HERRAMIENTAS INDUSTRIALES S.A.S.
Nit. 804.009.463 - 4
Estado de Situacion Financiera
Informacion en Pesos colombianos a Junio 30

	Nota	
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	**5**	**160.977.974,00**
Caja		14.886.608,00
Cuentas Corrientes y Ahorros		143.716.829,00
Fiducias		2.374.537,00
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	**6**	**633.882.324,00**
Clientes		533.568.200,00
Cuentas por cobrar a Trabajadores		100.314.124,00
ACTIVOS FISCALES	**7**	**98.480.068,00**
Anticipo de Impuestos		98.480.068,00
INVENTARIOS	**8**	**1.044.759.546,00**
Mercancia No Fabricada Por la empresa		1.044.759.546,00
OTROS ACTIVOS	**9**	**10.626.497.712,00**
Anticipo y Avances		1.000.624.969,00
Otros acitvos Participaciones Consorcios		5.395.152,00
Promesas de compraventa		4.554.218.738,00
Deudores Varios		5.066.258.853,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**12.564.597.624,00**
ACTIVO NO CORRIENTE		
INVERSIONES	**10**	**10.000,00**
Acciones		10.000,00
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**10**	**375.507.450,00**
Construcciones y Edificiaciones		300.000.000,00
Maquinaria y Equipo		34.700.269,00
Equipo de Oficina		141.349.052,00
Equipo de Computacion y Comunicación		156.091.739,00
Flota y Equipo de Transporte		20.793.956,00
Intangibles		40.929.381,00
Depreciacion Acumulada		-318.356.947,00
DIFERIDO		**43.670.864,00**
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**419.188.314,00**
TOTAL ACTIVO		**12.983.785.938,00**
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
OBLIGACIONES FINANCIERAS	**11**	**14.985.408,00**
Bancos Nacionales		14.985.408,00

HERRAMIENTAS INDUSTRIALES S.A.S.
Nit. 804.009.463 - 4
Estado de Situacion Financiera
Informacion en Pesos colombianos a Junio 30

	Nota	
PROVEEDORES	**11**	**350.289.613,00**
Nacionales		350.289.613,00
CUENTAS POR PAGAR	**11**	**12.496.144,00**
Costos y Gastos Por Pagar		12.496.144,00
PASIVOS FISCALES	**12**	**60.499.000,00**
Retencion en la fuente		9.163.000,00
Rete ica		1.881.000,00
Impuesto sobre las ventas y Otros		42.127.000,00
Impuesto de Industria y comercio		7.328.000,00
BENEFICIOS EMPLEADOS	**13**	**45.523.643,00**
Aportes Salud, pension y parafiscales		9.329.000,00
Obligaciones Laborales		36.194.643,00
OTROS PASIVOS	**11**	**43.524.497,00**
Anticipos y Avances Recibidos		43.524.497,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**527.318.305,00**
PASIVO NO CORRIENTE		
OBLIGACIONES FINANCIERAS	**11**	**4.329.684.022,00**
Bancos Nacionales		4.329.684.022,00
PROVEEDORES	**11**	**447.791.800,00**
Nacionales - Reorganizacion		447.791.800,00
PASIVOS FISCALES	**12**	**484.176.510,00**
Impuesto sobre las ventas - Reorganizacion		484.176.510,00
BENEFICIOS EMPLEADOS	**13**	**101.342.571,00**
Obligaciones Laborales - Reorganizacion		101.342.571,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**5.362.994.903,00**
TOTAL PASIVO		**5.890.313.208,00**
PATRIMONIO	**14**	
CAPITAL SOCIAL		2.500.000.000,00
RESERVAS		412.661.963,00
GANANCIAS DEL PERIODO		299.272.629,00
GANANCIAS RETENIDAS		3.881.538.138,00
TOTAL PATRIMONIO		**7.093.472.730,00**

HERRAMIENTAS INDUSTRIALES S.A.S.
Nit. 804.009.463 - 4
Estado de Situacion Financiera
Informacion en Pesos colombianos a Junio 30

	Nota	
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		**12.983.785.938,00**

EFRAIN MANTILLA SERRANO
Gerente

Maria Eugenia Larrota Ramirez
Contador Publico
R.I.P. 197098 - T

Norberto Cardona Buitrago
Revisor Fiscal
R.I.P. 45980 - T

HERRAMIENTAS INDUSTRIALES S.A.S.
NIT. 804.009.463-4
Estado de Resultado Integral
De Enero 01 a Junio 30 de 2026
Informacion en pesos colombianos

