

**COMPañIA DE VIGILANCIA Y
SEGURIDAD PRIVADA ANUBIS LTDA**



**ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
ANUALES**

2024

**(Expresados en pesos colombianos)
(Comparativo al 31 de diciembre de 2024)**

TABLA DE CONTENIDO

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.....	4
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES	5
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	6
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	7
NOTAS DE CARÁCTER GENERAL	8
1. Entidad que reporta.....	8
2. Hipótesis de Negocio en Marcha.....	8
3. Bases de preparación de los estados financiero	9
4. Resumen políticas contables significativas.....	10
4.1 Efectivo y equivalentes al efectivo	10
4.2 Instrumentos financieros.....	10
4.3 Propiedad, planta y equipo	11
4.4 Préstamos y cuentas por cobrar	11
4.5 Deterioro de activos financieros.....	11
4.6 Impuestos	12
4.7 Beneficios a empleados.....	12
4.8 Reservas	12
4.9 Reconocimiento de ingresos.....	12
NOTAS DE CARACTER ESPECIFICO	13
5. Efectivo y equivalentes de efectivo	13
6. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	13
7. Activos y pasivos por impuestos	14
8. Activo por inventarios	15
9. Gastos diferidos.....	15
10. Activo diferido	15
11. Propiedades, planta y equipo.....	16
12. Obligaciones financieras.....	17
13. Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	17
14. Beneficios a empleados.....	18
15. Otros pasivos.....	19
16. Patrimonio	19
17. Ingresos por prestación de servicios.....	19
18. Costos de operación.....	22
19. Gastos de administración	23
20. Otras ganancias (pérdidas) no operacionales.....	24

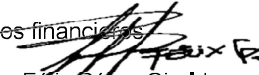
21.	Resultado financiero neto	24
22.	Gasto por impuestos.....	25
23.	Hechos ocurridos después del período que se informa.....	26
24.	Aprobación de Estados Financieros.....	26
CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS		27

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPAÑÍA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PROIVADA ANUBIS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2024 Y 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)


	Nota	2024	2023
ACTIVOS			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	\$ 7.668.615.434	\$ 4.663.668.957
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	\$ 1.007.767.783	\$ 3.506.679.516
Activos por impuestos corrientes	7	\$ 287.150.094	\$ 254.051.018
Inventarios	8	\$ 161.782.950	-
Gastos diferidos	9	\$ 107.895.489	-
Total activo corriente		\$ 9.233.211.750	\$ 8.424.399.491
Activo por impuesto diferido	10	\$ 375.226.845	\$ 375.226.845
Propiedades, planta y equipo	11	\$ 857.605.538	\$ 917.653.528
Total activo no corriente		\$ 1.232.832.383	\$ 1.292.880.373
Total, de activo		\$ 10.466.044.133	\$ 9.717.279.864
PASIVOS			
Pasivo corriente			
Obligaciones financieras	12	\$ 122.934.068	\$ 100.000.000
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	13	\$ 432.411.703	\$ 1.058.846.183
Pasivos por impuestos corrientes	7	\$ 274.995.602	\$ 395.629.342
Beneficios a empleados	14	\$ 1.527.292.656	\$ 777.535.968
Otros pasivos	15	\$ 66.795.518	\$ 20.418.190
Total pasivo corriente		\$ 2.424.429.547	\$ 2.352.429.683
Pasivo no corriente			
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	13	\$ 2.236.511.223	\$ 2.333.628.785
Beneficios a empleados	14	\$ 305.643.762	\$ 304.232.590
Impuesto diferido	9	\$ -	\$ -
Total pasivo no corriente		\$ 2.542.154.985	\$ 2.637.861.375
Total pasivo		\$ 4.966.584.532	\$ 4.990.291.058
Patrimonio			
Capital suscrito y pagado	16	\$ 1.030.000.000	\$ 1.030.000.000
Reserva legal		\$ 428.131.848	\$ 427.483.183
Reserva estatutaria		\$ 750.000.000	\$ 750.000.000
Resultado de ejercicios anteriores		\$ 2.518.856.957	\$ 2.513.018.969
Resultado del ejercicio		\$ 772.470.796	\$ 6.486.654
Total patrimonio		\$ 5.499.459.601	\$ 4.726.988.806
Total pasivo y patrimonio		\$ 10.466.044.133	\$ 9.717.279.864

 Parte integral de los estados financieros

Guillermo Montes Salas
Representante Legal


 Félix Pérez Giraldo
 Contador T.P. 242855-T

Designado por Amézquita BPO SAS


 Leonardo Pablo Pérez Mercado
 Revisor Fiscal T.P. 311469-T

Designado por Cr Bureau Partnes SAS
 Ver dictamen adjunto

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
 COMPAÑÍA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PROIVADA ANUBIS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2024 Y 2023
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)**

	Nota	2024	2023
Ingresos por prestación de servicios	17	\$ 20.325.620.595	\$ 20.153.412.589
Costos de operación	18	\$(18.351.303.519)	\$ (17.626.909.604)
Utilidad bruta		\$ 1.974.217.076	\$ 2.526.502.985
Gastos administrativos	19	\$ (669.112.178)	\$ (1.028.880.080)
Resultado de la operación		\$ 1.305.104.898	\$ 1.497.622.905
Otras ganancias (pérdidas) no operacionales	20	\$ (835.237.685)	\$ (438.307.184)
Ingresos financieros		\$ 43.870.765	\$ 1.793.305
Gastos por Intereses financieros		\$ (35.768.380)	\$ (60.447.539)
Ingreso (gasto) Diferencia en cambio		\$ 614.981.901	\$ (1.062.703.766)
Otros gastos financieros		\$ (117.558.364)	\$ (117.290.253)
Resultado financiero neto	21	\$ 505.525.922	\$ (1.238.648.253)
Utilidad antes de impuesto a las ganancias		\$ 975.393.135	\$ (179.332.530)
Impuesto de renta diferido		-	\$ 484.048.845
Impuesto de renta y complementarios	22	\$ (202.922.339)	\$ (298.229.661)
Utilidad neta del periodo		\$ 772.470.796	\$ 6.486.654
Total, resultado integral del periodo		\$ 772.470.796	\$ 6.486.654

