



V.P. GLOBAL LTDA.
Nit. 802.020.036 - 1

Estados Financieros
Correspondientes a los Periodos Terminados
Al 31 de diciembre de 2024 y 2023



Índice

1.	Estados Financieros de VP GLOBAL LTDA.	
1.1	Estado de Situación Financiera.....	5
1.2	Estado de Resultados Integral – Por Función Del Gasto.....	6
1.3	Estado de Cambios en el Patrimonio.....	7
1.4	Estado de Flujos de Efectivo – Método Indirecto.....	8
1.5	Indicadores Financieros.....	9
2.	Información General de la Compañía.....	9
3.	Bases de Presentación de los Estados Financieros	10
3.1	Declaración de Cumplimiento	10
3.2	Bases de Presentación.....	10
3.3	Cambios en políticas contables, cambios en estimaciones y errores	10
3.4	Grado de redondeo	11
3.5	Estado de situación financiera	11
3.6	Estado de resultados y otro resultado integral	11
3.7	Estado de cambios en el patrimonio	11
3.8	Estado de flujo de efectivo.....	11
3.9	Moneda funcional y de presentación.....	12
3.10	Transacciones en moneda extranjera	12
4.	Resumen de las principales políticas contables	12
4.1	Políticas contables.....	12
4.2	Efectivo y equivalente de efectivo	12
4.3	Cuentas por cobrar	13
4.4	Deterioro de cuentas por cobrar.....	13



4.5	Propiedades planta y equipo.....	14
4.6	Gastos pagados por anticipado.....	15
4.7	Arrendamientos.....	15
4.8	Cuentas por pagar	15
4.9	Obligaciones financieras.....	16
4.10	Ingresos y otros ingresos	16
4.11	Corrección de errores y cambios de las políticas contables.....	17
4.12	Presentación de estados financieros	17
4.12.1	Presentación razonable.....	17
4.12.2	Hipótesis de negocio en marcha	18
4.12.3	Base contable de causación	18
4.12.4	Uniformidad en la presentación	18
4.12.5	Materialidad o importancia relativa y agrupación de datos.....	18
4.12.6	Compensación	18
4.12.7	Frecuencia de la información	19
4.12.8	Comparabilidad	19
4.12.9	Estructura y contenido de los estados financieros	19
4.13	Moneda extranjera.....	19
4.14	Provisiones y contingencias	20
4.15	Deterioro del valor de los activos.....	20
4.16	Impuesto a las ganancias corriente y diferido.....	20
4.16.1	Impuesto De Renta Corriente.....	20
4.16.2	Impuesto de Renta Diferido.....	21
4.16.3	Diferencias temporarias deducibles	22
4.16.4	Diferencias temporarias imponibles.....	22



4.17	Beneficios a empleados	23
5.	Revelaciones	23
5.1	Efectivo y equivalentes de efectivo	23
5.2	Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes.....	24
5.2.1	Deterioro de cartera.....	25
5.3	Otros Activos No Financieros Corrientes	25
5.4	Propiedades, planta y equipo	26
5.5	Obligaciones Corriente por Beneficios a Empleados	26
5.6	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	27
5.7	Pasivos por Impuestos Corrientes	27
5.8	Otros pasivos no financieros	27
5.9	Prestamos no corrientes.	27
5.10	Pasivo por Impuesto Diferido	28
5.11	Patrimonio	28
5.12	Ingresos Ordinarios y Extraordinarios	28
5.13	Costo de prestación de servicios	29
5.14	Gastos de Administración y Ventas	29
5.15	Gastos no Operacionales.....	31
5.16	Impuesto a las Ganancias.....	31
6.	Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa	31
7.	Aprobación de los Estados Financieros	31



1.1 Estado de Situación Financiera

VP GLOBAL LTDA
NIT 802.020.036 - 1
Estado de Situación Financiera
A 31 de Diciembre de:
(Expresado en pesos Colombianos)

	Nota	2024	%	2023	%
ACTIVOS					
Activos corrientes					
Efectivo y equivalentes al efectivo	5.1	8.037.261.538	25,6%	3.304.361.876	10,7%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	5.2	16.245.009.163	51,8%	21.666.029.752	70,1%
Otros activos no financieros corrientes	5.3	4.843.447.431	15,4%	4.080.039.006	13,2%
Total activos corrientes		29.125.718.132	92,82%	29.050.430.634	94,0%
Activos no corrientes					
Propiedades, planta y equipo	5.4	2.254.414.261	7,2%	1.857.770.293	6,0%
Total activos no corrientes		2.254.414.261	7,2%	1.857.770.293	6,0%
Total activo		31.380.132.393	100%	30.908.200.927	100,0%
Pasivos corrientes					
Obligaciones corrientes por beneficios a empleados	5.5	7.150.708.598	22,8%	6.529.981.350	21,1%
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	5.6	1.275.690.060	4,1%	1.593.297.342	5,2%
Pasivos por impuestos corrientes	5.7	329.754.653	1,1%	562.283.126	1,8%
Otros pasivos no financieros corrientes	5.8	789.788.857	2,5%	766.518.163	2,5%
Total pasivo corrientes		9.545.942.168	30,4%	9.452.079.981	30,6%
Pasivos no corrientes					
Préstamos no corrientes	5.9	643.522.069	2,1%	563.724.303	1,8%
Otros pasivos financieros no corrientes	5.8	2.153.476.629	6,9%	2.127.475.467	6,9%
Pasivo por impuestos diferidos	5.10	108.091.928	0,3%	113.526.257	0,4%
Total pasivo no corrientes		2.905.090.626	9,3%	2.804.726.027	9,1%
Total pasivo		12.451.032.794	39,7%	12.256.806.008	39,7%
Patrimonio					
Capital social	5.11	3.860.000.000	12,3%	3.860.000.000	12,5%
Reservas		1.611.669.896	5,1%	1.362.654.701	4,4%
Ganancias acumuladas		11.123.676.697	35,4%	10.938.588.272	35,4%
Resultado del ejercicio		2.333.753.006	7,4%	2.490.151.946	8,1%
Total Patrimonio		18.929.099.599	60,3%	18.651.394.919	60,3%
Total pasivo y Patrimonio		31.380.132.393	100%	30.908.200.927	100,0%

Jose E. Villafañez Jabba
Representante legal

Marlon Sarmiento Toledo
Contador
T.P. 167293 -T

Robinson Álvarez Giraldo
Revisor Fiscal
T-P 62500-T
Ver Dictamen adjunto



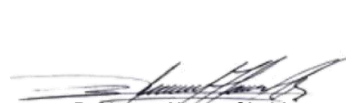
1.2 Estado de Resultados Integral – Por Función Del Gasto

VP GLOBAL LTDA
NIT 802.020.036 - 1
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
(Expresado en pesos Colombianos)

