

**Holding
Consultants**
HOLDING CONSULTANTS DE COLOMBIA



HOLDING CONSULTANTS DE COLOMBIA
NIT 900.143.612-6

ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2022
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

Presentado por:

Ing. CARLOS OCTAVIO ROSAS ACEVEDO
Representante Legal

JENNY CRISTINA ACERO NOSSA
Contadora

HOLDING CONSULTANTS DE COLOMBIA
"Soluciones de Calidad para Gestión Integral"

Licencia de Prestación de Servicios en Seguridad y Salud en el Trabajo otorgada por la Secretaría de Salud de Bogotá No. 3070

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





**HOLDING CONSULTANTS DE COLOMBIA
ESTADOS FINANCIEROS
(Por los años terminados a 31 de diciembre 2022 y 2021)**

INDICE

Certificación Representante Legal y Contador.....	1
Estado de situación financiera.....	3
Estado de resultados integral.....	4
Estado de cambios en el patrimonio.....	5
Estado de flujos de efectivo.....	6
Notas a los estados financieros.....	7



**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 2022 y 2021 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 2022 y que, además:

Durante este periodo 2021 y 2022:

- 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 2022.
- 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 2023, 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 01 días del mes de febrero de 2023.

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 192960-T

HOLDING CONSULTANTS DE COLOMBIA

NIT 900.143.612-6

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

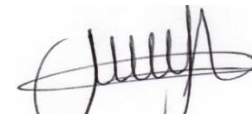
A 31 de diciembre de 2022 y 2021

Informe en Pesos Colombianos (COP)

	Nota	2022	2021	Variacion	Var %
Activos		697.180.117	611.736.875	85.443.242	14%
Activos Corrientes		579.391.085	477.399.900	101.991.185	21%
Financieros (contractuales y liquidables en efectivo):		579.391.085	477.399.900	101.991.185	21%
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1	214.021.902	214.727.431	-705.529	0%
Deudores Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar	2	177.168.510	55.769.341	121.399.169	218%
Activos por impuestos corrientes	3	72.247.051	51.237.447	21.009.604	41%
Activos movibles	4	115.953.622	155.665.681	-39.712.059	-26%
Activos No corrientes		117.789.031	134.336.975	-16.547.944	-12%
No Financieros (No generados en contratos o que se liquidan entregando bienes o servicios)		117.789.031	134.336.975	-16.547.944	-12%
Propiedades Planta y Equipo	5	117.789.031	134.336.975	-16.547.944	-12%
Pasivos		450.778.368	427.065.580	23.712.787	6%
Pasivos Corrientes		124.707.357	90.194.604	34.512.753	38%
Financieros (contractuales y liquidables en efectivo):		124.707.357	90.194.604	34.512.753	38%
Proveedores Y Acreedores Comerciales	6	0	1.155.004	-1.155.004	-100%
Impuestos, Gravámenes y Tasas	7	90.845.971	45.343.911	45.502.060	100%
Beneficios a empleados	8	33.861.386	43.695.689	-9.834.303	-23%
Pasivos No Corrientes		326.071.011	336.870.976	-10.799.966	-3%
Otros Acreedores	6	326.071.011	336.870.976	-10.799.966	-3%
Patrimonio		246.401.750	184.671.294	61.730.455	33%
Capital social	9	46.000.000	46.000.000	0	0%
Resultado del ejercicio		87.503.819	25.773.363	61.730.455	240%
Ganancias Acumuladas (Resultado de ejercicios anteriores)		112.897.931	112.897.931	0	0%
Total Pasivo y Patrimonio		697.180.117	611.736.875	85.443.242	14%




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



JENNY CRISTINA ACERO NOSSA
CONTADORA PUBLICA TP 192960-T

HOLDING CONSULTANTS DE COLOMBIA
"Soluciones de Calidad para Gestión Integral"

Licencia de Prestación de Servicios en Seguridad y Salud en el Trabajo otorgada por la Secretaría de Salud de Bogotá No. 3070

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

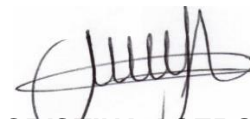


HOLDING CONSULTANTS DE COLOMBIA
NIT 900.143.612-6
Estado del Resultado Integral del Periodo (Individual)
Por los años terminados a 31 de diciembre de los años 2022 y 2021
Informe en Pesos Colombianos (COP)

	Nota	2.022	2.021	Variacion	Var %
Ingresos de Actividades Ordinarias					
Ventas de Bienes y Servicios		1.064.489.565	710.027.818	354.461.747	50%
Ingresos de Operación	10	1.064.489.565	710.027.818	354.461.747	50%
(-) Costos de Ventas Almacén	11	316.483.568	152.129.692	164.353.876	108%
Utilidad Bruta		748.005.997	557.898.126	190.107.871	34%
Gastos de Administración	12	661.694.037	481.686.687	180.007.350	37%
Utilidad Operacional		86.311.960	76.211.439	10.100.521	13%
Otros Gastos	13	18.380.287	119.241.076	- 100.860.789	-85%
Otros Ingresos	10	73.726.146	99.267.617	- 25.541.472	-26%
Utilidad Antes de Impuestos		141.657.819	56.237.980	85.419.838	152%
Impuesto Sobre la Renta		54.154.000	30.464.617	23.689.383	78%
Utilidad por operaciones continuas		87.503.819	25.773.363	61.730.455	240%
Utilidad por operaciones discontinuas		-	-	-	NA
Resultado Integral del Total del Periodo		87.503.819	25.773.363	61.730.455	240%



