

**Holding  
Consultants**



---

**HOLDING CONSULTANTS DE COLOMBIA**  
**NIT 900.143.612-6**

**ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2023**  
**CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**

---

Presentado por:

**Ing. CARLOS OCTAVIO ROSAS ACEVEDO**  
*Representante Legal*






**JENNY CRISTINA ACERO NOSSA**  
*Contadora*

---

---

**HOLDING CONSULTANTS**  
"Soluciones de Calidad para Gestión Integral"



 [www.holdingconsultants.org](http://www.holdingconsultants.org)  
 [academy.holdingconsultants.org](http://academy.holdingconsultants.org)  
 +57 3003239682  
 PBX: + 57 (601) 6754738  
 Carrera 47 No. 127 D - 03



1



**HOLDING CONSULTANTS DE COLOMBIA  
ESTADOS FINANCIEROS  
(Por los años terminados a 31 de diciembre 2023 y 2022)**

**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 DE COLOMBIA  
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 2023 y 2022 de HOLDING CONSULTANTS DE COLOMBIA, 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 2023 y que, además:

Durante este periodo 2022 y 2023:

- 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 2023.
- 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 2024, 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.

Nuestra entidad 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 19 días del mes de febrero de 2024.

Cordialmente,

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

**JENNY CRISTINA ACERO NOSSA**  
**CONTADORA PUBLICA TP 192690-T**

**HOLDING CONSULTANTS DE COLOMBIA**  
**NIT 900.143.612-6**  
**Estado de Situación Financiera Individual del Periodo (Corriente y No Corriente)**  
**A 31 de diciembre de 2023 y 2022**  
**Informe en pesos colombianos (COP)**

	Nota	2023	2022	Variación	Var %
<b>Activos</b>		<b>985.281.194</b>	<b>697.180.117</b>	<b>288.101.077</b>	<b>41%</b>
<b>Activos Corrientes</b>		<b>896.204.788</b>	<b>579.391.085</b>	<b>316.813.702</b>	<b>55%</b>
<b>Financieros (contractuales y liquidables en efectivo):</b>		<b>896.204.788</b>	<b>579.391.085</b>	<b>316.813.702</b>	<b>55%</b>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1	325.222.468	214.021.902	111.200.566	52%
Deudores Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar	2	290.190.664	177.168.510	113.022.154	64%
Activos por impuestos corrientes	3	164.838.034	72.247.051	92.590.983	128%
Activos movibles	4	115.953.622	115.953.622	0	0%
<b>Activos No corrientes</b>		<b>89.076.406</b>	<b>117.789.031</b>	<b>-28.712.625</b>	<b>-24%</b>
<b>No Financieros (No generados en contratos o que se liquidan entregando bienes o servicios)</b>		<b>89.076.406</b>	<b>117.789.031</b>	<b>-28.712.625</b>	<b>-24%</b>
Propiedades Planta y Equipo	5	89.076.406	117.789.031	-28.712.625	-24%
<b>Pasivos</b>		<b>697.713.628</b>	<b>450.778.368</b>	<b>246.935.260</b>	<b>55%</b>
<b>Pasivos Corrientes</b>		<b>211.167.045</b>	<b>124.707.357</b>	<b>86.459.688</b>	<b>69%</b>
<b>Financieros (contractuales y liquidables en efectivo):</b>		<b>211.167.045</b>	<b>124.707.357</b>	<b>86.459.688</b>	<b>69%</b>
Proveedores Y Acreedores Comerciales	6	465.482	0	465.482	NA
Impuestos, Gravámenes y Tasas	7	144.931.969	90.845.971	54.085.998	60%
Beneficios a empleados	8	65.769.594	33.861.386	31.908.208	94%
<b>Pasivos No Corrientes</b>		<b>486.546.583</b>	<b>326.071.011</b>	<b>160.475.572</b>	<b>49%</b>
Otros Acreedores	6	486.546.583	326.071.011	160.475.572	49%
<b>Patrimonio</b>		<b>287.567.566</b>	<b>246.401.750</b>	<b>41.165.816</b>	<b>17%</b>
Capital social	9	46.000.000	46.000.000	0	0%
Resultado del ejercicio		128.669.635	87.503.819	41.165.816	47%
Ganancias Acumuladas (Resultado de ejercicios anteriores)		112.897.931	112.897.931	0	0%
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>985.281.194</b>	<b>697.180.117</b>	<b>288.101.077</b>	<b>41%</b>



