

ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2025.

Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre de 2025

Índice

Estados de Situación Financiera	3
Estados de Resultados	4
Estados de Cambios en el Patrimonio	5
Estados de Flujos de Efectivo	6
Notas a los Estados Financieros	7
Certificación de los Estados Financieros	19

Estados de Situación Financiera

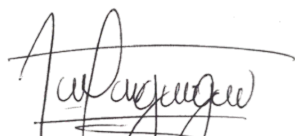
Al 31 de diciembre de 2025 con cifras comparadas al 31 de diciembre de 2024

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTAS	AL 31 DE DICIEMBRE 2025	AL 31 DE DICIEMBRE 2024
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al efectivo	1	6.760.754.360	7.668.615.434
Cuentas por Cobrar Comerciales	2	1.525.702.406	1.007.767.783
Otras cuentas por cobrar	2	861.498.403	-
Otros Activos Corrientes	3	1.025.038.263	287.150.094
Inventarios	4	230.895.822	161.782.950
Gastos Diferidos	5	107.895.489	107.895.489
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		10.511.784.742	9.233.211.750
ACTIVO NO CORRIENTE			
Activo por Impuesto Diferido	6	565.910.212	375.226.845
Propiedad planta y equipo	7	886.276.847	857.605.538
Otros Activos No Corrientes	8	46.625.073	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.498.812.133	1.232.832.383
TOTAL ACTIVO		12.010.596.875	10.466.044.133
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones Financieras Corto Plazo	9	87.399.538	122.934.068
Cuentas por Pagar y otras Corrientes	10	1.011.555.477	432.411.703
Impuestos Gravámenes y tasas	11	413.470.954	274.995.602
Beneficios a empleados Corrientes	12	1.874.064.278	1.527.292.656
Otros Pasivos Corrientes	13	13.510.711	66.795.518
TOTAL PASIVO CORRIENTE		3.400.000.957	2.424.429.547
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por pagar y otras No Corrientes	14	2.294.971.678	2.236.511.223
Beneficios a empleados No Corrientes	15	276.830.535	305.643.762
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		2.571.802.213	2.542.154.985
TOTAL PASIVO		5.971.803.170	4.966.584.532
PATRIMONIO			
Capital social	16	1.130.000.000	1.030.000.000
Reservas Obligatorias	16	428.131.848	428.131.848
Reservas Estatutarias	16	750.000.000	750.000.000
Utilidad del Ejercicio	16	539.334.103	772.470.796
Resultado de ejercicios anteriores	16	3.191.327.753	2.518.856.957
TOTAL PATRIMONIO		6.038.793.705	5.499.459.601
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		12.010.596.875	10.466.044.133



GUILLERMO MONTES SALAS
Representante Legal



IVONN PATRICIA GONZALEZ GOMEZ
Contadora Pública
T.P. 243445-T



LEONARDO FABIO PEREZ MERCADO
Designada por CR Bureau Partners S.A.S.
T.P. 311469-T

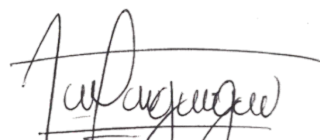
Estados de Resultados Integrales

Al 31 de diciembre de 2025 con cifras comparadas al 31 de diciembre de 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

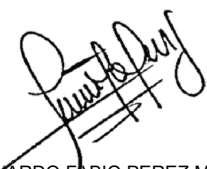
	NOTAS	AL 31 DE DICIEMBRE 2025	AL 31 DE DICIEMBRE 2024
INGRESOS OPERACIONALES			
Ingresos por servicios de vigilancia y seguridad	17	22.509.613.094	20.325.620.595
Costos Personal Directo e Indirecto	18	18.197.795.604	18.351.303.519
UTILIDAD BRUTA		4.311.817.490	1.974.317.076
Gastos de Administración	19	1.788.499.262	669.112.178
Gastos de Ventas	19	28.834.000	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		1.817.333.262	669.112.178
UTILIDAD OPERACIONAL		2.494.484.228	1.305.204.898
Otros Gastos	20	1.401.522.122	988.353.118
Otros Ingresos	20	275.882.854	153.326.744
TOTAL OTROS NO OPERACIONALES		1.125.639.269	835.026.374
Ingresos Financieros	21	104.183.661	43.870.765
Gastos Financieros	21	471.978.517	549.185.376
TOTAL OTROS FINANCIEROS		367.794.856	-505.214.611
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		1.001.050.103	975.493.135
Impuesto de Renta		461.716.000	202.922.339
TOTAL GASTOS POR IMPUESTOS		461.716.000	202.922.339
RESULTADO DEL EJERCICIO		539.334.103	772.470.796



GUILLERMO MONTES SALAS
Representante Legal



IVONN PATRICIA GONZALEZ GOMEZ
Contadora Pública
T.P. 243445-T



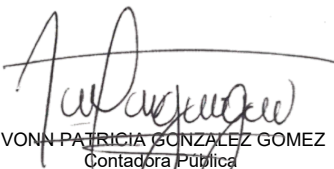
LEONARDO FABIO PEREZ MERCADO
Designada por CR Bureau Partners S.A.S.
T.P. 311469-T