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



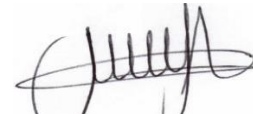
JENNY CRISTINA ACERO NOSSA
CONTADORA PUBLICA TP 192960-T

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 2022 y 2021
Informe en Pesos Colombianos (COP)

	2022	2021
Capital social inicial	46.000.000	46.000.000
Capital Social al final del Periodo	46.000.000	46.000.000
Reservas	-	-
Mas apropiacion utilidades periodo anterior	-	-
Reservas al final del periodo	-	-
Superavit	-	-
Total superavit	-	-
Perdida ejercicio 2021	-	25.773.363
Mas utilidad presente ejercicio	87.503.819	
utilidad acumulada	112.897.931	112.897.931
Total resultados del ejercicio	200.401.750	138.671.294
TOTAL PATRIMONIO	246.401.750	184.671.294



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



JENNY CRISTINA ACERO NOSSA
CONTADORA PUBLICA TP 192960-T

HOLDING CONSULTANTS DE COLOMBIA
NIT 900.143.612-6
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Por los años terminados a 31 de diciembre de 2022 Y 2021
(Expresados en pesos Colombianos)

	2022	2021
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Beneficio neto y excedente	87.503.819	25.773.363
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO:		
Depreciación y Amortizaciones	32.511.861	20.910.925
Provisión de cartera	-	-
Recuperación provisión de cartera	-	-
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	120.015.680	46.684.288
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES:		
Aumento inventarios	39.712.059	-479.449
Disminución /Aumento cuentas por cobrar	-142.408.773	95.384.739
Disminución/Aumento cuentas por pagar	23.712.786	45.201.409
Disminución Utilidades	-	-
Aumento otros pasivos	-	-
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-78.983.928	140.106.699
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra: Activos fijos	-15.963.918	-30.621.274
Inversiones en asociadas	-	-
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-15.963.918	-30.621.274
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aportes Sociales	-	-
Reservas	-	-
Fondo Proyecto	-25.773.363	-
Donaciones	-	-
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-25.773.363	-
AUMENTO NETO EN EFECTIVO	-705.529	156.169.713
Efectivo al principio del año	214.727.431	58.557.718
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	214.021.902	214.727.431



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



JENNY CRISTINA ACERO NOSSA
CONTADORA PUBLICA TP 192960-T

HOLDING CONSULTANTS DE COLOMBIA
NIT 900.143.612-6
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
A DICIEMBRE 31 DE 2022
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 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:

- 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	2022	2021	Variacion	%
Caja	3.089.824	0	3.089.824	NA
Bancos	210.932.079	214.727.432	-3.795.353	-2%
Total	214.021.903	214.727.432	-3.795.353	

- 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	2022	2021	VARIACION	%
Cuentas por cobrar debidas por terceros:	177.168.510	55.769.341	121.399.169	218%
Venta de bienes	177.168.510	55.769.341	121.399.169	

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	2022	2021	Variacion	%
Activos por impuestos corrientes	72.247.051	51.237.447	21.009.604	41%
Total	72.247.051	51.237.447	21.009.604	

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	Mercancia para la venta
Saldo anterior	155.665.681
Compras	-
Subtotal	155.665.681
Menos Costo de Mercancía Vendida	2.255.506
Perdidas de valor por obsolescencia o por bajas de precio	37.456.553
Total, saldo al cierre	115.953.622

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
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

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	2022	2021	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 2022:

Concepto	2022	2021	Variación	%
Proveedores Corto plazo	0	1.155.004	-1.155.004	-100%
Proveedores Largo Plazo	29.333.701	29.333.701	0	0%
Otros Acreedores	151.945.128	149.001.607	2.943.521	2%
Deudas con Socios	144.792.181	158.535.668	-13.743.487	-9%
Total	326.071.011	338.025.980	2.943.521	

7. Impuestos por Pagar:

Dentro de este rubro se reflejan los impuestos por pagar a 31 de diciembre de 2022.

Concepto	2022	2021	Variación	%
Retefuente	1.851.000	1.452.000	399.000	27%
Impuesto sobre las Ventas por Pagar	22.872.000	9.643.000	13.229.000	137%
Reteica	698.970	1.338.584	2.037.554	-152%
Provisión de renta	54.154.000	29.953.495	24.200.505	81%
Provisión de Ica	11.270.000	5.634.000	5.636.000	100%
Total	90.845.970	45.343.911	45.502.059	

8. Beneficios a empleados:

Corresponde al saldo adeudado por prestaciones sociales con corte a 31 de diciembre de 2022 de la nómina de la persona encargada de almacén.

