

**FOCUS ELECTRONIC SECURITY
SYSTEMS SAS**



**ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
ANUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE
2024 Y 2023**

(Cifras expresadas en pesos colombianos,
salvo que se indique otra cosa)

ÍNDICE

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	3
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES	4
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	7
1. Entidad que reporta.....	7
2. Bases de presentación	7
3. Hipótesis de Negocio en Marcha	8
4. Políticas Contables significativas.....	9
5. Efectivo y equivalentes al efectivo	12
6. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	12
6. Activos y pasivos por impuestos.....	12
7. Activo por inventario.....	13
9. Propiedades, planta y equipo	14
11. Beneficios a empleados	16
12. Otros pasivos	16
13. Patrimonio.....	16
14. Ingresos operacionales	17
15. Costos de operación	17
16. Gastos de administración.....	17
18. Ingresos no operacionales	19
19. Gastos no operacionales.....	20
20. Impuesto a la renta y complementarios	20
21. Hechos ocurridos después del período que se informa.....	21
22. Aprobación de Estados Financieros.....	21
CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	22

FOCUS ELECTRONIC SECURITY SISTEMAS SAS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2024 Y 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

	Nota	2024	2023
ACTIVOS			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	\$ 20,930,495	\$ 2,601,178
Fideicomiso de inversión	5	\$ 113,213,715	\$ 103,152,081
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	\$ 1,295,806,430	\$ 1,772,923,186
Deterioro	6	\$ (255,204,652)	\$ (255,204,652)
Activos por impuestos corrientes	7	\$ 135,636,096	\$ 38,967,671
Inventarios	8	\$ 169,518,527	\$ 86,684,065
Total activo corriente		\$ 1,479,900,611	\$ 1,749,123,529
Propiedades, planta y equipo	9	\$ 4,881,086	\$ 5,577,273
Total activo no corriente		\$ 4,881,086	\$ 5,577,273
Total activo		\$ 1,484,781,697	\$ 1,754,700,802
PASIVOS			
Pasivo corriente			
Proveedores	10	\$ 168,456,277	\$ 381,091,292
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	10	\$ 122,488,022	\$ 337,309,921
Pasivos por impuestos corrientes	6	\$ 89,099,232	\$ 67,307,000
Beneficios a empleados	11	\$ 77,099,879	\$ 47,153,765
Otros pasivos	12	\$ 43,591,810	\$ 21,872,764
Total pasivo corriente		\$ 500,735,220	\$ 854,734,742
Total pasivo		\$ 500,735,220	\$ 854,734,742
Patrimonio			
Capital social	13	\$ 20,000,000	\$ 20,000,000
Reserva legal	13	\$ 105,980,809	\$ 93,032,898
Resultado de ejercicios anteriores	13	\$ 776,204,252	\$ 657,454,057
Resultado del ejercicio	13	\$ 81,861,416	\$ 129,479,105
Total patrimonio		\$ 984,046,477	\$ 899,966,060
Total pasivo y patrimonio		\$ 1,484,781,697	\$ 1,754,700,802

Las notas forman parte integral de los estados financieros

German Duque Morales
German Duque Morales
Representante Legal

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

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

FOCUS ELECTRONIC SECURITY SISTEMAS SAS
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2024 Y 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

	Nota	2024	2023
Ingresos por actividades ordinarias			
Ingresos operacionales	14	\$ 2.656.398.234	\$ 3.722.938.752
Devoluciones en ventas		\$ (607.810.133)	\$ (1.338.255.900)
Ingresos netos		\$ 2.048.588.101	\$ 2.384.682.852
Costos de operación		\$ (1.238.639.413)	\$ (1.494.876.289)
Materiales y medios tecnológicos de seguridad	15	\$ (1.029.887.563)	\$ (636.002.860)
Costos indirectos	15	\$ (4.477.815)	\$ (504.983.621)
Costos de personal	15	\$ (204.274.035)	\$ (353.889.808)
Utilidad (Pérdida) bruta		\$ 809.948.688	\$ 889.806.563
Gastos administrativos	16	\$ (591.770.954)	\$ (654.120.523)
Gastos de ventas	17	\$ (35.747.276)	\$ (35.587.533)
Resultado de la operación		\$ 182.430.458	\$ 200.098.507
Ingresos no operacionales	18	\$ 164.994.861	\$ 17.202.542
Gastos no operacionales	19	\$ (220.220.903)	\$ (10.342.944)
Resultado (Pérdida) financiero neto		\$ (55.226.042)	\$ 6.859.598
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto a las ganancias		\$ 127.204.416	\$ 206.958.105
Impuesto de renta y complementarios	20	\$ (45.343.000)	\$ (77.479.000)
Utilidad (Pérdida) neta del período		\$ 81.861.416	\$ 129.479.105
Reserva legal 10%			12.947.911
Total resultado integral del período		\$ 81.861.416	\$ 116.531.194

