ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

2024 – 2023

AMCOVIT LTDA

NIT 860.011.268 - 4

Calle: 78 29 12 **Teléfono: 2311003** **correo: notificaciones @amcovit.com.co**

Informe del Representante Legal AMCOVIT LTDA.

A 31 de diciembre del 2024

Estimada Junta Directiva:

Queremos dejar a consideración de la Asamblea General los siguientes elementos, los cuales son a nuestro parecer, importantes para los accionistas.

Estos asuntos se relacionan con los efectos y juicios que tienen que ver con los Cambios Normativos y la aplicación de las Normas Internacionales de información financiera.

A. CAMBIOS NORMATIVOS

Dando cumplimiento a los estatutos de la sociedad y de conformidad con las normas legales vigentes (los artículos 46 y 47 de la Ley 222 de 1995 y la Ley 603 del 2000), presento a la Asamblea General de Accionistas/Junta de socios el informe de Gestión en donde se describen las actividades más relevantes ejecutadas durante el año 2024.

El Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, el cual cumplió toda la normatividad derivada de la Ley 1314 del 2009, estableció el marco técnico normativo para los preparadores de la información financiera que conforman el Grupo 2, quienes deben aplicar el Estándar Internacional para Pymes.

Los últimos Estados Financieros oficiales comparativos 2024-2023, se encuentran presentados bajo la nueva normatividad.

B. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los estados financieros requiere del uso de ciertos estimados contables, críticos. También requiere que la administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía. Los resultados reales podrían diferir de las estimaciones.

Los estimados y juicios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideren razonables de acuerdo con las circunstancias. La administración considera que las siguientes son las estimaciones y supuestos que tiene un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en los próximos años:

1. **Deudores Comerciales.** Durante el 2024 la Compañía con el fin de hacer un mejorar sus ingresos y tener una mejor participación en el mercado ha realizado alianzas con otras empresas con otras empresas del sector, generando ingresos por concepto de uniones temporales en un 59%.
2. **Vida útil y valores residuales de propiedad, planta y equipo.** La determinación de la vida útil económica y de los valores residuales de las propiedades, planta y equipo está sujeta a la estimación de la Administración de la compañía. La Compañía revisa regularmente la totalidad de sus tasas de depreciación y los valores residuales para tener en cuenta cualquier cambio en las circunstancias, que pudiera afectar los futuros cargos de depreciación y los montos en libros de los activos.
3. **Impuesto a la renta.** La compañía está sujeta al impuesto sobre la Renta en Colombia. La compañía evalúa periódicamente el reconocimiento de pasivos para situaciones observadas en auditorias tributarias preliminares sobre la base de estimados. Los montos reconocidos para el pago del impuesto sobre la renta son estipulados por la Administración sobre la base de su interpretación de la normatividad tributaria vigente y la posibilidad de pago.

   Los pasivos reales pueden diferir de los montos provisionados generando un efecto negativo en los resultados y la posición neta de la compañía. Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente a los montos que fueron inicialmente registrados, las diferentes impactan al impuesto sobre la renta corriente y al diferido activo y pasivo en el periodo en el que se determina el hecho.
4. **Valor razonable de instrumentos Financieros.** El valor razonable de los instrumentos financieros que no son comercializados en un mercado activo se determinan usando técnicas de evaluación.

AREA COMERCIAL / AREA ADMINISTRATIVA / SALUD OCUPACIONAL / INFORMACION ADICIONAL:

C. Los acontecimientos importantes del ejercicio.

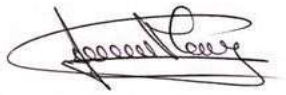
Durante el 2024, la empresa le dedico los esfuerzos a incrementar mediante negocios conjuntos, mostrando un incremento representativo del 12.5% de los ingresos, controlando los ingresos y gastos por este rubro, dando cumplimiento a las normas legales reglamentarias y en este momento se cuenta con un software debidamente licenciado, enviando la información oportunamente y en debida forma. Se hace seguimiento del cumplimiento de los pagos realizados mensualmente.

D. Se debe hacer conocer el estado de cumplimiento de las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor por parte de la sociedad.

A la fecha, con relación a la propiedad intelectual, a los derechos de autor, a las licencias necesarias para el funcionamiento de la compañía, así como las obligaciones laborales y pago de seguridad social al día.

E. Se deberá cumplir lo exigido por la Ley 1676 de 2013

"En cumplimiento de lo condicionado en el artículo 87 de la Ley 1676 de agosto 20 del 2013, la organización no obstaculizo a los proveedores, en su intención de realizar alguna operación de factoring con las facturas de venta que ellos expidieron a la Sociedad durante el periodo."
Atentamente,



FRANKLIN MORENO CARVAJAL
Representante Legal

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Bogotá marzo 26 de 2025

Señores
Asamblea General/Junta de socios AMCOVIT LTDA

Nosotros **FRANKLIN MORENO CARVAJAL**; como representante legal y **LEYDI KATERINE AROCA MANCIPE**; en calidad de Contadora de **AMCOVIT LTDA**

Certificamos

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros comparativos: Estado de situación financiera a 31 de diciembre 2024-2023, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes; incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a 31 de diciembre de 2024-2023, además:

a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.