Estados de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2025 con cifras comparadas al 31 de diciembre de 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	31/12/2024	AUMENTO	DISMINUCIÓN	31/12/2025
PATRIMONIO				
Capital Social	1.030.000.000	100.000.000		1.130.000.000
Reservas Obligatorias	428.131.848			428.131.848
Reservas Estatutarias	750.000.000			750.000.000
Resultados del ejercicio	772.470.796			539.334.103
Resultado de Ejercicios Anteriores	2.518.856.957	772.470.796	100.000.000	3.191.327.753
TOTALES	5.499.459.601	872.470.796	100.000.000	6.038.793.704


 GUILLERMO MONTES SALAS
 Representante Legal


 IVONN PATRICIA GONZALEZ GOMEZ
 Contadora Pública
 T.P. 243445-T


 LEONARDO FABIO PEREZ MERCADO
 Designada por CR Bureau Partners S.A.S.
 T.P. 311469-T

Estados de Flujo de Efectivo

Al 31 de diciembre de 2025 con cifras comparadas al 31 de diciembre de 2024

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN		AÑO 2025	AÑO 2024
UTILIDAD DEL PERIODO O PERDIDA		539.334.103	772.470.264
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO:			
Depreciaciones		249.265.517	1.704.178.264
Amortizaciones		17.475.989	
Deterioro Deudores	-	38.162.198	
Impuesto diferido	-	190.683.367	-
Provision de renta	-	461.716.000	202.922.339
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES		115.514.044	2.273.726.189
(-) Aumento en cuentas por cobrar	-	517.934.623	2.498.911.733
(+) Disminución otras cuentas por cobrar	-	861.498.403	-
(-) Aumento en inventarios	-	69.112.872	161.782.950
(-) Aumento activos intangibles	-	-	107.895.489
(-) Aumento Otros Activos	-	784.513.242	33.099.076
(+) Aumento Proveedores y cuentas por pagar	-	637.604.229	723.552.042
(+) Aumento Impuestos gravámenes y tasas		138.475.352	82.288.599
(+) Aumento en obligaciones laborales		317.958.394	751.167.860
(+) Aumento en otros pasivos	-	53.284.807	46.377.328
(-) Disminución en otros pasivos			-
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIONES		1.192.305.971	2.352.416.493
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
(-) Compra de propiedades, planta y equipo y de intangibles		28.671.309	1.644.130.274
(-) Compra de intangibles			-
(-) Compra de inventarios			-
(+) Disminución de propiedades, planta y equipo			-
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		28.671.309	1.644.130.274
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
(+) Nuevas obligaciones a corto plazo	-	35.534.530	22.934.068
(+) Nuevas obligaciones de largo plazo			
(-) Pago de obligaciones de largo plazo			
(-) Pago de Dividendos			
(+) Superavit por Valorizaciones			
(+) Efecto por reexpresión			
(+) Reservas			
(-) Resultado de ejercicios anteriores		233.136.693	
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		197.602.163	22.934.068
AUMENTO O DISMINUCIÓN DE EFECTIVO		907.861.074	3.004.946.476
EFFECTIVO 31 DICIEMBRE DEL AÑO ANTERIOR		7.668.615.434	4.663.668.958
EFFECTIVO 31 DE DICIEMBRE DEL PRESENTE AÑO		6.760.754.360	7.668.615.434

GUILLERMO MONTES SALAS
Representante Legal

IVONN PATRICIA GONZALEZ GOMEZ
Contadora Pública
T.P. 243445-T

LEONARDO PABLO PEREZ MERCADO
Designada por QR Bureau Partners S.A.S.
T.P. 311469-T

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Entidad que reporta

La sociedad se constituyó el 23 de julio de 2011 mediante escritura pública No. 1775 de la Notaría 76 de Bogotá D.C., inscrita el 3 de septiembre de 2011 bajo el número 01509496 del Libro IX. Inicialmente se registró con la razón social **VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA ANUBIS LTDA.**, con domicilio principal en la Calle 90 No. 60 B 08 de la ciudad de Bogotá D.C.

Posteriormente, el 6 de octubre de 2011, mediante escritura pública No. 2595 de la misma notaría, inscrita el 12 de octubre de 2011 bajo el número 01519912 del Libro IX, la empresa modificó su denominación social, adoptando el nombre **COMPAÑÍA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA ANUBIS LTDA.**

El objeto social principal de la compañía es la prestación remunerada de servicios de vigilancia y seguridad privada en todo el territorio nacional, dirigidos a personas naturales y jurídicas de derecho público y/o privado. Dichos servicios se ofrecen en las modalidades de vigilancia fija, móvil y escolta de personas, vehículos, mercancías u otros bienes durante su desplazamiento. Para ello, la empresa está autorizada a emplear armas de fuego, personal especializado, animales, medios tecnológicos y materiales (equipos de detección, visión o escucha remota, identificación, interferencia y escucha de comunicaciones, seguridad bancaria, elementos ofensivos, equipos para prevención de actos terroristas, entre otros que determine el Gobierno Nacional), así como vehículos e instalaciones físicas.

