

EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE
ESO RIONEGRO S.A.S.
NIT 900.984.614-9
Rionegro - Antioquia



Código CGN: 923272758

INFORME FINANCIERO Y CONTABLE ACUMULADO DE:
01 de enero de 2025 al 30 de septiembre de 2025
Cifras expresadas en pesos colombianos



EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE - ESO RIONEGRO S.A.S.
RIONEGRO (Antioquia)
NIT 900.984.614-9
CERTIFICACIÓN A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

CLAUDIA MARÍA ANGARITA GÓMEZ y **JONATHAN SMITH HENAO VERGARA**, obrando en calidad de Gerente y Contador Público de la Empresa de Seguridad del Oriente - ESO Rionegro S.A.S, respectivamente:

CERTIFICAMOS QUE:

Que los saldos de la información financiera, económica, social y ambiental de la Empresa de Seguridad del Oriente - ESO Rionegro S.A.S, con corte a 30 de septiembre de 2025, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, que reposan al interior de la entidad, en el proceso de reconocimiento, medición y revelación de los estados financieros bajo el nuevo marco normativo para entidades que no cotizan en bolsa ni administran o captan ahorro del público, la ESO, aplicó el Régimen de Contabilidad Pública establecido por la Contaduría General de la Nación bajo Resolución 414 de 2014 y demás normas que la modifiquen, adicionen o sustituyan.

Que la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la Empresa de Seguridad del Oriente - ESO Rionegro S.A.S y la totalidad de los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos.

Que en concordancia con el inciso anterior, los Estados Contables Básicos bajo el nuevo marco normativo para entidades que no cotizan en bolsa ni administran o captan ahorro del público, la Empresa de Seguridad del Oriente - ESO Rionegro S.A.S, con corte a 30 de septiembre de 2025, se revelan el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden de acuerdo a la realidad financiera de la entidad.

Que la Empresa de Seguridad del Oriente - ESO Rionegro S.A.S, realiza su proceso de reconocimiento, medición y revelación de la información financiera, económica, social y ambiental de forma **individual**, toda vez que a pesar de ser una Empresa Industrial y Comercial del Orden Municipal, su ente territorial no consolida a la fecha Informes financieros y Contable con la Entidad.

Que la Empresa de Seguridad del Oriente - ESO Rionegro S.A.S, elabora su conjunto completo de Estados Financieros siguiendo las directrices de las Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos (Versión 2014.10), la Guía de Aplicación Nro. 2 Presentación de Estados Financieros según el nuevo marco normativo para entidades que no cotizan en bolsa ni administran o captan ahorro del público y la Resolución 418 de 2023. Igualmente, realiza su publicación de acuerdo al procedimiento para la preparación y publicación de los Informes Financieros y Contables trimestrales de la Contaduría General de la Nación según Resolución 261 de 2023.

Se expide en el municipio de Rionegro - Antioquia, a los treinta y un (31) días del mes de octubre de año dos mil veinticinco (2025).

Firmado en original
CLAUDIA MARÍA ANGARITA GÓMEZ
Gerente ESO
C.C. 42.881.990

Firmado en original
JONATHAN SMITH HENAO VERGARA
Contador Público
C.C. 1.041,325,961
TP 234630-T



EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE - ESO RIONEGRO S.A.S.
RIONEGRO (Antioquia)
NIT 900.984.614-9

INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES
ESTADOS DE LA SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 30/09/2025 y 30/09/2024
Expresado en pesos colombianos