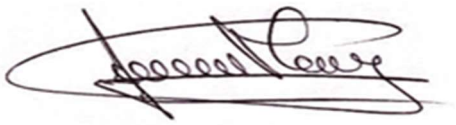
b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus

derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo a los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.

c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

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

Cordialmente,



FRANKLIN MORENO CARVAJAL
Representante Legal



LEYDI KATERINE AROCA MANCIPE
Contadora Pública
TP 244849-T

AMCOVIT LTDA

NIT 860.011.268-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

ACTIVOS	Nota	2.024	2.023
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	2.850.853.163	2.198.184.250
Propiedades de Inversión	5	7.916.142.250	4.834.585.204
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por co	6	10.237.821.429	12.689.298.291
Activos por impuestos corrientes	7	930.742.465	1.785.690.681
Inventarios corrientes	8	800.275.068	1.008.275.068
ACTIVOS CORRIENTES TOTALES		**22.735.834.375**	**22.516.033.494**
Propiedades, planta y equipo	9	3.575.485.422	3.971.427.045
Intangibles	10	195.990.868	307.771.689
Activos por impuestos diferidos		-	-
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES		**3.771.476.290**	**4.279.198.734**
TOTAL DE ACTIVOS		**26.507.310.665**	**26.795.232.228**
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones Financieras Corto Plazo	11	57.750.513	298.206.938
Cuentas por pagar comerciales y otros	12	1.133.857.554	142.455.600
Pasivos por impuestos corrientes	13	367.451.000	2.185.680.000
Beneficios a empleados	14	1.667.695.561	715.032.438
		-	-
PASIVO CORRIENTE		**3.226.754.628**	**3.341.374.975**
PASIVOS NO CORRIENTES	15		
Otros Pasivos		3.517.954.618	2.095.687.000
Otros Pasivos Financieros No Corrientes		3.771.638.350	5.367.724.881
TOTAL DEL PASIVO NOCORRIENTE		**7.289.592.968**	**7.463.411.881**
TOTAL PASIVOS		**10.516.347.596**	**10.804.786.856**
PATRIMONIO	16		
Capital emitido		3.200.000.000	3.200.000.000
Ganancias acumuladas		12.790.963.069	12.790.445.372
PATRIMONIO TOTAL		**15.990.963.069**	**15.990.445.372**
TOTAL DE PATRIMONIO Y PASIVOS		**26.507.310.665**	**26.795.232.228**

VER DICTAMEN ADJUNTO

VER CERTIFICACION ADJUNTA

KATERINE AROCA MANCIPE

FRANKLIN MORENO CARVAJAL
REPRESENTANTE LEGAL

MARTHA PATRICIA SUAREZ
REVISOR FISCAL
T.P. 79951-T

LEYDI KATERINE AROCA MANCIPE
CONTADOR PUBLICO
TP 244849-T

AMCOVIT LTDA
NIT 860.011.268-4
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

ESTADO DE RESULTADOS, POR FUNCION	Nota	2.024	2.023
Ingresos de actividades ordinarias	17	94.236.955.453	84.991.869.181
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	18	-1.669.785.118	-2.729.941.926
Ingresos Brutos		**92.567.170.335**	**82.261.927.255**
Costos de Ventas y servicios	19	-74.726.708.908	-65.663.715.517
GANANCIA BRUTA		**17.840.461.427**	**16.598.211.738**
Ingresos No Operacionales	20	0	1.553.850
Gastos de administración	21	-11.328.978.656	-9.096.516.203
UTILIDAD OPERACIONAL		**6.511.482.771**	**7.503.249.385**
Otros gastos No Operacionales		-1.246.296.506	-1.186.344.127
Gastos Financieros		-5.264.301.313	-4.118.217.035
Total Otros gastos y Gastos Financieros	22	**-6.510.597.819**	**-5.304.561.162**
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		**884.952**	**2.198.688.224**
Impuesto Renta y Complementarios	23	367.255	2.185.680.000
Reserva Legal	23	0	1.300.822
Ganancia (pérdida) Neta		**517.697**	**11.707.402**

VER DICTAMEN ADJUNTO

VER CERTIFICACION ADJUNTA

FRANKLIN MORENO CARVAJAL
REPRESENTANTE LEGAL

MARTHA PATRICIA SUAREZ
REVISOR FISCAL
TP 79951-T

KATERINE AROCA MANCIPE

LEYDI KATERINE AROCA MANCIPE
CONTADOR PUBLICO
TP 244849-T

AMCOVIT LTDA
NIT 860.011.268-4
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE 2024
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	Capital Social	Reservas	Ganancias acumuladas adopción NIIF	Ganancias acumuladas	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2023	**3.200.000.000**	**334.122.382**	**382.859.055**	**12.073.463.936**	**15.990.445.372**
Ajuste por avaluó técnico					-
Ganancia del período				517.697	517.697
Reservas		-		-	-
Dividendos decretados					
Saldo al 31 de diciembre de 2024	**3.200.000.000**	**334.122.381**	**382.859.055**	**12.073.981.632**	**15.990.963.069**

VER DICTAMEN ADJUNTO

VER CERTIFICACION ADJUNTA

KATERINE AROCA MANCIPE

FRANKLIN MORENO CARVAJAL
REPRESENTANTE LEGAL

MARTHA PATRICIA SUAREZ
REVISOR FISCAL
T.P. 79951-T

LEYDI KATERINE AROCA MANCIPE
CONTADOR PUBLICO
TP 244849-T

AMCOVIT LTDA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

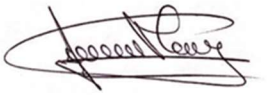
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

