre 91 y 120	Entre 121 y 180	Mayor 181	Total
<b>Cuentas comerciales por cobrar por edades</b>						
Nacionales	1.216.099	126.272	398	10.214	737.275	<b>2.090.258</b>
Del exterior	99.459	2.665	-	-	-	<b>102.124</b>
Deterioro de cartera	-	-	-	-	(723.868)	<b>(723.868)</b>
<b>Total</b>	<b>1.315.558</b>	<b>128.937</b>	<b>398</b>	<b>10.214</b>	<b>13.407</b>	<b>1.468.514</b>

#### Nota 6. – Cuentas empresas vinculadas por cobrar.

<b>Cuentas empresas vinculadas por cobrar</b>	<b>junio 2023</b>	<b>diciembre 2022</b>
Datacourrier S.A.S.	651	-
<b>Total</b>	<b>651</b>	<b>-</b>

Estas partidas corresponden a las cuentas por cobrar por concepto de pagos realizados en nombre de Datacourrier SAS en liquidación.



Estados Financieros intermedios separados condensados  
 Computec Outsourcing S.A.S.-En Reorganización  
 Por los periodos terminados a 30 de junio de 2023 y 2022

**Nota 7. – Otras cuentas comerciales por cobrar.**

<b>Concepto</b>		<b>junio 2023</b>	<b>diciembre 2022</b>
Anticipos	1)	12.400	64.857
Auto-Retención	2)	215.023	441
Retención IVA		29.846	-
Retención Ica		32.905	23.425
Descuentos tributarios	3)	164.333	139.696
Saldo a favor Renta	4)	-	444.162
Otros		1.852	1.160
<b>Total</b>		<b>456.359</b>	<b>673.741</b>

Las cuentas de deudores varios no involucran costo por intereses y su disminución 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:

<b>Proveedores</b>	<b>junio 2023</b>	<b>diciembre 2022</b>
Elibom Technologies Limitada O Elib	4.561	-
Jappsku Sas	3.436	3.436
Distribuidora El Faro Ltda	1.541	-
Empresa De Acueducto Y Alcantarillado De Bogota	1.071	-
Prodiaseo S.A.S	804	-
Acobarras S.A.S	577	-
Cadena S.A.	410	-
Cadena Courier S.A.S.	-	46.291
Tempo Express S.A.S.	-	7.821
Ensobramatic Sas	-	6.193
Otros	-	1.116
<b>Total</b>	<b>12.400</b>	<b>64.857</b>

2) El saldo corresponde a la retención a título de Renta practicada por nuestros clientes.

3) Los descuentos tributarios corresponden a las retenciones en pagos del cliente Claro Panamá aplicados en el exterior.

4) Corresponde al saldo a favor por impuesto de renta como resultado de la retención practicada por nuestros clientes es superior al impuesto a cargo.

Las disposiciones fiscales aplicables a la Compañía establecen que la tarifa aplicable de renta para el año 2022 es de 35% y para el 2021 del 31%. El 14 de septiembre de 2021 fue emitida la ley 2155 la cual modifica la tarifa del impuesto de renta al 35% la cual rige a partir del año 2022 en adelante.



Estados Financieros intermedios separados condensados  
 Computec Outsourcing S.A.S.-En Reorganización  
 Por los periodos terminados a 30 de junio de 2023 y 2022

#### Nota 8. – Inventarios.

Conceptos	junio 2023	diciembre 2022
Materia prima	11.272	17.355
<b>Total</b>	<b>11.272</b>	<b>17.355</b>

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

#### Nota 9. – Gastos pagados por anticipado.

Conceptos		junio 2023	diciembre 2022
Gastos pagados por anticipado	1)	47.259	-
<b>Total</b>		<b>47.259</b>	<b>-</b>

Saldo compuesto por gastos pagados por la compañía los cuales serán ejecutados y/o consumidos en el transcurso del año 2023

#### Nota 10. - Cargos diferidos.

##### Costo de adquisición

	Prog. para computado r	Nuevos Proyectos	Seguros	Licencias	Otros cargos diferidos	Total
31 de diciembre del 2022	561.812	1.818.195	392.167	2.004.750	1.029.127	5.806.051
Adiciones	-	-	13.988	50.952	-	64.940
Bajas	-	-	(122)	-	-	(122)
30 de junio del 2023	561.812	1.818.195	406.033	2.055.702	1.029.127	5.870.869

##### Amortización acumulada y deterioro

	Prog. para computado r	Nuevos Proyectos	Seguros	Licencias	Otros cargos diferidos	Total
31 de diciembre del 2022	(561.812)	(60.369)	(371.309)	(1.941.027)	(1.029.127)	(3.963.644)
Amortización ejercicio	-	(90.910)	(19.057)	(74.108)	-	(184.075)
Bajas	-	-	1	-	-	1
30 de junio del 2023	(561.812)	(151.279)	(390.365)	(2.015.135)	(1.029.127)	(4.147.718)

##### Saldo cargos diferidos

	Prog. para computado r	Nuevos Proyectos	Seguros	Licencias	Otros cargos diferidos	Total
31 de diciembre del 2022	-	1.757.826	20.858	63.723	-	1.842.407
30 de junio del 2023	-	1.666.916	15.668	40.567	-	1.723.151

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 30 de junio.



Estados Financieros intermedios separados condensados  
 Computec Outsourcing S.A.S.-En Reorganización  
 Por los periodos terminados a 30 de junio de 2023 y 2022

#### Cargos diferidos 2023

	Prog. para computador	Nuevos Proyectos	Seguros	Licencias	Otros cargos diferidos	Total
Corriente	-	-	15.668	40.567	-	56.235
No corriente	-	1.666.916	-	-	-	1.666.916
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>1.666.916</b>	<b>15.668</b>	<b>40.567</b>	<b>-</b>	<b>1.723.151</b>

#### Cargos diferidos 2022

	Prog. para computador	Nuevos Proyectos	Seguros	Licencias	Otros cargos diferidos	Total
Corriente	-	-	19.796	68.460	-	88.256
No corriente	-	2.252.062	-	-	-	2.252.062
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>2.252.062</b>	<b>19.796</b>	<b>68.460</b>	<b>-</b>	<b>2.340.318</b>

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, corresponden a Proyecto nomina electrónica y Proyecto RIS.

