

SEGURIDAD SUPERIOR LTDA

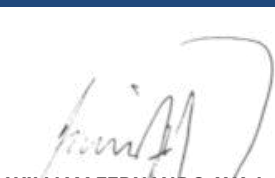
NIT 860,066,946-6

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO 2024-2023

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTA	2024	2023
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	Nota 5	9.700.556.364	4.630.890.539
Cuentas por Cobrar y Comerciales	Nota 6	39.903.516.770	58.913.213.234
Otras Cuentas por Cobrar	Nota 6	10.585.315.894	14.965.447.279
Inventarios	Nota 7	3.195.304.053	4.424.080.836
Otros Activos	Nota 10	48.545.622.361	23.674.894.147
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		111.930.315.442	106.608.526.035
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Planta y Equipo	Nota 8	62.299.612.758	53.348.313.830
Intangibles	Nota 9	324.075.063	307.473.241
Impuesto Diferido (Db)	Nota 13	37.342.839	37.342.839
Otros Activos	Nota 10	898.822.378	667.922.083
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		63.559.853.038	54.361.051.993
TOTAL ACTIVO		175.490.168.480	160.969.578.028
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones Financieras Corto Plazo	Nota 11	2.833.892.001	2.875.597.063
Cuentas por Pagar y Otras	Nota 12	6.602.949.883	8.744.147.899
Impuestos Gravámenes y Tasas	Nota 13	6.819.568.197	6.013.170.599
Beneficios a Empleados	Nota 14	21.024.383.463	16.271.529.136
TOTAL PASIVO CORRIENTE		37.280.793.543	33.904.444.697
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones Financieras a Largo Plazo	Nota 11	26.517.044.932	25.166.093.724
Cuentas por Pagar y Otras	Nota 12	3.501.028.515	4.636.229.615
Beneficios a Empleados	Nota 14	13.427.915.700	4.472.019.764
Otros Pasivos	Nota 15	4.481.771.559	8.747.241.819
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		47.927.760.706	43.021.584.922
TOTAL PASIVO		85.208.554.249	76.926.029.619
PATRIMONIO			
Capital Social	Nota 16	13.340.000.000	13.340.000.000
Reservas Obligatorias	Nota 17	5.945.293.058	5.690.794.109
Resultado del Ejercicio	Nota 18	8.420.037.733	12.156.178.921
Resultado de Ejercicios Anteriores	Nota 18	33.605.036.382	28.325.262.307
Otros Resultados Integrales	Nota 18	28.971.247.058	24.531.313.072
TOTAL PATRIMONIO		90.281.614.231	84.043.548.409
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		175.490.168.480	160.969.578.028


HENRY ALBERTO SAETHER P.
 Representante Legal


WILLIAM FERNANDO AYA J.
 Contador Público
 T.P. 75226-T


CLAUDIA MILENA FORERO Q.
 Designada por CR Bureau Partners S.A.S.
 T.P. 221636-T Ver dictamen Adjunto


SEGURIDAD SUPERIOR LTDA

NIT 860,066,946-6

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO 2024-2023

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS


	NOTAS	2024	2023
INGRESOS OPERACIONALES			
Ingresos netos Servicio de Vigilancia y Seguridad Privada	Nota 19	421.307.875.931	423.437.996.378
TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		421.307.875.931	423.437.996.378
COSTOS Y GASTOS			
Costos Personal Directo e Indirectos (Costo de Venta)	Nota 21	340.891.048.156	353.993.178.745
UTILIDAD BRUTA		80.416.827.775	69.444.817.633
Gastos Administración	Nota 22	38.831.209.273	38.764.076.332
Gastos de Ventas	Nota 23	6.307.424.851	4.427.593.977
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		45.138.634.124	43.191.670.309
UTILIDAD OPERACIONAL		35.278.193.651	26.253.147.324
INGRESOS/ GASTOS NO OPERACIONALES			
Ingresos Financieros	Nota 20	601.364.772	374.477.520
Otros Ingresos	Nota 20	7.665.949.267	10.483.978.571
TOTAL OTROS INGRESOS		8.267.314.038	10.858.456.091
Otros Gastos Financieros	Nota 24	15.505.715.502	8.273.105.004
Otros Gastos	Nota 25	13.379.888.454	8.598.111.648
TOTAL GASTOS		28.885.603.957	16.871.216.652
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		14.659.903.733	20.240.386.763
Impuestos Renta		6.239.866.000	8.121.550.681
Impuesto Diferido			-37.342.839
TOTAL GASTOS POR IMPUESTOS		6.239.866.000	8.084.207.842
RESULTADO DEL EJERCICIO		8.420.037.733	12.156.178.921
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Valorización de Propiedad Planta y Equipo Inmuebles		4.439.933.986	24.531.313.072
TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES		4.439.933.986	24.531.313.072



HENRY ALBERTO SAETHER P.
Representante Legal



WILLIAM FERNANDO AYA J.
Contador Público
T.P. 75226-T



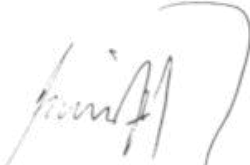
CLAUDIA MILENA FORERO Q.
Designada por CR Bureau Partners S.A.S.
T.P. 221636-T Ver dictamen Adjunto

SEGURIDAD SUPERIOR LTDA
NIT. 860.066.946-6
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO 2024 Y 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	31/12/2023	AUMENTO	DISMINUCIÓN	31/12/2024
PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL				
Capital Social	13.340.000.000			13.340.000.000
RESERVAS				
Reservas obligatorias	5.690.794.109	254.498.949		5.945.293.058
RESULTADOS				
Utilidad del ejercicio bajo NIIF PYMES año 2024-2023	12.156.178.921	8.420.037.733	12.156.178.921	8.420.037.733
Utilidades acumuladas Gravadas				0
Utilidades Acumuladas no gravadas				0
Reexpresiones				0
Resultado de ejercicios anteriores	28.325.262.307	11.901.679.972	7.171.309.466	33.055.632.812
Resultado acumulados modelo revaluación		549.403.570		549.403.570
SUPERÁVIT POR VALORIZACIONES				
De propiedades, planta y equipo	24.531.313.072	29.520.650.628	25.080.716.642	28.971.247.058
Disminucion modelo revaluacion				
TOTALES	84.043.548.409	50.646.270.852	44.408.205.029	90.281.614.231



HENRY ALBERTO SAETHER P.
Representante Legal



WILLIAM FERNANDO AYA J.
Contador Público
T.P. 75226-T



CLAUDIA MILENA FORERO Q.
Designada por CR Bureau Partners S.A.S.
T.P. 221636-T
Ver dictamen Adjunto