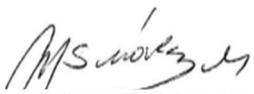
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

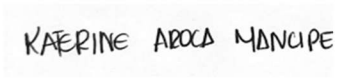
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)		
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**2024**	**2023**
Ganancia (pérdida)	**517,697**	**11,707,402**
Ajustes por la disminución (incremento) de cuentas por cobrar de origen comercial	1,227,006,707	1,915,364,174
Ajustes por disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar derivadas de las actividades de	2,548,950,799	-1,478,434,159
Ajustes por el incremento (disminución) de cuentas por pagar de origen comercial	-991,401,954	47,695,735
Ajustes por incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de	-1,360,142,451	2,890,993,816
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	0	0
Ajustes por pérdidas (ganancias) por la disposición de activos no corrientes	0	0
Total ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	**1,424,413,101**	**3,375,619,566**
Otras entradas (salidas) de efectivo	0	0
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	**1,424,930,798**	**3,387,326,967**
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)		
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos		
Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo	0	0
Compras de propiedades, planta y equipo	507,722,444	858,581,197
Otras entradas (salidas) de efectivo		
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	**507,722,444**	**858,581,197**
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)		
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Importes procedentes de la emisión de otros instrumentos de patrimonio	1,836,542,956	0
Importes procedentes de préstamos	1,279,841,214	-2,785,518,069
Dividendos pagados	0	0
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	**3,116,384,170**	**-2,785,518,069**
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	5,049,037,413	1,460,390,095
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	2,198,184,250	736,493,331
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	**2,850,853,163**	**2,198,184,250**

VER DICTAMEN ADJUNTO

VER CERTIFICACION ADJUNTA







FRANKLIN MORENO CARVAJAL
REPRESENTANTE LEGAL

MARTHA PATRICIA SUAREZ
REVISOR FISCAL
T.P. 79951-T

LEYDI KATERINE AROCA MANCIPE
CONTADORA PUBLICA

Bogotá marzo 26 de 2025

DICTAMEN REVISOR FISCAL

A los señores miembros
De la Junta de Accionistas de
AMCOVIT LTDA

A. Entidad y período del dictamen

He examinado los estados financieros Individuales preparados conforme a la Sección 3 del anexo 2 del Decreto 2420 de 2015, que es congruente, en todo aspecto significativo, con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (Estándar Internacional para Pymes), por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2024 y 2023 (Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las Revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa).

B. Responsabilidad de la Administración y de los responsables de gobierno

Los estados financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la administración, la cual supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos incluidos en los anexos 2, 2.1 y 2.2 de los decretos 2420 y 2496 de 2015 y 2170 de 2017, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de políticas contables adoptadas por la pyme **AMCOVIT LTDA**, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y la presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas de acuerdo con los parámetros de la sección 10, y registrar estimaciones contables que sean razonables.

Adicionalmente, en la preparación de la información financiera, la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la entidad para continuar

como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones respectivas, teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha. A su vez, los responsables de gobierno de la entidad deben supervisar el proceso de información financiera de esta.

C. Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información. Dichas normas exigen el cumplimiento de los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y los registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales. Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, debo tener en cuenta el control interno relevante para la preparación y la presentación de los estados financieros, mas no expresar una opinión sobre la eficacia de este.

También hace parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría en relación con la información financiera de la entidad, y evaluar la adecuación de las políticas contables aplicadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la entidad. Adicionalmente, debo comunicar a los responsables del gobierno de esta pyme el alcance, el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la misma, y proporcionar una declaración de que he cumplido con todos los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia

D. Opinión

He examinado los estados financieros individuales, preparados conforme a las secciones 3 a 10 del Estándar para Pymes (incluida en los anexos 2 y 2.1 de los decretos 2420 y 2496 de 2015), por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2024 y 2023 (estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujos de efectivo y las revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa).

En mi opinión, los estados financieros (individuales, tomados de registros de contabilidad presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **AMCOVIT LTDA** por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2024, así como de los resultados y los flujos de efectivo terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera expuestas en el DUR 2420 de 2015, y sus decretos modificatorios.

E. Cumplimiento de normas sobre documentación y control interno

El artículo 209 del Código de Comercio requiere que me pronuncie sobre el cumplimiento legal y normativo de la entidad, y sobre lo adecuado del sistema de control interno.

Para cumplir con esta responsabilidad apliqué los principios contenidos en la NIEA 3000, tal como lo requiere el artículo 1.2.1.2. del DUR 2420 de 2015.

Al respecto, declaro que efectué pruebas selectivas para determinar el grado de cumplimiento legal y normativo por parte de la administración de la entidad y de la efectividad del sistema de control interno.

Declaro que, durante dicho período, los registros se llevaron de acuerdo con las normas legales y la técnica contable, asimismo, las operaciones registradas en los libros y los actos de la Administración se ajustaron a los Estatutos y a las decisiones de la Asamblea General de Asociados y de la Junta Directiva. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas ylos libros de actas se llevan y conservan de forma debida. **AMCOVIT LTDA** observa las medidas adecuadas de control interno, conservación y custodia de los bienes propios y de los de terceros que están en su poder.

F. Cumplimiento de otras normas diferentes a las contables

De acuerdo con el resultado de pruebas selectivas realizadas sobre los documentos y registros de contabilidad, de conformidad con las normas de auditoría generalmente aceptadas, en mi opinión, **AMCOVIT LTDA** cumple en forma adecuada y oportuna las obligaciones de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, en observancia de lo exigido en el artículo 11 del Decreto Reglamentario 1406 de 1999.

