

EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE S.A.S. - ESO RIONEGRO S.A.S.-
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NORMATIVIDAD COLOMBIA
FEBRERO DE 2021
NOTAS DE CARÁCTER GENERAL
NIT 900.984.614

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y funciones.

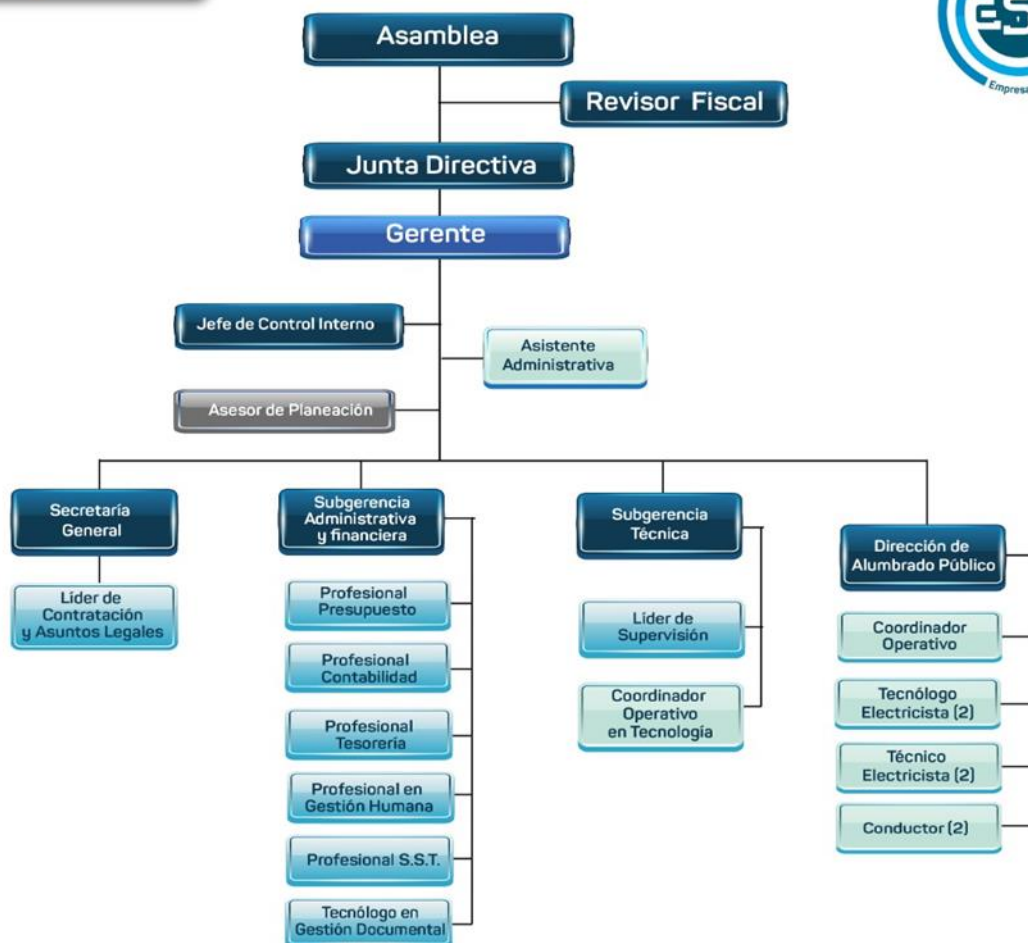
En el Municipio de Rionegro (Antioquia), el día 14 de junio de 2016, se reunió el señor ANDRÉS JULIÁN RENDÓN CARDONA, mayor de edad, identificado con cédula de ciudadanía Nro. 15.440.458, quien actúa en su condición de representante legal y Alcalde del Municipio de Rionegro con NIT 890.907.317 cuyo domicilio es calle 49 N°50-05, Rionegro Antioquia, en ejercicio de las atribuciones concedidas por el Honorable Concejo Municipal mediante Acuerdo Nro. 007 del 30 de marzo de 2016 donde se le autoriza constituir una sociedad del orden Municipal “con el objeto de obtener recursos con entidades públicas o privadas, nacionales o internacionales, para ser destinados a las labores de apoyo logístico e institucional a los organismos de seguridad y de justicia, entre otros...”; para constituir una Sociedad por Acciones Simplificada que se registrará por las normas contractuales y por las normas legales que regulan este tipo de compañías o por las normas que regulan la sociedad anónima, siempre que las anteriores no contraríen el régimen aplicable a las Empresas Industriales y Comerciales del Estado aplicable a la sociedad que se constituye a través de este documento al tener más del noventa por ciento (100%) de su capital suscrito en cabeza de una entidad pública; régimen que se aplicará mientras subsistan las causas que dan lugar a su aplicación.

La **ESO RIONEGRO S.A.S.** se encuentra ubicada en la carrera 46 # 30 – 425 Vereda El Rosal del Municipio de Rionegro tendrá por objeto principal gestionar y promover la obtención de recursos con entidades públicas o privadas, nacionales o internacionales, para la prestación directa del servicio de seguridad en el Oriente Antioqueño o bien para ser destinados tales recursos a las labores de apoyo logístico e institucional a los organismos de seguridad y de justicia del Municipio de Rionegro, entre otros, aplicándolos al desarrollo de los planes, programas y proyectos que sean diseñados por tales organismos y/o por los Municipios del Oriente Antioqueño, para la prestación eficiente y oportuna de las actividades tendientes a garantizar la seguridad integral de la ciudadanía.

La Gerencia se encuentra a cargo del Ingeniero Industrial **ANDRÉS FERNANDO ARISTIZABAL MARÍN**, quien se viene desempeñando en el cargo desde agosto de 2017.

La estructura organizacional de la empresa es la siguiente:

Organigrama



1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.

Para el proceso de identificación, registro y preparación de los Estados Financieros, **LA ESO RIONEGRO S.A.S.** está aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública, a través del plan general de contabilidad pública previsto por la Contaduría General de la Nación con respecto a los documentos fuentes.

Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de libros y preparación de los documentos soportes, además de las circulares permanentes y pronunciamientos de la Contaduría General de La Nación.

1.3 Base normativa y periodo cubierto

Con el fin de dar cumplimiento a la Resolución 182 del 19 de mayo de 2017 “Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002”. De igual forma la empresa se rige por el marco normativo de la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones, expedida por la Contaduría General de la Nación.

La gerencia de la Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S. “ESO” se permite publicar los informes financieros y contables mensuales del mes de febrero de 2021 comparados con el mismo periodo del año anterior, cumpliendo con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002 que establece que es deber de todo servidor público: "Publicar mensualmente en las áreas de la respectiva entidad, en lugar visible y público, los informes de gestión, resultados, financieros y contables que se determinen por autoridad competente, para efectos del control social de que trata la Ley 489 de 1998 y demás normas vigentes".

Los informes financieros y contables mensuales permiten a los usuarios evaluar la gestión realizada por los administradores con los recursos que se les han confiado, por tal motivo, estos informes tienen el objetivo de contribuir en el ejercicio de control social de que tratan los artículos 34 y 35 de la Ley 489 de 1998 y demás normas vigentes.

En ningún caso, los informes financieros y contables mensuales reemplazarán la preparación y presentación, al cierre del periodo contable, del juego completo de estados financieros, regulada en los marcos normativos expedidos por la Contaduría General de la Nación

Los estados financieros a presentar para el periodo febrero 2021 son:

Estado de situación financiera
Estado de resultados o Estado de resultados integrales
Estado de cambios en el patrimonio
Estado de flujo de efectivos

Los estados financieros deben ser aprobados por la Asamblea General de Accionistas, la cual se rige de acuerdo a las normas establecidas por el código de comercio en su artículo 422. “Las reuniones ordinarias de la asamblea se efectuarán por lo menos una vez al año, en las fechas señaladas en los estatutos y, en silencio de éstos, dentro de los tres meses siguientes al vencimiento de cada ejercicio, para examinar la situación de la sociedad, designar los administradores y demás funcionarios de su elección, determinar las directrices económicas de la compañía, considerar las cuentas y balances del último ejercicio, resolver sobre la distribución de

utilidades y acordar todas las providencias tendientes a asegurar el cumplimiento del objeto social. Si no fuere convocada, la asamblea se reunirá por derecho propio el primer día hábil del mes de abril, a las 10 a.m., en las oficinas del domicilio principal donde funcione la administración de la sociedad.”

1.4 Forma de organización y/o cobertura

La información contable que genera LA ESO RIONEGRO S.A.S. para la presente vigencia se encuentra de acuerdo a los registros efectuados en el Sistema Contable SAIMYR el cual es alimentado por el personal encargado de presupuesto, de tesorería y de Contabilidad según esta establecido en el nuevo manual de funciones de la institución.

La ESO RIONEGRO S.A.S. tiene implementado el Sistema Contable SAIMYR cuyo objetivo es llevar el control logístico, administrativo y financiero de los bienes y fondos de la empresa; para lo cual se parametrizó el ingreso de toda la cadena presupuestal de tal manera que afecte los registros contables de acuerdo con el Plan Único de Cuentas; dicho sistema efectuará el cálculo automático de las depreciaciones y amortizaciones.

La empresa no agrega o consolida información de unidades dependientes o de fondos sin personería jurídica.

Nota 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

1.1 Bases de medición

La información contable que genera LA ESO RIONEGRO S.A.S. para la presente vigencia se encuentra de acuerdo a los registros efectuados en el Sistema Contable SAIMYR el cual es alimentado por el personal encargado de presupuesto, de tesorería y de Contabilidad según esta establecido en el nuevo manual de funciones de la institución

2.1 Bases de medición

LA EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE S.A.S ESO S.A.S de acuerdo al reconocimiento de los elementos que conforman los estados financieros (véase políticas contables) determinará un valor que sea medido con fiabilidad el cual ha sido asignado un valor monetario a cada elemento que compone el estado financiero.

Los criterios de medición de los elementos de los estados financieros con los siguientes:

Costo

Costo en activos: se miden por el valor efectivo y otros cargos pagados o por pagar para la adquisición, formación y colocación de los bienes en condiciones de utilización (propiedad planta y equipo) o enajenación (inventarios).

Costos en pasivos: se miden por el valor de los productos o servicios recibidos o por el efectivo y equivalentes al afectivo que se espera pagar para satisfacer el correspondiente pasivo en el curso normal de la operación

Nota: en algunas circunstancias el costo corresponderá al valor razonable de una partida, esto sucede cuando se adquieren activos a precio de mercado.

Costo reexpresado

Costo reexpresado en activos: se mide teniendo en cuenta el valor histórico que posee el activo ajustado con la tasa de mercado de moneda extranjera este es muy utilizado cuando se adquieren derechos en otro país y que deben de ser ajustados al valor de la moneda colombiana.

Costo reexpresado en pasivos: igual que en el activo se medirá teniendo en cuenta el valor histórico que posee el pasivo ajustado con la tasa de mercado en moneda extranjera este es muy utilizado cuando se adquiere obligaciones en otros países y que debe de ser ajustados al valor de la moneda colombiana.

Valor razonable

Valor razonable en activos: se medirán por el precio que sería recibido por vender un activo en la fecha de medición en **una transacción ordenada entre participantes del mercado**

Valor razonable en pasivos: se medirán por el precio que sería pagado el pasivo en la fecha de medición en **una transacción ordenada entre participantes del mercado**

Transacción ordenada: se considera que la transacción ha estado expuesta desde antes de su medición a un mercado normal, las cuales no han sido forzadas.

Participantes del mercado: son los compradores y vendedores los cuales tienen las siguientes características: son libres en el momento de hacer una transacción que involucren un activo o un pasivo, tiene comprensión razonable del activo o el pasivo en el mercado, son capaces de realizar una transacción para el activo o el pasivo, tienen la voluntad de hacer una transacción con el activo o el pasivo, pero no están obligados.

Para la medición del valor razonable se deben de tener en cuenta a la hora de fijar su precio la localización, condición y restricciones del activo o del pasivo.

La medición de un valor razonable de un activo o un pasivo podrá ser de forma independiente o de grupo.

Valor presente neto o costo amortizado

Valor presente neto o costo amortizado en activos: corresponde al resultado de descontar los flujos de efectivo netos futuros que espera generen dichos activos durante el curso normal de la operación, es decir el valor actual que tiene el activo a hoy.

Valor presente neto o costo amortizado en pasivos: corresponde al resultado de descontar las salidas de efectivo netas futuras que se necesitan para pagar la obligación en el curso normal de la operación, es decir el valor de las obligaciones que tiene la empresa hoy teniendo en cuenta lo que se espera pagar en un futuro.

Nota: en ambos casos se debe de tener una tasa de referencia sea que el activo o el pasivo la tengan directamente o teniendo en cuenta una tasa del mercado.

Costo de reposición

Costo de reposición de activos: corresponde al valor del efectivo o su equivalente en efectivo que debería de pagarse para adquirir o producir un activo similar al que se tiene o por el costo estimado de reemplazo de los bienes que son semejantes a los existentes.

Costo de reposición de pasivos: se mide por el valor de efectivo u otras partidas equivalente al efectivo requerido para liquidar la obligación en el momento presente.