#### Nota 11. - Propiedad, planta y equipo.

Adquisición de activos fijos	Maquinaria y equipo	Equipo de cómputo y telec	Muebles y equipos de oficina	Mejoras en prop. Ajena	Total
Costo adquisición o valor razonable					
31 de diciembre del 2022	3.577.699	948.196	359.974	590.589	5.476.458
Adiciones 1)	-	6.450	-	-	6.450
<b>30 de junio del 2023</b>	<b>3.577.699</b>	<b>954.646</b>	<b>359.974</b>	<b>590.589</b>	<b>5.482.908</b>
Depreciación					
Depreciación acumulada y deterioro					
31 de diciembre del 2022	(3.488.014)	(866.907)	(338.894)	(311.077)	(5.004.892)
Depreciación	(6.116)	(9.825)	(5.938)	(15.243)	(37.122)
<b>30 de junio del 2023</b>	<b>(3.494.130)</b>	<b>(876.732)</b>	<b>(344.832)</b>	<b>(326.320)</b>	<b>(5.042.014)</b>

1) Las adiciones de Activos realizadas en el transcurso del año 2023 corresponden a la adquisición de equipo de cómputo para los colaboradores de la compañía.

Costo neto	Maquinaria y equipo	Equipo de cómputo y telec	Muebles y equipos de oficina	Mejoras en prop. Ajena	Total
Valor en libros					
31 de diciembre del 2022	89.685	81.289	21.080	279.512	471.566
<b>30 de junio del 2023</b>	<b>83.569</b>	<b>77.914</b>	<b>15.142</b>	<b>264.269</b>	<b>440.894</b>

#### Nota 12. – Activos con derecho a uso.

Costo de adquisición o valor razonable	Oficinas	Equipo de computo	Total
31 de diciembre del 2022	283.637	58.561	342.198
30 de junio del 2023	283.637	58.561	342.198
Amortización acumulada y deterioros			
31 de diciembre del 2022	(202.565)	(58.561)	(261.126)
Amortización del ejercicio	(44.221)	-	(44.221)
<b>30 de junio del 2023</b>	<b>(246.786)</b>	<b>(58.561)</b>	<b>(305.347)</b>



Estados Financieros intermedios separados condensados  
 Computec Outsourcing S.A.S.-En Reorganización  
 Por los periodos terminados a 30 de junio de 2023 y 2022

Saldo activo con derecho a uso:

Valor libros	Oficinas	Equipo de computo	Total
31 de diciembre del 2022	81.072	-	81.072
30 de junio del 2023	36.851	-	36.851

Este rubro se compone por los arrendamientos de las oficinas de Pablo Bonilla por \$36.851.

### Nota 13. - Activos Intangibles.

Costo adquisición o valor razonable	Clientes	Marcas	Software	Goodwill	Total
31 de diciembre del 2022	2.945.926	6.025.000	1.496.000	4.633.788	15.100.714
Deterioro	-	(300.000)	-	-	(300.000)
30 de junio del 2023	2.945.926	5.725.000	1.496.000	4.633.788	14.800.714
Depreciación	Clientes	Marcas	Software	Goodwill	Total
Amortizaciones acumuladas					
31 de diciembre del 2022	(2.945.926)	-	(1.496.000)	-	(4.441.926)
30 de junio del 2023	(2.945.926)	-	(1.496.000)	-	(4.441.926)
Costo neto	Clientes	Marcas	Software	Goodwill	Total
Valor en libros					
31 de diciembre del 2022	-	6.025.000	-	4.633.788	10.658.788
30 de junio del 2023	-	5.725.000	-	4.633.788	10.358.788

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), Goodwill (\$6.321.000), 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. Sin embargo todos los años se efectúa el respectivo estudio de Deterioro, para el año 2023 se lleva una provisión por deterioro de \$300.000, el estudio se realizará para el cierre de año.

### Nota 14. - Impuesto diferido.

Tipo de impuesto diferido	junio 2023	diciembre 2022
Impuestos diferidos activos	6.131.364	6.131.364
Impuestos diferidos pasivos	(705.549)	(705.549)
<b>Impuesto diferido neto</b>	<b>5.425.815</b>	<b>5.425.815</b>

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



Estados Financieros intermedios separados condensados  
 Computec Outsourcing S.A.S.-En Reorganización  
 Por los periodos terminados a 30 de junio de 2023 y 2022

	Diferencia temporaria	tasa	Impuesto diferido activo	Impuesto diferido pasivo
<b>Costo adquisición o valor razonable</b>				
Cuentas comerciales por cobrar en moneda extranjera	(958)	35%	-	335
Deterioro de cartera	621.762	35%	217.617	-
Intangible	(1.641.326)	35%	-	574.464
Propiedad, planta y equipo	(373.571)	35%	-	130.750
Cuentas comerciales por pagar en moneda extranjera	62.328	35%	21.815	-
Inversiones	515.000	35%	180.250	-
Ingresos recibidos por anticipado	41.684	35%	14.589	-
Exceso de renta presuntiva	660.576	35%	231.202	-
Pérdidas fiscales	a) 15.616.833	35%	5.465.891	-
<b>Total impuesto diferido neto</b>	<b>15.502.329</b>		<b>6.131.364</b>	<b>705.549</b>

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

El impuesto de renta diferido se reconoce en su totalidad por el método del pasivo y se calcula teniendo en cuenta las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y la contabilidad.

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 2100 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 a partir del año 2022 de la siguiente manera:

Año	Tarifa
2021	31%
2022	35%

**Nota 15. – Activos no corrientes mantenidos para la venta.**

	junio 2023	diciembre 2022
Activos Mantenidos para la venta	88.263	117.685
<b>Total</b>	<b>88.263</b>	<b>117.685</b>

Este valor Corresponde a la impresora Índigo, se mantiene en activos mantenidos para la venta, la misma se espera depreciar al 100% al finalizar el año 2023, y dar de baja dada la decisión de HP de discontinuar los repuestos para esta referencia.



**Nota 16. - Obligaciones y arrendamientos financieros.**

<b>Clase de Obligación financiera</b>		<b>junio 2023</b>	<b>diciembre 2022</b>
Créditos bancarios	1)	4.178.018	4.188.533
Créditos accionistas	2)	1.483.693	1.483.686
Tarjetas de crédito		7.247	7.247
Arrendamientos financieros	3)	39.212	84.579
<b>Total</b>		<b>5.708.170</b>	<b>5.764.045</b>

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

<b>Clase de Obligación financiera</b>		<b>junio 2023</b>	<b>diciembre 2022</b>
Bancolombia	a)	3.871.167	3.874.284
Davivienda	b)	306.852	314.249
<b>Total</b>		<b>4.178.018</b>	<b>4.188.533</b>

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.

b) El saldo con Davivienda actualmente se encuentra dentro del proceso 1116.

