



HOLDING CONSULTANTS
NIT 900.143.612-6

ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2024
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

Presentado por:

Ing. CARLOS OCTAVIO ROSAS ACEVEDO
Representante Legal

JENNY CRISTINA ACERO NOSSA
Contadora



HOLDING CONSULTANTS
ESTADOS FINANCIEROS
(Por los años terminados a 31 de diciembre 2024 y 2023)

INDICE

Certificación Representante Legal y Contador.....	3
Estado de situación financiera.....	5
Estado de resultados integral.....	6
Estado de cambios en el patrimonio.....	7
Estado de flujos de efectivo.....	8
Notas a los estados financieros.....	9



**LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y EL CONTADORA PÚBLICA
HOLDING CONSULTANTS
NIT 900.143.612-6**

CERTIFICAMOS:

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros, estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo a 31 de diciembre de 2024 y 2023 de HOLDING CONSULTANTS, con NIT. 900.143.612-6, aplicando para su elaboración las normas de contabilidad y de información financiera NCIF aceptados en Colombia, aseverando que presentan razonablemente la posición financiera al 31 de diciembre de 2024 y que, además:

Durante este periodo 2023 y 2024:

- Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos los cuales se encuentran diligenciados y al día.
- No ocurrieron Irregularidades que involucren a miembros de la administración o a empleados, y que puedan tener incidencia en los estados financieros de la entidad.
- No se presentaron violaciones a las leyes o reglamentos.
- Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2024.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes.
- Las garantías dadas a terceros para el cumplimiento de contratos son suficientes y el cumplimiento de los mismos está garantizado.
- No se ha dado manejo a recursos en forma distinta a la prevista en los procedimientos de la entidad.
- La entidad no tiene planes ni intenciones futuras que puedan afectar negativamente el valor en libros o la clasificación de los activos y pasivos a la fecha de este estado de situación financiera.
- Se ha preparado el presupuesto para el año 2025, en el cual se tienen previstos ingresos suficientes para cubrir los gastos del período.
- La entidad ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de Seguridad Social Integral, de acuerdo con las normas vigentes.

- No hemos sido advertidos de otros asuntos importantes que pudiesen dar motivo a demandas y que deben ser revelados.
- La entidad ha cumplido con todos los acuerdos contractuales, cuyo incumplimiento pudiera tener efecto sobre los estados financieros cortados a la fecha.
- La entidad ha dado estricto cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor (legalidad del software) de acuerdo con el artículo 1º de la Ley 603 de julio 27 de 2000.
- No se han presentado hechos posteriores a la fecha sobre la cual se informa en el curso del periodo que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

HOLDING CONSULTANTS cuenta con procesos y procedimientos de control interno establecidos, los cuales son efectuados por la administración y personal asignado para ello de tal manera que provea razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

Dado en Bogotá D.C., a los 31 días del mes de enero de 2025.

Cordialmente,



Ing. CARLOS O. ROSAS ACEVEDO
C.C. 74.183.308 de Sogamoso, Boyacá
gerente.operaciones@holdingconsultants.com



JENNY CRISTINA ACERO NOSSA
C.C. 1.057.587.640 de Sogamoso
CONTADORA PUBLICA TP 192690-T

HOLDING CONSULTANTS

NIT 900.143.612-6

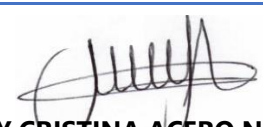
Estado de Situación Financiera Individual del Periodo (Corriente y No Corriente)

A 31 de diciembre de 2024 y 2023

Informe en pesos colombianos (COP)