Valor neto de realización

Valor neto de realización activos: se miden por el precio estimado de venta obtenido por la empresa en el curso normal de su operación menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta.

Valor neto de realización pasivos: se miden con base al efectivo o su equivalente para ser cancelada en el curso normal de la operación.

En ambos casos la estimación del valor neto de realización tendrá en cuenta la información más fiable en el momento de hacer el cálculo con base en esta medición teniendo en cuenta el propósito que se tienen los activos y los pasivos.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional y de presentación de los estados financieros es el peso colombiano.

Se 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.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

En caso de que se perciban transacciones en moneda extranjera, se aplicará lo señalado en la Norma de Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera.

A la fecha de corte, la empresa no presenta información por transacciones en moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Para el presente informe, esta nota no aplica.

2.5. Otros aspectos

No se presentaron aspectos relevantes para el presente informe, o información por segmentos de operación. Esta nota no aplica.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIONES DE ERRORES CONTABLES.

3.1. Juicios (N/A)

3.2. Estimaciones y supuestos (N/A)

3.3. Correcciones contables

Se presentaron ajustes en las utilidades de ejercicios anteriores, ocasionadas por certificación de retenciones practicadas por entidades de orden territorial que aún manejan contabilidad de caja y no de causación, de igual forma por devolución de recursos en administración de contratos de periodos anteriores y que fueron liquidados en este periodo fiscal.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La empresa está expuesta al riesgo financiero, que se define como la posibilidad de ocurrencia de un evento que afecte de manera negativa los resultados financieros, dentro de los cuales se encuentra el riesgo de mercado, riesgo de liquidez, riesgo de crédito y riesgo operativo.

El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero pueda fluctuar por variaciones en los precios de mercado. La empresa ha identificado que los instrumentos financieros afectados por el riesgo de mercado incluyen:

Efectivo y equivalentes de efectivo (Títulos de renta y encargos fiduciarios)

3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19

Para la empresa, no se presentaron impactos negativos en el periodo de emergencia por el COVID-19. Con el objeto de guardar las medidas de seguridad en la prevención de la emergencia, se establecieron estaciones de trabajo virtual desde cada uno de los hogares de los funcionarios y una vez superada la parte crítica, se procedió a restablecer las labores en las oficinas.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

4.1. Bases para la preparación de estados financieros.

Los estados financieros de la empresa se preparan de conformidad con las Normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF) adoptadas por la Contaduría General de la Nación a través de la Resolución 037 de 2017 y Resolución 049 de 2019 (en adelante, NIIF adoptadas en Colombia). Estas normas de información contable y financiera se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante, NIIF adoptadas en Colombia) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board, en adelante, IASB), así como las interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones (en adelante, CINIIF). Dichos estados financieros están armonizados con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia consagrados en el Anexo del Decreto 2420 de 2015 y sus posteriores modificaciones.

La presentación de los estados financieros de conformidad con las NIIF adoptadas en Colombia requiere realizar estimaciones y suposiciones que afectan los montos informados y revelados en los estados financieros, sin menoscabar la confiabilidad de la información financiera. Los resultados reales pueden diferir de dichas estimaciones. Las estimaciones y suposiciones son constantemente revisadas. La revisión de las estimaciones contables se reconoce para el periodo en el que son revisados, si la revisión afecta a dicho periodo o en el periodo de revisión y periodos futuros. Las estimaciones realizadas por la Administración al aplicar las NIIF adoptadas en Colombia, que tienen un efecto material en los estados financieros, y aquellas que implican juicios significativos para los estados financieros anuales, se describen con mayor detalle en la Nota 3 Juicios contables significativos, estimados y causas de incertidumbre en la preparación de los estados financieros.

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos y sus cifras están expresadas en pesos colombianos.

4.2. Clasificación de activos y pasivos en corrientes y no corrientes

Un activo se clasifica como activo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea realizado en un plazo no mayor a un año, después del periodo sobre el que se informa o es efectivo y equivalentes al efectivo que no está sujeto a restricciones para su intercambio o para su uso en la cancelación de un pasivo al menos un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás activos se clasifican como activos no corrientes.

Un pasivo se clasifica como pasivo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación, o cuando se espera que sea liquidado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa, o cuando la empresa no tenga un derecho incondicional para aplazar su liquidación por al menos un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás

pasivos se clasifican como pasivos no corrientes.

4.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo en el estado de situación financiera y en el estado de flujos de efectivo incluyen el dinero en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez, fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de su adquisición.

4.4. Moneda funcional y moneda extranjera

Los estados financieros de la empresa se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional.

4.5. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden básicamente al desarrollo de las líneas de servicios que son: alumbrado público, soluciones tecnológicas, seguridad y convivencia ciudadana, logística integral y gestión de la seguridad vial y se reconocen cuando el servicio es prestado o en el momento de la entrega de los bienes, en la medida en que se satisfagan las obligaciones de desempeño por parte de la empresa. Los ingresos se miden al valor de la contraprestación recibida o por recibir, excluyendo impuestos u otras obligaciones. Los descuentos, compensaciones al cliente por calidad del servicio y componentes financieros que se otorguen, se registran como ajuste al valor de los ingresos.

4.6. Contratos con clientes.

Cuando los resultados del contrato pueden ser medidos confiablemente, la empresa reconoce los ingresos y gastos asociados a contratos con clientes, midiendo el grado de avance en la satisfacción de las obligaciones de desempeño empleando el método del recurso en función de la proporción que representan los costos devengados por el trabajo realizado hasta la fecha y los costos totales estimados hasta su finalización.

El costo incurrido comprende los costos, incluidos los costos directamente relacionados con el contrato, hasta que el trabajo ha sido completado. Los costos administrativos se reconocen en el resultado del periodo.

Por su parte, los costos incrementales en que incurre la empresa para obtener o cumplir contratos con clientes se reconocen como un activo en el estado de situación financiera dentro del rubro Otros activos y se amortizan de forma lineal durante la vigencia del contrato, siempre y cuando el plazo del contrato sea superior a un año. En caso contrario, la empresa lo reconoce directamente en el resultado del periodo.

Los pagos recibidos del cliente antes de que el correspondiente trabajo haya sido realizado, se reconocen como un pasivo en el estado de situación financiera como otros pasivos.

4.7. Impuestos

La estructura fiscal de cada Municipio, los marcos regulatorios y la pluralidad de operaciones que se desarrollan, hacen que la empresa sea sujeto pasivo de impuestos, tasas y contribuciones del orden nacional y territorial. Son obligaciones que se originan a la Nación, los departamentos, los entes municipales y demás sujetos activos, una vez se cumplan las condiciones previstas en las correspondientes normas expedidas.

Entre los impuestos más relevantes se detallan el impuesto sobre la renta y el impuesto sobre las ventas

Impuesto sobre la renta

Corriente: los activos y pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta del periodo se miden por los valores que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el impuesto corriente de acuerdo con la depuración efectuada entre la renta fiscal y la utilidad o pérdida contable afectada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias de nuestro país. Las tasas y las normativas fiscales utilizadas para computar dichos valores son aquellas que estén promulgadas o sustancialmente aprobadas al final del periodo sobre el que se informa.

La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el resultado del periodo debido a las partidas de ingresos y gastos impositivos o deducibles en otros años, y partidas que no serán gravables o deducibles en el futuro.

Impuesto sobre las ventas IVA

Como régimen común somos responsables de este impuesto en la prestación de servicios o venta de bienes.

El impuesto generado se reconoce como un valor a pagar a la administración tributaria, del cual se descuenta el impuesto pagado en la compra o adquisición de insumos; pero cuando la empresa genera tanto ingresos excluidos del IVA como ingresos exentos y gravados, deberá realizar un prorrateo del impuesto pagado para determinar cuál es el porcentaje de este a ser descontado.

La tarifa general es el 19% y existe tarifa diferencial del 5% y bienes y servicios exentos (tarifa 0%).

4.8. Propiedad planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo, neto de la depreciación acumulada y de pérdidas por deterioro del valor acumuladas, si las hubiera. El costo incluye el precio de adquisición, los costos directamente relacionados a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que opere en la forma prevista por la empresa.

La empresa capitaliza como mayor valor de los activos, las adiciones o mejoras que se hagan sobre los mismos, siempre que cumplan alguna de las siguientes condiciones: a) aumentan la vida útil, b) amplían la capacidad productiva y eficiencia operativa de los mismos y c) reducen costos. Todos los demás costos de reparación y mantenimiento se reconocen en el estado del resultado integral a medida que se incurren en ellos.

4.9. Arrendamientos

Cuando la empresa actúa como arrendador clasifica el arrendamiento en operativo o financiero. Un arrendamiento se clasifica como financiero cuando los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del bien arrendado se transfieren sustancialmente al arrendatario, en caso contrario, se clasifica como arrendamiento operativo.

4.10. Activos intangibles

Las vidas útiles de los activos intangibles se determinan como finitas o indefinidas. Los activos intangibles con vidas útiles finitas se amortizan a lo largo de su vida útil económica en línea recta y se evalúan para determinar si tuvieron algún deterioro del valor, siempre que haya indicios de que

el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro. El periodo de amortización y el método de amortización para un activo intangible con una vida útil finita se revisan al menos al cierre de cada periodo. Los cambios en la vida útil esperada o en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros del activo se contabilizan al cambiar el periodo o método de amortización, según corresponda, y se tratan como cambios en las estimaciones contables. El gasto por amortización de activos intangibles con vidas útiles finitas se reconoce en el estado del resultado integral en la sección resultado del periodo en la categoría de gastos que resulte coherente con la función del activo intangible.

4.11. Inventarios

Se clasifican como inventarios los bienes adquiridos con la intención de venderlos en el curso ordinario del negocio o de consumirlos en el proceso de prestación de servicios.

Los inventarios se valúan al costo o al valor neto realizable, el que resulte menor. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el giro normal de los negocios, menos los costos estimados de finalización y los costos estimados necesarios para efectuar la venta.

Los inventarios incluyen mercancías en existencia que no requieren transformación, repuestos menores y accesorios para la prestación de servicios y los bienes en tránsito y en poder de terceros.

Los inventarios se valoran utilizando el método del promedio ponderado y su costo incluye los costos directamente relacionados con la adquisición y aquellos incurridos para darles su condición y ubicación actual.

4.12. Beneficios a corto plazo

La empresa clasifica como beneficios a empleados a corto plazo aquellas obligaciones con los empleados, que espera liquidar en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo contable en el que se ha generado la obligación o prestado el servicio. Algunos de estos beneficios, se generan por la normatividad laboral vigente.

4.13. Valor razonable

El valor razonable es el precio que se recibiría al vender un activo o se pagaría al transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado a la fecha de medición, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado usando otra técnica de valuación.

Para determinar el valor razonable la empresa tiene en cuenta las características del activo o del pasivo de la misma forma en que los participantes del mercado tendrían en cuenta al fijar el precio de dicho activo o pasivo en la fecha de medición.

El valor razonable se determina, Con base en precios cotizados en mercados activos para activos o pasivos idénticos a los que la empresa puede acceder en la fecha de la medición.

Listado de notas que no le aplican a la entidad:

3.1. Juicios (N/A)

3.2. Estimaciones y supuestos (N/A)

NOTA 6. INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DERIVADOS

6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos (N/A)

6.3. Instrumentos derivados y coberturas (N/A)

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR (N/A)

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES (N/A)

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES (N/A)

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN (N/A)

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS (N/A)

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS (N/A)

17.1 Arrendamientos financieros (N/A)

NORA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN (N/A)

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA (N/A)

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

20.1.1. financiamiento interno de corto plazo (N/A)

20.1.3. Financiamiento externo de corto plazo (N/A)

20.1.4. Financiamiento externo de largo plazo (N/A)

20.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda (N/A)

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

21.1.2. Subvenciones por pagar (N/A)

21.1.3 Transferencias por pagar (N/A)

21.1.4. Adquisición de bienes y servicios del exterior (N/A)

21.1.6. Recursos destinados al sistema general de salud (N/A)

21.1.8. Subsidios asignados (N/A)

21.1.10. a 21.1.16 (N/A)

21.1.18 Cuentas por pagar a costo amortizado (N/A)

21.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda (N/A)

NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual (N/A)

22.4. Beneficios y plan de activos posemplo - pensiones y otros (N/A)

NOTA 24 OTROS PASIVOS

24.2. Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación) (N/A)

24.3. Desglose – pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación) (N/A)

NOTA 25 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES (N/A)

NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN EN CONSTRUCCIÓN

NOTA 27 PATRIMONIO

27.1. Capital (N/A)

27.2 Acciones (N/A)

27.3 Instrumentos financieros (N/A)

27.4. Otro resultado integral (ORI) del periodo (N/A)

NOTA 28 INGRESOS

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación (N/A)

NOTA 29. GASTOS

29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros (N/A)

29.3 Transferencias y subvenciones (N/A)

29.4. Gasto público social (N/A)

29.5. De actividades y/o servicios especializados (N/A)

29.6. Operaciones interinstitucionales (N/A)

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN (N/A)

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN – ENTIDAD CONCEDENTE (N/A)