G. Informe de gestión y su coincidencia con los estados financieros

En el informe de gestión correspondiente al año 2024 se incluyen cifras globales coincidentes con los estados financieros examinados, así como las actividades descritas en él, las cuales generaron operaciones económicas que poseen registro contable y forman parte de los estados financieros certificados. En dicho informe se menciona que, al 31 de diciembre de 2024, cumple en forma adecuada con lo dispuesto en la Ley 603 de 2000 sobre propiedad intelectual y derechos de autor.



MARTHA PATRICIA SUAREZ MORA
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional N° 79951-T

AMCOVIT LTDA
NIT 860.011.268-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)

CON CORTE A DICIEMBRE 31 DEL 2024-2023

1. INFORMACION GENERAL

AMCOVIT LTDA, es una sociedad colombiana con domicilio principal en la ciudad de Bogotá D.C., en la Calle 79 29 12, se encuentra sometida a la inspección, vigilancia y control de la Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada.

Fue constituida mediante escritura pública No. 1.935 otorgada en la Notaria 05 de Bogotá, el día 03 de abril de 1964 inscrita el 08 de abril de 1964 bajo el número 60516 del libro respectivo, se constituyó la sociedad limitada denominada " **AMCOVIT LTDA**" y tiene como objeto principal la prestación remunerada de servicios de vigilancia privada en protección de bienes muebles e inmuebles de personas naturales o jurídicas de derecho público o privado, así como también la modalidad de servicios de escoltas, medios tecnológicos y otras actividades afines. La compañía ha tenido 16 reformas, a través de escritura pública siendo la última, la realizada con la escritura No. 1389 De la Notaría 20 de Bogotá el 08 de abril del año 2023. La sociedad no se halla disuelta y su duración será hasta el 03 de abril del 2100.

2. BASES DE ELABORACIÓN

Los estados financieros de **AMCOVIT LTDA**. Han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes Grupo 2 y sus correspondientes interpretaciones emitidas por la International Accounting Standars Board (IASB). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico y valor razonable.

El costo histórico es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad el costo histórico se registra por el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la deuda.

La compañía reconoce el valor razonable como el importe por el cual puede ser

intercambiado un activo, o cancelado un pasivo; entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

3. POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

3.1 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Incluye el manejo que se da a los instrumentos financieros básicos (efectivo, depósitos a la vista y depósitos a plazo fijo, obligaciones negociables y facturas comerciales mantenidas, cuentas, pagares y prestamos por cobrar y pagar, bonos e instrumentos de deuda similares, inversiones en acciones preferentes no convertibles y en acciones preferentes y ordinarias sin opción de venta, compromisos de recibir un préstamo si el compromiso no se puede liquidar por el importe neto en efectivo).

3.1.1 RECONOCIMIENTO Y MEDICION

La compañía reconoce un activo financiero solamente cuando se vuelve parte de las determinaciones contractuales del instrumento. Ello significa que el eje de la contabilidad de los instrumentos financieros está en el contrato al cual se vincule la entidad.

Los activos financieros son reconocidos inicialmente al precio de la transacción, excepto si el acuerdo constituye una transacción de financiación, en cuyo caso se mide por el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar, la cual será la tasa definida por la Superintendencia Financiera para crédito comercial ordinario.
Después del reconocimiento inicial, un activo financiero se medirá al costo amortizado, al valor razonable o al costo menos deterioro de valor

Activo Financiero	**Medición Posterior**
Instrumentos de Deuda (Cuenta, pagaré o préstamo por cobrar)	Costo Amortizado
Acciones comunes o preferentes que cotizan en bolsa o con medición fiable del valor razonable.	Valor razonable con cambios en resultados
Acciones comunes o preferentes que no cotizan en bolsa o que no tienen medición fiable del valor razonable.	Costo menos deterioro de valor

3.1.2. DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS

Cuando existe evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del valor en activos financieros medidos al costo amortizado, el valor de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados descontados con la tasa de interés efectiva original del activo financiero (es decir, la tasa de interés efectiva computada en el momento del reconocimiento inicial).

Para un instrumento medido al costo, la pérdida por deterioro se estimará como la diferencia entre el valor en libros del activo y la mejor estimación del valor que la entidad recibiría por el activo si se vendiese en la fecha en que se presentan los estados financieros. En ambos casos, el valor en libros del activo se reducirá directamente, o mediante una cuenta correctora. El valor de la pérdida se reconocerá en el resultado del periodo.

3.2. INVENTARIOS

Los Inventarios son activos tenidos para la venta en el curso ordinario del negocio, que son producidos para la venta o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

Los inventarios se reconocen inicialmente a su costo de adquisición, el mismo que incluye todos los costos derivados de su adquisición, así como otros costos en los que se haya incurridos necesarios para darle su condición y ubicación actual.

MEDICION La compañía valorará sus existencias de inventario al menor valor entre el costo de Adquisición y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta, utilizando el método de promedio ponderado.

DETERIORO La compañía evalúa al final de cada periodo sobre el que reporta información, si los inventarios están deteriorados, es decir si el importe en libros no es totalmente recuperable. Si una partida o grupo de partidas de inventario está deteriorada se realiza la medición del inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta a fin de reconocer una pérdida por deterioro de valor.