Las notas forman parte integral de los estados financieros

German Duque Morales

German Duque Morales
Representante Legal

Felix Perez Giraldo

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

Leonardo Fabio Pérez Mercado

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

FOCUS ELECTRONIC SECURITY SISTEMAS SAS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2024 Y 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

	2024	2023
Actividades de operación		
Utilidad (Pérdida) neta del ejercicio	\$ 81,861,416	\$ 129,479,105
Ajustes de partidas que no afectaron efectivo		
Depreciación de activos fijos	\$ 696,187	\$ 2,126,391
Provisión de renta	\$ (45,343,000)	\$ 77,479,000
Cambios en activos y pasivos de operación, neto:		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	\$ 477,116,756	\$ (140,265,846)
Inventarios	\$ (82,834,462)	\$ (39,124,811)
Proveedores	\$ (212,635,014)	\$ (55,636,246)
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	\$ (169,478,899)	\$ 14,053,401
Activos Y Pasivos por impuestos corrientes	\$ (72,657,192)	\$ (11,741,000)
Beneficios a empleados	\$ 29,946,114	\$ 11,131,812
Otros pasivos	\$ 21,719,045	\$ 2,675,715
Efectivo neto usado por las actividades de operación	\$ 28,390,951	\$ (9,822,479)
Variación neta del efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 28,390,951	\$ (9,822,479)
Efectivo y equivalentes al inicio del año	\$ 105,753,259	\$ 115,575,738
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	\$ 134,144,210	\$ 105,753,259

German Duque Morales

German Duque Morales
Representante Legal

Felix Pérez Giraldo

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

Leonardo Fabio Pérez Mercado

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



FOCUS ELECTRONIC SECURITY SYSTEMS SAS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2024 Y 2023
 (Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

	Capital social	Reserva legal	Resultados de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Total Patrimonio
Saldo inicial al 01 de enero de 2023	\$ 20,000,000	\$ 65,084,906	\$ 407,922,128	\$ 277,479,920	\$ 770,486,954
Capitalizaciones					-
Reservas		\$ 27,947,992			\$ 27,947,992
Utilidad del ejercicio				\$ 129,479,105	\$ 129,479,105
Traslado de resultados del ejercicio			\$ 249,531,929	\$ (277,479,920)	\$ (27,947,991)
Saldo final al 31 de diciembre de 2023	\$ 20,000,000	\$ 93,032,898	\$ 657,454,057	\$ 129,479,105	\$ 899,966,060
Capitalizaciones					-
Reservas		\$ 12,947,911			\$ 12,947,911
Utilidad o (perdida) del ejercicio				\$ 81,861,416	\$ 81,861,416
Traslado de resultados del ejercicio			\$ 118,750,195	\$ (129,479,105)	\$ (10,728,910)
Saldo final al 30 de junio de 2024	\$ 20,000,000	\$ 105,980,809	\$ 776,204,252	\$ 81,861,416	\$ 984,046,477

German Duque Morales

German Duque Morales
 Representante Legal

Félix Pérez Giraldo
 Félix Pérez Giraldo
 Contador T.P. 242855-T

Designado por Amézquita & Cía SAS

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

Designado por Cr Bureau Partnes SAS
 Ver dictamen adjunto

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Entidad que reporta

La COMPAÑÍA FOCUS ELECTRONIC SECURITY SYSTEMS SAS., se constituyó el 24 de abril de 2015, mediante acta de asamblea de accionistas No.1; inscrita en cámara de comercio el día 22 de junio del 2015 bajo el número 019530304 del libro IX, bajo la razón social de FOCUS ELECTRONIC SECURITY SYSTEMS SAS. La Compañía tiene como objeto social principal.