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
(Fondos de Colpensiones) (N/A)

NOTA 34. EFECTO DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA
EXTRANJERA (N/A)

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES (N/A)

RESUMEN GENERAL A FEBRERO DE 2021

DETALLE	SF 2021	SF 2020	VARIACIÓN
Efectivo y equivalente al efectivo	\$2,570,180,063.7	\$3,745,398,947.4	-\$1,175,218,883.7
Inversiones	\$568,928,245.1	\$628,352,887.0	-\$59,424,641.9
Cuentas por Cobrar	\$7,487,269,295.5	\$4,834,677,865.1	\$2,652,591,430.3
Inventarios	\$60,688,203.0	\$0.0	
Propiedad, Planta y Equipo	\$2,783,587,132.5	\$2,006,791,182.6	\$776,795,949.9
Otros activos	\$1,773,465,198.1	\$225,386,583.5	\$1,548,078,614.6
Préstamos por pagar	\$75,790,683.0	\$43,806,857.0	\$31,983,826.0
Cuentas por pagar	\$7,606,901,349.6	\$6,082,126,381.2	\$1,524,774,968.4
Beneficios a los empleados	\$226,241,373.6	\$164,662,388.5	\$61,578,985.1
Provisiones	\$704,850,821.0	\$31,702,137.0	
Otros pasivos	\$4,303,474,846.8	\$2,838,090,621.8	\$1,465,384,225.0
Patrimonio	\$2,326,859,063.8	\$2,280,219,080.1	
Ingresos	\$530,249,906.5	\$97,958,262.8	\$432,291,643.7
Gastos	\$421,441,223.9	\$324,184,194.4	\$97,257,029.4
Costos	\$474,059,818.2	\$0.0	\$474,059,818.2
Excedente Acumulada del Periodo	-\$365,251,135.5	-\$226,225,931.7	-\$139,025,203.9

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

5.3. Equivalentes al efectivo (N/A)

5.4. Saldos en moneda extranjera (N/A)

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$2,570,180,063.65	\$3,745,398,947.35	-\$1,175,218,883.70
Caja	\$0.0	\$0.0	\$0.0
Depósitos en instituciones financieras	\$290,408,038.0	\$82,631,433.9	\$207,776,604.1
Efectivo de uso restringido	\$2,279,772,025.7	\$3,662,767,513.5	-\$1,382,995,487.8

En este grupo se encuentra el valor disponible con que cuenta la Empresa en efectivo caja y bancos haciendo la claridad que se manejan dos recursos:

1. Recursos Propios: son aquellas cuentas bancarias donde se depositan y generan salidas de dinero inherentes a su actividad comercial y que están representadas en las siguientes cuentas contables:

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$2,570,182,084.7	\$3,745,400,967.4	-\$1,175,218,882.7
Cuenta corriente	\$225,249,140.4	\$54,690,885.3	\$170,558,255.1
Cuenta de ahorro	\$65,158,897.6	\$27,940,548.6	\$37,218,349.0
Otros depósitos en instituciones financieras	\$2,279,774,046.7	\$3,662,769,533.5	-\$1,382,995,486.8

Recursos por Contratos interadministrativos: son aquellas cuentas bancarias con destinación específica donde se deposita el dinero que debe ser administrado por parte de la empresa para dar cumplimiento al objeto contractual entre ambas partes, distribuidos así:

5.2. Efectivo de uso restringido

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	\$2,279,772,025.7	\$3,662,767,513.5	-\$1,382,995,487.8
Caja	\$0.0	\$0.0	\$0.0
Depósitos en instituciones financieras	\$2,279,772,025.7	\$3,662,767,513.5	-\$1,382,995,487.8
Cuenta corriente	\$2,279,772,025.7	\$3,662,767,513.5	-\$1,382,995,487.8
Cuenta de ahorro	\$0.0	\$0.0	\$0.0

5.3. Equivalentes al efectivo (N/A)

5.4. Saldos en moneda extranjera (N/A)

NOTA 6. INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

Representa el valor de las inversiones en fondos colectivos.

Que de acuerdo a la Junta Directiva y por los beneficiarios del pago (Banco de Occidente y Bancolombia), se estableció la obligación de constituir un encargo fiduciario de administración y de fuente de pago de los recursos del rubro 03.03.01.09, que transferirá el municipio de Rionegro, para

atender las obligaciones que se derivan de la administración integral del Servicio de Alumbrado Público.

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	\$568,928,245.1	\$628,352,887.0	\$1,137,856,490.2
Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	\$568,928,245.1	\$628,352,887.0	-\$59,424,641.9

6.1. Inversiones de administración de liquidez

CONCEPTO	2021	2020	SALDO FINAL
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	\$568,928,245.1	\$628,352,887.0	\$1,197,281,132.1
Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	\$568,928,245.1	\$628,352,887.0	\$1,197,281,132.1
Fondos de inversión colectiva	\$568,928,245.1	\$628,352,887.0	\$1,197,281,132.1

6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos (N/A)

6.3. Instrumentos derivados y coberturas (N/A)

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

Representa el valor de los derechos a favor de la entidad que se originan por la prestación de Servicios en desarrollo de sus actividades; esta cuenta presenta un saldo de:

CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	\$7,487,269,295.5	\$4,834,677,865.1	\$2,652,591,430.3
Prestación de servicios	\$7,453,601,887.4	\$4,830,457,429.1	\$2,623,144,458.3
Otras cuentas por cobrar	\$33,667,408.0	\$4,220,436.0	\$29,446,972.0

7.1. Impuestos, retención en la fuente y anticipos de impuestos (N/A)

7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributario (N/A)

7.3. a 7.6 (N/A)

7.7. Prestación de servicios

CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$7,453,601,887.4	\$4,830,397,429.1	\$2,623,204,458.3
Administración de proyectos	\$2,137,830,095.4	\$2,033,764,201.2	\$104,065,894.2
Servicios por administración de contratos	\$5,302,733,841.0	\$2,796,633,227.9	\$2,506,100,613.1
Servicios de mantenimiento y reparación	\$13,037,951.0	\$0.0	\$13,037,951.0

7.8. a 7.20 (N/A)

7.21 Otras cuentas por cobrar

Representada principalmente

CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$33,667,408.0	\$4,220,436.0	\$29,446,972.0
Otras cuentas por cobrar	\$24,841,087.0	\$721,773.0	\$24,119,314.0
Empresa de Seguridad del Oriente	\$9,460,500.0	\$0.0	\$9,460,500.0
Inter Telco	\$853,825.0	\$0.0	\$853,825.0
DIAN	\$3,887,471.0	\$0.0	\$3,887,471.0
Unión Eléctrica	\$1,748,560.0	\$0.0	\$1,748,560.0
Municipio de La Estrella	\$8,890,731.0	\$0.0	\$8,890,731.0
Aristizabal Marín Andrés Fernando	\$0.0	\$241,056.0	-\$241,056.0
Henao Herrera Jonathan	\$0.0	\$250,846.0	-\$250,846.0
Autolarte S.A.S.	\$0.0	\$84,034.0	-\$84,034.0
Gutiérrez Sepúlveda Duván Felipe	\$0.0	\$55,558.0	-\$55,558.0
Vidales Restrepo Anderson	\$0.0	\$2,500.0	-\$2,500.0
Acuña Echeverri Odalis Alejandra	\$0.0	\$27,779.0	-\$27,779.0
Granados Trujillo Katherine	\$0.0	\$60,000.0	-\$60,000.0
A Empleados	\$1,719,383.0	\$106,000.0	\$1,613,383.0
Botero Ocampo Juan Pablo	\$173,131.0	\$0.0	\$173,131.0
Zapata Salazar Shirley daniela	\$132,808.0	\$0.0	\$132,808.0
Arbeláez Gallo Aldemar	\$78,517.0	\$0.0	\$78,517.0
Ladino Epia Ascencio	\$168,198.0	\$0.0	\$168,198.0
Arenas Vargas Wilson Fernam	\$62,748.0	\$0.0	\$62,748.0
Rendón Serna carlos Humberto	\$52,389.0	\$0.0	\$52,389.0
Arango Restrepo César Augusto	\$24,925.0	\$0.0	\$24,925.0
García Ospina Juan carlos	\$294,759.0	\$106,000.0	\$188,759.0
Ramírez Morales Danilo	\$129,036.0	\$0.0	\$129,036.0
Gutiérrez Quiceno Alfonso	\$179,652.0	\$0.0	\$179,652.0
López García Jhon Alexander	\$24,914.0	\$0.0	\$24,914.0
Montoya Otálvaro Juan Carlos	\$46,306.0	\$0.0	\$46,306.0
Naranjo Giraldo Manuel Alejandro	\$352,000.0	\$0.0	\$352,000.0
Incapacidades	\$7,106,938.0	\$3,392,663.0	\$3,714,275.0
EPS sura	\$4,603,547.0	\$2,005,909.0	\$2,597,638.0
Nueva EPS	\$684,496.0	\$0.0	\$684,496.0
EPS sanitas	\$1,420,566.0	\$1,076,058.0	\$344,508.0
EPS savia salud	\$142,290.0	\$142,290.0	\$0.0
EPS salud total	\$27,779.0	\$27,779.0	\$0.0
ARL colmena	\$1,600.0	\$1,600.0	\$0.0
EPS coomeva	\$0.0	\$44,167.0	-\$44,167.0
Gastos Financieros	\$226,660.0	\$94,860.0	\$131,800.0

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR (N/A)

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

Representa los materiales y suministros, necesarios para atender las necesidades de los servicios prestados por la empresa.

CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
INVENTARIOS	\$60,688,203.0	\$0.0	\$60,688,203.0
Materiales y suministros	\$60,688,203.0	\$0.0	\$60,688,203.0
Deterioro acumulado de inventarios (cr)	\$0.0	\$0.0	\$0.0

9.1. Bienes y servicios

CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
ENTRADAS (DB):			
ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)	\$60,688,203.0	\$0.0	\$60,688,203.0
Precio neto (valor de la transacción)	\$60,688,203.0	\$0.0	\$60,688,203.0
SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	\$60,688,203.0	\$0.0	\$60,688,203.0
CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR			
Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	\$0.0	\$0.0	\$0.0
Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	\$0.0	\$0.0	\$0.0
SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	\$60,688,203.0	\$0.0	\$60,688,203.0

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

En esta cuenta se registran todos los bienes que posee la empresa, los cuales están representados así:

32 Equipos de cómputo y licencias de
 04 Impresoras
 01 Licencia de Software
 01 Video Proyector
 03 Scanner
 01 Servidor y Licenciamiento
 05 Vehículos Automotores
 01 Motocicleta
 01 Edificio
 01 Terreno
 01 Fusionadora
 01 Marcadora de micro percusión

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$2,783,587,132.5	\$2,006,791,182.6	\$776,795,949.9
Terrenos	\$1,069,764,000.0	\$1,069,764,000.0	\$0.0
Edificaciones	\$489,580,080.0	\$489,580,080.0	\$0.0
Bienes muebles en bodega	\$55,400,000.0	\$0.0	\$55,400,000.0
Maquinaria y equipo	\$70,112,444.0	\$70,112,444.0	\$0.0
Muebles, enseres y equipo de oficina	\$118,055,655.5	\$97,849,513.5	\$20,206,142.0
Equipo de comunicación y cómputo	\$186,451,311.7	\$81,673,815.0	\$104,777,496.7
Flota y equipo de transporte	\$1,027,129,963.0	\$412,280,400.0	\$614,849,563.0
Depreciación acumulada de PPE (cr)	-\$232,906,321.7	-\$214,469,069.9	-\$18,437,251.8
Depreciación: Muebles en bodega	\$0.0	\$0.0	\$0.0
Depreciación: Edificaciones	-\$38,767,731.5	-\$95,299,082.3	\$56,531,350.8
Depreciación: Maquinaria y equipo	-\$22,065,847.3	-\$22,133,309.5	\$67,462.2
Depreciación: Muebles enseres y equipo de oficina	-\$27,087,385.7	-\$18,456,679.4	-\$8,630,706.3
Depreciación: Equipo de comunicación y cómputo	-\$50,224,442.4	-\$25,134,358.9	-\$25,090,083.5
Depreciación: Flota y equipo de transporte	-\$94,760,914.8	-\$53,445,639.9	-\$41,315,274.9

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	BIENES MUEBLES EN BODEGA	TOTAL
SALDO INICIAL	\$70,112,444.0	\$186,451,311.7	\$1,027,129,963.0	\$118,055,655.5	\$55,400,000.0	\$1,457,149,374.2
ENTRADAS (DB):	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0
SALIDAS (CR):	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0
SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	\$70,112,444.0	\$186,451,311.7	\$1,027,129,963.0	\$118,055,655.5	\$55,400,000.0	\$1,457,149,374.2
CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0
Entrada por traslado de cuentas (DB)	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0
SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	\$70,112,444.0	\$186,451,311.7	\$1,027,129,963.0	\$118,055,655.5	\$55,400,000.0	\$1,457,149,374.2
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	\$22,065,847.3	\$50,224,442.4	\$94,760,914.8	\$27,087,385.7	\$0.0	\$194,138,590.2
VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	\$48,046,596.7	\$136,226,869.4	\$932,369,048.2	\$90,968,269.8	\$55,400,000.0	\$1,263,010,784.0

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENO	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL	\$1,069,764,000.0	\$489,580,080.0	\$1,559,344,080.0
ENTRADAS (DB):	\$0.0	\$0.0	\$0.0
Adquisiciones en compras	\$0.0	\$0.0	\$0.0
SALIDAS (CR):	\$0.0	\$0.0	\$0.0
SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	\$1,069,764,000.0	\$489,580,080.0	\$1,559,344,080.0
CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	\$0.0	\$0.0	\$0.0
Entrada por traslado de cuentas (DB)	\$0.0	\$0.0	\$0.0
SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	\$1,069,764,000.0	\$489,580,080.0	\$1,559,344,080.0
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	\$0.0	\$38,767,731.5	\$38,767,731.5
VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	\$1,069,764,000.0	\$450,812,348.5	\$1,520,576,348.5

10.2. Construcciones en curso (N/A)

10.3. Estimaciones (N/A)

10.4. Revelaciones adicionales

La depreciación es el mecanismo mediante el cual se reconoce el desgaste que sufre un bien por el uso que se haga de él. Cuando un activo es utilizado para generar ingresos, este sufre un desgaste normal durante su vida útil que al final lo lleva a ser inutilizable u obsoleto.

