

**EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE S.A.S**

**E.S.O. S.A.S.**

**RIONEGRO – ANTIOQUIA**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**DICIEMBRE 2017**

**Normatividad Colombiana**

**Normas Internacionales de Información Financiera**

**NIIF**

Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S.

[www.eso.gov.co](http://www.eso.gov.co)

Cra. 46 # 30 - 425

Vereda El Rosal

Rionegro, Antioquia

57 (4) 520 40 60 ext. 1900

NIIF 000 001 014.0





ESTADO DE FUENTES Y APLICACIONES  
EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE ESO SAS  
NIT: 900.984.614-9  
A DICIEMBRE

|          |                                                  | 2017                   | 2016                   | VARIACION ABSOLUTA     |
|----------|--------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>1</b> | <b>ACTIVOS</b>                                   | <b>\$7,355,667,470</b> | <b>\$1,108,374,273</b> | <b>\$6,247,293,197</b> |
| 11       | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO            | \$7,132,347,592        | \$1,039,273,581        | \$6,093,074,011        |
| 1105     | CAJA                                             | 831,000                | 112,300                | 718,700                |
| 1110     | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS           | 530,048,147            | 777,320,249            | -247,272,102           |
| 1132     | EFFECTIVO RESTRINGIDO                            | 6,601,468,445          | 261,841,032            | 6,339,627,413          |
| 13       | CUENTAS POR COBRAR                               | \$0                    | \$47,278,957           | -\$47,278,957          |
| 1317     | PRESTACIÓN DE SERVICIOS                          | 0                      | 47,278,957             | -47,278,957            |
| 19       | OTROS ACTIVOS                                    | 145,585,319            | 0                      | 145,585,319            |
| 1907     | ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONT  | 145,585,319            | 0                      | 145,585,319            |
| AC       | TOTAL ACTIVOS CORRIENTES                         | \$7,277,932,911        | \$1,086,552,538        | \$6,191,380,373        |
| 16       | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO                        | \$33,489,757           | \$15,874,079           | \$17,615,678           |
| 1665     | MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA           | 12,091,086             | 1,339,999              | 10,751,087             |
| 1670     | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION            | 26,562,087             | 14,800,000             | 11,762,087             |
| 1685     | DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EC  | -5,163,416             | -265,920               | -4,897,496             |
| 19       | OTROS ACTIVOS                                    | \$44,244,802           | \$5,947,656            | \$38,297,146           |
| 1970     | ACTIVOS INTANGIBLES                              | 58,038,125             | 6,408,001              | 51,630,124             |
| 1975     | AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (C | -34,879,765            | -460,345               | -34,419,420            |
| 1985     | ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO                    | 21,086,442             | 0                      | 21,086,442             |
|          | TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES                      | \$77,734,560           | \$21,821,736           | \$55,912,824           |
| <b>2</b> | <b>Pasivo</b>                                    | <b>\$6,740,654,975</b> | <b>\$438,311,902</b>   | <b>\$6,302,343,073</b> |
| 24       | CUENTAS POR PAGAR                                | \$352,017,009          | \$32,584,983           | \$319,432,026          |
| 2401     | ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES     | 9,859,120              | 0                      | 9,859,120              |
| 2407     | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS                     | 184,691,572            | 1,237,248              | 183,454,324            |
| 2424     | DESCUENTOS DE NOMINA                             | 13,415,425             | 9,128,475              | 4,286,950              |
| 2436     | RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE      | 52,382,132             | 9,233,759              | 43,148,373             |
| 2440     | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR      | 8,102,291              | 0                      | 8,102,291              |
| 2445     | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA                 | 59,238,453             | 12,425,915             | 46,812,538             |
| 2490     | OTRAS CUENTAS POR PAGAR                          | 20,431,224             | 559,586                | 19,871,638             |
| 2495     | CUENTAS POR PAGAR A COSTO AMORTIZADO             | 3,896,792              | 0                      | 3,896,792              |
| 25       | BENEFICIO A EMPLEADOS                            | \$103,811,716          | \$14,308,745           | \$89,502,971           |
| 2511     | BENEFICIO A EMPLEADOS A CORTO PLAZO              | 103,811,716            | 14,308,745             | 89,502,971             |
| 29       | OTROS PASIVOS                                    | \$6,284,826,250        | \$391,418,174          | \$5,893,408,077        |
| 2902     | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN             | 6,284,826,250          | 391,418,174            | 5,893,408,077          |
| PC       | TOTAL PASIVOS CORRIENTES                         | \$6,740,654,975        | \$438,311,902          | \$6,302,343,073        |
| <b>3</b> | <b>Patrimonio</b>                                | <b>\$615,812,495</b>   | <b>\$670,062,372</b>   | <b>-\$55,049,877</b>   |
| 32       | PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS                       | \$ 615,012,494.99 \$   | 670,062,371.57 -\$     | 55,049,876.58          |
| 3204     | CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO                        | \$ 800,000,000.00 \$   | 800,000,000.00 \$      | -                      |
| 322502   | PÉRDIDAS O DÉFICIT ACUMULADOS                    | -\$ 123,770,628.43 -\$ | 129,937,628.43 \$      | 6,167,000.00           |
| 323002   | PERDIDA DEL EJERCICIO                            | -\$ 61,216,876.58 \$   | - -\$                  | 61,216,876.58          |

TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO                      \$7,355,667,470                      \$1,108,374,273                      \$6,247,293,197

ANDRES FERNANDO ARISTIZABAL MARIN  
REPRESENTANTE LEGAL

VANESSA GALINDO GONZALEZ  
CONTADORA PUBLICA  
TP 226647-T



ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO  
EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE- ESO RIONEGRO SAS  
NIT 900.984.614-9  
A DICIEMBRE

