WHOLDING S.A.S.

Informe Contable año 2023

Estados Financieros por los años terminados a diciembre 31 de 2023 & 2022

(Cifras expresadas en pesos)

Bogotá, marzo 11 de 2024

Contenido

Estado de Situación Financiera 3
Estado de Resultados Integral 4
Estado de Cambios en el Patrimonio 5
Estado de Flujo de Efectivo 6
Nota 1. Entidad Reportante. 7
Nota 2. Marco técnico Normativo 7
2.1. Políticas Contables: 7
Nota 3. Efectivo y Equivalente 9
Nota 4. Cuentas comerciales por cobrar 10
Corto Plazo: 10
Nota 5. Anticipo por impuestos: 10
Nota 6. Inventarios: 11
Nota 7. Propiedad planta y equipo 11
Nota 8. Proveedores: 11
Nota 9. Cuentas por pagar: 12
Nota 10. Pasivo por impuestos corrientes 12
Nota 11. Acreedores varios 13
Nota 12. Pasivo Laboral: 13
Nota 13. Otros Pasivos: 13
Nota 14. Capital social 13
Nota 15. Ingresos Ordinarios 14
Nota 16. Costo de prestación de servicio 14
Nota 17. Gastos de operación 14
Nota 18. Ingresos y Gastos financieros: 15
Nota 19. Impuesto de Renta y complementarios 16
Nota 20. Resultado del periodo: 16
Certificación de los Estados Financieros 17
Informe del Revisor Fiscal 18

W HOLDING SAS

900,547,638-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A Diciembre 31 2023 & 2022

(Cifras expresadas en pesos)

ACTIVO	NOTA	Dic 31 2023	Dic 31 2022	Variación
Activo Corriente				
Efectivo y equivalente a efectivo	3	$ 254.921.599	$ 177.478.073	$ 77.443.526
Cuentas Comerciales por Cobrar	4	$ 2.869.565.022	$ 12.953.795	$ 2.856.611.227
Anticipos por Impuestos	5	$ 555.729.456	$ 517.747.477	$ 37.981.979
Inventarios	6	$ 2.596.043.766	$ 1.280.923.784	$ 1.315.119.982
Total Activo corriente		**$ 6.276.259.843**	**$ 1.989.103.129**	**$ 4.287.156.714**
Activos no Corriente				
Otras cuentas por cobrar	4	$ 305.568.784	$ 263.568.784	$ 42.000.000
Propiedad Planta y Equipo	7	$ 2.449.579.549	$ 1.156.271.666	$ 1.293.307.883
Propiedad Inversión-Dfiduciarios	7	$ 1.760.000.000	$ 1.760.000.000	$ 0
Total Activo No corriente		**$ 4.515.148.333**	**$ 3.179.840.450**	**$ 1.293.307.883**
TOTAL ACTIVO		**$ 10.791.408.176**	**$ 5.168.943.579**	**$ 5.622.464.597**
PASIVO				
Pasivo Corriente				
Proveedores	8	$ 2.850.060.824	$ 0	$ 2.850.060.824
Cuentas por Pagar	9	$ 373.705.059	$ 29.163.411	$ 344.541.648
Pasivo por Impuesto Corrientes	10	$ 124.121.083	$ 747.000	$ 123.374.083
Pasivo por Beneficios a empleados	11	$ 54.095.903	$ 0	$ 54.095.903
Otros Pasivos	12	$ 36.706.848	$ 0	$ 36.706.848
Total Pasivo corriente		**$ 3.438.689.717**	**$ 29.910.411**	**$ 3.408.779.306**
Pasivo no corriente				
Pasivo con Socios		$ 216.180.931		$ 216.180.931
Acreedores Varios		$ 2.331.849.102	$ 3.118.030.033	-$ 786.180.931
Total Pasivo no corriente	13	**$ 2.548.030.033**	**$ 3.118.030.033**	**-$ 570.000.000**
TOTAL PASIVO		**$ 5.986.719.750**	**$ 3.147.940.444**	**$ 2.838.779.306**
Patrimonio				
Capital Social	14	$ 2.150.000.000	$ 2.000.000.000	$ 150.000.000
Superavit de Capital		$ 2.130.000.000	$ 0	$ 2.130.000.000
Reserva		$ 2.122.087	$ 0	$ 2.122.087
Resultado de ejercicios anteriores		$ 18.881.047	$ 217.740	$ 19.098.787
Resultado del ejercicio		$ 503.685.291	$ 21.220.874	$ 482.464.417
TOTAL PATRIMONIO	-	**$ 4.804.688.426**	**$ 2.021.003.134**	**$ 2.783.685.291**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		**$ 10.791.408.176**	**$ 5.168.943.579**	**$ 5.622.464.597**