3.3 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos y se esperan usar durante más de un periodo.

3.3.1. RECONOCIMIENTO Y MEDICION

Se entienden como Propiedades, plantas y equipos todos aquellos bienes adquiridos por la compañía, que cumplan los siguientes requisitos

- Que sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo.
- Que el costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad.
  Que la administración, control, riesgo y beneficio del activo estén a cargo de la compañía.

Las piezas de repuesto importantes y el equipo de mantenimiento se reconocen como Propiedades, plantas y equipos cuando solo pueden ser utilizados con relación a un elemento de propiedad, planta y equipo y se espera que su uso sea por más de un periodo.

Los terrenos y los edificios son activos separables, su registro contable se hace por separado, incluso si su adquisición fue de forma conjunta.

Las propiedades, planta y equipos, que cumplen las condiciones para ser reconocidos como un activo se medirán por su costo de adquisición, teniendo en cuenta el siguiente concepto

Costos de adquisición

- Precio de compra.
- Aranceles de importación.
- Fletes y seguros asociados a la importación.
- Impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición.
- Descuentos o rebajas del precio de adquisición.
- Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para ser utilizado.
- Costos financieros atribuibles en la etapa de construcción

Los desembolsos posteriores a la adquisición de un elemento se reconocen como mayor valor del activo, cuando mejoran las condiciones del bien y del mismo se deriven beneficios económicos futuros, adicionales a los originalmente evaluados. Cualquier otro valor adicional, se reconoce como gasto en el periodo en el que se incurra.
Tras su reconocimiento inicial, la compañía mide los elementos de las propiedades, planta y equipo a su costo histórico menos la depreciación acumulada y las pérdidas de deterioro del valor que haya sufrido el bien a lo largo de su vida útil.

3.3.2. DEPRECIACION Y PERIODO DEPRECIACION

Los elementos de propiedades, planta y equipo, se deprecia de acuerdo al método de línea recta, mediante la distribución del costo de adquisición de los activos menos el valor residual estimado entre los años de vida útil estimada de los elementos. El cargo por depreciación de cada periodo es reconocido como gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la

forma prevista por la Administración. La depreciación no cesará cuando el activo este sin utilizar o se haya retirado del uso del activo, a menos que se encuentre depreciado por completo.

El detalle de vidas útiles asignadas a cada elemento de propiedad, planta y equipos es el siguiente

Tipo de Bien	**Años de Vida Útil**
Terrenos	Ilimitado
Edificios	45-70 Años
Maquinaria y Equipo	10 Años
Circuitos Cerrados de TV	3 Años
Sistemas de Alarma	3 Años
Equipos Control de Acceso	
Equipos de Comunicación	3 Años
Equipos de Oficina	10 Años
Equipos de Cómputo Oficina	4 Años
Telefonía Celular	1 Año
Vehículos	5 Años
Semovientes - Caninos	8 Años
Armamento	10 Años

3.4. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios. Los beneficios a empleados se clasifican en Beneficios de corto plazo,

beneficios post- empleo, otros beneficios a largo plazo y beneficios por terminación.

3.4.1 RECONOCIMIENTO Y MEDICION

AMCOVIT LTDA., reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la compañía durante el periodo sobre el que se informa

i. Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados. Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, una entidad reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.

ii. Como un gasto, a menos que otra política requiera que el costo se reconozca como parte del valor de un activo, como inventarios o propiedades, planta y equipo.

a) Beneficios a corto plazo

Son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce (12) meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

Cuando un empleado ha prestado sus servicios a la compañía durante el periodo sobre el que se informa, se medirá el importe reconocido de acuerdo a los principios de reconocimiento general, es decir por el importe no descontado de los beneficios a corto

plazo a los empleados que se espera que haya que pagar por esos servicios. Los costos de las ausencias compensadas acumuladas se reconocen cuando los empleados prestan el servicio que incrementa su derecho a ausencias futuras compensadas; los costos de las ausencias compensadas no acumuladas se reconocen cuando ocurren y la participación de utilidades y los pagos de bonos se reconocen solamente cuando la entidad tiene la obligación legal o constructiva a pagarlos y los costos se pueden medir fiablemente.

b) Otros Beneficios a Largo Plazo

Son beneficios a los empleados (distintos de los beneficios post-empleo y de los beneficios por terminación) cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

AMCOVIT LTDA., no tiene ni reconoce un pasivo por otros beneficios a largo plazo.

3.5. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Aplica a todas las provisiones, pasivos y activos contingentes, excepto las provisiones tratadas en otra sección de la NIIF para pymes (provisiones relacionadas con arrendamientos, contratos de construcción, obligaciones por beneficios a empleados e

impuesto a las ganancias).

3.5.1. PROVISIONES – RECONOCIMIENTO Y MEDICION

Una provisión es un pasivo en el que existe incertidumbre acerca de su monto o vencimiento.
La provisión se reconoce solamente cuando un evento pasado haya creado una obligación presente a la fecha de presentación del reporte, sea probable la salida de beneficios económicos y la cantidad de la obligación se pueda estimar fiablemente.

La obligación surge cuando la entidad no tiene alternativa real diferente a liquidar la obligación y puede ser una obligación contractual o constructiva. Esto excluye las obligaciones que surgirán de acciones futuras, aún si ellas son contractuales, sin importar qué tan probable sea que ocurran.

La compañía medirá una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación en la fecha sobre la que se informa, cuando:

1. La provisión involucra una población importante de partidas,
2. La provisión surja de una única obligación, la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación puede ser el desenlace individual que resulte más probable.