Periodos terminados el 31 de diciembre de :	Notas	2024	%	2023	%
Ingresos ordinarios	5,12	115.553.669.099	99,55%	100.098.550.873	99,6%
Otros ingresos	5,12	522.109.560	0,45%	370.536.848	0,4%
Menos: Costo de prestación de servicios	5,13	83.291.664.226	71,76%	73.263.656.669	72,9%
		-		-	
Utilidad Bruta		32.784.114.433	28,24%	27.205.431.052	27,1%
		-		-	
Gastos de administración y venta	5,14	28.467.257.476	24,52%	22.521.152.853	22,4%
		-		-	
Utilidad Operacional		4.316.856.957	3,72%	4.684.278.199	4,7%
		-		-	
Gastos por Intereses	5,15	255.471.213	0,22%	274.757.433	0,3%
Otros gastos	5,15	241.960.067	0,21%	374.968.668	0,4%
		-		-	
Utilidad antes de impuestos		3.819.425.677	3,29%	4.034.552.098	4,0%
		-		-	
Impuesto a las ganancias	5,16	1.485.672.671	1,28%	1.544.400.152	1,5%
		-		-	
Utilidad neta		2.333.753.006	2,01%	2.490.151.946	2,5%


Jose E. Villafañez Jabba
Representante legal


Marlon Sarmiento Toledo
Contador
T.P. 167293 -T


Robinson Alvarez Giraldo
Revisor Fiscal
T-P 62500-T
Ver Dictamen adjunto



1.3 Estado de Cambios en el Patrimonio

VP GLOBAL LTDA
NIT 802.020.036 - 1
Estados de Cambios en el Patrimonio
(Expresados en pesos colombianos)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados del ejercicio	Resultados acumulados	Total patrimonio
Periodos terminados el 31 de diciembre de 2024 y 2023:					
Saldo inicial a 01 de enero de 2023	\$ 3.860.000.000	1.216.712.982	1.459.417.188	9.625.112.803	- 16.161.242.973
Cambios en el patrimonio:					
Apropiación de reservas	-	145.941.719	-	(145.941.719)	0
Distribución de utilidades	-	-	-	-	0
Reclasificación de Resultados	-	-	(1.459.417.188)	1.459.417.188	0
Resultado del período	-	-	2.490.151.946	-	2.490.151.946
Saldo al 31 de diciembre de 2023	<u>3.860.000.000</u>	<u>1.362.654.701</u>	<u>2.490.151.946</u>	<u>10.938.588.272</u>	<u>18.651.394.919</u>
Cambios en el patrimonio:					
Apropiación de reservas	-	249.015.195	-	(249.015.195)	0
Distribución de utilidades	-	-	-	(2.056.048.326)	-2.056.048.326
Reclasificación de Resultados	-	-	(2.490.151.946)	2.490.151.946	0
Resultado del período	-	-	2.333.753.006	-	2.333.753.006
Saldos al 31 de Diciembre de 2024	\$ <u>3.860.000.000</u>	<u>1.611.669.896</u>	<u>2.333.753.006</u>	<u>11.123.676.697</u>	<u>18.929.099.599</u>


Jose E. Villafañez Jabba
Representante Legal


Marlon Sarmiento Toledo
Contador
T. P 167293 -T


Robinson Alvarez Giraldo
Revisor Fiscal
T-P 62500-T
Ver dictamen Adjunto



1.4 Estado de Flujos de Efectivo – Método Indirecto

VP GLOBAL LTDA

NIT 802.020.036 - 1

Estado De Flujos De Efectivo

(Expresados en pesos colombianos)

Años terminados el 31 de Diciembre de :	2024	2023
Flujos de Efectivo por las actividades de operación		
Utilidad neta del Año	2.333.753.006	2.490.151.946
Ajuste para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto		
provisto para las actividades de operación:		
Impuesto a las ganancias	-	-
Provision de cartera	-	-
Disminuciones (incremento) en los inventarios	-	-
Disminucion (incremento)Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	5.421.020.589	(4.739.821.349)
Incremento (disminucion)Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(317.607.283)	660.324.083
Depreciación propiedades, planta y equipos	628.520.569	975.553.210
Activo por Impuesto diferido y corriente impuesto corriente y diferido	(237.962.802)	311.702.245
Beneficios a empleados	620.727.249	1.130.368.126
Otros pasivos financieros corrientes	-	-
Pago de Dividendos	(2.056.048.326)	-
Otros activos financieros corrientes	-	-
Otros activos no financieros corrientes	(763.408.426)	150.623.331
Otros pasivos no financieros corrientes	23.270.694	530.287.513
Flojos de Efectivo neto por las actividades de Operación	5.652.265.271	1.509.189.105
Flujo de efectivo utilizado en actividades de inversion		
Aumento en Propiedad, Planta y Equipo	(1.025.164.536)	(287.181.073)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Efectivo neto utilizado por actividades de inversion	(1.025.164.536)	(287.181.073)
Flujo de efectivo provistos por actividades de financiacion		
Movimiento de patrimonio		
Otros pasivos financieros no corrientes	26.001.162	(686.180.761)
Prestamos	79.797.767	563.724.303
Capitalizaciones	0	0
Flujo de efectivo netos provistos por actividades de financiacion	105.798.929	(122.456.458)
Incremento neto de efectivo y equivalente al efectivo	4.732.899.663	1.099.551.573
Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo	3.304.361.876	2.204.810.303
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	8.037.261.539	3.304.361.876

Jose E. Villafañez Jabba
Representante Legal

Marlon Sarmiento Toledo
Contador
T. P 167293 -T

Robinson Alvarez Giraldo
Revisor Fiscal
T-P 62500-T
Ver dictamen Adjunto



1.5 Indicadores Financieros

A continuación, se presentan los principales indicadores financieros de VP GLOBAL LTDA:

VP GLOBAL LTDA INDICADORES FINANCIEROS a Diciembre de :		
	Año 2024	Año 2023
Capital de trabajo	19.579.775.964	16.549.536.218
Liquidez	3,05	3,43
Endeudamiento	39,68%	37,62%
Relacion minima de patrimonio	60,32%	62,38%
Composicion del patrimonio	20,39%	23,88%
Rentabilidad sobre patrimonio	22,81%	20,34%
Rentabilidad sobre activo	13,76%	12,69%

2. Información General de la Compañía

La Compañía., se constituyó por escritura pública No. 428 otorgada en la notaria novena del circuito de Barranquilla el 08 de marzo de 2003, inscrita ante la cámara de comercio de Barranquilla el 13 de Marzo de 2003 bajo el Número 1 03, 796 del libro respectivo, con vigencia legal hasta el 08 de Marzo de 2028.

Su objeto social es la prestación de servicios de vigilancia privada con armas en la modalidad de protección de bienes mueble e inmuebles de personas naturales o jurídicas, de derecho público o privado, escolta a personas y vehículos, servicio de monitoreo de alarmas , vía radial, telefonía, GPRS e internet y todos los servicios de vigilancia privada que el Gobierno Nacional permita de acuerdo a los reglamentos que expida el Ministerio de Defensa Nacional, que regulan el funcionamiento de las empresas de vigilancia privada, en concordancia con lo glosado por el Decreto 356 del 11 de febrero de 1994. En cumplimiento de su objeto social la compañía con el lleno de los requisitos legales contemplados por el Decreto 1794 de 1991 y previa autorización de la Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada, mediante Resolución No. 00431 del 13 de febrero de 2003 que se protocoliza con este documento público, con el objetivo de prestar un óptimo servicio de vigilancia, podrá utilizar los servicios telemáticos y de valor agregado y recaudo de valores. Mediante Resolución #5700 del 16 de agosto de 2012 de la Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada, la prestación remunerada de consultoría, asesorías e investigaciones en seguridad privada, actividades que comprenden las siguientes funciones conexas: **A.** Investigaciones privadas, Peritajes y Dictámenes escritos en la ley 906 de 2004. **B.** Estudios de seguridad física. **C.** Estudios de Confiabilidad y/o Seguridad para la selección de personal. **D.** Auditorias de seguridad. **E.** Diseño de programas de seguridad Integral. **F.** Interventoría a los contratos de vigilancia y seguridad privada. **G.** Evaluaciones de riesgo de personal. **H.** Panorama de riesgos. **I.** Comprobaciones de lealtad. **J.** Diseño de estrategias y esquemas de seguridad. **K.** Inspecciones de seguridad. **L.** Conferencia en seguridad. **M.** Manejo de crisis. **N.** Supervisión en los procesos de seguridad o gestión del riesgo corporativo. **O.** Otras actividades inherentes a la prevención y administración del riesgo corporativo. En desarrollo de tal objeto, la sociedad puede hacer de su propio nombre o por cuenta de terceros, o asociándose o en