Las notas que se acompañan son parte integral de los Estados Financieros

Jaime Sanabria Rivera
Representante Legal

Nidian E. Diaz Rodriguez
Contador TP 82927-T

Nelson A Gonzalez Abril
Revisor Fiscal TP 246079-T

W HOLDING SAS

900,547,638-1

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Periodo comprendido entre 1 de enero y 31 diciembre

(Cifras expresadas en pesos)

DETALLE	NOTA	Dic 31 2023	Dic 31 2022	Variación
OPERACIONES CONTINUAS				
Ingresos por operaciones corrientes	15	**$ 7.080.750.499**	**$ 101.790.000**	$ 6.978.960.499
COSTO DE PRESTACION DE SERVICIO				
Costo de Prestacion de Servicio	16	$ 3.732.899.567	$ 47.841.300	$ 3.685.058.267
GANANCIA BRUTA		**$ 3.347.850.933**	**$ 53.948.700**	**$ 3.293.902.233**
OTROS INGRESOS		**$ 6.950.202**	**$ 0**	**$ 6.950.202**
GASTOS DE OPERACIÓN	17			
Gastos de Administración		**$ 837.407.103**	**$ 28.197.684**	**$ 809.209.419**
Gastos de Ventas y promocion		**$ 1.290.046.981**	**$ 0**	$ 1.290.046.981
Otros Gastos		**$ 66.830.431**	**$ 0**	$ 66.830.431
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		**$ 2.194.284.515**	**$ 28.197.684**	$ 2.166.086.831
RESULTADO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		**$ 1.160.516.620**	**$ 25.751.016**	**$ 1.134.765.604**
Ingresos Financieros	18	**$ 112.675.574**	**$ 8.151.098**	$ 104.524.476
Gastos Financieros	18	**$ 470.244.903**	**$ 1.067.240**	$ 469.177.663
GANANCIA ANTES DE IMPUESTO		**$ 802.947.291**	**$ 32.834.874**	**$ 770.112.417**
Impuesto de Renta y Complementarios	19	$ 299.262.000	$ 11.614.000	$ 287.648.000
TOTAL RESULTADOS INTEGRALES	20	**$ 503.685.291**	**$ 21.220.874**	**$ 482.464.417**

Las notas que se acompañan son parte integral de los Estados Financieros

Jaime Sanabria Rivera
Representante Legal

Nidian E. Diaz Rodriguez
Contador TP 82927-T

Nelson A Gonzalez Abril
Revisor Fiscal TP 246079-T

W HOLDING SAS

900,547,638-1

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

Por los años Terminados a: Diciembre de 2023 & 2022

(Cifras expresadas en pesos)	CAPITAL EMITIDO	PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES	RESERVA LEGAL	GANACIAS RETENIDAS X CONVERSION	RESULTADOS DE LOS EJERCICIOS	TOTAL PATRIMONIO
SALDO A DIC 31 DE 2022	**$ 2.000.000.000**	**$ 0**	**$ 0**	**$ 0**	**$ 21.003.134**	**$ 2.021.003.134**
SUSCRIPCION ACCIONES	$ 150.000.000					$ 150.000.000
PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES		$ 2.130.000.000				$ 2.130.000.000
DIVIDENDOS DECRETADOS Y PAGADOS						$ 0
SOBRE RESULTADO -2022						$ 0
APROPIACION DEL 10% PARA RESERVA						$ 0
LEGAL DE LAS UTILIDADES AÑO 2022						$ 0
OTRO RESULTADO INTEGRAL						$ 0
RESULTADO DEL PERIODO-2023					$ 503.685.291	$ 503.685.291
SALDO A DIC 31 2023	**$ 2.150.000.000**	**$ 2.130.000.000**	**$ 0**	**$ 0**	**$ 524.688.425**	**$ 4.804.688.425**

