

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

Estados Financieros ENERO 2017

Normatividad Colombiana Norma Internacional de Información Financiera NIIF

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



Nit. 900984614-9

Balance de Prueba - A la Fecha : 31/01/2017 - Acumulado - Nivel : 6

	Cuenta	Saldo Inicial	Débitos	Créditos	Saldo Actual
1	ACTIVOS	1,108,374,273.44	140,676,292.00	327,253,033.34	921,797,532.10
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1,039,273,580.78	115,392,643.00	270,669,379.00	883,996,844.78
1105	CAJA	112,300.00	49,867,070.00	49,906,370.00	73,000.00
110501	CAJA PRINCIPAL	0.00	49,264,673.00	49,264,673.00	0.00
110502	CAJA MENOR	112,300.00	602,397.00	641,697.00	73,000.00
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,039,161,280.78	65,525,573.00	220,763,009.00	883,923,844.78
111005	CUENTA CORRIENTE	1,039,161,280.78	65,525,573.00	220,763,009.00	883,923,844.78
11100501	BANCO OCCIDENTE	1,039,161,280.78	65,525,573.00	220,763,009.00	883,923,844.78
1110050101	FONDO COMUN 30304	549,254,093.52	16,260,900.00	31,953,756.00	533,561,237.52
1110050102	CONVENIO CMC 3551	237,126,955.72	0.00	114,237,981.00	122,888,974.72
1110050103	PROYECTO GOBIERNO 3866	24,714,076.00	0.00	20,681,200.00	4,032,876.00
1110050104	HONORARIOS 3577	228,066,155.54	49,264,673.00	53,890,072.00	223,440,756.54
13	CUENTAS POR COBRAR	47,278,957.00	25,283,649.00	55,857,390.00	16,705,216.00
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	47,278,957.00	7,564,633.00	54,843,590.00	0.00
131790	OTROS SERVICIOS	47,278,957.00	7,564,633.00	54,843,590.00	0.00
1329	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y	0.00	6,667,016.00	1,013,800.00	5,653,216.00
132901	ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	0.00	74,299.00	0.00	74,299.00
132902	RETENCIÓN EN LA FUENTE	0.00	5,200,685.00	0.00	5,200,685.00
132906	ANTICIPO DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	0.00	378,232.00	0.00	378,232.00
132907	RETENCIÓN DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00
132990	OTROS ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUE	0.00	13,800.00	13,800.00	0.00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0.00	11,052,000.00	0.00	11,052,000.00
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0.00	11,052,000.00	0.00	11,052,000.00
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	15,874,079.49	0.00	265,919.51	15,608,159.98
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1,339,999.00	0.00	0.00	1,339,999.00
166590	OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1,339,999.00	0.00	0.00	1,339,999.00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	14,800,000.00	0.00	0.00	14,800,000.00
167002	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	14,800,000.00	0.00	0.00	14,800,000.00
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PL	(265,919.51)	0.00	265,919.51	(531,839.02)
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	(19,252.87)	0.00	19,252.87	(38,505.74)
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	(246,666.64)	0.00	246,666.64	(493,333.28)
19	OTROS ACTIVOS	5,947,656.17	0.00	460,344.83	5,487,311.34
1900	ACTIVOS INTANGIBLES	6,408,001.00	0.00	0.00	6,408,001.00
197007	LICENCIAS	6,408,001.00	0.00	0.00	6,408,001.00
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	(460,344.83)	0.00	460,344.83	(920,689.66)
197507	LICENCIAS	(460,344.83)	0.00	460,344.83	(920,689.66)
2	PASIVOS	(438,511,661.87)	323,012,293.00	187,557,068.48	(302,856,677.55)
24	CUENTAS POR PAGAR	(420,462,990.72)	284,745,554.00	134,520,032.00	(270,237,468.72)
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0.00	1,098,409.00	1,098,409.00	0.00
240101	BIENES Y SERVICIOS	0.00	1,098,409.00	1,098,409.00	0.00
24010102	PAPELERIA ÚTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	0.00	942,505.00	942,505.00	0.00
24010104	SERVICIOS MÉDICOS	0.00	155,904.00	155,904.00	0.00
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	0.00	1,131,794.00	1,204,794.00	(73,000.00)
240790	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	0.00	1,131,794.00	1,204,794.00	(73,000.00)
2425	ACREEDORES	(9,719,075.00)	15,114,400.00	9,261,425.00	(3,866,100.00)
242518	APORTES A FONDOS PENSIONALES	(4,512,331.00)	5,699,900.00	2,298,292.00	(1,110,723.00)
242519	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	(4,530,700.00)	4,530,700.00	2,426,510.00	(2,426,510.00)
242520	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	(346,100.00)	346,100.00	0.00	0.00
242532	APORTE RIESGOS PROFESIONALES	(45,700.00)	45,700.00	0.00	0.00
242533	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTÍA EN SALUD	(85,549.00)	0.00	286,623.00	(372,067.00)
242541	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTOS	(25,500.00)	129,700.00	0.00	43,200.00
242552	HONORARIOS	0.00	4,250,000.00	4,250,000.00	0.00