	Nota	2024	2023	Variación	Var %
Activos		881,605,573	985,281,194	-103,675,621	-11%
Activos Corrientes		790,101,329	896,204,788	-106,103,459	-12%
Financieros (contractuales y liquidables en efectivo):		790,101,329	896,204,788	-106,103,459	-12%
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1	385,957,425	325,222,468	60,734,958	19%
Deudores Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar	2	166,827,981	290,190,664	-123,362,683	-43%
Activos por impuestos corrientes	3	134,315,922	164,838,034	-30,522,112	-19%
Activos movibles	4	103,000,000	115,953,622	-12,953,622	-11%
Activos No corrientes		91,504,244	89,076,406	2,427,838	3%
No Financieros (No generados en contratos o que se liquidan entregando bienes o servicios)		91,504,244	89,076,406	2,427,838	3%
Propiedades Planta y Equipo	5	91,504,244	89,076,406	2,427,838	3%
Pasivos		500,637,897	697,713,628	-197,075,731	-28%
Pasivos Corrientes		154,624,214	211,167,045	-56,542,831	-27%
Financieros (contractuales y liquidables en efectivo):		154,624,214	211,167,045	-56,542,831	-27%
Proveedores Y Acreedores Comerciales	6	5,384,235	465,482	4,918,753	1057%
Impuestos, Gravámenes y Tasas	7	70,163,815	144,931,969	-74,768,154	-52%
Beneficios a empleados	8	79,076,164	65,769,594	13,306,570	20%
Pasivos No Corrientes		346,013,683	486,546,583	-140,532,900	-29%
Otros Acreedores	6	346,013,683	486,546,583	-140,532,900	-29%
Patrimonio		380,967,676	287,567,566	93,400,110	32%
Capital social	9	46,000,000	46,000,000	0	0%
Resultado del ejercicio		222,069,745	128,669,635	93,400,110	73%
Ganancias Acumuladas (Resultado de ejercicios anteriores)		112,897,931	112,897,931	0	0%
Total Pasivo y Patrimonio		881,605,573	985,281,194	-103,675,621	-11%


Ing. CARLOS O. ROSAS ACEVEDO
C.C. 74.183.308 de Sogamoso, Boyacá
gerente.operaciones@holdingconsultants.com


JENNY CRISTINA ACERO NOSSA
C.C. 1.057.587.640 de Sogamoso
CONTADORA PUBLICA TP 192690-T

HOLDING CONSULTANTS

NIT 900.143.612-6

Estado del Resultado Integral del Periodo (Individual)

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

Informe en pesos colombianos (COP)

	Nota	2,024	2,023	Variacion	Var %
Ingresos de Actividades Ordinarias					
Ventas de Bienes y Servicios		1,208,001,590	1,510,446,017	- 302,444,427	-20%
Ingresos de Operación	10	1,208,001,590	1,510,446,017	- 302,444,427	-20%
(-) Costos de Ventas	11	276,065,859	521,530,423	- 245,464,564	-47%
Utilidad Bruta		931,935,731	988,915,594	- 56,979,863	-6%
Gastos de Administración	12	719,951,566	814,198,580	- 94,247,014	-12%
Utilidad Operacional		211,984,165	174,717,014	37,267,151	21%
Otros Gastos	13	23,900,253	8,485,229	15,415,024	182%
Otros Ingresos	10	37,356,834	10,280,850	27,075,984	263%
Utilidad Antes de Impuestos		225,440,745	176,512,635	48,928,110	28%
Impuesto Sobre la Renta		3,371,000	47,843,000	- 44,472,000	-93%
Utilidad por operaciones continuas		222,069,745	128,669,635	93,400,110	73%
Utilidad por operaciones discontinuas		-	-	-	NA
Resultado Integral del Total del Periodo		222,069,745	128,669,635	93,400,110	73%



Ing. CARLOS O. ROSAS ACEVEDO

C.C. 74.183.308 de Sogamoso, Boyacá

gerente.operaciones@holdingconsultants.com



JENNY CRISTINA ACERO NOSSA

C.C. 1.057.587.640 de Sogamoso

CONTADORA PUBLICA TP 192690-T



HOLDING CONSULTANTS
NIT 900.143.612-6
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO DEL PERIODO
Por los años terminados a 31 de diciembre de 2024 y 2023
Informe en Pesos Colombianos (COP)

	2024	2023
Capital social inicial	46,000,000	46,000,000
Mas aportes accionistas	-	-
Menos devolución aportes	-	-
Capital Social al final del Periodo	46,000,000	46,000,000
Reservas	-	-
Mas apropiación utilidades periodo anterior	-	-
Reservas al final del periodo	-	-
Superávit	-	-
Total superávit	-	-
Excedentes acumulados 2015	-	-
Mas utilidad presente ejercicio	222,069,745	128,669,635
utilidad acumulada	112,897,931	112,897,931
Total, resultados del ejercicio	334,967,676	241,567,566
TOTAL PATRIMONIO	380,967,676	287,567,566