|            |                                                               | 2017                  | 2016 COMPARATIVO    |                     |
|------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| <b>4</b>   | <b>TOTAL INGRESOS(410501 - 480524)</b>                        | <b>-1,118,905,414</b> | <b>-118,983,963</b> | <b>-999,912,022</b> |
| 439014     | ADMINISTRACIÓN DE PROYECTOS                                   | -1,072,553,555        | -115,710,622        | -956,842,933        |
| 48020101   | INTERESES EN CUENTAS DE AHORRO                                | -5,400,820            | -3,282,771          | -2,118,049          |
| 48022301   | INGRESO POR REINTEGRO DE COMISION                             | -336,700              | 0                   | -336,700            |
| 48023301   | INTERES DE MORA SEGURIDAD SOCIAL                              | -58,400               | 0                   | -58,400             |
| 48029001   | INGRESO POR REINTEGRO DE IVA COBRADO                          | -56,931               | 0                   | -56,931             |
| 48029002   | INGRESO POR CUOTA DE MANEJO                                   | -18,050               | 0                   | -18,050             |
| 48082501   | SOBRANTES AJUSTE DE IMPUESTOS                                 | -7,676,726            | 0                   | -7,676,726          |
| 48082502   | SOBRANTES AJUSTES POR ESTAMPILLAS                             | -1,244,457            | 0                   | -1,244,457          |
| 48082601   | REINTEGRO POR INCAPACIDADES                                   | -10,473,333           | 0                   | -10,473,333         |
| 48251001   | INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO POR PERDIDAS FISCALES           | -21,086,442           | 0                   | -21,086,442         |
| <b>5</b>   | <b>TOTAL GASTOS(510101 - 580502)</b>                          | <b>1,180,122,291</b>  | <b>248,931,021</b>  | <b>931,191,270</b>  |
| 510101     | SUELDOS                                                       | 615,277,915           | 62,182,089          | 553,095,826         |
| 510105     | GASTOS DE REPRESENTACIÓN                                      | 4,384,845             | 0                   | 4,384,845           |
| 510106     | REMUNERACION SERVICIOS TÉCNICOS                               | 0                     | 35,586,666          | -35,586,666         |
| 510119     | BONIFICACIONES                                                | 15,779,558            | 104,449,666         | -88,370,108         |
| 510113     | PRIMA DE VACACIONES                                           | 0                     | 774,280             | -774,280            |
| 510114     | PRIMA DE NAVIDAD                                              | 0                     | 4,482,798           | -4,482,798          |
| 510117     | VACACIONES                                                    | 0                     | 876,528             | -876,528            |
| 510119     | BONIFICACIONES                                                | 0                     | 452,445             | -452,445            |
| 510123     | AUXILIO DE TRANSPORTE                                         | 421,242               | 305,620             | 115,622             |
| 510124     | CESANTIAS                                                     | 0                     | 1,750,955           | -1,750,955          |
| 510125     | INTERESES A LAS CESANTIAS                                     | 0                     | 210,199             | -210,199            |
| 510302     | APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR                      | 23,052,300            | 2,490,200           | 20,562,100          |
| 510303     | COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD                      | 6,667,493             | 76                  | 6,667,417           |
| 510305     | COTIZACIONES A SEGUROS LABORALES                              | 2,963,515             | 393,900             | 2,569,615           |
| 510307     | COTIZACION A SEGURIDAD PENSIONAL                              | 70,194,823            | 0                   | 70,194,823          |
| 510401     | APORTES AL ICBF                                               | 1,722,600             | 0                   | 1,722,600           |
| 510402     | APORTES AL SENA                                               | 287,300               | 0                   | 287,300             |
| 510403     | APORTES A LA ESAP                                             | 2,891,800             | 311,100             | 2,580,700           |
| 510404     | APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS         | 5,770,500             | 621,900             | 5,148,600           |
| 510701     | VACACIONES                                                    | 29,603,852            | 1,716,465           | 27,887,387          |
| 510702     | CESANTIAS                                                     | 48,031,343            | 3,428,813           | 44,602,529          |
| 510703     | INTERESES A LAS CESANTIAS                                     | 5,695,001             | 411,622             | 5,283,379           |
| 510704     | PRIMA DE VACACIONES                                           | 26,043,737            | 3,428,813           | 22,614,923          |
| 510705     | PRIMA DE NAVIDAD                                              | 55,493,974            | 0                   | 55,493,974          |
| 510706     | PRIMA DE SERVICIOS                                            | 16,773,444            | 1,750,955           | 15,022,489          |
| 510802     | HONORARIOS                                                    | 27,500,000            | 0                   | 27,500,000          |
| 510803     | CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS                    | 29,174,175            | 0                   | 29,174,175          |
| 510804     | DOTACION Y SUMINISTROS A TRABAJADORES                         | 6,257,686             | 0                   | 6,257,686           |
| 510807     | GASTOS DE VIAJE                                               | 89,700                | 0                   | 89,700              |
| 510809     | GASTOS DE REPRESENTACIÓN                                      | 0                     | 4,859,007           | -4,859,007          |
| 510810     | VIATICOS                                                      | 3,701,580             | 0                   | 3,701,580           |
| 511111     | COMISIONES, HORARIOS Y SERVICIOS                              | 0                     | 1,000,000           | -1,000,000          |
| 51111701   | SERVICIOS PUBLICOS GENERALES                                  | 4,319,639             | 0                   | 4,319,639           |
| 511119     | VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE                                    | 4,606,000             | 0                   | 4,606,000           |
| 511120     | PUBLICIDAD Y PROPAGANDA                                       | 6,474,000             | 0                   | 6,474,000           |
| 511121     | IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES         | 33,910,000            | 0                   | 33,910,000          |
| 511122     | SUMINISTRO DE PAPELERIA                                       | 4,441,643             | 0                   | 4,441,643           |
| 511123     | COMUNICACIONES Y TRANSPORTE                                   | 11,400                | 2,590,400           | -2,579,000          |
| 51112501   | POLIZAS DE SEGUROS GENERALES                                  | 13,723,427            | 0                   | 13,723,427          |
| 511146     | COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES                                    | 125,000               | 0                   | 125,000             |
| 511149     | SERVICIOS DE ASEO, CAFETERIA, RESTAURANTE Y LAVANDERIA        | 15,305,861            | 0                   | 15,305,861          |
| 511155     | ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERIA Y CAFETERIA                     | 25,494,101            | 0                   | 25,494,101          |
| 51116401   | GASTOS LEGALES VARIOS                                         | 1,367,400             | 0                   | 1,367,400           |
| 51119001   | CAJA MENOR                                                    | 1,128,197             | 4,252,281           | -3,124,084          |
| 512024     | GRAVAMEN AL MOVIMIENTO FINANCIERO                             | 8,138,096             | 0                   | 8,138,096           |
| 52203401   | ESTAMPILLAS VARIAS                                            | 2,654,529             | 0                   | 2,654,529           |
| 5360060101 | DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA PROPIOS   | 966,724               | 0                   | 966,724             |
| 5360070201 | DEPRECIACION EQUIPOS DE COMPUTACION PROPIOS HISTORICO         | 4,196,691             | 0                   | 4,196,691           |
| 5366050101 | AMORTIZACION LICENCIA DE WINDOWS                              | 30,481,427            | 0                   | 30,481,427          |
| 5366050103 | AMORTIZACION LICENCIA DE ANTIVIRUS                            | 4,398,338             | 0                   | 4,398,338           |
| 580240     | COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS                              | 5,702                 | 0                   | 5,702               |
| 58043901   | INTERES MORA SEGURIDAD SOCIAL                                 | 12,400                | 0                   | 12,400              |
| 58210201   | IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD CREE PERIODO ANTERIOR | 11,669,000            | 0                   | 11,669,000          |
| 5890030102 | SERVICIOS                                                     | 53,020                | 0                   | 53,020              |
| 5890030103 | COMPRAS                                                       | 3,314,289             | 0                   | 3,314,289           |
| 5890030199 | OTRAS RETENCIONES                                             | 482,722               | 0                   | 482,722             |
| 5890030201 | RETEIVA CON EL REGIMEN SIMPLIFICADO 2016                      | 5,062,698             | 0                   | 5,062,698           |
| 5890030499 | POR IVA ASUMIDOS                                              | 1,605                 | 0                   | 1,605               |
| 533006     | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA                          | 0                     | 19,253              | -19,253             |
| 533007     | EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION                          | 0                     | 246,667             | -246,667            |
| 534507     | LICENCIAS                                                     | 0                     | 460,345             | -460,345            |
| 542301     | PARA PAGO DE PENSIONES Y/O CESANTIAS                          | 0                     | 8,028,571           | -8,028,571          |
| 58080301   | RETEIVA REGIMEN SIMPLIFICADO                                  | 0                     | 2,149,408           | -2,149,408          |
|            | <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>                                | <b>61,216,877</b>     | <b>129,937,628</b>  | <b>-68,720,752</b>  |

ANDRES FERNANDO ARISTIZABAL MARIN  
GERENTE GENERAL

VANESSA GALINDO GONZALEZ  
CONTADORA PUBLICA  
TP 226647-T



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE ESO SAS  
NIT: 900.984.614-9  
A DICIEMBRE 2017  
METODO INDIRECTO

|                                                               | 2017                      |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <b>POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                           |                           |
| PERDIDA DEL EJERCICIO                                         | -\$61,216,876.58          |
| DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO           | \$4,897,496.07            |
| AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)            | \$34,419,419.98           |
| <b>Resultado Neto del Periodo generador de Efectivo</b>       | <b>-\$21,899,960.53</b>   |
| <b>Mas (Menos) Variacion Activides de Operación</b>           | <b>\$6,131,320,145.43</b> |
| PRESTACIÓN DE SERVICIOS                                       | \$47,278,957.00           |
| ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES     | -\$145,585,319.01         |
| ACTIVOS INTANGIBLES                                           | -\$51,630,124.00          |
| ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO                                 | -\$21,086,442.00          |
| ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES                  | \$9,859,120.00            |
| RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS                                  | \$183,454,324.00          |
| DESCUENTOS DE NOMINA                                          | \$4,286,950.00            |
| RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE                   | \$43,148,373.00           |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR                   | \$8,102,291.00            |
| IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA                              | \$46,812,538.00           |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR                                       | \$19,871,638.10           |
| CUENTAS POR PAGAR A COSTO AMORTIZADO                          | \$3,896,792.00            |
| BENEFICIO A EMPLEADOS A CORTO PLAZO                           | \$89,502,970.60           |
| RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN                          | \$5,893,408,076.74        |
| <b>Flujo de Efectivo Neto por Actividades de Operación</b>    | <b>\$6,109,420,184.90</b> |
| <b>POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>                           |                           |
| <b>Mas (Menos) Variacion Activides de Inversion</b>           |                           |
| MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA                        | -\$10,751,087.00          |
| EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION                         | -\$11,762,087.00          |
| <b>Flujo de Efectivo Neto por Actividades de Inversion</b>    | <b>-\$22,513,174.00</b>   |
| <b>POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>                        |                           |
| <b>Mas (Menos) Variacion Activides de Financiacion</b>        |                           |
| PÉRDIDAS O DÉFICIT ACUMULADOS                                 | \$6,167,000.00            |
|                                                               | \$0.00                    |
| <b>Flujo de Efectivo Neto por Actividades de Financiacion</b> | <b>\$6,167,000.00</b>     |
| <b>VARIACION NETA DEL EFECTIVO DURANTE EL AÑO</b>             | <b>\$6,093,074,011</b>    |
| EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2016                               | \$1,039,273,581           |
| EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2017                               | \$7,132,347,592           |