- ✓ Comercialización y distribución de 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 demás medios tecnológicos o materiales distintos para la prestación de servicios de vigilancia y seguridad.
- ✓ Venta y suministros de equipos de detención, 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 demás medios tecnológicos o materiales distintos para la prestación de servicios de vigilancia y seguridad.

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

La sociedad no se halla disuelta, su duración es indefinida, su domicilio esta en la ciudad de Bogotá D.C., en la calle 90 No. 60B-08.

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 con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas por 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 NIFF para PYMES.

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

B. Bases de preparación

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

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

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015 inclusive, la sociedad preparo sus estados financieros anuales de acuerdo con los principios de la contabilidad generalmente aceptados en Colombia – PCGA, la información financiera correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre 2015, incluida en los presentes estados financieros y se representa de acuerdo con las NCIF.

3. Hipótesis de Negocio en Marcha.

La Compañía ha elaborado sus estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha, la Gerencia ha realizado esta evaluación considerando toda la información sobre el futuro previsible, que cubre por lo menos doce (12) meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa, no existen incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas

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

Indicador	Dimensión	Fórmula	Observaciones
Posición patrimonial negativa	Deterioro Patrimonial	Patrimonio total \$984,046,477	Como resultado, al 31 de diciembre de 2024, la posición patrimonial es positiva .
Dos periodos consecutivos de cierre con utilidad negativa en el resultado del ejercicio	Deterioro Patrimonial	Resultado del ejercicio anterior \$129,479,105 y Resultado del último ejercicio \$81,861,416	La compañía presentó utilidad en el periodo 2023 y al cierre 31 diciembre 2024.
Dos periodos consecutivos de cierre con razón corriente inferior a 1,0	Riesgo de Insolvencia	Razón corriente ejercicio anterior 2,05 Razón Corriente con corte al 31 de diciembre 2024 2,96	La compañía presentó la razón corriente en el periodo 2023 y al cierre 31 de diciembre 2024 superior a 1.0

4. Políticas Contables significativas.

4.1.- 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, conversación y mantenimiento de carácter ordinario se imputan a resultados del ejercicio en que se producen. No obstante, los desembolsos asociados a mantenimiento mayores son capitalizados.

La depreciación es carga 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 periodo sobre el que se informa, siendo el efecto de cualquier cambio de método registrado sobre una base prospectiva.

Las vidas útiles oscilan entre los siguientes rangos: Equipos de oficina 10 año y Equipos de cómputo 5 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.

4.2.- Instrumentos financieros.

La clasificación de un instrumento financiero depende de la 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 evalúan inicialmente al valor del costo. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos y pasivos financieros se reconocen inmediatamente en los resultados.

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

Deterioro de activos financieros.

Los activos financieros distintos a aquellos designados al valor razonable con cambios en los resultados son aprobados por deterioro al final de cada periodo 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 de los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad. Los pasivos financieros entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y pagar se reconoce en ganancias y pérdidas.

4.2.1 Efectivo y equivalente de efectivo.

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

4.2.2. 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 a corto plazo. Se reconoce 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 anterior.

4.2.3. Presamos y cuentas por cobrar.

Corresponde a los activos y pasivos financieros con pagos fijos o determinables, que se 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 transición. Se clasifican en corrientes excepto para los vencimientos superiores a dos meses. Para el caso de cuentas comerciales, según la altura de mora, se calcula el deterioro por impago.

4.3. Impuestos

El gasto por impuestos a las ganancias este compuesto por la renta por pagar del periodo corriente que incluye la renta y complementarios y el efecto del impuesto diferido.

4.3.1. Impuestos corrientes.

Impuesto sobre la renta y complementarios. La compañía es responsable del impuesto a la renta del régimen ordinario, a una tarifa aplicación del 35% suma que fue debidamente liquidada al cierre del ejercicio contable.

4.3.2. Impuestos diferidos.

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

4.4 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 beneficios a empleados comprenderá todos los tipos de retribución a los trabajadores a cambio de los servicios presentados a corto plazo (inferior a 12 meses) sin incluir indemnizaciones por despido, reconocidas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.