participación de ellos, toda clase de operaciones comerciales, civiles, industriales, para la promoción de estas, así como las operaciones comerciales sobre sus bienes muebles e inmuebles, celebrar contratos civiles o administrativos con personas jurídicas o naturales, sean de derecho público o de derecho privado para el desarrollo de los fines sociales; efectuar operaciones de préstamos, cambio, descuentos o cuentas corrientes, dando o recibiendo garantías reales o personales, inclusive hipotecarias, girar, endosar, descontar, instrumentos negociables, adquirir y negociar créditos de cualquier índole, dentro del territorio nacional y en el exterior, también suscribir y negociar cédulas, bonos, adquirir y enajenar acciones de toda clase de sociedades, con arreglo a la ley, incorporarse y asociarse en los negocios de cualquier compañía, también puede hacer asociación o empresa o compañía que tenga o se proponga objeto similar al de la sociedad. En general V.P. GLOBAL LTDA., puede realizar toda clase de operaciones comerciales encaminadas al cumplimiento del objeto social.

3. Bases de Presentación de los Estados Financieros

3.1 Declaración de Cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB).

La normatividad NIIF aplicable en Colombia requiere la revisión del Consejo Técnico de la Contaduría Pública y la ratificación por parte de los ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo. Con fecha 14 de diciembre de 2015 el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo emitió el Decreto 2420 y 2496 aplicable a la compañía como empresa clasificada en el denominado Grupo 2, el cual incluye en el anexo 2 las NIIF para Pymes emitidas en 2009 por el IASB que estarán vigentes hasta el año 2016 y en el anexo 2.1 se encuentra las NIIF para Pymes aplicables a partir del año 2017 actualizadas por el IASB hasta el 31 de diciembre de 2015 y traducidas al idioma español, difundidas en el denominado “NIIF para Pymes

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para Pymes requiere el uso de ciertos estimados contables. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

3.2 Bases de Presentación

De acuerdo con la legislación Colombiana y la política interna de Presentación de Estados Financieros, V.P. GLOBAL LTDA., únicamente tiene la obligación de preparar Estados Financieros individuales de propósito general ya que no posee inversiones patrimoniales en entidades donde tiene control o influencia significativa.

3.3 Cambios en políticas contables, cambios en estimaciones y errores

En los ejercicios 2024 y 2023 no se han producido cambios en las políticas contables, estimaciones o errores de carácter significativo que pudieran haber tenido efecto sobre la posición financiera o los resultados de la Compañía.



3.4 Grado de redondeo

Los Estados Financieros y las notas se expresan en pesos, su grado de redondeo es a cero decimales exceptuando el cálculo de la utilidad neta por acción y el cálculo de dividendo decretado por acción los cuales se presentan en pesos colombianos y su grado de redondeo es a dos decimales.

3.5 Estado de situación financiera

El estado de situación financiera refleja la relación entre los activos, pasivos y patrimonio al último día del periodo sobre el que se informa, es decir su estructura financiera, y su análisis contribuye a la toma de decisiones adecuadas de inversión y financiamiento.

La presentación utilizada se realiza de acuerdo con la clasificación de activos y pasivos corrientes y no corrientes, en primer lugar, se muestran los activos corrientes seguidos de los pasivos no corrientes, y del lado del pasivo y patrimonio se exponen primero los pasivos corrientes y después los pasivos no corrientes y el patrimonio, lo que significa que las partidas se ordenan de acuerdo al grado de liquidez.

3.6 Estado de resultados y otro resultado integral

El estado de resultados expresa el rendimiento financiero de las operaciones realizadas por la empresa sobre el periodo sobre el que se informa, con el propósito que los usuarios de la información evalúen el desempeño financiero de la empresa.

La presentación del estado de resultados se efectúa de acuerdo con la función del gasto de la compañía y se presenta de forma integral (ORI), de tal forma que inicia con los ingresos menos los gastos, se obtiene la utilidad antes de impuestos, que al disminuirla con el gasto por impuesto a las ganancias, se determina el resultado neto del periodo.

3.7 Estado de cambios en el patrimonio

El estado de cambio en el patrimonio expone los cambios o variaciones del patrimonio de V.P. GLOBAL LTDA, sobre el periodo sobre el que se informa.

La presentación del estado de cambio en el patrimonio se realiza, partiendo del patrimonio al inicio del periodo de cada una de las partidas que la integra, seguida por los aumentos y disminuciones del patrimonio, para llegar al saldo final del patrimonio por cada una de las partidas que lo integran.

3.8 Estado de flujo de efectivo

El estado de flujo de efectivo está presentado usando el método indirecto el cual comienza presentando la ganancia o pérdida en términos netos, partida que se depuran luego por los efectos de las transacciones no monetarias, por todo tipo de partidas de pago diferido y causaciones, así como las partidas de resultados asociadas con flujos de efectivo de operaciones clasificadas como de inversión y financiación.

Para efectos de la presentación, el efectivo se comprende de: el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos



originales de tres meses o menos y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se muestran en el pasivo corriente en el estado de situación financiera.

3.9 Moneda funcional y de presentación

La actividad primaria de V.P. GLOBAL LTDA, se desarrolla en pesos razón por la cual la moneda funcional y de presentación es el **peso colombiano** (COP).

3.10 Transacciones en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a pesos colombianos usando la tasa de cambio representativa del mercado (TRM) de la fecha de la transacción.

4. Resumen de las principales políticas contables

4.1 Políticas contables

V.P. GLOBAL LTDA., conserva las mismas políticas contables de su estado de situación financiera de apertura (ESFA), en sus estados financieros de transición y en sus estados financieros comparativos conforme a las NIIF dando cumplimiento a lo establecido a la normatividad actual vigente. De acuerdo a lo expuesto en el punto 4.1 el estado de situación financiera de apertura fue modificado al finalizar el proceso de convergencia, por lo que difiere del enviado a la Superintendencia de Vigilancia, la modificación más relevante fue la no aplicación de la exención del valor razonable para la propiedad, planta y equipo, por lo que se tomó el costo de los PCGA anteriores como costo atribuido.

4.2 Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con que cuenta VP GLOBAL LTDA., y que puede utilizar para el desarrollo de su objeto social, dentro de los cuales se encuentran las siguientes:

- Caja general
- Cajas menores
- Cuentas bancarias en moneda nacional
- Inversiones de corto plazo y otras que cumplan las condiciones para ser efectivo.