SEGURIDAD SUPERIOR LTDA

NIT 860,066,946-6

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO COMPARATIVO 2024-2023
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2024	2023
UTILIDAD DEL PERIODO O PERDIDA	8.420.037.733	12.156.178.921
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO:		
Depreciaciones	605.476.903	1.728.201.711
Amortizaciones	117.169.374	151.392.736
Deterioro Deudores	1.621.793.833	1.889.532.176
Impuesto diferido	0	-37.342.839
Provision de renta	6.239.866.000	8.121.550.681
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES	17.004.343.844	24.009.513.386
(-) Aumento en cuentas por cobrar	19.009.696.464	-16.686.159.333
(+) Disminucion otras cuentas por cobrar	4.380.131.385	
(-) Aumento en inventarios	1.228.776.783	-2.206.974.173
(-) Aumento activos intangibles	-16.601.826	-299.859.374
(-) Aumento Otros Activos	-25.101.628.509	-13.683.239.227
(+) Aumento Proveedores y cuentas por pagar	-3.276.399.117	137.456.610
(+) Aumento Impuestos gravámenes y tasas	806.397.598	-4.382.105.875
(+) Aumento en obligaciones laborales	13.708.750.263	4.345.600.571
(+) Aumento en otros pasivos	-4.265.470.260	7.911.895.377
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	6.473.652.782	-24.863.385.424
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
(-) Compra de propiedades, planta y equipo y de inversión y construcciones en curso	-8.951.298.928	33.400.705.178
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-8.951.298.928	-33.400.705.178
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
(+) Nuevas obligaciones a corto plazo	-41.705.062	
(+) Nuevas obligaciones de largo plazo	1.350.951.208	9.538.017.723
(-) Pago de obligaciones de largo plazo	-8.770.673.632	-1.139.912.986
(-) Pago de dividendos	-7.171.309.466	
(+) Superavit por valorizaciones	4.439.933.986	24.531.313.072
(+) Reservas	694.066.032	405.586.999
(-) Resultado de ejercicios anteriores		1.836.896.134
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-9.457.031.872	35.171.900.942
AUMENTO O DISMINUCION DE EFECTIVO	5.069.665.825	917.323.726
EFFECTIVO 31 DICIEMBRE DEL AÑO ANTERIOR	4.630.890.539	3.713.566.813
EFFECTIVO 31 DE DICIEMBRE DEL PRESENTE AÑO	9.700.556.364	4.630.890.539



HENRY ALBERTO SAETHER P.
Representante Legal



WILLIAM FERNANDO AYA J.
Contador Público
T.P. 75226-T



CLAUDIA MILENA FORERO Q.
Designada por CR Bureau Partners S.A.S.
T.P. 221636-T
Ver dictamen Adjunto

SEGURIDAD SUPERIOR LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

SEGURIDAD SUPERIOR LTDA

NAURALEZA JURIDICA Y CONSTITUCION. Es una entidad de responsabilidad Limitada con ánimo de lucro, constituida mediante escritura pública No. 2747 de la notaría 4 de Bogotá D.C. del 1 de junio de 1.978., inscrita en cámara en comercio el día 8 de agosto de 1998 bajo el número 60437 del libro IX, bajo la razón social SEGURIDAD SUPERIOR LIMITADA.

OBJETO SOCIAL. La Compañía tiene como objeto social principal, la prestación 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.

SEGURIDAD SUPERIOR LIMITADA, es subordinada. Presenta situación de control y Grupo Empresarial inscrita el 10 de julio de 2018, bajo el N° 02356010 del libro IX, con el Sr. WALTER JOSE SAAVEDRA TRONCOSO (persona natural matriz) quien ejerce situación de control.

SEGURIDAD SUPERIOR LIMITADA tiene su domicilio principal en la ciudad de Bogotá, D.C. en el Departamento de Cundinamarca, Republica de Colombia, desde donde se ejerce su administración.

VIGENCIA. La sociedad no se halla disuelta. Duración hasta el 06 de mayo de 2114.

Los órganos de administración de la sociedad son la Asamblea General de Socios, la cual sesiona de manera ordinaria dentro de los tres (3) primeros meses de cada año, la

Designada por CR Bureau



Junta Directiva, y el Gerente, quien es el representante legal de la sociedad y quien ejecuta las políticas y decisiones de los órganos de dirección y administración.

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN.

Marco Teórico Normativo.

Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros, SEGURIDAD SUPERIOR LIMITADA se encuentra obligada a presentar solamente Estados Financieros individuales comparativos al término del 31 de diciembre, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en el anexo 2 del Decreto 2420 del 14 de diciembre de 2015.

Las normas contenidas en el anexo 2 del citado decreto son congruentes, en todo aspecto significativo, con el Estándar Internacional para Pymes emitido por el IASB en el año 2015. De acuerdo con lo anterior, estos Estados Financieros cumplen, en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos en el Estándar Internacional para Pymes emitido en el año 2015.

SEGURIDAD SUPERIOR LIMITADA aplicará el Estándar Internacional para Pymes modificado, a partir del año 2017, en virtud de lo establecido en el anexo 2 del Decreto 2420 de 2015 y Decreto 2496 de 2015. La Entidad llevó a cabo la transición al Estándar Internacional para Pymes con corte al 1 de enero del 2015, de conformidad con lo establecido en el Decreto 3022 del 2013.

Hasta el 31 de diciembre del 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus Estados Financieros de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, establecidos en el Decreto 2649 de 1993. La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes Estados Financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

Estos Estados Financieros han sido emitidos con la autorización de la Administración de la compañía, posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General De Socios.

HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA: La gerencia no estima la terminación abrupta de sus operaciones soportado en sus indicadores financieros además que la organización no ha incumplido en sus pagos a sus empleados ni proveedores. La gerencia estima un crecimiento sostenible y sustentable

La información revelada corresponde al año 2024 comparada con la información del año 2023.



Bases de medición

Los Estados Financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico, valor razonable y modelo de la revaluación para bienes inmuebles.

Moneda Funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los Estados Financieros de SEGURIDAD SUPERIOR LIMITADA se expresan en pesos colombianos (COP), la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes Estados Financieros se encuentra presentada en pesos.

Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año.

Materialidad O Importancia Relativa

Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales o tienen importancia relativa si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los Estados Financieros. La materialidad (o importancia relativa) depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida, o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante.

Base de Acumulación O Devengo

SEGURIDAD SUPERIOR LIMITADA, reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registrará y se informará sobre ellos en los Estados de los períodos con los cuales se relacionan.

Dentro de este supuesto se preparan los Estados Financieros de la Situación Financiera, de Resultados Integral y de Cambios en el Patrimonio.

El Estado de Flujos de Efectivo se prepara bajo el método indirecto.



Comparabilidad

Los usuarios deben ser capaces de comparar los Estados Financieros de una Empresa a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero. Los usuarios también deben ser capaces de comparar los Estados Financieros de entidades diferentes, para evaluar su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos. Por tanto, la medida y presentación de los efectos Financieros de transacciones similares y otros sucesos y condiciones deben ser llevadas a cabo de una forma uniforme y a través del tiempo. Además, los usuarios deben estar informados de las políticas contables empleadas en la preparación de los

Estados Financieros, de cualquier cambio habido en dichas políticas y de los efectos de estos cambios.

Por lo tanto, SEGURIDAD SUPERIOR LIMITADA, presentará los Estados Financieros del periodo que se informa, comparativo con un periodo anterior.

NOTA 3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los Estados Financieros bajo NIIF.

a. Instrumentos Financieros

De acuerdo con las normas internacionales de información financiera los instrumentos Financieros se definen como “un instrumento financiero es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad. Los requerimientos de la Sección 11, la cual se aplica a los instrumentos Financieros básicos y es relevante para todas las entidades que cumplen con la NIIF PYMES.