4.5. 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.

4.6. Reservas

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

Reservas Estatutarias. Corresponde reservas con destino a capitalizar ordenadas por la Junta de socios.

4.7. 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 estos se puedan medir con fiabilidad.

4.8. Reconocimiento de costos y gastos.

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

5. Efectivo y equivalentes al efectivo

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Fideicomisos de inversión moneda nacional	\$ 113,213,715	\$ 103,152,081
Bancos moneda nacional	\$ 18,901,208	\$ 571,895
Cajas menores	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000
Otras cuentas de ahorro	\$ 29,287	\$ 29,283
Total	<u>\$ 134,144,210</u>	<u>\$ 105,753,259</u>

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

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

6. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Clientes	\$ 1,135,370,917	\$ 1,696,471,786
Anticipo y avances a proveedores	\$ 159,857,221	\$ 73,921,419
Deudores varios	\$ 578,292	\$ 2,529,981
Deterioro de cartera	(\$ 255,204,652)	(\$ 255,204,652)
Total	<u>\$ 1,040,601,778</u>	<u>\$ 1,517,718,534</u>

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se componen de clientes, anticipos y avances a proveedores, deudores varios y deterioro de cartera.

6. Activos y pasivos por impuestos

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

Activos por impuestos

Los activos por impuestos reflejan el anticipo de renta proveniente de la declaración de renta del año 2023, anticipos de ICA municipales, las retenciones en la fuente a título de renta y de Industria y Comercio, practicadas a la compañía según la normatividad vigente por los servicios prestados a nivel nacional y municipal.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Retención en la fuente	\$ 42.342.849	\$ -
Anticipo de renta (a)	\$ 37.719.000	\$ 35.500.000
Autorretenciones	\$ 24.349.908	\$ -
Retención de IVA	\$ 16.886.599	\$ 630.644
Retención de ICA	\$ 12.754.500	\$ 2.087.827
Sobrante liquidaciones privadas	\$ 1.572.040	\$ -
Anticipo de ica	\$ 11.200	\$ 749.200
Total	<u>\$ 135,636,096</u>	<u>\$ 38,967,670</u>

(a) Corresponde al anticipo de renta para el año gravable 2024 por valor de 37.719.000

Los activos por impuestos corrientes son los saldos a favor por impuestos practicados a clientes y que se tienen en cuenta para descontar en las declaraciones de impuestos.

Pasivos por impuestos

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Impuesto de renta y complementarios	\$ 45,343,000	\$ 3,731,000
Impuesto sobre las ventas	\$ 15,818,588	\$ 62,386,000
Retención en la fuente	\$ 14,483,953	\$ -
Impuesto de Industria y Comercio	\$ 11,487,000	\$ 1,190,000
Retención Ica	\$ 1,966,691	\$ -
Total	<u>\$ 89,099,232</u>	<u>\$ 67,307,000</u>

7. Activo por inventario

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

Activo por Inventario

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Inventario en bodega	\$ 99,658,928	\$ 42,830,839
Inventario proyectos	\$ 69,859,599	\$ 43,853,226
Total	<u>\$ 169,518,527</u>	<u>\$ 86,684,065</u>

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

9. Propiedades, planta y equipo

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

	Equipo de Oficina	Maquinaria y equipo	Equipo de computación y comunicación	Total
Costo				
Saldo neto al 31 de diciembre de 2023	\$ 3,989,867	\$ 8,829,426	\$ 14,631,459	\$ 27,450,752
Compras	\$ -	\$ -	\$ 4,480,665	\$ 4,480,665
Saldo al 31 de diciembre de 2024	\$ 3,989,867	\$ 8,829,426	\$ 19,112,124	\$ 31,931,417
Depreciación				
Saldo al 31 de diciembre de 2023	(2,440,423)	\$ (13,939,264)	\$ (5,493,792)	(21,183,479)
Gasto de depreciación del año	(269,469)	\$ (1,571,748)	\$ (3,335,634)	(5,176,851)
Saldo al 31 de diciembre 2024	(2,709,892)	\$ (15,511,012)	\$ (8,829,426)	(27,050,330)
Saldo neto al 31 de diciembre de 2023	\$ 1,549,444	\$ (5,109,838)	\$ 9,937,667	\$ (5,577,273)
Saldo neto al 31 de diciembre de 2024	\$ 1,279,975	\$ (6,681,586)	\$ 10,282,698	\$ 4,881,087