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.



Estados Financieros intermedios separados condensados  
 Computec Outsourcing S.A.S.-En Reorganización  
 Por los periodos terminados a 30 de junio de 2023 y 2022

A continuación, se detalla el monto del crédito por accionistas y los intereses a cierre del 30 de junio de 2023:

<b>Principales accionistas</b>	<b>diciembre 2022</b>	<b>junio 2023</b>
Ava & Cía.. S.C.A.	371.429	371.429
Ebad & Cía. S.C.A.	371.429	371.429
Beltz Iregui & Cía. S.A.S.	371.429	371.429
Vicama S.A.S.	185.714	185.714
Proterrenos S.A.S	137.951	137.951
Otros Accionistas a)	45.734	45.734
<b>Total</b>	<b>1.483.686</b>	<b>1.483.686</b>

a) Corresponde a créditos de accionistas por un monto inferior a \$ 20.000 de saldo al 30 de junio de 2023.

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

<b>Arrendamientos financieros</b>	<b>junio 2023</b>	<b>diciembre 2022</b>
Pablo Enrique Bonilla Gómez	39.212	84.579
<b>Total</b>	<b>39.212</b>	<b>84.579</b>

A continuación, se detallan las obligaciones financieras de corto y largo plazo para el año 2023:

<b>Concepto</b>	<b>Corriente</b>	<b>No corriente</b>	<b>Total</b>
Créditos bancarios	-	4.178.018	4.178.018
Créditos accionistas	7	1.483.686	1.483.693
Tarjetas de crédito	-	7.247	7.247
Arrendamientos financieros	39.212	-	39.212
<b>Total</b>	<b>39.219</b>	<b>5.668.951</b>	<b>5.708.170</b>

A continuación, se detallan las obligaciones financieras de corto y largo plazo para el año 2022:

<b>Concepto</b>	<b>Corriente</b>	<b>No corriente</b>	<b>Total</b>
Créditos bancarios	-	4.188.533	4.188.533
Créditos accionistas	-	1.483.686	1.483.686
Tarjetas de crédito	-	7.247	7.247
Acuerdo pagos proveedores	-	-	-
Arrendamientos financieros	84.579	-	84.579
<b>Total</b>	<b>84.579</b>	<b>5.679.466</b>	<b>5.764.045</b>

El total de las obligaciones clasificadas como no corrientes se encuentran dentro del proceso de reorganización ley 1116.



Estados Financieros intermedios separados condensados  
 Computec Outsourcing S.A.S.-En Reorganización  
 Por los periodos terminados a 30 de junio de 2023 y 2022

**Nota 17. – Cuentas comerciales por Pagar.**

<b>Cuentas comerciales por pagar</b>		<b>junio 2023</b>	<b>diciembre 2022</b>
Nacionales	1)	1.987.239	2.274.959
Del exterior	2)	218.629	250.913
<b>Total</b>		<b>2.205.868</b>	<b>2.525.872</b>

- 1) En proveedores se incluye valor de los servicios prestados que no fueron facturados al 30 de junio de 2023 por \$344.305, los valores están compuestos de la siguiente forma:

<b>Proveedores</b>		<b>junio 2023</b>	<b>diciembre 2022</b>
Controles Empresariales Ltda.	a)	461.534	527.273
Alimpack Sas	b)	276.743	282.461
Carvajal Soluciones De Comunicación		215.823	217.355
Vespot S.A.S.		73.916	87.773
Seguros Del Estado S.A.		69.349	69.349
Ricoh Colombia S.A.		50.641	55.778
Tempo Express S.A.S.		-	169.910
Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales		-	156.541
Otros proveedores	c)	839.233	708.519
<b>Total</b>		<b>1.987.239</b>	<b>2.274.959</b>

- a) Corresponde al servicio de Azure prestado por este proveedor, de esta cartera \$366.909 se encuentran dentro del proyecto 1116.
- b) Este Valor corresponde a las facturaciones por concepto de sobres para los servicios físicos, sin embargo, dicha cartera se encuentra dentro del proyecto 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:

<b>Proveedores</b>	<b>junio 2023</b>	<b>diciembre 2022</b>
Pitney Bowes Wordlwide Inc	67.642	77.630
Nexsys De Colombia S.A.S.	67.117	77.029
Etek International Corporation Sucu	46.788	53.697
Oracle Colombia Ltda	23.882	27.408
Dell Colombia Inc	6.974	8.003
Ibm Capital De Colombia	6.226	7.146
<b>Total</b>	<b>218.629</b>	<b>250.913</b>

La composición por edades del saldo de proveedores a 30 de junio de 2023. Se compone de la siguiente manera:



Estados Financieros intermedios separados condensados  
 Computec Outsourcing S.A.S.-En Reorganización  
 Por los periodos terminados a 30 de junio de 2023 y 2022

Cuentas comerciales por pagar por edades	Corriente	Entre 1 y 90	Entre 91 y 120	Mayor a 121	Total
Nacionales	576.549	129.147	-	1.281.543	1.987.239
Del exterior	-	-	-	218.629	218.629
<b>Total</b>	<b>576.549</b>	<b>129.147</b>	<b>-</b>	<b>1.500.172</b>	<b>2.205.868</b>

A continuación se detalla el saldo correspondiente a 2022

Cuentas comerciales por pagar por edades	Corriente	Entre 1 y 90	Entre 91 y 120	Mayor a 121	Total
Nacionales	940.341	23.841	7.201	1.303.576	2.274.959
Del exterior	-	-	-	250.913	250.913
<b>Total</b>	<b>940.341</b>	<b>23.841</b>	<b>7.201</b>	<b>1.554.489</b>	<b>2.525.872</b>

La distribución de las cuentas por pagar no corrientes corresponde a los montos que ingresaron dentro del proceso de ley 1116, los mismos se detallan a continuación para el periodo de junio 30 de 2023:

Cuentas comerciales por pagar	Corriente	No corriente	Total
Nacionales	610.788	1.376.451	1.987.239
Del exterior	30.043	188.586	218.629
<b>Total</b>	<b>640.831</b>	<b>1.565.037</b>	<b>2.205.868</b>

A continuación, se detalla la distribución para el año 2022

Cuentas comerciales por pagar	Corriente	No corriente	Total
Nacionales	842.814	1.432.145	2.274.959
Del exterior	62.327	188.586	250.913
<b>Total</b>	<b>905.141</b>	<b>1.620.731</b>	<b>2.525.872</b>

**Nota 18. - Cuentas con empresas vinculadas por pagar.**

Cuentas empresas vinculadas por pagar	junio 2023	diciembre 2022
Datacourrier S.A.S.	5.622.116	5.684.523
<b>Total</b>	<b>5.622.116</b>	<b>5.684.523</b>

Estas partidas corresponden a las cuentas por pagar por concepto del contrato de servicios que presta Datacourrier S.A.S. en liquidación por concepto de mensajería a los clientes de Computec Outsourcing S.A.S.

Para el año 2023 el total del saldo se encuentra clasificado como no corriente al encontrarse dentro del proceso de ley 1116.



Estados Financieros intermedios separados condensados  
 Computec Outsourcing S.A.S.-En Reorganización  
 Por los periodos terminados a 30 de junio de 2023 y 2022

A continuación, se detalla la distribución para el año 2022:

<b>Cuentas empresas vinculadas por pagar</b>	<b>Corriente</b>	<b>No corriente</b>	<b>Total</b>
Datacourrier S.A.S.	62.407	5.622.116	5.684.523
<b>Total</b>	<b>62.407</b>	<b>5.622.116</b>	<b>5.684.523</b>

**Nota 19. –Otras cuentas comerciales por pagar.**

<b>Otras cuentas comerciales por pagar</b>		<b>junio 2023</b>	<b>diciembre 2022</b>
Honorarios	1)	284.003	440.645
Servicios técnicos	2)	13.955	14.644
Servicios de mantenimiento		18.473	18.473
Arrendamientos		13.952	13.952
Servicios públicos		1.858	9.729
Seguros		-	4.535
Acreedores varios	3)	1.524.363	1.518.290
Retenciones en la fuente		13.290	17.242
Auto retención Renta		6.469	-
Retenciones ICA		1.939	2.086
Retenciones y aportes de nómina	4)	167.531	168.033
<b>Total</b>		<b>2.045.833</b>	<b>2.207.629</b>

- 1) Saldo corresponde principalmente a cuentas por pagar por concepto de honorarios legales prestados por Philipi, Prieto Carrizosa \$33.320.
- 2) Saldo compuesto principalmente por la deuda a Memory Corp, por el servicio de custodia del 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 valores que se encuentran dentro del proyecto 1116.
- 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:



Estados Financieros intermedios separados condensados  
 Computec Outsourcing S.A.S.-En Reorganización  
 Por los periodos terminados a 30 de junio de 2023 y 2022

<b>Otras cuentas comerciales por pagar</b>	<b>junio 2023</b>	<b>diciembre 2022</b>
Controles Empresariales Ltda.	361.983	366.909
Carvajal Soluciones De Comunicación	326.337	326.337
Cirion Technologies Colombia S.A.S	171.302	137.824
Altiz Colombia S.A.S	166.264	166.264
Novimark Colombia	118.041	118.041
Rentek S.A.S	76.276	76.276
Fondo De Pensiones Porvenir S. A.	63.219	64.174
Mastin Seguridad Ltda.	50.846	50.806
Philippi, Prietocarrizosa ,Ferrero Du & Uria S.A.S	-	186.640
Otros Acreedores	711.565	714.359
<b>Total</b>	<b>2.045.833</b>	<b>2.207.630</b>

a) 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 a 30 de junio de 2023, Se compone de la siguiente manera:

<b>Cuentas comerciales por pagar por edades</b>	<b>Corriente</b>	<b>Entre 1 y 90</b>	<b>Entre 91 y 120</b>	<b>Mayor a 121</b>	<b>Total</b>
Nacionales	245.611	16.973	-	1.783.249	2.045.833
<b>Total</b>	<b>245.611</b>	<b>16.973</b>	<b>-</b>	<b>1.783.249</b>	<b>2.045.833</b>

A continuación se detalla el saldo del año 2022:

<b>Cuentas comerciales por pagar por edades</b>	<b>Corriente</b>	<b>Entre 1 y 90</b>	<b>Entre 91 y 120</b>	<b>Mayor a 121</b>	<b>Total</b>
Nacionales	350.045	70.535	1.661	1.785.388	2.207.629
<b>Total</b>	<b>350.045</b>	<b>70.535</b>	<b>1.661</b>	<b>1.785.388</b>	<b>2.207.629</b>

La distribución de las cuentas por pagar no corrientes corresponde a los montos que ingresaron dentro del proceso de ley 1116, los mismos se detallan a continuación:

Saldo a junio 2023

<b>Otras cuentas comerciales por pagar</b>	<b>Corriente</b>	<b>No corriente</b>	<b>Total</b>
Nacionales	267.751	1.778.082	2.045.833
<b>Total</b>	<b>267.751</b>	<b>1.778.082</b>	<b>2.045.833</b>

Saldo al año 2022

<b>Otras cuentas comerciales por pagar</b>	<b>Corriente</b>	<b>No corriente</b>	<b>Total</b>
Nacionales	422.458	1.785.171	2.207.629
<b>Total</b>	<b>422.458</b>	<b>1.785.171</b>	<b>2.207.629</b>



Estados Financieros intermedios separados condensados  
 Computec Outsourcing S.A.S.-En Reorganización  
 Por los periodos terminados a 30 de junio de 2023 y 2022

**Nota 20. - Impuestos, gravámenes y tasas.**

<b>Tipo de impuestos, gravámenes y tasas</b>	<b>junio 2023</b>	<b>diciembre 2022</b>
Impuesto a las ventas por pagar	1.971.857	1.860.735
Impuesto de industria y comercio	11.550	14.510
Licencias de valor agregado LVA 1)	34.721	34.939
Contribución CRC 2)	3.242	3.209
<b>Total obligaciones financieras</b>	<b>2.021.370</b>	<b>1.913.393</b>

**1) 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 2023 y 2022 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 2023 y 2022 es del 0,1378%.