- **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

SEGURIDAD SUPERIOR LIMITADA, Los equivalentes al efectivo son Inversiones a Corto Plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros.

Comprende el disponible en efectivo, depósitos bancarios, y otras inversiones de corto plazo, hasta con máximo 90 días.



SEGUIDAD SUPERIOR LIMITADA, reconocerá inicialmente un instrumento financiero (deudores) como un activo financiero, al precio de la transacción pactado entre el cliente y la sociedad.

Las cuentas por cobrar son activos Financieros que dan derecho a pagos fijos o determinables.

Registra los importes pendientes de cobro de las deudas a cargo de terceros y a favor de la entidad, incluidas las comerciales y no comerciales. Comprende, entre otras, las siguientes: Clientes, ingresos por cobrar, reclamaciones, así como las sumas resultantes originadas en venta de bienes y prestación de servicios, anticipos de contratos y proveedores, entre otros.

En la clasificación del balance por liquidez, las cuentas por cobrar se incluyen en el activo corriente.

La medición inicial de las cuentas por cobrar se realiza al precio de la transacción incluyendo los costos de transacción, así como su medición posterior.

En la sociedad los valores por cobrar serán retirados del estado de situación financiera, cuando el cliente o deudor cancele la totalidad de la deuda y quede a paz y salvo por todo concepto. Igualmente, una deuda podrá ser retirada cuando después de realizar un análisis pertinente, se considere este valor irrecuperable, en este caso, será retirado de manera proporcional según análisis de la situación financiera.

Deterioro: Al final de cada período sobre el que se informa se evaluará si existe evidencia objetiva de incobrabilidad y cuando exista, la entidad reconocerá inmediatamente una estimación para cuentas incobrables.

SEGUIDAD SUPERIOR LIMITADA, evaluará la existencia del deterioro en las cuentas por cobrar, al finalizar de cada periodo en el que se informa un análisis de cartera por edades, estableciendo las cuentas por cobrar vencidas, que a su vez la Gerencia verificará y procederá a hacer la gestión de cobro.

SEGUIDAD SUPERIOR LIMITADA, utilizará los siguientes rangos para la determinación del deterioro de cartera:



DETERIORO CARTERA

% DETERIORO

<p>Superior a 365 días</p>	<p>Se realiza un 33% cada año, eso quiere decir que una cuenta por cobrar que supere 3 años estará deteriorada en un 100%.</p>
----------------------------	--

- **Inventarios**

Para SEGURIDAD SUPERIOR LTDA, el inventario corresponde a Inventario de Consumo, dotación, elementos de protección, elementos de puesto, elementos de armamento y otros. Los Inventarios se reconocen inicialmente al costo histórico.

DESCRIPCION	ROTACION
Inventario de Consumo	De acuerdo a requerimiento de cada área.

La sociedad ingresara al sistema de información de los inventarios aquellos productos que sean recibidos físicamente en forma satisfactoria en cuanto a calidad, cantidad y características definidas por parte de la sociedad.

- **Obligaciones Financieras**

SEGURIDAD SUPERIOR LIMITADA, reconoce obligaciones financieras como un pasivo financiero, todas aquellas obligaciones que se contraigan con bancos y otras entidades financieras. Se determina como marco de referencia la sección 11 de instrumentos Financieros y sección 22 pasivos y patrimonio.

La determinación del costo amortizado de las obligaciones financieras se realizará mensualmente y su reconocimiento afectará el estado de resultados en el periodo en que ocurra.



- **Cuentas por Pagar**

• VIGILANCIA FISICA • ESCOLTA • CANINOS • SEGURIDAD ELECTRÓNICA • ESTUDIOS DE SEGURIDAD E INVESTIGACIONES •

BOGOTÁ: Cra. 50 No. 96-09 PBX: 623 0581 CEL: 321 939 2141

BARRANQUILLA - BUCARAMANGA - CALI - CARTAGENA - GIRARDOT - IBAGUÉ - MANIZALES - MEDELLÍN - NEIVA - SAN ANDRÉS- SANTA MARTA - TUNJA - VILLAVICENCIO

www.seguridadsuperior.com.co info@seguridadsuperior.co VIGILADO Supervigilancia resolución No. 20184100001517 del 11 de Enero de 2018

Los proveedores y las cuentas por pagar son pasivos Financieros básicos y comprende el valor de las obligaciones contraídas por la sociedad con terceros por concepto de adquisición de bienes y/o servicios en desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con la explotación del objeto social.

La cancelación de un pasivo financiero implica habitualmente el pago de efectivo, la transferencia de otros activos, la prestación de servicios o la sustitución de esa obligación por otra. Una obligación puede cancelarse también por otros medios, tales como la renuncia o la pérdida de los derechos por parte del acreedor.

La sección 11 de NIIF para las PYMES, versión año 2009, define un instrumento financiero así: “es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra”.

b. Propiedad Planta Y Equipo

La propiedad, planta y equipo se definen como activos tangibles que se mantienen para uso administrativo o en la operación con el propósito de arrendarlos a terceros con propósitos administrativos y que se espera utilizar más de un periodo.

SEGURIDAD SUPERIOR LIMITADA, reconocerá como Propiedades, Planta y Equipo los elementos que cumplan con las condiciones estipuladas para un activo de acuerdo a la sección 2, párrafo 2.27 donde es probable que la sociedad obtenga beneficios económicos futuros y el activo pueda medirse con fiabilidad.

La compañía clasifica la propiedad, planta y equipo en los siguientes grupos:

- Terrenos
- Edificaciones
- Muebles y Equipo de Oficina
- Equipo de Cómputo y Comunicación
- Equipo de Transporte
- Maquinaria y Equipo
- Semovientes

Medición inicial:

La sociedad medirá un elemento de propiedad, planta y equipo por su costo en el reconocimiento inicial, el cual incluye el valor de adquisición y cualquier gasto directamente atribuible (excluyendo impuestos recuperables) que comprenderán el precio equivalente en efectivo en la fecha del reconocimiento.



Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito este se medirá al costo del valor presente de todos los pagos futuros. Sección 17, párrafos 17.9 y 17.13

• VIGILANCIA FÍSICA - FISCALIA - PLANING - SEGURIDAD DEL BÉNICA - ESTUDIOS DE SEGURIDAD E INVESTIGACIONES

BOGOTÁ: Cra. 50 No. 96-09 PBX: 623 0581 CEL: 321 939 2141

BARRANQUILLA - BUCARAMANGA - CALI - CARTAGENA - GIRARDOT - IBAGUÉ - MANIZALES - MEDELLÍN - NEIVA - SAN ANDRÉS - SANTA MARTA - TUNJA - VILLAVICENCIO

www.seguridadsuperior.com.co info@seguridadsuperior.co VIGILADO Supervigilancia resolución No. 20184100001517 del 11 de Enero de 2018

Medición posterior:

La compañía medirá toda su propiedad, planta y equipo así: Bienes Inmuebles al modelo de la revaluación y todos los demás grupos de propiedad planta y equipo, tras su reconocimiento inicial, al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor del activo siempre y cuando existan indicios del mismo. Sección 17, párrafo 17.15

La Sociedad determina que todos los costos por reparaciones y mantenimientos se consideran gastos, mientras que las mejoras representativas como un mayor valor del activo.