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	5.0	10.0
	Equipos de comunicación y computación	3.0	5.0
	Equipos de transporte, tracción y elevación	5.0	10.0
	Muebles, enseres y equipo de oficina	5.0	10.0
INMUEBLES	Terrenos	0.0	0.0
	Edificaciones	20.0	45.0
	Otros bienes inmuebles	0.0	0.0

La técnica que se utiliza para la depreciación de los activos de la empresa, es la línea recta, el cual es un método de reconocido valor técnico establecido por el plan general de contabilidad depreciación y amortización elaborado automáticamente en el sistema.

La cuota mensual es determinada de acuerdo a la vida útil de cada bien, según lo establece el régimen de contabilidad pública.

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES (N/A)

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES (N/A)

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN (N/A)

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	991,375.45	11,794,978.56	-10,803,603.11
Activos intangibles	125,264,532.18	124,889,092.28	375,439.90
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-124,273,156.73	-113,094,113.72	-11,179,043.01

14.1. Detalle saldos y movimiento

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES
SALDO INICIAL	\$125,264,532.2	\$0.0
ENTRADAS (DB):	\$0.0	\$0.0
Adquisiciones en compras	\$0.0	\$0.0
SALIDAS (CR):	\$0.0	\$0.0
SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	\$125,264,532.2	\$0.0
CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	\$0.0	\$0.0
Entrada por traslado de cuentas (DB)	\$0.0	\$0.0
SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	\$125,264,532.2	\$0.0
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	-\$124,273,156.7	\$0.0
VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	\$991,375.5	\$0.0
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	99.2%	0.0%

14.2. Revelaciones adicionales (N/A)

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS (N/A)

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	\$1,391,028,001.0	\$16,362,734.0	\$1,374,665,267.0
Bienes y servicios pagados por anticipado	\$0.0	\$0.0	\$0.0
Avances y anticipos entregados	\$1,391,028,001.0	\$16,362,734.0	\$1,374,665,267.0
Energizando Ingeniería y Construcciones (El santuario)	\$507,499,269.0	\$0.0	\$507,499,269.0
Veta Vigilancia	\$800,000.0	\$0.0	\$800,000.0
Productos Navidaños Navilandia (Alumbrado navideño Rionegro)	\$840,735,000.0	\$0.0	\$840,735,000.0
Unión Eléctrica (Valledupar)	\$41,993,732.0	\$0.0	\$41,993,732.0
Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	\$254,218,906.6	\$188,283,501.4	\$65,935,405.2
Depósitos entregados en garantía	\$127,226,915.0	\$0.0	\$127,226,915.0

16.1 Detalle saldo y movimiento

Corresponde a desembolso realizados a contratistas como anticipo para el inicio de los contratos, los cuales deberán ser amortizados o descontados en la factura por avance de la obra

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS

17.1 Arrendamientos financieros (N/A)

17.2. Arrendamientos operativos

17.2.1. Arrendador

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
ARRENDAMIENTO OPERATIVO - ACTIVO	\$0.0	\$0.0	\$0.0
Cuentas por cobrar	\$0.0	\$0.0	\$0.0
ARRENDAMIENTO OPERATIVO - PASIVO	\$50,494,042.0	\$29,798,839.0	\$20,695,203.0
Cuentas por pagar	\$50,494,042.0	\$29,798,839.0	\$20,695,203.0

17.2.2. Arrendatario

PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS
ARRENDAMIENTO OPERATIVO			\$50,494,042.00
PJ	890923823	Aristizabal Peláez S.A.S.	\$5,888,400.0
PJ	811012598	Cootraestur	\$2,808,517.0
PJ	900984614	Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S.	\$0.0
PJ	900711074	SKG Tecnología S.A.S.	\$0.0
PJ	811030548	Viajes Colegio y Turismo Viacotur	\$41,797,125.0

NORA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN (N/A)

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA (N/A)

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

Composición

Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S.
www.eso.gov.co
 Cra. 46 # 30 - 425
 Vereda El Rosal
 Rionegro, Antioquia
 57 (4) 520 40 60 ext. 1900
 NIT 900.984.614-9



CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
PRÉSTAMOS POR PAGAR	\$26,135,540,200.0	\$26,135,540,200.0	\$0.0
Financiamiento interno de corto plazo			\$0.0
Financiamiento interno de largo plazo	\$26,135,540,200.0	\$26,135,540,200.0	\$0.0

20.1. Revelaciones Generales

El Municipio de Rionegro mediante Acuerdo 001 del 24 de enero de 2018 desconcentra la función de administración del servicio público de alumbrado en la Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S. Para el cumplimiento de dicha función, ESO Rionegro S.A.S., realizará las siguientes actividades, de conformidad con lo estipulado en el artículo 2 del decreto 2424 de 2006, o las normas que lo modifiquen, adicionen o sustituyan:

- a) La administración, la operación, el mantenimiento, la modernización del sistema de alumbrado público
- b) La reposición del sistema de alumbrado público
- c) La expansión del sistema de alumbrado público.

En cumplimiento del acuerdo, la Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S., adquiere un empréstito con los bancos de Occidente y Colombia, con el fin de realizar la modernización del alumbrado público del Municipio de Rionegro por valor de VEINTI SEIS MIL MILLONES DE PESOS m/l. (\$26.000.000.000).

Agregado a lo anterior, en el año 2020 se adquiere un empréstito adicional por \$1.635.122.932 para continuar con la modernización y expansión del sistema de alumbrado para la culminación satisfactoria del proyecto, debido al estado de deterioro de la infraestructura actual, se ha evidenciado que además del cambio de luminarias, se requiere ejecutar unas obras de reposición de redes eléctricas exclusivas de alumbrado público, lo que incluye (cableado, posteríos y demás accesorios propios de la infraestructura eléctrica necesaria para un correcto soporte y funcionamiento de las luminarias Led).

Por consiguiente, la deuda es **VEINTISIETE MIL SEISCIENTOS TREINTA Y CINCO MILLONES CIENTO VEINTI DOS MIL NOVECIENTOS TREINTA Y DOS PESOS (\$27.635.122.932)** para pagar en 10 años.

Para poder garantizar el cumplimiento de deuda y teniendo en cuenta que la empresa como tal, no cuenta con los suficientes recursos y activos, que le permitan ser garantes en el cumplimiento de la obligación, se hace necesaria una garantía real, a través de la pignoración de los ingresos percibidos

por concepto de recaudo del servicio de alumbrado público por parte del Municipio de Rionegro. La administración de los recursos se ha realizado por medio de la Fiduciaria de Occidente.

20.1.1. financiamiento interno de corto plazo (N/A)

20.1.2. financiamiento interno de largo plazo

ASOCIACIÓN DE DATOS				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE NEGOCIACIÓN (%)	TASA EFECTIVA ANUAL (% E.A.)	CRITERIOS PARA DETERMINACIÓN DE LA TASA	GASTOS POR INTERESES (Calculo sobre % E.A.)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO					
FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO			\$27,635,122,931.0	120	120	Ninguna	4.19%	6.62%		2,023,907,416.4
Préstamos banca comercial			\$27,635,122,931.0	120	120	Ninguna	4.19 NMV	6.3 E.A		2,023,907,416.4
Nacionales (Banco de Occidente)	PJ	\$3,966,726,487.0	\$3,966,726,487.0	144	144	Ninguna	4.19%	6.26%	Tasa del mercado financiero	377,631,157.8
Nacionales (Banco de Occidente)	PJ	\$5,315,194,992.0	\$5,315,194,992.0	144	144	Ninguna	4.19%	6.26%	Tasa del mercado financiero	474,855,933.0
Nacionales (Banco de Occidente)	PJ	\$3,718,078,521.0	\$3,718,078,521.0	144	144	Ninguna	4.19%	6.84%	Tasa del mercado financiero	250,085,753.2
Nacionales (Banco de Occidente)	PJ	\$1,635,122,931.0	\$1,635,122,931.0	144	144	Ninguna	4.19%	6.84%	Tasa del mercado financiero	70,526,262.2
Nacionales (Banco de Colombia)	PJ	\$754,526,147.0	\$754,526,147.0	144	144	Ninguna	4.19%	6.65%	Tasa del mercado financiero	50,859,809.3
Nacionales (Banco de Colombia)	PJ	\$9,879,461,052.0	\$9,879,461,052.0	144	144	Ninguna	4.19%	6.65%	Tasa del mercado financiero	657,563,355.8
Nacionales (Banco de Colombia)	PJ	\$2,366,012,801.0	\$2,366,012,801.0	144	144	Ninguna	4.19%	6.84%	Tasa del mercado financiero	142,385,145.1

20.1.3. Financiamiento externo de corto plazo (N/A)

20.1.4. Financiamiento externo de largo plazo (N/A)

20.1.5. Financiamiento banca central

20.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda (N/A)

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	\$7,606,901,349.58	\$6,082,126,381.18	\$1,524,774,968.4
Adquisición de bienes y servicios nacionales	\$471,840,081.04	\$2,490,330,248.84	-\$2,018,490,167.8
Subvenciones por pagar	\$0.00	\$0.00	\$0.0
Adquisición de bienes y servicios del exterior	\$0.00	\$0.00	\$0.0
Recursos a favor de terceros	\$1,205,886,395.29	\$1,136,201,417.17	\$69,684,978.1
Descuentos de nómina	\$33,167,400.00	\$23,586,402.00	\$9,580,998.0
Retención en la fuente e impuesto de timbre	\$51,386,000.00	\$62,963,000.00	-\$11,577,000.0
Impuestos contribuciones y tasas	\$137,863,195.89	\$148,364,603.00	-\$10,501,407.1
Impuesto al valor agregado	\$0.00	\$12,320,451.00	-\$12,320,451.0
Otras cuentas por pagar	\$5,706,758,277.36	\$2,208,360,259.17	\$3,498,398,018.2
Cuentas por pagar a costo amortizado	\$0.00	\$0.00	\$0.0

21.1. Revelaciones generales

En esta cuenta se expresan las deudas generadas en el desarrollo del objeto social de la empresa discriminados así:

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			\$471,840,081.0
Bienes y servicios			\$471,840,081.0
Vigilancia y Seguridad Privada	PJ	1	\$4,952,736.0
Papelería útiles de Escritorio	PJ	1	\$6,859,956.0
Aseo y Cafetería	PJ	1	\$71,485,680.0
Compras Equipos de Cómputo	PJ	1	\$74,437,312.0
Dotación y Prendas Institucionales	PJ	1	\$137,259.0
Licencias y Software	PJ	1	\$3,453,879.0
Propiedad planta y Equipo	PJ	1	\$159,679,008.0
Combustibles y Lubricantes	PJ	1	\$49,994,921.4
Suministros e Instalaciones	PJ	1	\$495,843.8
Telecomunicaciones	PJ	2	\$185.0
Mantenimiento Vehículos	PJ	3	\$46,998,991.0
Obras y Mejoras en Propiedad Ajena	PJ	4	\$53,344,309.8

21.1.5. Recursos a favor de terceros

Representan los impuestos de orden Municipal y Departamental que la empresa retiene a los diferentes proveedores de bienes y servicio en desarrollo de la contratación directa o por administración delegada y que, de acuerdo a los diferentes calendarios tributarios, luego traslada a las diferentes entidades gubernamentales.