**Normas contables:** de acuerdo con la nueva reforma tributaria contenida en la Ley 1819 de diciembre 29 de 2016, a partir del ejercicio 2017 las cifras financieras de los obligados a llevar contabilidad que además apliquen los nuevos marcos normativos bajo normas internacionales, tendrán efectos fiscales, pues serán el punto de partida para obtener las bases fiscales, al menos, del impuesto de renta y de industria y comercio.

La distribución de las cuentas por pagar no corrientes corresponde a los montos que ingresaron dentro del proceso de ley 1116, los mismos se detallan a continuación:

Saldo a junio 2023

<b>Tipo de impuestos, gravámenes y tasas</b>	<b>Corriente</b>	<b>No corriente</b>	<b>Total</b>
Impuesto a las ventas por pagar	986.128	985.729	1.971.857
Impuesto de industria y comercio	11.550	-	11.550
Licencias de valor agregado LVA	10.998	23.723	34.721
Contribución CRC	3.242	-	3.242
<b>Total</b>	<b>1.011.918</b>	<b>1.009.452</b>	<b>2.021.370</b>



Estados Financieros intermedios separados condensados  
 Computec Outsourcing S.A.S.-En Reorganización  
 Por los periodos terminados a 30 de junio de 2023 y 2022

A continuación, se relaciona detalle para el año 2022:

<b>Tipo de impuestos, gravámenes y tasas</b>	<b>Corriente</b>	<b>No corriente</b>	<b>Total</b>
Impuesto a las ventas por pagar	875.006	985.729	1.860.735
Impuesto de industria y comercio	14.510	-	14.510
Licencias de valor agregado LVA	11.216	23.723	34.939
Contribución CRC	3.209	-	3.209
<b>Total</b>	<b>903.941</b>	<b>1.009.452</b>	<b>1.913.393</b>

#### Nota 21. - Beneficios a empleados.

<b>Beneficios a empleados</b>	<b>junio 2023</b>	<b>diciembre 2022</b>
Nómina	1.335	-
Cesantías consolidadas	111.805	220.881
Intereses sobre las cesantías	6.649	26.412
Vacaciones consolidadas	148.068	157.196
Bonificaciones	153.766	211.944
<b>Total beneficios a empleados</b>	<b>421.623</b>	<b>616.433</b>

#### Beneficios a corto plazo.

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

<b>Concepto</b>	<b>junio 2023</b>	<b>diciembre 2022</b>
Nómina	1.335	-
Cesantías consolidadas	111.805	220.881
Intereses sobre las cesantías	6.649	26.412
Bonificaciones	153.766	211.944
<b>Total</b>	<b>273.555</b>	<b>459.237</b>

#### Beneficios a largo plazo.

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

<b>Concepto</b>	<b>junio 2023</b>	<b>diciembre 2022</b>
Vacaciones consolidadas	148.068	157.196
<b>Total</b>	<b>148.068</b>	<b>157.196</b>

#### Nota 22. – Ingresos recibidos por anticipado.

<b>Ingresos recibidos por adelantado</b>	<b>junio 2023</b>	<b>diciembre 2022</b>
Ingresos recibidos por adelantado	471	41.684
<b>Total</b>	<b>471</b>	<b>41.684</b>



Estados Financieros intermedios separados condensados  
 Computec Outsourcing S.A.S.-En Reorganización  
 Por los periodos terminados a 30 de junio de 2023 y 2022

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

<b>Clientes</b>	<b>junio 2023</b>	<b>diciembre 2022</b>
Asociación Colombiana De Empresas De Servicios Temporales	471	620
G.M. Financiamiento Colombia S.A. Compañía De Financiamiento	-	28.614
Scotiabank Colpatría S.A.	-	12.450
<b>Total</b>	<b>471</b>	<b>41.684</b>

### **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 llevó a cabo el avalúo de la planta eléctrica, activando dicho activo y aumentando el capital en \$118.080.

En el año 2021 se llevó a cabo el avalúo de la subestación, activando dicho activo y aumentando el capital 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. en liquidación correspondiente a la aplicación de la NIIF 9 “Instrumentos financieros”.



Estados Financieros intermedios separados condensados  
 Computec Outsourcing S.A.S.-En Reorganización  
 Por los periodos terminados a 30 de junio de 2023 y 2022

**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 2022 y 2021 la Compañía no ha distribuido dividendos.

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.**

	Acumulado a		Trimestre abril - junio	
	junio 2023	junio 2022	2023	2022
<b>Ingresos operacionales</b>				
Ingresos por servicio documentales	268.837	500.358	98.072	144.222
Ingresos por servicio digitales 1)	4.461.343	4.636.799	1.961.750	2.334.814
Notas créditos, anulaciones	(201)	(6.014)	(2)	(458)
<b>Total</b>	<b>4.729.979</b>	<b>5.131.143</b>	<b>2.059.820</b>	<b>2.478.578</b>

Desde el año 2018 la Compañía ha generado inversiones para desarrollar productos y así fortalecer el mercado de soluciones digitales, un efecto negativo se ha dado debido a que la DIAN ha modificado en varias ocasiones la fecha de obligatoriedad para que las empresas inicien a facturar electrónicamente, prolongando la retribución de ingresos asociadas a estos desarrollos y nuevos productos 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.

- 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:

	Acumulado a	
	junio 2023	junio 2022
<b>Ingresos por servicio digitales</b>		
Ingresos con contribución CRC y FONTIC	1.248.488	1.223.790
Ingresos sin contribución CRC y FONTIC	3.212.855	3.413.009
<b>Total</b>	<b>4.461.343</b>	<b>4.636.799</b>

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



Estados Financieros intermedios separados condensados  
 Computec Outsourcing S.A.S.-En Reorganización  
 Por los periodos terminados a 30 de junio de 2023 y 2022