ANDRES FERNANDO ARISTIZABAL MARIN  
REPRESENTANTE LEGAL

VANESSA GALINDO GONZALEZ  
CONTADORA PUBLICA  
TP 226647-T



ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO  
EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE ESO SAS  
NIT: 900.984.614-9  
A DICIEMBRE 2017

| CODIGO | CONCEPTO                      | NOTA | 2016        | AUMENTO | DISMINUCION | 2017        |
|--------|-------------------------------|------|-------------|---------|-------------|-------------|
| 3204   | CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO     | \$   | 800,000,000 | \$      | -           | 800,000,000 |
| 322502 | PÉRDIDAS O DÉFICIT ACUMULADOS | -\$  | 129,937,628 | \$      | -           | 123,770,628 |
| 323002 | PERDIDA DEL EJERCICIO         | \$   | -           | \$      | 61,216,877  | 61,216,877  |
|        | TOTAL PATRIMONIO              | \$   | 670,062,372 | \$      | 61,216,877  | 615,012,495 |

ANDRES FERNANDO ARISTIZABAL MARIN  
REPRESENTANTE LEGAL

VANESSA GALINDO GONZALEZ  
CONTADORA PUBLICA  
TP 226647-T



Nit. 900984614-9

Estado de Resultados Detallado - NICSP - A la Fecha : 31/12/2017 - Acumulado - 01 ESTADO DE  
RESULTADOS - Nivel : 7

|          | Concepto                                               | Vlr. Concepto      |
|----------|--------------------------------------------------------|--------------------|
| 001      | TOTAL INGRESOS(410501 - 490524)                        | (1.118,905,414.40) |
| 439014   | ADMINISTRACIÓN DE PROYECTOS                            | (1.072,553,555.00) |
| 48020101 | INTERESES EN CUENTAS DE AHORRO                         | (5,400,820.12)     |
| 48022301 | INGRESO POR REINTEGRO DE COMISION                      | (336,700.00)       |
| 48023301 | INTERES DE MORA SEGURIDAD SOCIAL                       | (58,400.00)        |
| 48029001 | INGRESO POR REINTEGRO DE IVA COBRADO                   | (56,931.00)        |
| 48029002 | INGRESO POR CUOTA DE MANEJO                            | (18,050.00)        |
| 48082501 | SOBRANTES AJUSTE DE IMPUESTOS                          | (7,676,726.28)     |
| 48082502 | SOBRANTES AJUSTES POR ESTAMPILLAS                      | (1,244,457.00)     |
| 48082601 | REINTEGRO POR INCAPACIDADES                            | (10,473,333.00)    |
| 48251001 | INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO POR PERDIDAS FISCALES    | (21,086,442.00)    |
| 510101   | TOTAL GASTOS(510101 - 590502)                          | 1,180,122,290.98   |
| 510101   | SUELDOS                                                | 615,277,915.00     |
| 510105   | GASTOS DE REPRESENTACIÓN                               | 4,384,845.00       |
| 510119   | BONIFICACIONES                                         | 15,779,558.31      |
| 510123   | AUXILIO DE TRANSPORTE                                  | 421,242.00         |
| 510302   | APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR               | 23,052,300.00      |
| 510303   | COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD               | 6,667,493.36       |
| 510305   | COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES                       | 2,963,515.00       |
| 510307   | COTIZACION A SEGURIDAD PENSIONAL                       | 70,194,823.00      |
| 510401   | APORTES AL ICBF                                        | 1,722,600.00       |
| 510402   | APORTES AL SENA                                        | 287,300.00         |
| 510403   | APORTES A LA ESAP                                      | 2,891,800.00       |
| 510404   | APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS  | 5,770,499.56       |
| 510701   | VACACIONES                                             | 29,603,851.99      |
| 510702   | CESANTÍAS                                              | 48,031,342.66      |
| 510703   | INTERESES A LAS CESANTÍAS                              | 5,695,000.89       |
| 510704   | PRIMA DE VACACIONES                                    | 26,043,736.67      |
| 510705   | PRIMA DE NAVIDAD                                       | 55,493,973.67      |
| 510706   | PRIMA DE SERVICIOS                                     | 16,773,444.35      |
| 510802   | HONORARIOS                                             | 27,500,000.00      |
| 510803   | CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS             | 29,174,175.00      |
| 510804   | DOTACION Y SUMINISTROS A TRABAJADORES                  | 6,257,686.00       |
| 510807   | GASTOS DE VIAJE                                        | 89,700.00          |
| 510810   | VIATICOS                                               | 3,701,580.00       |
| 51111701 | SERVICIOS PUBLICOS GENERALES                           | 4,319,639.00       |
| 511119   | VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE                             | 4,606,000.00       |
| 511120   | PUBLICIDAD Y PROPAGANDA                                | 6,474,000.00       |
| 511121   | IMPRESOS,PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES   | 33,910,000.00      |
| 511122   | SUMINISTRO DE PAPELERIA                                | 4,441,643.00       |
| 511123   | COMUNICACIONES Y TRANSPORTE                            | 11,400.00          |
| 51112501 | POLIZAS DE SEGUROS GENERALES                           | 13,723,427.00      |
| 511146   | COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES                             | 125,000.00         |
| 511149   | SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA | 15,305,860.60      |
| 511155   | ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERÍA              | 25,494,101.40      |
| 51116401 | GASTOS LEGALES VARIOS                                  | 1,367,400.00       |



Nit. 900984614-9

Estado de Resultados Detallado - NICSP - A la Fecha : 31/12/2017 - Acumulado - 01 ESTADO DE  
RESULTADOS - Nivel : 7

|            | Concepto                                                               | Vlr. Concepto        |
|------------|------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 51119001   | CAJA MENOR                                                             | 1,128,197.00         |
| 512024     | GRAVAMEN AL MOVIMIENTO FINANCIERO                                      | 8,138,095.86         |
| 52203401   | ESTAMPILLAS VARIAS                                                     | 2,654,529.00         |
| 5360060101 | DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA PROPIOS HISTORICOS | 966,724.46           |
| 5360070201 | DEPRECIACION EQUIPOS DE COMPUTACION PROPIOS HISTORICO                  | 4,196,691.12         |
| 5366050101 | AMORTIZACION LICENCIA DE WINDOWS                                       | 30,481,426.55        |
| 5366050103 | AMORTIZACION LICENCIA DE ANTIVIRUS                                     | 4,398,338.26         |
| 580240     | COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS                                       | 5,701.74             |
| 58043901   | INTERES MORA SEGURIDAD SOCIAL                                          | 12,400.00            |
| 58210201   | IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD CREE PERIODO ANTERIOR          | 11,669,000.00        |
| 5890030102 | SERVICIOS                                                              | 53,020.00            |
| 5890030103 | COMPRAS                                                                | 3,314,280.00         |
| 5890030199 | OTRAS RETENCIONES                                                      | 482,721.53           |
| 5890030201 | RETEIVA CON EL REGIMEN SIMPLIFICADO 2016                               | 5,062,698.00         |
| 5890030499 | POR IVA ASUMIDOS                                                       | 1,605.00             |
| 003        | <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>                                         | <b>61,216,876.58</b> |