Las notas que se acompañan son parte integral de los Estados Financieros

Jaime Sanabria Rivera
Representante Legal

Nidian E. Diaz Rodriguez
Contador 82927-T

Nelson A Gonzalez Abril
Revisor Fiscal TP 246079-T

W HOLDING SAS

900,547,638-1

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

(Cifras expresadas en pesos)

	PARA EL AÑO TERMINADO 2.023	2.022
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado del ejercicio	**$ 503.685.291**	**21.220.874**
Más partidas que no requieren el uso de efectivo		
Depreciaciones	$ 100.169.647	0
Resultado del año ajustado	**$ 603.854.938**	**21.220.874**
CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO		
Variación Deudores	-$ 2.856.611.227	-12.953.795
Variación Otros Activos	-$ 37.981.979	25.579.000
Variación Otros Deudores	-$ 42.000.000	-263.568.784
Variación Inventarios	-$ 1.315.119.982	47.841.300
Variación Cuentas por Pagar y proveedores	$ 3.194.602.472	-334.103.684
Variación Obligaciones por Impuestos	$ 123.374.082	747.000
Variación en Obligaciónes laborales	$ 54.095.903	0
Variación Otros Pasivos	$ 36.706.848	1.848.925.910
Efectivo neto generado por las actividades de operación	**-$ 239.078.944**	**1.333.687.821**
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSION		
Aumento (disminución) Propiedades Planta y Equipo	$ 1.393.477.530	1.156.271.666
Efectivo neto en actividades inversión	**$ 1.393.477.530**	**1.156.271.666**
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Efectivo recibido por emisión de acciones	$ 2.280.000.000	-
Efectivo pagado por pago de creditos a largo plazo	-$ 570.000.000	
Efectivo neto por actividades de Financiación	**$ 1.710.000.000**	**0**
VARIACION DEL EFECTIVO DURANTE EL PERIODO	$ 77.443.526	177.416.155
MAS EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	$ 177.478.073	61.918
EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**$ 254.921.599**	**177.478.073**

Las notas que se acompañan son parte integral de los Estados Financieros

Jaime Sanabria Rivera	**Nidian E. Diaz Rodriguez**	**Nelson A Gonzalez Abril**
Representante Legal	**Contador TP 82927-T**	**Revisor Fiscal TP 246079-T**

Nota 1. Entidad Reportante.

WHolding sas es una sociedad anónima simplificada que fue constituida e inscrita en cámara de comercio de Bogotá mediante documento privado de accionista único del 8 de junio de 2012, Inscrito el 22 de agosto de 2012 con matrícula mercantil No.02246339. Tiene su domicilio en la ciudad de Bogotá y vigencia indefinida.

Inicialmente fue constituida bajo el nombre de Rosalina1 S.A.S y con acta No. 34 del 30 de octubre de 2023, cambio su razón social a **WHOLDING S.A.S.** El capital social de la compañía está representado en 2150 acciones.

La sociedad tiene por objeto social principal la importación, comercio y distribución de equipos, instrumentos y dispositivos médicos.

Nota 2. Marco técnico Normativo

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los principios y normas de contabilidad e información financiera, aceptados en Colombia (NCIF), reglamentadas en el Decreto 2420 de 2015 y sus modificaciones. Fundamentadas en la Norma Internacional Financiera de la Información para Pequeñas y Mediana Entidades (NIIF para las Pymes, grupo 2) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y otras disposiciones legales aplicables.

Las políticas contables han sido aplicadas de manera consistente en todos los años presentados y los hechos económicos se encuentran documentados mediante soporte de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos haciendo posible su verificación.

2.1. Políticas Contables:

- **Empresa en funcionamiento**

La compañía ha preparado los estados financieros sobre la base de su funcionamiento y el supuesto de continuación de su actividad dentro de un futuro previsible.

- **Moneda funcional y de presentación**

La moneda funcional, es el peso $ colombiano.

- **Mediciones a Valor Razonable**

El valor razonable es el precio que se recibiría al vender un activo o se pagaría para transferir un pasivo en una transacción entre participantes del mercado en una fecha determinada y que permite fijar un precio razonable a la hora de realizar la transacción. En Wholding Sas los activos y pasivos están reconocidos al precio de adquisición.

- **Criterio de Importancia Relativa**

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, cuantía y las circunstancias que lo rodean, su conocimiento o desconocimiento pueden alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

- **Reconocimiento de Ingresos procedentes**

Los ingresos de la compañía se fundamentan en la comercialización equipos, instrumentos y dispositivos médicos y demás actividades que se generen en el desarrollo de la actividad mercantil.