Ing. CARLOS O. ROSAS ACEVEDO
C.C. 74.183.308 de Sogamoso, Boyacá
gerente.operaciones@holdingconsultants.com

JENNY CRISTINA ACERO NOSSA
C.C. 1.057.587.640 de Sogamoso
CONTADORA PUBLICA TP 192690-T

HOLDING CONSULTANTS
NIT 900.143.612-6
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Por los años terminados a 31 de diciembre de 2024 Y 2023
(Expresados en pesos Colombianos)

	2024	2023
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Beneficio neto y excedente	222,069,745	128,669,635
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO:		
Depreciación y Amortizaciones	11,546,587	34,415,132
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	233,616,332	163,084,767
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES:		
Aumento inventarios	12,953,622	-
Disminución /Aumento cuentas por cobrar	153,884,795	-205,613,137
Disminución/Aumento cuentas por pagar	-197,075,731	246,935,260
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-30,237,314	41,322,124
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra: Activos fijos	-13,974,425	-5,702,507
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-13,974,425	-5,702,507
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Fondo Proyecto	-128,669,635	-87,503,819
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-128,669,635	-87,503,819
AUMENTO NETO EN EFECTIVO	60,734,958	111,200,565
Efectivo al principio del año	325,222,468	214,021,903
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	385,957,426	325,222,468



Ing. CARLOS O. ROSAS ACEVEDO
C.C. 74.183.308 de Sogamoso, Boyacá
gerente.operaciones@holdingconsultants.com



JENNY CRISTINA ACERO NOSSA
C.C. 1.057.587.640 de Sogamoso
CONTADORA PUBLICA TP 192690-T

HOLDING CONSULTANTS
NIT 900.143.612-6
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
A DICIEMBRE 31 DE 2024
Cifras en pesos colombianos

A. Notas de Carácter General:

1. Domicilio social y del desarrollo de las actividades, forma legal y país de constitución:

- **Domicilio Social:** El domicilio social principal de la entidad es CR 47 127 D 03 Bogotá (Colombia).
- **Lugar del desarrollo de sus actividades:** Sus actividades se desarrollan en la ciudad de Bogotá, Cundinamarca, Colombia.
- **Forma legal:** Entidad de derecho privado, creada mediante Acta del 22 de enero de 2007 de Asamblea Constitutiva, inscrito en esta Cámara de Comercio el 26 de marzo de 2007, con el No. 00114125.
- **País de constitución:** Colombia.

2. Descripción de la Naturaleza de las operaciones y de las principales actividades:

2.1. Naturaleza de las operaciones:

Las cifras y demás datos presentados en los estados financieros se refieren a las actividades relacionadas con La prestación de servicios profesionales de diseño, creación, invención, asesoría y/o consultoría, producción, fabricación, interventoría, manufactura, maquila, compra, venta, importación, exportación, distribución, venta a comisión, suministro y comercio en general de todo tipo de bienes y servicios cuyo comercio esté permitido por la ley.

Tiene por Objeto social Actividades de transporte como:

Actividad principal Código CIIU: 7020 Actividad secundaria Código CIIU: 8559 Otras actividades Código CIIU: 7830, 4774.

3. Nombre de la entidad: HOLDING CONSULTANTS

- 4. Término de duración legal:** La duración legal es indefinida según lo define el Certificado de Existencia y Representación Legal expedido por la Cámara de Comercio de Bogotá.

5. Hipótesis de Entidad en Marcha: La entidad opera bajo la hipótesis de empresa en marcha. No existen indicios que permitan concluir que la entidad no estará en marcha en el período siguiente según el análisis realizado.