La medición posterior, Solo se cargará contra una provisión los desembolsos para los que fue originalmente reconocida. Se revisará y ajustará las provisiones en cada fecha sobre la que se informa para reflejar la mejor estimación actual del importe que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados, a menos que la provisión se hubiera reconocido originalmente como parte del costo de un activo. Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, la reversión del descuento se reconocerá como un costo financiero en los resultados del periodo en que surja.

3.5.2. PASIVOS CONTINGENTES

Un pasivo contingente se origina cuando hay una obligación posible pero incierta, también cuando no se reúnen los requisitos para ser considerado como una provisión. Los pasivos contingentes no se reconocen como pasivos, pero si deben revelarse, excepto cuando la posibilidad de la salida de recursos sea remota. Cuando la compañía sea responsable de forma conjunta y solidaria de una obligación, la parte de la deuda que se espera que cubran las otras partes se tratará como un pasivo contingente.

3.5.3. ACTIVOS CONTINGENTES

Corresponde a una posible entrada a la entidad de posibles beneficios económicos futuros. Se tiene la opción más no la obligación de revelarlo, únicamente cuando sea probable la entidad reciba dicho activo. Si las probabilidades de ocurrencia no son probables no se revelan ni se registran. En el momento los beneficios sean probables se pasará a reconocer el activo.

3.6. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Aplica a la contabilidad de los ingresos ordinarios que surgen de la venta de bienes, prestación de servicios y el uso por parte de otros de los activos de la entidad que rinde intereses, regalías o dividendos.

3.6.1. RECONOCIMIENTO Y MEDICION

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y los ingresos puedan ser medidos fiablemente. Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido o por recibir, excluyendo descuentos y rebajas.

3.6.2. INGRESOS POR VENTA DE BIENES

La compañía reconoce los ingresos generados por la venta de bienes si se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones a) Se han transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes. b) La compañía no conserva ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los bienes vendidos. c) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad. d) Es probable que la compañía obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción. e) Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

3.6.3. INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

Cuando el resultado de una transacción que suponga la prestación de servicios, pueda ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de avance de la prestación final del periodo sobre el que se informa. El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones

a) el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
b) es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
c) el grado de avance de la transacción, al final del periodo sobre el que se

informa, pueda ser medido con fiabilidad; y

d) los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

Notas de Carácter Específico a los Estados Financieros 2024-2023

4. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo Corresponde a los valores consignados por nuestros clientes, a las diferentes cuentas bancarias que la compañía AMCOVIT LTDA tiene, por la adquisición de servicios de vigilancia y seguridad privada a corte 31 de diciembre las cuales se reflejan de la siguiente manera:

CUENTA	2024		2023
CAJA GENERAL	-		850,360,700
CAJAS MENORES	-		-
BANCOLOMBIA CTA No 17391143924	405,859,719		227,919,296
BANCO COLPATRIA CTA No 4581013561	-		-
BANCO DAVIVIENDA	45,713,821		31,256,391
BANCO BBVA	-		40,255,691
BANCO AGRARIO	-		-
BANCO CAJA SOCIAL CTA No 21002645684	-		-
BANCO AV VILLAS CTA No 382008753	206,717,846		462,117,686
BANCO DE OCCIDENTE CTA No 263853673	15,633,950		44,333,794
BANCO PICHINCHA CTA No 410896039	-		-
BANCO DAVIVIENDA CTA NO 008869996051	-		-
BANCO DE BOGOTA CTA 0403	2,176,927,827		541,940,693
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE	**2,850,853,163**		**2,198,184,250**

5. Inversiones

Se registras las operaciones por inversiones para la compra de terrenos para mejoramiento de las instalaciones de la empresa y adquisición de bienes.

CUENTA	2024		2023
INVERSIONES	7,916,142,250		4,834,585,204
PROPIEDADES DE INVERSION	-		
TOTAL INVERSIONES	**7,916,142,250**		**4,834,585,204**

6. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Corresponde a cartera de clientes nacionales, la cual se encuentra dentro de los plazos normales otorgados por la AMCOVIT LTDA.

CUENTA	2024		2023
CLIENTES	9,952,490,498		11,852,886,960
ANTICIPOS Y AVANCES	285,330,931		3,295,483,011
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	**10,237,821,429**		**12,689,298,291**

En la determinación de la recuperabilidad de las cuentas por cobrar AMCOVIT LTDA., considera cualquier cambio en la calidad crediticia del deudor desde la fecha en que el crédito fue inicialmente otorgado y la fecha de reporte al final del período. La concentración del riesgo de crédito es limitado debido a que no existe tampoco concentración de venta por cliente o deudor.

No existe deterioro reconocido representa la diferencia entre el valor contable de las cuentas por cobrar y el valor presente de los flujos futuros que se estima recibir.

7. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde a los saldos a cargo de entidades gubernamentales y a favor del ente económico, por concepto de anticipo de impuestos y los originados en liquidaciones de declaraciones tributarias, contribuciones y tasas para ser solicitados en devolución o compensación. Esta cuenta corresponde a los anticipos por Impuestos realizados a través de las Retenciones en la fuente.

