

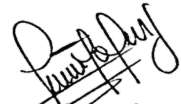
VASCO SECURITY GROUP LTDA
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	Cuotas o Partes de Interes Social	Reservas	Resultados de Ejercicios Anteriores	Resultados del Ejercicio	Total
SALDOS AL 01 DE ENERO DE 2023	910,000,000	52,945,220	386,543,497	35,603,335	1,385,092,052
					0
Cuotas o partes de Interes Social	0	0	0	0	0
Reservas	0	3,560,334	0	0	3,560,334
Utilidad del ejercicio	0	0	0	121,216,381	121,216,381
Traslado de resultados	0	0	32,043,001	0	32,043,001
Distribucion Utilidades	0	0	0	0	0
					0
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	910,000,000	56,505,554	418,586,498	156,819,716	1,541,911,768
					0
Capitalización	0	0	0	0	0
Reservas	0	15,681,972	0	0	15,681,972
Utilidad del ejercicio	0	0	0	-151,213	-151,213
Traslado de resultados	0	0	141,137,744	0	141,137,744
Distribucion Utilidades	0	0	0	0	0
					0
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024	910,000,000	72,187,526	559,724,242	156,668,503	1,698,580,270
					0

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.


JOHN JESUS ROMERO JIMENEZ
Representante Legal


OLGA CECILIA BELTRAN CANTOR
Contador Público
T.P. 46786 - T


LEONARDO FABIO PEREZ MERCADO
Revisor Fiscal Designado por Cr Bureau
Partners S.A.S.
T.P. 311.469 - T
Ver dictamen adjunto

VASCO SECURITY GROUP LTDA
Nit: 900.677.860-8
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Valores expresados en pesos colombianos)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2024	2023
UTILIDAD DEL PERIODO O PERDIDA	156,668,503	156,819,716
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO:		
Depreciaciones	65,150,923	72,144,608
Amortizaciones	0	0
Provision Deudores	0	0
Impuesto diferido	0	0
Provision de renta	44,564,000	64,869,000
Ingresos por recuperaciones	0	0
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES	266,383,426	293,833,324
(+ / -) Cuentas por cobrar	171,437,293	-105,396,698
(+ / -) Activos por impuestos	376,069	10,490,000
(+ / -) Cuentas por pagar	-396,732,280	151,056,036
(+ / -) Impuestos gravámenes y tasas	-70,049,091	-24,987,609
(+ / -) Obligaciones laborales	-105,653,044	78,240,951
(+ / -) Otros pasivos	-12,696,064	2,596,064
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-413,317,116	111,998,744
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
(+ / -) propiedades, planta y equipo y de inversión	19,035,133	-354,339,765
(+ / -) Activos Financieros	0	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	19,035,133	-354,339,765
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
(+ / -) Obligaciones a corto plazo	-21,668,144	12,736,869
(+ / -) Obligaciones a Largo plazo	-28,835,098	95,873,844
(+ / -) Dividendos pagados	0	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-50,503,242	108,610,713
AUMENTO O DISMINUCION DE EFECTIVO	-178,401,799	160,103,016
EFFECTIVO 31 DICIEMBRE DEL AÑO ANTERIOR	1,239,347,517	1,079,244,501
EFFECTIVO 31 DICIEMBRE DEL PRESENTE AÑO	1,060,945,717	1,239,347,517
	0	0


JOHN JESUS ROMERO JIMENEZ
Representante Legal


OLGA CECILIA BELTRAN CANTOR
Contador Público
T.P. 46786 -T


LEONARDO FABIO PEREZ MERCADO
Revisor fiscal Designado por Cr Bureau
Partners S.A.S.
T.P. 311.469 - T
Ver dictamen adjunto

VASCO SECURITY GROUP LTDA
Nit: 900.677.860-8
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Valores expresados en pesos colombianos)