VANESSA GALINDO GONZALEZ  
CONTADORA PUBLICAANDRES FERNANDO ARISTIZABAL MARIN  
GERENTE GENERAL



Nit. 900984614-9

Balance General - NICSP - Entre las Fechas 01/10/2017 y 31/12/2017 - Acumulado - 01 ESTADO DE RESULTADOS - Nivel : 7

| ACTIVO       |                                      |                         | PASIVO + PATRIMONIO |                                      |                           |
|--------------|--------------------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------------------|---------------------------|
| 1            | <b>ACTIVOS</b>                       | <b>7,355,667,470.30</b> | 2                   | <b>PASIVOS</b>                       | <b>(6,740,654,981.55)</b> |
| 11           | <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL E</b> | <b>7,132,347,591.68</b> | 24                  | <b>CUENTAS POR PAGAR</b>             | <b>(352,017,009.00)</b>   |
| 1105         | <b>CAJA</b>                          | <b>831,000.00</b>       | 2401                | <b>ADQUISICION DE BIENES Y SERVI</b> | <b>(9,859,120.00)</b>     |
| 110501       | CAJA PRINCIPAL                       | (0.00)                  | 240101              | <b>BIENES Y SERVICIOS</b>            | <b>(9,859,120.00)</b>     |
| 110502       | CAJA MENOR                           | 831,000.00              | 24010103            | ASEO Y CAFETERIA                     | (9,859,120.00)            |
|              |                                      |                         | 24010106            | DOTACION Y PRENDAS INSTITUCI         | 0.00                      |
| 1110         | <b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES F</b>  | <b>530,048,146.91</b>   | 2407                | <b>RECURSOS A FAVOR DE TERCER</b>    | <b>(184,691,572.00)</b>   |
| 111005       | <b>CUENTA CORRIENTE</b>              | <b>530,048,146.91</b>   | 240722              | <b>ESTAMPILLAS</b>                   | <b>(184,691,572.00)</b>   |
| 11100501     | <b>BANCO OCCIDENTE</b>               | <b>530,048,146.91</b>   | 24072201            | <b>ESTAMPILLAS A FAVOR DEL MUNI</b>  | <b>(184,691,572.00)</b>   |
| 1110050101   | CTA CORRIENTE N° 30304 FONDO         | 447,667,391.23          | 2407220101          | PROHOSPITAL                          | (30,385,709.00)           |
| 1110050102   | CTA CORRIENTE N° 3577 HONORA         | 82,380,755.68           | 2407220102          | PROCULTURA                           | (27,940,411.00)           |
| 1120         | <b>FONDOS EN TRANSITO</b>            | <b>0.00</b>             | 2407220103          | PRO ADULTO MAYOR                     | (91,793,898.00)           |
| 112090       | <b>OTROS DEPOSITOS</b>               | <b>0.00</b>             | 2407220104          | PRO UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA         | (17,268,277.00)           |
| 11209001     | DEPOSITOS EN TRANSITO PROYE          | 0.00                    | 2407220105          | PRO POLITECNICO COLOMBIANO           | (17,303,277.00)           |
| 1132         | <b>EFFECTIVO RESTRINGIDO</b>         | <b>6,601,468,444.77</b> | 2424                | <b>DESCUENTOS DE NOMINA</b>          | <b>(13,415,425.00)</b>    |
| 113210       | <b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES F</b>  | <b>6,601,468,444.77</b> | 242401              | APORTES A FONDOS PENSIONALI          | (6,406,396.00)            |
| 11321001     | <b>CUENTAS CORRIENTES</b>            | <b>909,062,214.42</b>   | 242402              | APORTES A SEGURIDAD SOCIAL E         | (6,518,921.00)            |
| 1132100101   | <b>CTA CORRIENTE BANCO DE OCCI</b>   | <b>115,602,821.70</b>   | 242490              | <b>OTROS DESCUENTOS DE NOMIN/</b>    | <b>(490,108.00)</b>       |
| 113210010101 | CIAD 121 CMC/2016                    | 115,602,821.70          | 24249001            | FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIO          | (490,108.00)              |
| 113210010102 | CIAD 137 GOBIERNO/2016               | 0.00                    | 2436                | <b>RETENCION EN LA FUENTE E IMP</b>  | <b>(52,382,132.00)</b>    |
| 1132100102   | <b>CTA CORRIENTE BANCOLOMBIA</b>     | <b>793,459,392.72</b>   | 243603              | <b>HONORARIOS</b>                    | <b>(3,821,216.00)</b>     |
| 113210010202 | CIAD 013 GOBIERNO/2017               | 270,674,161.45          | 24360301            | HONORARIOS DEL 10%                   | 0.00                      |
| 113210010203 | CIAD 197 RED DE APOYO/2016           | 0.00                    | 24360302            | HONORARIOS DEL 11%                   | 0.00                      |
| 113210010204 | CIAD 1426 VIGILANCIA SABANETA        | 522,785,231.27          | 24360399            | RETEFUENTE HONORARIOS X PA           | (3,821,216.00)            |
| 11321002     | <b>CUENTA DE AHORRO</b>              | <b>5,692,406,230.35</b> | 243605              | <b>SERVICIOS</b>                     | <b>(6,430,243.00)</b>     |
| 1132100201   | <b>CTA AHORROS BANCO DE OCCIDI</b>   | <b>1,220,278,885.72</b> | 24360502            | SERVICIOS DEL 4%                     | 0.00                      |
| 113210020101 | CIAD 002 CMC/2017                    | 983,707,534.99          | 24360503            | SERVICIOS DEL 6%                     | 0.00                      |
| 113210020102 | CIAD 014 VIGILANCIA CARCEL/201       | 140,045,034.22          | 24360505            | SERVICIOS DEL 2%                     | 0.00                      |
| 113210020103 | CIAD 204 FUERZA PUBLICA/2017         | 96,526,316.51           | 24360599            | RETEFUENTE SERVICIOS X PAGA          | (6,430,243.00)            |
| 1132100202   | <b>CTA AHORROS BANCOLOMBIA</b>       | <b>1,276,937,072.63</b> | 243606              | <b>ARRENDAMIENTOS</b>                | <b>(1,531,903.00)</b>     |
| 113210020203 | CIAD 702 COMBUSTIBLE SABANE          | 1,091,891.53            | 24360601            | ARRENDAMIENTOS DE BIENES MI          | (1,531,903.00)            |
| 113210020204 | CIAD 673 VIGILANCIA SABANETA/        | 37,111,743.79           | 243608              | <b>COMPRAS</b>                       | <b>(35,955,833.00)</b>    |
| 113210020205 | CIAD 956 FORTALECIMIENTO SAB         | 0.00                    | 24360801            | COMPRAS DEL 3,5%                     | 0.00                      |
| 113210020206 | CIAD 1234 FUERZA PUBLICA SABA        | 0.00                    | 24360802            | COMPRAS DEL 2,5%                     | 0.00                      |
| 113210020207 | CIAD 162 SISTEMA REPETIDOR Y         | 943,236.82              | 24360803            | COMPRAS DEL 0,1%                     | 0.00                      |
| 113210020208 | CIAD 1273 TRANSPORTE SABANE          | 30,716,708.50           | 24360899            | RETEFUENTE COMPRAS X PAGAF           | (35,955,833.00)           |
| 113210020209 | CIAD 225 SISTEMA TECNOLOGICC         | 244,481,357.08          | 243615              | A EMPLEADOS ARTICULO 383 E.T         | (3,115,531.00)            |
| 113210020210 | CIAD 228 TRASLADO DE INTERNO         | 178,116,655.62          | 243690              | <b>OTRAS RETENCIONES</b>             | <b>(1,527,406.00)</b>     |
| 113210020211 | CIAD 238 SUMINISTRO Y DIVULGA        | 743,371,507.98          | 24369001            | AUTO RETENCION EN LA FUENTE          | (1,527,406.00)            |
| 113210020212 | CIAD 1468 APOYO LOGISTICO/201        | 41,103,971.31           |                     |                                      |                           |
| 1132100203   | <b>CTA CORRIENTE BBVA</b>            | <b>3,195,190,272.00</b> |                     |                                      |                           |
| 113210020301 | CIAD 058 FUERZA PUBLICA MANTI        | 247,814,012.00          |                     |                                      |                           |