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

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

Se incluyen las adiciones efectuadas en este periodo, las variaciones por la depreciación haciéndolas a un valor de 5.176.851 y el aumento se debe a la compra específica de un portátil, teléfonos, monitores y teclados para uso de la compañía su valor fue de 4.480.665 por ende se ve reflejado una diferenciación comparada al año 2023 por un valor 696.186 menor al año ya mencionado.

10. Proveedores, cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

El siguiente es un detalle de los saldos por pagar a proveedores cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2024 y 2023

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Proveedores (a)	\$ 168,456,278	\$ 381,091,292
Otras cuentas por pagar	\$ 122,488,022	\$ 16,841,538
Retención de Impuestos	\$ 89,099,232	\$ 83,292,000
Otras cuentas por pagar	\$ -	\$ 304,483,383
Total	<u>\$ 380,043,532</u>	<u>\$ 785,708,213</u>

- (a) El saldo de proveedores al 31 de diciembre del 2024 es de 168.456.278 representado por; Ipc security sas, Districom de Colombia, Tecnología en vigilancia Colombiana, Electra electrónica avanzada, Inversiones S&C, Piononik, Servicios especializados en montajes e instalaciones, Amezquita BPO, GVS Colombia, Syscom Colombia, HSEQ Security company, Idea dorada, publicidad, SYT Electronic security.
- (b) El rubro de otras cuentas por pagar corresponde al saldo en compañías vinculadas por valor de 109.720.879 entre Inversiones S&C y Tres soles Seguridad. El valor por pagar a contratistas de 3.844.602 y otras cuentas por pagar perteneciente a legalizaciones, gastos legales por valor de 8.922.541.

11. Beneficios a empleados

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Obligaciones laborales	\$ 68,591,597	\$ 47,153,765
Retenciones y aportes de nomina	\$ 5,722,082	\$ -
Acreedores varios	\$ 2,786,200	\$ -
	\$ -	\$ -
Total	<u>\$ 77,099,879</u>	<u>\$ 47,153,76</u>

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

12. Otros pasivos

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anticipos y avances recibidos	\$ 43,591,810	\$ 21,872,764
Total	<u>\$ 43,591,810</u>	<u>\$ 21,872,764</u>

El saldo corresponde a los anticipos pendientes por cruzar con clientes por valor de 33.152.442, y el anticipo de Comerbas por valor de 21.000 y se tiene un anticipo por contrato según COT-374 por valor de 10.418.368.

13. Patrimonio

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

	<u>2024</u>	-	<u>2023</u>
Capital social	\$ 20,000,000		\$ 20,000,000
Reserva legal	\$ 105,980,809		\$ 93,032,898
Resultado de ejercicios anteriores	\$ 776,204,252		\$ 657,454,057
Resultado del ejercicio	\$ 81,861,416	-	\$ 129,479,105
Total patrimonio	<u>\$ 984,046,477</u>	=	<u>\$ 899,966,060</u>

El capital social de la compañía corresponde a la suma de \$20.000.000 dividido en 20.000.000 cuotas de valor nominal de \$1.000 cada una y distribuida en los socios capitalistas.

14. Ingresos operacionales

El siguiente es un detalle de los ingresos operacionales al 31 de diciembre de 2024 y 2023:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Ingresos de actividades ordinarias	\$ 2,656,398,234	\$ 3,722,938,752
Devoluciones	\$ (607,810,133)	\$ (1,338,255,900)
Total ingresos netos	<u>\$ 2,048,588,101</u>	<u>\$ 2,384,682,852</u>

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

15. Costos de operación

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Materiales y medios tecnológicos de seguridad	\$ 1,029,887,563	\$ 1,096,782,921
Mano de obra directa	\$ 204,274,035	\$ 353,889,808
Costos indirectos	\$ 4,477,815	\$ 44,203,560
Total	<u>\$ 1,238,639,413</u>	<u>\$ 1,494,876,289</u>

El costo de operación corresponde a la adquisición de materiales para el ejercicio de la actividad, y demás costos relacionados con la actividad directa.