- **Reconocimiento de costos y Gastos**

La compañía reconoce sus costos y gastos en la media en que ocurren los hechos económicos en tal forma que queden registrados en el periodo contable (causación).

- **Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el disponible en bancos y caja.

- **Inventarios**

Los inventarios se miden al costo lo cual incluye los costos de adquisición, los de transformación y todos los desembolsos necesarios para ponerlos en condiciones de uso y venta. Respecto del cálculo del costo para los productos vendidos se aplica el costo o promedio ponderado.

- **Propiedades planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo se presentan al costo menos la depreciación acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

JaSaki

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y el valor residual.

Tipo de Activo	Vida útil	Valor residual
Edificios	Entre 20 y 45 años	Entre 0% Y 20%
Muebles y Enseres	Entre 5 y 10 años	Entre 0% Y 3 %
Equipo de Computo	Entre 1,5 y 4 años	Entre 0% Y 1%
Maquinaria y Equipo	Entre 3 y 20 años	Entre 0% Y 5%
Vehículos	Entre 4 y 10 años	Entre 0% Y 5%

- **Impuesto a las Ganancias**

El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por la suma del impuesto a la renta corriente y el efecto del impuesto diferido en cada periodo. El impuesto a las ganancias es registrado en el estado de resultados, excepto cuando estén relacionados con partidas ya reconocidas con anterioridad en otros estados. La provisión para impuestos sobre la renta se calcula a la tarifa del 35% para el año 2023.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

- **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen reconocidos intereses por mora en el pago.

- **Acreedores comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

- **Beneficios a Empleados**

El pasivo por obligaciones o beneficios a los empleados se encuentra relacionado con los derechos que tienen los trabajadores según la legislación laboral, los cuales se reconocen según la causalidad en cada periodo.

Nota 3. Efectivo y Equivalente

El efectivo y equivalentes de efectivo está representado por los saldos bancarios así:

	'DIC/2023	'DIC/2022	Variación
Cajas Menores	16.792.021	0	16.792.021
Bancos Moneda Nacional	238.129.578	177.478.073	60.651.505
Efectivo Y Equivalentes	**254.921.599**	**177.478.073**	**77.443.526**

Notas de Revelación
A los Estados Financieros a diciembre 31 de 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Revelación # 3
El efectivo y sus equivalentes no tienen restricciones o gravámenes que limiten su disponibilidad de uso, los saldos están conciliados.

Nota 4. Cuentas comerciales por cobrar

Corto Plazo:

El saldo de esta cuenta está compuesto por cuentas por cobrar así;

	'DIC/2023	'DIC/2022	Variación
Clientes Nacionales	2.915.229.754	12.953.795	2.902.275.959
Anticipo Proveedores	1.186.815	0	1.186.815
Anticipo Trabajadores	2.205.773	0	2.205.773
Anticipo Importaciones	644.784	0	644.784
Provisión Cartera	(54.666.122)	0	(54.666.122)
Otros	4.964.018	0	4.964.018
Cuentas Por Cobrar Y Otras C	**2.869.565.022**	**12.953.795**	**2.856.611.226**

Largo Plazo:

	'DIC/2023	'DIC/2022	Variación
Deudores varios	**305.568.784**	**263.568.784**	**42.000.000**

Revelación # 4

Los deudores varios corresponden a préstamos de largo plazo con empresas aliadas comercialmente como lo son Uniworking y Sevens Group y son respaldados con pagare.

Nota 5. Anticipo por impuestos:

Los saldos de esta cuenta están conformados por impuestos a favor:

	'DIC/2023	'DIC/2022	Variación
Impuesto A Las Ventas Retenido	4.575.979	0	4.575.979
Sobrantes En Liquidación-Iva (1)	262.133.000	228.727.000	33.406.000
Otros (2)	289.020.477	289.020.477	0
Anticipo de Impuestos	**555.729.456**	**517.747.477**	**37.981.979**

Revelación # 5

1. Corresponde a saldo a favor del IVA descontable acumulado al cierre del ejercicio 2023.
2. Corresponde al valor girado al municipio de Cota, por concepto de licencia de construcción como anticipo del 10% sobre el valor total. Este monto de $ 289.020.477 está en proceso de solicitud de devolución.