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. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando:

- Sean fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo.
- Sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, entendiéndose como riesgo insignificante aquellas inversiones dónde los contratos no tengan cláusulas que den lugar a que el tenedor pueda perder el importe principal o los intereses.
- Tenga vencimiento próximo, a 90 días menos desde la fecha de adquisición.



Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.

4.3 Cuentas por cobrar

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de V.P. GLOBAL LTDA., consideradas en las NIIF como un activo financiero en la categoría de *préstamos y partidas por cobrar* de la sección 11 Instrumentos Financieros Básicos, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro. En consecuencia, incluye:

- Cuentas por cobrar clientes.
- Cuentas por cobrar a particulares y otros.
- Cuentas por cobrar vinculados económicos.
- Impuestos y contribuciones por cobrar al Estado Colombiano (o compensar con cuentas por pagar impuestos).

Esta política no aplica para *Anticipos y Avances* que tienen que ver con la adquisición de inventarios, activos intangibles y propiedades, planta y equipo, en vista de que este rubro corresponde a dineros otorgados en forma anticipada que no representan un derecho a recibir efectivo o algún otro instrumento financiero, por tanto, deben registrarse en la cuenta que mejor refleje la destinación u objeto por el cual fue otorgado el anticipo.

4.4 Deterioro de cuentas por cobrar

La gerencia financiera evalúa una vez al año al cierre del periodo, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de ellos están deteriorados.

Una cuenta por cobrar o un grupo de ellas estarán deterioradas, y se habrá producido una pérdida por deterioro del valor si, y solo si, como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo, se originen pérdidas causando un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de ellos, que pueda ser estimado con fiabilidad.

La gerencia financiera de V.P. GLOBAL LTDA., analizará los siguientes eventos que corresponden a la evidencia objetiva de que una cuenta por cobrar o un grupo de ellas están posiblemente deterioradas:

- Dificultades financieras significativas del deudor; entendiéndose que estén en liquidación, reestructuración e intervención.
- Infracciones de las cláusulas contractuales, tales como incumplimientos o moras en el pago de acuerdo a cada grupo.
- V.P. GLOBAL LTDA., por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones o ventajas que no habría otorgado bajo otras circunstancias.



Si se cumple uno (1) de los indicadores mencionados anteriormente, existirá evidencia de que la cuenta por cobrar o las cuentas por cobrar han perdido valor y se procederá a reconocer la pérdida correspondiente.

V.P. GLOBAL LTDA., evaluará primero si existe evidencia objetiva de deterioro del valor para las cuentas por cobrar, con base en el siguiente procedimiento:

ANÁLISIS INDIVIDUAL: Esta evaluación será efectuada todas las cuentas por cobrar que presenten un vencimiento superior a 120 días, las cuales serán objeto de aplicar costo amortizado a una tasa de descuento del 8% E.A.

De igual manera se evaluarán individualmente aquellas cuentas por cobrar que presenten los indicios mencionados anteriormente.

4.5 Propiedades planta y equipo

Se entiende por Propiedad, Planta y Equipo, el grupo de activos que cumple con las siguientes características:

- Elementos físicos o tangibles.
- Se encuentran disponibles para uso de la compañía, con la finalidad de generar beneficios futuros para la misma, sea para utilización propia o arrendamiento a terceros.
- Tienen una vida útil igual o superior a los 12 meses.

Esta política contable debe ser aplicada a los activos tangibles que posee la compañía para su uso en la prestación de servicios, para propósitos administrativos y que se esperan usar durante más de un periodo:

- Terrenos.
- Construcciones y edificaciones.
- Armamento.
- Maquinaria y equipo.
- Equipos de oficina.
- Equipo de cómputo y comunicación.
- Flota y equipo de transporte.

La venta del armamento requiere de autorización de la Superintendencia de Vigilancia Privada.

La compañía reconocerá los elementos de propiedad, planta y equipo como activos si, y sólo si:

- Los beneficios económicos futuros asociados con el activo fluirán a la compañía.
- El costo del activo se puede medir confiablemente.

Adicionalmente se ha definido para efectos de control interno y teniendo en cuenta el criterio de materialidad que la propiedad, planta y equipo representada en aquellos



bienes que no superen un costo de **50 UVT** se reconocerán como elementos de este rubro y serán depreciadas dentro del mismo periodo.

Incluye las siguientes clases:

GRUPO DE ACTIVOS FIJOS	VIDA UTIL	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN
Maquinaria y Equipos	10	Línea recta
Equipo de Oficina	10	Línea recta
Equipo de computación y comunicación	5	Línea recta
Flota y Equipo de transporte	5	Línea recta
Armamento	10	Línea recta

4.6 Gastos pagados por anticipado

Esta política sólo incluirá aquellas erogaciones que cumplan las condiciones para ser activos: i) que sea probable que V.P. GLOBAL LTDA., obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y ii) el importe pueda ser valorado fiablemente. Las partidas de gastos pagados por anticipado de las cuales es probable que V.P. GLOBAL LTDA., obtenga un beneficio económico futuro son las que por acuerdo con el tercero, se puede obtener la devolución del dinero restante, en caso de que el bien o servicio objeto del prepago no sea utilizado por todo el tiempo del prepago pactado.

4.7 Arrendamientos

La determinación de si un contrato es o contiene un arrendamiento, se basa en el análisis de la naturaleza del acuerdo y requiere la evaluación de si el cumplimiento del contrato recae sobre el uso de un activo específico y si el acuerdo confiere a V.P. GLOBAL LTDA., el derecho de uso del activo; por esto se hace necesario analizar en detalle cada uno de los contratos y sus particularidades, para poder realizar la clasificación.

Un arrendamiento es un acuerdo por el cual el arrendador cede al arrendatario, a cambio de percibir una suma única de dinero, o una serie de pagos o cuotas, el derecho a utilizar un activo durante un periodo de tiempo determinado. Cada vez que V.P. GLOBAL LTDA, esté bajo este tipo de acuerdos, deberá clasificarlo en alguno de las siguientes modalidades:

- **Arrendamiento financiero:** arrendamiento en el que se transfieren sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo.
- **Arrendamiento operativo:** es cualquier acuerdo de arrendamiento distinto a arrendamiento financiero.

El que un arrendamiento sea financiero u operativo dependerá de la esencia económica y naturaleza de la transacción, más que de la mera forma del contrato.

4.8 Cuentas por pagar

V.P. GLOBAL LTDA., reconoce como un pasivo financiero de naturaleza acreedor (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados en: prestación



de servicios recibidos o la compra de bienes a crédito, y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros.

Se reconoce una cuenta por pagar en el estado de situación financiera, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
- Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad.
- Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros

V.P. GLOBAL LTDA., ha definido actualmente unas políticas de pago a proveedores y otras prácticas comunes por medio de las cuales realiza pagos y cancela las cuentas por pagar por concepto de obligaciones quincenalmente según las fechas de vencimientos acordadas con los diferentes tipos de acreedores, que por lo general se pactan a 45 días después de recibido el servicio o el bien.

4.9 Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras son instrumentos financieros pasivos bajo NIIF, debido corresponden a obligaciones contractuales a entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad.

- Créditos de Tesorería: corresponden a créditos de rápida consecución y rápido pago, ya que se destinan a solventar deficiencias transitorias de liquidez.
- Sobregiros Bancarios.
- Pasivos por arrendamientos financieros: corresponden a las obligaciones que surgen de los contratos de arrendamiento financiero que se suscriben con el ánimo de financiar la adquisición de activos, a través de una compañía financiera.
- Los intereses se llevan contra el resultado en el periodo en el cual se generan.