Clientes		Acumulado a	
		junio 2023	junio 2022
Colombia Movil S.A. E S P	a)	806.140	589.088
Experian Colombia S.A.	b)	575.471	476.577
Une Epm Telecomunicaciones S.A	a)	546.475	620.406
Banco Finandina S A		361.701	372.519
Claro Panama		264.982	254.149
Compañía De Medicina Prepagada Colsanitas S.A.		258.694	286.568
Refinancia S.A.S		223.108	188.787
Scotiabank Colpatría S.A.		203.285	205.679
Banco Union S.A.		173.701	223.769
E.P.S Sanitas		146.586	174.655
Credicorp Capital Colombia S.A		141.542	129.079
Credicorp Capital Fiduciaria Sa		99.249	78.293
Confiar Cooperativa Financiera		94.336	84.617
Domina Entrega Total S A S		75.386	-
Banco Pichincha S A		60.413	358.006
Soc Adm De Fondos De Pensiones Y Cesantias Porvenir S A		57.660	50.800
G.M. Financial Colombia S.A. Compañía De Financiamiento		56.458	-
Santander Financing S.A.S		53.748	-
Coasmedas		51.994	52.141
Tennis S.A. En Reorganizacion		50.276	-
Banco Davivienda S.A.		-	76.083
Banco Falabella S A		-	63.303
EdateL S A		-	52.135
Abc De Servicios S.A.S		-	67.295
Tempo Express S.A.S.		-	143.947
Otros Clientes	c)	428.774	583.247
<b>Total</b>		<b>4.729.979</b>	<b>5.131.143</b>

- 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 \$50.000

**Nota 25. - Costos de venta.**

Costo de ventas		Acumulado a		Trimestre abril - junio	
		junio 2023	junio 2022	2023	2022
Costos de personal		1.574.708	1.642.345	813.864	838.601
Arrendamientos		809.386	871.495	374.925	378.864
Contribuciones y afiliaciones		25.902	26.653	12.857	12.690
Servicios	1)	332.798	775.127	116.869	330.694
Mantenimientos y reparaciones		3.030	10.099	2.177	6.072
Depreciaciones		17.212	39.502	8.644	19.987
Amortizaciones	2)	168.006	194.482	83.461	90.312
Diversos	3)	50.463	106.176	17.573	42.977
<b>Total</b>		<b>2.981.505</b>	<b>3.665.879</b>	<b>1.430.370</b>	<b>1.720.197</b>

- 1) Los principales servicios que componen este rubro son correo facturado por \$188.569 y asistencia técnica \$75.540.



Estados Financieros intermedios separados condensados  
 Computec Outsourcing S.A.S.-En Reorganización  
 Por los periodos terminados a 30 de junio de 2023 y 2022

- 2) Este rubro lo componen principalmente la amortización de cargos diferidos tales como licencias y seguros.
- 3) El rubro de diversos se compone por el costo de consumo de material en \$ 50.463.

#### Nota 26. - Gastos operacionales de administración.

Gastos de administración		Acumulado a		Trimestre abril – junio	
		junio 2023	junio 2022	2023	2022
Gastos de personal	1)	583.067	965.060	289.718	484.646
Honorarios	2)	173.355	262.040	99.093	122.876
Impuestos		48	86	24	49
Arrendamientos	3)	88.872	96.117	42.509	47.404
Contribuciones y afiliaciones		740	7.282	1.616	3.228
Seguros		-	2.300	-	2.300
Servicios	4)	74.386	95.734	37.379	47.661
Gastos legales		159	3.082	159	796
Mantenimientos y reparaciones		1.754	2.358	609	306
Adecuaciones e instalaciones		-	1.421	-	-
Depreciaciones		19.000	21.300	9.486	10.487
Amortizaciones		8.379	12.353	3.474	5.330
Diversos		17.100	11.667	8.856	5.417
<b>Total</b>		<b>966.860</b>	<b>1.480.800</b>	<b>492.923</b>	<b>730.500</b>

- 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 retiro y ajuste de contratos del personal administrativo los cuales tenían salario integral.
- 2) Los principales valores que componen el rubro de honorarios corresponde a junta directiva por \$6.206, revisoría fiscal por \$48.591 y asesoría jurídica por \$85.208.
  - a. Dentro del rubro de asesoría jurídica los terceros más significativos corresponden a los abogados que asesoran el proceso de 1116
- 3) Este rubro de arrendamiento esta compuesto principalmente por hosting \$28.309, alquiler de software por \$33.077 y arriendo de oficina en \$25.259.
- 4) Los principales servicios que comprenden este rubro son: asistencia tecnica por valor de \$15.109, servicios de vigilancia por \$ 8.272 servicio de energía eléctrica por \$5.048, servicios de teléfono por \$5.046, comunicaciones por \$17.083 y servicio de internet por \$15.829.

#### Nota 27. - Gastos operacionales de venta.

Gastos de ventas		Acumulado a		Trimestre abril – junio	
		junio 2023	junio 2022	2023	2022
Gastos de personal	1)	131.014	140.492	52.058	63.536
Impuestos	2)	42.702	45.519	18.345	18.717
Arrendamientos	3)	8.446	9.023	4.222	4.313
Contribuciones y afiliaciones		247	858	539	253
Seguros		98	-	98	-
Servicios	4)	7.052	9.581	3.984	5.753
Mantenimientos y reparaciones		80	47	28	47
Gastos de viajes		547	407	547	407
Depreciaciones		910	910	455	455
Amortizaciones	5)	7.690	8.161	3.866	4.436
<b>Total</b>		<b>198.786</b>	<b>214.998</b>	<b>84.142</b>	<b>97.917</b>



Estados Financieros intermedios separados condensados  
 Computec Outsourcing S.A.S.-En Reorganización  
 Por los periodos terminados a 30 de junio de 2023 y 2022

- 1) Saldo correspondiente al gasto de nomina y personal del area comercial de la compañía.
- 2) Este rubro corresponde al impuesto de industria y comercio generado por los ingresos del año.
- 3) Este rubro corresponde al valor de la amortización de las oficinas en las cuales opera Computec.
- 4) Los valores más representativos dentro de este rubro son: servicio de aseo por \$1.952, servicios de vigilancia por \$2.775 y energía eléctrica por \$1.681.
- 5) Monto correspondiente a la amortización de pólizas con clientes.