6. Declaración de cumplimiento de las NIIF como base de preparación de los Estados Financieros:

Los estados financieros de HOLDING CONSULTANTS COLOMBIA son elaborados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera, emitida por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB) y aprobadas en Colombia mediante el marco normativo Decreto 2483 de 2018, que compila el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015, los Decretos 2101, 2131 de 2016, y el Decreto 2170 de 2017, que deben auditarse bajo especificaciones de los Decretos 302 de 2015 y 2132 de 2016. **ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF – GRUPO 3**

7. Excepciones a la aplicación de NIIF

No se evidencia excepciones de la aplicación de NIIF

8. Políticas contables significativas aplicadas:

a. Bases de medición utilizadas para la elaboración de los Estados Financieros:

Los estados financieros han sido elaborados sobre la base del costo histórico. Excepto por:

Activos medidos a su valor razonable en el estado de Situación Financiera de Apertura ESFA, como los edificios y terrenos, estos se midieron una sola vez y se estableció la política de no volver a reconocer contablemente las valorizaciones.

Los inventarios se miden a su costo, salvo que exista expectativa de futura venta por un valor inferior, en cuyo caso se reconoce una provisión acumulada por el deterioro contra un gasto.

La propiedad, planta y equipo y los intangibles se miden por su costo menos depreciación o amortización acumulada, basándose en la vida útil razonable establecida.

Las obligaciones financieras se miden del extracto emitido por la entidad bancaria, que es el costo amortizado con los abonos a capital. Los costos bancarios en general se reconocen en el gasto.

b. Resumen de Otras Políticas Contables Significativas:

La política de calidad de la información contable y financiera es emitir "Estados Financieros de Propósito General para usuarios externos que representen fielmente su realidad económica en todos sus aspectos relevantes, cumpliendo además con las normas de carácter especial emitidas por las autoridades que ejercen inspección, vigilancia o control".

Los elementos de los estados financieros son activos, pasivos, ingresos y gastos. Estos elementos deben representar fielmente, en todos sus aspectos materiales las transacciones, las condiciones (los contratos) y otros eventos (riesgos).

Para que una partida pueda ser reconocida se requiere que (i) cumpla la **definición** de activo, pasivo, ingreso o gasto (ii) que sea probable que lleguen a la entidad los **beneficios económicos futuros** (activos e ingresos) o que salgan de ésta (pasivos y gastos), y (iii) que exista **medición fiable**, es decir cuando tenga un costo o valor que se pueda medir fielmente. La falta de reconocimiento no se puede rectificar revelando las políticas contables seguidas, ni tampoco a través de notas, "cuentas de orden", cuentas "contingentes" u otro material explicativo. Sólo se reconocen como activos los hechos pasados (no se aceptan activos estimados, contingentes o futuros), que sean recursos controlados (que puedan venderse, que sea un derecho de cobro o que sea un intangible adquirido, como podrían ser los derechos de uso) y que contribuyan a generar entradas futuras de efectivo. Esto implica aspectos como el no reconocimiento de activos diferidos, pues toda erogación que es reconocida como un ingreso para el vendedor, es reconocida como un gasto para el comprador (salvo que se haya adquirido un recurso controlado que aún no se haya consumido).

Solo se reconocen como efectivo y equivalente las partidas que son fácilmente convertible en dinero a la vista en menos de tres meses, que no generen intereses o que los generen a tasas inferiores al 2% mensual. Estas partidas se miden inicialmente por los valores entregados y de manera posterior se miden por el valor establecido en los extractos o reportes de las entidades que los administran.

No pueden reconocerse intangibles formados internamente (como marcas, patentes, derechos de autor o similares).

Solo se reconocen como pasivos las obligaciones presentes que impliquen una transferencia de efectivo como: bienes o servicios al final del periodo así no se haya recibido factura, prestaciones sociales, provisiones permitidas y demás permita el estándar. No se reconoce como pasivo la recepción de facturas u órdenes de pedido que no garanticen la recepción de los bienes.

Los ingresos son aumentos de activos o reducciones de pasivos, que afectan la utilidad del ejercicio. Sin embargo, algunas variaciones de activos o pasivos no afectan las utilidades sino el patrimonio, como las relacionadas con la valoración de activos que debe reconocerse en el patrimonio para no afectar el mantenimiento del capital y los ajustes importante por errores de ejercicios anteriores o por cambios de políticas contables (si existieren), según los estándares internacionales.

