S & H IMPORTADORES SAS
NIT 830.126.738 - 1
Balance de Prueba NIIF entre el 01/01/2026 y el 30/06/2026
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Descripcion de la Cuenta	Al Corte 30 de Junio de 2026	
Total 11 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	531.536.195	
Total 12 INVERSIONES	230.000.000	
Total 13 CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6.991.582.106	
Total 14 INVENTARIOS	3.063.324.276	
Total 15 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	510.987.082	
Total 18 OTROS ACTIVOS	63.132.869	
Total 1 ACTIVO		**11.390.562.528**
Total 21 OBLIGACIONES FINANCIERAS	530.253.159	
Total 22 PROVEEDORES	5.204.553.520	
Total 23 CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.036.190.254	
Total 24 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	161.985.582	
Total 26 PROVISIONES	267.716.407	
Total 28 OTROS PASIVOS	195.870.640	
Total 29 IMPUESTO DIFERIDO	116.601.837	
Total 2 PASIVO		**7.513.171.399**
Total 31 CAPITAL SOCIAL	700.000.000	
Total 33 RESERVAS	199.381.708	
Total 36 RESULTADOS DEL EJERCICIO A 30 DE JUNIO DE 2026	120.342.652	
Total 37 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2.857.666.769	
Total 3 PATRIMONIO		**3.877.391.129**
PASIVO + PATRIMONIO		**11.390.562.528**

JUAN CARLOS GARCES FEO
Representante Legal

HELMAN ARIEL VARGAS
Contador Publicó
TP 178437-T

S & H IMPORTADORES SAS
NIT 830.126.738 - 1
Balance de Prueba NIIF entre el 01/01/2026 y el 30/06/2026
ESTADO DE RESULTADOS

Descripcion de la Cuenta	Al Corte 30 de Junio de 2026	
Total 41 OPERACIONALES	12.718.904.729	
Total 42 NO OPERACIONALES	122.881.166	
Total 4 INGRESOS		**12.841.785.895**
Total 61 COSTOS DE VENTAS Y DE PRESTACIONES DE SERVICIOS	9.589.076.430	
Total 6 COSTOS DE VENTAS		**9.589.076.430**
UTILIDAD BRUTA		**3.252.709.465**
Total 51 OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	1.542.496.146	
Total 52 OPERACIONALES DE VENTAS	1.374.231.445	
Total 53 NO OPERACIONALES	150.839.333	
Total 5 GASTOS		**3.067.566.924**
UTILIDAD OPERACIONAL		**185.142.541**
PROVISION DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		64.799.889
UTILIDAD NETA		**120.342.652**

JUAN CARLOS GARCES FEO
Representante Legal

HELMAN ARIEL VARGAS
Contador Publicó
TP 178437-T

S & H IMPORTADORES SAS
NIT 830.126.738 – 1
Balance de Prueba NIIF entre el 01/01/2026 y el 30/06/2026
NOTAS A BALANCE DE PRUEBA INTERMEDIO JUNIO 2026

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El detalle por cada concepto de efectivo y equivalentes al efectivo es el siguiente:

- **Caja**: El saldo es $42.387.054 y está compuesto por los dineros que ingresan por la venta en efectivo a la compañía y dentro de la caja se encuentra la caja de las diferentes dependencias la cual está destinada para gastos y su valor libro es igual a su valor razonable; y que es el valor nominal de esta.
- **Bancos**: El saldo de bancos es $489.149.140 y está compuesto por dineros mantenidos en cuentas corrientes bancarias y corresponde a las ventas en general que hace la empresa como resultado de su operación y su valor en libros es igual a su valor nominal; de acuerdo con las conciliaciones bancarias elaboradas por el departamento contable.

CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

- **Clientes Nacionales:** El saldo en clientes corresponde a la comercialización de mercancías y equipos para uso industrial y doméstico como los más representativos así: Cartera corriente $2.938.879.831, Cartera de 1- 30 días $963.262.751, Cartera de 31- 60 días $310.628.661, Cartera de 61-91 días $130.466.146 más de 90 días $464.072.428.
- **Cuentas por cobrar a Accionistas:** Representa el valor por cobrar a uno de los accionistas por valor de $619.653.571.
- **Anticipo s de impuestos y contribuciones:** Saldo a favor a en renta 576.708.000 otros impuestos retenidos $205.365.002 entre otros.

No existen restricciones a la disposición de este tipo de cuentas por cobrar. No existe ningún cliente que, individualmente, mantenga saldos significativos en relación con las ventas o cuentas a cobrar totales de la Compañía.
Se realizó el análisis de la cartera a la compañía, y se determinó que no presenta deterioro de valor, puesto que la cartera rota adecuadamente, en el mes de junio de 2026 se realiza un análisis a la categorización del riesgo con el fin de determinar un cambio en la estimación del deterioro.