	Nota	AÑO 2026
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	**15**	**2.079.332.824,00**
(-) COSTOS DE VENTAS	**16**	-1.332.566.807,00
GANANCIA BRUTA EN VENTAS		**746.766.017,00**
GASTOS OPERACIONALES	**17**	**-464.202.874,00**
Beneficios a empleados Administrativos		66.597.651,00
Beneficios a empleados Ventas		196.554.868,00
Honorarios		88.349.848,00
Impuestos		14.239.072,00
Seguros		7.390.864,00
Servicios		51.219.917,00
Legales		10.022.500,00
Mantenimiento y Reparaciones		3.933.265,00
Adecuacion e Instalaciones		184.790,00
Gastos de Viajes		1.388.686,00
Diversos Admnistrativos		22.269.641,00
Diversos Ventas		2.051.772,00
(+) OTROS INGRESOS	**18**	**36.152.032,00**
Financieros		26.565.797,00
Servicios		3.910.613,00
Recuperaciones e Indemnizaciones		5.658.587,00
Diversos		17.035,00
(-) GASTOS FINANCIEROS	**19**	**-18.178.634,00**
Financieros		8.155.521,00
Financieros - Intereses		10.023.113,00
GANANCIA OPERACIONAL		**300.536.541,00**
(-) GASTOS NO OPERACIONALES	**20**	**-1.263.912,00**
Extraordinarios		1.032.122,00
Diversos		231.790,00
GANANCIAS ANTES DE IMPUESTO		**299.272.629,00**

EFRAIN MANTILLA SERRANO
Gerente

MARIA EUGENIA LARROTA RAMIREZ
Contador Publico
R.I.P. 197098 - T

NORBERTO CARDONA BUITRAGO
Revisor Fiscal
R.I.P. 45980 - T

HERRAMIENTAS INDUSTRIALES S.A.S.

NIT. 804.009.463-4

REVELACIÓN Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2.026

NOTA 1.

EMPRESA QUE REPORTA Y ÓRGANOS DE DIRECCIÓN

HERRAMIENTAS INDUSTRIALES S.A.S. en adelante la Empresa, Se creó por documento PRIVADO DE 2000/05/22 DE BUCARAMANGA INSCRITA EN LA CAMARA DE COMERCIO EL 2000/05/24 BAJO EL No 44155 DEL LIBRO 9.