De acuerdo a las modificaciones del anexo 2 del Decreto 2496 de 2015, a diferencia de las disposiciones del Decreto 2420 de 2015, las entidades pertenecientes al grupo 2 podrán optar por aplicar el modelo del costo o el modelo de revaluación como modelos de medición para las partidas correspondientes a propiedad, planta y equipo, y estos podrán aplicarse a un grupo específico de propiedad planta y equipo

Es precisamente el modelo de revaluación (contenido ahora en el 17.15b) el cual se introduce como novedad para este tipo de entidades; el artículo 11 vigencias determinó como fecha de entrada en vigencia de estas modificaciones el 1 de enero de 2017.

Los activos que se midan por el modelo de valor razonable deben de mostrar dicho valor razonable a la fecha de corte de los Estados Financieros.

SEGURIDAD SUPERIOR LIMITADA, utilizará para la medición posterior el modelo de la revaluación para los bienes inmuebles y el modelo del costo para todos los demás grupos de Propiedad Planta y Equipo.

Depreciación:

Los elementos de Propiedades, Planta y Equipo tendrán un monto a depreciar que se asignará sistemáticamente a lo largo de la vida útil estimada al bien. El método de depreciación utilizado por SEGURIDAD SUPERIOR LIMITADA, será el método de línea recta.

La depreciación comenzará cuando el elemento de Propiedades, Planta y Equipo esté en condiciones de ser utilizado, esto es, cuando la administración disponga del lugar y las condiciones establecidas, para comenzar a registrar depreciación.



Si existe alguna indicación de que se va a producir un cambio significativo desde la última fecha sobre la que se informa, la Sociedad revisará el método de depreciación presente y realizará una conciliación para determinar si existen diferencias, SEGURIDAD

SUPERIOR LIMITADA contabilizará este cambio como un cambio de estimación contable, de acuerdo a la sección 10 Políticas contables.

Vida útil:

Es el período durante el cual se espera que un activo de propiedad, planta y equipo esté disponible para su uso por nuestra empresa o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de nuestra empresa (Tomado y adaptado del Glosario de NIIF PYMES Versión 2009).

Para SEGURIDAD SUPERIOR LIMITADA, la vida útil para la propiedad planta y equipo será:

TIPO DE ACTIVO	VIDA UTIL
Edificios	45 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Equipos computación y comunicación	5 años
Equipos de oficina	10 años
Flota y equipo de transporte	5 a 10 años
Armamento y equipo de vigilancia	10 años
Semovientes	Se estudiará individualmente
Otros	Se estudiará individualmente

Sin embargo, si al momento de la adquisición se estima una vida útil diferente a las antes señaladas, se tomará la estimada.

Las propiedades, planta y equipo que al momento de adquisición tengan un valor de compra inferior a un (1) SMMLV serán reconocidos como un gasto, o se depreciaran en el mismo periodo de adquisición.

Deterioro:

Cuando SEGURIDAD SUPERIOR LIMITADA tenga indicios claros de situaciones de deterioro de algún elemento de propiedad, planta y equipo, el mismo se determinará de la comparación del Importe en Libros (Costo menos depreciación acumulada menos deterioro acumulado si lo hubiere) frente al Importe Recuperable conforme a lo establecido en la Sección 27.1 de las NIIF PARA PYMES. En este caso se entiende que el Importe Recuperable es menor al Importe en Libros y dicha diferencia será reconocida en nuestros Estados Financieros como un gasto.



c. Activos Intangibles.

SEGURIDAD SUPERIOR LIMITADA, reconocerá como un activo intangible todos los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física.

La medición inicial de los activos intangibles se reconocerá inicialmente al costo, el cual incluye el precio de adquisición, los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas, y cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto. Los costos Financieros por la adquisición de los intangibles se tendrán que llevar como un gasto del periodo; por lo tanto, no hacen parte del costo del activo.

Su medición posterior los activos intangibles se presentan al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

El método de amortización a utilizar es el método lineal de amortización. El cargo por amortización de cada periodo se reconocerá como parte del estado de resultados.

Para SEGURIDAD SUPERIOR LIMITADA, la vida útil para los intangibles será:

ACTIVO	VIDA ÚTIL
Pólizas de seguro	01 año
Software contable	10 años
Otros Software	Entre 05 y 10 años
Otras Licencias	Se estudiará individualmente

d. Provisiones y Contingencias

Las provisiones son los pasivos de cuantía o vencimiento inciertos –desconocidos, no sabidos o ignorados.



Las denominadas “provisiones para prestaciones sociales” o “provisiones por intereses de obligaciones financieras” y similares, no cumplen el criterio de “incertidumbre” de

la cuantía o del vencimiento.

Reconocimiento Inicial

AL31 DE DICIEMBRE

SEGURIDAD SUPERIOR solo reconocerá una provisión cuando:

- Tenga una obligación en la fecha de cierre como resultado de un suceso pasado (obligación presente). Lo que implica que la sociedad no tiene otra alternativa más realista que liquidar la obligación. Esto puede ocurrir cuando SUPERIOR tiene una obligación legal que puede ser exigida por ley, o cuando la sociedad tiene una obligación implícita porque el suceso pasado ha creado una expectativa válida ante terceros de que cumplirá con sus compromisos o responsabilidades.
- Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la sociedad será requerida para transferir beneficios económicos para liquidar la obligación; y
- El valor de la obligación pueda ser estimado de forma fiable (creíble, fidedigna, sin error).

SEGURIDAD SUPERIOR reconocerá la provisión como un pasivo en el estado de situación financiera, y el valor de la provisión como un gasto, a menos que otra sección requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo.

e. Beneficios a Los Empleados

SEGURIDAD SUPERIOR LIMITADA, reconocerá como cuentas por pagar por beneficios a empleados, todos los tipos de contraprestaciones que la Empresa proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios.

SEGURIDAD SUPERIOR reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa:

CLAUDIA MILENA FORERO
Revisor Fiscal

- Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados. Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, la entidad reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.
- Como un gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventarios o propiedades, planta y equipo.

Los beneficios a empleados a largo plazo comprenden las vacaciones con periodos acumulados mayores a un (1) año.

f. Patrimonio

SEGURIDAD SUPERIOR posee un patrimonio compuesto por el capital social, las reservas, resultados del ejercicio y resultados de ejercicios anteriores.

Bajo la NIIF para las PYMES, patrimonio es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos. Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. El patrimonio incluye las inversiones hechas por los propietarios de la entidad, más los incrementos de esas inversiones, ganados a través de operaciones rentables y conservados para el uso en las operaciones de la entidad, menos las reducciones de las inversiones de los propietarios como resultado de operaciones no rentables y las distribuciones a los propietarios.

Los instrumentos de patrimonio se miden al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, en neto de los costos directos de emisión de los instrumentos, si es del caso; si se aplaza el pago, se tiene en cuenta el valor en el tiempo del dinero si su efecto es significativo.

g. Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias es la entrada bruta de beneficios económicos durante el periodo, los cuales surgen en el curso de las actividades ordinarias de la sociedad que consiste en realizar operaciones de servicios de vigilancia y seguridad privada, sistemas de seguridad, entre otros.



Medirá sus ingresos así:

Para la medición de nuestros Ingresos por Actividades Ordinarias, nos acogemos a lo dispuesto en la Sección 23 de NIIF para PYMES Versión 2015 emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board).