Nota 6. Inventarios:

Los inventarios están medidos al costo y el saldo está representado en material y equipo médico para la venta.

	'DIC/2023	'DIC/2022	Variación
Inventarios	**2.596.043.766**	**1.280.923.784**	**1.315.119.982**

Revelación # 6

- El saldo de los inventarios contempla una provisión por $45.185.789, debido a la alta probabilidad de obsolescencia, vencimiento y daños, de acuerdo con lo contemplado en la NIIF 9 y las normas fiscales del artículo 64 del estatuto tributario.

Nota 7. Propiedad planta y equipo

La propiedad, planta y equipo no tienen restricciones ni gravamen que limiten su uso o negociabilidad. Están reconocidas al costo de adquisición menos la depreciación que es lineal según la vida útil.

	'DIC/2023	'DIC/2022	Variación
Propiedad Inversión-Derechos Fiduciarios (1)	1.760.000.000	1.760.000.000	0
Maquinaria Y Equipo	1.704.899	0	1.704.899
Equipo Médico-Científico	365.027.532	0	365.027.532
Edificios-Oficinas (2)	2.022.051.600	1.156.271.666	865.779.934
Equipos De Procesamiento De Datos	60.965.164	0	60.965.164
Autos Camionetas Y Camperos	100.000.000	0	100.000.000
Depreciación	**(100.169.647)**	0	(100.169.647)
Propiedad Planta y Equipos	**4.109.409.902**	**2.916.271.666**	**1.193.138.236**

Revelación # 7

Corresponde a:

1. El valor de $ 1.760.000.000 equivale a una participación del 20% representada en derechos fiduciarios del FIDEICOMISO MACONDO FA – 1748 que corresponde a la adquisición de un lote bajo esta modalidad.
2. Compra de 3 oficinas con sus respectivos parqueaderos ubicadas en la ciudad de Bogotá Calle 98 con 18.

Nota 8. Proveedores:

Son de origen nacional y del exterior. el vencimiento esta dentro de los términos negociados.

	'DIC/2023	'DIC/2022	Variación
Proveedores Nacionales	(1.881.779.493)	0	(1.881.779.493)
Proveedores Del Exterior	(968.281.330)	0	(968.281.330)
Proveedores	**(2.850.060.824)**	**0**	**(2.850.060.824)**

Nota 9. Cuentas por pagar:

Son obligaciones de corto plazo con acreedores, generadas dentro del desarrollo del objeto social y corresponden a:

	'DIC/2023	'DIC/2022	Variación
Honorarios	(1.151.996)	(16.147.984)	14.995.988
Arrendamientos	(3.550.554)	0	(3.550.554)
Servicios Públicos	(254.000)	0	(254.000)
Otros **(1)**	(350.741.709)	(13.015.427)	(337.726.282)
Aportes A Entidades Promotoras De Salud	(2.801.500)	0	(2.801.500)
Aportes A Administradoras De Riesgos Pro	(1.430.100)	0	(1.430.100)
Aportes Al I C B F Sena Y Cajas De Com	(2.680.900)	0	(2.680.900)
Fondos	(108.200)	0	(108.200)
Fondos De Cesantías Y/O Pensiones	(10.986.100)	0	(10.986.100)
Cuentas por pagar	**(373.705.059)**	**(29.163.411)**	**(344.541.648)**

Revelación # 9

1. Además de algunos acreedores varios, en este saldo se encuentra contemplado un pasivo por endoso de cartera con la sociedad WLorenz sas.

Nota 10. Pasivo por impuestos corrientes

Corresponde a los impuestos de orden nacional y distrital presentados de acuerdo con las normas fiscalas vigentes y el saldo se determinó en:

	'DIC/2023	'DIC/2022	Variación
Vigencia Fiscal Corriente	(86.625.000)	(538.000)	(86.087.000)
Retención En La Fuente	(18.390.103)	(93.000)	(18.297.103)
Reteica Por Pagar	(3.016.980)	(37.000)	(2.979.980)
Vigencia Fiscal Corriente	(16.089.000)	(79.000)	(16.010.000)
Impuestos por pagar	**(124.121.083)**	**(747.000)**	**(123.374.083)**

Revelación # 10

Renta: La tarifa del impuesto de renta para el año 2023 es del 35%, aplicable a las ganancias fiscales de la sociedad.

