

HOUSE DEPOT SAS.

NIT. 800.178.002-1

Estado de Situación Financiera

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

(Expresado en pesos Colombianos)

	Nota	2.024	2.023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
ACTIVO					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	4	856.312.739	337.920.096	518.392.642	153,41%
Bancos		721.947.896	228.800.597	493.147.299	215,54%
Derechos Fiduciarios		133.864.842	108.619.499	25.245.343	23,24%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR C	5	749.473.149	674.646.987	74.826.163	11,09%
Clientes nacionales		749.424.014	674.394.943	75.029.072	11,13%
Deudores Varios		10.135	252.044	(241.909)	-95,98%
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6	14.366.169	19.495.249	(5.129.080)	-26,31%
Anticipos de impuestos y contribuciones		14.366.169	19.495.249	(5.129.080)	-26,31%
INVENTARIOS	7	94.543.958	38.771.567	55.772.391	143,85%
Inventario (insumos de Aseo, Insumos de cafetería, Uniformes)		94.543.958	38.771.567	55.772.391	143,85%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.714.696.015	1.070.833.899	643.862.116	60,13%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	8	125.360.786	74.834.292	50.526.494	67,52%
Maquinaria y Equipo		109.908.369	54.929.299	54.979.070	100,09%
Muebles y enseres		20.065.831	8.599.311	11.466.520	133,34%
Equipos de computación y comunicación		26.706.051	16.313.936	10.392.115	63,70%
Flota y Equipo de Transporte		57.960.000	57.960.000	0	0,00%
Menos: Depreciación acumulada		(89.279.465)	(62.968.254)	(26.311.211)	41,78%
INTANGIBLES	9	314.300	0	314.300	0,00%
OTROS ACTIVOS	10	0	0	0	0,00%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		125.675.086	74.834.292	50.840.794	67,94%
TOTAL ACTIVOS		1.840.371.101	1.145.668.191	694.702.910	60,64%

HOUSE DEPOT SAS.

NIT. 800.178.002-1

Estado de Situación Financiera

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

(Expresado en pesos Colombianos)

	Nota	2.024	2.023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVO CORRIENTE					
Obligaciones financieras e instrumentos derivados	11	12.621.086	61.666.670	(49.045.584)	-79,53%
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	12	401.358.065	248.994.512	152.363.553	61,19%
Pasivos por impuestos corrientes	13	50.478.000	36.127.000	14.351.000	39,72%
Beneficios a empleados	14	665.628.921	312.228.033	353.400.888	113,19%
Otros pasivos	15	16.054.702	19.000.449	(2.945.747)	-15,50%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.146.140.774	678.016.664	468.124.110	69,04%
PASIVO LARGO PLAZO					
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	12	450.139.607	290.357.167	159.782.440	100,00%
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		450.139.607	290.357.167	159.782.440	100,00%
TOTAL PASIVO		1.596.280.381	968.373.831	627.906.550	64,84%
PATRIMONIO					
	16	244.090.720	177.294.360	66.796.360	37,68%
Capital social		50.000.000	50.000.000	0	0,00%
Reserva legal		10.694.175	5.516.282	5.177.893	93,87%
Resultado del ejercicio		66.796.360	51.771.893	15.024.467	29,02%
Resultado de ejercicios anteriores		116.600.185	70.006.185	46.594.000	66,56%
TOTAL PATRIMONIO		244.090.720	177.294.360	66.796.360	37,68%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.840.371.101	1.145.668.191	694.702.910	60,64%

Las notas adjuntas son parte integral de este estado


SOIRELLY HERRERA GIRALDO
Representante Legal


JHON JAIRO ESPEJO HURTADO
Contador Público
T.P. 60762 - T
Ver opinión adjunta

LEONARDO FABIO PEREZ MERCADO
Revisor Fiscal
T.P. 311469-T
Designado por CR BUREAU PARTNERS
Ver dictamen adjunto

HOUSE DEPOT SAS.