#### Nota 28. - Ingresos financieros.

Ingresos financieros		Acumulado a		Trimestre abril – junio	
		junio 2023	junio 2022	2023	2022
Intereses	1)	113	117	56	52
<b>Total</b>		<b>113</b>	<b>117</b>	<b>56</b>	<b>52</b>

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

#### Nota 29. - Gastos financieros.

Gastos financieros		Acumulado a		Trimestre abril - junio	
		junio 2023	junio 2022	2023	2022
Impuesto a las transacciones	1)	19.345	24.994	10.086	11.897
Comisiones		22.765	19.859	12.307	9.978
Intereses	2)	(23.499)	181.223	(94.823)	112.639
Descuentos comerciales condicionados		36.483	20.922	23.539	11.283
<b>Total</b>		<b>55.094</b>	<b>246.998</b>	<b>(48.891)</b>	<b>145.797</b>

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), créditos que tenemos con entidades financieras y refinanciamiento con proveedores, por el año 2023 este presenta un saldo contrario como consecuencia de la firma de una facilidad de pago con la DIAN, donde se disminuyó los interés en un 50% en relación a lo provisionado, y ajustes en el proyecto 1116 ante la superintendencia de sociedades los cuales dieron como resultado la reversión de las provisiones de intereses que se tenían sobre estas obligaciones.

#### Nota 30. - Diferencia en cambio.

Diferencia en cambio	Acumulado a		Trimestre abril - junio	
	junio 2023	junio 2022	2023	2022
Diferencia en cambio (ingreso)	12	6.839	856	4.429
Diferencia en cambio (gasto)	24.329	(11.864)	23.417	(18.085)
<b>Total</b>	<b>24.341</b>	<b>(5.025)</b>	<b>24.273</b>	<b>(13.656)</b>



Estados Financieros intermedios separados condensados  
 Computec Outsourcing S.A.S.-En Reorganización  
 Por los periodos terminados a 30 de junio de 2023 y 2022

La diferencia en cambio en el periodo de 2023 atiende a las cuentas por cobrar a clientes como Claro Panamá y Servicio y soporte, así como las cuentas por pagar en moneda extranjera que posee la compañía.

### Nota 31. - Otros ingresos no operacionales.

		Acumulado a		Trimestre abril - junio	
		junio 2023	junio 2022	2023	2022
<b>Ingresos no operacionales</b>					
Utilidad venta de activos		95	1.530	95	1.140
Recuperación provisión de cartera	1)	7.534	5.492	-	4.059
Recuperación de otras provisiones	2)	29.089	9.764	21.158	763
Reintegro de otros costos y gastos		-	677	-	-
Otros ingresos	3)	6.176	25.895	4.600	1.255
<b>Total</b>		<b>42.894</b>	<b>43.358</b>	<b>25.853</b>	<b>7.217</b>

- 1) Este rubro corresponde a la recuperación de la provisión de cartera realizada en años anteriores como resultado del pago del cliente Fonbienes.
- 2) Saldo compuesto principalmente por la devolución de dinero realizada por el proveedor Une EPM sobre un gasto realizado doble en el año 2022.
- 3) Saldo compuesto principalmente por los pagos de incapacidades de empleados por parte de las entidades prestadoras de salud.

### Nota 32. - Otros gastos no operacionales.

		Acumulado a		Trimestre abril - junio	
		junio 2023	junio 2022	2023	2022
<b>Gastos no operacionales</b>					
Amortización crédito mercantil clientes		-	215.556	-	107.778
Retiro de propiedad, planta y equipo		29.422	124	29.422	367
Deterioro intangible	1)	300.000	300.000	150.000	150.000
Costos y gastos de ejercicio anteriores		-	2.069	-	6.067
Impuestos asumidos		1.947	781	1.941	781
Multas, sanciones y litigios		681	1.497	681	1.117
Deterioro de cartera	2)	13.224	15.894	4.361	3.010
Otros gastos no operacionales		11.716	9.471	7.471	10.858
<b>Total</b>		<b>356.990</b>	<b>545.392</b>	<b>193.876</b>	<b>279.978</b>

- 1) Deterioro de la marca provisionado estimando la pérdida de valor en el tiempo para el año 2023.
- 2) Rubro correspondiente al gasto por deterioro de cartera de clientes vencida

### Nota 33. – Reclasificaciones.

Algunas cifras de los Estados Financieros de junio 2023 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:



Estados Financieros intermedios separados condensados  
 Computec Outsourcing S.A.S.-En Reorganización  
 Por los periodos terminados a 30 de junio de 2023 y 2022

<b>Indicadores financieros</b>	<b>junio 2023</b>	<b>diciembre 2022</b>	<b>junio 2022</b>
Índice de Liquidez	1,05	0,81	0,97
Capital de trabajo (millones)	116	(535)	(132)
Índice de endeudamiento	88,89%	90,25%	62,67%
Razón cobertura de intereses	221,36	(21,92)	(37,73)
Rentabilidad del activo	2,77%	0,62%	(0,71%)
Rentabilidad del patrimonio	24,89%	6,32%	(1,90%)

### 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:

- 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.
- Personal clave de la gerencia: incluye al presidente de la Compañía que es la persona que participa en la planeación, dirección y control de la Compañía.

Las transacciones comerciales realizadas durante el año al 30 de junio de 2023 con partes relacionadas, están incluidos en las siguientes cuentas:

#### I. Deudores empresas vinculadas.

<b>Cuentas empresas vinculadas por cobrar</b>	<b>junio 2023</b>	<b>diciembre 2022</b>
Datacourrier S.A.S. en liquidación	651	-
<b>Total</b>	<b>651</b>	<b>-</b>

#### II. Cuentas por pagar a empresas vinculadas.

<b>Cuentas empresas vinculadas por pagar</b>	<b>junio 2023</b>	<b>diciembre 2022</b>
Datacourrier S.A.S. en liquidación	5.622.116	5.684.523
<b>Total</b>	<b>5.622.116</b>	<b>5.684.523</b>



Estados Financieros intermedios separados condensados  
ComputeC Outsourcing S.A.S.-En Reorganización  
Por los periodos terminados a 30 de junio de 2023 y 2022

Estas partidas corresponden a las cuentas por pagar por concepto del contrato de servicios que presta Datacourrier S.A.S. en liquidación por concepto de mensajería a los clientes de ComputeC Outsourcing S.A.S., los cuales se encuentran dentro del proceso de reorganización.

### III. Ingresos recibidos de empresas vinculadas.

En el transcurso del año 2023 no se han percibido ingreso por parte de compañías vinculadas.

### IV. Gastos y costos asumidos de empresas vinculadas.

En el transcurso del año 2023 no se han reconocido costos o gastos por parte de compañías vinculadas.