<i>Cód</i>	<i>ACTIVO</i>	<i>sep-2025</i>	<i>sep-2024</i>	<i>Variación \$</i>	<i>Mag %</i>
ACTIVO CORRIENTE		17,334,325,439	20,599,958,859	-3,265,633,420	-16%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	12,593,010,058	12,704,760,778	-111,750,720	-1%
1105	Caja general	0	0	0	100%
1110	Depósitos en instituciones financieras	12,272,106,393	12,383,866,412	-111,760,019	-1%
1132	Efectivo de uso restringido	320,903,665	320,894,366	9,299	0%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	530,987,157	152,447,789	378,539,368	248%
1221	Inversiones de administración de liquidez al valor de mercado	530,987,157	152,447,789	378,539,368	248%
13	CUENTAS POR COBRAR	2,854,075,799	6,650,544,015	-3,796,468,216	-57%
1317	Prestación de servicios	2,715,158,061	6,539,284,106	-3,824,126,045	-58%
1384	Otras cuentas por cobrar	138,917,738	149,564,291	-10,646,553	-7%
1386	Deterioro de cuentas por cobrar (CR)	0	-38,304,382	38,304,382	-100%
15	INVENTARIOS	194,340,185	99,119,362	95,220,823	96%
1514	Materiales y suministros	194,340,185	99,119,362	95,220,823	96%
19	OTROS ACTIVOS	1,161,912,240	993,086,915	168,825,326	17%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	51,980,637	51,980,637	0	0%
1906	Avances y anticipos entregados	97,354,159	97,397,761	-43,602	0%
1907	Anticipos o saldos a favor por impuestos	983,827,859	785,305,665	198,522,194	25%
1909	Depósitos entregados en garantía	28,749,585	58,402,851	-29,653,266	-51%
ACTIVO NO CORRIENTE		2,163,838,621	2,170,015,049	-6,176,427	0%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2,074,970,166	2,086,084,508	-11,114,342	-1%
1605	Terrenos	1,069,764,000	1,069,764,000	0	0%
1615	Construcciones en curso	42,120,000	42,120,000	0	0%
1635	Bienes muebles en bodega	55,400,000	55,400,000	0	0%
1640	Edificaciones	489,580,080	489,580,080	0	0%
1655	Maquinaria y equipo	55,252,653	55,252,653	0	0%
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	112,329,589	112,587,224	-257,635	0%
1670	Equipos de comunicación y computación	202,984,179	202,984,179	0	0%
1675	Equipos de transporte, tracción y elevación	1,029,522,028	1,017,358,529	12,163,499	1%
1685	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)	-981,982,363	-958,962,157	-23,020,206	2%
19	OTROS ACTIVOS	88,868,456	83,930,541	4,937,915	6%
1970	Activos intangibles	316,331,348	231,859,198	84,472,150	36%
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-227,462,893	-147,928,657	-79,534,235	54%
TOTAL ACTIVO		19,498,164,060	22,769,973,907	-3,271,809,847	-14%



EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE - ESO RIONEGRO S.A.S.
RIONEGRO (Antioquia)
NIT 900.984.614-9

INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES
ESTADOS DE LA SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 30/09/2025 y 30/09/2024
Expresado en pesos colombianos

Cód	PASIVO	sep-2025	sep-2024	Variación \$	Mag %
PASIVO CORRIENTE		13,470,013,618	18,370,697,280	2,462,772,944	13%
24	CUENTAS POR PAGAR	8,318,957,286	5,844,798,699	2,474,158,587	42%
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	328,643,750	319,974,660	8,669,090	3%
2407	Recursos a favor de terceros	215,659,299	1,101,497,805	-885,838,506	-80%
2424	Descuentos de nómina	97,296,725	23,842,706	73,454,019	308%
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	227,432,913	47,108,875	180,324,039	383%
2440	Impuestos, contribuciones y tasas	192,301,078	150,681,508	41,619,569	28%
2445	Impuestos al valor agregado por pagar	141,681,141	49,087,510	92,593,631	189%
2490	Otras cuentas por pagar	7,115,942,380	4,152,605,635	2,963,336,745	71%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,011,902,063	708,446,188	303,455,875	43%
2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	1,011,902,063	708,446,188	303,455,875	43%
29	OTROS PASIVOS	4,139,154,269	11,817,452,393	-314,841,518	-3%
2901	Avances y anticipos recibidos	0	314,841,518	-314,841,518	-100%
2902	Recursos recibidos en administración	4,139,154,269	11,502,610,875	-7,363,456,606	-64%
PASIVO NO CORRIENTE		67,499,263	70,809,174	-3,309,911	-5%
27	PROVISIONES	67,499,263	70,809,174	-3,309,911	-5%
2701	Litigios y demandas	64,315,831	64,315,831	0	0%
2790	Provisiones diversas	3,183,432	6,493,343	-3,309,911	-51%
TOTAL PASIVO		13,537,512,881	18,441,506,454	2,459,463,033	13%