Concepto	2022	2021	Variación	%
Retenciones y aportes de Nomina	4.450.400	4.148.917	301.483	200%
Beneficios a empleados	29.410.986	39.546.772	-10.135.786	23%
Total	33.861.386	43.695.689	-9.834.303	

9. Patrimonio:

Dentro de este rubro se evidencia el capital de la empresa con corte 31 de diciembre de 2022 el cual está compuesto por el capital suscrito y pagado en la fecha de constitución, así mismo se resume la pérdida del periodo.

Concepto	2022	2021	Variación	%
Capital Social	46.000.000	46.000.000	0	0%
Resultado del ejercicio	87.503.819	25.773.363	61.730.455	240%
Ganancias Acumuladas (Resultado de ejercicios anteriores)	112.897.931	112.897.931	0	0%
Total	246.401.750	184.671.294	61.730.455	

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	2022	2021	Variación	%
Ventas Almacén	3.122.563	8.194.310	5.071.747	62%
Outsourcing	1.235.254.380	845.557.694	-389.696.686	-46%
Total	1.238.376.943	853.752.004	-384.624.939	

Concepto	2022	2021	Variación	%
DEVOLUCIONES EN VENTAS	-173.887.378	-143.724.186	30.163.192	-21%
Total	-173.887.378	-143.724.186	30.163.192	

Concepto	2022	2021	Variación	%
Financieros	67.185.979	2.024.453	-65.161.525	-3219%
Siniestro	0	90.396.596	90.396.596	NA
Incapacidad	548.167	60.568	-487.599	NA
Subsidio de nomina	5.992.000	6.786.000	794.000	NA
Total	73.726.146	99.267.617	25.541.472	26%

Dentro del rubro definido como siniestro durante la vigencia 2021, se incluye el valor de recuperación por parte de la aseguradora de la Camioneta MERCEDES BENZ MODELO 2017, de placa DRO-553.

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%
INGRESOS			
INGRESOS FACTURA DE VENTA	126.055.000	63.027.500	63.027.500
TOTAL, INGRESOS	126.055.000	63.027.500	63.027.500
GASTOS			
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 Susán	280.000	140.000	140.000
Contadora	300.000	150.000	150.000
TOTAL, GASTOS	23.081.076	11.540.538	11.540.538
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	102.973.924	51.486.962	51.486.962
IMPUESTO DE RENTA (HONORARIOS)	13.866.050	6.933.025	6.933.025
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO (FUSAGASUGA)	1.260.550	630.275	630.275
UTILIDAD NETA	87.847.324	43.923.662	43.923.662

11. Costos:

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

Concepto	2022	2021	Variación	%
Costo de prestación de servicio y venta de mercancía	316.483.568	152.129.692	-164.353.876	-108%
Total	316.483.568	152.129.692	-164.353.876	

12. Gastos:

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

Concepto	2022	2021	Variación	%
Beneficio a empleados	413.259.326	373.899.416	39.359.910	11%
Impuestos	26.071.096	10.758.062	15.313.034	142%
Arrendamiento	24.373.065	23.524.215	848.850	4%
Seguros	14.290.208	5.586.572	8.703.636	156%
Servicios	31.302.174	16.122.289	15.179.885	94%

Honorarios	18.390.000	9.200.000	9.190.000	100%
Gastos Legales	2.655.600	2.913.546	-257.946	-9%
Mantenimiento y Reparaciones	22.420.823	1.261.242	21.159.581	1678%
Publicidad	48.683.701	13.059.626	35.624.075	273%
Depreciación	32.511.854	20.910.925	11.600.929	55%
Diversos	27.736.191	4.450.794	23.285.397	523%
Total	661.694.037	481.686.687	180.007.350	

13. Otros Gastos:

Concepto	2022	2021	Variacion	%
Gastos No Operacionales	18.380.287	34.241.076	- 15.860.789	-46%
Siniestro	-	85.000.000	- 85.000.000	NA
Impuesto de Renta	54.154.000	30.464.617	23.689.383	78%
Total	72.534.287	149.705.693	-77.171.406	

Dentro del rubro definido como siniestro, se incluye el valor de recuperación por parte de la aseguradora de la Camioneta MERCEDES BENZ MODELO 2017, de placa DRO-553.

REVELACIONES ADICIONALES:

1. Gobierno corporativo:

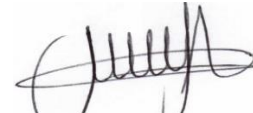
Los diferentes órganos de administración y control de la Empresa desarrollan sus funciones de manera independiente y coordinada, logrando un ambiente de armonía que ha permitido consolidar una cultura organizacional basada en los principios y valores corporativos de Confianza, Compromiso, Servicio, Desarrollo 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 2022, Se firman en Bogotá D.C. 01 días de febrero de 2023.



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



JENNY CRISTINA ACERO NOSSA
CONTADORA PUBLICA TP 192960-T