El objeto social de la empresa es LA EXPLOTACION DEL NEGOCIO DE FERRETERIA EN GENERAL QUE INCLUYE LA COMPRA, VENTA, IMPORTACION Y EXPORTACION, DISTRIBUCION Y REPRESENTACION DE TODO TIPO DE HERRAMIENTAS MANUALES, ELECTRICAS, DE CORTE, PRESICION, ETC. MAQUINAS HERRAMIENTAS EN GENERAL, EQUIPOS INDUSTRIALES Y SEMIINDUSTRIALES, DE TODO TIPO DE ABRASIVOS EN GENERAL Y EN CUALQUIER PRESENTACION, TUBERIAS EN GENERAL, VALVULAS, Y ELEMENTOS PARA EQUIPOS DE VAPOR, TARRAJAS Y SUS ACCESORIOS Y EN GENERAL TODA CLASE DE LINEAS DE FERRETERIA, AFINES, INHERENTES Y COMPLEMENTARIOS; MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPOS DE TODA CLASE Y SUS REPUESTOS E INSUMOS RELACIONADOS IGUALMENTE PODRA OCUPARSE DE LA FABRICACION, ENSAMBLE, REMODELACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y SERVICIO DE CUALQUIER DE ESTOS ELEMENTOS, ADEMAS DE LAS ACTIVIDADES ESPECIALMENTE COMERCIALES DE LA SOCIEDAD, PARA TAMBIEN OCUPARSE DE LOS NEGOCIOS DE COMPRA Y VENTA DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES, PARTICIPAR EN PROYECTOS DE CONSTRUCCION Y VENTA DE BIENES INMUEBLES, PARA ADQUIRIR, VENDER Y TRANSAR TITULOS VALORES EN GENERAL. PODRA ASOCIARSE, VINCULARSE O FUSIONARSE CON EMPRESAS DIVERSAS PARA DESARROLLAR SUS OBJETIVOS SOCIALES Y EN GENERAL PODRA EJERCER Y DESARROLLAR CUALQUIER ACTIVIDAD LICITA EN EL PAIS O EN EL EXTERIOR. REALIZARA LA COMPRA, VENTA, IMPORTACION, EXPORTACION, DISTRIBUCION Y COMERCIALIZACION DE TODA CLASE DE MERCANCIAS, EQUIPOS, INSTRUMENTOS, APARATOS, HERRAMIENTAS, MATERIAS PRIMAS, TODA CLASE DE MATERIALES Y SUS MANUFACTURAS, ARTICULOS, UTENSILIOS, PRENDAS DE VESTIR Y CALZADO DE TODO TIPO, MATERIALES TEXTILES Y SUS MANUFACTURAS, SUS COMPLEMENTARIOS E INSUMOS RELACIONADOS EN GENERAL CON LA SEGURIDAD INDUSTRIAL, LA SALUD OCUPACIONAL, EL TRABAJO EN ALTURAS, LOS ESPACIOS CONFINADOS Y ANDAMIOS; TODA CLASE DE INSTRUMENTOS, APARATOS Y EQUIPOS DE MEDICION Y CALIBRACION; EQUIPOS DE MEDICION DE GASES; TODA CLASE DE EQUIPOS DE LIMPIEZA, SUS INSUMOS, REPUESTOS Y MANTENIMIENTO; TODA LA SENALIZACION INDUSTRIAL VIAL Y ARQUITECTONICA, EQUIPOS CONTRA INCENDIO, DOTACION DE EQUIPOS PARA CONSERVAR EL MEDIO AMBIENTE, SOLDADURAS Y EQUIPOS DE TODA CLASE Y TODOS SUS RESPECTIVOS ACCESORIOS PARA LOS ANTES MENCIONADOS. COMERCIALIZACION DE REPUESTOS, PARTES, AUTOPARTES Y ACCESORIOS PARA VEHICULOS AUTOMOTORES DE TODAS LAS MARCAS Y CAPACIDADES NACIONALES E IMPORTADOS.

La Empresa tiene su domicilio principal en el municipio de Bucaramanga y sucursal en Barrancabermeja en el departamento de Santander, y Cúcuta en el departamento de Norte de Santander República de Colombia. Podrá establecer sucursales y agencias o dependencias en

otros lugares del país o del exterior por disposición de la Junta Directiva. Las reformas a los estatutos se realizaron mediante los siguientes documentos:

Documento No	Fecha	Ciudad	Inscripción
Acta 3	2005/05/19	Bucaramanga	2005/05/27
Acta 6	2008/04/19	Bucaramanga	2008/05/02
Acta 8	2010/10/04	Bucaramanga	2010/11/16
Acta 9	2011/01/21	Bucaramanga	2011/01/24
Acta 10	2011/05/30	Bucaramanga	2011/06/01
Privado	2013/12/02	Bucaramanga	2013/12/30
Acta 2-16	2016/04/01	Bucaramanga	2016/04/19
Acta 2 - 17	2018/12/28	Bucaramanga	2019/03/27
Acta 5 - 20	2025/09/29	Bucaramanga	2025/10/20

La Empresa tiene una duración de Indefinida.

NOTA 2 BASES DE PREPARACIÓN

a. Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Empresa se encuentra obligada a presentar solamente estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, actualizadas y compiladas con el decreto 2483 de 2018. **La empresa se clasifica en el Grupo II de normas de información financiera**.

Las normas contenidas en el decreto 2483 de 2018 son congruentes, en todo aspecto significativo, con el Estándar Internacional para Pymes emitido por el IASB en el año 2015.

De acuerdo con lo anterior, estos estados financieros cumplen en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos en el Estándar Internacional para Pymes emitido en el 2015.

La empresa ha preparado los estados financieros sobre la base de que continuará operando como negocio en marcha.

b. Base de medición.

Los estados financieros fueron preparados, en su mayor parte, sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con efecto en resultados, los cuales se miden al valor razonable.

c. Moneda Funcional y de Presentación.