Los costos y gastos se reconocen cuando se reducen los activos o se aumentan los pasivos.

9. Causas de incertidumbre en las estimaciones:

No se tiene evidencia de riesgos importantes que puedan ocasionar ajustes significativos en el valor en libros de

los activos o pasivos en el periodo contable siguiente.

10. Hechos ocurridos después del cierre contable del periodo anterior:

- Órgano que aprueba los estados financieros:** Los estados financieros son autorizados para su publicación por la Asamblea General.
- Fecha de aprobación de los estados financieros:** Los estados financieros son aprobados el día 31 de diciembre o al cierre de cada periodo.
- Imposibilidad de los socios, accionistas o similares para cambiar las cifras en los estados financieros:** Una vez autorizados los estados financieros la Asamblea no tiene el poder de hacer u ordenar cambios en las cifras ni demás datos que los conforman.
- Hechos posteriores al cierre que no implican ajuste:** No existe ningún hecho posterior al cierre que requiera ajuste o revelación importante, ninguna operación del año anterior quedo sin registrarse, pues fueron reconocidos incluso si faltaba el soporte.

11. Políticas Contables, cambios en estimaciones y errores:

- Cambios en estimaciones contables: no se presentaron cambios en las estimaciones durante el periodo, tales como variaciones en las vidas útiles, valores residuales, ni base de estimaciones que deban aplicarse prospectivamente.
- Corrección de errores en periodos anteriores: no se detectaron errores importantes en periodos anteriores.

B. Notas de carácter Específico:

Estado de Situación Financiera:

1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo (Disponible)

Concepto	2024	2023	variación	%
Caja	7.855.295	8.224.920	-369.625	-4%
Bancos	378.102.130	316.997.547	61.104.583	19%
Total	385.957.425	325.222.468	61.104.583	

- Representa el efectivo de caja y bancos, se mide por el valor registrado en los extractos, emitidos por quienes los administran, las partidas conciliatorias se reconocen dentro de los estados financieros para garantizar la coincidencia dentro de los saldos contables y los extractos por lo menos al finalizar cada mes.
- Los saldos en caja se reconocen por lo valores realmente existentes, según el procedimiento de cajas menores y generales.

2. Cuentas por Cobrar:

Concepto	2024	2023	VARIACION	%
Cuentas por cobrar debidas por terceros:	166,827,981	290,190,664	-123,362,683	-43%
Venta de bienes	166,827,981	290,190,664	-123,362,683	

Corresponden a derechos reconocidos contractuales en la venta de bienes o la prestación de servicios financiados a corto plazo, reconocidos como clientes, los deudores varios y los anticipos y avances son los realizados a contratistas y proveedores nacionales.

3. Activos por impuestos corrientes:

Concepto	2024	2023	Variacion	%
Activos por impuestos corrientes	134.315.922	164.838.034	-30.522.112	-19%
Total	134.315.922	164.838.034	-30.522.112	

Dentro de este rubro se incluye el anticipo a impuestos realizado a las entidades territoriales y nacionales dentro de la liquidación de impuestos como también se registran los saldos a favor.

4. Inventario

Concepto	mercancía para la venta
Saldo anterior	115,953,622
Compras	-
Subtotal	115,953,622
Menos Costo de mercancía Vendida	
Utilización Dotación empleados	12,953,622
Total, saldo al cierre	103,000,000

Dentro del inventario se incluye el valor correspondiente a la mercancía física que tiene efectivamente la empresa con corte a 31 de diciembre de cada vigencia. Los inventarios corresponden a mercancías no fabricadas por la empresa, se contabilizan al costo de adquisición mas todos los desembolsos incurridos para dejar el inventario en

la ubicación y condición necesaria para su venta o utilización como dotación en el desarrollo de la actividad generadora de renta, su realización o costo es valorado por el método de inventarios promedio ponderado.