Las notas forman parte integral de los estados financieros



Guillermo Montes Salas
 Representante Legal



Félix Pérez Giraldo
 Contador T.P. 242855-T
 Designado por Amézquita BPO SAS





Leonardo Fabio Pérez Mercado
 Revisor Fiscal T.P. 311469-T
 Designado por Cr Bureau Partnes SAS
 Ver dictamen adjunto

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
COMPAÑÍA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PROIVADA ANUBIS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2024 Y 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTA	2024	2023
Actividades de operación			
Utilidad (Pérdida) neta del ejercicio		\$ 772.470.264	\$ 6.486.654
Ajustes de partidas que no afectaron efectivo			
Depreciación de activos fijos	11	\$ 1.704.178.264	\$ 181.003.940
Provisión de renta	22	\$ (202.922.339)	\$ (298.229.661)
Cambios en activos y pasivos de operación, neto:			
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	6	\$ 2.498.911.732	\$ (1.601.816.975)
Activos por impuestos corrientes netos	7	\$ (33.099.076)	\$ (50.374.018)
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	13	\$ (723.552.042)	\$ 377.312.502
Por impuestos no corrientes	7	\$ 82.288.599	\$ 587.926.835
Beneficios a empleados	14	\$ 751.167.859	\$ 188.397.187
Variación otros activos y pasivos	15	\$ 46.377.328	\$ (472.950.831)
Gastos diferidos	9	\$ (107.895.489)	\$
Inventarios	8	\$ (161.782.950)	\$
Efectivo neto usado por las actividades de operación		\$ 4.626.142.682	\$ (1.082.244.367)
Actividades de Inversión:			
Propiedades, planta y equipo y de inversión	10	\$ (1.644.130.274)	\$ (199.670.601)
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión		\$ (1.644.130.274)	\$ (199.670.601)
Actividades de financiamiento			
Obligaciones a corto plazo	11	\$ 22.934.068	\$ 2.462.810
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento		\$ 22.934.068	\$ 2.462.810
Variación neta del efectivo y equivalentes de efectivo		\$ 3.004.946.476	\$ (1.279.452.158)
Efectivo y equivalentes al inicio del año		\$ 4.663.668.958	\$ 5.943.121.116
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo		\$ 7.668.615.434	\$ 4.663.668.957


 Guillermo Montes Salas
 Representante Legal


 Eddy Pérez Giraldo
 Contador T.P. 242855-T
 Designado por Amézquita BPO SAS


 Leonardo Fabio Pérez Mercado
 Revisor Fiscal T.P. 311469-T
 Designado por Cr Bureau Partes SAS
 Ver dictamen adjunto



**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
COMPAÑÍA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PROIVADA ANUBIS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2024 Y 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

	Cuotas o partes de interés social	Reservas	Resultados de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$ 1,030,000,000	\$ 1,124,582,136	\$ 2,036,909,543	\$ 529,010,473	\$ 4,720,502,152
Capitalizaciones					-
Reservas					-
Utilidad del ejercicio				\$ 6,486,654	\$ 6,486,654
Traslado de resultados del ejercicio			\$ 529,010,473	(529,010,473)	\$
Distribución de utilidades					\$
Saldo final al 31 de diciembre de 2023	\$ 1,030,000,000	\$ 1,124,582,136	\$ 2,565,920,016	\$ 6,486,654	\$ 4,726,988,806
Capitalizaciones					-
Reservas		\$ 648,665			648,665
Utilidad del ejercicio				\$ 772,470,796	\$ 772,470,796
Traslado de resultados del ejercicio			\$ 5,837,988	\$ (6,486,654)	\$ (648,666)
Distribución de utilidades					\$
Saldo final al 30 de junio de 2024	\$ 1,030,000,000	\$ 1,125,230,801	\$ 2,571,758,004	\$ 772,470,796	\$ 5,499,459,601

Guillermo Montes Salas
Representante Legal

Félix Pérez Giraldo
Contador T.P. 242855-T

Designado por Amézquita BPO SAS

Leonardo Fabio Pérez Mercado
Revisor Fiscal T.P. 311469-T

Designado por Cr Bureau Partnes SAS
Ver dictamen adjunto

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Entidad que reporta

La COMPAÑIA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA ANUBIS LTDA., 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 constituyó la compañía comercial VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA ANUBIS LTDA., su domicilio principal se encuentra ubicado en la Calle 90 N 60 B 08 de la ciudad de Bogotá DC.

El 6 de octubre de 2011 por escritura pública No. 2595 de la notaría 76 de Bogotá D.C., inscrita el 12 de octubre de 2011, bajo el número 01519912 del libro IX, la empresa cambio su nombre de VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA ANUBIS LTDA., por el de COMPAÑIA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA ANUBIS LTDA.