16. Gastos de administración

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Sueldos	\$ 202,570,221	\$ 152,859,816
Auxilios	\$ 82,490,612	\$ 79,926,019
Construcciones y edificaciones	\$ 55,200,000	\$ 50,123,472
Asesorías	\$ 63,599,999	\$ -
Industria y comercio	\$ 25,494,000	\$ -
Contribuciones	\$ 23,846,829	\$ 25,428,619
Teléfono	\$ 20,215,721	\$ 20,892,545
Prima de servicios	\$ 18,526,788	\$ 13,292,066
Cesantías	\$ 18,482,871	\$ 13,343,581
Vacaciones	\$ 12,639,280	\$ 10,526,547

Asesoría y consultoría integral	\$ 9,369,888	\$ 9,369,888
Auxilio de transporte	\$ 7,419,600	\$ 2,394,988
Aportes cajas de compensación familiar	\$ 6,262,603	\$ 6,097,194
Transporte, fletes y acarreos	\$ 5,870,750	\$ 2,348,877
Aportes fondos de pensiones	\$ 4,907,570	\$ 3,778,666
Flota y equipo de transporte	\$ 4,897,274	\$ 17,487,000
Elementos de aseo y cafetería	\$ 4,025,397	\$ 7,462,687
Avisos tableros	\$ 3,823,000	\$ -
Equipo de oficina	\$ 3,335,634	\$ 752,105
Registro mercantil	\$ 2,195,000	\$ 1,949,200
Intereses sobre cesantías	\$ 2,125,968	\$ 1,540,382
Dotación y suministro a trabajadores	\$ 1,860,400	\$ 670,000
Asesoría contable	\$ 1,658,800	\$ 25,236,572
Equipo de computación y comunicación	\$ 1,571,748	\$ 1,104,818
Otros	\$ 1,291,126	\$ 115,827
Procesamiento electrónico de datos	\$ 1,130,000	\$ 1,569,400
Otros	\$ 1,109,800	\$ -
Aportes arl	\$ 885,298	\$ 1,637,536
Cumplimiento	\$ 834,246	\$ 574,220
Útiles, papelería y fotocopias	\$ 817,418	\$ 1,191,261
Correo, portes y telegramas	\$ 586,550	\$ 415,500
Pasajes aereos	\$ 513,620	\$ -
Reparaciones locativas	\$ 317,203	\$ 14,200
Incapacidades	\$ 303,000	\$ -
Gastos médicos y drogas	\$ 288,166	\$ -
Combustibles y lubricantes	\$ 281,000	\$ 688,005
Maquinaria y equipo	\$ 269,469	\$ 269,468
Parqueaderos	\$ 161,526	\$ 150,706
Casino y restaurante	\$ 142,154	\$ 478,600
Gastos diversos	\$ 137,961	\$ 10,163,833
Taxis y buses	\$ 79,500	\$ -
Maquinaria y equipo	\$ 77,500	\$ 301,000
Responsabilidad civil y extracontractual	\$ 66,000	\$ 25,070
Maquinaria y equipo	\$ 50,420	\$ -
Arreglo camionetas Focus	\$ 42,017	\$ 102,000
Tramites y licencias	\$ 7,900	\$ -
Deudores	\$ -	\$ 184,244,026
Aporte a salud	\$ (10,873)	\$ -
Bonificaciones	\$ -	\$ 1,636,163
Bonos técnicos	\$ -	\$ 433,737
Asesoría jurídica	\$ -	\$ 1,680,400
Iva descontable	\$ -	\$ 93,366
Temporales	\$ -	\$ 67,963
Asistencia técnica	\$ -	\$ 56,000
Construcciones y edificaciones	\$ -	\$ 1,615,200
Equipo de oficina	\$ -	\$ 12,000
Total	\$ 591,770,954	\$ 654,120,523