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			\$1,205,886,395.3
Deducción de impuestos			\$1,205,747,065.3
Estampillas Municipio Rionegro	PJ	1	\$1,166,159,978.5
Estampillas Municipio Sabaneta	PJ	1	\$88,781.0
Estampillas Municipio Bello	PJ	1	\$9,837,734.5
Estampillas Municipio Copacabana	PJ	1	\$4,446,678.2
Estampillas Municipio La Ceja	PJ	1	\$550,017.0
Estampillas Municipio El Carmen de Viboral	PJ	1	\$475,314.0
Estampillas Municipio Guame	PJ	1	\$744,856.0
Estampillas Municipio La Estrella	PJ	1	\$959,620.0
Estampillas Municipio San Luis	PJ	1	\$2,964,500.1
Estampillas Municipio El Santuario	PJ	1	\$19,519,586.0
Rendimientos financieros			\$139,330.0
Recursos en Admon	PJ	1	\$139,330.0

21.1.7. Descuentos de nómina

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
DESCUENTOS DE NÓMINA			\$33,167,400.0
Aportes a fondos pensionales			\$23,728,200.0
Protección	PJ	1	\$5,580,600.0
Porvenir	PJ	1	\$11,767,700.0
Colpensiones	PJ	1	\$3,928,900.0
Colfondos	PJ	1	\$2,451,000.0
Aportes a seguridad social en salud			\$8,716,800.0
EPS Sura	PJ	1	\$7,135,800.0
EPS Coomeva	PJ	1	\$227,500.0
Nueva EPS	PJ	1	\$316,100.0
EPS Sánitas	PJ	1	\$676,600.0
EPS Savia Salud	PJ	1	\$211,800.0
EPS Adress	PJ	1	\$76,800.0
EPS Coosalud	PJ	1	\$72,200.0
Otros descuentos de nómina (F.S.P)			\$722,400.0
Protección	PJ	1	\$41,200.0
Porvenir	PJ	1	\$451,600.0
Colpensiones	PJ	1	\$94,000.0
Colfondos	PJ	1	\$135,600.0

21.1.9. Impuestos contribuciones y tasas

Impuestos de orden Nacional: Retención en la fuente a título de Renta e IVA: Retenciones practicadas a los terceros tanto de administración delegada como en contratación directa, las cuales se deben consignar a la DIAN en el siguiente mes.

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
Total Impuestos			\$51,386,000.0
Retención en la fuente e impto de timbre			
Honorarios	PJ	1	\$0.0
Servicios	PJ	1	\$10,459,000.0
Arrendamientos	PJ	1	\$10,598,000.0
Compras	PJ	1	\$0.0
Pagos o Abonos en Cuenta al Exterior	PJ	1	\$0.0
Salarios y Pagos laborales	PJ	1	\$2,407,000.0
Impuesto a las ventas retenido	PJ	1	\$18,718,000.0
Contratos de Obra	PJ	1	\$7,808,000.0
Impuesto Solidario Covid 19	PJ	1	\$0.0
Aporte SolidarioCovid 19	PJ	1	\$0.0
Autorretenciones	PJ	1	\$1,396,000.0

Impuesto al valor agregado (IVA): Representa los valores del IVA generado en la venta de bienes y servicios, el IVA descontable producto de la compra de bienes y servicios necesarios para la ejecución del objeto social. Es de anotar que a la empresa le corresponde una periodicidad bimestral.

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
Total Impuestos			\$0.0
Impuesto al valor agregado			
VENTA DE SERVICIOS	PJ	1	\$0.0
DEVOLUCIONES EN COMPRA DE BIENES	PJ	1	\$0.0
COMPRA DE BIENES (DB)	PJ	1	\$0.0
COMPRA DE SERVICIOS (DB)	PJ	1	\$0.0
DEVOLUCIÓN EN VENTAS DE SERVICIOS (DV)	PJ	1	\$0.0
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO (DB)	PJ	1	\$0.0

Impuestos contribuciones y tasas: Hace referencia a las retenciones practicadas por concepto de industria y comercio que la empresa en periodos bimestrales declara de acuerdo al calendario Municipal. Igualmente hacen parte de este concepto la tasa de deporte y recreación, así como la contribución especial.

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
Total Impuestos			\$137,863,195.9
Impuesto de industria y comercio			\$19,380,028.0
Impuesto Industria y Comercio Rionegro	PJ	1	\$11,393,878.0
Impuesto Industria y Comercio Sabaneta	PJ	1	\$25,000.0
Impuesto Industria y Comercio Bello	PJ	1	\$1,469,000.0
Impuesto Industria y Comercio Copacabana	PJ	1	\$339,000.0
Impuesto Industria y Comercio La Ceja	PJ	1	\$319,725.0
Impuesto Industria y Comercio El Carmen	PJ	1	\$36,009.0
Impuesto Industria y Comercio Guane	PJ	1	\$15,638.0
Impuesto Industria y Comercio La Estrella	PJ	1	\$79,500.0
Impuesto Industria y Comercio San Luis	PJ	1	\$47,056.0
Impuesto Industria y Comercio El santuario	PJ	1	\$3,904,000.0
Industria y Comercio Anual	PJ	1	\$1,751,222.0
Tasas			\$91,153,341.9
Tasa de deporte y recreación Rionegro	PJ	1	\$91,153,341.9
Otros impuestos municipales			\$27,329,826.0
Contribución especial Rionegro	PJ	1	\$7,810,239.0
Contribución especial El Santuario	PJ	1	\$19,519,587.0

21.1.17 Otras cuentas por pagar

Representa las obligaciones con terceras no clasificadas en los conceptos anteriores.

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			\$5,706,758,277.4
Viáticos y gastos de viaje			\$1,044,414.0
Aristizabal Marín Andrés Fernando	PN	1	\$986,031.0
Ramírez Morales Danilo			\$58,383.0
Seguros			\$1,310,183.7
Aseguradora Solidaria de Colombia	PJ	1	\$28,004.0
Zurich Colombia	PJ	1	\$550,003.7
Liberty Seguros	PN	1	\$732,176.0
Extranjeros	PJ		
Aportes al icbf y sena			\$1,638,700.0
ICBF	PJ	1	\$983,200.0
SENA	PJ	1	\$655,500.0
Honorarios			\$124,478,296.3
Saimyr	PJ	1	\$22,953,399.0
Municipio Rionegro	PJ	1	\$20,396,934.0
IPS Oriente Salud	PJ	1	\$568,260.0
SKG Tecnología	PJ	1	\$13,932,374.0
Sinsutec	PJ	1	\$11,497,291.0
Prestadores de servicios	PN		\$55,130,038.3
Servicios			\$2,878,834,262.1
Merkafacil	PJ	1	\$2,230,054.0
Seguridad Las Américas	PJ	1	\$689,889,867.0
Veta Vigilancia	PJ	1	\$277,372,334.0
Uno Aseo Integrado	PJ	1	\$2,564,117.0
Segurtronic	PJ	1	\$557,865.0
Galaxia Seguridad	PJ	1	\$35,916,857.0
Segdecol Ltda.	PJ	1	\$1,676,939,455.0
Servicios Integrales	PJ	1	\$953,547.0
La Tipografía	PJ	1	\$12,005,606.0
Sema López Juan Carlos	PJ	1	\$2,715,000.0
Energizando	PJ	1	\$70,456,304.0
Viajes colegio y turismo	PJ	1	\$64,425,488.0
Anova soluciones	PJ	1	\$17,683,402.1
Servicios Generales	PJ	1	\$25,124,366.0
Arrendamiento operativo			\$50,494,042.0
Empresa de Seguridad del oriente	PN	1	\$0.0
SKG Tecnología	PJ	1	\$41,797,125.0
Viajes colegio y turismo	PN	1	\$0.0
Cootraestour	PJ	1	\$2,808,517.0
Aristizabala Peláez SAS	PJ	1	\$5,888,400.0
Otras cuentas por pagar			\$2,648,958,379.3
Alcaldía de Sincelejo	PJ	1	\$335,804,145.0
Energizando	PJ	1	\$148,712,893.0
Municipio de Rionegro	PJ	1	\$700,950.0
Mpio de La Estrella	PJ	1	\$263,340.0
Empresa de Seguridad del Oriente	PJ	1	\$9,585,057.1
Municipio de Rionegro	PJ	1	\$34,588,493.0
Unión Eléctrica	PN	1	\$1,376,248,114.4
Ingeplus	PJ	1	\$7,471,015.1
Fábrica Nacional de Autopartes	PJ	1	\$3,887,471.0
Personería Municipio de Bello	PJ	1	\$801,900.0
Seguros del Estado	PJ	1	\$1,602,481.0
Productos navideños Navilandia	PJ	1	\$281,486,505.2

Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S.

www.eso.gov.co

Cra. 46 # 30 - 425

Vereda El Rosal

Rionegro, Antioquia

57 (4) 520 40 60 ext. 1900

NIT 900.984.614-9



NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$226,241,373.6	\$164,662,388.5	\$61,578,985.1
Beneficios a los empleados a corto plazo	\$226,241,373.6	\$164,662,388.5	\$61,578,985.1
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	226,241,373.59	164,662,388.50	61,578,985.09
A corto plazo	226,241,373.59	164,662,388.50	61,578,985.09

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

Representa la nómina, prestaciones sociales, vacaciones y otros beneficios otorgados a los empleados oficiales.

DESCRIPCIÓN	SALDO
CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$226,241,373.6
Nómina por pagar	\$20,932,747.0
Cesantías	\$44,357,094.3
Intereses sobre cesantías	\$4,107,569.0
Vacaciones	\$56,446,291.1
Prima de vacaciones	\$42,663,482.7
Prima de servicios	\$8,643,918.7
Prima de navidad	\$16,912,747.0
Bonificaciones	\$20,906,330.8
Aportes a riesgos laborales	\$2,945,000.0
Capacitación, bienestar social y estímulos	\$2,425,993.0
Aportes a cajas de compensación familiar	\$5,900,200.0

22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo (N/A)

22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual (N/A)

22.4. Beneficios y plan de activos posempleo - pensiones y otros (N/A)

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
PROVISIONES	\$704,850,821.0	\$31,702,137.0	\$673,148,684.0
Litigios y demandas	\$0.0	\$0.0	\$0.0
Garantías	\$0.0	\$0.0	\$0.0
Provisión para seguros y reaseguros	\$0.0	\$0.0	\$0.0

Esta provisión representa el aporte de la Empresa de Seguridad del Oriente para el monte y desmonte del alumbrado navideño del Municipio de Rionegro, por valor de \$704.309067

ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)			FINAL
INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	VALORES NO UTILIZADOS, O REVERSADOS DEL PERIODO	SALDO FINAL
\$704,850,821.0	0.0	0.0	0.0	0.0	\$0.0
\$704,850,821.0	0.0	0.0	0.0	0.0	\$0.0

23.1. Litigios y demandas (N/A)

23.2. Garantías (N/A)

23.3 Provisiones derivadas (N/A)

NOTA 24 OTROS PASIVOS

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	\$4,303,474,846.8	\$2,838,090,621.8	\$1,465,384,225.0
Avances y anticipos recibidos	\$0.0	\$0.0	\$0.0
Recursos recibidos en administración	\$4,303,474,846.8	\$2,838,090,621.8	\$1,465,384,225.0

24.1. Desglose – Subcuentas otros

En la cuenta contable de los recursos en administración delegada se realizan los registros de los ingresos y salidas de dinero de los contratos interadministrativos en los que para la empresa de seguridad del oriente – ESO RIONEGRO SAS., estos se convierten en una obligación con destinación específica de acuerdo a la firma de los mismos.

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Ingresos por Recursos en administración Delegada	\$37,626,528,798.5	\$15,747,408,949.0	\$21,879,119,849.5
Recursos recibidos en administración	\$37,611,859,985.1	\$15,688,050,064.6	\$21,923,809,920.5
Rendimientos Financieros CIAD	\$2,539,537.6	\$50,557,844.7	-\$48,018,307.1
Otros ingresos por CIAD	\$12,129,275.8	\$8,801,039.7	\$3,328,236.1