La Compañía tiene como objeto social principal, la presentación remunerada de servicios de vigilancia y seguridad privada a lo largo y ancho del territorio nacional, a favor de personas naturales y/o jurídicas de derecho público y/o privado, en la modalidad de vigilancia fija, móvil y/o escolta a personas, vehículos, mercancías o cualquier otro objeto, durante su desplazamiento, mediante la utilización de armas de fuego, recursos humanos, animales, medios tecnológicos o materiales (equipos de detección, equipos de visión o escucha remotos, identificación, interferencia y escucha de comunicaciones, equipos de seguridad bancaria, equipos o elementos ofensivos, equipos para prevención de actos terroristas y los demás que determine el gobierno nacional), vehículos e instalaciones físicas y cualquier otro medio autorizado por la superintendencia de vigilancia y seguridad privada, así como la prestación de servicios conexos, como los de asesoría, consultoría e investigación en seguridad.

2. Hipótesis de Negocio en Marcha

En cumplimiento de las disposiciones del Decreto 854 del 3 de agosto de 2021 modificado por el Decreto 1378 del 28 de octubre de 2021, se presentan a continuación los siguientes indicadores:

Indicador	Dimensión	Fórmula	Observaciones
Posición patrimonial negativa	Deterioro Patrimonial	Patrimonio total \$5.499.459 millones	Como resultado, al 31 de diciembre de 2024, la posición patrimonial es positiva .
Dos periodos consecutivos de cierre con utilidad negativa en el resultado del ejercicio	Deterioro Patrimonial	Resultado del ejercicio anterior \$6.486 millones y Resultado del último ejercicio \$772.470 millones	La compañía presentó utilidades en el periodo 2023 y al cierre 31 diciembre 2024.
Dos periodos consecutivos de cierre con razón corriente inferior a 1,0	Riesgo de Insolvencia	Razón corriente ejercicio anterior 3,58 Razón Corriente con corte al 31 de diciembre 2024 3,81	La compañía presentó la razón corriente con corte al 31 de diciembre 2023 superior a 1.0 y al 31 de diciembre 2024 se tiene como resultado una razón corriente superior a 1.0

3. Bases de preparación de los estados financiero

a. Marco Técnico Normativo

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2024 y 2023, han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) para el grupo 2 (NIIF PYMES), de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009 y el Decreto 3022 de 2013, 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.

b. Bases de presentación

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 compañía.

Los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre de 2024-2023 fueron 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 compañía 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 GRUPO II.

Los estados financieros han sido elaborados sobre la base de devengo y bajo la premisa de costo histórico, excepto por ciertas partidas que han sido medidas a su valor razonable.

c. Moneda funcional y de presentación

La COMPAÑIA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA ANUBIS LTDA ha determinado que su moneda funcional es el peso colombiano, análoga a la moneda de presentación de los estados financieros. Tras considerar que: IFRS expresa que las empresas deben preparar sus estados financieros en su moneda Funcional y define a la moneda funcional como aquella moneda del entorno económico principal en la que opera la compañía, aquel en el que ésta genera y usa el efectivo.

4. Resumen políticas contables significativas

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros. No se presentaron cambios significativos en las políticas contables al cierre de los Estados Financieros en su conjunto.

4.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

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

Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con que cuenta, y que puede utilizar para el desarrollo de su objeto social, dentro de los cuales se encuentran las siguientes: Caja y Bancos

Medición inicial y reconocimiento

LA COMPAÑIA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA ANUBIS LTDA., llevará sus registros contables en moneda funcional representada por el \$COP (peso colombiano)

- Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 3 meses desde la fecha de adquisición. (Sección 7, p.7.2)
- El efectivo se medirá al costo de la transacción. (Sección 11, p.11.13)
- Para cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente. (Sección4, p.4.5, d)

Medición posterior

Tanto en el reconocimiento y medición inicial como en la medición posterior, el valor asignado para las cuentas de efectivo y sus equivalentes se medirán a valor razonable, representado en la moneda funcional definida para la presentación de información bajo NIIF para PYMES, en el caso de la COMPAÑIA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA ANUBIS LTDA es el peso

4.2 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.

4.3 Propiedad, planta y equipo

La Compañía 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

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 cómputo 5 años; Vehículos 10 años y Equipos de seguridad 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 o del activo.

4.4 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.

4.5 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.

4.5.1 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.

4.6 Impuestos

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

Impuestos corrientes 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 2024 y 2023.

Impuesto diferido 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 revertidas.

4.7 Beneficios a empleados

La Compañía reconoce un pasivo por beneficios a empleados cuando 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.

La compañía otorga a sus empleados además de las cotizaciones de salud y pensión de ley, auxilios por medicina prepagada, auxilio comunicación celular, bonos de alimentación y automóvil. Los beneficios a empleados categorizados a largo plazo son los que proyecta realizar la empresa posterior a 12 meses.

4.8 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.

4.9 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen por la prestación de servicios de vigilancia y seguridad privada 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.

4.9.1 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 DE CARACTER ESPECIFICO

5. Efectivo y equivalentes al efectivo

El siguiente es un detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre de 2024 y 2023:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Caja menor	\$ 500,000	\$ 500,000
Banco Av. Villas- cuenta de ahorros	\$ 162,066,024	\$ 2
Banco de Bogotá - cuenta corriente	\$ 1,788,772,764	\$ 382,422,246
Banco de Bogotá- cuenta corriente Miami (a)	\$ 4,855,029,659	\$ 4,238,678,486
Banco Uniones temporales (b)	\$ 21,359,881	\$ -
Derechos Fiduciarios Fondo de Inversión	\$ 840,887,106	\$ 42,068,223
Total	\$ 7,668,615,434	\$ 4,663,668,957

La caja menor, las cuentas de ahorro y corriente, inversiones en Fiducia, están debidamente conciliadas y no presentan ninguna restricción.

(a) La cuenta del exterior, Banco de Bogotá (Miami), es de \$4,855,029,659 al cierre del 2024, equivalente a USD 1,100,892.24 a la TRM de 4,409.15

(b) El banco de las uniones temporales está conformado por Unión Temporal Superior- Anubis, Unión Temporal Rama Segura 2023 y Unión Temporal San 2024.