Reconocimiento

Conforme al diagnóstico efectuado al momento efectivo los Ingresos Operacionales son los provenientes del desarrollo del objeto social de SEGURIDAD SUPERIOR LIMITADA, se establece como marco de referencia el párrafo 23.10 de NIIF pymes 2015:

Una entidad reconocerá ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y servicios cuando se satisfagan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La entidad haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes. [Referencia: párrafos 23.11 al 23.13].
- La entidad no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

[Referencia: Apéndice de la Sección 23, ejemplos 1, 6 y 7].

h. Otros ingresos.

Los otros ingresos que se tendrán en cuenta en SEGURIDAD SUPERIOR serán aquellos incrementos que obtenga beneficios económicos que no son parte de la actividad operacional de la sociedad, comprende los siguientes conceptos:

- Intereses
- Recuperación de cartera después del periodo contable sobre el que se informa.
- Financieros
- Ingresos de ejercicios anteriores
- Valoración de propiedad planta y equipo a través de avalúos. (Otros Resultados Integrales)
- Diversos



Lo anterior siempre y cuando se pueda medir con fiabilidad y exista un grado de materialidad que pueda ser incorporado al estado de resultado integral.

i. Costos y Gastos

SEGURO SUPERIOR ha definido que el elemento de los Estados Financieros denominado como gastos conserva el concepto general establecido en la sección 2.23 b) de la siguiente forma: “Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o decrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado disminuciones del patrimonio”.

SEGURO SUPERIOR LIMITADA, reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

NOTA 4. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

4.1 REEXPRESIÓN ESTADOS FINANCIEROS

Seguridad Superior Ltda. Podrá aplicar la Sección 10 de NIIF para Pymes políticas contables estimaciones y Errores, lo cual puede ocasionar la Reexpresión de la información contable de algún periodo. La administración de Seguridad Superior Ltda. estima que no hay errores materiales en la presentación de su información financiera por los años comparados del 2024 y 2023.

5. NOTAS ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El valor registrado en efectivo y equivalentes al efectivo corresponde al efectivo en Caja y a los depósitos en entidades financieras, como se describe a continuación:



DESCRIPCION	2024	2023
CAJA GENERAL BOGOTA	680.000.000	680.000.000
CAJAS MENORES	20.300.000	7.400.000
TOTAL CAJA	700.300.000	687.400.000

BANCOS CUENTAS CORRIENTE	2.614.615.265	871.696.572
BANCOS CTA AHORRO	431.692.825	807.743.869
TOTAL BANCOS NACIONALES	3.046.308.090	1.679.440.441

BOGOTA SUCURSAL MIAMI CUENTA 93765	476.166.683	412.586.361
TOTAL BANCO MIAMI	476.166.683	412.586.361

AV VILLAS CDT 591807180031	464.765.990	403.686.705
BOGOTA CDT 6205892	604.204.745	604.204.745
BBVA CDT 46176682	470.365.438	470.365.439
BBVA CDT 93605	156.959.808	0
BOGOTÁ CDT 13738240	74.022.525	0
ALMAVIVA SAS - ARROZ PANDDY	0	55.644.465
TOTAL CDT	1.770.318.506	1.533.901.354

BOGOTA FIDUCIA 2005109392	448.104	410.040
BOGOTA FIDUCIA 2000025170	3.642.671.190	126.602.877
BOGOTA FIDUCIA 2006188615	64.343.790	190.549.466
TOTAL FIDUCIAS	3.707.463.084	317.562.383

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	9.700.556.364	4.630.890.539
---	----------------------	----------------------

Los dineros representados en efectivo tienen disponibilidad inmediata de acuerdo al giro ordinario y se encuentran debidamente conciliados con su extracto bancario y sobre el cual no existe ninguna partida conciliatoria.

NOTA 6. DEUDORES

Se encuentra representada en valores por cobrar derivados del desarrollo normal de la prestación del servicio de vigilancia privada y otros que se encontraban distribuidos así:

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



El deterioro individual de los deudores corresponde a los saldos en mora y no pagados dentro de los términos establecidos, lo que origina un deterioro y que se estima de acuerdo a un análisis individual de las cuentas por cobrar.

Clientes: Representa el valor pendiente por cobrar a clientes Nacionales por concepto de la prestación de servicios.

Anticipos y avances: Representa el valor a favor del ente económico por concepto de anticipos otorgados a proveedores, contratistas por la prestación de los servicios.

Depósitos: Representa el valor a favor de la compañía por concepto dineros entregados a los arrendatarios de bienes inmuebles como depósito.

Anticipos de Impuestos: Representa el valor a favor de la Empresa por concepto de Retenciones en la Fuente a favor y saldos a favor.

Deudores varios: Representa el valor pendiente por cobrar por concepto de anticipos otorgados a las empresas que comprenden el Grupo Superior.

DESCRIPCION	2024	2023
NACIONALES	39.873.563.679	56.028.535.254
CARTERA GRUPO SUPERIOR	29.953.091	2.884.677.981
TOTAL CARTERA NACIONAL	39.903.516.770	58.913.213.235

DESCRIPCION	2024	2023
A SOCIOS	9.204.015.279	15.236.851.301
A ACCIONISTAS	0	0
A PROVEEDORES	17.311.751	803.893.926
A CONTRATISTAS	346.694.206	683.230.040
A TRABAJADORES	1.200.990.943	126.208.855
OTROS	402.886.268	444.483.328
EN GARANTIA	3.000.000	856.086.536
ANTICIPO DE IMPUESTO DE RENTA	4.014.264.000	0
ANTICIPO IMPUESTO ICA	72.423.301	91.607.138
SOBRETASA Y AVISOS	1.225.584	4.803.670
ANTICIPO ICA - ACUERDO MUNICIPAL	23.191.371	26.991.641
ICA AUTORRETENCIONES MUNICIPALES	61.373.590	147.223.711
RETENCION EN LA FUENTE	1.312.042.017	1.330.993.862
IVA RETENIDO		135.449.532
SOBRANTES DE IMPUESTOS	6.154.000	17.445.000
ANTICIPO DESCUENTOS TRIBUTARIOS		0
OTROS	735.238.006	0
OTROS DEUDORES VARIOS		302.560.877
DETERIORO CLIENTES	-6.815.494.422	-5.242.382.136
	10.585.315.894	14.965.447.281
TOTAL DEUDORES COMERCIALES	50.488.832.664	73.878.660.516

NOTA 7. INVENTARIOS

Este rubro representa todos los productos adquiridos por la entidad para ser usados en la organización según solicitud de cada área y se encuentran disponibles para su uso. Corresponde al valor registrado por inventario de Consumo.

DESCRIPCION	2024	2023
INVENTARIO DE CONSUMO	3.195.304.053	4.424.080.836
TOTAL CARTERA NACIONAL	3.195.304.053	4.424.080.836

NOTA 8. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Representa el conjunto de los bienes adquiridos por el ente económico para el desarrollo de su actividad comercial, no destinados para la venta. El valor más representativo se encuentra en las edificaciones y su incremento se debe a la utilización del modelo de la revaluación

Para el año 2024 se realizaron avalúos de las propiedades Bienes Inmuebles (Edificio Superior Cr 50 96 35), oficina en Cartagena Serena del Mar, Apartamento en La Calera y Apartamento Morros Zoe de Cartagena

El método de depreciación utilizada es el método de línea recta.