		A 31 de diciembre 2024	A 31 de diciembre 2023			A 31 de diciembre 2024	A 31 de diciembre 2023
	Notas				Notas		
ACTIVOS				PASIVOS			
Activos corrientes				Pasivos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	Nota 4	\$ 1,060,945,717	\$ 1,239,347,516	Préstamos bancarios	Nota 9	\$ 28,331,856	\$ 50,000,000
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	Nota 5	1,048,248,774	1,219,686,068	Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	Nota 10	92,399,166	180,625,121
Activos por impuestos corrientes	Nota 6	315,000	691,069	Pasivos por impuestos corrientes	Nota 11	57,613,423	83,098,514
Activos financieros	Nota 7	0	0	Beneficios a empleados	Nota 12	366,555,600	489,064,721
		0		Otros pasivos	Nota 13	0	0
Total Activos Corrientes		2,109,509,491	2,459,724,653	Total Pasivos Corrientes		544,900,045	802,788,356
Activos no corrientes				Pasivos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	Nota 8	349,648,191	423,622,643	Préstamos bancarios	Nota 9	\$ 67,038,746	95,873,844
Intangibles	Nota 8	89,351,496	99,563,100	Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	Nota 10	81,284,530	389,790,855
Total Activos no corrientes		438,999,687	523,185,743	Beneficios a empleados	Nota 12	156,705,587	139,849,510
				Otros pasivos	Nota 13	0	12,696,064
				Total Pasivo a Largo Plazo		305,028,863	638,210,273
						849,928,908	1,440,998,629
TOTAL ACTIVOS		\$ 2,548,509,178	\$ 2,982,910,396	TOTAL PASIVO			
				PATRIMONIO			
				Capital Social	Nota 14	910,000,000	910,000,000
				Reserva Legal		72,187,525	56,505,554
				Reserva estatutarias		0	0
				Resultado de Ejercicios Anteriores		559,724,242	418,586,497
				Resultado del ejercicio		156,668,503	156,819,716
						1,698,580,270	1,541,911,767
				TOTAL PATRIMONIO			
				TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		\$ 2,548,509,178	2,982,910,396

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.


JOHN JESUS ROMERO JIMENEZ
Representante Legal


OLGA CECILIA BELTRAN CANTOR
Contador Público
T.P. 46786 - T


LEONARDO FABIO PEREZ MERCADO
Revisor fiscal Designado por Cr Bureau
Partners S.A.S.
T.P. 311.469 - T
Ver dictamen adjunto

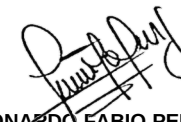
VASCO SECURITY GROUP LTDA
Nit: 900.677.860-8
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Valores expresados en pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Ingresos por prestación de servicios	Nota 15	\$ 10,569,339,229	\$ 14,570,854,860
Costos de Operación	Nota 16	8,733,339,138	12,606,779,834
UTILIDAD BRUTA		<u>1,836,000,091</u>	<u>1,964,075,026</u>
Gastos de administración	Nota 17	1,037,252,750	1,555,173,322
RESULTADO DE LA OPERACIÓN		<u>798,747,341</u>	<u>408,901,704</u>
Otras ganancias y (pérdidas) no operacionales	Nota 18	<u>-622,592,450</u>	<u>-224,236,963</u>
Ingresos financieros		63,611,319	72,534,131
Gastos financieros intereses		38,223,359	35,149,793
Otros Gastos financieros		310,348	360,363
RESULTADO FINANCIERO NETO	Nota 19	<u>25,077,612</u>	<u>37,023,975</u>
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		<u>201,232,503</u>	<u>221,688,716</u>
Impuesto de renta y complementarios		44,564,000	64,869,000
UTILIDAD NETA DEL PERÍODO		<u>156,668,503</u>	<u>156,819,716</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL PERÍODO		<u>156,668,503</u>	<u>156,819,716</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.


JOHN JESUS ROMERO JIMENEZ
Representante Legal


OLGA CECILIA BELTRAN CANTOR
Contador Público
T.P. 46786 - T


LEONARDO FABIO PEREZ MERCADO
Revisor fiscal Designado por Cr Bureau
Partners S.A.S.
T.P. 311.469 - T
Ver dictamen adjunto

VASCO SECURITY GROUP LTDA
Nit: 900.677.860-8
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Valores expresados en pesos colombianos)

NOTA 1. Entidad reportante

VASCO SECURITY GROUP LTDA., se constituyó el 18 de noviembre de 2013, mediante escritura pública No. 1181 de la notaria 12 de Bogotá D.C., inscrita en cámara en comercio el día 18 de noviembre de 2013 bajo el número 01783686 del libro IX, bajo la razón social VASCO SECURITY GROUP 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.