#### **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.

Actualmente, ComputeC Outsourcing S.A.S. se encuentra a la espera de que la Superintendencia de Sociedades convoque a una audiencia en la que resolverá las objeciones presentadas por ciertos acreedores contra el proyecto de graduación y calificación de créditos y derechos de voto. La información asociada al proceso de reorganización de ComputeC Outsourcing S.A.S. consta en el expediente No. 77412 de la Superintendencia de Sociedades, el cual es de carácter público y puede ser consultado en la plataforma dispuesta para estos efectos.

Al 30 de junio de 2023 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:



Estados Financieros intermedios separados condensados  
 Computec Outsourcing S.A.S.-En Reorganización  
 Por los periodos terminados a 30 de junio de 2023 y 2022

Concepto	Proveedor	Fecha Origen	Vencimiento	Monto
Arrendamiento	Gómez Melo Jorge Enrique	1/06/2023	1/06/2023	1.901
Deuda Financiera	Valbuena Mesa Esperanza	30/06/2023	30/06/2023	4
Deuda Financiera	Cardozo Bayon Guillermo	30/06/2023	30/06/2023	4
Servicios de TI	Controles Empresariales Ltda	20/04/2023	20/06/2023	103.190
Servicios de TI	Controles Empresariales Ltda	21/04/2023	21/06/2023	2.629
Deuda Financiera	Fiduciaria Bancolombia	31/12/2020	20/01/2021	217
Deuda Financiera	Fiduciaria Bancolombia	31/10/2022	31/10/2022	1.190
Deuda Financiera	Fiduciaria Bancolombia	30/11/2022	20/12/2022	1.190
Deuda Financiera	Fiduciaria Bancolombia	31/12/2022	20/01/2023	1.190
Deuda Financiera	Fiduciaria Bancolombia	31/01/2023	20/02/2023	1.380
Consultoria - Asesoría	Philippi, Prietocarrizosa ,Ferrero Du & Uria S.A.S	21/04/2023	21/05/2023	16.660
Consultoria - Asesoría	Philippi, Prietocarrizosa ,Ferrero Du & Uria S.A.S	30/05/2023	30/06/2023	16.660
Servicios Generales	Ensobramatic Sas	8/06/2023	8/06/2023	313
Servicios de TI	Consultoria Organizacional S.A.S	6/05/2022	6/06/2022	1.183
Servicios de TI	Consultoria Organizacional S.A.S	8/06/2022	8/07/2022	2.286
Servicios de TI	Consultoria Organizacional S.A.S	11/08/2022	11/09/2022	2.366
Servicios de TI	Consultoria Organizacional S.A.S	11/08/2022	11/09/2022	2.366
Servicios de TI	Consultoria Organizacional S.A.S	10/10/2022	10/11/2022	2.366
Servicios de TI	Consultoria Organizacional S.A.S	19/10/2022	19/11/2022	2.366
Servicios de TI	Consultoria Organizacional S.A.S	7/12/2022	7/01/2023	2.286
Servicios de TI	Consultoria Organizacional S.A.S	13/12/2022	13/01/2023	2.366
<b>Total</b>				<b>164.113</b>

De las cuales las siguientes obligaciones fueron canceladas dentro de los primeros días del mes de Julio de 2023:

Concepto	Proveedor	Fecha Origen	Vencimiento	Monto
Arrendamiento	Gómez Melo Jorge Enrique	1/06/2023	01/06/2023	1.901
Deuda Financiera	Valbuena Mesa Esperanza	30/06/2023	30/06/2023	4
Deuda Financiera	Cardozo Bayon Guillermo	30/06/2023	30/06/2023	4
Servicios de TI	Controles Empresariales Ltda	20/04/2023	20/06/2023	103.190
Servicios de TI	Controles Empresariales Ltda	21/04/2023	21/06/2023	2.629
Servicios Generales	Ensobramatic Sas	8/06/2023	8/06/2023	313
<b>Total</b>				<b>108.041</b>

**Nota 37. -Eventos Subsecuentes.**

Posterior al 30 de junio de 2023; 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.

**Nota 38. - Aprobación de estados financieros.**

Los Estados Financieros separados y las notas que se acompañan fueron aprobados por el Representante Legal el 31 de julio de 2023.



Estados Financieros intermedios separados condensados  
 Computec Outsourcing S.A.S.-En Reorganización  
 Por los periodos terminados a 30 de junio de 2023 y 2022

## 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:

Por el periodo reportado no se presentaron erogaciones por concepto de salarios a favor del personal directivo de la compañía.

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:

	<u>junio 2023</u>	<u>junio 2022</u>
Honorarios Junta Directiva	6.206	27.927
Honorarios Revisoría Fiscal	48.591	53.391
Honorarios Asesoría Jurídica	85.208	154.075
Honorarios Asesoría Laboral	1.750	10.208
Honorarios Asesoría Financiera	29.000	5.010
<b>Total</b>	<b><u>170.755</u></b>	<b><u>250.611</u></b>

Las obligaciones en moneda extranjera.

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

<b>Proveedores</b>	<u>junio 2023</u>	<u>diciembre 2022</u>
Pitney Bowes Worldwide Inc	67.642	77.630
Nexsys De Colombia S.A.S.	67.117	77.029
Etek International Corporation Sucu	46.788	53.697
Oracle Colombia Ltda	23.882	27.408
Dell Colombia Inc	6.974	8.003
Ibm Capital De Colombia Sas	6.226	7.146
<b>Total</b>	<b><u>218.629</u></b>	<b><u>250.913</u></b>



Estados Financieros intermedios separados condensados  
 Computec Outsourcing S.A.S.-En Reorganización  
 Por los periodos terminados a 30 de junio de 2023 y 2022

**RESUMEN DE OBLIGACIONES FINANCIERAS, CUENTAS POR PAGAR Y CUENTAS POR COBRAR A  
 LOS ACCIONISTAS**

**(En miles de pesos)**

**1- OBLIGACIONES FINANCIERAS CON LOS ACCIONISTAS.**

Al cierre del periodo 2023 la Compañía tiene las siguientes obligaciones financieras por pagar a los accionistas:

	<b>diciembre 2022</b>	<b>junio 2023</b>
<b>Principales accionistas</b>		
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
Otros Accionistas	45.734	45.734
<b>Total</b>	<b><u>1.483.686</u></b>	<b><u>1.483.686</u></b>

**2- CUENTAS POR COBRAR A LOS ACCIONISTAS.**

A cierre del 30 de junio de 2023 la Compañía no tiene cuentas por cobrar a los Accionistas.