NIT. 800.178.002-1

Estado de Resultados Integrales y Otros Resultados Integrales
ACUMULADO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
 (Expresado en pesos Colombianos)

	Nota	Año 2.024	Año 2.023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS					
Venta de Elementos de Aseo y Cafetería	17	66.742.914	59.946.423	6.796.491	11,34%
Servicios de aseo y Limpieza	17	7.025.195.918	5.038.161.974	1.987.033.944	39,44%
Devoluciones en ventas (DB)	17	(213.141.310)	(459.878.366)	246.737.056	-53,65%
INGRESOS NETOS		6.878.797.522	4.638.230.031	2.240.567.491	48,31%
COSTO DE OPERACIÓN	18	6.484.113.939	4.322.191.774	2.161.922.165	50,02%
Servicios de aseo y Limpieza		6.484.113.939	4.322.191.774	2.161.922.165	50,02%
UTILIDAD BRUTA		394.683.583	316.038.257	78.645.326	24,88%
Gastos de administración	19	384.056.794	210.326.951	173.729.843	82,60%
UTILIDAD OPERACIONAL		7.440.828	105.711.306	(98.270.478)	-92,96%
Ingresos no operacionales	20	113.662.619	10.431.190	103.231.429	989,64%
Gastos no operacionales	20	4.593.092	2.563.779	2.029.313	79,15%
RESULTADO NETO NO OPERACIONAL		109.069.527	7.867.411	101.202.116	1286,35%
Ingresos Financieros	21	10.253.086	9.597.972	655.114	6,83%
Gastos por intereses	21	13.344.858	36.450.275	(23.105.417)	-63,39%
Gastos Financieros otros	21	234.523	233.521	1.002	0,43%
RESULTADO FINANCIERO NETO		(3.326.295)	(27.085.824)	23.760.531	-87,72%
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		113.184.060	86.492.893	(46.865.948)	-54,18%
Impuesto de renta	22	46.387.700	34.721.000	11.666.700	33,60%
UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL PERIODO		66.796.360	51.771.893	15.024.467	29,02%
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		0	0	0	0,00%
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO		66.796.360	51.771.893	15.024.467	29,02%
Reserva Legal 10%		6.679.636	5.177.189	1.502.447	29,02%
UTILIDAD POR DISTRIBUIR		60.116.724	46.594.704	13.522.021	29,02%

Las notas adjuntas son parte integral de este estado

Sorelly Herrera J
SORELLY FERRERA GIRALDO
 Representante Legal

Jhon Jairo Espejo Hurtado
JHON JAIRO ESPEJO HURTADO
 Contador Público
 T.P. 60762 - T
 Ver opinión adjunta

LEONARDO FABIO PEREZ MERCADO
 Revisor Fiscal
 T.P. 311469-T
 Designado por CR BUREAU PARTNERS

HOUSE DEPOT SAS.

NIT. 800.178.002-1

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

(Expresado en pesos Colombianos)

Patrimonio	Saldo a	Movimiento		Saldo a
	Diciembre 31 de 2.023	Debito	Crédito	Diciembre 31 de 2.024
Capital social	50.000.000	0	0	50.000.000
Reserva legal	5.516.282	0	5.177.893	10.694.175
Resultados del ejercicio	51.771.893	51.771.893	66.796.360	66.796.360
Resultado de ejercicios anteriores	70.006.185	0	46.594.000	116.600.185
Totales	177.294.360	51.771.893	118.568.253	244.090.720

De acuerdo a la Ley 222 de 1995, las notas y los estados financieros forman un todo indivisible.

Sorelly Herrera .j
SORELLY HERRERA GIRALDO

Representante Legal


JHON JAIRO ESPEJO HURTADO
Contador Público
T.P. 60762 - T
Ver opinión adjunta

LEONARDO FABIO PEREZ MERCADO

Revisor Fiscal

T.P. 311469-T

Designado por CR BUREAU PARTNERS

HOUSE DEPOT SAS.
NIT. 800.178.002-1
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(Expresado en pesos Colombianos)

	2.024	2.023
Flujos de efectivo por actividades de operación		
Utilidad del periodo	66.796.360	51.771.893
Mas: partidas que no afectan el efectivo		
Depreciación	26.311.211	19.107.441
Efectivo generado en operación :	93.107.571	70.879.334
Cambio en partidas operacionales		
(Aumento) Disminución en:		
Cuentas por cobrar	-74.826.163	-75.492.981
Anticipos de impuestos	5.129.080	7.299.758
Obligaciones financieras	-49.045.584	46.445.510
Cuentas por pagar	312.145.992	100.105.732
Impuestos por pagar	14.351.000	14.239.440
Obligaciones laborales	353.400.888	125.399.795
Otros Pasivos	-2.945.747	14.720.521
Flujos de efectivo neto por actividades de operación:	502.437.076	193.946.208
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Adquisición de activos fijos	-76.837.705	-18.877.982
Flujos de efectivo neto por actividades de inversión	-76.837.705	-18.877.982
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
Flujos de efectivo neto por actividades de financiación	0	0
Aumento neto de efectivo	518.706.942	245.947.560
Efectivo al inicio del periodo	337.920.096	91.972.537
Efectivo al final del periodo	856.627.039	337.920.096
	314.300 -	0