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Empresa se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos colombianos.

d. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

La Empresa revisa regularmente las estimaciones y supuestos relevantes relacionados con los estados financieros. Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el periodo que se revisa la estimación, y los periodos futuros afectados.

e. Modelo de Negocio

La Empresa tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo, por lo cual estos instrumentos se miden al costo amortizado en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

No obstante lo anterior, algunos instrumentos financieros se miden a valor razonable, pues no tienen las características propias de los instrumentos medidos al costo amortizado.

f. Importancia relativa y materialidad.

Los hechos económicos se reconocen, clasifican y miden de acuerdo con su importancia relativa materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información financiera.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación a las utilidades antes de impuesto o los ingresos ordinarios.

En términos generales, se considera como material toda partida que supere 4% con respecto a la utilidad antes de impuestos, o % de los ingresos ordinarios brutos (en caso que se genere pérdida antes de impuestos).

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

En la preparación de estos estados financieros se aplicaron las políticas contables detalladas a continuación, a menos que se indique lo contrario.

a. Instrumentos Financieros

El efectivo y los equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo, incluyendo el disponible, los depósitos en bancos y las cédulas capitalizadoras.

Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican al costo amortizado, ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses

sobre el valor del capital pendiente. Periódicamente y siempre al cierre del año, la Empresa evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

Baja en cuentas

Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando expiran los derechos contractuales que la Empresa mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y/o transfieran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo, o se retienen pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero; o cuando no se retiene el control del mismo, independientemente que se transfiere o no sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Pasivos Financieros

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra empresa o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la Empresa. La ganancia o pérdida relacionada con los cambios en el importe en libros de un pasivo financiero se reconoce como ingresos o gastos en el resultado de ejercicio. Los pasivos financieros solo se dan de baja del estado de situación financiera cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren.

b. Inventarios

Los Inventarios se valorizan al cierre del periodo al menor entre el costo al valor neto de realización. El costo de los inventarios se basa en el método promedio ponderado, e incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costo de transporte y otros, menos los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares.

Los inventarios se reconocen cuando se venden, a su valor en libros, como gasto del periodo en el que se reconoce los ingresos correspondientes; los elementos del inventario utilizados en la prestación del servicio se reconocen como gasto en el resultado del periodo en el que se consumen; las rebajas de valor se reconocen hasta alcanzar el valor neto realizable, como gasto en el periodo en que ocurren.

c. Propiedad, Planta y Equipo

Reconocimiento y medición

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición. Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

Depreciación

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del periodo en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual técnicamente asignado. Las vidas útiles se asignaron de acuerdo con el periodo pactado en la norma fiscal vigente. Para efectos de cada cierre contable, la Empresa analiza si existen indicios de deterioro. La vida útil de los activos para Maquinaria y Equipo y Equipo de oficina son diez años, para Equipo de computación cinco años y Flota y equipo de transporte tiene valor de realización.

d. Activos Intangibles

Los activos Intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro. Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superará 5 años. La amortización se incluye como parte de los gastos operativos netos. Las licencias de Office y el programa contable se consideran activos intangibles con vida útil indefinida.

e. Activos no Financieros.

Para mantener los activos no financieros contabilizados por un valor que no sea superior a su valor recuperable, se evalúa en cada fecha de cierre de los estados financieros individuales si existe evidencia de deterioro. La pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en el estado de resultados.

f. Beneficios a los empleados

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a empresas del Estado que se cancela antes de 12 meses siguientes al final del periodo sobre el que se informa. Dichos beneficios se reconocen por el modelo de acumulación con cargo a resultado, en la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

g. Ingresos

Los Ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la Empresa. Los pagos anticipados recibidos para la prestación de servicios o para la entrega de bienes en periodos futuros, se reconocen como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida.

NOTA 4 IMPUESTOS

a. Impuesto sobre la renta.

El gasto por impuestos sobre la renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto se reconoce en el estado de resultados excepto en la parte que corresponde a partidas reconocidas en la cuenta de otro resultado integral en el patrimonio.

b. Impuesto corriente reconocido como pasivo

El Impuesto corriente es la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto sobre la renta relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del periodo corriente. Se reconoce como un pasivo en la medida en que no haya sido pagado; y como un activo si la cantidad ya pagada excede el importe del gasto por esos periodos.