Adicionalmente, la compañía puede prestar servicios conexos de asesoría, consultoría e investigación en seguridad, siempre bajo la regulación y autorización de la Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada.

Hipótesis de Negocio en Marcha

La Gerencia no considera probable la terminación abrupta de las operaciones, sustentado en los indicadores financieros de la compañía y en el cumplimiento oportuno de sus obligaciones con empleados y proveedores. Asimismo, la Administración proyecta un crecimiento sostenible y sustentable, en línea con la estabilidad y desarrollo de la organización.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Marco Técnico Normativo

Los estados financieros de la COMPAÑÍA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA ANUBIS LTDA., correspondientes a los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024, han sido preparados de conformidad con las Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) para el Grupo 2 – NIIF para PYMES. Dichas normas se encuentran establecidas en la Ley 1314 de 2009 y el Decreto 3022 de 2013, y se fundamentan en las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, junto con sus interpretaciones oficiales traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Bases de presentación

La Compañía de Vigilancia y Seguridad Privada ANUBIS LTDA. tiene establecido, conforme a sus políticas, realizar el corte de cuentas y preparar estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2025 y 2024 han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) para el Grupo 2 – NIIF para PYMES. La base de preparación utilizada corresponde al costo histórico, salvo en el caso de propiedades de inversión y ciertos instrumentos financieros, los cuales se presentan a valores revaluados o a valor razonable al cierre de cada período de reporte.

Hasta el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015 inclusive, la compañía elaboraba sus estados financieros bajo los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia (PCGA). La información correspondiente a dicho ejercicio ha sido ajustada y se presenta conforme a las NCIF, considerando los efectos de la transición desde los PCGA colombianos al 1 de enero de 2015 hacia las NIIF para PYMES – Grupo 2.

Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional es el peso colombiano (COP), correspondiente al entorno económico principal en el que la compañía desarrolla sus operaciones.

La COMPAÑÍA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA ANUBIS LTDA. ha determinado que su moneda funcional es el peso colombiano, la cual coincide con la moneda de presentación de los estados financieros. Esta decisión se fundamenta en lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS), que disponen que las entidades deben preparar sus estados financieros en su moneda funcional. La moneda funcional se entiende como aquella correspondiente al entorno económico principal en el que la compañía opera, es decir, el entorno en el que genera y utiliza el efectivo.

Resumen de políticas contables significativas

Las políticas contables descritas a continuación han sido aplicadas de manera consistente en todos los períodos presentados en estos estados financieros. Al cierre de los estados financieros no se registraron cambios significativos en las políticas contables en su conjunto.

Efectivo y equivalentes al efectivo

El rubro de efectivo y equivalentes al efectivo comprende el dinero en caja, los depósitos en cuentas corrientes y de ahorro que mantiene la compañía, así como las inversiones financieras de bajo riesgo, fácilmente convertibles en efectivo y redimibles en cualquier momento.

Medición inicial y reconocimiento

La COMPAÑÍA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA ANUBIS LTDA. llevará sus registros contables en su moneda funcional, representada por el peso colombiano (COP).

- Los equivalentes al efectivo se reconocerán únicamente cuando tengan un vencimiento no mayor a tres meses desde la fecha de adquisición (Sección 7, párrafo 7.2).
- El efectivo se medirá al costo de la transacción (Sección 11, párrafo 11.13).
- Cada concepto de efectivo se presentará en los estados financieros dentro de una cuenta específica, de acuerdo con su condición y naturaleza dentro del activo corriente (Sección 4, párrafo 4.5, literal d).

Medición posterior

Tanto en el reconocimiento y medición inicial como en la medición posterior, las cuentas de efectivo y sus equivalentes se valoran a su valor razonable, expresado en la moneda funcional definida para la presentación de información bajo NIIF para PYMES. En el caso de la COMPAÑÍA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA ANUBIS LTDA., la moneda funcional corresponde al peso colombiano (COP).

Instrumentos financieros

La clasificación de un instrumento financiero depende de su naturaleza y del propósito para el cual el activo o pasivo es adquirido, y se determina en el momento de su reconocimiento inicial.

Los activos y pasivos financieros se reconocen inicialmente al costo, incluyendo los costos de transacción directamente atribuibles a su adquisición, los cuales se registran inmediatamente en resultados.

Los instrumentos medidos al costo amortizado, tales como préstamos, cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar y activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, se contabilizan aplicando el método del costo amortizado con base en la tasa de interés efectiva.