Los impuestos fueron compensados y se determino el valor neto por pagar, pero dicho valor es susceptible de variación en la medida que los valores de retenciones practicadas estén debidamente certificadas.

Nota 11. Acreedores varios

Corresponde a otras cuentas por pagar a largo plazo así:

	'DIC/2023	'DIC/2022	Variación
Cuentas por Pagar accionistas	(216.180.931)	0	(216.180.931)
Acreedores Varios	(2.331.849.102)	(3.118.030.033)	786.180.931
Cuentas por Pagar	**(2.548.030.033)**	**(3.118.030.033)**	**570.000.000**

Revelación # 11

- La obligación con accionistas corresponde a préstamo respaldado con pagare.
- Los acreedores varios corresponden a empresas aliadas comerciales que han efectuado préstamos dinerarios para capital de trabajo y compra de bienes como fue las oficinas de la calle 98, son respaldados con pagares y se reconocen intereses. Dentro de ellos están obligaciones con Kapisteel Inc, empresa de panamá y otras de origen nacional.

Nota 12. Pasivo Laboral:

Los saldos corresponden al giro corriente de las obligaciones laborales para con los trabajadores establecidas por la legislación como son las prestaciones sociales.

	'DIC/2023	'DIC/2022	Variación
Salarios Por Pagar	(44.882)	0	(44.882)
Ley 50 De 1990 Y Normas Posteriores	(37.372.327)	0	(37.372.327)
Intereses Sobre Cesantías	(2.852.997)	0	(2.852.997)
Vacaciones Consolidadas	(13.825.697)	0	(13.825.697)
Beneficios a Empleados	**(54.095.903)**	**0**	**(54.095.903)**

Nota 13. Otros Pasivos:

El saldo de esta cuenta corresponde a algunos anticipos de clientes.

	'DIC/2023	'DIC/2022	Variación
Otros Pasivos	**(36.706.848)**	**0**	**(36.706.848)**

Nota 14. Capital social

El capital está representado por 2.150 Acciones con un valor nominal de $1.000.000 de pesos, actualmente en circulación 2.150 acciones, con un único accionista el señor Jaime Sanabria Rivera.

Para el año 2023 se realizó emisión de 150 de acciones sobre las cuales se pago una prima de colocación de acciones lo cual hace que el patrimonio de la sociedad se incremente notoriamente.

	'DIC/2023	'DIC/2022	Variación
Capital Autorizado	(2.150.000.000)	(2.000.000.000)	(150.000.000)
Prima En Colocación De Acciones	(2.130.000.000)	0	(2.130.000.000)
	(4.280.000.000)	**(2.000.000.000)**	**(2.280.000.000)**

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Nota 15. Ingresos Ordinarios

Los Ingresos por operaciones corresponden a actividades en cumplimiento del objeto social donde se obtuvieron ingresos así:

	'DIC/2023	'DIC/2022	Variación
Prestación Servicios Planeación Vsp	301.900.114	0	301.900.114
Comercio Al Por Mayor Y Al Por Menor	8.067.905.913	0	8.067.905.913
Actividades Inmobiliarias	56.753.400	101.790.000	(45.036.600)
Devoluciones En Ventas (Db)	(1.345.808.928)	0	(1.345.808.928)
Ingresos De Operación Corriente	**7.080.750.499**	**101.790.000**	**6.978.960.499**

COSTOS Y GASTOS

Nota 16. Costo de prestación de servicio

Corresponde asociados con la generación del ingreso:

	'DIC/2023	'DIC/2022	Variación
Costos De Ventas	**3.732.899.567**	**47.841.300**	**3.685.058.267**

Nota 17. Gastos de operación

Los gastos de administración son las erogaciones necesarias dentro del giro normal de la compañía y se relacionan con la gestión administrativa y de ventas así.

