7. NOTAS NUMERICAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SURIASISTEMAS S.A.S.

900835040

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

NOTA		CONCEPTO	2025	2024
4	**CUENTA**	**INGRESOS OPERACIONALES**	**1.655.663.485**	**2.508.005.407**
	4135	COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	19.750.000	189.985.000
	4155	ACTIVIDADES INMOBILIARIAS, EMPRESARIALES Y DE ALQUILER	1.643.730.485	2.377.752.407
	4175	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS (DB)	-7.817.000	-59.732.000
5		**COSTO DE VENTAS**	**1.135.255.960**	**1.710.288.447**
	6130	CONSTRUCCION	18.938.499	0
	6135	COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	7.422.430	0
	6155	ACTIVIDADES INMOBILIARIAS, EMPRESARIALES Y DE ALQUILER	524.488.335	1.134.520.660
	6205	DE MERCANCIAS	34.181.901	64.259.067
	7205	GASTOS DE PERSONAL	529.048.464	449.452.405
	7395	DIVERSOS	21.176.331	62.056.315
6		**GASTOS ADMINISTRATIVOS**	**424.807.690**	**319.450.528**
	5105	GASTOS DE PERSONAL	107.223.840	91.728.584
	5110	HONORARIOS	78.036.642	64.126.000
	5115	IMPUESTOS	17.221.496	39.829.045
	5120	ARRENDAMIENTOS	37.932.617	31.668.408
	5130	SEGUROS	1.131.218	1.923.453
	5135	SERVICIOS	43.825.609	47.019.526
	5140	GASTOS LEGALES	5.033.500	2.848.160
	5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	101.726.222	11.616.203
	5150	ADECUACION E INSTALACION	943.684	6.270.195
	5155	GASTOS DE VIAJE	0	579.600
	5195	DIVERSOS	26.120.558	20.492.753
	5199	PROVISIONES	5.612.304	1.348.600
7		**GASTOS DE VENTAS**	**2.508.400**	**6.965.618**
	5245	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	80.000	6.965.618
	5235	SERVICIOS	2.428.400	
8		**OTROS INGRESOS**	**3.167.345**	**5.079.632**
	4210	FINANCIEROS	3.164.299	2.688.967
	4250	RECUPERACIONES	0	2.383.587
	4295	DIVERSOS	3.046	7.078
9		**OTROS GASTOS**	**24.276.628**	**161.238.883**
	5305	FINANCIEROS	15.265.539	14.209.017
	5310	PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	412.335	412.335
	5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	-1.269.221	36.299.288
	5395	GASTOS DIVERSOS	163.440	11.264.084
	5160	DEPRECIACIONES	9.704.535	99.054.160
	5405	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	26.769.674	119.181.438
10		**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**68.427.835**	**578.604.030**
	1105	CAJA	0	2.938.388
	1120	CUENTAS DE AHORRO	68.427.835	575.665.642
11		**INVERSIONES**	**0**	**0**
12		**CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES**	**677.079.800**	**954.095.889**
	1305	CLIENTES	625.555.577	833.344.769
	1330	ANTICIPOS Y AVANCES	45.324.223	114.551.120
	1370	PRESTAMOS A PARTICULARES	6.200.000	6.200.000

13		**OTROS ACTIVOS FINANCIEROS**	**0**	**2.725.257**
	1399	PROVISIONES	0	2.725.257
13		**IMPUESTOS A FAVOR**	**132.239.739**	**117.427.002**
	1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	132.239.739	117.427.002
15		**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**	**414.617.536**	**94.566.641**
	1508	CONSTRUCCIONES EN CURSO	168.645.689	118.645.689
	1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	852.630	852.630
	1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	274.398.313	1.365.573
	1524	EQUIPO DE OFICINA	6.722.690	0
	1528	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	0	0
	1592	DEPRECIACION ACUMULADA	-36.001.786	-26.297.251
17		**OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO**	**4.758.172**	**8.698.169**
	2115	CORPORACIONES FINANCIERAS	4.758.172	8.698.169
18		**CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CXP CP**	**266.416.648**	**580.232.301**
	2205	NACIONALES	241.319.789	573.792.302
	2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	18.027.456	37.999
	2355	DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS	7.069.403	6.402.000
19		**IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR**	**108.575.675**	**247.155.438**
	2365	RETENCION EN LA FUENTE	8.327.001	23.512.001
	2404	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	26.769.674	140.397.438
	2408	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	73.479.000	83.245.999
20		**BENEFICIOS A EMPLEADOS**	**51.883.099**	**48.264.652**
	2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	3.531.299	3.028.000
	2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	0	29.788.838
	2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	0	3.452.664
	2610	PARA OBLIGACIONES LABORALES	43.068.800	7.062.250
	2380	ACREEDORES VARIOS	5.283.000	4.932.900
21		**OTROS PASIVOS CORTO PLAZO**	**0**	**0**
22		**OTROS PASIVOS LARGO DE PLAZO**	**2.717.975**	**36.450**
	2805	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	2.717.975	36.450
23		**PATRIMONIO**	**858.013.340**	**863.031.811**
	3105	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	5.000.000	5.000.000
	3305	RESERVAS LEGALES	2.500.000	2.500.000
	37	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	805.300.862	718.772.203
	36	RESULTADOS DEL EJERCICIO	45.212.478	136.759.608

Nota 24.
Conciliación de la Variación en Resultados de Ejercicios Anteriores

Cuentas del Patrimonio – Comparativo años gravables 2024 y 2025

1. Objetivo

Explicar la diferencia identificada entre el saldo de Resultados de Ejercicios Anteriores reportado en el año gravable 2025 frente al saldo esperado según la información del año gravable 2024, así como su origen y sustento.

2. Cifras de referencia (Patrimonio)

Cuenta	2025	2024
37 – Resultados de ejercicios anteriores	805.300.862	718.772.203
36 – Resultado del ejercicio	45.212.478	136.759.608

El saldo de la cuenta 37 al cierre de 2025 debería corresponder, en principio, a la suma del saldo de la cuenta 37 y de la cuenta 36 (resultado del ejercicio) reportados en 2024, ya que la utilidad de un año se traslada a resultados acumulados en el periodo siguiente. Al comparar dicho valor esperado contra el saldo real reportado en 2025, se determina la siguiente diferencia:

CONCEPTO	VALOR ($)
Resultados de ejercicios anteriores – Año gravable 2024	718.772.203
(+) Resultado del ejercicio – Año gravable 2024	136.759.608
Subtotal utilidades acumuladas a cierre de 2024	**855.531.811**
(–) Resultados de ejercicios anteriores – Año gravable 2025	805.300.862
DIFERENCIA DETERMINADA	**50.230.949**

La diferencia de $50.230.949 corresponde, según lo informado, a la distribución de dividendos a los socios/accionistas, decretada y pagada con cargo a utilidades acumuladas de ejercicios anteriores por un valor de $50.000.000.

El residual de $230.949 entre el valor conciliado y el valor informado de la distribución puede obedecer a:

• Ajustes contables menores (redondeos o correcciones) registrados directamente en la cuenta 37 durante 2025.

• Un valor de distribución de dividendos ligeramente distinto al indicado ($50.230.949 en lugar de $50.000.000).

• Otros movimientos débito/créditos registrados en la cuenta 37 durante el periodo, distintos a la distribución de dividendos.