CONCEPTO	2024		2023
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	438,898,000		584,760,000
AUTORRENTA	159,389,000		914,499,366
RETENCION EN LA FUENTE	218,650,073		234,406,312
RETENCION INDUSTRIA Y COMERCIO	47,050,396		27,415,538
RETENCION IVA	66,754,996		24,609,464
OTROS			0
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS	**930,742,465**		**1,785,690,681**

8. Inventarios.

De conformidad con lo establecido en La NIC 2 y la Sección 13 de NIIF para PYMES los inventarios de la empresa son activos poseídos para ser vendidos en desarrollo normal de la operación, en los servicios de vigilancia

CUENTA	2024		2023
INVENTARIOS CORRIENTES	800.275.068		1,008,275,068
TOTAL INVENTARIO CORRIENTE	**800.275.068**		**1,008,275,068**

9. Propiedades planta y equipo (PPE).

Comprende el conjunto de las cuentas que registran los bienes de cualquier naturaleza que posea el ente económico, con carácter permanente para el desarrollo del giro normal de sus negocios o que se poseen por el apoyo que prestan en la producción de bienes y servicios, por definición no destinados para la venta en el curso normal de los negocios.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2024		2023
TERRENOS	200,000,000		200,000,000
CONSTRUCCIONES	1,635,437,154		1,935,839,629
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES-CASETAS			-
MAQUINARIA Y EQUIPO	89,314,376		116,590,152
MAQUINARIA Y EQUIPO			-
EQUIPO OFICINA MUEBLES Y ENSERES	25,461,783		29,099,181
EQUIPO COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	7,990,419		-
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	238,282,817		31,502,817
CASETAS Y CAMPAMENTOS	13,424,955		15,241,134
ARMAMENTO DE VIGILANCIA	1,315,737,585		1,570,071,849
SEMOVIMIENTES	49,836,334		73,082,283
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUPO	**3,575,485,422**		**3,971,427,045**

10. Intangibles

Corresponde a Leasing Financiero que AMCOVIT LTDA. tiene para la adquisición de las oficinas de Cartagena

CUENTA	2024		2023
INTANGIBLES	680,000,000		680,000,000
AMORTIZACIONES	484,009,132		372,228,311
TOTAL INTAGIBLES	**195,990,868**		**307,771,689**

11. Obligaciones Financiera a Corto Plazo

Se reconocen las obligaciones financieras exigibles a menos de un año.

CUENTA	2024		2023
OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	57,750,513		298,206,938
TOTAL OBLIGACIONES A LARGO PLAZO	**57.750.513**		**298,206,938**

12. Cuentas por pagar Comerciales y otros

En relación de las cuentas por pagar es necesario mencionar que todas son adquiridas internamente es decir dentro del territorio colombiano. Estas deudas son acorto plazo es decir serán pagadas como máximo en un plazo de un año.

Todas las cuentas por pagar se encuentran dentro de los términos normales de crédito establecidos por la empresa.

CUENTA	2024		2023
PROVEEDORES	28,197,954		35,150,200
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR			0
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	1,105,659,600		107,305,400
ACREEDORES VARIOS			0
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	**1,133,857,554**		**142,455,600**

13. Pasivos por Impuestos Corrientes

Se reconocen los impuestos por pagar al 31 de diciembre:

CUENTA	2024		2023
Impuesto a Renta	74.767.000		2,059,447,000
Impuestos sobre las Ventas	292.684.000		126,233,000
Industria y Comercio	0		0
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	**367.451.000**		**2,185,680,000**

14. Beneficios a los empleados

Los beneficios a empleados mencionados anteriormente corresponden a obligaciones presentes a corto plazo, las cuales cancelara AMCOVIT LTDA., en el siguiente periodo contable.

Para el cálculo de las prestaciones sociales se utilizó la siguiente metodología que sustenta la estimación de los beneficios establecidos en la normatividad laboral vigente.

- Prima de servicios: (Salario mensual * Días trabajados en el semestre)/360.

- Cesantías: (Salario mensual * Días trabajados)/360.
- Intereses sobre cesantías: (Cesantías * Días trabajados * 0,12)/360.
- Vacaciones: (Salario mensual básico * Días trabajados)/720

Para el cálculo de las retenciones y aportes se utilizó la siguiente metodología que sustenta la estimación de los beneficios establecidos en la normatividad laboral vigente.

CUENTA	2024		2023
CESANTIAS	1.240.227.465		528,232,238
INTERESES SOBRE CESANTIA	307,253,096		68,150,200
VACACIONES CONSOLIDADAS	120.215.000		118,650,000
TOTAL BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	**1.667.695.561**		**715,032,438**

15. Otros pasivos No Corrientes

Se reconocen los pasivos financieros y otras obligaciones a más de un año.

CUENTA	2024	2023
Obligaciones financieras	3.771.638.350	5.367.724.881
Otras Obligaciones	3.517.954.618	2.095.687.000
TOTAL PASIVOS NO FINANCIEROS	**7.289.592.968**	**7.463.411.881**

16. Patrimonio

El Patrimonio a las fechas informadas se encuentra compuesto capital social, reservas, y utilidades del ejercicio y acumuladas. Por el momento no se distribuyen utilidades.