La compañía cuenta con dos cuentas de Fideicomisos de inversión en moneda nacional en el Banco de Bogotá.

6. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El siguiente es un detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2024 y 2023:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Clientes por servicios de vigilancia	\$ 939,991,912	\$ 919,700,485
Anticipo y avances a proveedores	\$ 17,851,694	\$ 24,870,759
Deudores varios	\$ 61,554,852	\$ 235,339,141
Provisión cartera	\$ (13,109,773)	\$ -
Otras cuentas con Uniones Temporales (a)	\$ 1,479,098	\$ 2,326,769,130
Total	\$ 1,007,767,783	\$ 3,506,679,516

Las cuentas por cobrar se componen de clientes por servicios de vigilancia, anticipos y avances a proveedores, deudores varios y otras cuentas con uniones temporales, se están debidamente conciliadas, dentro de los plazos normales para su cobro.

- (a) El rubro de Otras cuentas con uniones temporales, por valor de \$1.479.098 se conforma de Unión Temporal Superior- Anubis, Unión Temporal SA-INV-23 y Unión Temporal San 2024 y corresponden al registro de los activos, de acuerdo con la participación de la compañía, en virtud de los contratos debidamente certificados y de conformidad con lo previsto de los marcos técnicos normativos de información financiera.

7. Activos y pasivos por impuestos

El siguiente es un detalle de los activos y pasivos por impuestos al 31 de diciembre de 2024 y 2023:

Activos por impuestos

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anticipo de renta (a)	\$ 202,959,000	\$ 203,561,000
Retención de renta (b)	\$ 75,568,481	\$ 45,098,370
Retención de Ica (b)	\$ 5,500,407	\$ 2,224,358
Anticipo de Ica (b)	\$ 2,029,996	\$ 841,700
Retención de IVA (b)	\$ 1,087,210	\$ 2,320,590
Sobrante liquidaciones privadas Ica	\$ 5,000	\$ 5,000
Total	<u>\$ 287,150,094</u>	<u>\$ 254,051,018</u>

Los activos por impuestos reflejan el anticipo de renta proveniente de la declaración de renta del año 2024, anticipos de ICA municipales, las retenciones en la fuente a título de renta y de Industria y Comercio, practicadas a la compañía según la normatividad vigente por los servicios prestados a nivel nacional y municipal.

- (a) Corresponde al anticipo liquidado en la declaración de renta año gravable 2023.
 (b) Se genera debido a las retenciones practicadas de los clientes por facturas emitidas.

Pasivos por impuestos

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Impuesto de renta y complementarios (a)	\$ 176,142,000	\$ 298,229,661
Impuesto sobre las ventas (b)	\$ 73,268,675	\$ 80,935,000
Impuesto de Industria y Comercio (c)	\$ 25,584,927	\$ 16,464,681
Total	<u>\$ 274,995,602</u>	<u>\$ 395,629,342</u>

Los pasivos por impuestos corresponden a la provisión del impuesto de renta y complementarios, declaración de IVA, de retención de Industria y Comercio del sexto bimestre del año 2024 a la Dirección de Impuestos Nacionales y a la Secretaría de Hacienda Distrital de Bogotá DC, respectivamente

- (a) Corresponde a la provisión de renta liquidado para el año gravable 2024
 (b) El saldo corresponde al impuesto IVA por pagar del cuatrimestre III 2024
 (c) Corresponde al impuesto de industria y comercio de los diferentes municipios; Bogotá, Barranquilla, Cúcuta, Palmira, Popayán, Chía, Riohacha.

8. Activo por inventarios

El siguiente es un detalle de los activos y pasivos por impuestos al 31 de diciembre de 2024 y 2023:

Activo por Inventario

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Inventarios	\$ 161,782,950	\$ -
Total	\$ 161,782,950	\$ -

La constitución de los bienes adquiridos es con la intención de ser comercializados o consumidos en la prestación de servicios por la compañía, en desarrollo de la función de la actividad principal de la empresa. El sistema de inventario es periódico y el método de valuación utilizado es el promedio ponderado.

9. Gastos diferidos

El siguiente es un detalle de los gastos diferidos al 31 de diciembre de 2024 y 2023:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Gastos diferidos	\$ 107,895,489	\$ -
Total	\$ 107,895,489	\$ -

Corresponde a la renovación general cuarto de bombas, que se amortizará a 6 meses, a partir de enero del 2025.

10. Activo diferido

El siguiente es un detalle del activo diferido al 31 de diciembre de 2024 y 2023:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Activo por impuesto diferido	\$ 375,226,845	\$ 375,226,845
Total	\$ 375,226,845	\$ 375,226,845

La partida del activo por impuesto diferido se debe al cálculo aplicado por la diferencia en cambio no realizada de la cuenta moneda extranjera de la compañía del año 2023.