Propiedad, planta y equipo

La compañía registra como propiedad, planta y equipo aquellos activos tangibles adquiridos que se utilizan de manera permanente en el desarrollo de sus operaciones y cuya vida útil excede un año. Estos activos se reconocen inicialmente al costo de adquisición, el cual incluye los costos y gastos directos e indirectos incurridos hasta que el activo se encuentra en condiciones de utilización.

Los gastos de reparación, conservación y mantenimiento ordinario se reconocen en resultados del período en que se incurren. En contraste, los desembolsos asociados a mantenimientos mayores se capitalizan como parte del valor del activo.

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta, sin considerar valor residual, sobre las vidas útiles estimadas. La vida útil, el valor residual y el método de depreciación se revisan al final de cada período de reporte, y cualquier cambio en las estimaciones se aplica de manera prospectiva.

Las vidas útiles estimadas se encuentran dentro de los siguientes rangos:

Equipo de oficina: 10 años	10 Años
Equipos de cómputo: 5 años	5 Años
Vehículos: 10 años	10 Años
Equipos de seguridad: 10 años	10 Años

Un activo de propiedad, planta y equipo se da de baja en el momento de su disposición o cuando no se espera que genere beneficios económicos futuros derivados de su uso continuo.

Préstamos y cuentas por cobrar

Este rubro corresponde a activos y pasivos financieros con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Incluye las cuentas comerciales, otras cuentas por cobrar y otras cuentas por pagar, las cuales se reconocen inicialmente al precio de la transacción. Se clasifican como corrientes, excepto aquellas con vencimientos superiores a doce meses. En el caso de las cuentas comerciales, se evalúa periódicamente el riesgo de incobrabilidad y, según el nivel de mora, se reconoce el deterioro por impago.

Deterioro de activos financieros

Los activos financieros distintos de aquellos designados al valor razonable con cambios en resultados son sometidos a pruebas de deterioro al cierre de cada período de reporte.

Un activo financiero se considera deteriorado cuando existe evidencia objetiva de pérdida como consecuencia de uno o más eventos ocurridos después de su reconocimiento inicial, y cuando dichos eventos afectan los flujos de efectivo futuros estimados del activo.

Bajas de activos y pasivos financieros

Los activos financieros se darán de baja cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo asociados o cuando se transfieran de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo a otra entidad.

Los pasivos financieros se darán de baja únicamente cuando las obligaciones de la compañía hayan expirado, se cancelen o se cumplan.

La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación entregada o por entregar se reconocerá en el estado de resultados como ganancia o pérdida.

Impuestos

Impuesto corriente La compañía es responsable del impuesto a la renta bajo el régimen ordinario, aplicando una tarifa del 35%, suma que fue debidamente liquidada al cierre de los ejercicios contables 2025 y 2024.

Impuesto corriente El impuesto diferido se reconoce por las diferencias temporarias entre las bases fiscales y el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros. Su medición se realiza aplicando las tasas fiscales que se espera sean aplicables al impuesto a las ganancias en los períodos en los cuales dichas diferencias temporarias entre valores fiscales y contables se reviertan.

Beneficios a los Empleados

SEGURIDAD SUPERIOR LIMITADA reconocerá como cuentas por pagar por beneficios a empleados todas las contraprestaciones otorgadas a los trabajadores a cambio de sus servicios.

El costo de los beneficios se reconocerá:

- Como pasivo, después de deducir los importes pagados directamente a los empleados o como contribuciones a fondos de beneficios. Si el importe pagado excede las aportaciones requeridas, el exceso se reconocerá como activo, en la medida en que genere una reducción futura en pagos o un reembolso en efectivo.
- Como gasto, salvo que otra norma requiera que el costo se capitalice como parte de un activo (por ejemplo, inventarios o propiedad, planta y equipo).

Los beneficios a empleados a largo plazo comprenden, entre otros, las vacaciones acumuladas con periodos superiores a un (1) año

Reservas

Reserva legal Corresponde a las apropiaciones de las excedentes ordenadas por la ley, con cargo a las utilidades del ejercicio anual, equivalentes al 10%.

Reserva estatutaria Corresponde a las reservas destinadas a capitalización, de acuerdo con las decisiones adoptadas por la Junta de Socios.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por prestación de servicios de vigilancia y seguridad privada se reconocen siempre que sea probable que la compañía obtenga los beneficios económicos futuros asociados y que dichos ingresos puedan medirse de manera fiable. Los ingresos por intereses de activos financieros se reconocen cuando exista una alta probabilidad de que la compañía reciba los beneficios económicos derivados de la transacción y el importe de los ingresos pueda determinarse con fiabilidad.

Reconocimiento de costos y gastos

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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

NOTA 1: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El valor registrado en efectivo y equivalentes al efectivo corresponde al **efectivo en caja** y a los **depósitos en entidades financieras**.