## Balance General - NICSP - Entre las Fechas 01/10/2017 y 31/12/2017' - Acumulado - 01 ESTADO DE RESULTADOS - Nivel : 7

| ACTIVO       |                               |                  | PASIVO + PATRIMONIO |                                |                  |
|--------------|-------------------------------|------------------|---------------------|--------------------------------|------------------|
| 113210020302 | CIAD 62 ESTUDIOS DE SEMAFORI  | 92,800,663.00    | 2440                | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y    | (8,102,291.00)   |
| 113210020303 | CIAD 068 PDAS/2017            | 175,867,945.00   | 244004              | IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMI   | (8,102,291.00)   |
| 113210020304 | CIAD 069 RADIOS/2017          | 91,704.00        | 24400401            | INDUSTRIA Y COMERCIO VIGENCI   | (8,102,291.00)   |
| 113210020305 | CIAD 112 AMPLIACION DE CAMAR. | 2,678,615,948.00 | 244020              | GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS     | 0.00             |
| 13           | CUENTAS POR COBRAR            | 0.00             | 24402001            | GRAVAMEN                       | 0.00             |
| 1317         | PRESTACIÓN DE SERVICIOS       | 0.00             | 2445                | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO     | (59,238,453.00)  |
| 131719       | ADMINISTRACIÓN DE PROYECTO:   | 0.00             | 244502              | VENTA DE SERVICIOS             | (60,574,937.00)  |
| 16           | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO     | 33,489,757.42    | 24450201            | IVA GENERADO SERVICIOS         | (60,574,937.00)  |
| 1665         | MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS   | 12,091,086.00    | 2445020199          | IVA GEBERADO SERVICIOS A LA T. | (60,574,937.00)  |
| 166502       | EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA   | 12,091,086.00    | 244508              | DEVOLUCIONES EN VENTA DE SE    | 1,336,484.00     |
| 16650201     | IMPRESORA HP MULTIFUNCIONAL   | 12,091,086.00    | 24450801            | IVA DEVOLUCION EN VENTA DE S   | 1,336,484.00     |
| 1670         | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y C   | 26,562,087.00    | 2445080101          | IVA DEVOLUCION EN VENTA DE SI  | 1,336,484.00     |
| 167002       | EQUIPOS DE COMPUTACION        | 26,562,087.00    | 2490                | OTRAS CUENTAS POR PAGAR        | (20,431,224.00)  |
| 16700201     | COMPUTADORES LENOVO TODO      | 26,562,087.00    | 249027              | VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE     | (0.00)           |
| 1685         | DEPRECIACION ACUMULADA DE I   | (5,163,415.58)   | 249028              | SEGUROS                        | 0.00             |
| 168506       | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS    | (966,724.46)     | 24902801            | ASEGURAMIENTO DE EQUIPOS       | 0.00             |
| 16850601     | DEPRECIACION MUEBLES Y ENSI   | (966,724.46)     | 249033              | GASTOS DE REPRESENTACION       | (0.00)           |
| 1685060101   | DEPREC ACUMULADA IMPRESOR.    | (966,724.46)     | 249034              | APORTE A ESCUELAS INDUSTRIA    | 0.00             |
| 168507       | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y C   | (4,196,691.12)   | 24903401            | ESAP                           | 0.00             |
| 16850702     | DEPRECIACION EQUIPOS DE COM   | (4,196,691.12)   | 24903402            | INSTITUCIONES TECNICAS         | 0.00             |
| 1685070201   | DEPRE ACUMULADA COMPUTADC     | (4,196,691.12)   | 249050              | APORTES AL ICBF Y SENA         | 0.00             |
| 19           | OTROS ACTIVOS                 | 189,830,121.20   | 24905001            | AL ICBF                        | 0.00             |
| 1907         | ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR P  | 145,585,319.01   | 24905002            | AL SENA                        | 0.00             |
| 190701       | ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE I  | 3,628,419.00     | 249051              | SERVICIOS PUBLICOS             | 0.00             |
| 19070102     | ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE L  | 3,628,419.00     | 24905104            | CELULARES                      | 0.00             |
| 190702       | RETENCION EN LA FUENTE        | 121,194,243.00   | 249053              | COMISIONES                     | (0.00)           |
| 19070201     | SERVICIOS                     | 117,998,662.00   | 249055              | SERVICIOS                      | (20,431,224.00)  |
| 1907020101   | SERVICIOS DEL 4%              | 117,998,662.00   | 24905501            | SERVICIO DE ASEO Y CAFETERIA   | (20,431,224.00)  |
| 19070203     | AUTO RETENCION EN LA FUENTE   | 3,195,581.00     | 24905502            | SERVICIO DE IMPRESOS PUBLICA   | 0.00             |
| 1907020301   | AUTO RETENCION EN LA FUENTE   | 3,195,581.00     | 2495                | CUENTAS POR PAGAR A COSTO A    | (3,896,792.00)   |
| 190703       | SALDO A FAVOR LIQUIDACION PR  | 6,167,000.00     | 249501              | ADQUISICION DE BIENES Y SERVI  | (3,896,792.00)   |
| 19070301     | IMPUESTO DE RENTA             | 6,167,000.00     | 24950101            | COMPRA DE EQUIPOS DE OFICIN    | (3,896,792.00)   |
| 1907030101   | SALDO A FAVOR IMPUESTO DE RE  | 6,167,000.00     | 25                  | BENEFICIO A EMPLEADOS          | (103,811,715.85) |
| 190706       | ANTICIPO DE IMPUESTO DE INDU  | 10,486,479.01    | 2511                | BENEFICIO A EMPLEADOS A COR    | (103,811,715.85) |
| 19070601     | POR IMPUESTO DE INDUSTRIA Y C | 10,486,479.01    | 251101              | NOMINAS POR PAGAR              | (0.00)           |
| 190708       | ANTICIPO DE IMPUESTO A LAS VE | 4,109,178.00     | 251102              | CESANTIAS                      | (39,896,019.35)  |
| 19070801     | RETENCION A TITULO DE IVA     | 4,109,178.00     | 251103              | INTERES SOBRE LAS CESANTIAS    | (3,465,991.44)   |



Nit. 900984614-9

Balance General - NICSP - Entre las Fechas 01/10/2017 y 31/12/2017 - Acumulado - 01 ESTADO DE RESULTADOS - Nivel : 7

| ACTIVO          |                                     |                        | PASIVO + PATRIMONIO |                                    |                           |
|-----------------|-------------------------------------|------------------------|---------------------|------------------------------------|---------------------------|
| 1907080101      | RENTECION DE IVA 15% DEL IVA        | 4,109,178.00           | 251104              | VACACIONES                         | (18,386,787.17)           |
|                 |                                     |                        | 251105              | PRIMA VACACIONES                   | (18,409,765.17)           |
| <b>1970</b>     | <b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>          | <b>58,038,125.00</b>   | 251106              | PRIMA DE SERVICIOS                 | (6,661,011.92)            |
| <b>197007</b>   | <b>LICENCIAS</b>                    | <b>58,038,125.00</b>   | 251107              | PRIMA DE NAVIDAD                   | (6,094,347.07)            |
| <b>19700701</b> | <b>LICENCIAS ADQUIRIDAS PARA US</b> | <b>58,038,125.00</b>   |                     |                                    |                           |
| 1970070101      | LICENCIA DE WINDOWS                 | 55,468,600.18          | <b>251109</b>       | <b>BONIFICACIONES</b>              | <b>(7,078,703.73)</b>     |
| 1970070103      | LICENCIA ANTIVIRUS AVAS NOD 3:      | 2,569,524.82           | 25110901            | BONIFICACION POR SERVICIOS         | (4,662,708.34)            |
|                 |                                     |                        | 25110902            | BONIFICACION POR RECREACION        | (2,415,995.39)            |
| <b>1975</b>     | <b>AMORTIZACION ACUMULADA DE</b>    | <b>(34,879,764.81)</b> | 251111              | APORTES A RIESGOS LABORALES        | 0.00                      |
| <b>197507</b>   | <b>LICENCIAS</b>                    | <b>(34,879,764.81)</b> | 251115              | CAPACITACION, BIENESTAR SOCI       | (3,819,090.00)            |
| <b>19750701</b> | <b>AMORTIZACION ACUMULADA LICE</b>  | <b>(34,879,764.81)</b> | 251124              | APORTES A CAJAS DE COMPENS         | 0.00                      |
| 1975070101      | AMORTIZACION ACUMULADA LICE         | (30,481,426.55)        |                     |                                    |                           |
| 1975070103      | AMORTIZACION ACUMULADA ANT          | (4,398,338.26)         | <b>29</b>           | <b>OTROS PASIVOS</b>               | <b>(6,284,826,256.70)</b> |
|                 |                                     |                        | <b>2902</b>         | <b>RECURSOS RECIBIDOS EN ADMIN</b> | <b>(6,284,826,256.70)</b> |
| <b>1985</b>     | <b>ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERID</b> | <b>21,086,442.00</b>   | <b>290201</b>       | <b>EN ADMINISTRACIÓN</b>           | <b>(6,284,826,256.70)</b> |
| <b>198510</b>   | <b>OTROS ACTIVOS</b>                | <b>21,086,442.00</b>   | <b>29020101</b>     | <b>OTROS</b>                       | <b>(6,284,826,256.70)</b> |
| 19851001        | IMPUESTO DIFERIDO POR PERDII        | 21,086,442.00          | 2902010101          | CIAD 121 CMC 2016                  | (20,901,634.70)           |
|                 |                                     |                        | 2902010102          | CIAD 137 GOBIERNO 2016             | 0.00                      |
|                 |                                     |                        | 2902010103          | CIAD 197 RED DE COOPERANTES        | 0.00                      |
|                 |                                     |                        | 2902010104          | CIAD 014 VIGILANCIA CARCEL 201     | (140,045,034.22)          |
|                 |                                     |                        | 2902010105          | CIAD 002 CMC 2017                  | (971,947,434.99)          |
|                 |                                     |                        | 2902010106          | CIAD 013 GOBIERNO 2017             | (203,609,229.41)          |
|                 |                                     |                        | 2902010107          | CIAD 058 FUERZA PUBLICA MANTI      | (243,043,013.00)          |
|                 |                                     |                        | 2902010108          | CIAD 062 ESTUDIOS DE SEMAFOF       | (92,306,046.00)           |
|                 |                                     |                        | 2902010109          | CIAD 068 PDAS/2017                 | (170,664,945.00)          |
|                 |                                     |                        | 2902010110          | CIAD 069 RADIOS/2017               | (91,704.00)               |
|                 |                                     |                        | 2902010111          | CIAD 673 VIGILANCIA SABANETA       | (37,111,743.79)           |
|                 |                                     |                        | 2902010112          | CIAD 702 COMBUSTIBLE SABANE        | (1,091,891.53)            |
|                 |                                     |                        | 2902010113          | CIAD 956 FORTALECIMIENTO SAB       | 0.00                      |
|                 |                                     |                        | 2902010114          | RECUERSO EN ADMINISTRACION         | 0.00                      |
|                 |                                     |                        | 2902010115          | CIAD 1234 FUERZA PUBLICA/2017      | (0.00)                    |
|                 |                                     |                        | 2902010116          | RECRUSOS EN ADMINISTRACION         | 0.00                      |
|                 |                                     |                        | 2902010117          | CIAD 112 AMPLIACION DE CAMAR       | (2,592,940,268.00)        |
|                 |                                     |                        | 2902010118          | CIAD 1273 TRANSPORTE SABANE        | (30,716,708.50)           |
|                 |                                     |                        | 2902010119          | CIAD 162 SISTEMA REPETIDOR Y       | (941,301.74)              |
|                 |                                     |                        | 2902010122          | CIAD 204 FUERZA PUBLICA/2017       | (87,125,622.58)           |
|                 |                                     |                        | 2902010123          | CIAD 162 SISTEMA REPETIDOR Y       | 0.00                      |
|                 |                                     |                        | 2902010124          | CIAD 1426 VIGILANCIA SABANETA      | (518,757,302.27)          |
|                 |                                     |                        | 2902010125          | CIAD 1468 APOYO LOGISTICO SA       | (38,836,521.31)           |
|                 |                                     |                        | 2902010126          | CIAD 225 SISTEMA TECNOLOGICC       | (244,481,357.08)          |
|                 |                                     |                        | 2902010127          | CIAD 228 TRASLADO INTERNOS/2       | (178,116,655.62)          |
|                 |                                     |                        | 2902010128          | CIAD 238 SUMINSTROS, ELEM PR       | (712,097,842.96)          |
|                 |                                     |                        | 2902010199          | IVA MAYOR VALOR EN EJECUCION       | 0.00                      |
|                 |                                     |                        | <b>3</b>            | <b>PATRIMONIO</b>                  | <b>(615,012,494.99)</b>   |
|                 |                                     |                        | <b>32</b>           | <b>PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS</b>  | <b>(615,012,494.99)</b>   |
|                 |                                     |                        | <b>3204</b>         | <b>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>   | <b>(800,000,000.00)</b>   |
|                 |                                     |                        | 320401              | CAPITAL AUTORIZADO                 | (800,000,000.00)          |
|                 |                                     |                        | <b>3225</b>         | <b>RESULTADOS DE EJERCICIOS AN</b> | <b>123,770,628.43</b>     |