4.10 Ingresos y otros ingresos

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan importes a cobrar por los servicios prestados, neto de descuentos, devoluciones, y el impuesto al valor agregado. La Compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la Compañía

En el desarrollo de las operaciones diarias de una organización pueden generarse ingresos o beneficios económicos que no se originan en las actividades ordinarias del negocio, es decir, en aquellos procesos con los que no se da cumplimiento al objeto social, misión o actividad principal.

Estos otros ingresos ordinarios y extraordinarios que se generen deberán reconocerse con base en las disposiciones de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

Esta política contable debe ser aplicada al reconocer ingresos procedentes de las siguientes transacciones:

- Prestación del servicio de vigilancia privada.



- Prestación de otros servicios
- Rendimientos financieros e intereses de inversiones o activos financieros.
- Intereses de cuentas por cobrar por financiaciones.
- Otros ingresos como:
 - Venta de Activos
 - Arrendamiento de Propiedades, Planta y Equipo
 - Rendimientos financieros e Intereses
 - Venta de otros bienes
 - Otros ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios de vigilancia deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- V.P. GLOBAL LTDA., ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la prestación de los servicios.
- El valor de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Sea probable que V.P. GLOBAL LTDA., reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

4.11 Corrección de errores y cambios de las políticas contables

V.P. GLOBAL LTDA., debe aplicar las mismas políticas contables dentro de cada período contable (año contable), así como de un periodo a otro, excepto si se presentase algún cambio en una política contable, con el fin de lograr comparabilidad en los Estados Financieros a lo largo del tiempo, y poder identificar tendencias en su situación financiera, desempeño financiero y flujos de efectivo.

V.P. GLOBAL LTDA., cambiará una política contable sólo si tal cambio:

- Es requerido por una Norma o Interpretación, emitida por IASB.
- Lleva a que los Estados Financieros de V.P. GLOBAL LTDA., suministren información más fiable y relevante sobre los efectos de las transacciones, otros eventos o condiciones que afecten la situación financiera, el desempeño financiero o los flujos de efectivo de V.P. GLOBAL LTDA.

4.12 Presentación de estados financieros

En esta política contable se establecen los criterios generales para la presentación de Estados Financieros Individuales de Propósito General, las directrices para determinar su estructura y los requisitos mínimos sobre su contenido.

4.12.1 Presentación razonable

V.P. GLOBAL LTDA., reflejará en sus Estados Financieros el efecto razonable de sus transacciones, así como de otros eventos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos.



Adicionalmente, realizarán una declaración explícita en las notas a los Estados Financieros señalando el cumplimiento de NIIF para Pymes.

4.12.2 Hipótesis de negocio en marcha

Los Estados Financieros serán elaborados bajo la hipótesis de negocio en marcha, es decir, la alta gerencia al final del cierre contable de cada año deberá evaluar la capacidad que tiene V.P. GLOBAL LTDA., para continuar en funcionamiento y cuando se presente incertidumbre sobre hechos que puedan afectar la continuidad deberá revelarse.

4.12.3 Base contable de causación

Para la elaboración de los Estados Financieros se utilizará la base contable de causación, es decir, las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio neto, ingresos y gastos, cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento bajo las NIIF para Pymes.

4.12.4 Uniformidad en la presentación

La presentación y clasificación de las partidas en los Estados Financieros se conservará de un periodo a otro, a menos que:

- Surja un cambio en la naturaleza de las actividades de V.P. GLOBAL LTDA., o en la revisión de sus Estados Financieros, se determine que sería más apropiado otra presentación u otra clasificación, según lo establecido en *la Política de corrección de errores, cambios en políticas y estimados contables bajo NIIF para Pymes*.
- Una Norma o Interpretación requiera un cambio en la presentación.
- Cualquier reclasificación o modificación que se efectúe en el año corriente implicará una modificación en la presentación de los Estados Financieros del año anterior para efectos comparativos. Esta situación deberá ser revelada en las Notas a los Estados Financieros, indicando los elementos que han sido reclasificados.

4.12.5 Materialidad o importancia relativa y agrupación de datos

V.P. GLOBAL LTDA., presentará por separado en los Estados Financieros todas aquellas partidas similares que posean la suficiente importancia relativa y agrupará aquellas partidas similares que individualmente sean inferiores al **5%** del total del grupo a que se hace referencia en la Nota correspondiente.

4.12.6 Compensación

V.P. GLOBAL LTDA., no compensará en sus Estados Financieros, activos con pasivos, ni ingresos con gastos, salvo cuando la compensación sea requerida o esté permitida por alguna Norma o Interpretación.

V.P. GLOBAL LTDA., puede compensar los siguientes ítems para efectos de la presentación de los Estados Financieros:

- Saldos a favor y saldos por pagar por concepto de impuestos.



- Diferencia en cambio positiva y negativa (ingreso y gasto).
- Utilidad o pérdida en la venta de Propiedades, Planta y Equipo.
- El efectivo restringido con el pasivo específico que le dio origen.

4.12.7 Frecuencia de la información

Los Estados Financieros individuales de Propósito General serán elaborados con una periodicidad anual, al cierre del ejercicio fiscal.

4.12.8 Comparabilidad

Los Estados Financieros se presentarán en forma comparativa respecto del periodo anterior. De igual forma se deberá incluir también en la información de tipo descriptivo y narrativo siempre que sea relevante para la adecuada comprensión de los Estados Financieros del periodo corriente.

La información comparativa deberá contener el periodo inmediatamente anterior al año de preparación del periodo actual, en los Estados Financieros y las notas asociadas.

Adicionalmente, cuando se modifique la presentación o clasificación de partidas en los Estados Financieros, deberá realizarse la reclasificación de la información comparativa revelando la naturaleza, valor y razón de la reclasificación. En los casos en los que dicha reclasificación sea impracticable deberá revelarse las razones, así como la naturaleza de los ajustes que deberían efectuarse.

4.12.9 Estructura y contenido de los estados financieros

Al cierre contable anual, V.P. GLOBAL LTDA., preparará los siguientes Estados Financieros:

- Estado de situación financiera
- Estado de resultados y resultado integral
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo
- Notas que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

Cada Estado Financiero debe indicar claramente en sus encabezados: el nombre de V.P. GLOBAL LTDA., nombre del Estado Financiero, fecha de corte o período que cubre, unidad monetaria en que están expresados los Estados Financieros (pesos colombianos), un (1) año comparativo (al lado izquierdo siempre se presentará el año corriente y al lado derecho la cifra del año anterior).

4.13 Moneda extranjera

La presente política se aplica para contabilizar las transacciones en moneda extranjera excepto las que correspondan a derivados que se encuentran dentro del alcance de la política de derivados financieros. Aplica también para la conversión de los Estados Financieros a la moneda de presentación y para la conversión de



información financiera de negocios en el extranjero que deben ser consolidados o aplicar el método de participación patrimonial.