La sociedad es contribuyente del régimen común, responsable del Impuesto de Renta y Complementarios

NOTA 2. Bases de presentación

a. Bases contables aplicadas

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

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

* Ley 1739 del 23 de diciembre de 2014- Mediante el cual el Gobierno Nacional establece el impuesto a la riqueza. Este impuesto se genera por la posesión de riqueza igual o superior a \$1.000 millones entre el 1° de enero del año 2015 al 2018

b. Bases de preparación

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

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

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

La compañía VASCO SECURITY GROUP LTDA pertenece al grupo II de las NIIF.

NOTA 3. Políticas contables significativas

3.1.- Propiedad, planta y equipo

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

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.

VASCO SECURITY GROUP LTDA
Nit: 900.677.860-8
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Valores expresados en pesos colombianos)

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

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

3.2.- Instrumentos financieros

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

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

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

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

3.2.1.- Efectivo y equivalentes de efectivo

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

3.2.2.- Activos financieros medidos a valor razonable

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

3.2.3.- Préstamos y cuentas por cobrar

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

3.3.- Impuestos

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

3.3.1- Impuestos corrientes

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

VASCO SECURITY GROUP LTDA
Nit: 900.677.860-8
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Valores expresados en pesos colombianos)

3.3.2- Impuestos diferidos

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

3.4.- Beneficios a empleados

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

La compañía otorga a sus empleados además de las cotizaciones de salud y pensión de ley, auxilios por medicina prepagada, auxilio comunicación celular y bonos de alimentación y automóvil

3.5.- Provisiones

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

3.6.- Reservas

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

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

3.6.- 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.

3.7.- Reconocimiento de costos y gastos

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

NOTAS DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

NOTA 4. Efectivo y equivalentes de efectivo

El detalle del efectivo y equivalentes de efectivo comprende:

	A 31 de diciembre 2024	A 31 de diciembre 2023
Banco Av Villas - Cuenta Corriente	730,296,291	488,514,071
Banco Av Villas - Cuenta de Ahorros	2	2
Bancos Uniones Temporales	5,463,959	124,587,615
Derechos Fiduciarios Fondo de Inversion	324,185,466	625,645,828
Caja Menor	1,000,000	600,000
Caja General	0	0
Total efectivo y equivalentes de efectivo	1,060,945,717	1,239,347,516

VASCO SECURITY GROUP LTDA
Nit: 900.677.860-8
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Valores expresados en pesos colombianos)

NOTA 5. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Esta cuenta se compone de la siguiente manera:

	A 31 de diciembre 2024	A 31 de diciembre 2023
Cientes por servicios de vigilancia (1)	1,042,981,613	1,165,451,468
Anticipo y Avances a Proveedores	5,618,172	5,007,516
Deudores Varios	13,770,944	29,227,084
Cuentas por cobrar a trabajadores	570,989	0
Cuentas por cobrar socios	0	20,000,000
Provision Cartera	-14,692,944	0
Total Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	1,048,248,774	1,219,686,068

(1) Son derechos a reclamar en efectivo como consecuencia de la prestación de vigilancia privada a cargo de terceros, con las siguientes edades:

Cartera de 1 a 30 días	763,735,531	859,139,472
Cartera de 31 a 60 días	69,464,353	89,939,435
Cartera de 61 a 90 días	52,735,815	39,743,064
Cartera de más 90 días	157,045,914	176,629,497
Total Cartera	1,042,981,613	1,165,451,468

NOTA 6. Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes se detallan así:

	A 31 de diciembre 2024	A 31 de diciembre 2023
Anticipo de Renta	0	0
Retencion en la fuente	0	0
Anticipo Impuesto de Ica	315,000	444,000
Retencion de Ica	0	247,069
Retencion de Iva	0	0
Sobrante liquidacion de Impuestos	0	0
Descuento tributario Ica	0	0
Impuestos Descontables	0	0
Total activos por impuestos corrientes	315,000	691,069

NOTA 7. Activos financieros

Este activo corresponde a un cdt con el propósito de hacerlo efectivo en cualquier momento que se requiera.