De igual forma se registran los gastos generados en la administración de los recursos entregados en administración delegada:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Gastos Recursos Recibidos en Administración Delegada	\$34,884,403,860.7	\$13,562,983,625.7	\$21,321,420,235.0
Salarios	\$710,719,772.9	\$262,456,514.9	\$448,263,258.0
Recargos Dominicales y Festivos	\$87,560,216.0	\$5,146,730.0	\$82,413,486.0
Cesantías	\$69,480,231.6	\$27,236,141.1	\$42,244,090.4
Intereses a las Cesantías	\$5,919,664.0	\$1,783,427.7	\$4,136,236.3
Vacaciones	\$30,894,618.4	\$12,667,278.1	\$18,227,340.3
Prima de Vacaciones	\$696,517.0	\$290,493.4	\$406,023.5
Prima de Servicios	\$23,609,316.4	\$5,160,365.3	\$18,448,951.1
Prima de Navidad	\$1,414,199.4	\$605,737.5	\$808,462.0
Bonificación por Servicios	\$87,455.0	\$36,474.5	\$50,980.5
Bonificación por Recreación	\$456,015.6	\$190,188.5	\$265,827.1
Aportes a Seguridad Social en Salud	\$441,089.1	\$441,089.1	\$0.0
Aportes a Seguridad Social en Pensiones	\$90,964,418.5	\$36,454,657.5	\$54,509,761.0
Aportes a Riesgos Laborales	\$26,029,657.1	\$18,566,757.1	\$7,462,900.0
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	\$39,795,200.0	\$19,014,100.0	\$20,781,100.0
Incapacidades	\$782,236.0	\$0.0	\$782,236.0
Licencias	\$355,542.0	\$0.0	\$355,542.0
Exámenes Médicos	\$2,618,234.7	\$1,890,134.7	\$728,100.0
Servicios Internet y Celular	\$166,970,867.4	\$56,714,394.0	\$110,256,473.4
Arrendamiento Bienes Inmuebles	\$559,224,847.0	\$227,198,161.0	\$332,026,686.0
Combustibles y Derivados	\$270,528,841.5	\$102,690,213.0	\$167,838,628.5
Gastos Financieros	\$5,126,426.7	\$4,963,032.9	\$163,393.8
Materiales y Suministros	\$2,656,037,702.2	\$1,502,329,093.2	\$1,153,708,609.0
Dotación Empleados	\$17,649,992.0	\$3,322,392.0	\$14,327,600.0
Compras en general	\$725,532,220.0	\$721,255,830.0	\$4,276,390.0
Auxilio de Transporte	\$33,387,514.0	\$2,403,357.0	\$30,984,157.0
Vigilancia Privada	\$19,430,675,582.1	\$6,523,370,403.0	\$12,907,305,179.1
Prestación de Servicios Profesionales	\$3,015,116,578.4	\$2,189,429,884.7	\$825,686,693.6
Servicios en General	\$1,945,846,100.3	\$1,725,471,741.4	\$220,374,358.9
Software, Licencias y Equipos de Cómputo	\$95,853,476.0	\$62,833,550.0	\$33,019,926.0
Viáticos y Gastos de Viaje	\$1,838,123.0	\$0.0	\$1,838,123.0
Mantenimiento Preventivo y Correctivo de Parque Automotor	\$545,457,514.1	\$49,061,484.0	\$496,396,030.1
Mantenimiento Preventivo y Correctivo de Sistemas Tecnológicos	\$362,690,168.8	\$0.0	\$362,690,168.8
Servicio Alimentación F.P.	\$153,262,479.0	\$0.0	\$153,262,479.0
Impoconsumo Mayor Valor	\$0.0	\$0.0	\$0.0
Elementos de Protección Personal	\$3,812,000.0	\$0.0	\$3,812,000.0
Servicio de Hospedaje	\$55,880,000.0	\$0.0	\$55,880,000.0
Transporte de Personal	\$56,640,000.0	\$0.0	\$56,640,000.0
Elementos de Aseo y Cafetería	\$9,271,650.0	\$0.0	\$9,271,650.0
Activos Adquiridos en Contratos de Admon Delegada	\$324,233,895.0	\$0.0	\$324,233,895.0
Arrendamiento Equipos Digitales	\$80,414,250.0	\$0.0	\$80,414,250.0
Papelería y Útiles de Oficina	\$8,859,224.0	\$0.0	\$8,859,224.0
Gráfica y Publicidad	\$35,679,699.0	\$0.0	\$35,679,699.0
Sevicios de Aseo y Cafetería	\$5,080,189.0	\$0.0	\$5,080,189.0
Reparaciones y Mejoras Locativas	\$244,523,360.2	\$0.0	\$244,523,360.2
Apoyo Logístico	\$47,344,626.0	\$0.0	\$47,344,626.0
Alumbrado Navideño Rionegro	\$556,233,440.5	\$0.0	\$556,233,440.5
Traslados de Operaciones CMC	\$1,519,878,323.8	\$0.0	\$1,519,878,323.8
Interventoría Contratos Admon Delegada	\$58,287,725.0	\$0.0	\$58,287,725.0
Ampliación CMC	\$522,923,521.0	\$0.0	\$522,923,521.0
Modernización Alumbrado Público Otros Municipios	\$273,274,216.0	\$0.0	\$273,274,216.0
Estampillas Municipales	\$4,748,925.0	\$0.0	\$4,748,925.0
Registro TIC Red de Aseguridad Ciudadana	\$296,000.0	\$0.0	\$296,000.0

Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S.

www.eso.gov.co

Cra. 46 # 30 - 425

Vereda El Rosal

Rionegro, Antioquia

57 (4) 520 40 60 ext. 1900

NIT 900.984.614-9



Acuerdo de desconcentración del Alumbrado Público del Municipio de Rionegro:

El Municipio de Rionegro mediante Acuerdo 001 del 24 de enero de 2018 desconcentra la función de administración del servicio público de alumbrado en la Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S. Para el cumplimiento de dicha función, ESO Rionegro S.A.S., realizará las siguientes actividades, de conformidad con lo estipulado en el artículo 2 del decreto 2424 de 2006, o las normas que lo modifiquen, adicionen o sustituyan:

- d) La administración, la operación, el mantenimiento, la modernización del sistema de alumbrado público
- e) La reposición del sistema de alumbrado público
- f) La expansión del sistema de alumbrado público.

En cumplimiento del acuerdo, la Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S., adquiere un empréstito con los bancos de Occidente y Colombia, con el fin de realizar la modernización del alumbrado público del Municipio de Rionegro por valor de VEINTI SEIS MIL MILLONES DE PESOS m/l. (\$26.000.000.000).

Agregado a lo anterior, en el año 2020 se adquiere un empréstito adicional por \$1.635.122.932 para continuar con la modernización y expansión del sistema de alumbrado para la culminación satisfactoria del proyecto, debido al estado de deterioro de la infraestructura actual, se ha evidenciado que además del cambio de luminarias, se requiere ejecutar unas obras de reposición de redes eléctricas exclusivas de alumbrado público, lo que incluye (cableado, posteríos y demás accesorios propios de la infraestructura eléctrica necesaria para un correcto soporte y funcionamiento de las luminarias Led).

Por consiguiente, la deuda es **VEINTISIETE MIL SEISCIENTOS TREINTA Y CINCO MILLONES CIENTO VEINTI DOS MIL NOVECIENTOS TREINTA Y DOS PESOS (\$27.635.122.932)** para pagar en 10 años.

Para poder garantizar el cumplimiento de deuda y teniendo en cuenta que la empresa como tal, no cuenta con los suficientes recursos y activos, que le permitan ser garantes en el cumplimiento de la obligación, se hace necesaria una garantía real, a través de la pignoración de los ingresos percibidos por concepto de recaudo del servicio de alumbrado público por parte del Municipio de Rionegro. La administración de los recursos se ha realizado por medio de la Fiduciaria de Occidente.

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	\$37,715,249,806.1	\$55,961,304,589.8	-\$18,246,054,783.8
Ingresos Desconcentración Alumbrado Público	\$11,973,792,969.2	\$29,954,691,595.7	-\$17,980,898,626.5
Rendimientos Financieros AOM	\$13,572,918.3	\$4,258,863.2	\$9,314,055.2
Otros Ingresos AOM	\$225,120,563.5	\$2,354,131.0	\$222,766,432.6
Modernización Alumbrado Público	\$25,502,763,355.0	\$26,000,000,000.0	-\$497,236,645.0

Los gastos en los cuales se ha incurrido en administración, operación y mantenimiento de alumbrado público, son los siguientes:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Gastos Acuerdo de Alumbrado Público	\$36,153,899,897.1	\$55,520,706,068.3	-\$19,366,806,171.2
Salarios AOM - ESO	\$1,415,228,150.1	\$856,190,590.1	\$559,037,560.0
Auxilio de Transporte	\$3,020,479.0	\$397,702.0	\$2,622,777.0
Horas Extras Recargos y Festivos	\$20,140,884.0	\$1,529,817.0	\$18,611,067.0
Cesantías	\$54,893,400.1	\$1,777,479.1	\$53,115,920.9
Intereses a las Cesantías AOM ESO	\$6,646,173.3	\$1,072,056.0	\$5,574,117.3
Vacaciones	\$26,053,868.3	\$793,549.2	\$25,260,319.1
Prima de Vacaciones	\$25,654,085.3	\$793,549.2	\$24,860,536.1
Prima de Servicios	\$23,985,987.6	\$741,950.8	\$23,244,036.8
Prima de Navidad	\$50,356,899.7	\$1,654,710.3	\$48,702,189.4
Bonificación de Recreación	\$3,855,925.1	\$519,543.5	\$3,336,381.6
Bonificación Servicios	\$16,161,213.1	\$99,638.5	\$16,061,574.6
Aportes a Seguridad Social en Salud	\$19,599,868.6	\$12,771,407.9	\$6,828,460.7
Aportes a Seguridad Social en Pensión	\$130,544,532.5	\$65,321,878.5	\$65,222,654.0
Aportes riesgos Laborales	\$21,005,000.0	\$4,607,700.0	\$16,397,300.0
Aportes cajas de Compensación Familiar	\$48,615,035.0	\$23,830,935.0	\$24,784,100.0
Aportes ICBF	\$5,440,600.0	\$2,874,650.0	\$2,565,950.0
Aportes SENA	\$3,627,000.0	\$1,916,450.0	\$1,710,550.0
Servicios Internet - Celular	\$7,724,134.0	\$4,438,371.0	\$3,285,763.0
Arrendamiento Bienes Muebles e Inmuebles	\$767,940,054.0	\$677,961,960.0	\$89,978,094.0
Gastos Financieros	\$24,122,667.3	\$19,995,126.3	\$4,127,541.0
Materiales y Suministros	\$952,700,292.0	\$508,400,712.0	\$444,299,580.0
Dotación Empleados	\$41,741,318.6	\$27,172,957.0	\$14,568,361.6
Compras Generales	\$206,404,170.0	\$3,575,390.0	\$202,828,780.0
Prestación de Servicios Profesionales	\$430,796,563.0	\$133,490,005.0	\$297,306,558.0
Servicios en General	\$806,518,678.0	\$793,696,187.0	\$12,822,491.0
Intereses Empréstito	\$2,023,907,416.4	\$621,937,145.0	\$1,401,970,271.4
Otros Activos Alumbrado Público	\$82,159,759.0	\$25,548,107,078.0	-\$25,465,947,319.0
Reparaciones Locativas Alumbrado Público	\$41,784,281.0	\$16,250,391.0	\$25,533,890.0
Comisión Fiduciaria	\$22,431,450.8	\$0.0	\$22,431,450.8
Modernización Alumbrado Público	\$26,135,540,200.0	\$26,135,540,200.0	\$0.0
Expansión Alumbrado Público	\$1,925,330,994.5	\$0.0	\$1,925,330,994.5
Interventoría Técnica Modernización Alumbrado	\$208,922,533.0	\$53,246,939.0	\$155,675,594.0
Alquiler de Vehículos	\$575,115,593.0	\$0.0	\$575,115,593.0
Incapacidades	\$615,443.0	\$0.0	\$615,443.0
Suscripciones y Afiliaciones	\$45,220.0	\$0.0	\$45,220.0
Elementos de Protección Personal	\$6,863,336.0	\$0.0	\$6,863,336.0
Gastos de Representación	\$2,265,832.0	\$0.0	\$2,265,832.0
Viáticos y gastos de Viaje	\$2,733,685.0	\$0.0	\$2,733,685.0
Licencias Remuneradas	\$504,465.0	\$0.0	\$504,465.0
Servicio transporte de carga	\$7,899,960.0	\$0.0	\$7,899,960.0
Publicidad y propaganda	\$4,989,336.0	\$0.0	\$4,989,336.0
IVA Mayor Valor	\$13,414.0	\$0.0	\$13,414.0

24.2. Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación) (N/A)

24.3. Desglose – pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación) (N/A)

NOTA 25 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES (N/A)**NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN (EN CONSTRUCCIÓN)****NOTA 27 PATRIMONIO****Composición**

Las cifras registradas en el patrimonio están depuradas de acuerdo a la norma de constitución o inicio de la compañía donde se relaciona el capital suscrito, pagado y autorizado y donde se relaciona la utilidad o pérdida del ejercicio y que en este caso trae una utilidad acumulada a la fecha de corte.

El resultado del ejercicio 2018 arrojó una utilidad de \$671,981,184, se generaron unas pérdidas acumuladas de 2016 y 17 por valor de \$184,980,519, esto nos da como resultado una utilidad de periodos anteriores de \$487,000,665.

Para el periodo 2019 presentó una utilidad de \$657,528,613 y acumulada a Dic de 2019 las utilidades suman \$875.839.994,81 luego de registrar las reservas de ley por valor de \$ 130.598.027 y estatutarias por \$ 704.309.067 Para el periodo fiscal 2020 sus utilidades ascendieron a \$822.059.515,17

A febrero de 2021 presenta una pérdida acumulada por valor de **\$365.251.135,5**

su presentación sería entonces:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	\$2,326,859,063.8	\$2,280,219,080.1	\$46,639,983.8
Aportes sociales	\$1,500,000,000.0	\$1,500,000,000.0	\$0.0
Capital suscrito y pagado	\$1,500,000,000.0	\$1,500,000,000.0	\$0.0
Reservas	\$130,598,027.0	\$0.0	\$130,598,027.0
Resultados de ejercicios anteriores	\$1,061,512,172.3	\$1,006,445,011.7	\$55,067,160.6
Resultado del ejercicio	-\$365,251,135.5	-\$226,225,931.7	-\$139,025,203.9

Las notas de la 27.1 A 27.4 aplican solo a empresas que cotizan en bolsa

27.1. Capital (N/A)

27.2 Acciones (N/A)

27.3 Instrumentos financieros (N/A)

27.4. Otro resultado integral (ORI) del periodo (N/A)

NOTA 28 INGRESOS**Composición**

Los ingresos están representados en la actividad comercial de LA EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE – ESO RIONEGRO donde se relacionan todas las operaciones hasta febrero del presente año, tanto de contratación directa, como por administración delegada.