INVENTARIOS

Se presentan como activos de carácter tangible, de acuerdo con la norma NIIF para Pymes sección 13, la cual la define:
Los inventarios según NIIF para Pymes se reconocen como activos con las siguientes características:

- Tenidos para ser vendidos en el curso normal de las operaciones.
- En el proceso de producción con propósito a efectuar la venta.
- En forma de materiales o suministros que se consumirán en el proceso de producción o en la prestación de servicios.

En S&H IMPORTADORES SAS los inventarios son tenidos para la venta, y por lo tanto hacen parte del activo corriente por un valor de $3.063.324.276.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La composición de la propiedad, planta y equipo se hace para S&H IMPORTADORES SAS a partir de la adopción NIIF para pymes sección 17; en donde se determinó las nuevas vidas útiles de los activos fijos y se determinó una nueva depreciación; teniendo en cuenta que se podían dar de baja las depreciaciones que se presentaban bajo el modelo COLGAAP; no se llevó como costo atribuido porque se tienen los soportes correspondientes a la adquisición de esta por ende, hay una nueva depreciación.

CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Conforme a la sección 22 de las normas internacionales de información financiera para pymes, se presenta las cuentas por pagar y las otras cuentas por pagar, por ser el estado de situación financiera de apertura se reclasifican en donde se presente de mejor forma las obligaciones que contrajo la compañía en el desarrollo de su negocio; por esta razón se reclasificaron las cuentas por pagar, se reclasificaron los saldos de la cuenta 23 costos y gastos por pagar.

La sección 22 de las normas internacionales de información financiera para pymes, se reportan las obligaciones financieras que posee S&H IMPORTADORES SAS a 30 de junio de 2026; por ser el estado de situación financiera, al valor reportado en libros ya que estas obligaciones se evalúan constantemente en el momento que van generando el pago de estas; por lo tanto, se miden a valor razonable que para este caso es el mismo valor reportado en libros.
A continuación, se presenta la conformación de las obligaciones financieras de S&H IMPORTADORES SAS:

- **Obligaciones Financieras a Corto plazo:** El detalle de los Obligaciones Financieras representadas en Bancolombia $530.253.155.
- **Proveedores:** El detalle de los proveedores como los más representativos Sosega Colombia SAS $353.905.209, Vicsa Steelpro Colombia SAS $559.156.194, empaquetaduras y empaques SA $398.110.034 entre otros.

OBLIGACIONES LABORALES

Para S&H IMPORTADORES SAS, comprende todos los pagos que se generan a favor de los empleados que tiene la compañía y de acuerdo con la Normas internacionales de Información Financieras sección 28 beneficios a empleados, se reclasifican las cuentas que se tenían antes como provisiones, y se convierten pasivos reales; tales como cesantías, intereses a cesantías, primas de servicios, vacaciones; puesto que estos pagos por lo general no superan los siguientes doce meses para su cancelación.

- **Obligaciones Laborales:** Corresponden a las prestaciones sociales causadas de todos los empleados de la compañía que a la fecha se encuentran por valor de $216.464.738.

PATRIMONIO

Se presenta el patrimonio en general, el capital suscrito y pagado no ha sufrido cambio, en las reservas no se presenta un incremento y las utilidades acumuladas junto con la utilidad del ejercicio 30 de junio de 2026.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponde a los ingresos operacionales realizados durante el periodo, como resultado del desarrollo de las actividades económicas, en cumplimiento del objeto social durante lo corrido del año 2026, para un total de $12.841.785.895.oo

COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN

Los costos operacionales están directamente relacionados por las compras de herramientas y artículos de ferretería, por un valor total de $9.589.076.430.
Margen de rentabilidad Bruto 25.33%

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRATIVOS

En este rubro se muestra todos los gastos en los cuales incurrió la compañía dentro de su proceso administrativo, y que tienen relación directa con la operación, se incluyen los gastos de personal que son todos los beneficios a corto plazo que tiene los empleados de la compañía, impuestos corresponde al monto cancelado por la empresa en el desarrollo de su actividad a la autoridad fiscal correspondiente, los arrendamientos que corresponden a los pagos efectuados por las instalaciones donde opera la compañía; seguros corresponde a las pólizas que tienen la empresa para poder cumplir con los contratos que desarrolla para obtener los beneficios económicos futuros; y los demás gastos que tiene la compañía como lo son los servicios, gastos legales, mantenimiento y reparaciones, adecuación e instalaciones, depreciaciones, gastos diversos, y la cuenta que se creó para contabilizar y presentar dentro del gastos los deterioros de valor.

Corresponde a los gastos operacionales y por el desarrollo normal del objeto social de la compañía tanto en la gestión administrativa como operativa, con un acumulado de $1.542.496.146 y gastos de ventas $1.374.231.445.

UTILIDAD NETA

La compañía registra una utilidad neta después de impuestos de $120.342.652.

JUAN CARLOS GARCES FEO
Representante Legal

HELMAN ARIEL VARGAS
Contador Publicó
TP 178437-T