CONCEPTO	2024		2023
CAPITAL SOCIAL	3,200,000,000		3,200,000,000
RESERVAS	334,122,381		334,122,381
UTILIDAD DEL EJERCICIO	517,697		11,707,402
UTILIDADES ACUMULADAS	12,073,463,936		12,061,756,534
ADOPCION POR NIIF	382,859,055		382,859,055
TOTAL PATRIMONIO	**15,990,963,069**		**15,990,445,372**

17. Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias y otros ingresos al 31 de diciembre 2024-2023, presentando un incremento en 12.52%

Dentro de los ingresos está reflejado la prestación de servicios de vigilancia y seguridad privada a personas naturales, jurídicas de derecho público o privado, a bienes muebles e inmuebles, escoltas a personas, vehículos y mercancías,

servicio de vigilancia con medio canino, suministro, montaje e instalación de medios tecnológicos o sistemas de seguridad y alarmas, servicios de monitoreo de alarmas, seguridad electrónica y servicio de valor agregado y de sistemas telemáticos.

CUENTA	2024		2023
OPERACIONALES INVESTIGACION Y SEGURIDAD	39,526,146,746		39,701,020,704
INGRESOS POR UNIONES TEMPORALES	54,710,808,707		45,290,848,477
TOTAL ACTIVIDADES ORDINARIAS	**94,236,955,453**		**84,991,869,181**

18. Devoluciones, rebajas y descuentos

CUENTA	2024		2023
DEVOLUCION REBAJAS Y DESCUENTOS	- 1,669,785,118		-2,729,941,926
TOTAL DEVOLUCIONES EN ACTIVIDADES ORDINARIAS	**-1,669,785,118**		**-2,729,941,926**

19. Costos de Ventas y Prestación de servicios

Se registran las operaciones correspondientes a las erogaciones necesarias para prestar los servicios de vigilancia, en las diferentes modalidades.

El Ítem más representativo Corresponde a la nómina y demás del personal operativo que están directamente relacionado con la operación de la empresa.

CUENTA	2024		2023
COSTOS DIRECTOS	- 74.726.708.908		-65,663,715,517
TOTAL COSTO DE VENTA Y SERVICIO	**-74.726.708.908**		**-65,663,715,517**

20. Ingresos No Operacionales

Corresponde a los subsidios que el gobierno otorgo por la pandemia y la empresa se benefició en parte, pero por otro lado se asumió muchos contagios, por ser una empresa prestadora de servicios de personal. Además, se reciben ingresos por concepto de Rendimientos financieros de las cuentas de ahorro y Fiduciarias.

CUENTA	2024		2023
RENDIMIENTOS FINANCIEROS			1,553,850

RECUPERACIONES	-		0
OTROS	-		0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	**0**		**1,553,850**

21. Gastos de Administración

Se reconocen los Gastos Administrativos, los directamente relacionados con el objeto social de la empresa, al 31 de diciembre comprendían:

CUENTA	2024		2023
BENEFICIOS A EMPLEADOS	- 4,454,007,460		-3,643,198,779
HONORARIOS	- 298,329,528		-412,727,969
ARRENDAMIENTOS	- 95,500,000		-3,649,202
AFILIACIONES	- 60,989,727		-42,192,644
SEGUROS	- 593,800		-3,075,600
SERVICIOS	- 123,604,074		-150,597,590
GASTOS LEGALES	- 201,037,390		-175,233,902
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	- 9,577,040		-1,445,000
GASTOS DE VIAJE	- 13,195,983		-7,738,505
DEPRECIACIONES	- 535,832,584		-847,315,975
AMORTIZACIONES	- 111,780,822		-111,780,822
OTROS COSTO DE VENTAS	-		-
DIVERSOS	- 49,296151		-288,403,312
GASTOS UNIONES TEMPORALES	- 4,538,597,649		-3,409,156,903
GASTOS POR IMPUESTOS	-836.441.438		1,006,550,520
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	**- 11.328.978.656**		**-10,399,208,540**

22. Otros Gastos No Operacionales

Se reconocen, los gastos financieros, intereses, comisiones y demás erogaciones para atender los contratos de prestación de servicios y pagos de nómina.

CUENTA	2,024		2023
GASTOS INTERESES	- 1,246,296,506		- 1,186,344,127
TOTAL GASTOS INTERESES	**- 1,246,296,506**		**-1,186,344,127**

CUENTA	2024		2023
GASTOS BANCARIOS	- 85,429,594		- 4,131,478
COMISIONES BANCARIAS	- 155,714,582		- 20,496,290
DESCUENTOS COMERCIALES	- 98,267,145		- 276,078,537
GRAVAMEN MOVIENTO FINANCIERO	- 352,074,852		- 322,114,553
GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES	- 952,971,458		- 353,972,662
MULTAS Y SANCIONES	- 26,216,170		- 2,616,550

GASTOS EMISION BONOS	-		- 519,038
PERDIDA VENTA ACTIVOS FIJOS	-		- 4,981,340
GASTOS DIVERSOS	- 558,151,505		- 925,178,911
OTRO GASTOS NO OPERACIONALES	- 3,035,476,007		- 2,208,127,676
TOTAL OTROS GASTOS	**-5,264,301,313**		**-4,118,217,035**

23. Impuestos y Complementarios

Se reconoce la provisión para Impuesto a la Renta y complementarios, para el 2024 la tarifa es del 35%.

CUENTA	2024		2023
IMPUESTO DE RENTA	367,255		2,185,680,000
RESERVAL LEGAL	0		1,300,822
TOTAL IMPUESTOS A LA RENTAY COMPLEMENTARIOS	**367,255**		**2,186,980,822**

Como constancia firmamos que las notas a los estados financieros son parte integral de los mismos.

FRANKLIN MORENO CARVAJAL
Representante Legal

MARTHA SUAREZ MORA
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. **79551-T**