Nit. 900984614-9

User:VGALINDO

Balance General - NICSP - Entre las Fechas 01/10/2017 y 31/12/2017' - Acumulado - 01 ESTADO DE  
RESULTADOS - Nivel : 7

ACTIVO

PASIVO + PATRIMONIO

TOTAL ACTIVO : 7,355,667,470.30

323002

PÉRDIDA O DÉFICIT DEL EJERCIC

61,216,876.58

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO : (7,355,667,476.54)

VANESSA GALINDO GONZALEZ

CONTADORA PUBLICA

ANDRES FERNANDO ARISTIZABAL MARIN

GERENTE GENERAL

**EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE S.A.S. - ESO RIONEGRO S.A.S.-**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**NORMATIVIDAD COLOMBIA Y NIIF**  
**DICIEMBRE DE 2017**  
**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**  
**NIT 900.984.614**

**NATURALEZA JURÍDICA**

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 regirá 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.

**FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL**

La **ESO RIONEGRO S.A.S.** 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.

Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S.  
www.eso.gov.co  
Calle 49 # 50-05 Casa de la Cultura, 4 piso  
57 (4) 520 63 11  
NIT 900.984.614-9  
Rionegro, Antioquia



## MISIÓN

Para nuestros clientes somos el mejor Aliado estratégico, apoyando el desarrollo de las políticas de seguridad integral y convivencia ciudadana, con servicios especializados y tecnológicos, fundamentados en los criterios de eficacia, eficiencia, equidad y sostenibilidad.

## VISIÓN

Para el año 2020 seremos reconocidos en el país, como el mejor aliado estratégico de las empresas públicas y privadas, por ofrecer soluciones integrales en seguridad y convivencia ciudadana, a través de la gestión de proyectos tecnológicos, formativos y logísticos con calidad y confianza.

## POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

- ☐ Impartir las políticas y procedimientos a tener en cuenta para reconocer y revelar los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales en cada una de las cuentas fiscales conducente a un cierre de vigencia fiscal óptimo.
- ☐ Actualizar los procedimientos para el control, consolidación y presentación de los estados financieros.
- ☐ Establecer el debido manejo del Sistema Contable SAIMYR (Sistema de Administración de Información Municipal y Rentas), que contiene la información de la empresa.
- ☐ Definir la periodicidad y obligatoriedad de los formatos establecidos que conforman la cuenta fiscal de la empresa.
- ☐ Establecer el cronograma para el envío de la información financiera a los entes de control.

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 del Municipio de Rionegro.

Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S.  
www.eso.gov.co  
Calle 49 # 50-05 Casa de la Cultura, 4 piso  
57 (4) 520 63 11  
NIT 900.984.614-9  
Rionegro, Antioquia



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 parametrizo 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 la depreciación.

las notas a los estados financieros representan el balance General y el estado de resultados bajo NIIF y bajo la normatividad colombiana. Es de aclarar que se presentan diferencias que serán aclaradas en el transcurso de presente documento.

## **NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES DE CARÁCTER ESPECÍFICO**

### **RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CLASES, GRUPOS, CUENTAS Y SUBCUENTAS**

#### **ACTIVOS**

##### **EFFECTIVO**

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:

|                  |                   |                                     |
|------------------|-------------------|-------------------------------------|
| Recursos Propios | \$ 447,667,391.23 | Banco de Occidente Cuenta Corriente |
| Honorarios       | \$ 82,380,755.68  | Banco de Occidente Cuenta Corriente |
| Caja Menor       | \$ 831,000.00     | Efectivo                            |

Nota: la constitución de la Caja Menor fue realizada mediante la Resolución N° 99 del 23 de Noviembre del 2017 por valor de \$ 1.000.000 y desde su apertura solo se han gastado \$ 169.000 por conceptos de documentos legales en la junta central de contadores y en la cámara de comercio.

2.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 y que están representadas en las siguientes cuentas:

Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S.  
www.eso.gov.co  
Calle 49 # 50-05 Casa de la Cultura, 4 piso  
57 (4) 520 63 11  
NIT 900.984.614-9  
Rionegro, Antioquia