11. Propiedades, planta y equipo

El siguiente es el detalle y movimiento de las propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre de 2024 y 2023:

	Equipo de Oficina	Cómputo y Telecomunicaciones	Vehículos	Equipos de seguridad	Semovientes	Total
Costo						
Saldo neto al 31 de diciembre de 2023	\$ 28,958,158	\$ 177,487,810	\$ 1,134,434,874	\$ 308,122,722	\$ 29,600,000	\$ 1,678,603,564
Compras	\$ -	\$ 80,172,920	\$ 40,783,030	\$ -	\$ -	\$ 120,955,950
Saldo 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
Depreciación						
Saldo al 31 de diciembre de 2023	(20,932,867)	(53,891,128)	(483,665,211)	(176,807,514)	(25,653,316)	\$ (760,950,036)
Gasto de depreciación del año	(8,031,194)	(41,591,989)	(101,757,203)	(25,676,890)	(3,946,664)	\$ (181,003,940)
Saldo al 31 de diciembre 2024	(28,964,061)	(95,483,117)	(585,422,414)	(202,484,404)	(29,599,980)	\$ (941,953,976)
Saldo neto al 31 de diciembre de 2023	\$ 8,025,291	\$ 123,596,682	\$ 650,769,663	\$ 131,315,208	\$ 3,946,684	\$ 917,653,528
Saldo neto al 31 de diciembre de 2024	\$ (5,903)	\$ 162,177,613	\$ 589,795,490	\$ 105,638,318	\$ 20	\$ 857,605,538

Las partidas de propiedad planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y cualquier perdida por deterioro de valor.

La depreciación de los activos de calcula por el método de la línea recta. La vida útil de la propiedades, planta y equipo se determinó con base en el deterioro natural esperado comercial derivada de los cambios tecnológicos en la demanda de los productos obtenidos por lo operación.

Se incluyen las adiciones efectuadas en este periodo, las variaciones por la depreciación hacienden a un valor de 181.003.940 y el aumento se debe a la compra especifica de un portátil, teléfonos, monitores, autos, camionetas y motos, para uso de la compañía su valor fue de 215.036.149 y la venta de autos, camionetas, motocicletas por un valor de 94.080.199 por ende se ve reflejado una diferenciación comparada al año 2023 por un valor 60.047.990 menor al año ya mencionado.

12. Obligaciones financieras

El siguiente es un detalle de las obligaciones financieros al 31 de diciembre de 2024 y 2023:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Banco Av. Villas crédito	\$ 122,934,068	\$ 100,000,000
Total	\$ 122,934,068	\$ 100,000,000

13. Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

El siguiente es un detalle de los saldos por pagar a proveedores y acreedores al 31 de diciembre de 2024 y 2023:

Porción corriente

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Proveedores	\$ 294,958,277	\$ 242,915,234
Otras cuentas por pagar	\$ 71,534,288	\$ 43,207,730
Retención de Impuestos	\$ 12,228,694	\$ 6,535,000
Otras cuentas por pagar Uniones Temporales (a)	\$ 53,690,444	\$ 766,188,219
Total	\$ 432,411,703	\$ 1,058,846,183

(a)El rubro de Otras cuentas por para Uniones temporales, por valor de \$53,690,444 corresponden al registro de los pasivos de acuerdo con la participación de la compañía, en virtud de los contratos debidamente certificados y de conformidad con lo previsto de los marcos técnicos normativos de información financiera.

El saldo de proveedores al 31 de diciembre del 2024 es de 294,958,277 representado por, Inspecciones SAS, Leo's dotaciones, CRC Comunicaciones, Comerbas, Alpa Bogota, Motorsoluciones, Soluciones integrales en tecnología Intesec, Dirty off, Intersuministros, Vitacom de Colombia, Global laser.

Porción no corriente

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Acreedores varios	\$ 2,236,511,223	\$ 2,333,628,785
Total	\$ 2,236,511,223	\$ 2,333,628,785

El rubro corresponde a los préstamos generados entre compañías con el tercero HSEQ SECURITY COMPANY CONSULTING SAS.

14. Beneficios a empleados

El siguiente es un detalle de los beneficios a empleados al 31 de diciembre de 2024 y 2023:

Porción corriente

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Salarios por pagar	\$ 675,123,544	\$ 27,397,771
Cesantías consolidadas	\$ 556,539,000	\$ 660,649,359
Intereses a las cesantías consolidadas	\$ 58,972,704	\$ 79,277,532
Retenciones y aportes de nómina	\$ 236,657,408	\$ 10,211,306
Total	\$ 1,527,292,656	\$ 777,535,968

Los beneficios a empleados corresponden a las retribuciones a corto y a largo plazo que la compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios, bajo las normatividades laborales y legales vigentes, incluido el cálculo de prestaciones y seguridad sociales.

Porción no corriente

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Vacaciones consolidadas	\$ 305,643,762	\$ 304,232,590
Total	\$ 305,643,762	\$ 304,232,590

Los beneficios a empleados categorizados a largo plazo son los que proyecta la empresa posterior a doce meses.

15. Otros pasivos

El siguiente es un detalle de otros pasivos al 31 de diciembre de 2024 y 2023:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anticipos y avances recibidos	\$ 66,795,518	\$ 20,418,190
Total	\$ 66,796,518	\$ 20,418,190

El saldo por anticipos y avances corresponde a los pagos recibidos por parte de los clientes por facturas y que serán cruzadas posteriormente.

16. Patrimonio

El siguiente es un detalle del patrimonio neto al 31 de diciembre de 2024 y 2023:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Capital social	\$ 1,030,000,000	\$ 1,030,000,000
Reserva legal	\$ 428,131,848	\$ 427,483,183
Reserva estatutaria	\$ 750,000,000	\$ 750,000,000
Resultado de ejercicios anteriores	\$ 2,518,856,957	\$ 2,513,018,969
Resultado del ejercicio	\$ 772,470,796	\$ 6,486,654
Total	\$ 5,449,459,601	\$ 4,726,988,806

El capital social de la compañía corresponde a la suma de \$1.030.000.000 dividido en 1.030.000 cuotas de valor nominal de \$1.000 cada una y distribuida en los socios capitalistas.