4.14 Provisiones y contingencias

A continuación, se ilustra el reconocimiento que realiza V.P. GLOBAL LTDA., de sus provisiones y pasivos contingentes:

SITUACIÓN	RECONOCIMIENTO	REVELACIONES
Si V.P. GLOBAL LTDA., posee una obligación presente que probablemente exija una salida de recursos.	Se procede a reconocer una provisión por el valor total de la obligación.	Se exige revelar información sobre la provisión.
Si V.P. GLOBAL LTDA., posee una obligación posible , o una obligación presente, que pueda o no exigir una salida de recursos.	No se reconoce provisión.	Se exige revelar información sobre el pasivo contingente.
Si V.P. GLOBAL LTDA., posee una obligación posible, o una obligación presente en la que se considere remota la posibilidad de salida de recursos.	No se reconoce provisión.	No se exige revelar ningún tipo de información.

4.15 Deterioro del valor de los activos

V.P. GLOBAL LTDA., aplicará ésta política a los activos que conformen las Unidades Generadoras de Efectivo definidas, que corresponden a los activos de los rubros contables de propiedades, planta y equipo y de activos intangibles.

Esta política contable no aplica para:

- No aplica para los activos no corrientes disponibles para la venta.
- El deterioro de las cuentas por cobrar se expone en la política contable de deterioro de valor de las cuentas por cobrar.

4.16 Impuesto a las ganancias corriente y diferido

Se describe a continuación las políticas contables establecidas por V.P. GLOBAL LTDA., para el reconocimiento inicial, medición inicial y posterior del impuesto de renta corriente e impuesto diferido.

4.16.1 Impuesto De Renta Corriente

La medición de este impuesto se realiza de acuerdo con las normas tributarias vigentes en la fecha de cierre del periodo gravable usando la tasa de impuesto aplicable según la normatividad tributaria.



Los anticipos entregados sobre el impuesto del año siguiente o las retenciones en la fuente practicadas a V.P. GLOBAL LTDA., o autorretenidas en el periodo gravable, se deben contabilizar como un menor valor del impuesto corriente por pagar. Si este neteo genera un saldo a favor se reconocerá como una cuenta por cobrar a la Administración de impuestos.

Tanto el impuesto a las ventas por pagar como la retención en la fuente por pagar serán compensadas para efectos de presentación del balance con los saldos a favor del impuesto de renta en la medida en que V.P. GLOBAL LTDA., decida hacer uso de esta opción.

El impuesto corriente se reconoce en el periodo en el cual surgen los resultados contables como un gasto por Impuesto de renta contra un pasivo de impuesto de renta por pagar.

4.16.2 Impuesto de Renta Diferido

Las diferencias temporarias son aquellas divergencias entre los saldos del balance contable y los saldos del balance fiscal que se materializan a través de la conciliación patrimonial. Los saldos del balance contable surgen de la implementación de las NIIF para Pymes y la conversión de estados financieros. Los saldos del balance fiscal surgen de la aplicación de la normatividad tributaria. Las diferencias temporarias serán imponibles y/o deducibles.

El impuesto de renta diferido será medido multiplicando la diferencia temporaria deducible o imponible por la tasa esperada o la substancialmente anunciada para el momento en que se revierta la diferencia.

En la medida en que no sea probable disponer de ganancias fiscales contra las que se puedan compensar las pérdidas o créditos fiscales no aplicados, no se procederá a reconocer el impuesto diferido activo.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se reconocerán como gasto e ingreso en el estado de resultados, excepto cuando hayan surgido de:

- a) Una transacción o suceso que se reconoce en el mismo periodo o en otro diferente fuera del resultado, ya sea en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio, porque lo requiere o permiten otras normas, como en los siguientes casos:
- b) Un cambio en el valor en libros de una propiedad, planta y equipo por efectos de la revaluación, la cual se reconoce en el otro resultado integral y su impuesto diferido se reconoce igualmente en este rubro.
- c) Diferencias en cambio que surjan en la conversión de estados financieros de un negocio en el extranjero, que son reconocidas en el otro resultado integral.
- d) Las ganancias o pérdidas ocasionadas por un activo financiero disponible para la venta, las cuales se reconocerán en el otro resultado integral.
- e) Los ajustes realizados en los cambios en las políticas contables o la corrección de errores, los cuales se reconocen directamente en el patrimonio.
- f) una combinación de negocios.
- g) El impuesto diferido activo se reconocerá y se mantendrá en la medida en que:



- (i) Haya suficientes diferencias temporarias imponibles que los compensen en el mismo periodo ó
- (ii) La proyección tributaria indica que se generará suficiente renta líquida gravable que permita deducir las diferencias temporarias deducibles o compensar las pérdidas fiscales.

Por lo tanto, es necesario que al final de cada año se prepare la proyección fiscal de las Empresa por los periodos en los cuales se compensaría o deducirían las partidas que originan impuesto diferido.

Al 31 de diciembre de 2024, la compañía V.P. GLOBAL LTDA.; estima que las partidas del impuesto sobre la renta diferido activo serían recuperables en función a sus estimados de ganancias gravables futuras.

4.16.3 Diferencias temporarias deducibles

Se generará activo por impuesto de renta diferido cuando:

- i) el activo contable sea inferior al activo fiscal y/o
- ii) el pasivo contable sea superior al pasivo fiscal;
- iii) resulte probable que la Empresa disponga de ganancias fiscales futuras que le permitan cargar las diferencias temporarias deducibles, de tal forma que la diferencia se revierta generando un menor pago del impuesto de renta en el mismo periodo en el que se espera se reviertan las diferencias temporarias deducibles o en los periodos en los que una pérdida fiscal pueda ser compensada.

Los efectos tributarios de estas diferencias se reconocerán en el momento en que se origina la diferencia temporaria y se reconocerá como un menor valor del gasto en el estado de resultados como impuesto de renta diferido y la contrapartida será un activo no corriente denominado “Impuesto de renta diferido por cobrar”.

Si la partida que generó el impuesto diferido afectó el otro resultado integral o el patrimonio contable, se reconocerá en la misma cuenta sin afectar los resultados del periodo.

Las siguientes diferencias temporarias generarán impuesto de renta diferido por cobrar:

4.16.4 Diferencias temporarias imponibles

Se generará pasivo por impuesto de renta diferido cuando:

- i) el activo contable sea superior al activo fiscal y/o
- ii) el pasivo contable sea inferior al pasivo fiscal;
- iii) en la medida en que en un futuro dicha diferencia se revierta generando un mayor pago del impuesto de renta.

El efecto tributario de estas diferencias se reconocerá en el momento en que se origina la diferencia temporaria y se reconocerá como un gasto en el estado de resultados como impuesto de renta diferido y la contrapartida será un pasivo no corriente denominado “Impuesto de renta diferido por pagar”.



Si la partida que generó el impuesto diferido afectó el otro resultado integral o el patrimonio contable, se reconocerá en la misma cuenta sin afectar los resultados del periodo.

4.17 *Beneficios a empleados*

V.P. GLOBAL LTDA., reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones: i) que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado, ii) que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad, iii) que esté debidamente contemplado por disposición legal o sea costumbre de V.P. GLOBAL LTDA., iv) que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

En esta política se indica como V.P. GLOBAL LTDA., maneja contablemente los beneficios que se otorgan a los empleados, trabajadores y familiares de estos: beneficios de corto plazo, beneficios por terminación, beneficios de largo plazo.

5. Revelaciones

A continuación, se mostrará la composición de las partidas que conforman los estados financieros con corte a 31 de diciembre de los años 2024 y 2023, (valores expresados en pesos colombianos (COP)).

5.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo se compone de los saldos en cajas, bancos y las inversiones en fondos de derecho fiduciario, que son disponible a la vista.