|           |                    |            |                                             |            |                    |
|-----------|--------------------|------------|---------------------------------------------|------------|--------------------|
| Corriente | Banco de Occidente | 471803551  | CMC 2016                                    | CONV 121   | \$115,602,821.70   |
| Ahorros   | Banco de Occidente | 471804302  | CMC 2017                                    | CONV. 2    | \$983,707,534.99   |
| Ahorros   | Banco de Occidente | 471804344  | Vigilancia Carcel                           | CONV. 14   | \$140,045,034.22   |
| Ahorros   | Banco de Occidente | 471805002  | Fuerza Publica Rionegro                     | CONV. 204  | \$96,526,316.51    |
| Corriente | BBVA               | 757013685  | Fuerza Publica Mantenimiento Vehiculos      | CONV. 58   | \$247,814,012.00   |
| Corriente | BBVA               | 757013693  | Estudios de Semaforizacion                  | CONV. 62   | \$92,800,663.00    |
| Corriente | BBVA               | 757013677  | PDAS                                        | CONV. 68   | \$175,867,945.00   |
| Corriente | BBVA               | 757013701  | Radios                                      | CONV. 69   | \$91,704.00        |
| Corriente | BBVA               | 757013719  | Ampliacion de Camaras                       | CONV. 112  | \$2,678,615,948.00 |
| Ahorros   | Bancolombia        | 2476904431 | Vigilancia Sabaneta                         | CONV. 673  | \$37,111,743.79    |
| Ahorros   | Bancolombia        | 2475874644 | Combustible Sabaneta                        | CONV. 702  | \$1,091,891.53     |
| Ahorros   | Bancolombia        | 2469372041 | Gobierno 2017                               | CONV. 13   | \$270,674,161.45   |
| Ahorros   | Bancolombia        | 2479249531 | Fortalecimiento Sabaneta                    | CONV. 956  | \$0.00             |
| Ahorros   | Bancolombia        | 2481634582 | Transporte Sabaneta                         | CONV. 1273 | \$30,716,708.50    |
| Ahorros   | Bancolombia        | 2481666280 | Fuerza Publica Sabaneta                     | CONV. 1234 | \$0.00             |
| Ahorros   | Bancolombia        | 2482543505 | Sistema Repetidor y GPS                     | CONV. 162  | \$943,236.82       |
| Ahorros   | Bancolombia        | 2485014872 | Sistema Tecnologico Seguridad CRT Rio       | CONV. 225  | \$244,481,357.08   |
| Ahorros   | Bancolombia        | 2485015054 | Traslado Internos CRT Rio                   | CONV. 228  | \$178,116,655.62   |
| Ahorros   | Bancolombia        | 2485015194 | Elem. Divulg. y Protecc. Fuerza Publica Rio | CONV. 238  | \$743,371,507.98   |
| Ahorros   | Bancolombia        | 2485015372 | Vigilancia y Seguridad IE y Sedes Admin Sab | CONV. 1426 | \$522,785,231.27   |
| Ahorros   | Bancolombia        | 2485015275 | Apoyo Logistico Fortalecimiento Sab         | CONV. 1468 | \$41,103,971.31    |

Es importante resaltar que en la cuenta bancaria del CMC 2016 se consigno por error dinero que corresponde a recursos propios de los siguientes conceptos

Cheque N° 31784 Factura 153 por valor de \$ 2.236.619  
 Cheque N° 955193 Factura 160 por valor de \$ 7.217.096  
 Cheque N° 31775 Factura 182 por valor de \$ 10.369.265  
 Cheque N° 27933 Factura 179 por valor de \$ 69.373.607  
 Cheque N° 53434-7 Factura 185 por valor de \$ 5.504.600

De la misma manera en a la cuenta del CIAD 204 Fuerza Publica 2017 se consignó por error dinero que corresponde a recursos propios de los siguientes conceptos

Cheque N° 27942 Factura 177 por valor de \$ 8.157.912

Las conciliaciones bancarias fueron realizadas oportunamente en el periodo correspondiente, luego de registrar todos los rendimientos financieros, gravámenes, iva, comisiones salidas e ingresos, por lo cual quedan debidamente conciliadas,

Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S.  
 www.eso.gov.co  
 Calle 49 # 50-05 Casa de la Cultura, 4 piso  
 57 (4) 520 63 11  
 NIT 900.984.614-9  
 Rionegro, Antioquia



### CUENTAS POR COBRAR

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 \$ 00 ya que se realizó gestión de recuperación de cartera y en la misma medida no quedaron cuentas pendientes por honorarios prestados ni por recursos en administración y gracias a ello se obtuvo una mayor liquidez para la empresa.

**ANTICIPO O SALDO A FAVOR DE TERCEROS:** 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 2017 del 01 de enero al 31 de diciembre y un saldo a favor del año inmediatamente anterior por concepto de declaración de renta.

|                                                  |                |
|--------------------------------------------------|----------------|
| <input type="checkbox"/> Retención en la fuente: | \$ 117,998,662 |
| <input type="checkbox"/> Industria y comercio:   | \$ 10.486.479  |
| <input type="checkbox"/> Autoreterenta           | \$ 6.824.000   |
| <input type="checkbox"/> Rete iva                | \$ 4.109.178   |
| <input type="checkbox"/> Saldo a favor           | \$ 6.167.000   |

Los saldos anteriormente mencionados cuentan con certificados de retención por todas las entidades correspondientes. Y la autorretención de renta se retuvo en el formulario 350 en la casilla 42 de la norma Decreto 2201 de 2016.cada mes por los ingresos brutos de la empresa.

### PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

12 Equipos de computo y licencias de  
2 impresoras  
1 licencia de Software  
1 video Proyector  
1 Scanner  
1 Servidor y Licenciamiento.

La vida útil adoptada para cada uno de los bienes según su naturaleza es la establecida en el régimen de contabilidad pública y guía de registros contables, así:

EDIFICIOS 20 AÑOS  
MAQUINARIA Y EQUIPO 15 AÑOS  
MUEBLES, ENSERES, EQUIPO OF. 10 AÑOS  
EQUIPO DE TRANSPORTE 10 AÑOS  
EQUIPO DE COMEDOR COCINA 10 AÑOS  
EQUIPO DE COMUNICACIÓN 10 AÑOS  
EQUIPO DE COMPUTACIÓN 5 AÑOS  
LICENCIAS 12 MESES.

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.

Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S.  
www.eso.gov.co  
Calle 49 # 50-05 Casa de la Cultura, 4 piso  
57 (4) 520 63 11  
NIT 900.984.614-9  
Rionegro, Antioquia





## DIFERENCIAS BAJO NIIF EN EL ACTIVO

La diferencia que se presenta en el activo entre las normas internacionales y la normatividad Colombia es la causación del impuesto diferido de la perdida fiscal del año 2017 donde la perdida es 82.302.862 menos los gastos no deducibles de renta valor de 18.404.551,93 después de la depuración un total de 63.898.310 y la tasa impositiva 33% para lo cual es impuesto diferido es de 21.086.442

## PASIVOS

En esta cuenta se representan las deudas de la Empresa que se generan por el desarrollo normativo de la empresa las cuales se evidencian las que quedaron pendientes por pago.

Aseo y cafetería: 9.859.120

|                                     |              |
|-------------------------------------|--------------|
| ☐ Hernando de Jesús Bonet Noviembre | \$ 3,762,710 |
| ☐ Hernando de Jesús Bonet Diciembre | \$ 3,762,710 |
| ☐ Asear noviembre                   | \$ 998,100   |
| ☐ Asear diciembre                   | \$1,335,600  |

Compra de bienes y servicios: 3,896,792.

Jordan mes de diciembre 3.896.792

Capacitación y bienestar laboral: 3,819,090

Gerencia laboral mes de diciembre 1.545.000

Jordan diciembre 2.274.090

Licenciamiento: 20,431,224.00

## ACREEDORES:

Son aquellas obligaciones que tiene la empresa luego de realizar el pago oportuno de la nomina en cada una de las quincenas se retiene el valor del 4% en salud, 4% en pensión y 1% en fondo de solidaridad pensional si aplica y de acuerdo a ello queda pendiente por pagar para el siguiente mes las siguientes deducciones.

Aportes a pensión: 6.406.396

Aportes a salud: 6.518.921

Aportes a fondo de solidaridad: 490.108

## IMPUESTOS

1. Retención en la fuente del mes retenidas a los terceros tanto de administración delegada como de la empresa de seguridad del oriente ESO RIONEGRO SAS las cuales se deben pagar a la DIAN en el siguiente mes. Por valor de \$ 52. 381.456.

Es importante resaltar que el valor de las retenciones a pagar a la Dian aumenta a medida que se firman nuevos contratos interadministrativos o se realizan mas pagos por los compromisos adquiridos con los proveedores o acreedores.

2. En el mes de agosto del 2017 nos llega la resolución de la Alcaldia de Rionegro donde nos indican que debemos retener ica a todos nuestros clientes y proveedores por lo cual el saldo que se refleja en los estados

www.eso.gov.co  
Calle 49 # 50-05 Casa de la Cultura, 4 piso  
57 (4) 520 63 11  
NIT 900.984.614-9  
Rionegro, Antioquia



financieros son las retenciones del mes de noviembre y diciembre del 2017 y serán canceladas en el mes de enero del 2018

□ Rete ica. 8.102.291

3. Las estampillas que se presentan en los estados financieros corresponden al año gravable 2016 y a noviembre y diciembre del 2017.

Es importante aclarar que lo que se retuvo por concepto de estampillas del año inmediatamente anterior no se han cancelado a las entidades y corresponden a 18.297.472 y el restante 166.394.100 corresponden a noviembre y diciembre del presente año.