5. Propiedades Planta y Equipo:

Propiedad, Planta Y Equipo	Maquinaria y Equipo	Computación y Comunicación	Equipo de Oficina	Equipo Médico Y Científico	Flota y Equipo de Transporte	Total
1/01/2019	3,887,690	10,470,000	12,594,489	1,150,000	85,000,000	113,102,179
Depreciación acumulada	0	-3,040,000	-2,110,000	0	0	-5,150,000
Depreciación	-533,000	-4,587,000	-1,923,000	0	0	-7,043,000
Compras 2020	0	12,677,210	6,640,237	0	0	19,317,447
Deterioro	0	0	0	0	0	0
Ventas	0	0	0	0	0	0
31/12/2020	3,354,690	15,520,210	15,201,726	1,150,000	85,000,000	120,226,626
Depreciación	-388,770	-4,629,442	-1,982,296	-143,750	-13,766,667	-20,910,925
Compras 2021	0	0	2,021,274		118,000,000	120,021,274
Deterioro	0	0	0	0	0	0
Ventas	0	0	0	0	-85,000,000	-85,000,000
31/12/2021	2,965,920	10,890,768	15,240,704	1,006,250	104,233,333	134,336,975
Depreciación	-388,770	-6,195,478	-2,183,863	-143,750	-23,600,000	-32,511,861
Compras 2022	0	14,510,128	2,453,790		0	16,963,918
Deterioro	0	0	0	0	0	0
Ventas	0	0	-1,000,000	0	0	-1,000,000
31/12/2022	2,577,150	19,205,418	14,510,630	862,500	80,633,333	117,789,031
Depreciación	-768,936	-7,531,478	-2,370,918	-143,800	-23,600,000	-34,415,132
Compras 2023	5,702,507					5,702,507
Deterioro						0
Ventas						0
31/12/2023	7,510,721	11,673,940	12,139,712	718,700	57,033,333	89,076,406
Depreciación	-959,020	-7,531,523	-2,370,918	-685,126	0	-11,546,587
Compras 2024	0	3,580,000		10,394,425		13,974,425
Deterioro						0
Ventas						0
31/12/2024	6,551,701	7,722,417	9,768,794	10,427,999	57,033,333	91,504,244

Bases de medición Propiedad, Planta y Equipo: las bases de medición para registrar el valor en libros es el costo.

Método de depreciación utilizado: todas las propiedades, planta y equipo se deprecian utilizando el método de línea recta.

Vidas útiles:

Bienes	Años	%
Edificaciones	45	2.22%
Muebles y equipo de oficina	10	10%
Equipo de cómputo y comunicación	3	33%

Maquinaria y equipo	10	10%
Elementos didácticos	10	10%
Bienes de fondos sociales	10	10%

Los bienes muebles no fueron objeto de valorización, aunque estuviesen totalmente depreciados y se estuviesen usando.

Concepto	2024	2023	Variación	%
Activos Intangibles	0	0	0	NA
Total	0	0	0	

Pasivos:

6. Cuentas por Pagar Comerciales y otras Cuentas por Pagar:

Dentro de este rubro se registran las obligaciones a cargo de la empresa con corte a 31 de diciembre de 2024:

Concepto	2024	2023	variación	%
Proveedores Corto plazo	5,384,235	465,482	4,918,753	1057%
Proveedores Largo Plazo	29,333,701	29,333,701	0	0%
Otros Acreedores	260,554,585	312,964,514	-52,409,929	-17%
Anticipo clientes	9,557,222	9,557,222	0	0%
Deudas con Socios	46,568,175	134,691,146	-88,122,971	-65%
Total	351,397,918	487,012,065	-135,614,147	-28%

7. Impuestos por Pagar:

Dentro de este rubro se reflejan los impuestos por pagar a 31 de diciembre de 2024.

Concepto	2024	2023	Variación	%
Retefuente	1,071,373	10,097,000	-9,025,627	-89%
Impuesto IVA	54,071,000	80,268,969	-26,197,969	-33%
Reteica	1,009,442	2,667,000	-1,657,558	-62%
Provisión de renta	3,371,000	38,784,000	-35,413,000	-91%
Provisión de Ica	10,641,000	13,115,000	-2,474,000	-19%
Total	70,163,815	144,931,969	-74,768,154	-52%

8. Beneficios a empleados:

Corresponde al saldo adeudado por prestaciones sociales con corte a 31 de diciembre de 2024:

Concepto	2024	2023	variación	%
Retenciones y aportes de Nomina	14,563,400	7,399,800	7,163,600	75%
Beneficios a empleados	64,512,764	58,369,794	6,142,970	0%
Total	79,076,164	65,769,594	13,306,570	34%

9. Patrimonio:

Dentro de este rubro se evidencia el capital de la empresa con corte 31 de diciembre de 2024 el cual está compuesto por el capital suscrito y pagado en la fecha de constitución.