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



**JENNY CRISTINA ACERO NOSSA**  
**CONTADORA PUBLICA TP 192690-T**

**HOLDING CONSULTANTS DE COLOMBIA**  
**NIT 900.143.612-6**  
**Estado del Resultado Integral del Periodo (Individual)**  
**Por los años terminados a 31 de diciembre de los años 2023 y 2022**  
**Informe en pesos colombianos (COP)**

	Nota	2.023	2.022	Variación	Var %
<b>Ingresos de Actividades Ordinarias</b>					
<b>Ventas de Bienes y Servicios</b>		<b>1.510.446.017</b>	<b>1.064.489.565</b>	<b>445.956.452</b>	<b>42%</b>
Ingresos de Operación	10	1.510.446.017	1.064.489.565	445.956.452	42%
<b>(-) Costos de Servicios</b>	<b>11</b>	<b>521.530.423</b>	<b>316.483.568</b>	<b>205.046.855</b>	<b>65%</b>
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>988.915.594</b>	<b>748.005.997</b>	<b>240.909.597</b>	<b>32%</b>
Gastos de Administración	12	814.198.580	661.694.037	152.504.543	23%
<b>Utilidad Operacional</b>		<b>174.717.014</b>	<b>86.311.960</b>	<b>88.405.054</b>	<b>102%</b>
Otros Gastos	13	8.485.229	18.380.287	- 9.895.058	-54%
Otros Ingresos	10	10.280.850	73.726.146	- 63.445.296	-86%
<b>Utilidad Antes de Impuestos</b>		<b>176.512.635</b>	<b>141.657.819</b>	<b>34.854.816</b>	<b>25%</b>
Impuesto Sobre la Renta		47.843.000	54.154.000	- 6.311.000	-12%
<b>Utilidad por operaciones continuas</b>		<b>128.669.635</b>	<b>87.503.819</b>	<b>41.165.816</b>	<b>47%</b>
<b>Utilidad por operaciones discontinuas</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>NA</b>
<b>Resultado Integral del Total del Periodo</b>		<b>128.669.635</b>	<b>87.503.819</b>	<b>41.165.816</b>	<b>47%</b>



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



**JENNY CRISTINA ACERO NOSSA**  
 CONTADORA PUBLICA TP 192690-T

**HOLDING CONSULTANTS DE COLOMBIA**  
NIT 900.143.612-6  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO DEL PERIODO**  
**Por los años terminados a 31 de diciembre de 2023 y 2022**  
**Informe en pesos colombianos (COP)**

	2023	2022
Capital social inicial	46.000.000	46.000.000
Mas aportes accionistas	-	-
Menos devolución aportes	-	-
<b>Capital Social al final del Periodo</b>	<b>46.000.000</b>	<b>46.000.000</b>
Reservas	-	-
Mas apropiación utilidades periodo anterior	-	-
<b>Reservas al final del periodo</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Superávit	-	-
<b>Total, superávit</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Excedentes acumulados 2015	-	-
Mas utilidad presente ejercicio	128.669.635	87.503.819
utilidad acumulada	112.897.931	112.897.931
<b>Total, resultados del ejercicio</b>	<b>241.567.566</b>	<b>200.401.750</b>
<b>TOTAL, PATRIMONIO</b>	<b>287.567.566</b>	<b>246.401.750</b>



**Ing. CARLOS O. ROSAS ACEVEDO**  
C.C. 74.183.308 de Sogamoso, Boyacá  
[gerente.operaciones@holdingconsultants.com](mailto:gerente.operaciones@holdingconsultants.com)