□ Estampillas: 184.691.572

4. Los responsables de este impuesto, personas jurídicas y naturales cuyos ingresos brutos a 31 de diciembre del año gravable 2017 sean inferiores a noventa y dos mil (92.000) UVT (\$2.931.028.000), deberán presentar la declaración del impuesto sobre las ventas y pagar de manera cuatrimestral mediante el formulario autorizado por la DIAN. por lo cual en los estados financieros se reflejan lo corresponde del 01 de septiembre al 31 de diciembre del 2017.

Iva generado: 59,238,666.00 incluyendo el Iva descontable.

#### ACREEDORES RECURSOS POR ADMINISTRACIÓN DELEGADA:

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 donde para la empresa de seguridad del oriente – ESO RIONEGRO SAS se convierte cada contrato en una obligación con destinación específica de acuerdo a la firma de los mismos.

Nota: de los contratos interadministrativos que aún está pendiente del proceso de devolución de dinero 2016 son los recursos del CMC del contrato 121 ya que sobro dinero de la ejecución del convenio por lo cual esta en proceso de devolución a la Alcaldia de Rionegro.

Contrato 121 CMC 2016: 20,901,634.70

Y el restante de dinero \$ 6.263.924.622 están representados en los convenios firmados hasta la fecha y que se entran en ejecución que son los siguientes:

|                                        |            |
|----------------------------------------|------------|
| CMC 2017                               | CONV. 2    |
| Vigilancia Carcel                      | CONV. 14   |
| Fuerza Publica Rionegro                | CONV. 204  |
| Fuerza Publica Mantenimiento Vehiculos | CONV. 58   |
| Estudios de Semaforizacion             | CONV. 62   |
| PDAS                                   | CONV. 68   |
| Radios                                 | CONV. 69   |
| Ampliacion de Camaras                  | CONV. 112  |
| Vigilancia Sabaneta                    | CONV. 673  |
| Combustible Sabaneta                   | CONV. 702  |
| Gobierno 2017                          | CONV. 13   |
| Transporte Sabaneta                    | CONV. 1273 |

Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S.  
www.eso.gov.co  
Calle 49 # 50-05 Casa de la Cultura, 4 piso  
57 (4) 520 63 11  
NIT 900.984.614-9  
Rionegro, Antioquia



|                                             |            |
|---------------------------------------------|------------|
| Sistema Repetidor y GPS                     | CONV. 162  |
| Sistema Tecnológico Seguridad CRT Rio       | CONV. 225  |
| Traslado Internos CRT Rio                   | CONV. 228  |
| Elem. Divulg. y Protecc. Fuerza Publica Rio | CONV. 238  |
| Vigilancia y Seguridad IE y Sedes Admin Sab | CONV. 1426 |
| Apoyo Logístico Fortalecimiento Sab         | CONV. 1468 |

#### Beneficios a los empleados.

En beneficios a los empleados se encuentra el dinero que está pendiente por pagar a los empleados o entidades y corresponde al factor prestacional tales como (Cesantías, Intereses a las Cesantías, Primas, Bonificaciones, vacaciones entre otras) para lo cual se relacionan a continuación el personal que continuo:

| Nombre Empleado        | Días Trabajados | Salario      |
|------------------------|-----------------|--------------|
| Wilson Osorno          | 267             | \$ 7,111,527 |
| Claudia Maria Angarita | 233             | \$ 7,111,527 |
| Andrés Aristizabal     | 135             | \$ 9,186,408 |
| Manuela Giraldo        | 359             | \$ 1,625,061 |

Total, de beneficios a los empleados 99,992,625.85 pendiente por pagar

#### PATRIMONIO:

Las cifras registradas en el patrimonio estas depuradas de acuerdo a la norma de acuerdo a la constitución o inicio de la compañía donde se relaciona el capital suscrito, pagado y autorizado y donde se relaciona la utilidad o perdida del ejercicio y que en este caso trae una perdida acumulada del 2016 y 2017

Capital suscrito 700.000.000  
Capital pagado: 800.000.000  
Capital autorizado: 1.500.000.000

El resultado del ejercicio anterior desde el periodo anterior 2016 trae una pérdida de 129.937.628 el cual en el transcurso del año se ira recuperando a medida que la empresa se fortalezca con el musculo financiero y las metas propuestas al final del periodo contable.

De acuerdo a lo anterior en el presente mes se obtuvo una perdida con disminución al periodo anterior de \$ 82,302,862.33 esta disminución se refleja por que no se obtienen los ingresos suficientes para soportar los gastos del mes quienes tiene una mayor representación en salarios, factor prestacional y seguridad social.

Nota: en el patrimonio se realizó la causación del saldo a favor en el impuesto de renta del año 2016 por valor de \$ 6.167.000 menos la perdida del ejercicio año 2016 por valor de 129.937.628 para un total de 123.770.628 y así reflejar la realidad de los estados financieros de la empresa.

Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S.  
www.eso.gov.co  
Calle 49 # 50-05 Casa de la Cultura, 4 piso  
57 (4) 520 63 11  
NIT 900.984.614-9  
Rionegro, Antioquia



## INGRESOS

Los ingresos están representados en la actividad comercial de LA EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE – ESO RIONEGRO donde se relacionan las facturas desde la N° 7 a la N° 185 y el valor del recaudo fue 1,072,553,555 año gravable 2017 y por manejar el dinero en la entidad bancaria en este caso banco de occidente generaron rendimientos financieros por valor de 5,400,820.12

Por otro lado, las entidades bancarias cobraron un valor adicional al que corresponde por lo cual realizaron un reintegro de cuota de manejo, IVA cobrado, comisión cobrado e intereses de mora

En la misma medida las entidades de salud realizaron la devolución de las incapacidades que les corresponden por la empresa pagar el sistema de seguridad en debida forma y a tiempo. 10,473,333

## DIFERENCIAS BAJO NIIF EN EL INGRESO.

La diferencia que se presenta en el ingreso es la misma diferencia que se presenta en la cuenta del activo entre las normas internacionales y la normatividad Colombia es la causación del impuesto diferido de la perdida fiscal del año 2017 donde la pedida es 82.302.862 menos los gastos no deducibles de renta valor de 18.404.551,93 después de la depuración un total de 63.898.310 y la tasa impositiva 33% para lo cual es impuesto diferido es de 21.086.442

## GASTOS.

Los gastos de la empresa están representados en su mayoría en el personal humano que trabaja para cumplir con las obligación y actividades de la entidad donde el salario, seguridad social y factor prestacional tienen aproximadamente un 80% de representación en la cuenta del gasto y Lo demás están en general de servicios públicos, impuestos, gastos financieros, honorarios, gastos de viajes, gastos de representación, dotación y capacitación, publicidad, plan comercial, suministro de papelería, pólizas, gastos legales para un total de \$ 1,171,200,651.45 en la cuenta de gastos.

En el cierre del año 2017 se evidencia la pedida ya que no se realizaron las ventas suficientes para cubrir los gastos fijos de la entidad y observando el estado de resultados no se obtuvo un gasto adicional a lo operativo que justificara la perdida.

Evidenciando las diferencias entre la normatividad colombiana y la norma internacional de información financiera es importante resaltar que la pérdida del ejercicio es diferente por el impuesto diferido.



**VANESSA GALINDO GONZALEZ**  
**TP 226647**  
**CONTADORA PUBLICA**

Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S.  
www.eso.gov.co  
Calle 49 # 50-05 Casa de la Cultura, 4 piso  
57 (4) 520 63 11  
NIT 900.984.614-9  
Rionegro, Antioquia





### **CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

La suscrita Contadora Pública Vanessa Galindo González de la Empresa de seguridad del oriente – ESO RIONEGRO S.A.S., con NIT 900.984.614-9 Certifico: Que se ha preparado bajo mi responsabilidad los siguientes Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y otro resultado integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo junto con las notas explicativas con corte a Diciembre 31 del 2017 de acuerdo con la Resolución 414 del 8 de septiembre de 2014 y la normatividad vigente regida para la contabilidad de empresa públicas y privadas.

Que los hechos económicos que afectan la compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados y están contenidos en las notas a los Estados Financieros con corte al 31 de Diciembre del 2017, por lo que se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares de nuestro Software contable, están debidamente soportados y reflejan razonablemente la situación financiera de la Compañía.

Garantizo la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2017.

Que los demás hechos económicos realizados, fueron reconocidos en su integridad bajo las normas internacionales de información financiero aplicables para el Grupo 2 de las normas internacionales de información financiera para empresas publicas

No he tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan afectar la situación económica de la compañía. Se expide la presente certificación, a los 07 días del mes enero del 2018.

**Vanessa Galindo Gonzalez**  
cc.1.040.736.902  
TP 22-66-47