DESCRIPCION	2025	2024
CDT	4.492.486.832	
BANCOS NACIONALES	1.476.460.402	1.950.838.788
FIDUCIAS	723.057.941	840.887.106
CUENTAS EN EL EXTERIOR	66.249.186	4.855.029.659
UNIONES TEMPORALES		21.359.881
CAJAS MENORES	2.500.000	500.000
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	6.760.754.360	7.668.615.434

Los recursos representados en efectivo cumplen con las siguientes condiciones:

- Tienen disponibilidad inmediata para atender las operaciones ordinarias de la compañía.
- Se encuentran debidamente conciliados con los extractos bancarios.
- No presentan partidas pendientes de conciliación ni diferencias con los saldos reportados por las entidades financieras

NOTA 2: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, el detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se presenta como sigue:

DESCRIPCION	2025	2024
NACIONALES	1.563.864.604	939.991.912
PROVISION DE DETERIORO DE CARTERA	-38.162.198	-13.109.773
OTROS	0	61.554.852
OTRAS UNIONES TEMPORALES	0	1.479.098
ANTICIPOS Y AVANCES	0	17.851.694
Total	-38.162.198	1.007.767.783

Los deudores, en su mayoría, corresponden a saldos a favor de la entidad por la venta de servicios. Se contabilizan por su valor nominal, y las amortizaciones se realizan con los pagos mensuales según lo convenido contractualmente.

El deterioro individual de los deudores se reconoce sobre los saldos en mora y no pagados dentro de los términos establecidos. Dicho deterioro se estima con base en un análisis individual de las cuentas por cobrar, garantizando que los Estados Financieros reflejen razonablemente la recuperabilidad de los activos.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCION	2025	2024
EMPRESAS DEL GRUPO	350.000.000	0
PROVEEDORES	309.372.034	0
ATRAJAJADORES	15.705.700	0
SOCIOS Y ACCIONISTAS	30.065.728	0
IMPUESTOS Y RETENCIONES	83.500.346	287.150.094
OTROS	72.854.595	0
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	861.498.403	287.150.094

El incremento respecto al año anterior obedece principalmente a la clasificación dada el año pasado. Asimismo, se incluyen cuentas por cobrar a trabajadores, socios y accionistas, así como valores correspondientes a impuestos y retenciones a favor de la entidad.

NOTA 3: OTROS ACTIVOS CORRIENTES

DESCRIPCION	2025	2024
CLIENTES UT	755.323.262	0
CARTERA NIIF	269.715.001	0
IMPUESTOS Y RETENCIONES	0	0
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	1.025.038.263	0

El incremento respecto al año anterior se debe principalmente al reconocimiento de cuentas por cobrar a Clientes UT y la Cartera NIIF, que en conjunto representan el 100% del saldo de activos corrientes en 2025.

NOTA 4: INVENTARIOS

DESCRIPCION	2025	2024
INVENTARIOS	230.895.822	161.782.950
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	230.895.822	161.782.950

Constituye los bienes adquiridos se realiza con la intención de ser comercializados o consumidos en la prestación de servicios por la compañía, en desarrollo de la función principal de su actividad económica.

Estos inventarios representan activos corrientes destinados a respaldar la operación normal de la empresa y se reconocen al costo de adquisición, ajustado según el método de valuación mencionado.

NOTA 5: GASTOS DIFERIDOS

DESCRIPCION	2025	2024
REPARACIONES LOCATIVAS	107.895.489	107.895.489
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	107.895.489	107.895.489

Al 31 de diciembre de 2024, la compañía registra un saldo en gastos diferidos por \$107.895.489, correspondiente a la renovación general del cuarto de bombas.

De acuerdo con las políticas contables, este valor debía amortizarse en un período de 6 meses a partir de enero de 2025. Sin embargo, la amortización no fue reconocida oportunamente en los estados financieros, situación que será ajustada en el ejercicio siguiente para reflejar adecuadamente el gasto en resultados.

La administración aclara que este hecho no afecta la integridad de los activos, sino únicamente la oportunidad del registro contable, y se procederá a realizar la amortización correspondiente en el período 2025.

NOTA 6: ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

DESCRIPCION	2025	2024
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO		375.226.845
OTROS	375.226.845	
MEJORAS EN BIEN AJENO	208.159.356	
AMORTIZACION ACUMULADA	-17.475.989	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	565.910.212	375.226.845

Durante el año 2025 se registró un incremento significativo en los activos corrientes, alcanzando un total de \$565.910.212, frente a los \$375.226.845 reportados en 2024.

Este aumento se explica principalmente por la reclasificación del rubro "Activo por impuesto diferido" hacia la categoría de "Otros", así como por la incorporación de mejoras en bien ajeno por \$208.159.356, con su respectiva amortización acumulada de \$17.475.989.

En consecuencia, la variación refleja una mayor inversión en activos operativos y una optimización en la presentación de las partidas, fortaleciendo la posición financiera de la entidad para el periodo 2025.