Nit. 900984614-9

Balance de Prueba - A la Fecha : 31/01/2017 - Acumulado - Nivel : 6

	Cuenta	Saldo Inicial	Débitos	Créditos	Saldo Actual
242590	OTROS ACREEDORES	(112,300.00)	112,300.00	0.00	0.00
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRI	(6,580,227.00)	11,414,810.00	4,398,208.00	436,375.00
243603	HORARIOS	(1,717,870.00)	1,717,870.00	825,000.00	(825,000.00)
24360302	HONORARIOS 11%	(1,717,870.00)	1,717,870.00	825,000.00	(825,000.00)
243605	SERVICIOS	(3,852,366.00)	3,852,366.00	106,960.00	(106,960.00)
243608	COMPRAS	(1,009,991.00)	1,009,991.00	911,711.00	(911,711.00)
243615	A EMPLEADOS ARTÍCULO 383 ET	0.00	0.00	525,885.00	(525,885.00)
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO PENDIENTE D	0.00	2,806,983.00	940,553.00	1,866,430.00
24362501	COMPRAS	0.00	0.00	807,143.00	(807,143.00)
24362502	REGIMEN SIMPLIFICADO	0.00	2,806,983.00	0.00	2,806,983.00
24362503	SERVICIOS	0.00	0.00	133,410.00	(133,410.00)
243629	RETENCIÓN DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA	0.00	2,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
243690	OTRAS RETENCIONES	0.00	27,600.00	88,099.00	(60,499.00)
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAG	0.00	0.00	11,208.00	(11,208.00)
244030	IMPUESTO NACIONAL A LA GASOLINA Y AL ACPM	0.00	0.00	11,208.00	(11,208.00)
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	(12,425,915.00)	12,925,000.00	9,329,238.00	(8,830,153.00)
244502	VENTA DE SERVICIOS	(12,425,915.00)	12,925,000.00	9,329,238.00	(8,830,153.00)
2453	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	(391,418,173.72)	242,741,541.00	109,216,750.00	(257,893,382.72)
245301	EN ADMINISTRACIÓN	(391,418,173.72)	242,741,541.00	109,216,750.00	(257,893,382.72)
24530101	PROYECTO CMC	(220,033,038.72)	125,183,985.00	0.00	(94,849,053.72)
2453010101	NOMINA	(220,033,038.72)	125,183,985.00	0.00	(94,849,053.72)
24530102	PROYECTO GOBIERNO	(24,180,516.00)	16,752,798.00	0.00	(7,427,718.00)
2453010201	NOMINA	(24,180,516.00)	16,752,798.00	0.00	(7,427,718.00)
24530103	PROYECTO RED DE COOPERANTES	(147,204,619.00)	0.00	0.00	(147,204,619.00)
24530190	OTROS	0.00	100,804,758.00	109,216,750.00	(8,411,992.00)
2453019001	PROYECTO CMC	0.00	100,804,758.00	109,216,750.00	(8,411,992.00)
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(319,600.00)	319,600.00	0.00	0.00
249055	SERVICIOS	(319,600.00)	319,600.00	0.00	0.00
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	(13,958,131.15)	37,816,663.00	37,816,663.00	(13,958,131.15)
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	(11,065,484.15)	400,476.90	400,476.90	(11,065,484.15)
250502	CESANTÍAS	(3,631,209.06)	0.00	0.00	(3,631,209.06)
250503	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	(435,993.89)	400,476.90	400,476.90	(435,993.89)
250504	VACACIONES	(1,818,513.14)	0.00	0.00	(1,818,513.14)
250506	PRIMA DE SERVICIOS	(5,179,768.06)	0.00	0.00	(5,179,768.06)
2510	PENSIONES Y PRESTACIONES ECONÓMICAS POR F	0.00	2,200,000.00	2,200,000.00	0.00
251090	OTRAS PRESTACIONES ECONÓMICAS	0.00	2,200,000.00	2,200,000.00	0.00
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	(2,892,647.00)	35,216,186.10	35,216,186.10	(2,892,647.00)
251101	NÓMINA POR PAGAR	0.00	35,216,186.10	35,216,186.10	0.00
251113	REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS	(2,892,647.00)	0.00	0.00	(2,892,647.00)
27	PROVISIONES	0.00	450,076.00	11,752,853.48	(11,302,777.48)
2715	PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES	0.00	450,076.00	11,752,853.48	(11,302,777.48)
271501	CESANTÍAS	0.00	0.00	3,246,063.32	(3,246,063.32)
271502	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	0.00	450,076.00	389,683.47	60,392.53
271503	VACACIONES	0.00	0.00	1,624,980.05	(1,624,980.05)
271504	PRIMA DE SERVICIOS	0.00	0.00	3,246,063.32	(3,246,063.32)
271509	PRIMA DE NAVIDAD	0.00	0.00	3,246,063.32	(3,246,063.32)
29	OTROS PASIVOS	(3,890,780.00)	0.00	3,467,520.00	(7,358,300.00)
2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	(3,890,780.00)	0.00	3,467,520.00	(7,358,300.00)
290502	IMPUESTOS	(3,890,780.00)	0.00	0.00	(3,890,780.00)
290590	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	0.00	0.00	3,467,520.00	(3,467,520.00)