17. Gastos de ventas

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Sueldos	\$ 18,137,633	\$ 18,416,811
Auxilios	\$ 8,669,356	\$ 7,967,091
Auxilio de transporte	\$ 2,224,800	\$ 2,330,050
Prima de servicios	\$ 1,602,854	\$ 1,771,819
Aportes fondos de pensiones	\$ 1,570,400	\$ 2,108,804
Cesantías	\$ 1,556,294	\$ 1,796,494
Vacaciones	\$ 655,636	\$ (348,868)
Aportes caja de compensación familiar	\$ 621,505	\$ 782,072
Teléfono	\$ 442,190	\$ -
Intereses sobre cesantías	\$ 188,927	\$ 120,542
Aportes ARL	\$ 74,320	\$ 367,840
Instalaciones eléctricas	\$ 3,361	\$ -
Taxis y buses	\$ -	\$ 231,850
Parqueaderos	\$ -	\$ 43,028
Total	<u>\$ 35,747,276</u>	<u>\$ 35,587,533</u>

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

18. Ingresos no operacionales

El siguiente es un detalle de ingresos no operacionales al 31 de diciembre de 2024 y 2023:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Recuperaciones	135,588,869	-
Ingresos de ejercicios anteriores	18,706,119	-
Financieros	10,061,634	14,496,559
Diversos	536,905	20,648
Indemnizaciones	101,334	2,685,335
Total ingresos no operacionales	<u>\$ 164,994,861</u>	<u>\$ 17,202,542</u>

19. Gastos no operacionales

El siguiente es un detalle de los gastos no operacionales al 31 de diciembre de 2024 y 2023:

Costos y gastos de ejercicios anteriores	\$ 192,088,862	\$ 223,000
Castigo de cartera	\$ 9,496,227	\$ -
Gravamen a los movimientos financieros	\$ 9,209,083	\$ -
Gastos no deducibles	\$ 7,071,961	\$ 26,000
Impuestos asumidos	\$ 1,904,473	\$ 9,150,982
Multas, sanciones y litigios	\$ 235,000	\$ -
Intereses	\$ 153,000	\$ 154,700
Costos diversos	\$ 27,554	\$ -
Impuestos asumidos retención en la fuente	\$ 24,436	\$ -
Impuestos asumidos retención Ica	\$ 5,901	\$ -
Intereses de mora	\$ 4,000	\$ -
Comisiones	\$ 406	\$ 8,262
Indemnizaciones	\$ -	\$ 780,000
Total gastos no operacionales	\$ 220,220,903	\$ 10,342,944

20. Impuesto a la renta y complementarios.

El siguiente es un detalle del impuesto de renta y complementarios al 31 de diciembre de 2024 y 2023:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Impuesto de renta y complementarios	\$ 45.343.000	\$ 77.479.000
Total impuesto de renta y complementarios	\$ 45.343.000	\$ 77.479.000

El impuesto de renta provisionado para el año gravable 2024 es de 45.343.000.

Tasa del Impuesto a las ganancias corrientes

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

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

Impuesto Diferido

El impuesto diferido es reconocido por las diferencias temporarias entre las bases fiscales y el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros.

Tasa de Tributación Depurada (TTD)

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

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

21. Hechos ocurridos después del período que se informa

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

22. Aprobación de Estados Financieros

La emisión de los estados financieros de FOCUS ELECTRONIC SECURITY S.A.S, correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2024 fue autorizada por la Administración de la compañía.

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bogotá DC, marzo XX de 2025

Señores

FOCUS ELECTRONIC SECURITY SYSTEM S.A.S

Los suscritos German Carlos Duque Morales en calidad de Representante Legal de la **FOCUS ELECTRONIC SECURITY SYSTEM S.A.S** y Felix Perez Giraldo en calidad de Contador; declaramos que el juego completo de estados financieros: Estado de situación financiera, estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio de los accionistas, estado de flujo de efectivo y las notas explicativas para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2024 con cifras comparadas al 31 de diciembre de 2023, se elaboraron con base en disposiciones legales que establecieron la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES).

También certificamos que:

Las cifras incluidas en los mencionados estados financieros y en sus notas explicativas fueron fielmente tomadas de los libros de contabilidad de **FOCUS ELECTRONIC SECURITY SYSTEM S.A.S**

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

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

German Duque Morales

German Duque Morales
Representante Legal

Felix Perez Giraldo

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