NOTA 7: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle y movimiento de las propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre de 2025 y 2024

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO						
El siguiente es el detalle y movimiento de las propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre de 2025 y 2024						
Costo	Muebles, enseres y equipo de Oficina	Cómputo y Telecomunicaciones	Vehículos	Equipos de Seguridad	Semovientes	Total
Saldo neto al 31 de diciembre de 2024	28.958.158	257.660.730	1.175.217.904	308.122.722	29.600.000	1.799.559.514
compras	28.909.629	140.726.863	0	105.638.318	-	275.274.810
Saldo neto al 31 de diciembre de 2025	57.867.787	398.387.593	1.175.217.904	413.761.040	29.600.000	2.074.834.324
Depreciación						-
Saldo neto al 31 de diciembre de 2024	-	28.964.061	95.483.117	585.422.414	202.484.404	29.599.980
Gasto de depreciación del año	-	59.192.010	190.433.925	685.719.474	223.612.068	29.600.000
Saldo neto al 31 de diciembre de 2024	-	5.903	162.177.613	589.795.490	105.638.318	20
Saldo neto al 31 de diciembre de 2025	-	1.324.223	207.953.668	489.498.430	190.148.972	-
						886.276.847

Durante el año 2025 se realizaron adquisiciones principalmente en equipos de oficina, cómputo y telecomunicaciones, así como en equipos de seguridad, lo que incrementó el costo total de Propiedad, Planta y Equipo en \$275.274.810.

El gasto por depreciación del período ascendió a \$1.188.557.477, reflejando un aumento significativo frente al año anterior.

El saldo neto en libros al cierre de 2025 fue de \$886.276.847, mostrando un leve crecimiento respecto al 2024, principalmente por las nuevas adquisiciones que compensaron el efecto de la depreciación.

NOTA 8: OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

DESCRIPCION	2025	2024
BANCOS	40.433.536	
ANTICIPOS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	5.388.867	
ANTICIPOS Y AVANCES	802.670	
TOTAL	46.625.073	0

El valor material de la nota, para el caso Bancos, corresponde a la integración de las UT, en este caso esta en no corriente dado que esto se liquidará a los integradores al finalizar la liquidación de las UT.

NOTA 9: OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

DESCRIPCION	2025	2024
BANCOS	87.399.538	122.934.068
TOTAL	87.399.538	122.934.068

Al cierre de 2025 se logró disminuir el valor del crédito en AV Villas.

NOTA 10: CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al cierre del ejercicio 2025, las cuentas por pagar de la compañía presentan un incremento significativo frente al año anterior, como se detalla a continuación:

DESCRIPCION	2025	2024
PROVEEDORES	508.119.003	294.958.277
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	485.666.474	125.224.732
RETENCIONES	17.770.000	12.228.694
TOTAL	1.011.555.477	432.411.703

NOTA 11: IMPUESTOS

La composición de este rubro refleja las obligaciones tributarias al cierre del ejercicio, correspondientes al **Impuesto de Renta y Complementarios**, **Impuesto sobre las Ventas (IVA)** y **Impuesto de Industria y Comercio (ICA)**.

En relación con el impuesto de renta, durante la vigencia 2025 se efectuó la compensación del anticipo pagado en la declaración de renta del año gravable 2024, así como el reconocimiento de los pagos realizados por concepto de **autorretención especial en renta**.

Estos valores se registran conforme a las disposiciones fiscales aplicables y representan las obligaciones tributarias exigibles de la entidad al cierre del período.

DESCRIPCION	2025	2024
*DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	194.244.000	176.142.000
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	102.149.000	73.268.675
INDUSTRIA Y COMERCIO	29.946.553	25.584.927
TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	326.339.553	274.995.602

*

IMPUESTO DE RENTA CALCULADO	409.160.000
(-)ANTICIPO DE RENTA VIGENCIA 2025	139.719.000
(-) AUTORRETENCION ESPECIAL EN RENTA PAGADA	75.297.000
IMPUESTO NETO A PAGAR	194.144.000

NOTA 12: BENEFICIO A EMPLEADOS

DESCRIPCION	2025	2024
SALARIOS POR PAGAR	1.021.552.958	675.123.544
CESANTIAS CONSOLIDADAS	775.008.841	556.539.000
INTERESES A LAS CESANTIAS	77.502.479	58.972.704
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	-	236.657.408
TOTAL	1.874.064.278	1.527.292.656

Las obligaciones laborales de la compañía presentan un incremento frente al año anterior. El aumento se explica principalmente por mayores compromisos en salarios por pagar y cesantías consolidadas. Los intereses sobre las cesantías también muestran un crecimiento moderado, mientras que las retenciones y aportes de nómina reflejan una variación frente al período anterior. El saldo total evidencia un mayor nivel de obligaciones laborales, lo que resalta la necesidad de una gestión adecuada de los recursos para garantizar el cumplimiento oportuno de los compromisos con los empleados y las obligaciones legales.

NOTA 13: OTROS PASIVOS CORRIENTES

DESCRIPCION	2025	2024
ANTICIPOS	-	66.795.518
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	13.510.711	-
TOTAL	13.510.711	66.795.518

En el año 2024, el saldo por anticipos y avances correspondía a pagos recibidos de clientes por facturas que serían aplicados posteriormente.

