LOCKERS COLOMBIA S A S

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1. Información general

LOCKERS COLOMBIA S A S con **Nit. 900.135.771-5** es una sociedad por acciones simplificada, con domicilio principal y sede social en la ciudad de Bogotá, constituido mediante Escritura Pública 0000273 de la Notaria 32 de Bogotá, D.C. de fecha 14 de febrero de 2007, inscrita ante la Cámara de Comercio de Bogotá D.C. bajo el número de matrícula mercantil 01677334 el día 23 de febrero del año 2007.
Transformada de Sociedad Limitada a Sociedad por Acciones Simplificada mediante documento privado acta 15 del 23 de diciembre de 2014, inscrito 14 de marzo de 2015 con el número 01920793 cambió su denominación o razón social de LOCKERS COLOMBIA SA a LOCKERS COLOMBIA S.A.S.
Su actividad principal es actividades de bibliotecas y archivos.
La empresa está desarrollando contratos con las siguientes entidades; DIGICOM SYSTEM CORPORATION S.A.; se tiene un contrato de cuentas en participación el informe que presento esta entidad está contemplado en los estados financieros y el contrato se sigue desarrollando en el 2025; CONSORCIO ARCADOC LQE este consorcio presento informe de del periodo 2024 a 31 de diciembre el cual está contemplado en los estados financieros y para el año 2025 se continúa desarrollando; CONSORCIO ARCADOC DL este consorcio presento informe de del periodo 2024 a 31 de diciembre el cual está contemplado en los estados financieros y para el año 2025 se continúa desarrollando y CONSORCIO ARCADOC este consorcio presento informe de del periodo 2024 a 31 de diciembre el cual está contemplado en los estados financieros y para el año 2025 se continúa desarrollando.

2. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las PYMEs

Los estados financieros de LOCKERS COLOMBIA S.A.S. entidad individual, en lo que respecta al periodo terminado al 31 de agosto del 2025 ha sido preparado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la compañía.

3. Resumen de políticas contables

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los periodos presentados en los estados financieros,

3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

3.3. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.4. Inventarios

Los inventarios se registran al costo y corresponde a lo que requiere la empresa para el desarrollo de la actividad.

3.5. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

3.6. Propiedades de inversión

La compañía cuenta con unas oficinas que tiene para obtener ingresos por arrendamiento y plusvalía. Dicho activo se mide a su valor razonable en cada fecha de corte de estados financieros reporte y los cambios en la valoración se reconocen en resultados.

3.7. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3.8. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.9. Impuesto a la renta y anticipo al impuesto de renta

El gasto por impuestos es reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta y en el momento del pago se le descuenta el anticipo por concepto de renta.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

3.10. Obligaciones laborales

La compañía reconoce las obligaciones laborales de sus empleados de acuerdo a las normas legales, estas obligaciones son de corto plazo, y se encuentra dentro de los pasivos corrientes.

3.13. Provisiones

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la compañía y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

3.14. Capital suscrito y pagado y superávit

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

El superávit de capital corresponde a la prima en colocación de acciones y se determina como la diferencia entre el valor de colocación de las acciones y su valor nominal. Cualquier costo de operación asociado con la emisión de acciones se deduce de la prima de la acción, neto de cualquier beneficio por impuesto sobre las utilidades relacionado.

3.15. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden en la medida en que se avancen y ejecuten los contratos estos se miden de acuerdo al valor razonable estipulado en el contrato, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:
4.1. Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se

desenvuelven, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

4.2. Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la compañía en forma anual.

4.3. Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación *de* los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la compañía.

5. Efectivo y equivalentes de efectivo,

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de Diciembre del 2025 incluyen las siguientes cuentas:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE	**5**	**2.560.237.145**	**1.733.740.253**
Disponible		383.649.782	1.733.740.253
cuentas en participación		2.176.587.363	0

Estas cuentas se encuentran debidamente conciliadas

6. Inversiones

A 31 de diciembre 2025 la empresa a celebrado operaciones conjuntas con la firma DIGICOM SYSTEM CORPORATION S.A. para el desarrollo de las actividades de archivo, digitalización y biblioteca de las distintas entidades gubernamentales y al 31 de diciembre la empresa a realizado en los consorcio actividades relacionadas con el objeto social de cada una.

INVERSIONES	**6**	**1.036.164.005**	**1.204.259.294**
Consorcios		1.036.164.005	1.204.259.294

7. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y las otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre por el año 2025 no requirió realizar provisión alguna puesto que los clientes pagaron de manera oportuna sus compromisos para con la empresa, está compuesta por los siguientes rubros.

Deudores	**7**	**2.768.254.491**	**1.278.945.670**
Deudores Comerciales		764.101.414	588.683.239
Inversiones en sociedades		218.137.233	0
Anticipos y Avances		15.647.700	269.344.400
Anticipo de Impuestos		328.041.557	260.403.983
Cuentas en participación		1.442.326.587	160.514.048

Las cuentas corrientes comerciales corresponden a los anticipos girados a los consorcios para el desarrollo de los proyectos.

Anticipos y avances la empresa para el desarrollo de los proyectos gira anticipo a los proveedores para garantizar la prestación de servicio para el desarrollo del objeto social

Anticipo de impuestos a 31 de diciembre la empresa cuenta con retenciones de IVA, retención en la fuente e industria y comercio.