Su presentación en el estado de resultados es la siguiente:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	530,249,906.51	97,958,262.78	432,291,643.73
Venta de bienes	0.00	0.00	0.00
Venta de servicios	285,566,268.00	96,500,051.00	189,066,217.00
Transferencias y subvenciones	0.00	0.00	0.00
Otros ingresos	244,683,638.51	1,458,211.78	243,225,426.73

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación (N/A)

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestaciones

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	\$530,249,906.5	\$97,958,262.8	\$432,291,643.7
Venta de bienes	\$0.0	\$0.0	\$0.0
Bienes comercializados	\$0.0	\$0.0	\$0.0
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de bienes (db)	\$0.0	\$0.0	\$0.0
Venta de servicios	\$285,566,268.0	\$96,500,051.0	\$189,066,217.0
Otros Servicios	\$285,566,268.0	\$98,393,120.0	\$187,173,148.0
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	\$0.0	-\$1,893,069.0	\$1,893,069.0
Otros ingresos	\$244,683,638.5	\$1,458,211.8	\$243,225,426.7
Financieros	\$224,875.5	\$1,389,091.8	-\$1,164,216.3
Ingresos diversos	\$244,458,763.0	\$69,120.0	\$244,389,643.0

28.3 Contratos de construcción

Tenemos un contrato que viene desde el periodo 2020 con el Municipio de El Santuario, pero a la fecha no se ha realizado ninguna factura por este concepto

NOTA 29. GASTOS

Composición

Los gastos de la empresa están representados en su mayoría en el personal humano que trabaja para cumplir con las obligaciones y actividades de la entidad; donde el salario, seguridad social y factor prestacional y honorarios, representa aproximadamente un 23.65% del total de los gastos de administración; el otro 76.35% está representado en general por servicios públicos, impuestos, gastos financieros, gastos de viajes, gastos de representación, dotación y capacitación, publicidad, plan comercial, suministro de papelería, pólizas y gastos legales para un total de \$ 3.186.714.564.9

Se puede apreciar de la siguiente manera:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	421,441,223.85	324,184,194.43	97,257,029.42
De administración y operación	328,555,088.84	277,217,938.49	51,337,150.35
De ventas	70,717,763.00	6,660,025.56	64,057,737.44
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	19,436,151.52	40,302,657.61	-20,866,506.09
Otros gastos	2,732,220.49	3,572.77	2,728,647.72

29.1. Gastos de administración, de operación y ventas

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	\$399,272,851.8	\$283,877,964.1	\$115,394,887.8
De Administración y Operación	\$328,555,088.8	\$277,217,938.5	\$51,337,150.4
Sueldos y salarios	\$88,582,241.0	\$100,323,408.5	-\$11,741,167.5
Contribuciones imputadas	\$597,587.0	\$950,782.0	-\$353,195.0
Contribuciones efectivas	\$18,976,230.3	\$11,153,102.5	\$7,823,127.8
Aportes sobre la nómina	\$1,361,600.0	\$519,000.0	\$842,600.0
Prestaciones sociales	\$29,200,381.0	\$31,933,720.5	-\$2,733,339.5
Gastos de personal diversos	\$2,235,793.0	\$68,422,138.0	-\$66,186,345.0
Generales	\$147,166,200.5	\$53,146,373.0	\$94,019,827.5
Impuestos, contribuciones y tasas	\$40,435,056.0	\$10,769,414.1	\$29,665,642.0
De Ventas	\$70,717,763.0	\$6,660,025.6	\$64,057,737.4
Generales	\$70,717,763.0	\$0.0	\$21,656,592.0
Impuestos, contribuciones y tasas	\$0.0	\$6,660,025.6	-\$6,660,025.6

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$19,436,151.5	\$40,302,657.6	-\$20,866,506.1
DETERIORO	\$0.0	\$0.0	\$0.0
DEPRECIACIÓN	\$19,264,262.7	\$30,192,101.1	-\$10,927,838.5
De propiedades, planta y equipo	\$19,264,262.7	\$30,192,101.1	-\$10,927,838.5
AMORTIZACIÓN	\$171,888.9	\$10,110,556.5	-\$9,938,667.6
De activos intangibles	\$171,888.9	\$10,110,556.5	-\$9,938,667.6

29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros (N/A)**29.3 Transferencias y subvenciones (N/A)****29.4. Gasto público social (N/A)****29.5. De actividades y/o servicios especializados (N/A)****29.6. Operaciones interinstitucionales (N/A)****29.7. Otros gastos**

Representan las erogaciones y provisiones diferentes a las de operación, dentro de los cuales se incluyen, la provisión por el impuesto de renta, redondeo por cifras a miles en las declaraciones tributarias y aportes a seguridad social entre otros.

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS	\$2,732,220.5	\$3,572.8	\$2,728,647.7
COMISIONES	\$2,588,144.9	\$0.0	\$2,588,144.9
Comisiones servicios financieros	\$2,588,144.9	\$0.0	\$2,588,144.9
GASTOS DIVERSOS	\$144,075.6	\$3,572.8	\$140,502.9
Impuestos asumidos	\$144,075.6	\$3,572.8	\$140,502.9

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS**Composición**

Corresponde a los diferentes costos en que incurre la empresa en desarrollo o ejecución de su contratación directa, para el periodo febrero 2021 comparativo con febrero 2020, la empresa registró costos de operacionales así:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE VENTAS	\$474,059,818.2	\$0.0	\$474,059,818.2
COSTO DE VENTAS DE BIENES	\$0.0	\$0.0	\$0.0
Bienes comercializados	\$0.0	\$0.0	\$0.0
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	\$474,059,818.2	\$0.0	\$474,059,818.2
Otros servicios	\$474,059,818.2	\$0.0	\$474,059,818.2

30.1. Costo de venta de bienes (N/A)**30.2. Costo de venta de servicios**

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	\$474,059,818.2	\$0.0	\$474,059,818.2
OTROS SERVICIOS	\$474,059,818.2	\$0.0	\$474,059,818.2
Consultorías	\$0.0	\$0.0	\$0.0
Luminarias	\$6,857,143.0	\$0.0	\$6,857,143.0
Materiales y accesorios	\$30,168,337.0	\$0.0	\$30,168,337.0
Otros servicios	\$437,034,338.2	\$0.0	\$437,034,338.2

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN (N/A)

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN – ENTIDAD CONCEDENTE (N/A)

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones) (N/A)

NOTA 34. EFECTO DE LAS VARIACIONES EN LAS ATASA DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA (N/A)

NOTA 35 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Generalidades

Dichos valores están representados en Anticipos o saldos a favor de impuestos por retenciones aplicadas a las facturas de la empresa de seguridad del oriente- ESO RIONEGRO SAS del año gravable 2020 y 2019 un saldo a favor del año inmediatamente anterior por concepto de declaración de renta.

Los saldos a favor en impuestos anteriormente relacionados cuentan con certificados de retención por todas las entidades correspondientes. La auto retención de renta se declara de manera oportuna en el formulario retención en la fuente acorde con el decreto 2201 de 2016, por los ingresos brutos de la empresa.

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS	\$258,276,673.6	\$186,261,429.6	\$72,015,244.0
CORRIENTES	\$258,276,673.6	\$186,261,429.6	\$72,015,244.0
Saldos a favor en liquidaciones privadas	\$33,588,440.6	\$152,644,235.7	-\$119,055,795.1
Saldo a favor de impuesto a las ventas	\$153,842,306.0	\$0.0	\$153,842,306.0
Anticipo de impuesto de industria y comercio	\$16,762,269.0	\$5,798,668.2	\$10,963,600.8
DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00

35.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos (N/A)

35.2. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos (N/A)

35.3. Ingresos por impuestos diferidos (N/A)

35.4. Gastos por impuestos a las ganancias corriente y diferido

Este rubro no presenta saldo, ya que a la fecha del corte la empresa presenta pérdida

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
TOTAL GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE Y DIFERIDO	\$0.0	\$0.0	\$0.0
CORRIENTE	\$0.0	\$0.0	\$0.0
Impuesto sobre la renta y complementarios	\$0.0	\$0.0	\$0.0
Sobretasa al impuesto sobre la renta y complementarios	\$0.0	\$0.0	\$0.0
DIFERIDO	\$0.0	\$0.0	\$0.0
Efectivo y equivalentes al efectivo			\$0.0

35.5. Ajustes por impuesto a las ganancias corrientes y diferido (N/A)

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES (N/A)

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Representa básicamente una disminución en los fondos especiales que corresponden a los contratos por administración delegada que celebra la empresa con los diferentes entes territoriales, con una disminución respecto al periodo fiscal inmediatamente anterior de \$1.382.995.487,78

Las cuentas por cobrar en administración de contratos, presentó un incremento significativo con respecto al año 2020 de \$2.652.591.430,31.

Con respecto a la Propiedad planta y equipo y específicamente en los equipos de transporte, tracción y elevación que paso de \$2.006.791.182,57 en 2020 a \$2.783.587.132,51 en 2021 lo que representa un incremento de \$776.795.949,94

En lo referente a los pasivos, otras cuentas por pagar sufrieron un incremento considerable de \$3.477.702.815.19, representado principalmente en la cuanta de servicios de vigilancia privada especialmente en el Municipio de Rionegro y contratos celebrados con Unión Eléctrica en desarrollo del contrato 029 CCTV de Rionegro y el grupo Unión Eléctrica en los Municipios de Sincelejo y Valledupar.

En los sistemas de iluminación, la empresa acredita experiencia, mano de obra calificada, un excelente equipo humano y especializado. Además, los diseños y tecnologías que utiliza en iluminación, propenden por el uso eficiente de la energía y permiten hacer un buen manejo ambiental de los residuos y otros elementos contaminantes que se generan en esta actividad. Esta situación nos permite posicionarnos y ser competitivos en este sector.



EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE S.A.S. "ESO S.A.S."
NIT 900.984.614 - 9
BALANCE GENERAL COMPARATIVO - ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
PERIODO FEBRERO 2020 - FEBRERO 2021 (en pesos)