**JENNY CRISTINA ACERO NOSSA**  
**CONTADORA PUBLICA TP 192690-T**

**HOLDING CONSULTANTS DE COLOMBIA**  
**NIT 900.143.612-6**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**Por los años terminados a 31 de diciembre de 2023 Y 2022**  
**(Expresados en pesos colombianos)**

	2023	2022
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Beneficio neto y excedente	128.669.635	87.503.819
<b>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO:</b>		
Depreciación y Amortizaciones	34.415.132	32.511.861
<b>EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN</b>	<b>163.084.767</b>	<b>120.015.680</b>
<b>CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES:</b>		
Aumento inventarios	-	39.712.059
Disminución /Aumento cuentas por cobrar	-205.613.137	-142.408.773
Disminución/Aumento cuentas por pagar	246.935.260	23.712.787
Disminución Utilidades	-	-
Aumento otros pasivos	-	-
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>41.322.124</b>	<b>-78.983.927</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Compra: Activos fijos	-5.702.507	-15.963.918
Inversiones en asociadas	-	-
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-5.702.507</b>	<b>-15.963.918</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
Aportes Sociales	-	-
Reservas	-	-
Fondo Proyecto	-87.503.819	-25.773.363
Donaciones	-	-
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>-87.503.819</b>	<b>-25.773.363</b>
<b>AUMENTO NETO EN EFECTIVO</b>	<b>111.200.565</b>	<b>-705.528</b>
Efectivo al principio del año	214.021.903	214.727.431
<b>EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>325.222.468</b>	<b>214.021.903</b>



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



**JENNY CRISTINA ACERO NOSSA**  
**CONTADORA PUBLICA TP 192690-T**



**HOLDING CONSULTANTS DE COLOMBIA**  
**NIT 900.143.612-6**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS**  
**ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2023**  
**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 DE COLOMBIA**

- 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 existen), 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:**

- a. **Órgano que aprueba los estados financieros:** Los estados financieros son autorizados para su publicación por la Asamblea General.
- b. **Fecha de aprobación de los estados financieros:** Los estados financieros son aprobados el día 31 de diciembre o al cierre de cada periodo.
- c. **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.
- d. **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:**

- a. 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.
- b. 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	2023	2022	Variación	%
Caja	8.224.920	3.089.824	5.135.096	166%
Bancos	316.997.547	210.932.079	106.065.468	50%
<b>Total</b>	<b>325.222.468</b>	<b>214.021.903</b>	<b>106.065.468</b>	

- a. 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.
- b. Los saldos en caja se reconocen por lo valores realmente existentes, según el procedimiento de cajas menores y generales.

## 2. Cuentas por Cobrar:

Concepto	2023	2022	Variación	%
Cuentas por cobrar debidas por terceros:	290.190.664	177.168.510	113.022.154	64%
<b>Venta de bienes</b>	<b>290.190.664</b>	<b>177.168.510</b>	<b>113.022.154</b>	

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	2023	2022	Variación	%
Activos por impuestos corrientes	164.838.034	72.247.051	92.590.983	128%
<b>Total</b>	<b>164.838.034</b>	<b>72.247.051</b>	<b>92.590.983</b>	

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	-
<b>Subtotal</b>	<b>115.953.622</b>
Menos Costo de Mercancía Vendida	
Perdidas de valor por obsolescencia o por bajas de precio	
<b>Total, saldo al cierre</b>	<b>115.953.622</b>

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, 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
<b>31/12/2020</b>	<b>3.354.690</b>	<b>15.520.210</b>	<b>15.201.726</b>	<b>1.150.000</b>	<b>85.000.000</b>	<b>120.226.626</b>
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
<b>31/12/2021</b>	<b>2.965.920</b>	<b>10.890.768</b>	<b>15.240.704</b>	<b>1.006.250</b>	<b>104.233.333</b>	<b>134.336.975</b>
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
<b>31/12/2022</b>	<b>2.577.150</b>	<b>19.205.418</b>	<b>14.510.630</b>	<b>862.500</b>	<b>80.633.333</b>	<b>117.789.031</b>
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
<b>31/12/2023</b>	<b>7.510.721</b>	<b>11.673.940</b>	<b>12.139.712</b>	<b>718.700</b>	<b>57.033.333</b>	<b>89.076.406</b>