De acuerdo a la Ley 222 de 1995, las notas y los estados financieros forman un todo indivisible.


SORELLY HERRERA GIRALDO
Representante Legal


JHON JAIRO ESPEJO HURTADO
Contador Público
T.P. 60762 - T
Ver opinión adjunta

LEONARDO FABIO PEREZ MERCADO
Revisor Fiscal
T.P. 311469-T
Designado por CR BUREAU PARTNERS

HOUSE DEPOT SAS.

NIT. 800.178.002-1

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Valores expresados en pesos colombianos)

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

NOTA 1. Entidad reportante

La Sociedad HOUSE DEPOT SAS. se constituyó mediante documento privado de 24 de abril de 2015, inscrita el 22 de junio de 2015 en la cámara de comercio de Bogotá.

Su objeto social es la prestación de servicios de aseo.

La Sociedad no se halla disuelta, su duración es indefinida, su domicilio esta en la ciudad de Bogotá. D.C., en la carrera 50 No. 96 - 35.

NOTA 2. Bases de presentación

a. Bases contables aplicadas

La sociedad, de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009 y el Decreto 3022 de 2013, prepara sus estados financieros de acuerdo a las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia - NCIF, las cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para PYMES junto con sus interpretaciones traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad - IASB.

Adicionalmente, la compañía en cumplimiento con Leyes, Decretos y otras normas vigentes, aplica el siguiente criterio que difieren de las NIIF para PYMES

* Ley 1739 del 23 de diciembre de 2014- Mediante el cual el Gobierno Nacional establece el impuesto a la riqueza. Este impuesto se genera por la posesión de riqueza igual o superior a \$1.000 millones entre el 1° de enero del año 2015 al 2017

b. Bases de preparación

La compañía tiene definido por políticas, efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la sociedad.

Los estados financieros de la sociedad al 31 de diciembre de 2016 corresponden a los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia - NCIF. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por la revaluación de propiedades de inversión y de ciertos instrumentos financieros que son medidos a valores revaluados o a valores razonables al final de cada período de reporte.

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015 inclusive, la sociedad preparó sus estados financieros anuales de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia - PCGA. La información financiera correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015, incluida en los presentes estados financieros, ha sido modificada y se presenta de acuerdo a las NCIF. Los efectos de los cambios de los PCGA Colombianos aplicados a 31 de diciembre de 2015 y al 1 de enero de 2015 (fecha de transición) y las NIIF para PYMES se explican en las conciliaciones detalladas en la nota 21.

NOTA 3. Políticas contables significativas

3.1.- Propiedad, planta y equipo

La Sociedad registra sus activos tangibles adquiridos que se utilizan en forma permanente en el desarrollo del giro del negocio y cuya vida útil excede de un (1) año. Se contabilizan inicialmente al costo de adquisición, el cual incluye los costos y gastos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentra en condiciones de utilización.

HOUSE DEPOT SAS.

NIT. 800.178.002-1

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Valores expresados en pesos colombianos)

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento de carácter ordinario, se imputan a resultados del ejercicio en que se producen. No obstante, los desembolsos asociados a mantenimientos mayores, son capitalizados.

La depreciación es cargada sobre las vidas útiles utilizando el método de línea recta sin incluir el valor residual. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son al final de cada período sobre el que se informa, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Las vidas útiles oscilan entre los siguientes rangos: Equipo de Oficina 10 años; Equipos de computo 5 años; Vehículos 5 años y Muebles y enseres 10 años.

Se dará de baja una partida de propiedad, planta y equipo al momento de su disposición o cuando ya no se espera que surjan beneficios económicos futuros del uso continuado del activo.