	Diciembre 2024.	Diciembre 2023.
CAJA GENERAL	125.698.670	125.698.670
CAJAS MENORES	\$12.509.086	12.500.000
Subtotal Caja	138.207.756	138.198.670
BANCO CAJA SOCIAL CTA CTE. 21500150147	2.692.622.761	541.145.917
BANCO DE BOGOTA CTA CTE 173360298	10.597.535	702.506.860
BANCO DAVVENDA #028669995608	420.093.211	110.743.983
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA #31601-000397-8.	6.815.075	6.815.075
BANCO AV VILLAS CTA CTE #730-016-979	27.096.429	32.636.870
BANCOLOMBIA #771-637545-80	1.445.578.370	400.407.151
Subtotal Bancos	4.602.803.381	1.794.255.856
OCEAN BANK CTA 2571460005	107.922.031	74.720.351
BANCOLOMBIA PANAMA 80100026467	133.130.801	38.617.764
Subtotal Bancos Moneda Extranjera	241.052.832	113.338.115
BANCO CAJA SOCIAL CTA AHORRO 24071261339	44.197.700	44.531.248
BANCO DAVVENDA AHORRO 24100004480 MONTERIA	1.187.767	795.525
BANCO DAVVENDA AHORRO 24100004498 SINCELEJO	673.041	640.127
BANCO DAVVENDA AHORRO 24100004506 BOGOTA ADMON	1.615.133	858.835
BANCO DAVVENDA AHORRO 24100004514 BOGOTA OPE	10.021	74.329
BANCO DAVVENDA AHORRO 24100004522 STM	1.702.355	188.591
BANCO DAVVENDA AHORRO 24100004530 CT G	1.507.323	674.666
Subtotal Cuentas de Ahorro	50.893.340	47.763.321
CDT OCEAN BANK #10299800240	1.202.035.000	1.202.035.000
FIDUCIARIA BANCOLOMBIA #0475-002000100	966.203.436	479.815
FIDUCIA BCO. BOGOTA #001000080039	5.515.974	5.053.911
FIDUCIA BCO. CAJA SOCIAL #1299690000004	826.440.923	3.237.188
FIDUCIA BCO. BBVA - 04815496383	4.108.896	3.237.188
Subtotal Inversiones	3.004.304.229	1.210.805.914
Total	8.037.261.538	3.304.361.876

5.2 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes

A continuación, se detallan los valores y cuentas que conforman cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes, su medición posterior es a costo amortizado:

	Diciembre 2024.	Diciembre 2023.
Cientes Nacionales	16.731.933.712	22.137.427.646
Provisiones	- 486.924.550	- 471.397.894
Total	16.245.009.163	21.666.029.752

Los principales saldos por clientes al corte 31 de diciembre de 2024 se componen de la siguiente manera:



	Diciembre 2023.
ULTRACEM S.A.S.	505.631.311
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE NARIÑO	449.942.181
GESTION SALUD S.A.S.	439.525.191
E.S.E.HOSPITAL SAN JERONIMO DE MONTERIA	437.500.232
SOCIEDAD DE OBJETO UNICO CONCESIONARIA ESTE ES MI BUS S.A.S	403.943.013
MILENIO PLAZA CENTRO COMERCIAL - PROPIEDAD HORIZONTAL	348.565.997
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CARTAGENA Y BOLIVAR COMFAMILIAR	333.571.145
CONJUNTO RESIDENCIAL KORALIA	230.335.945
CONJUNTO RESIDENCIAL OLIVENZA	216.768.672
FUNDACION HOSPITAL INFANTIL NAPOLEON FRANCO PAREJA	214.116.110
CONJUNTO RESIDENCIAL ALTOS DEL PARQUE	212.304.724
COLEGIO COLON PARA VARONES LTDA	211.245.368
PROMOTORA BARLOVENTO DEL MAR S.A.S	207.791.065
CONJUNTO RESIDENCIAL 1 ALTOS DE CARIBE VERDE ETAPA 1	196.884.547
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO C.R.A.	195.362.576
CONGREGACIÓN DE HERMANAS FRANCISCANAS MISIONERAS DE MARÍA AUXILIADORA	173.663.185
UNIVERSIDAD SIMON BOLIVAR	165.707.367
CONJUNTO RESIDENCIAL BOSQUES DE MONTICELLO PH	159.822.096
CONSORCIO MERCADO VALLEDUPAR 2022	159.806.917
TERMONORTE S.A.S E.S.P.	159.508.721
METROPOLISA	159.508.721

5.2.1 Deterioro de cartera

Cambios en el cálculo por deterioro – Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar:

	Diciembre 2024.	Diciembre 2023.
Saldo Inicial	471.397.895	450.674.492
Utilizaciones del deterioro en el año	-	-
Aumento del deterioro en el año	\$15.526.655	20.723.403
Disminucion de deterioro en el año	-	-
Total	486.924.550	471.397.895

La utilización del deterioro está representada en los castigos de cartera que se realizaron durante el año.

5.3 Otros Activos No Financieros Corrientes

A continuación, se detallan los valores y cuentas que conforman los otros activos no financieros corrientes:

	Diciembre 2024.	Diciembre 2023.
Anticipos y avances	4.843.447.431	7.080.039.006
Total	4.843.447.431	7.080.039.006



5.4 Propiedades, planta y equipo

A continuación, se detallan los valores y cuentas que conforman la Propiedad, planta y equipo, su medición posterior es a su costo histórico:

Al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, la Compañía efectuó una revisión de los indicadores internos y externos de deterioro, determinando que no existen indicios de que los bienes de Propiedades, plantas y equipo se encuentren deteriorados, adicionalmente no tiene restricción de titularidad ni garantías para el cumplimiento de obligaciones que afecten a los bienes de Propiedades, plantas y equipo.

Los ítems de Propiedades, plantas y equipos totalmente depreciados que aún son utilizados por la Compañía no son significativos.

Al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 la compañía no presenta activos de Propiedades, plantas y equipos retirados de uso, clasificados como Disponibles para la venta.

A diciembre 31 de 2024 y 2023, estaba representado así:

	Diciembre 2024.	Diciembre 2023.
Terrenos	44.220.182	44.220.182
Construcciones y edificaciones	409.981.641	409.981.641
Maquinaria y equipos	64.433.127	64.433.127
Equipos de oficina	693.650.667	636.830.953
Equipo de computación y comunicación	1.082.948.608	1.080.518.608
Armamento de vigilancia	1.889.582.555	1.889.582.555
Flota y equipo de transporte	3.136.006.635	2.282.843.931
Flota y equipo fluvial y/o marítimo	429.040.000	429.040.000
Depreciación acumulada	- 5.495.449.155	- 4.979.680.704
Costo Neto de Propiedades, Planta y Equipo	2.254.414.261	1.857.770.293

5.5 Obligaciones Corriente por Beneficios a Empleados

A continuación, se detallan los valores y cuentas que conforman el pasivo por beneficios a empleados:

	Diciembre 2024.	Diciembre 2023.
Salarios por pagar	344.500.659	433.169.522
Cesantías Consolidadas	4.642.971.262	3.847.635.560
Intereses sobre cesantías	527.354.703	511.748.078
Vacaciones consolidadas	1.241.747.950	1.370.722.838
Acreedores varios	23.561.600	12.402.200
Retenciones y aportes de nómina	370.572.424	354.303.152
Total	7.150.708.598	6.529.981.350



5.6 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

A continuación, se detallan los valores y cuentas que conforman Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, su medición posterior es a costo amortizado:

	Diciembre 2024.	Diciembre 2023.
Proveedores Nacionales	1.042.144.874	1.531.326.120
Costos y gastos por pagar	233.545.186	61.971.222
Total	1.275.690.060	1.593.297.342

5.7 Pasivos por Impuestos Corrientes

A continuación, se detallan los valores y cuentas que conforman los pasivos por impuestos corrientes:

	Diciembre 2024.	Diciembre 2023.
De renta y complementarios	329.754.653	562.283.126
Total	329.754.653	562.283.126

5.8 Otros pasivos no financieros

A continuación, se detallan los valores y cuentas que conforman Otros pasivos no financieros, su medición posterior es a costo amortizado.