17. Ingresos por prestación de servicios

El siguiente es un detalle de los ingresos por prestación de servicios al 31 de diciembre de 2024 y 2023:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Ingresos por servicios de vigilancia y seguridad privada	\$ 20,325,620,595	\$ 20,153,412,589
Total	\$ 20,325,620,595	\$ 20,153,412,589

A continuación, relacionamos los clientes del año 2024:

NOMBRE	VALOR
UNION TEMPORAL SUPERIOR-ANUBIS	\$ 2.219.168.045
UNION TEMPORAL RAMA SEGURA 2023	\$ 1.763.331.807
UNION TEMPORAL SAN 2024	\$ 1.490.580.274
UNION TEMPORAL AS-GN 2023	\$ 1.063.187.752
CONJUNTO RESIDENCIAL ALTAVISTA PROPIEDAD HORIZONTAL	\$ 936.069.519
CONJUNTO RESIDENCIAL CAMINO DEL NORTE - PROPIEDAD HORIZONTAL	\$ 823.859.514
CONJUNTO RESIDENCIAL CARACAS - PROPIEDAD HORIZONTAL	\$ 620.166.000
CONJUNTO CERRADO ZAFIRO PH	\$ 614.437.615
CONJUNTO RESIDENCIAL LA PROSPERIDAD FONTANA 3	\$ 492.974.819
POLLOS AL DIA S A S	\$ 434.657.569
CONJUNTO RESIDENCIAL HACIENDA LA ESTANCIA ANDALUCIA PH	\$ 429.828.348
CONJUNTO RESIDENCIAL PRADOS DE SAN FELIPE - P.H.	\$ 419.905.808
CONJUNTO RESIDENCIAL BOSQUE DE LA COLINA II	\$ 403.713.653
AGRUPACION DE VIVIENDA VILLAS DE CASTILLA	\$ 386.667.011
CONJUNTO RESIDENCIAL BELLAVISTA IMPERIAL - PROPIEDAD HORIZON	\$ 382.242.521
CONJUNTO RESIDENCIAL PANORAMA DEL CAMPO	\$ 379.440.432
CONJUNTO RESIDENCIAL QUINTAS DEL MARQUEZ III ETAPA	\$ 314.166.895
CONJUNTO CERRADO PRIMAVERA 6-39 I-PROPIEDAD HORIZONTAL	\$ 310.939.200
CENTRO COMERCIAL SAN ANDRESITO AVENIDA CALLE 68 - PH	\$ 263.213.842
CONJUNTO RESIDENCIAL FLORES DEL RECREO	\$ 260.587.138
CONJUNTO RESIDENCIAL PADUA	\$ 258.274.683
CORPORACION DE RESIDENCIAS UNIVERSITARIAS	\$ 236.184.714
CONJUNTO RESIDENCIAL TOSCANA - TORRES DE HAYUELOS PH	\$ 219.307.060
CONJUNTO RESIDENCIAL BUENOS AIRES APARTAMENTOS PH VIS ETAPA	\$ 216.791.690
CONJUNTO RESIDENCIAL EL PORTAL DEL COMENDADOR III - PH	\$ 216.775.089
CONDOMINIO MORASURCO	\$ 204.339.002
CHAMORRO PARRILLAS SAS	\$ 199.380.290
EDIFICIO WASICHAY - PROPIEDAD HORIZONTAL	\$ 188.969.761
CONJUNTO RESIDENCIAL HACIENDA CASABLANCA EL CANEY	\$ 175.630.543
FEDERACION DE COMERCIANTES COLOMBIANOS FECOMERCOL	\$ 164.657.570
EDIFICIO VIVIENDA ESTUDIANTIL CHIAKI- PROPIEDAD HORIZONTAL	\$ 160.261.912
SUPERMERCADOS ANDI SAS	\$ 159.951.749
CONJUNTO RESIDENCIAL SANTORINI	\$ 158.659.404
CONJUNTO RESIDENCIAL AGORA CASAS 1 P-H	\$ 155.366.597
AIDS HEAL THCARE FOUNDATION COLOMBIA	\$ 155.314.827
ALGOMERKAR S A S	\$ 137.253.326
SUPERINTENDENCIA DEL SUBSIDIO FAMILIAR	\$ 135.172.325
EDIFICIO RINCON DE LOS ANDES PROPIEDAD HORIZONTAL	\$ 132.236.070
EDIFICIO ANSES III - PROPIEDAD HORIZONTAL	\$ 132.212.157
SAMPER CAMACHO RICARDO	\$ 131.171.494
CONJUNTO RESIDENCIAL TORRES DE MADEIRA - PROPIEDAD HORIZONTA	\$ 111.892.059
CONJUNTO RESIDENCIAL LA FIORITA II PROPIEDAD HORIZONTAL	\$ 126.644.889
CONDOMINIO SANTA MONICA PROPIEDAD HORIZONTAL	\$ 122.345.030
EDIFICIO MULTIFAMILIAR PALMA REAL - PROPIEDAD HORIZONTAL	\$ 122.191.688