**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 estuvieren usando.

Concepto	2023	2022	Variación	%
Activos Intangibles	0	0	0	NA
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

#### 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 2023:

Concepto	2023	2022	Variación	%
Proveedores Corto plazo	465.482	0	465.482	NA
Proveedores Largo Plazo	29.333.701	29.333.701	0	0%
Otros Acreedores	312.964.514	151.945.128	161.019.386	106%
Anticipo clientes	9.557.222	0	9.557.222	NA
Deudas con Socios	134.691.146	144.792.181	-10.101.035	-7%
<b>Total</b>	<b>487.012.065</b>	<b>326.071.011</b>	<b>160.941.054</b>	<b>49%</b>

#### 7. Impuestos por Pagar:

Dentro de este rubro se reflejan los impuestos por pagar a 31 de diciembre de 2023.

Concepto	2023	2022	Variación	%
Retefuente	10.097.000	1.851.000	8.246.000	445%
Impuesto sobre las Ventas por Pagar	80.268.969	22.872.000	57.396.969	251%
Reteica	2.667.000	698.970	1.968.030	282%
Provisión de renta	38.784.000	54.154.000	-15.370.000	-28%
Provisión de Ica	13.115.000	11.270.000	1.845.000	16%
<b>Total</b>	<b>144.931.969</b>	<b>90.845.970</b>	<b>54.085.999</b>	<b>60%</b>

#### 8. Beneficios a empleados:

Corresponde al saldo adeudado por prestaciones sociales con corte a 31 de diciembre de 2023:

Concepto	2023	2022	Variación	%
Retenciones y aportes de Nomina	7.399.800	4.450.400	2.949.400	47%
Beneficios a empleados	58.369.794	29.410.986	28.958.808	0%
<b>Total</b>	<b>65.769.594</b>	<b>33.861.386</b>	<b>31.908.208</b>	<b>17%</b>

#### 9. Patrimonio:

Dentro de este rubro se evidencia el capital de la empresa con corte 31 de diciembre de 2023 el cual está compuesto por el capital suscrito y pagado en la fecha de constitución.

Concepto	2023	2022	Variación	%
Capital Social	46.000.000	46.000.000	0	0%
Resultado del ejercicio	128.669.635	87.503.819	41.165.816	47%
Ganancias Acumuladas	112.897.931	112.897.931	0	0%
<b>Total</b>	<b>287.567.566</b>	<b>246.401.750</b>	<b>41.165.816</b>	<b>17%</b>

#### 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	2023	2022	Variación	%
Ventas Almacén	0	3.122.563	3.122.563	100%
Outsourcing	1.904.113.636	1.235.254.380	-668.859.256	-54%
<b>Total</b>	<b>1.904.113.636</b>	<b>1.238.376.943</b>	<b>-665.736.693</b>	<b>-54%</b>

Concepto	2023	2022	Variación	%
DEVOLUCIONES	-393.667.619	-173.887.378	219.780.241	-126%
<b>Total</b>	<b>-393.667.619</b>	<b>-173.887.378</b>	<b>219.780.241</b>	

Concepto	2023	2022	Variación	%
Financieros	3.945.246	67.185.979	63.240.733	94%
Incapacidad	6.335.604	548.167	-5.787.437	-1056%
Subsidio de nomina	0	5.992.000	5.992.000	100%
<b>Total</b>	<b>10.280.850</b>	<b>73.726.146</b>	<b>63.445.296</b>	<b>86%</b>