DESCRIPCION	2024	2023
TERRENOS URBANOS	11.232.000.000	9.072.000.000
CONSTRUCCIONES EDIFICACIONES EN CURSO	948.669.763	0
EDIFICIOS	38.885.822.351	34.232.356.000
MUEBLES Y ENSERES	2.645.284.205	2.350.269.254
EQUIPOS	561.211.513	404.848.254
EQUIPOS DE PROCESAMIENTO DE DATOS	3.100.839.338	1.734.718.404
EQUIPO DE TELECOMUNICACIONES	4.484.161.970	3.477.989.917
EQUIPO DE RADIO	949.575.777	477.278.181
AUTOS, CAMIONETAS, CAMPEROS	6.733.885.745	5.129.470.476
MOTOCICLETAS	838.137.900	787.459.691
BICICLETAS	202.128.648	172.403.358
ARMAMENTO DE VIGILANCIA	5.790.446.553	5.790.446.553
ESPECIES MENORES	181.992.867	180.520.867
DEPRECIACION ACUMULADA	-14.254.543.871	-10.461.447.126
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	62.299.612.758	53.348.313.829



También se presentan los avalúos de los bienes inmuebles al cierre de 2024

EDIFICIO CRA 50 No. 96-35		
CONCEPTO	TERRENO	EDIFICIO
AVALUO COMERCIAL	11.232.000.000	34.165.100.000
	11.232.000.000	34.165.100.000

OFICINA SERENA DEL MAR CARTAGENA		
CONCEPTO		EDIFICIO
AVALUO COMERCIAL		1.950.000.000
		1.950.000.000

APARTAMENTO MORROS ZOE		
CONCEPTO		EDIFICIO
AVALUO COMERCIAL		1.156.610.000
		1.156.610.000

APARTAMENTO CALERA		
CONCEPTO		EDIFICIO
AVALUO COMERCIAL		172.846.700
		172.846.700

NOTA 9. INTANGIBLES Y DIFERIDOS

Registra el valor cancelado licencias y programas para computador para el desarrollo del objeto social, que se amortizan según su vida útil.

DESCRIPCION	2024	2023
BIENES RECIBIDOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO LEASING	157.925.673	134.370.301
LICENCIAS SOFTWARE	549.002.143	415.230.950
AMORTIZACION LICENCIAS	-382.852.753	-242.128.010
TOTAL INTANGIBLES	324.075.063	307.473.241

Los intangibles corresponden al software Informa web, Control Roll y Microsoft, a licencias de Office y a licenciamientos de equipos, los cuales se amortizan según su vida útil.



NOTA 10. OTROS ACTIVOS

Corresponden a la inclusión del porcentaje correspondiente a la participación de negociaciones con Uniones Temporales.

DESCRIPCION	2024	2023
DISPONIBLE (11)	6.063.760.345	5.932.162.542
INVERSIONES (12)	0	6.117.036.924
DEUDORES (13)	42.481.862.016	11.625.694.681
TOTAL OTROS ACTIVOS UT'S CORRIENTE	48.545.622.361	23.674.894.147
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (15)	580.307.917	667.594.304
INTANGIBLES (16)	8.234.782	327.779
DIFERIDOS 17)	310.279.683	0
TOTAL OTROS ACTIVOS UT NO CCORRIENTE	898.822.382	667.922.083
TOTAL OTROS ACTIVOS UT'S PARTICIPACION CTE	49.444.444.743	24.342.816.230

PORCION CORRIENTE

DESCRIPCION	2024	2023
CREDITO BOGOTA 854875681	404.990.611	0
CREDITO BANCO BOGOTA 956084495	294.417.521	0
CREDITO DAVIVIENDA 476100347455	367.978.743	
CREDITO AV VILLAS CESANTIAS 3140368-7	0	1.650.000.000
OBLIGACION BBVA No. 960222870	0	1.225.000.002
BBVA 4617	1.766.505.126	
TARJETA CREDITOS	0	597.061
TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTE	2.833.892.001	2.875.597.063

NOTA 11. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por el ente económico mediante la obtención de recursos provenientes de establecimientos de crédito.



PORCION CORRIENTE

DESCRIPCION	2024	2023
CREDITO BOGOTA 854875681	404.990.611	0
CREDITO BANCO BOGOTA 956084495	294.417.521	0
CREDITO DAVIVIENDA 476100347455	367.978.743	
CREDITO AV VILLAS CESANTIAS 3140368-7	0	1.650.000.000
OBLIGACION BBVA No. 960222870	0	1.225.000.002
BBVA 4617	1.766.505.126	
TARJETA CREDITOS	0	597.061
TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTE	2.833.892.001	2.875.597.063

PORCION NO CORRIENTE

DESCRIPCION	2024	2023
CREDITO BOGOTA 253777765		9.323.402.564
CREDITO BOGOTA 854875681		550.000.001
CREDITO OCCIDENTE53430019108		1.320.369.290
CREDITO BOGOTA 7586004851		1.791.666.660
CREDITO BOGOTA 756737800		1.833.333.327
CREDITO BOGOTA 7567437800		3.399.999.997
CREDITO BOGOTA 853776291		349.999.998
CREDITO BOGOTA 756737800		4.166.666.674
CREDITO BANCO BOGOTA 954445154	8.166.538.840	
CREDITO BANCO BOGOTA 954538946	1.293.981.469	
CREDITO BANCO BOGOTÁ 00954530597	2.317.129.633	
CREDITO BANCO BOGOTA 956084495	1.038.915.813	
CREDITO BANCO DE OCCIDENTE 25630131156	4.632.234.421	
CREDITO DAVIVIENDA 476100347455	1.298.492.471	
CREDITO BANCO AV VILLAS 3234767-8	1.429.096.842	
BBVA 4617	6.233.494.874	
BBVA 9600230360		1.500.000.000
BBVA 953577094		800.000.000
BBVA 1946200	63.072.677	76.901.276
BBVA 29367	44.087.891	53.753.938
TOTAL OBLIGACIONES NO CORRIENTES	26.517.044.932	25.166.093.725

NOTA 12. PROVEEDORES, CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS.

El saldo de estos rubros a 31 de diciembre de 2024 y 2023 comprende:

- **PROVEEDORES.**

Son las Obligaciones a cargo de la sociedad por concepto de adquisición de bienes y/o servicios para la prestación de servicios, en desarrollo de operaciones con relación directa a la explotación del objeto social.

- **CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas por pagar están representadas por los valores adeudados por SEGURIDAD SUPERIOR con terceros.