	'DIC/2023	'DIC/2022	Variación
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos De Personal	159.284.162	0	159.284.162
Honorarios	100.480.000	10.500.000	89.980.000
Impuestos	74.316.117	2.864.119	71.451.998

Arrendamientos	90.957.624	0	90.957.624
Contribuciones Y Afiliaciones	4.320.000	0	4.320.000
Seguros	9.399.358	224.926	9.174.432
Servicios	132.767.309	1.320.140	131.447.169
Gastos Legales	33.095.393	11.857.499	21.237.894
Mantenimiento Y Reparaciones	6.204.452	0	6.204.452
Adecuación E Instalación	19.441.901	0	19.441.901
Gastos De Viaje	1.055.326	0	1.055.326
Depreciaciones	100.169.647	0	100.169.647
Diversos	51.249.693	1.431.000	49.818.693
Provisiones	54.666.122	0	54.666.122
Operacionales De Administracion	**837.407.103**	**28.197.684**	**809.209.420**
Gastos De Personal	876.918.852	0	876.918.852
Honorarios	34.942.382	0	34.942.382
Impuestos	2.996.025	0	2.996.025
Arrendamientos	9.625.566	0	9.625.566
Seguros	5.494.144	0	5.494.144
Servicios	165.744.457	0	165.744.457
Gastos Legales	17.220.882	0	17.220.882
Mantenimiento Y Reparaciones	5.431.597	0	5.431.597
Adecuación E Instalación	1.161.000	0	1.161.000
Gastos De Viajes	33.394.509	0	33.394.509
Diversos	91.931.777	0	91.931.777
Provisiones	45.185.789	0	45.185.789
Operacionales De Ventas	**1.290.046.981**	**0**	**1.290.046.981**
Gastos Extraordinarios	21.012.014	0,00	20.957.389
Gastos Diversos	45.818.417	0,00	45.816.390
Otros Gastos	**66.830.431**	**0,00**	**66.773.779**

Nota 18. Ingresos y Gastos financieros:

Los ingresos están constituidos por rendimientos financieros obtenidos de la cuenta de ahorros y rendimientos de un certificado de depósito a corto plazo y otros ingresos por descuentos y diferencia en cambio.

Los gastos corresponden a cuota de manejo y comisiones bancarias y otros:

	'DIC/2023	'DIC/2022	Variación
Ingresos Financieros	**112.675.574**	**6.949.121**	**105.726.453**

Gastos Bancarios	901.089,00	464.748,50	436.340,50
Comisiones Bancarias	5.862.108,07	545.840,00	5.316.268,07
Intereses	276.220.771,42	56.651,59	276.220.771,42
Diferencia En Cambio	7.207.374,48	0,00	7.207.374,48
Descuentos Comerciales Condicionados	180.053.559,66	0,00	181.668.865,56
Gastos Financieros	**470.244.903**	**1.010.589**	**469.234.314**

Nota 19. Impuesto de Renta y complementarios.

La tarifa del impuesto de Renta es 35% para el año 2023, una vez depurada la renta se obtiene un impuesto neto de $ 299.262.000 y este es equivalente a una tasa del 4.2% sobre los ingresos operacionales.

	'DIC/2023	'DIC/2022	Variación
Impuesto De Renta Y Complementarios	**299.262.000**	**11.614.000**	**287.648.000**

Nota 20. Resultado del periodo:

Para el año 2023 el resultado neto del ejercicio es de $**503.685.291;** sobre este valor se deberá establecer la reserva legal del 10% y el saldo serán las utilidades que son susceptibles de ser distribuido a titulo de dividendo no gravado para los accionistas.

Las presentes notas, forman parte integral de los estados financieros a diciembre 31 de 2023 de WHolding Sas.

Certificación de los Estados Financieros

Certificamos que hemos preparado el Estado de la Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el patrimonio, el Estado de Flujo de efectivo y las notas de revelación, a diciembre 31 de 2023, con base en las normas contables para Pymes, asegurando que no contiene errores materiales y que representan fielmente la Situación Financiera a 31 de diciembre de 2023 y además:

1. Las cifras son fielmente tomadas de los libros oficiales, principales y auxiliares, de Contabilidad.
2. No ha habido irregularidades que involucren a miembros de la Administración o Empleados que puedan tener efectos de importancia relativa sobre los Estados Financieros anunciados.
3. Aseguramos la existencia de activos, pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados.
4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto a que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
5. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de sus Estados Financieros básicos y sus respectivas notas incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos y a los pasivos reales o contingentes.
6. No se han presentado hechos posteriores al curso del periodo que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros o en las notas consecuentes.
7. La sociedad está a paz y salvo con los aportes al sistema de la seguridad social, considerando que no tiene personal con contratos laborales y se aplican las disposiciones legales.

En Bogotá, en a los 11 días del mes de marzo de 2024.

Firmado,



Jaime Sanabria Rivera

Representante legal



Nidian e. Diaz Rodríguez

Contadora TP. 82927- T