Durante la vigencia 2022 se desarrolló convenio con la UNION TEMPORAL HOLDING PITECH, los asociados; HOLDING CONSULTANTS DE COLOMBIA NIT. NIT. 900.143.612-6 con una participación del 50% y PROCESS INFORMATION & TECHNOLOGY SAS (PITECH SAS) NIT. 900.487.728-8 con una participación del 50%, el objeto de la Unión Temporal consistió: con la actividad de Levantamiento de las etapas para un desarrollo tecnológico para la gestión segura del riesgo químico en los laboratorios de la Universidad de Cundinamarca, mediante desarrollo de herramientas tecnológicas de identificación, consulta y controles. Del anterior convenio se generaron los siguientes movimientos, los cuales se registraron en ingresos financieros:

	UNION TEMPORAL HOLDING PITECH NIT. 901.552.511-9 100%	HOLDING CONSULTANTS NIT. 900.143.612-6 50%	PITECH SAS NIT. 900.487.728-8 50%
<b>INGRESOS</b>			
INGRESOS FACTURA DE VENTA	126.055.000	63.027.500	63.027.500
<b>TOTAL, INGRESOS</b>	<b>126.055.000</b>	<b>63.027.500</b>	<b>63.027.500</b>
<b>GASTOS</b>			
Estampillas	10.722.275	5.361.138	5.361.138
Factura Ditech	9.600.000	4.800.000	4.800.000
Póliza	2.094.801	1.047.401	1.047.401
Gastos Cámara de Comercio	84.000	42.000	42.000
Química Susan	280.000	140.000	140.000
Contadora	300.000	150.000	150.000
<b>TOTAL, GASTOS</b>	<b>23.081.076</b>	<b>11.540.538</b>	<b>11.540.538</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>102.973.924</b>	<b>51.486.962</b>	<b>51.486.962</b>
<b>IMPUESTO DE RENTA (HONORARIOS)</b>	<b>13.866.050</b>	<b>6.933.025</b>	<b>6.933.025</b>
<b>IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO (FUSAGASUGA)</b>	<b>1.260.550</b>	<b>630.275</b>	<b>630.275</b>
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>87.847.324</b>	<b>43.923.662</b>	<b>43.923.662</b>

#### 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	2023	2022	Variación	%
Costo de prestación de servicio y venta de mercancía	521.530.423	316.483.568	-205.046.855	-65%
<b>Total</b>	<b>521.530.423</b>	<b>316.483.568</b>	<b>-205.046.855</b>	<b>-65%</b>

#### 12. Gastos:

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

Concepto	2023	2022	Variación	%
Beneficio a empleados	534.559.598	413.259.326	121.300.272	29%
Impuestos	18.363.575	26.071.096	-7.707.521	-30%
Arrendamiento	27.157.909	24.373.065	2.784.844	11%
Seguros	11.600.627	14.290.208	-2.689.581	-19%
Servicios	106.037.626	31.302.174	74.735.452	239%
Honorarios	19.667.000	18.390.000	1.277.000	7%
Gastos Legales	3.403.000	2.655.600	747.400	28%
Mantenimiento y Reparaciones	24.239.560	22.420.823	1.818.737	8%
Publicidad	0	48.683.701	-48.683.701	-100%
Depreciación	34.415.132	32.511.854	1.903.278	6%
Diversos	34.754.553	27.736.191	7.018.362	25%
<b>Total</b>	<b>814.198.580</b>	<b>661.694.037</b>	<b>152.504.543</b>	<b>23%</b>

### 13. Otros Gastos:

Concepto	2023	2022	Variación	%
Gastos No Operacionales	8.485.229	18.380.287	- 9.895.058	-54%
Impuesto de Renta	47.843.000	54.154.000	- 6.311.000	-12%
<b>Total</b>	<b>56.328.229</b>	<b>72.534.287</b>	<b>-16.206.058</b>	<b>-22%</b>

### 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 2023, se firman en Bogotá D.C. 19 días de febrero de 2024.



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



**JENNY CRISTINA ACERO NOSSA**  
**CONTADORA PUBLICA TP 192690-T**