EDIFICIO IKONO - PROPIEDAD HORIZONTAL	\$	118.878.507
CONJUNTO DE USO RESIDENCIAL ATACAMA PROPIEDAD HORIZONTAL	\$	115.889.119
QUIROZ ARRIETA DAIRO DE JESUS	\$	115.632.514
HERMANAS BETHLEMITAS HIJAS DEL SAGRADO CORAZON DE JESUS	\$	112.952.481
EDIFICIO TORRE VERONA - PROPIEDAD HORIZONTAL	\$	112.585.542
MONSALVE JIMENEZ ASESORES DE SEGUROS LTDA	\$	111.825.810
ALTRON INGENIERIA Y MONTAJES SAS - EN REORGANIZACION	\$	110.388.229
CONJUNTO RESIDENCIAL LA CAPILLA - PROPIEDAD HORIZONTAL	\$	108.144.433
EDIFICIO TORRE 57 PROPIEDAD HORIZONTAL	\$	106.253.948
EDIFICIO CHICO 101 PROPIEDAD HORIZONTAL	\$	105.458.427
EDIFICIO MULTIFAMILIAR HABITAT PLAZA-PROPIEDAD HORIZONTAL	\$	103.158.947
FUNDACION ORIENTAME	\$	101.931.526
FAST COLLECTING COLOMBIA S A S	\$	99.651.053
EDIFICIO GREEN 93 - PROPIEDAD HORIZONTAL	\$	93.165.246
CONJUNTO RESIDENCIAL TORRES DE PRADO PH	\$	86.571.923
EDIFICIO OPTIMUS APARTAMENTS - PROPIEDAD HORIZONTAL	\$	69.563.422
DEPARTAMENTO DE NARIÑO	\$	66.397.724
CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR EL WAALEKAI S A S	\$	62.892.580
DISTRIBUIDORA DE LACTEOS DE LA GUAJIRA S A S	\$	62.892.580
EDIFICIO LAS DELICIAS PROPIEDAD HORIZONTAL	\$	46.427.233
INSTITUTO DE CORNEA S A S	\$	46.225.678
CENTRO ITALIANO DI BOGOTA	\$	40.678.979
ROOTED HOUSE SAS	\$	39.938.232
CONJUNTO RESIDENCIAL EL MAGNOLIO	\$	39.780.000
CONJUNTO RESIDENCIAL LOS GIRASOLES PROPIEDAD HORIZONTAL	\$	38.551.724
CONJUNTO RESIDENCIAL PARQUE SANTA ANA ETAPA 1 - PH	\$	37.145.000
CORREA CUBILLOS RICARDO "NOTARIA SEGUNDA"	\$	35.551.831
CONJUNTO RESIDENCIAL ARGO CALLE 183 - PROPIEDAD HORIZONTAL	\$	29.787.931
CENTRO DEMOCRATICO CD	\$	28.364.895
MORADO APP SAS	\$	18.583.506
DISPROPAN S A S	\$	14.253.165
MADEMAX S.A.S.	\$	6.069.740
COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO NACIONAL LIMITADA	\$	5.671.746
EQUIPAMIENTOS URBANOS NACIONALES DE COLOMBIA S.A.S.	\$	2.753.256
QUINTERO CASTAÑO JHON ALEJANDRA	\$	1.481.977

Total, ingresos por servicios

\$ 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.

18. Costos de operación

El siguiente es un detalle de costo de operación al 31 de diciembre de 2024 y 2023:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Costos de personal	\$ 16.895.188.452	\$ 15.836.833.454
Otros costos	\$ 372.237.663	\$ 327.046.341
Arrendamientos	\$ 301.246.911	\$ 513.740.246
Mantenimiento y reparaciones	\$ 261.291.109	\$ 277.104.284
Servicios	\$ 245.488.731	\$ 280.784.478
Impuestos	\$ 176.088.340	\$ 201.192.444
Seguros	\$ 72.591.872	\$ 76.278.079
Adecuaciones e instalaciones	\$ 26.950.441	\$ 111.233.178
Gastos de viaje	\$ 320.000	\$ 2.697.100
Total	\$ 18.351.403.519	\$ 17.626.909.604

El rubro más representativo corresponde a los costos de personal por un valor de \$16.895.188.452

19. Gastos de administración

El siguiente es un detalle de los gastos de administración al 31 de diciembre de 2024 y 2023:

	2024	2023
Sueldos	\$ 243.882.403	\$ 373.016.538
Auxilio rodamiento	\$ 121.083.131	\$ -
Comisiones	\$ 103.705.407	\$ 166.676.680
Aportes A.F.P	\$ 46.425.352	\$ 62.639.237
cesantías	\$ 27.895.816	\$ 51.620.039
Prima de servicios	\$ 26.968.743	\$ 51.072.846
Vacaciones	\$ 20.880.368	\$ 43.106.261
Aportes a caja de compensación	\$ 15.907.886	\$ 19.433.506
Auxilio de transporte	\$ 12.230.640	\$ 21.909.214
Horas extras y recargos	\$ 11.715.527	\$ 41.398.361
Auxilios	\$ 11.382.309	\$ 136.021.042
Incapacidades	\$ 9.634.033	\$ 2.781.525
Aportes ARL	\$ 8.315.583	\$ 21.854.020
Bonificaciones	\$ 5.750.000	\$ 3.250.000
Intereses a las cesantías	\$ 3.334.980	\$ 6.050.577
Gastos médicos	\$ -	\$ 14.638.604
Indemnizaciones laborales	\$ -	\$ 6.500.000
Aportes EPS	\$ -	\$ 3.451.530
Aportes ICBF	\$ -	\$ 2.076.000
Sena	\$ -	\$ 1.384.100
Total	\$ 669.112.178	\$ 1.028.880.080

Los gastos administrativos, incluyen conceptos relacionados directamente con el personal administrativo (salarios y prestaciones sociales de los empleados vinculados por nómina).