Cód	PATRIMONIO	sep-2025	sep-2024	Variación \$	Mag %
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	5,960,651,179	4,328,467,453	1,632,183,726	38%
3204	Capital suscrito y pagado	1,500,000,000	1,500,000,000	0	0%
3225	Resultados de ejercicios anteriores	3,032,454,679	2,615,574,322	416,880,357	16%
3230	Resultado ejercicio	1,428,196,500	212,893,131	1,215,303,368	571%
TOTAL PATRIMONIO		5,960,651,179	4,328,467,453	1,632,183,726	38%
PASIVO + PATRIMONIO		19,498,164,060	22,769,973,907	4,091,646,759	18%

Cód	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	sep-2025	sep-2024	Variación \$	Mag %
93	ACREEDORAS DE CONTROL	-20,145,890,135	20,145,890,135	-40,291,780,270	-200%
9390	Otras cuentas acreedoras de control	-20,145,890,135	20,145,890,135	-40,291,780,270	-200%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	20,145,890,135	-20,145,890,135	40,291,780,270	-200%
9915	Acreedoras de control por el contrario (DB)	20,145,890,135	-20,145,890,135	40,291,780,270	-200%
TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	0	100%

Firmado en original
CLAUDIA MARÍA ANGARITA GÓMEZ
Gerente ESO
C.C. 42.881.990
(Ver certificación adjunta)

Firmado en original
JONATHAN SMITH HENAO VERGARA
Contador Público
C.C. 1.041,325,961
TP 234630-T
(Ver certificación adjunta)



EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE - ESO RIONEGRO S.A.S.

RIONEGRO (Antioquia)

NIT 900.984.614-9

INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES INDIVIDUALES

Periodos contables terminados el 30/09/2025 y 30/09/2024

Expresado en pesos colombianos

Cód	DETALLE	sep-2025	sep-2024	Variación \$	Margen %
43	VENTA DE SERVICIOS	4,311,058,999	2,480,165,727	1,830,893,272	73.82%
	Asistencia Técnica	909,355,408	227,960,829	681,394,579	298.91%
	Administración de Proyectos	3,116,651,865	1,907,485,550	1,209,166,315	63.39%
	Otros servicios	54,705,874	236,576,660	-181,870,786	-76.88%
	Arrendamientos	326,623,467	274,462,145	52,161,322	19.00%
	Devoluciones en venta de servicios (DB)	-96,277,615	-166,319,457	70,041,842	-42.11%
52	GASTOS DE VENTAS	419,410,039	439,510,435	-20,100,395	-4.57%
	Otros servicios	419,410,039	439,510,435	-20,100,395	-4.57%
63	COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS	1,503,570	406,693,093	-405,189,523	-99.63%
	Otros servicios	1,503,570	406,693,093	-405,189,523	-99.63%
	RESULTADO BRUTO	3,890,145,390	1,633,962,200	2,256,183,190	138.08%
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	2,456,952,996	1,262,044,612	1,194,908,384	94.68%
5101	Sueldos y salarios	992,451,653	499,685,918	492,765,735	98.62%
5102	Contribuciones imputadas	4,205,655	2,769,409	1,436,247	51.86%
5103	Contribuciones efectivas	190,003,239	95,333,401	94,669,838	99.30%
5104	Aportes sobre la nómina	26,038,677	5,760,260	20,278,417	352.04%
5107	Prestaciones sociales	275,412,880	153,945,758	121,467,122	78.90%
5108	Gastos de personal diversos	27,266,538	16,833,366	10,433,172	61.98%
5111	Gastos generales	816,230,081	384,480,618	431,749,463	112.29%
5120	Impuesto, contribuciones y tasas	125,344,274	103,235,883	22,108,391	21.42%
	EBITDA	1,433,192,394	371,917,588	1,061,274,806	285.35%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES	4,692,898	102,755,344	-98,062,446	-95.43%
5351	Deterioro de propiedades, planta y equipo	0	1,025,170	-1,025,170	-100.00%
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo	0	101,588,871	-101,588,871	-100.00%
5362	Depreciación de propiedades de inversión	0	55,359	-55,359	-100.00%
5366	Amortización de activos intangibles	4,692,898	85,944	4,606,954	5360.39%
	RESULTADO OPERACIONAL	1,428,499,496	269,162,244	1,159,337,252	430.72%
48	OTROS INGRESOS	13,272,542	143,590,343	-130,317,802	-90.76%
4802	Financieros	11,263,029	3,756,520	7,506,510	199.83%
4808	Ingresos diversos	2,009,512	139,833,824	-137,824,311	-98.56%
58	OTROS GASTOS	13,575,538	199,859,456	-186,283,918	-93.21%
5802	Comisiones	2,521	0	2,521	100.00%
5821	Comisiones	13,572,512	199,072,664	-185,500,152	-93.18%
5890	Gastos diversos	505	786,792	-786,287	-99.94%
32	RESULTADO DEL EJERCICIO	1,428,196,500	212,893,131	1,215,303,368	570.85%