Para el cierre de 2025, la composición de este rubro cambió: ya no se registran anticipos de clientes, mientras que se incluyen costos y gastos por pagar, reflejando nuevas obligaciones pendientes de liquidación.

NOTA 14: CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS NO CORRIENTES

DESCRIPCION	2025	2024
ACREEDORES VARIOS	2.235.464.400	2.236.511.223
DIVIDENDOS	26.483.215	-
IMPUESTOS	31.200.085	-
TOTAL	2.293.147.700	2.236.511.223

En el año 2024, el rubro correspondía principalmente a préstamos generados entre compañías con el tercero HSEQ Security Company Consulting S.A.S. Para el cierre de 2025, la composición de este rubro se mantiene y se registran obligaciones con acreedores varios, junto con dividendos decretados y obligaciones tributarias.

NOTA 15: BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTES

DESCRIPCION	2025	2024
VACACIONES CONSOLIDADAS	276.830.535	305.643.762
TOTAL	276.830.535	305.643.762

Los beneficios a empleados categorizados como de largo plazo corresponden a aquellos compromisos que la empresa proyecta cancelar en un período superior a doce meses. Dentro de este rubro se incluyen principalmente las vacaciones consolidadas, que representan las obligaciones acumuladas con los trabajadores por este concepto.

En el cierre de 2025, el saldo refleja una disminución frente al año anterior, lo que obedece a la aplicación y pago de parte de las vacaciones acumuladas durante el período.

NOTA 16: CAPITAL SOCIAL

El capital social al 31 de diciembre de 2025 está conformado por 1130 acciones con un valor nominal de 1.130.000.000 valor nominal de \$1.000 cada una y distribuida en los socios capitalistas.

Para el 2025 se realizó capitalización por 100.000.000 mediante acta 53 del 10 de diciembre de 2025.

SOCIO	CUOTA	VALOR 2025	CUOTA	VALOR 2024
SOCIO 1	791	791.000.000	721	721.000.000
SOCIO 2	339	339.000.000	309	309.000.000
TOTAL	1130	1.130.000.000	1030	1.030.000.000

RESERVAS

El saldo de este rubro refleja los recursos retenidos por la entidad, tomados de las utilidades y de los incrementos generados con cargo al ejercicio anual, con el objeto de cumplir disposiciones legales, estatutarias o atender fines específicos.

De acuerdo con los resultados acumulados positivos por valor de **\$ 539.334.103** se debe apropiar la **reserva legal** equivalente al 10%, lo que corresponde a **\$53.933.410**.

RESULTADOS

Corresponden a los ingresos percibidos y los egresos incurridos por el ente económico durante los años terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024, derivados del desarrollo de su actividad comercial.

NOTA 17: INGRESOS NETOS DE SEGURIDAD

DESCRIPCION	2025	2024
INGRESOS DE SERVICIOS DE SEGURIDAD	19.364.397.232	13.789.352.717
INGRESOS UT	3.145.215.861	6.536.267.878
TOTAL	22.509.613.094	20.325.620.595

Los ingresos de la compañía corresponden al desarrollo de su objeto social principal, el cual está representado por la prestación de servicios de vigilancia y seguridad privada.

NOTA 18: COSTOS DE PERSONAL

DESCRIPCION	2025	2024
COSTOS DE PERSONAL	17.824.824.034	16.895.188.452
SERVICIOS	215.242.105	245.488.731
OTROS COSTOS	86.594.478	372.237.663
IMPUESTOS	67.601.592	176.088.340
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3.533.394	261.291.109
ARRENDAMIENTOS	-	301.246.911
SEGUROS	-	72.591.872
ADECUACIONES E INSTALACIONES	-	26.950.441
GASTOS DE VIAJE	-	320.000
TOTAL	18.197.795.604	18.351.403.519

Los costos y gastos operativos se mantuvieron en niveles similares entre ambos períodos. En 2025 predominan los costos de personal, mientras que se reducen rubros como arrendamientos, seguros, mantenimiento y otros gastos, lo que refleja una mayor concentración en el componente laboral y una disminución en gastos generales.

NOTA 19: OTROS GASTOS OPERACIONALES

DESCRIPCION	2025	2024
SUELDOS	426.390.820	243.882.403
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	647.668.527	425.229.775
OTRAS CARGAS Y PRESTACIONES SOCIALES	562.665.566	
SERVICIOS	29.110.210	
SOSTENIMIENTOS Y CONTRIBUCIONES	122.664.139	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	1.788.499.262	669.112.178
OTROS IMPUESTOS	28.834.000	
TOTAL OTRO GASTOS	28.834.000	-
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	1.817.333.262	669.112.178

En 2025 los gastos administrativos muestran un incremento frente al año anterior, principalmente por mayores sueldos, cargas sociales y nuevos rubros de servicios e impuestos. Adicionalmente, se registran otros impuestos que no estaban presentes en 2024.