	Diciembre 2024.	Diciembre 2023.
Iva por pagar	104.379.610	34.433.000
Impuesto de Industria y comercio por pagar	23.321.250	15.816.099
Retencion en la fuente por pagar	74.447.000	85.923.000
Anticipos recibidos	587.640.997	630.346.064
Total Otros pasivos financieros corrientes	789.788.857	766.518.163

	Diciembre 2024.	Diciembre 2023.
Libranzas a largo plazo	407.407.729	95.133.958
Ingresos recibidos para terceros	737.409.440	957.494.473
Proveedores Nacionales	1.008.659.460	1.074.847.041
Total Otros pasivos financieros No corrientes	2.153.476.629	2.127.475.472

5.9 Prestamos no corrientes.

A continuación, se detallan los valores y cuentas que conforman los prestamos no corrientes:

	Diciembre 2024.	Diciembre 2023.
Bancos nacionales	564.379.084	451.510.326
Otras Obligaciones	79.142.985	112.213.977
Total préstamos no corrientes	643.522.069	563.724.303



5.10 Pasivo por Impuesto Diferido

A continuación, se detallan los valores que conforman el pasivo por impuesto diferido, como resultado de comparar las bases contables de las bases fiscales:

	Diciembre 2024.	Diciembre 2023.
Pasivo por impuesto diferido	108.091.928	113.526.257
Total	108.091.928	113.526.257

El pasivo por impuesto diferido se originó para el año 2024 de la siguiente manera:

	Cuentas comerciales por	Otros Activos	Total
Base NIIF a 31/12/2023	21.539.003.672		
Base Fiscal	21.214.642.938		
Diferencia	324.360.734		
Tarifa de impuesto	32%		
Tarifa de impuesto	35%	35%	35%
Impuesto diferido a 31/12/2023	113.526.257		113.526.257
			-
Base NIIF a 31/12/2024	16.245.009.163		
Base Fiscal	15.936.175.084		
Diferencia	308.834.079		
Tarifa de impuesto	35%	35%	35%
Impuesto diferido a 31/12/2024	108.091.928		108.091.928

5.11 Patrimonio

A continuación, se presentan las partidas que conforman el patrimonio de la sociedad, en el año 2024:

	Diciembre 2024.	Diciembre 2023.
Capital social	3.860.000.000	3.860.000.000
Reservas	1.611.669.896	1.362.654.701
Resultados del ejercicio	2.333.753.006	2.490.151.946
Resultados de ejercicios anteriores	11.123.676.697	10.938.588.272
Total	18.929.099.599	18.651.394.919

5.12 Ingresos Ordinarios y Extraordinarios

A continuación, se presentan las partidas que conforman los ingresos ordinarios y extraordinarios de la sociedad:



	Diciembre 2024.	Diciembre 2023.
INGRESOS ORDINARIOS		
Otras actividades de servicios comunitarios, sociales	115.553.669.099	100.098.550.873
Total ingresos ordinarios neto	115.553.669.099	100.098.550.873
OTROS INGRESOS		
Financieros	272.847.440	260.255.055
Honorarios	2.782.500	-
Servicios	31.865.233	9.103.087
Utilidad en venta de propiedad planta y equipo	95.466.018	-
Recuperaciones	78.064	28.199.351
Diversos ingresos	119.070.305	72.979.355
Mayores valores cancelados		-
Total ingresos Extraordinarios	522.109.560	370.536.848

5.13 Costo de prestación de servicios

A continuación, se presentan las partidas que conforman los costos originados en la prestación de los servicios de vigilancia:

	Diciembre 2024.	Diciembre 2023.
Costo de Prestacion de Servicio	83.291.664.226	73.263.656.669
Total	83.291.664.226	73.263.656.669

5.14 Gastos de Administración y Ventas

A continuación, se presentan las partidas que conforman los gastos de administración y ventas:



	Diciembre 2024.	Diciembre 2023.
Gastos de personal	10.693.627.002	8.905.916.779
Honorarios	147.829.541	180.769.246
Impuestos	1.699.092.368	1.089.238.524
Arrendamientos	1.318.491.515	1.129.282.881
Contribuciones y afiliaciones	260.011.274	229.093.979
Seguros	416.010.224	315.929.904
Servicios	2.079.343.878	2.392.321.777
Gastos legales	41.377.985	55.554.289
Mantenimiento y reparaciones	1.316.010.010	1.714.979.679
Adecuaciones e instalaciones	8.043.170.547	3.418.988.722
Gastos de viaje	128.384.221	204.183.236
Depreciaciones	628.520.569	975.458.210
Diversos	1.474.458.654	1.509.707.907
Provisiones	15.526.655	20.723.403
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	28.261.854.442	22.142.148.536
Gastos de Ventas		
Gastos de personal	25.821.005	82.765.670
Impuestos	1.356.550	9.467.426
Arrendamiento		136.300
Contribuciones y afiliaciones	150.000	-
Seguros	16.332.968	17.281.479
Servicios	3.526.930	14.682.303
Gastos legales	1.804.186	1.933.876
Mantenimiento y reparaciones	25.841.875	24.682.596
Adecuaciones e instalaciones	21.083.418	44.676.336
Gastos de viaje	11.509.151	9.693.535
Depreciaciones		95.000
Diversos	97.976.950	173.589.796
TOTAL GASTOS DE VENTAS	205.403.034	379.004.317
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	28.467.257.476	22.521.152.853



5.15 Gastos no Operacionales

A continuación, se presentan las partidas que conforman los otros gastos:

	Diciembre 2024.	Diciembre 2023.
Financieros	295.435.811	201.470.022
Perdida en venta de Bienes	1.048.233	-
Gastos extraordinarios	123.403.863	224.460.759
Diversos	77.543.374	335.786.681
Total	497.431.280	761.717.462

5.16 Impuesto a las Ganancias

A continuación, se presentan las partidas que conforman los otros gastos:

	Diciembre 2024.	Diciembre 2023.
De Renta y Complementarios	1.485.672.671	1.544.400.152
Total	1.485.672.671	1.544.400.152

6. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No ocurrieron hechos importantes entre la fecha de corte de los estados financieros y la fecha de preparación, que deban revelarse.

7. Aprobación de los Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Socios y autorizados para su publicación el día 19 de marzo de 2025.


José Elías Villafañez Jabba
Representante Legal


Marlon Sarmiento Toledo
Contador
T.P. 167293-T


Robinson Alvarez Giraldo
Revisor Fiscal
TP 62.500-T