Las obligaciones con proveedores y cuentas por pagar son las siguientes:

DESCRIPCION	2024	2023
PROVEEDORES	2.041.974.336	2.019.234.945
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	1.334.413.045	2.345.104.204
RETENCION EN LA FUENTE	915.935.797	313.417.000
IVA RETENIDO	39.443.299	72.384.000
ICA RETENIDO	30.973.450	60.818.965
RETENCIONES Y APROTES DE NOMINA	2.222.681.191	3.929.129.743
ACREEDORES VARIOS	17.528.764	4.059.043
TOTAL PASIVO CTE	6.602.949.883	8.744.147.900
PROVEEDORES	1.082.699.476	1.346.156.630
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	1.239.814.834	
RETENCIONES APORTES NOMINA	1.178.514.204	
PASIVO NO CTE	3.501.028.515	1.346.156.630
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	10.103.978.397	10.090.304.530

El detalle de las partidas más representativas de las cuentas por pagar se relaciona a continuación:

Costos y gastos por pagar: Representa el valor a pagar por concepto de honorarios, arrendamientos, servicios públicos, seguros y otros acreedores.

Acreedores varios: Son otras cuentas por pagar de diferentes acreedores menores



NOTA 13. IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS

Comprende el valor de los gravámenes a cargo del ente económico generado por la prestación del servicio, tales como Impuesto de Renta, Impuesto a las Ventas por Pagar y el Impuesto de Industria y Comercio- ICA , distribuidos así:

DESCRIPCION	2024	2023
IVA POR PAGAR	374.585.000	1.140.183.000
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	205.117.197	297.648.835
	579.702.197	1.437.831.835
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	6.239.866.000	4.575.338.764
	6.239.866.000	4.575.338.764

TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES TASAS	6.819.568.197	6.013.170.599
---	----------------------	----------------------

DESCRIPCION	2024	2023
IMPUESTOS DIFERIDO	37.342.839	37.342.839
TOTAL	37.342.839	37.342.839

NOTA 14. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corresponde al valor de las obligaciones causadas, originadas en contratos laborales y que se destinaran al pago de prestaciones sociales legales del personal distribuidos así:

DESCRIPCION	2024	2023
SALARIOS POR PAGAR	8.326.894.162	551.418.588
LIQUIDACIONES DEFINITIVAS POR PAGAR		1.546.349.313
CESANTIAS POR PAGAR	8.072.886.293	12.301.469.093
INTERESES DE CESANTIAS	877.255.910	1.476.169.973
PRIMA DE SERVICIOS	6.061.432	12.740.691
VACACIONES	3.741.285.667	383.381.478
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS CORRIENTE	21.024.383.463	16.271.529.136
VACACIONES CONSOLIDADAS POR PAGAR	13.427.915.700	4.472.019.764
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS NO CORRIENTE	34.452.299.163	20.743.548.900

NOTA 15. OTROS PASIVOS

Corresponde al valor de Los anticipos otorgados por clientes para la prestación del servicio y porcentaje de participación en Uniones Temporales:

DESCRIPCION	2024	2023
PROVISIONES	22.351.574	
TOTAL PROVISIONES	22.351.574	0
PROVEEDORES (22)		190.232.030
CUENTAS POR PAGAR (23)	3.998.311.467	3.894.669.107
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS (24)	405.210.694	361.932.499
OBLIGACIONES LABORALES (25)	31.823.662	4.126.875.799
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	24.074.163	169.481.379
OTROS PASIVOS (28)		4.051.005
TOTAL OTROS PASIVOS POR PARTICIPACIONES UT	4.459.419.985	8.747.241.819
TOTAL OTROS PASIVOS	4.481.771.559	8.747.241.819

NOTA 16. CAPITAL SOCIAL

CUENTA	DESCRIPCION	2023	2023
311505	CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL	13.340.000.000	13.340.000.000
	TOTAL	13.340.000.000	13.340.000.000

Corresponde al valor de Los aportes efectuados por cada uno de los socios, distribuidos así:

SOCIO	No. Cuotas	2023
Walter José Saavedra	36.685	7.337.000.000
Maria Flor Torres	20.010	4.002.000.000
Martha Patricia Saavedra	10.005	2.001.000.000
TOTAL	66.700	13.340.000.000

NOTA 17. RESERVAS

Su saldo refleja los recursos retenidos por la Entidad para su beneficio, tomados de las utilidades y los incrementos que, con cargo al ejercicio anual, con el objeto de cumplir disposiciones legales, estatutarias o para fines específicos.

DESCRIPCION	2024	2023
RESERVA LEGAL	5.945.293.058	5.690.794.108
TOTAL	5.945.293.058	5.690.794.108

NOTA 18. RESULTADOS

- RESULTADO DEL EJERCICIO**

Corresponde los resultados por los años terminados el 31 de diciembre de 2024 y 2023 de ingresos percibidos y los egresos incurridos por el ente económico para el desarrollo de su actividad comercial.

DESCRIPCION	2024	2023
Ingresos	429.575.189.969	434.296.452.469
Costos	340.891.048.156	353.993.178.745
Gastos	74.024.238.079	60.062.886.960
Imp. Renta / Diferido	6.239.866.000	8.084.207.842
Total Costos y Gastos	421.155.152.235	422.140.273.547
UTILIDAD DEL EJERCICIO	8.420.037.735	12.156.178.922

- RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES**

Corresponde a las utilidades acumuladas de periodos anteriores de ingresos percibidos y los egresos incurridos por el ente económico para el desarrollo de su actividad comercial.

DESCRIPCION	2024	2023
UTILIDADES ACUMULADAS	33.605.036.384	28.325.262.308
TOTAL	33.605.036.384	28.325.262.308



- **SUPERÁVIT POR VALORIZACIONES**

A 31 de diciembre de 2023 las Valorizaciones presenta un incremento efecto del avalúo en las Propiedades planta y Equipo así:

Avalúos

OTROS RESULTADOS INTEGRALES	
OTROS RESULTADOS INTEGRALES MODELO REVALUACION LOTES	3.232.000.000
OTROS RESULTADOS INTEGRALES MODELO REVALUACION CONSTRUCCIONES	25.739.247.058
	28.971.247.058

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO

NOTA 19. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponde al valor recibido por diferentes actividades como son:

DESCRIPCION	2024	2023
SERVICIO DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA	321.868.724.881	409.231.844.043
OTROS INGRESOS - PARTICIPACIONES UT	99.439.151.050	74.559.829.429
SUBTOTAL INGRESOS OPERACIONALES	421.307.875.931	483.791.673.472
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS		-60.353.677.094
	421.307.875.931	423.437.996.378

Los ingresos operativos están en su mayor parte representados por la prestación del servicio de vigilancia y seguridad privada.



NOTA 20. OTROS INGRESOS

Corresponde a los ingresos al 31 de diciembre de 2024 y 2023, originados por otros conceptos diferentes al objeto social como son Ingresos Financieros, Recuperaciones en costos y gastos, entre otros.

DESCRIPCION	2024	2023
FINANCIEROS	601.364.772	374.477.520
SUBTOTAL INGRESOS FINANCIEROS	601.364.772	374.477.520
VENTA DERECHOS	6.118.698.430	
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES		0
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	351.990.000	0
RECUPERACIONES	900.023.224	1.064.760.754
INDEMNIZACIONES		0
DIFEROS	295.237.613	9.419.217.817
SUBTOTAL OTROS INGRESOS	7.665.949.267	10.483.978.571
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	8.267.314.038	10.858.456.091

NOTA 21. COSTOS

Corresponde a los costos ocasionados en el desarrollo normal de su actividad económica, durante los periodos terminados a 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre 2023 así:

DESCRIPCION	2024	2023
COSTOS DE OPERACIÓN		
MANO DE OBRA DIRECTA	311.604.539.457	292.725.730.123
COSTOS INDIRECTOS	29.195.975.493	32.826.708.089
SUBTOTAL COSTOS DE OPERACIÓN	340.800.514.949	325.552.438.212
MANO DE OBRA DIRECTA (72)	10.529.939	
COSTOS INDIRECTOS (73)	80.003.268	28.440.740.533
SUBTOTAL COSTOS DE OPERACIÓN UT	90.533.207	28.440.740.533
TOTAL COSTOS	340.891.048.156	353.993.178.745



Representa los valores en que incurre la sociedad para cumplir su objeto social, entre los que están gastos de personal relacionados directamente con la operación.