3.2.- Instrumentos financieros

La clasificación de un instrumento financiero depende de su naturaleza y propósito por el cual el activo o pasivo financiero es adquirido y se determina al momento de su reconocimiento inicial. Los activos y pasivos financieros se valúan inicialmente al valor de costo. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos y pasivos financieros, se reconocen inmediatamente en resultados.

Los instrumentos a costo amortizado, préstamos y cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar y activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, se contabilizan por su costo amortizado de acuerdo con la tasa de interés la tasa de interés efectiva.

Deterioro de activos financieros. Los activos financieros distintos a aquellos designados al valor razonable con cambios en los resultados son probados por deterioro al final de cada período sobre el cual se informa. Un activo financiero estará deteriorado cuando exista evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero se han visto afectados.

Bajas de activos y pasivos financieros. Los activos financieros se darán de baja cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero y transfiera de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad. Los pasivos financieros se darán de baja si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la compañía. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en ganancias y pérdidas.

3.2.1.- Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprenden el efectivo y los depósitos en cuentas corriente y de ahorro que posee la sociedad, así como las inversiones financieras con bajo nivel de riesgo en cambios en su valor, que son redimibles en cualquier momento.

3.2.2.- Activos financieros medidos a valor razonable

Son activos financieros adquiridos sobre los cuales no se tiene ningún tipo de control o influencia significativa y no se tiene el propósito de negociarlas en el corto plazo. Se reconocen por su valor razonable con cambios en el otro resultado integral. En el momento de su venta o pérdidas en su valor, los ajustes por valoración se imputan en el resultado del ejercicio

HOUSE DEPOT SAS.

NIT. 800.178.002-1

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Valores expresados en pesos colombianos)

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

3.2.3.- Préstamos y cuentas por cobrar

Corresponde a los activos y pasivos financieros con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Incluyen las cuentas comerciales, otras cuentas por cobrar y otras cuentas por pagar que son medidas inicialmente al precio de la transacción. Se clasifican en corrientes excepto para los vencimientos superiores a doce meses. Para el caso de cuentas comerciales, según la altura de mora, se calcula el deterioro por impago.

3.3.- Impuestos

El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por la renta por pagar del período corriente que incluye renta y complementarios e impuesto de renta para la equidad CREE. y el efecto del impuesto diferido en cada período.

3.3.1- Impuestos corrientes

IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS. La compañía es responsable del impuesto a la renta del régimen ordinario, a una tarifa de aplicación del 35%, suma que fue debidamente liquidada a cierre del ejercicio contable.

3.3.2- Impuestos diferidos

El impuesto diferido es reconocido por las diferencias temporarias entre las bases fiscales y el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros. Se miden aplicando las tasas fiscales que se esperan serán aplicables al impuesto a las ganancias durante los años en los cuales las diferencias temporales entre los valores fiscales y contables sean revertidos.

3.4.- Beneficios a empleados

La Sociedad reconoce un pasivo por beneficios a empleados cuando el empleado ha prestado servicios a cambio de beneficios y reconocerá un gasto cuando se consume el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado; por consiguiente, el beneficio a empleados comprenderá todos los tipos de retribución a los trabajadores a cambio de los servicios prestados a corto plazo (inferior a 12 meses) sin incluir indemnizaciones por despido, reconocidas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.

3.5.- Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente ya sea legal o implícita como resultado de un suceso pasado, es probable que la sociedad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios para cancelar la obligación y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

3.6.- Reservas

RESERVA LEGAL. Corresponde a las apropiaciones de los excedentes ordenados por la ley con cargo a las utilidades del ejercicio anual, correspondiente al 10%

RESERVA ESTATUTARIA. Corresponde reservas con destino a capitalizar ordenadas por la Junta de socios.

3.7.- Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen por la prestación de servicios de aseo siempre que sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos futuros asociados a los ingresos ordinarios y que éstos se puedan medir con fiabilidad.

Los ingresos por intereses de un activo financiero se reconocen cuando sea probable que la compañía reciba beneficios económicos asociados con la transacción y el importe de los ingresos pueda ser medido de forma fiable.

HOUSE DEPOT SAS.

NIT. 800.178.002-1

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Valores expresados en pesos colombianos)

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

3.8.- Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se presentan por función, detallando en las respectivas notas la composición del costo de ventas y los gastos asociados a las actividades de administración, operación y otros gastos.