La Empresa calcula la provisión del impuesto de renta con base al mayor entre la renta líquida gravable y la renta presuntiva, es decir, 0% del patrimonio líquido del año gravable inmediatamente anterior, a una tarifa del 35%.

c. Autorretención del Impuesto de RENTA.

A partir del 1 de enero de 2017 se debe practicar una Autorretención del Impuesto sobre la Renta. La Empresa calcula de acuerdo a la tabla por actividades económicas y reconoce el pasivo por autorretención del RENTA de manera mensual, y lo paga de acuerdo con los plazos establecidos en las normas vigentes.

d. Impuestos diferidos

El impuesto diferido se contabiliza de acuerdo con el método del pasivo. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen por las consecuencias impositivas futuras atribuibles a las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos existentes en los estados financieros y sus bases impositivas respectivas. El valor en libros de un activo por impuestos diferidos está sujeto a revisión al final de cada período de presentación y se disminuye en la medida en que se estima probable que no habrá suficientes ganancias fiscales futuras que permitan la recuperación total o parcial del activo.

e. Otros impuestos

La Compañía reconoce en el resultado del periodo costos y gastos por otros impuestos diferentes al impuesto a las ganancias, el impuesto de industria y comercio que grava los ingresos obtenidos en los municipios por el desarrollo de actividades comerciales, industriales y de servicios. Los impuestos son calculados de acuerdo con la normatividad fiscal vigente.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El saldo a 30 de Junio es:

Descripción	2026
Caja General	14.886.608,00
Cuentas Corrientes y Ahorros	143.716.829,00
Fiducias	2.374.537,00
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	**160.977.974,00**

Los recursos disponibles no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad en lo correspondiente a los periodos 2026 y 2025. La empresa reconoce los cheques recibidos de sus clientes como un mayor valor del efectivo y equivalentes, pues son títulos que se cobran en un periodo de tiempo muy corto.

NOTA 6 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

El saldo de esta cuenta está conformado por cartera de clientes y cuentas por cobrar a empleados. A continuación, se detallan los saldos al cierre de cada periodo:

Descripción	2026
Clientes	573.232.242,00
Deterioro del Valor	-39.664.042,00
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	100.314.124,00
Total Instrumentos Financieros	**633.882.324,00**

Los deudores comerciales siempre se presentan como corriente, independientemente del calendario de recaudo esperado. Se realizan acuerdos de pago a un plazo superior al acordado inicialmente de 90 días a un año.

NOTA 7 ACTIVOS FISCALES

En este rubro se refleja los saldos a favores con los entes fiscales como los municipios por saldos a favor de Industria y Comercio al año 2026.

Descripción	2026
Anticipo de impuestos - Saldo a Favor Industrias y Comercios	98.480.068,00
Total Activos Fiscales	**98.480.068,00**

NOTA 8 INVENTARIOS

Los inventarios mant1enidos por la empresa han sido adquiridos para la venta, la empresa no realiza ningún tipo de proceso de transformación del inventario. El detalle de la cuenta de Inventario y su deterioro se muestra a continuación:

Descripción	2026
Mercancía No Fabricada por la Empresa	1.126.671.966,00
Deterioro del Valor	-81.912.420,00
Total Inventarios	**1.044.759.546,00**

Durante el año 2026 la empresa mantiene su política de deteriorar cualquier inventario del cual no se espere su venta en un periodo a un año contados desde la fecha de cierre de los estados financieros. La rotación del inventario continúa siendo evaluada periódicamente.

NOTA 9 OTROS ACTIVOS

Descripción	2026
Anticipos y Avances	1.000.624.969,00
Promesas de Compraventa	4.554.218.738,00
Participaciones Consorcios	5.395.152,00
Deudores Varios	5.066.258.853,00
Total Otros Activos	**10.626.497.712,00**

En el año 2010 se realizó una promesa de compra venta para la adquisición del edificio donde se encuentra ubicada la oficina principal en la ciudad de Bucaramanga. Esta promesa fue firmada con la señorita Nancy Adriana Navas Madiedo y la Señora Sandra Milena Navas Madiedo por ampliación de la oficina principal; quedando la promesa de compra venta por valor de TRES MIL QUINIENTOS CINCUENTA Y CUATRO MILLONES DOSCIENTOS DIECIOCHO MIL SETECIENTOS TREINTA Y OCHO PESOS MCTE ($3.554.218.738,00) con adición en 2025 que eleva el saldo a CUATRO MIL QUINIENTOS CINCUENTA Y CUATRO MILLONES DOSCIENTOS DIECIOCHO MIL SETECIENTOS TREINTA Y OCHO PESOS MCTE ($4.554.218.738,00).