20. Otras ganancias (pérdidas) no operacionales

El siguiente es un detalle del resultado de otras ganancias (pérdidas) no operacionales al 31 de diciembre de 2024 y 2023:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Ingresos no operacionales		
Recuperaciones	\$ 150,433,445	\$ 115,000,632
Otros ingresos	\$ 2,671,988	\$ -
Total	\$ 153,115,433	\$ 115,000,632
Gastos no operacionales		
Diversos	\$ 981,470,497	\$ 49,723
Comparendos	\$ 4,124,791	\$ 549,254,801
Multas y sanciones	\$ 2,626,900	\$ 3,900,502
Impuestos asumidos	\$ 130,930	\$ 102,790
Total, gastos no operacionales	\$ 988,353,118	\$ 553,307,816
Total	\$ (835,237,685)	\$ (438,307,184)

21. Resultado financiero neto

El siguiente es un detalle del resultado financiero neto al 31 de diciembre de 2024 y 2023:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Ingresos financieros		
Ingresos financieros	\$ 792,425,595	\$ 1,793,305
Total, ingresos financieros	\$ 792,425,595	\$ 1,793,305
Gastos financieros		
Ingreso (gasto) diferencia en cambio	\$ (35,768,380)	\$ (60,447,539)
Gastos por intereses financieros	\$ (133,572,929)	\$ (1,062,703,766)
Otros gastos financieros	\$ (117,558,364)	\$ (117,290,253)
Total, gastos financieros	\$ (286,899,673)	\$ (1,240,441,558)
Total, ingresos y gastos financieros	\$ 505,525,922	\$ (1,238,648,253)

La diferencia en cambio no realizada, por valor de \$133.572.929, corresponde al reconocimiento del gasto por diferencia en cambio de la cuenta de moneda extranjera que tiene la compañía

22. Gasto por impuestos

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Impuesto de renta y complementarios	\$ (202,922,339)	\$ (298,229,661)
Total, Impuesto de renta	\$ (202,922,339)	\$ (292,229,861)

El valor por pagar de impuesto de renta y complementario es de 176.142.000 de los cuales 26.780.339 corresponde al ajuste por gasto de renta del año gravable 2023.

Tasa del Impuesto a las ganancias corrientes

El 13 de diciembre de 2022, Colombia promulgó la Ley 2277 (Ley de igualdad y justicia social) Esta nueva Ley, mantuvo la tarifa nominal del impuesto a las ganancias corporativas al 35%. Esta tasa generalmente aplica a entidades colombianas, establecimientos permanentes en Colombia y contribuyentes extranjeros con ingresos de fuente colombiana que deben presentar declaraciones de impuestos sobre la renta en Colombia.

La compañía está sujeta en Colombia al impuesto de renta y complementarios, a una tasa nominal impositiva del 35%, para las vigencias 2024 y 2023, respectivamente.

Impuesto Diferido

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.

Tasa de Tributación Depurada (TTD)

En Colombia con la vinculación a la OCDE y la adopción del segundo pilar en el año 2022, entra en vigor la reforma establecida con el artículo 10 de la ley 2277 del 13 de diciembre de 2022, incluyendo la nueva Tasa Mínima de Tributación para las compañías que se encuentran con la obligación sustancial y formal de presentación del impuesto sobre la renta, ante la administración tributaria, adicionado en el parágrafo 6 del artículo 240 del ET. Salvo las personas Jurídicas extranjeras sin residencia en el país, que se calculará a partir de la utilidad financiera depurada.

Esta tasa mínima se denominará Tasa de Tributación Depurada (TTD) la cual no podrá ser inferior al quince por ciento (15%) y será el resultado de dividir el Impuesto Depurado (ID) sobre la Utilidad Depurada (UD).

23. Hechos ocurridos después del período que se informa

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no se conoce de eventos posteriores que tengan impacto en los mismos o que deban ser objeto de revelación.

24. Aprobación de Estados Financieros

La emisión de los estados financieros de COMPAÑIA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA ANUBIS LTDA correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2024 fue autorizada por la Administración de la compañía.

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bogotá DC, marzo 31 de 2025

Señores

COMPAÑÍA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA ANUBIS LTDA


Los suscritos Guillermo Montes Salas en calidad de Representante Legal de la **COMPAÑÍA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA ANUBIS LTDA** y Felix Perez Giraldo en calidad de Contador; declaramos que el juego completo de estados financieros: Estado de situación financiera, estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio de los accionistas, estado de flujo de efectivo y las notas explicativas para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2024 con cifras comparadas al 31 de diciembre de 2023, se elaboraron con base en disposiciones legales que establecieron la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES).


También certificamos que:

Las cifras incluidas en los mencionados estados financieros y en sus notas explicativas fueron fielmente tomadas de los libros de contabilidad de **COMPAÑÍA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA ANUBIS LTDA**

1. En los estados financieros se han revelado todos los eventos económicos de una forma completa, neutral y libre de error material, ocurridos durante el periodo terminado al 31 de diciembre de 2024 y 2023.
2. No ha habido irregularidades que involucren a miembros de la administración que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados o en sus notas explicativas.
3. Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos, acumulación y compensación contable de sus transacciones en los periodos terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023.
4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada, respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos en los Estados Financieros enunciados o en sus notas explicativas.
5. No ocurrieron violaciones por parte del Representante Legal, ni se obtuvo información de que empleados de manejo y otros empleados de la entidad hayan incurrido en las irregularidades del estatuto anticorrupción (Ley 190 de 2005), del estatuto nacional contra el secuestro (Ley 40 de 1993) y demás normas legales que permitan que la entidad sea usada para transferir, manejar, aprovechar o invertir dineros o recursos provenientes de actividades delictivas o que haya financiado o pagado secuestros o extorsiones a grupos subversivos o de delincuencia común que operan en el país, de acuerdo a nuestra política no se identificaron operaciones relacionadas con lavados de activos Art 42 de la ley 1453 de 2011 y Financiación del Terrorismo Art 16 de la ley 1453 de 2011.

No ha habido hechos posteriores al 31 de diciembre de 2024 que requieran ajuste o revelación en los estados financieros o notas explicativas.


Guillermo Montes Salas
Representante Legal


Felix Perez Giraldo
Contador Público
T.P. 242855-T
Designado por Amézquita BPO SAS