NOTAS DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

4. Efectivo y equivalente de efectivo

Se tiene como política el mantener los recursos disponibles para el pago de las obligaciones con los proveedores y demás gastos operativos. Los recursos que excedan de los parámetros establecidos se colocan en inversiones temporales de renta fija de fácil disponibilidad, buscando mantener su poder adquisitivo en términos reales.

El detalle del efectivo y equivalentes de efectivo comprende:

	2.024	2.023
Caja	500.000	500.000
Bancos nacionales	588.011.770	116.769.444
Cuentas de ahorro	133.936.127	112.031.154
Derechos Fiduciarios	133.864.842	108.619.499
Totales	856.312.739	337.920.096

5. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

A la fecha de corte la cuenta de deudores y otras cuentas por cobrar, se descompone como sigue:

	2.024	2.023
Cientes nacionales	749.424.014	674.394.943
Clientes nacionales	736.216.074	607.428.235
Reconocimiento de Ingresos NIIF	13.207.940	66.966.708
Anticipos y avances	39.000	0
Deudores varios	10.135	252.044
Totales	749.473.149	674.646.987
	0	

6. Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes se detalla así:

	2.024	2.023
Anticipo de impuestos y contribuciones	14.366.169	19.495.249
Totales	14.366.169	19.495.249

7. Inventarios

Los inventarios se detallan así:

	2.024	2.023
Inventario (insumos de Aseo, Insumos de cafetería, Uniformes)	94.543.958	38.771.567
Totales	94.543.958	38.771.567

HOUSE DEPOT SAS.

NIT. 800.178.002-1

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Valores expresados en pesos colombianos)

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

8. Propiedad, planta y equipo

A la fecha de corte la propiedad, planta y equipo se descompone como sigue:

	2.024	2.023
Maquinaria y Equipo	109.908.369	54.929.299
Muebles y enseres	20.065.831	8.599.311
Equipos de computación y comunicación	26.706.051	16.313.936
Flota y Equipo de Transporte	57.960.000	57.960.000
Subtotal	214.640.251	137.802.546
Deprec. Acumulada Maquinaria y equipo	(29.318.319)	(21.971.379)
Deprec. Acumulada Equipo de oficina	(8.850.024)	(4.588.236)
Deprec. Acumulada Equipo de computo	(12.317.785)	(9.115.304)
Deprec. Acumulada Flota y equipo de transporte	(38.793.337)	(27.293.335)
Total depreciación acumulada ajustada por inflación	(89.279.465)	(62.968.254)
Total Propiedad, planta y equipo	125.360.786	74.834.292

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se realiza con el método de depreciación en línea recta se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. Las estimaciones de la vida útil de los activos es la siguiente:

Clase de Activo	Vida Útil
Equipo de Oficina	10 años
Equipos de computo	5 años
Vehículos	5 años
construcciones y Edificaciones	20 años

9. Intangibles

A la fecha de corte la cuenta de diferidos se descompone como sigue:

	2.024	2.023
Impuesto de renta diferido	314.300	0
Totales	314.300	0

10. Otros activos

A la fecha de corte la cuenta de diferidos se descompone como sigue:

	2.024	2.023
Totales	0	0

11. Obligaciones financieras e instrumentos derivados

A la fecha de corte este rubro se descomponen como sigue:

	2.024	2.023
Pagares	12.621.086	61.666.670
Totales	12.621.086	61.666.670

HOUSE DEPOT SAS.

NIT. 800.178.002-1

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Valores expresados en pesos colombianos)

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

12. Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

Este rubro presenta los valores pendientes por pagar de los proveedores, los dividendos, los impuestos causados por retenciones aplicadas a trabajadores y contratistas, los aportes exigibles de las administradoras de seguridad social y parafiscales, entre otros. El detalle está conformado como aparece a continuación:

A la fecha de corte este rubro se descomponen como sigue:

	2.024	2.023
Corto Plazo		
Proveedores	299.973.990	76.659.555
Costos y gastos por pagar	898.675	4.364.744
Retención en la fuente renta	3.743.000	954.000
Retención en la fuente ica	1.193.000	289.000
Retenciones y aportes de nomina	95.299.400	62.341.900
Acreedores varios	250.000	104.385.313
Sub-Total Corto Plazo	401.358.065	248.994.512
Largo Plazo	2.024	2.023
Proveedores	48.287.648	48.287.648
Acreedores varios	401.851.959	242.069.519
Sub-Total Largo Plazo	450.139.607	290.357.167
Total Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	851.497.672	539.351.679