NOTA 10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO E INTANGIBLES

Para todos los activos se ha utilizado el modelo de depreciación de línea recta. Los activos fijos que tengan un costo menor de 50 UVT serán depreciados a un año de su compra. No se presentan pérdidas por deterioro de valor en relación con los periodos. El detalle de propiedades, planta y equipo es:

Descripción	2026
Construcciones y Edificaciones (Costo)	300.000.000,00
Depreciación	-19.800.000,00
Valor en Libros	**280.200.000,00**
Maquinaria y Equipo (Costo)	34.700.269,00
Depreciación	-28.988.400,00
Valor en Libros	**5.711.869,00**
Equipo de Oficina (Costo)	141.349.052,00
Depreciación	-117.460.462,00
Valor en Libros	**23.888.590,00**
Equipo de Computación - Comunicación (Costo)	156.091.739,00
Depreciación	-132.107.085,00
Valor en Libros	**23.984.654,00**
Flota y Equipo de Transporte (Costo)	20.793.956,00
Depreciación	-20.793.956,00
Valor en Libros	**-**
Intangibles	40.929.381,00
Valor en Libros Intangibles	**40.929.381,00**
Diferido No Corriente	43.670.864,00
TOTAL VALOR EN LIBROS PPE	**419.188.314,00**

NOTA 11 OBLIGACIONES FINANCIERAS, PROVEEDORES, CUENTAS POR PAGAR Y OTROS PASIVOS

Este rubro representa los compromisos de pago adquiridos por la Empresa, por concepto de préstamos, compras o servicios a crédito. La composición de las partidas presentadas en los estados financieros es:

Descripción	2026
Bancos Nacionales (Corto Plazo)	14.985.408,00
Bancos Nacionales (Largo Plazo)	4.329.684.022,00
Proveedores (Corto Plazo)	350.289.613,00
Proveedores (Largo Plazo)	447.791.800,00
Cuentas por Pagar	12.496.144,00
Otros Pasivos	43.524.497,00
Total Obligaciones Financieras y Otros Pasivos	**5.198.771.484,00**

La empresa se encuentra en proceso de reorganización ante la Superintendencia de Sociedades, por esta razón las obligaciones Financieras están manejadas a largo plazo por el proceso de solicitud de pago a diez años. Las entidades financieras son:

Banco	Valor Saldo 2026
Bancolombia	1.382.353.471,00
Banco Occidente	518.039.093,00
Banco de Bogotá	878.946.712,00
Banco Davivienda	730.885.312,00
Banco Agrario	813.567.078,00
Bancoldex	20.877.764,00

NOTA 12 PASIVOS FISCALES

Descripción	2026
Retención en la Fuente	9.163.000,00
Retención de Industria y Comercio	1.881.000,00
Impuesto sobre las Ventas por Pagar (Corriente)	42.127.000,00
Impuesto IVA Reorganización (Largo Plazo)	484.176.510,00
De Industria y Comercio	7.328.000,00
Total Pasivos Fiscales	**544.675.510,00**

La empresa reconoce el impuesto de industria y comercio generado en cada periodo de acuerdo con las tarifas vigentes en cada municipio donde lleva a cabo sus actividades comerciales y de acuerdo al municipio donde preste los servicios.

La empresa se encuentra en proceso de reorganización ante la Superintendencia de Sociedades, por esta razón el impuesto a las ventas esta manejado a largo plazo por el proceso de solicitud de pago a diez años.

NOTA 13 BENEFICIOS EMPLEADOS

Esta cuenta representa todos los saldos por pagar a los empleados por conceptos de los beneficios a los cuales tienen derecho en contraprestación a los servicios que prestan a la empresa. A junio 30 está pendiente de cancelación las cesantías e intereses del año 2026.

Descripción	2026
Salarios, Cesantías, Intereses y Vacaciones (Corto Plazo)	36.194.643,00
Seguridad Social - Aportes Patronales (Corto Plazo)	9.329.000,00
Obligaciones Laborales (Largo Plazo)	101.342.571,00
Total Beneficios Empleados	**146.866.214,00**

La empresa se encuentra en proceso de reorganización ante la Superintendencia de Sociedades, por esta razón las obligaciones laborales esta manejado a largo plazo por el proceso de solicitud de pago a diez años.