NOTA 22. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Son los ocasionados en la actividad que desarrolla la sociedad, que se registran sobre la base de causación, en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionado con la gestión encaminada a la dirección, planeación, y organización de las políticas establecidas por SEGURIDAD SUPERIOR.

DESCRIPCION	2024	2023
GASTOS DE PERSONAL	20.350.223.490	17.980.556.218
HONORARIOS	1.319.468.160	1.745.777.878
IMPUESTOS	193.287.636	291.231.983
ARRENDAMIENTOS	1.574.010.420	1.198.206.758
CONTRIBUCIONES AFILIACIONES	111.140.466	284.153.423
SEGUROS	336.493.869	565.768.078
SERVICIOS	4.351.737.906	2.602.952.031
GASTOS LEGALES	186.645.372	401.684.935
MANTENIMIENTO REPARACIONES	2.619.400.817	3.281.445.275
ADECUACION INSTALACION	373.878.208	273.850.734
GASTOS DE VIAJE	298.257.107	826.062.126
DEPRECIACIONES	605.476.903	470.699.260
AMORTIZACIONES	117.169.372	151.392.736
DIVERSOS	4.772.225.711	3.690.856.043
CASTIGO	0	438.261.141
PROVISIONES	1.621.793.833	1.889.532.176
GASTOS DE ADMINISTRACION	38.831.209.271	36.092.430.795
GASTOS ADMINISTRACION (51)		2.671.645.538
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		38.764.076.333

NOTA 23. GASTOS DE VENTAS

Corresponde a los gastos originados por la inclusión en los Estados Financieros el porcentaje correspondiente a la por la participación de negociaciones con uniones temporales.

DESCRIPCION	2024	2023
GASTOS DE PERSONAL	4.904.564.385	3.283.042.029
HONORARIOS	4.000.000	9.874.906
IMPUESTOS	448.248.210	518.111.342
ARRENDAMIENTOS	137.266.382	82.440.433
CONTRIBUCIONES AFILIAICONES	0	3.084.000
SEGUROS	48.506.834	111.746.705
SERVICIOS	491.095.276	262.507.744
GASTOS LEGALES	955.400	8.372.103
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	798.319	6.168.818
ADECUACION INSTALACION	1.981.285	0
GASTOS DE VIAJE	23.444.704	31.220.197
DIVERSOS	246.564.056	102.360.987
GASTOS DE VENTAS	6.307.424.851	4.418.929.264
OPERACIONALES DE VENTA (52)		8.664.714
TOTAL GASTOS DE VENTAS		4.427.593.978

NOTA 24. GASTOS FINANCIEROS

Esta partida incluye los gastos financieros y bancarios como las comisiones, Gravamen a los movimientos Financieros, así como los intereses por préstamos, así:

DESCRIPCION	2024	2023
GASTOS BANCARIOS	259.131.309	46.655.065
COMISIONES	176.000.555	161.392.267
INTERESES CORRIENTES	1.584.647.473	1.288.106.095
DIFERENCIA EN CAMBIO REALIZADA	0	120.757.373
GMF	2.195.701.578	2.555.452.709
OTROS NO DEDUCIBLES	5.097.317.380	4.100.741.496
DONACIONES	74.218.778	0
COSTO VENTA ACCIONES	6.118.698.429	0
	15.505.715.502	8.273.105.005

NOTA 25. OTROS GASTOS

Esta partida incluye otros gastos que no clasifican en las partidas anteriores, incluyendo los rubros de gastos de representación así:

DESCRIPCION	2024	2023
GASTOS EXTRAORDINARIOS		466.758.506
GASTOS DIVERSOS		8.131.353.142
OTROS GASTOS UT'S	13.379.888.454	
TOTALES	13.379.888.454	8.598.111.648

NOTA 27. HECHOS POSTERIORES

A la fecha de presentación, la Administración no tiene conocimiento de la Existencia de hechos ocurridos después de los períodos que se informan, Correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 y hasta la fecha de autorización de estos Estados Financieros, que sea necesario revelar.

Finalmente, respecto de las condiciones de negocio es importante resaltar que seguimos presentando propuestas de nuevos negocios que ayudara a la consolidación de la empresa.

Señores
CR BUREAU PARTNERS S.A.S
Atn. Claudia Milena Forero Quiroga
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 **SEGURIDAD SUPERIOR 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 2024, 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.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa a 31 diciembre del 2024, los cambios en el patrimonio, el resultado de las operaciones, y el flujo de efectivo por el año terminado en dicha fecha, además certificamos que:

- a) Las cifras incluidas en los estados financieros son fielmente tomadas del sistema contable, auxiliares y reflejan las operaciones reales de la Compañía en línea con los documentos soporte.
- b) Las políticas contables las aplicamos consistentemente con respecto al año anterior.
- c) Garantizamos la existencia de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros en línea con los documentos soporte.
- d) Confirmamos la integridad y legalidad de la información proporcionada respecto a los hechos económicos reconocidos en ellos, de tal forma que no se han omitido activos ni incluidos pasivos improcedentes.
- e) La Compañía durante el año 2024 reconoció en sus estados financieros y pagó en debida forma los impuestos nacionales y distritales y verificó en cada uno de los municipios las obligaciones tributarias contraídas, las cuales fueron reconocidas en los estados financieros.

f) Las operaciones suscritas por la sociedad son reales, están soportadas y se realizaron con un criterio de relación de causalidad, proporcionalidad y razonabilidad.

g) No se conoce irregularidades asociadas con el estatuto anticorrupción (Ley 190 de 1995), entre otras de transferir, manejar, aprovechar o invertir dineros o recursos provenientes de actividades delictivas.

h) Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en Bogotá, el 28 de marzo de 2025.

Atentamente,



**Henry Alberto Saether Pizarro
REPRESENTANTE LEGAL.**



**William Fernando Aya Jiménez
Contador Público
TP 75226-T**

INFORME DEL REVISOR FISCAL

Señores
SEGURIDAD SUPERIOR LTDA
Junta de Socios

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía SEGURIDAD SUPERIOR LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2024 y 2023, 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 al Decreto 302 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría. 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.

Opinión

AL

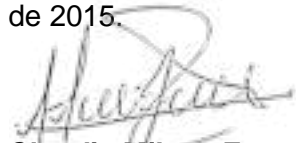
En mi opinión, los estados financieros adjuntos, tomados fielmente de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre de 2024 y 2023, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el 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 SEGURIDAD SUPERIOR 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 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 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.



Claudia Milena Forero Quiroga

Revisor Fiscal

T.P. No 221636- T

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

Bogotá D.C.

27 de marzo de 2024.