8. Propiedad, planta y equipo.

A 31 de diciembre del 2025 la empresa cuenta con la siguiente propiedad planta y equipo y equipo

ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad planta y equipo	**8**	**951.582.778**	**936.040.314**
Equipo de Computo y Comunicación		915.109.089	899.566.625
cuentas en participación		36.473.689	36.473.689

9. Intangibles

Para el desarrollo de los proyectos la empresa cuenta con licencia de software

INTANGIBLES	**9**	**2.955.196.180**	**1.954.784.647**
Bienes en arrendamiento		75.819.660	75.819.660
Know How		50.000.000	50.000.000
Software y licencias		2.641.739.281	1.800.000.001
Cuentas en participación		411.534	**0**
Licencias		187.225.705	28.964.986

10. Cuentas por pagar

A 31 de diciembre del 2025 la empresa a tiende de manera oportuna todos sus compromisos con proveedores y obligaciones financieras.

Obligaciones Financieras	**10**	**229.307.758**	0
Obligaciones financieras		229.307.758	0

11. Proveedores

PROVEEDORES	**11**	**70.403.669**	**42.518.427**
Nacionales		70.403.669	42.518.427

12. Cuentas por pagar

CUENTAS POR PAGAR	**12**	**695.730.281**	**257.068.201**
Honorarios		25.092.455	0
Servicios		8.685.158	0
Arriendos		1.106.700	0
Servicios Públicos		1.752.870	0
Otros		1.137.078	0
Seguros		72.169	0
Retención En La Fuente		9.685.245	0
Impuesto De Industria Y Comercio Retenido		1.527.232	0
Retención Y Aportes de Nomina		14.247.505	0
Acreedores Varios		16.688.921	0
Cuentas en participación		615.734.948	0

13. Impuestos gravámenes y tasas.

Al 31 de diciembre del 2025 la empresa a presentado, reportado y cancelado las obligaciones Tributaria tanto en la DIAN como en la Secretaria De Hacienda de Bogotá.

IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	**13**	**297.490.421**	**81.489.043**
Impuesto IVA		277.636.847	
Impuesto de industria y comercio		19.853.574	

14. Obligaciones laborales.

La empresa a fecha del presente informe atiende de manera oportuna las obligaciones laborales.

PASIVOS LABORALES	**14**	**642.412.269**	0
Obligaciones laborales		162.956.483	0
Cuentas en participación		479.455.786	0

15. ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	**15**	**1.030.367.751**	**321.119.149**
Ingresos Recibidos por Anticipado		1.028.034.160	0
Otros		2.333.591	0

16. Pasivo no corriente

Obligaciones financieras		303.361.579	1.114.969.938
Accionistas		66.234.005	93.839.615
Cuentas en participación		644.861.631	40.978.340
Cuentas en participación		304.480.218	236.692.577
Cuentas en participación		541.407.873	538.178.102
TOTAL, PASIVO NO CORRIENTE	**16**	**1.860.345.306**	**2.024.658.572**

17. Patrimonio

La empresa registra las utilidades contables de acuerdo a como los estados financieros la muestra.
la empresa cuenta con un capital suscrito y pagado de mil doscientos millones de pesos m/cte ($2.200.000.000).

PATRIMONIO			
Capital social		3.396.638.421	1.200.000.000
Superávit de capital		50.000.000	50.000.000
Reserva		92.448.782	92.448.782
Revalorización del patrimonio		859.668.477	859.668.477
Resultados del Ejercicio		**365.185.640**	251.842.154
Utilidades acumuladas		302.052.256	1.926.957.373
Cuentas en participación		182.745.147	0
TOTAL PATRIMONIO	**17**	**5.248.738.723**	**4.380.G16.786**

18. Ingresos

La empresa en la medida que va ejecutando los contratos, reconoce de manera inmediata el ingreso.

ADMINISTRACION Y CUSTODIA		2.165.602.877	2.554.437.998
TRASNPORTE		2.603.589	0
ARRENDAMIENTOS		919.609.712	627.378.178
INTERESES / OTROS		144.675.069	0
REINTEGRO SERVICIOS PUBLICOS / OTROS		55.165.606	58.971.860
INCAPACIDADES		3.066.820	0
DEVOLUCIONES		-135.245.977	-83.911.996
CUENTAS EN PARTICIPACION		8.504.882.930	4.551.426.224
DEVOLUCIÓN CUENTAS EN PARTICIPACION		-1.627.406.259	0
T0TAL INGRESOS	**18**	**10.032.G54.367**	**7.708.302.264**

19.Costo.

En la medida que se ejecutan los contratos la empresa reconoce el costo el cual tiene relación de causalidad con el ingreso.

CUENTAS EN PARTICIPACION		2.793.933.424	3.298.195.596
NOMINA		717.368.751	449.746.986
CUENTAS DE PARTICIPACION		2.056.887.951	0
CUENTAS EN PARTICIPACION		2.043.423.864	0
DIVERSOS		464.878.407	471.066
ARRIENDOS		568.797.194	0
T0TAL COSTOS	**1G**	**8.645.28G.5G1**	**3.748.413.648**

20.gastos operacionales

Para realizar el objeto social, la empresa entre el 1 de enero y el 30 de noviembre del 2025 requirió realizar los siguientes gastos:

ADMINISTRACION	**20**	**334.2G4.173**	**3.107.584.638**
HONORARIOS		78.048.575	0
IMPUESTOS		36.660.275	165.306.005
SEGUROS		10.896.192	0
SERVICIOS		130.261.309	0
LEGALES		5.839.800	0
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		71.556.926	0
ADECUACIONES		1.031.096	0

OTRAS REVELACIONES:

La empresa continúa desarrollando el objeto social.

Cordialmente



Héctor Alfonso Blanco Umbacia
Contador público titulado
TP 100544-T