Concepto	2024	2023	Variación	%
Capital Social	46,000,000	46,000,000	0	0%
Resultado del ejercicio	222,069,745	128,669,635	93,400,110	73%
Ganancias Acumuladas	112,897,931	112,897,931	0	0%
Total	380,967,676	287,567,566	93,400,110	32%

Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos:

10. Ingresos:

Dentro del rubro de ingresos se incluye la obtención de renta por el desarrollo del objeto social.

Concepto	2024	2023	variación	%
Venta de bienes y servicios	1,474,835,451	1,904,113,636	429,278,185	23%
Total	1,474,835,451	1,904,113,636	429,278,185	23%

Concepto	2024	2023	variación	%
DEVOLUCIONES	-266,833,861	-393,667,619	-126,833,758	32%
Total	-266,833,861	-393,667,619	-126,833,758	

Concepto	2024	2023	variación	%
Financieros	20,799,057	3,945,246	-16,853,811	-427%
Incapacidad	16,557,777	6,335,604	-10,222,173	-161%
Total	37,356,834	10,280,850	-27,075,984	-263%

11. Costos:

Dentro de este rubro se incluyen todos los costos por honorarios, generados en cada uno de los proyectos en el desarrollo de la operación.

Concepto	2024	2023	Variación	%
Costo de prestación de servicio y venta de mercancía	276,065,859	521,530,423	245,464,564	47%
Total	276,065,859	521,530,423	245,464,564	47%

12. Gastos:

Dentro de este rubro se incluyen todos los egresos generados para el desarrollo de la operación.

Concepto	2024	2023	Variación	%
Beneficio a empleados	551,359,429	534,559,598	16,799,831	3%
Impuestos	18,185,395	18,363,575	-178,180	-1%
Contribuciones	1,950,000			
Arrendamiento	30,706,415	27,157,909	3,548,506	13%
Seguros	6,920,772	11,600,627	-4,679,855	-40%
Servicios	27,691,453	106,037,626	-78,346,173	-74%
Honorarios	18,869,920	19,667,000	-797,080	-4%
Gastos Legales	4,160,200	3,403,000	757,200	22%
Mantenimiento y Reparaciones	11,448,888	24,239,560	-12,790,672	-53%
Depreciación	11,546,587	34,415,132	-22,868,545	-66%
Diversos	37,112,508	34,754,553	2,357,955	7%
Total	719,951,566	814,198,580	-96,197,014	-12%

13. Otros Gastos:

Concepto	2024	2023	Variación	%
Gastos No Operacionales	23,900,253	8,485,229	15,415,024	182%
Impuesto de Renta	3,371,000	47,843,000	- 44,472,000	-93%
Total	27,271,253	56,328,229	-29,056,976	-52%

REVELACIONES ADICIONALES:

1. Gobierno corporativo:

Los diferentes órganos de administración y control de la Empresa desarrollan sus funciones de manera independiente y coordinada, logrando un ambiente de armonía que ha permitido consolidar una cultura organizacional basada en los principios y valores corporativos de Confianza, Compromiso, Servicio, Desarrollo integral y Responsabilidad Social, así como los pilares básicos de un sistema de control interno como son el autocontrol, la autogestión y la autorregulación.

2. Autorización De Los Estados Financieros

Los estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2024, se firman en Bogotá D.C. 30 días de enero de 2025.

Ing. CARLOS O. ROSAS ACEVEDO

C.C. 74.183.308 de Sogamoso, Boyacá

gerente.operaciones@holdingconsultants.com

JENNY CRISTINA ACERO NOSSA

C.C. 1.057.587.640 de Sogamoso

CONTADORA PUBLICA TP 192690-T