	A 31 de diciembre 2024	A 31 de diciembre 2023
CDT Banco Av Villas	0	0
Total activos financieros medidos a costo amortizado	0	0

NOTA 8. Propiedad, planta y equipo

Este rubro presenta los bienes inmuebles y pagados directamente por la sociedad, equipos y muebles que se requieren para el funcionamiento de la compañía, conformados por :

	A 31 de diciembre 2024	A 31 de diciembre 2023
Equipo de Oficina	24,507,009	24,507,009
Equipos de computo	205,718,410	205,718,410
Vehículos	363,293,898	372,117,427
Equipos de seguridad	38,443,390	38,443,390
Semovientes	14,013,348	14,013,348
Propiedad, planta y equipo	645,976,055	654,799,584
Depreciación Acumulada		
Depreciación Acumulada	-296,327,864	-231,176,941
Depreciación Propiedad, planta y equipo	-296,327,864	-231,176,941
Total Propiedad, planta y equipo	349,648,191	423,622,643

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

Intangibles

Flota y equipo de transporte	102,116,000	102,116,000
Amortizacion	-12,764,504	-2,552,900
Total intangibles	89,351,496	99,563,100

Equipo de Oficina
Equipos de computo
Vehículos
Equipos de seguridad

10 años
5 años
10 años
10 años

VASCO SECURITY GROUP LTDA
Nit: 900.677.860-8
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Valores expresados en pesos colombianos)

NOTA 9. Préstamos Bancarios a corto y a largo plazo

Este rubro se expresa de la siguiente forma:

	A 31 de diciembre 2024	A 31 de diciembre 2023
Banco Av Villas crédito No.3009426-6 Cesantias-2023	28,331,856	50,000,000
Banco de Occidente Leasing	67,038,746	95,873,844
Total préstamos bancarios	95,370,602	145,873,844

NOTA 10. Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

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

	A 31 de diciembre 2024	A 31 de diciembre 2023
Porción corriente:		
Proveedores	66,843,167	135,740,727
Otras Cuentas por Pagar	15,665,316	20,979,437
Retenciones de Impuestos Ret. Fte. y Ret. Ica	4,004,000	6,815,000
Retenciones de Impuestos Uniones Temporales	2,968	720,525
Acreedores Varios	2,147,857	0
Acreedores Varios Uniones Temporales	3,735,858	16,369,432
	92,399,166	180,625,121
Porción no corriente:		
Proveedores	0	107,611,700
Otras Cuentas por Pagar	0	171,801,000
Dividendos Uniones Temporales	0	110,378,155
Cuentas por pagar Socios	81,284,530	0
	81,284,530	389,790,855
Total cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	173,683,696	570,415,976

NOTA 11. Pasivos por impuestos corrientes

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

	A 31 de diciembre 2024	A 31 de diciembre 2023
Impuesto de Renta y complementarios	4,259,000	8,102,000
Impuesto Sobre las Ventas	37,913,000	52,303,000
Impuesto Sobre las Ventas Uniones Temporales	6,750,423	13,215,514
Impuesto de Industria y Comercio	8,691,000	9,478,000
TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	57,613,423	83,098,514

NOTA 12. Beneficios a empleados

Conformado por los salarios pendientes de pago al 31 de diciembre de 2024 del los empleados, el cual es cancelado en la primera quincena del primer mes del período siguiente. Igualmente, están relacionadas las prestaciones sociales consolidadas que se pagarán o acumularán de acuerdo a la exigibilidad de la Ley. Los siguientes son los saldos:

	A 31 de diciembre 2024	A 31 de diciembre 2023
Porción corriente		
Salarios por Pagar	20,520,356	85,317,438
Cesantías Consolidadas 1*	307,929,055	352,008,012
Intereses a Cesantías Consolidados	33,425,405	36,940,554
Prima de servicios	234,879	1,714,928
Vacaciones Consolidadas	0	0
Retenciones y aportes de nómina	4,445,905	13,083,789
Total beneficios a empleados corriente	366,555,600	489,064,721
Porción no corriente		
Cesantías Consolidadas 1*	0	0
Vacaciones Consolidadas	156,705,587	139,849,510
Total beneficios a empleados no corriente	156,705,587	139,849,510

VASCO SECURITY GROUP LTDA
Nit: 900.677.860-8
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Valores expresados en pesos colombianos)

(1) Corresponde al valor de las cesantías de cada uno de los empleados y que se consignan a cada uno de los fondos y los valores pagados con las liquidaciones definitivas, como se detalla a continuación:

Valor consignaciones a los fondos	283,467,929	322,996,520
Valor pagado con liquidaciones	24,461,126	29,011,492
Total Cesantías consolidadas	307,929,055	352,008,012

NOTA 13. Otros Pasivos

Este rubro se expresa de la siguiente forma:

	A 31 de diciembre 2024	A 31 de diciembre 2023
Anticipos y avances recibidos (a)	0	12,696,064
Total Otros Pasivos	0	12,696,064

(a) Corresponde a anticipos recibido por los clientes.