NOTA 20: OTROS NO OPERACIONALES

El siguiente es un detalle del resultado de otras ganancias (pérdidas) no operacionales al 31 de diciembre de 2025

DESCRIPCION	2025	2024
RECUPERACIONES	129.892.797	150.433.445
OTROS INGRESOS	145.981.354	2.671.988
TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	275.874.152	153.105.433
DIVERSOS	1.334.067.849	981.470.497
IMPUESTOS Y RETENCIONES	67.454.273	130.930
MULTAS Y SANCIONES		2.626.900
COMPARENDOS		4.124.791
TOTAL OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	1.401.522.122	988.353.118
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	1.125.647.971	835.247.685

NOTA 21: OTROS FINANCIEROS

DESCRIPCION	2025	2024
INGRESOS FINANCIEROS	104.183.661	658.541.355
TOTAL OTROS INGRESOS FINANCIEROS	104.183.661	658.541.355
DIFERENCIA EN CAMBIO	347.304.109	
GRAVAMEN A MOVIMIENTOS FINANCIEROS	98.899.557	
INTERESES CORRIENTES	20.880.916	35.768.380
GASTOS POR INTERESES FINANCIEROS	4.893.934	117.558.364
TOTAL OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	471.978.517	153.326.744
TOTAL OTROS FINANCIEROS	367.794.856	- 505.214.611

Los ingresos financieros corresponden principalmente a rendimientos obtenidos por la compañía. Sin embargo, estos se ven superados por los gastos financieros, que incluyen intereses corrientes, gravamen a movimientos financieros y otros cargos.

HECHOS POSTERIORES

A la fecha de presentación, la Administración no tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad a los períodos informados —correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2025 y hasta la fecha de autorización de estos Estados Financieros— que deban ser revelados.

Finalmente, en relación con las condiciones del negocio, es importante resaltar que la compañía continúa presentando propuestas de nuevos proyectos, orientados a fortalecer y consolidar su posición en el mercado.

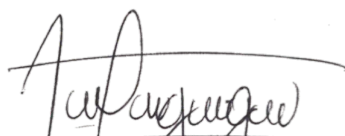
Señores
CR BUREAU PARTNERS S.A.S
Atn. Leonardo Fabio Perez Mercado
Revisor Fiscal Designado
Ciudad.

Certificación de los Estados Financieros Ley 222 de 1995

Dando cumplimiento a lo establecido en el Artículo 37 de la Ley 222 de 1995, los suscritos Representante Legal y, contador de **COMPAÑÍA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA ANUBIS LTDA** certificamos que, hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros, estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo a Diciembre 31 del 2025, de conformidad con el anexo 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para entidades del grupo 2, al cual pertenecemos; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros.



GUILLERMO MONTES SALAS
Representante Legal



IVONN PATRICIA GONZALEZ GOMEZ
Contadora Pública
Tarjeta Profesional 243445-T

INFORME DEL REVISOR FISCAL

Señores

COMPAÑÍA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA ANUBIS LTDA
Junta de Socios

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la COMPAÑÍA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA ANUBIS LTDA, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024 y los estados de resultados y otro resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias. La presentación y clasificación de los Estados Financieros, así como las notas y las revelaciones, son de responsabilidad exclusiva de la Gerencia.

Responsabilidad del revisor fiscal

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, con base en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo la auditoría de conformidad con Normas de Auditoría Generalmente aceptadas en Colombia. Dichas normas exigen que cumpla con requisitos éticos, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Revisor Fiscal, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error.

Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el Revisor Fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables

realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para fundamentar nuestra opinión de auditoría sin salvedades.

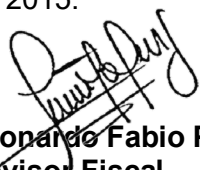
Opinión

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, tomados fielmente de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre de 2024 y 2025, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

Informe sobre requerimientos legales y regulatorios

Fundamentados en el alcance de nuestra auditoría, en las manifestaciones escritas realizadas por la gerencia y la administración, no estamos enterados de situaciones indicativas de inobservancia en el cumplimiento de las siguientes situaciones de la compañía: 1). La contabilidad de la COMPAÑÍA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA ANUBIS LTDA., ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable. 2). Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta de Socios. 3). La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de socios se llevan y se conservan debidamente. 4). Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores, el cual incluye la constancia por parte de la administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores. 5). La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La Compañía no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral de acuerdo a los registros contables.

Hacen parte de este dictamen los informes entregados en el transcurso de nuestro trabajo, así como lo establecido artículos 1.2.1.2. y 1.2.1.5. del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015.



Leonardo Fabio Pérez Mercado
Revisor Fiscal.

Tarjeta Profesional 311469-T

Designado por la Firma Cr Bureau Partners S.A.S.

Bogotá D.C.

31 de marzo de 2026