CONCEPTO NOMBRE CUENTA DETALLE	Notas	2021 FEBRERO	2020 FEBRERO	% VARIACIÓN
ACTIVO				
Efectivo y Equivalente al Efectivo		\$ 3,139,108,308.73	\$ 4,373,751,834.32	-28%
Caja principal		\$ -	\$ -	0%
Depósitos en Instituciones Financieras	Nota 5.1	\$ 290,408,037.97	\$ 82,631,433.89	251%
Cuenta Corriente		\$ 225,249,140.38	\$ 54,690,885.27	312%
Cuenta de Ahorro		\$ 65,158,897.59	\$ 27,940,548.62	0%
Efectivo Restringido	Nota 5.2	\$ 2,279,772,025.68	\$ 3,662,767,513.46	-38%
Cuenta Corriente		\$ 2,279,772,025.68	\$ 3,662,767,513.46	-38%
Inversiones en Instrumentos Derivados	Nota 6.1	\$ 568,928,245.08	\$ 628,352,886.97	-9%
Inversiones en Administración de Liquidez		\$ 568,928,245.08	\$ 628,352,886.97	0%
Cuentas por Cobrar	Nota 7.0	\$ 7,487,269,295.45	\$ 4,834,677,865.14	55%
Estampillas		\$ -	\$ 60,000.00	0%
Honorarios en Administración de Contratos		\$ 2,137,830,095.41	\$ 2,033,764,201.21	5%
Servicios por Administración de Contratos		\$ 5,302,733,841.00	\$ 2,796,633,227.89	90%
Servicio de Mantenimiento y Reparación		\$ 13,037,951.00	\$ -	0%
Otras cuentas por Cobrar		\$ 33,667,408.04	\$ 4,220,436.04	0%
INVENTARIOS	Nota 9.0	\$ 60,688,203.04	\$ -	0%
Materiales y Suministros		\$ 60,688,203.04	\$ -	0%
Inventario Otros materiales y Suministros		\$ 60,688,203.04	\$ -	0%
Total Activo Corriente		\$ 10,687,065,807.22	\$ 9,208,429,699.46	16%
Propiedad Planta y Equipo	Nota 10	\$ 2,783,587,132.51	\$ 2,006,791,182.57	39%
Terrenos		\$ 1,069,764,000.00	\$ 1,069,764,000.00	0%
Construcciones en Curso		\$ -	\$ 18,940,042.00	0%
Bienes Muebles en Bodega		\$ 55,400,000.00	\$ -	100%
Edificaciones		\$ 489,580,080.00	\$ 470,640,038.00	4%
Maquinaria y Equipo		\$ 70,112,444.00	\$ 70,112,444.00	0%
Muebles Enseres y Equipo de Oficina		\$ 118,055,655.50	\$ 97,849,513.50	21%
Equipos de Comunicación y Cómputo		\$ 186,451,311.73	\$ 81,673,815.00	128%
Equipos de Transporte Tracción y Elevación		\$ 1,027,129,963.00	\$ 412,280,400.00	149%
Depreciación Acumulada		\$ 232,906,321.72	\$ 214,469,069.93	9%
Otros Activos		\$ 1,773,465,198.08	\$ 225,386,583.53	687%
Avances y anticipos entregados		\$ 1,391,028,001.00	\$ 16,362,734.00	0%
Anticipos o Saldos a Favor por Imptos. Y Contrib.	Nota 16	\$ 254,218,906.63	\$ 188,283,501.44	35%
Depósitos Entregados en Garantía de Contratos		\$ 127,226,915.00	\$ -	0%
Activos Intangibles	Nota 14	\$ 125,264,532.18	\$ 124,889,092.28	0%
Amortización Acumulada Activos Intangibles (Licencias)		\$ 124,273,156.73	\$ 113,094,113.72	10%
Total Activo No Corriente		\$ 4,557,052,330.59	\$ 2,232,177,766.10	104%
TOTAL ACTIVO		\$ 15,244,118,137.81	\$ 11,440,607,465.56	33%
PASIVO				
Prestamos por Pagar		\$ 75,790,683.00	\$ -	0%
Financiación Interna de Corto Plazo (Intereses Empréstito)	Nota 20.1.2	\$ 75,790,683.00	\$ -	0%
Cuentas por pagar		\$ 7,606,901,349.58	\$ 6,082,126,381.18	25%
Adquisición de Bienes y Servicios	Nota 21.1.1	\$ 471,840,081.04	\$ 2,490,330,248.84	-81%
Recursos a Favor de Terceros		\$ 1,205,886,395.29	\$ 1,136,201,417.17	6%
Descuentos de Nómina	Nota 21.1.7	\$ 33,167,400.00	\$ 23,586,402.00	41%
Retención en la Fuente e Impto Timbre		\$ 51,386,000.00	\$ 62,963,000.00	-18%
Impuestos Contribuciones y Tasas	Nota 21.1.9	\$ 137,863,195.89	\$ 148,364,603.00	-7%
Impuesto al valor Agregado IVA		\$ -	\$ 12,320,451.00	-100%
Otras Cuentas por Pagar	Nota 21.1.17	\$ 5,656,264,235.36	\$ 2,178,561,420.17	160%
Arrendamiento Operativo		\$ 50,494,042.00	\$ 29,798,839.00	0%
Beneficios a Empleados		\$ 226,241,373.59	\$ 164,662,388.50	37%
Beneficios a Empleados Corto Plazo	Nota 22.1	\$ 226,241,373.59	\$ 164,662,388.50	37%
Provisiones		\$ 704,850,821.00	\$ 31,702,137.00	0%
Provisiones Diversas	Nota 23	\$ 704,850,821.00	\$ 31,702,137.00	0%
Otros Pasivos		\$ 4,303,474,846.81	\$ 2,838,090,621.82	52%
Recursos Recibidos en Administración Delegada	Nota 24	\$ 4,303,474,846.81	\$ 2,838,090,621.82	52%
Ingresos Recibidos por Anticipado		\$ -	\$ -	0%
Total Pasivo Corriente		\$ 12,917,259,073.98	\$ 9,116,581,528.50	42%
Préstamos por Pagar		\$ -	\$ 43,806,857.00	0%
Financiación Interna de Largo Plazo		\$ -	\$ 43,806,857.00	0%
Total Pasivo No Corriente		\$ -	\$ 43,806,857.00	0%
TOTAL PASIVO		\$ 12,917,259,073.98	\$ 9,160,388,385.50	41%
PATRIMONIO				
Patrimonio de las Empresas	Nota 27	\$ 2,326,859,063.83	\$ 2,280,219,080.06	2%
Aportes Sociales		\$ 1,500,000,000.00	\$ 1,500,000,000.00	0%
Reserva Legal		\$ 130,598,027.00	\$ -	0%
Resultado de Ejercicios Anteriores		\$ 1,061,512,172.33	\$ 1,006,445,011.71	5%
Resultado del Ejercicio		\$ 365,251,135.50	\$ 226,225,931.65	61%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 2,326,859,063.83	\$ 2,280,219,080.06	2%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 15,244,118,137.81	\$ 11,440,607,465.56	33%

ANDRÉS FERNANDO ARISTIZABAL MARÍN
GERENTE GENERAL

ALFONSO GUTIÉRREZ QUICENO
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 75655 - T

JORGE ENRIQUE MEJÍA SALAZAR
REVISOR FISCAL
T.P. - 31929T



EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE S.A.S. "ESO S.A.S."

NIT 900.984.614 - 9

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO - ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

PERIODO FEBRERO 2020 - FEBRERO 2021 (en pesos)

CONCEPTO NOMBRE CUENTA DETALLE	Notas	2021 FEBRERO	2020 FEBRERO	% VARIACIÓN
INGRESOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES	Nota 28	\$ 530,249,906.51	\$ 97,958,262.8	441%
Ventas de Bienes		\$ -	\$ -	0%
Bienes Comercializados		\$ -	\$ -	0%
Venta de Servicios	Nota 28.2	\$ 285,566,268.00	\$ 96,500,051.0	196%
Otros servicios		\$ 285,566,268.00	\$ 98,393,120.0	190%
Devoluciones rebajas y descuentos		\$ -	\$ -1,893,069.0	0%
Transferencias y Subvenciones		\$ -	\$ -	0%
COSTOS PRESTACIÓN DE SERVICIOS		\$ 474,059,818.16	\$ -	0%
Costo de Ventas de Servicios		\$ 474,059,818.16	\$ -	0%
Otros Servicios		\$ 474,059,818.16	\$ -	0%
EXCEDENTE O DÉFICIT BRUTO		-\$ 188,493,550.16	\$ 96,500,051.00	-295%
GASTOS OPERACIONALES	Nota 29	\$ 418,709,003.36	\$ 324,180,621.66	29%
de Administración y Operación		\$ 328,555,088.84	\$ 277,217,938.49	19%
Gastos de personal		\$ 140,953,832.30	\$ 213,302,151.4	-34%
Sueldos y Salarios		\$ 88,582,241.00	\$ 100,323,408.47	-12%
Gastos Médicos y Drogas		\$ 597,587.00	\$ 950,782.00	0%
Contribuciones Efectivas		\$ 18,976,230.30	\$ 11,153,102.50	70%
Aportes Sobre Nómina		\$ 1,361,600.00	\$ 519,000.00	162%
Prestaciones Sociales	Nota 29.1	\$ 29,200,381.00	\$ 31,933,720.47	-9%
Gastos de Personal Diversos		\$ 2,235,793.00	\$ 68,422,138.00	-97%
Generales		\$ 147,166,200.53	\$ 53,146,373.00	177%
Impuestos Contribuciones y tasas		\$ 40,435,056.01	\$ 10,769,414.05	275%
De Ventas		\$ 70,717,763.00	\$ 6,660,025.56	0%
Generales		\$ 70,717,763.00	\$ -	0%
Impuestos Contribuciones y Tasas		\$ -	\$ 6,660,025.56	0%
Deterioro, Depreciaciones y Amortizaciones	Nota 29.2	\$ 19,436,151.52	\$ 40,302,657.61	-52%
Deterioro de Propiedad Planta y Equipo		\$ 2,050,340.00	\$ 8,280,687.44	-75%
Depreciación Propiedad Planta y Equipo		\$ 17,103,204.64	\$ 8,447,268.83	102%
Depreciación de Propiedades de Inversión		\$ 110,718.02	\$ 13,464,144.84	0%
Amortización Activos Intangibles		\$ 171,888.86	\$ 10,110,556.50	-98%
EXCEDENTE O DÉFICIT OPERACIONAL		-\$ 607,202,553.52	-\$ 227,680,570.66	167%
Otros Ingresos	Nota 23	\$ 244,683,638.51	\$ 1,458,211.78	16680%
Financieros		\$ 224,875.51	\$ 1,389,091.78	-84%
Ingresos Diversos		\$ 244,458,763.00	\$ 69,120.00	353573%
Otros gastos		\$ 2,732,220.49	\$ 3,572.77	76373%
Comisiones		\$ 2,588,144.86	\$ -	0%
Financieros	Nota 29.7	\$ -	\$ -	0%
Otros gastos Diversos		\$ 144,075.63	\$ 3,572.77	3933%
EXCEDENTE O DÉFICIT ANTES DE IMPUESTOS		-\$ 365,251,135.50	-\$ 226,225,931.65	61%
Impuesto a las Ganancias Corriente	Nota 29.7	\$ -	\$ -	0%
TOTAL PROVISIÓN IMPUESTOS		\$ -	\$ -	0%
EXCEDENTE O DÉFICIT NETO		-\$ 365,251,135.50	-\$ 226,225,931.65	61%

ANDRÉS FERNANDO ARISTIZABAL MARÍN
GERENTE GENERALJORGE ENRIQUE MEJÍA SALAZAR
REVISOR FISCAL
T.P. - 31929TALFONSO GUTIÉRREZ QUICENO
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 75655 - T



EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE S.A.S. "ESO S.A.S."
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
A FEBRERO 2021

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

GENERACION INTERNA DE FONDOS:

Diferencia en Utilidad o Pérdida del Ejercicio - \$46,639,983.77

MAS (MENOS) PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL CAPITAL DE TRABAJO

DEPRECIACIONES Y PROVISIONES \$18,437,251.79

AMORTIZACION ACUMULADA \$11,179,043.01

TOTAL GENERACION INTERNA DE FONDOS (GIF) - \$17,023,688.97

MAS(MENOS) CAPITAL DE TRABAJO NETO OPERATIVO

AUMENTO (-) DISMINUCION (+) ACTIVOS CORRIENTES \$1,508,083,079.76

BANCOS \$207,776,604.08

FONDOS ESPECIALES - \$1,382,995,487.78

INVERSIONES - \$59,424,641.89

ADMINISTRACIÓN DE PROYECTOS \$2,652,591,430.31

OTROS CUENTAS POR COBRAR \$29,446,972.00

INVENTARIOS \$60,688,203.04

AUMENTO(+) DISMINUCIÓN (-) PASIVOS CORRIENTES - \$3,704,191,659.48

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS \$2,018,490,167.80

RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS - \$69,684,978.12

DESCUENTOS DE NÓMINA - \$9,580,998.00

RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE \$11,577,000.00

IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS \$10,501,407.11

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO \$12,320,451.00

OTRAS CUENTAS POR PAGAR - \$3,477,702,815.19

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS - \$61,578,985.09

PROVISIÓN DE PRESTACIONES SOCIALES - \$673,148,684.00

RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN - \$1,465,384,224.99

AVANCES Y ABTICIPOS RECIBIDOS \$0.00

TOTAL CAPITAL DE TRABAJO NETO OPERATIVO - \$2,196,108,579.72

RECURSOS DE EFECTIVO DISPONIBLE EN EL PERIODO

DISPONIBLE PARA ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS \$207,776,604.08

FONDOS ESPECIALES - \$1,382,995,487.78

INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DERIVADOS - \$59,424,641.89

FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN - \$1,234,643,525.59

AUMENTO/DISMINUCIÓN DE EFECTIVO - \$1,234,643,525.59

EFECTIVO Y EQUIVALENTE A FEBRERO DE 2020 \$4,373,751,834.32

EFECTIVO Y EQUIVALENTE A FEBRERO DE 2021 \$3,139,108,308.73

ANDRÉS FERNANDO ARISTIZABAL MARÍN
GERENTE GENERAL

ALFONSO GUTIÉRREZ QUICENO
CONTADOR PÚBLICO T.P. 75655 - T

JORGE ENRIQUE MEJÍA SALAZAR

REVISOR FISCAL

T.P. - 31929T



EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE S.A.S. "ESO S.A.S."
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A FEBRERO 2021

COMPONENTE	CAPITAL PAGADO	RESERVA	REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO	UTILIDAD / PÉRDIDA EJERCICIOS ANT.	UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO	SUPERÁVIT DONAC Y VALORIZ	TOTAL
Saldo a Febrero 2021	1,500,000,000.0	-	-	1,006,445,011.7	1,061,512,172.3	-	2,280,219,080.06
Reservas de Ley	-	-	-	-	130,598,027.0	-	130,598,027.00
Resultados del Ejercicio	-	-	-	(226,225,931.7)	(365,251,135.5)	-	(591,477,067.15)
Reservas de Ley	-	-	-	-	-	-	-
Distribucion Utilidades	-	-	-	-	-	-	-
Capitalizacion accionistas	-	-	-	-	-	-	-
Aumento/Disminución a Febrero 2020	-	-	-	-	507,519,023.9	-	507,519,023.92
Saldo a Febrero 2021	1,500,000,000.0	-	-	780,219,080.1	826,859,063.8	-	2,326,859,063.83

ANDRÉS FERNANDO ARISTIZABAL MARÍN
GERENTE GENERAL

JORGE ENRIQUE MEJÍA SALAZAR
REVISOR FISCAL
T.P. - T

ALFONSO GUTIÉRREZ QUICENO
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 75655 - T