13. Pasivos por impuestos corrientes

Conformado por los impuestos causados por la actividad económica como son el IVA y el ICA. El impuesto de Renta son los definitivos por la depuración fiscal de los estados financieros, los cuales son exigibles en el mes de abril del período siguiente. Este rubro se compone de la siguiente forma:

	2.024	2.023
Renta y complementarios y Cree anual	881.000	3.394.000
Impuesto a las ventas	45.154.000	28.411.000
Industria y comercio	4.443.000	4.322.000
Totales	50.478.000	36.127.000

14. Beneficios a empleados

Conformado por los salarios pendientes de pago al 31 de diciembre de los empleados. Igualmente, están relacionadas las prestaciones sociales consolidadas que se pagarán o acumularán de acuerdo a la exigibilidad de la Ley. Los siguientes son los saldos:

	2.024	2.023
Salarios por pagar	255.465.927	17.372.270
Cesantías consolidadas	274.993.033	182.951.087
Intereses a las cesantías	26.903.537	19.379.261
Vacaciones consolidadas	108.266.424	92.525.415
Totales	665.628.921	312.228.033

15. Otros Pasivos

A la fecha de corte los otros pasivos se descompone como sigue:

	2.024	2.023
Anticipos y avances recibidos-Seguridad Superior Ltda.	9.394.752	14.062.354
Ingresos recibidos para terceros	6.659.950	4.938.095
Totales	16.054.702	19.000.449

HOUSE DEPOT SAS.

NIT. 800.178.002-1

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Valores expresados en pesos colombianos)

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

16. PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía se discrimina así:

	2.024	2.023
Capital	50.000.000	50.000.000
Capital autorizado	100.000.000	100.000.000
Capital por suscribir	(50.000.000)	(50.000.000)
Capital Autorizado: 200 acciones de valor nominal \$500,000 cada una. Capital suscrito y pagado: 100 acciones de valor nominal \$500,000 cada una.		
Reservas		
Reserva legal	10.694.175	5.516.282
Totales	10.694.175	5.516.282
Revalorización del patrimonio		
Totales	0	0
Resultado del ejercicio		
Resultado del ejercicio	66.796.360	51.771.893
Totales	66.796.360	51.771.893
Resultado de ejercicios anteriores		
Resultado de ejercicios anteriores	116.600.185	70.006.185
Totales	116.600.185	70.006.185
Superávit por valorizaciones		
Totales	0	0

NOTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

17. Ingresos por prestación de servicios

Los ingresos por prestación de servicios se descomponen de la siguiente forma:

	2.024	2.023
Venta de Elementos de Aseo y Cafetería	66.742.914	59.946.423
Servicios de Aseo y Limpieza	7.025.195.918	5.038.161.974
Devoluciones en ventas (DB)	(213.141.310)	(459.878.366)
Totales	6.878.797.522	4.638.230.031

18. Costos de operación

El costo de operación se descompone de la siguiente forma:

	2.024	2.023
Costos de Personal	6.208.857.073	4.240.074.540
Honorarios	16.107.439	5.801.928
Impuestos	11.140.185	7.350.848
Seguros	4.573.957	2.312.400
Servicios	165.193.082	9.790.668
Mantenimiento y reparaciones	3.709.264	3.785.756
Gastos de viaje	24.000	0
Diversos	74.508.939	53.075.634
Totales	6.484.113.939	4.322.191.774

HOUSE DEPOT SAS.**NIT. 800.178.002-1****NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****(Valores expresados en pesos colombianos)****A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023****19. Gastos de administración**

Los Gastos de Administración y de venta se descomponen de la siguiente forma:

Administración	2.024	2.023
Gastos de personal	157.937.912	86.848.112
Honorarios	49.660.541	25.757.112
Impuestos	73.551.769	37.821.737
Arrendamientos	18.000.000	0
Seguros	2.348.453	511.655
Servicios	22.607.365	20.632.706
Legales	2.820.900	1.842.400
Mantenimientos	7.907.544	3.361.740
Adecuación e instalación	858.000	0
Gastos de viaje	1.195.295	268.400
Depreciaciones	26.311.211	19.107.441
Diversos	6.349.931	14.175.648
Provisiones	14.507.874	0
Totales	384.056.794	210.326.951
Ventas	2.024	2.023
Gastos de personal	3.185.961	0
Totales	3.185.961	0