NOTA 14. PATRIMONIO

Este rubro se compone así:

	A 31 de diciembre 2024	A 31 de diciembre 2023
Capital Social	910,000,000	910,000,000
Reserva Legal	72,187,525	56,505,554
Resultado de Ejercicios Anteriores	559,724,242	418,586,497
Resultado del ejercicio	156,668,503	156,819,716
TOTAL PATRIMONIO	1,698,580,270	1,541,911,767

NOTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

NOTA 15. Ingresos por prestación de servicios

Los Ingresos por prestación de servicios de vigilancia y seguridad privada se comportaron de la siguiente forma:

	A 31 de diciembre 2024	A 31 de diciembre 2023
Ingresos por servicios de vigilancia y seguridad privada	10,569,339,229	14,570,854,860
Total ingresos por prestación de servicios	10,569,339,229	14,570,854,860

NOTA 16. Costos de operación

El de operación corresponde a la adquisición de materiales para el ejercicio de la actividad, todos los conceptos directos

	A 31 de diciembre 2024	A 31 de diciembre 2023
Costos de ventas	8,733,339,138	12,606,779,834
Total costos de operación	8,733,339,138	12,606,779,834

VASCO SECURITY GROUP LTDA
Nit: 900.677.860-8
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Valores expresados en pesos colombianos)

NOTA 17. Gastos de administración

a. Los gastos de administración incluyen los conceptos relacionados con la contratación directa de personal administrativo. (Salarios

	A 31 de diciembre 2024	A 31 de diciembre 2023
Gastos de personal	581,645,572	1,172,064,964
Honorarios	148,126,229	141,293,465
Impuestos	0	0
Arrendamientos	55,200,000	35,800,080
Contribuciones y afiliaciones	13,650,000	15,060,423
Seguros	4,111,163	3,167,047
Servicios	35,163,054	31,963,391
Gastos legales	46,481,000	33,466,984
Mantenimiento y reparaciones	7,166,588	889,539
Adecuacion e instalacion	0	485,295
Gastos de viaje	1,407,180	1,030,632
Depreciaciones	68,753,864	72,144,608
Amortizacion	10,211,604	2,552,900
Diversos	50,643,552	45,253,994
Provisiones	14,692,944	0
Total gastos de administración	1,037,252,750	1,555,173,322

NOTA 18. Otras ganancias y pérdidas No operacionales

Este rubro se compone de las siguientes partidas

	A 31 de diciembre 2024	A 31 de diciembre 2023
Ingresos No operacionales	18,942,081	465,000
Utilidad en venta de propiedad	10,100,000	0
Ingresos Ejercicios años anteriores	1,175,778	
Diversos	7,666,303	465,000
Gastos No operacionales	641,534,531	224,701,963
Perdida en venta de propiedad	0	0
Gravamen 4 * 1000	53,001,381	73,948,894
Perdida en retiro de activos fijos	0	0
Multas Y Sanciones	6,248,943	1,973,794
Impuestos asumidos	160,210	0
Costos y gastos ejercicios anteriores	22,123,997	20,996,074
Diversos	560,000,000	127,783,201
Total Otras ganancias No operacionales	-622,592,450	-224,236,963

Corresponde a la participación en la union temporal

NOTA 19. Resultado financiero neto

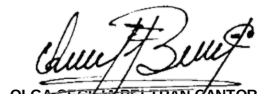
Los gastos e ingresos financieros se componen de:

	A 31 de diciembre 2024	A 31 de diciembre 2020
Ingresos Financieros	63,611,319	72,534,131
Intereses	63,611,319	72,534,131
Gastos financieros:	38,533,707	35,510,156
Gastos bancarios	198,852	261,617
Comisiones	111,496	98,746
Intereses	38,223,359	35,149,793
Total resultado financiero neto	25,077,612	37,023,975


JOHN JESUS ROMERO JIMENEZ
Representante Legal



LEONARDO FABIO PEREZ MERCADO
Revisor Fiscal Designado por Cr Bureau
Partners S.A.S.
T.P. 311.469 - T
Ver dictamen adjunto


OLGA CECILIA BELTRAN CANTOR
Contador Público
T.P. 46786 - T