Firmado en original

CLAUDIA MARÍA ANGARITA GÓMEZ

Gerente ESO

C.C. 42.881.990

(Ver certificación adjunta)

Firmado en original

JONATHAN SMITH HENAO VERGARA

Contador Público

C.C. 1.041,325,961

TP 234630-T

(Ver certificación adjunta)



EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE - ESO RIONEGRO S.A.S.

RIONEGRO (Antioquia)

NIT 900.984.614-9

INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUALES

Periodos contables terminados el 30/09/2025 y 30/09/2024

Expresado en pesos colombianos

<i>DETALLE VARIACIONES</i>	<i>Saldo a septiembre 2024</i>	<i>Incrementos</i>	<i>Disminuciones</i>	<i>Saldo a septiembre 2025</i>
Capital fiscal	1,500,000,000	0	0	1,500,000,000
Resultado de ejercicios anteriores	2,615,574,322	0	416,880,357	3,032,454,679
Resultados de ejercicios anteriores	2,615,574,322	0	203,987,226	2,819,561,548
Traslado excedente ejercicio 2024 a excedentes acumulados	0	0	212,893,131	212,893,131
Resultado del ejercicio	212,893,131	1,215,303,368	0	1,428,196,500
Traslado excedente ejercicio 2024 a excedentes acumulados	212,893,131	-212,893,131	0	0
Resultado ejercicio 2025	0	1,428,196,500	0	1,428,196,500
TOTAL VARIACIONES	4,328,467,453	1,215,303,368	416,880,357	5,960,651,179

Firmado en original

CLAUDIA MARÍA ANGARITA GÓMEZ

Gerente ESO

C.C. 42.881.990

(Ver certificación adjunta)

Firmado en original

JONATHAN SMITH HENAO VERGARA

Contador Público

C.C. 1.041,325,961

TP 234630-T

(Ver certificación adjunta)



EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE - ESO RIONEGRO S.A.S.
RIONEGRO (Antioquia)
NIT 900.984.614-9

INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUALES
Periodos contables terminados el 30/09/2025 y 30/09/2024
Expresado en pesos colombianos

Cód	DETALLE	VALOR
11	Efectivo a septiembre de 2024	12,704,760,778
ACTIVIDADES OPERATIVAS		
43	Venta de servicios	4,311,058,999
63	Costo de ventas	-1,503,570
52	Gastos de ventas	-419,410,039
51	Gastos de administración	-2,456,952,996
15	Variación del inventario	-95,220,823
FLUJO DE CAJA DE FONDOS OPERATIVOS		1,337,971,571
ACTIVIDADES DE INVERSION		
12	Variación de inversiones	-378,539,368
13	Variación de clientes	3,796,468,216
16	Variación de propiedad, planta y equipo	11,114,342
19	Variación de otros activos	-173,763,240
24	Variación de cuentas por pagar	2,474,158,587
25	Variación de obligaciones laborales	303,455,875
27	Variación de provisiones	-3,309,911
29	Variación de otros pasivos	-7,678,298,124
32	Variación patrimonio institucional	203,987,226
53	Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	-4,692,898
FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION		-1,449,419,295
OTRAS ACTIVIDADES		
48	Otros ingresos	13,272,542
58	Otros gastos	-13,575,538
FLUJO DE CAJA DE OTRAS ACTIVIDADES		-302,996
	Efectivo a septiembre de 2025	12,593,010,058

Firmado en original
CLAUDIA MARÍA ANGARITA GÓMEZ
Gerente ESO
C.C. 42.881.990
(Ver certificación adjunta)

Firmado en original
JONATHAN SMITH HENAO VERGARA
Contador Público
C.C. 1.041,325,961
TP 234630-T
(Ver certificación adjunta)