20. Otras ganancias y pérdidas No operacionales

Los otros ingresos y gastos no operacionales se descomponen de la siguiente forma:

Ingresos no Operacionales	2.024	2.023
Recuperaciones	5.782.643	5.362.657
Recuperaciones	58.684.505	5.064.335
Diversos	49.195.471	4.197
Totales	113.662.619	10.431.190
Gastos no Operacionales	2.024	2.023
Gastos extraordinarios	1.929.642	1.714.629
Diversos	2.663.450	849.150
Totales	4.593.092	2.563.779

21. Resultado financiero neto

Los gastos e ingresos financieros se componen de:

Ingresos Financieros	2.024	2.023
Financieros	10.253.086	9.597.972
Gastos financieros:	2.024	2.023
Gastos bancarios	234.523	233.521
Intereses	13.344.858	36.450.275
Total gastos financieros	13.579.381	36.683.796
Total resultado financiero neto	(3.326.295)	(27.085.824)

HOUSE DEPOT SAS.

NIT. 800.178.002-1

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Valores expresados en pesos colombianos)

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

22. Impuesto año corriente

El impuesto de renta se calcula de la siguiente manera:

	2.024	2.023
Utilidad Contable antes de impuestos	113.184.060	86.492.893
Mas Intereses de particulares	985.745	0
Mas Intereses entidades oficiales	6.000	3.100
Mas Impuesto a las transacciones financieras	13.389.980	9.594.521
Mas Gastos de periodos anteriores	1.929.642	1.714.629
Indemnización por daños	1.275.829	0
Mas Multas y sanciones	235.000	848.000
Comparendos	428.450	0
Demandas	2.000.000	0
Renta liquida gravable	133.434.706	98.653.143
Tarifa	35%	35%
Impuesto de renta vigencia fiscal corriente	46.702.000	34.529.000
Ajuste Impuesto de renta diferido	(314.300)	192.000
Anticipo año anterior	(15.602.000)	(25.000.000)
Retenciones que le practicaron a la Sociedad	(27.636.000)	(16.093.000)
Autorretención de Renta	(9.583.000)	(5.644.000)
Anticipo	7.000.000	15.602.000
Saldo a pagar (a favor) año	881.000	3.394.000

23. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Desde la fecha de corte de los presentes estados financieros (31-dic-2024) y hasta la fecha de este informe (26-mar-2025), no se han presentado eventos posteriores que incidan en las cifras reportadas sobre los mismos. No se tiene conocimiento de situaciones que pudieran afectar las cifras aquí informadas.

24. Transacciones entre partes relacionadas

La siguiente es la relación de operaciones con partes relacionadas:

RAZON SOCIAL	ESCUELA POLITECNICA DE SEGURIDAD LTDA	FOCUS ELECTRONIC SECURITY SYSTEMS SAS	INVERSIONES S&C SAS	HSEQ SECURITY COMPANY CONSULTING	SEGURIDAD SUPERIOR LTDA	TRES SOLES SEGURIDAD LTDA	VASCO SECURIT GROUP LTDA
Cuentas por cobrar a clientes					230.983.386		
Proveedores por pagar			59.786.748	2.902.781		160.896.993	
Otras cuentas por pagar					401.851.959		250.000
Ingreso suministros de aseo					5.497.127		
Ingreso por servicio de aseo	31.026.348				790.144.560		27.410.520
Gasto por honorarios				6.457.439			
Gasto por arrendamientos			18.000.000				
Gasto por mantenimiento y reparaciones		1.646.000					
Gasto por servicios de vigilancia						154.624.158	

HOUSE DEPOT SAS.

NIT. 800.178.002-1

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Valores expresados en pesos colombianos)

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

25. Aprobación de estados financieros

Los presentes estados financieros fueron aprobados por la asamblea general de accionistas el 26 de marzo de 2025


SORELLY HERRERA GIRALDO
Representante Legal


JHON JAIRO ESPEJO HURTADO
Contador Público
T.P. 60762 - T
Ver opinión adjunta

LEONARDO FABIO PEREZ MERCADO

Revisor Fiscal

T.P. 311469-T

Designado por CR BUREAU PARTNERS