NOTA 14 CAPITAL SOCIAL Y GANANCIAS RETENIDAS

La participación accionaria actual es:

SOCIO	C.C. y/o T.I.	VALOR	%
Sandra Milena Navas Madiedo	63.353.394	2.500.000.000,00	100%
TOTAL		**2.500.000.000,00**	**100%**

La empresa reconoce las ganancias retenidas de acuerdo con los resultados obtenidos en cada periodo.

NOTA 15 INGRESOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Descripción	2026
Comercio al Por Mayor y al Por Menor	2.079.332.824,00
Total Ingresos Actividades de Operación	**2.079.332.824,00**

NOTA 16 COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN

Descripción	2026
Costos de Ventas al Comercio Mayor y Menor	1.332.566.807,00
Total Costos de Ventas y Operación	**1.332.566.807,00**

El costo de los inventarios se basa en el método promedio ponderado, e incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costo de transporte y otros, menos los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares.

NOTA 17 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de la empresa y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa de la compañía.

Gastos Administrativos y Ventas	2026
Beneficios a Empleados Administrativos	66.597.651,00
Beneficios a Empleados Ventas	196.554.868,00
Impuestos	14.239.072,00
Diversos - Administrativos	22.269.641,00
Servicios	51.219.917,00
Diversos Gastos de Venta	2.051.772,00
Honorarios	88.349.848,00
Seguros	7.390.864,00
Mantenimiento y Reparaciones - Adecuación	3.933.265,00
Gastos de Viajes	1.388.686,00
Gastos Legales	10.022.500,00
Adecuación e Instalaciones	184.790,00
TOTALES	**464.202.874,00**

NOTA 18 OTROS INGRESOS

Otros Ingresos	2026
Financieros (Intereses y Diferencia en Cambio)	26.565.797,00
Servicios	3.910.613,00
Recuperaciones e Indemnizaciones	5.658.587,00
Diversos	17.035,00
Total Otros Ingresos	**36.152.032,00**

NOTA 19 GASTOS FINANCIEROS

Descripción	2026
Bancarios, Comisiones, Fondo de Garantía	8.155.521,00
Intereses - Préstamos y Sobregiros	10.023.113,00
Total Gastos Financieros	**18.178.634,00**

NOTA 20 OTROS GASTOS

Otros Gastos	2026
Extraordinarios	1.032.122,00
Diversos	231.790,00
Total Otros Gastos	**1.263.912,00**

.

EFRAIN MANTILLA SERRANO

Gerente

MARIA EUGENIA LARROTA RAMIREZ

Contador Público

T.P.197098 - T

NORBERTO CARDONA BUITRAGO

Revisor Fiscal

T.P.45980 - T

CERTIFICACION DE REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR
BAJO ESTANDAR INTERNACIONAL PARA PYME
A 30 DE JUNIO DEL 2026

A los señores accionistas o socios de la empresa **HERRAMIENTAS INDUSTRIALES S.A.S.**

El suscrito Representante Legal y Contador de la empresa **HERRAMIENTAS INDUSTRIALES S.A.S** y sus subordinadas certifican que los estados financieros consolidados de la compañía a 30 de junio del 2026 han sido fielmente tomados de los libros, y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Todos los activos, pasivos y patrimonio consolidados, incluidos en los estados financieros consolidados de la compañía y sus subordinadas, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esas fechas.
2. Todos los hechos económicos realizados por la compañía durante los años terminados al 31 de marzo del 2026, han sido reconocidos en los estados financieros consolidados.
3. Los activos consolidados representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos consolidados representa probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la compañía.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015 y Decreto 2483 del 2018, el cual es congruente, en todo aspecto significativo, con las Normas Internacionales de Información Financiera (Estándar Internacional para Pymes) tal como han sido adoptadas en Colombia.
5. Todos los hechos económicos que afectan la Compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros consolidados.

Este certificado se expresa a los veintisiete (27) días del mes de agosto de 2026.

EFRAIN MANTILLA SERRANO
Representante Legal

MARIA EUGENIA LARROTA RAMIREZ
Contador Publico
R.I.P. 197098 –T