Nit. 900984614-9

Balance de Prueba - A la Fecha : 31/01/2017 - Acumulado - Nivel : 6

	Cuenta	Saldo Inicial	Débitos	Créditos	Saldo Actual
29059001	ESTAMPILLA PRO UDEA	0.00	0.00	259,625.00	(259,625.00)
29059002	ESTAMPILLA PRO CULTURA	0.00	0.00	383,392.00	(383,392.00)
29059003	PRO HOSPITAL	0.00	0.00	645,567.00	(645,567.00)
29059004	PROPOLITECNICO	0.00	0.00	259,625.00	(259,625.00)
29059005	ADULTO MAYOR	0.00	0.00	1,919,311.00	(1,919,311.00)
3	PATRIMONIO	(670,062,371.57)	0.00	0.00	(670,062,371.57)
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	(670,062,371.57)	0.00	0.00	(670,062,371.57)
3204	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	(800,000,000.00)	0.00	0.00	(800,000,000.00)
320401	CAPITAL AUTORIZADO	(1,500,000,000.00)	0.00	0.00	(1,500,000,000.00)
320402	CAPITAL POR SUSCRIBIR (DB)	700,000,000.00	0.00	0.00	700,000,000.00
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	129,937,628.43	0.00	0.00	129,937,628.43
323002	PÉRDIDA O DÉFICIT DEL EJERCICIO	129,937,628.43	0.00	0.00	129,937,628.43
4	INGRESOS	0.00	0.00	9,287,395.00	(9,287,395.00)
43	VENTA DE SERVICIOS	0.00	0.00	9,287,395.00	(9,287,395.00)
439014	OTROS SERVICIOS	0.00	0.00	9,287,395.00	(9,287,395.00)
439014	ADMINISTRACIÓN DE PROYECTOS	0.00	0.00	9,287,395.00	(9,287,395.00)
5	GASTOS	0.00	60,408,911.82	0.00	60,408,911.82
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	0.00	59,682,647.48	0.00	59,682,647.48
5101	SUELDOS Y SALARIOS	0.00	47,214,410.32	0.00	47,214,410.32
510101	SUELDOS	0.00	38,968,347.00	0.00	38,968,347.00
510109	HONORARIOS	0.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00
510114	PRIMA DE NAVIDAD	0.00	3,246,063.32	0.00	3,246,063.32
5107	PRESTACIONES SOCIALES	0.00	8,506,790.16	0.00	8,506,790.16
510701	VACACIONES	0.00	1,624,980.05	0.00	1,624,980.05
510702	CESANTÍAS	0.00	3,246,063.32	0.00	3,246,063.32
510703	INTERESES A LAS CESANTÍAS	0.00	389,683.47	0.00	389,683.47
510704	PRIMA DE VACACIONES	0.00	3,246,063.32	0.00	3,246,063.32
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0.00	2,200,000.00	0.00	2,200,000.00
510809	GASTOS DE REPRESENTACIÓN	0.00	2,200,000.00	0.00	2,200,000.00
5111	GENERALES	0.00	1,761,447.00	0.00	1,761,447.00
511190	OTROS GASTOS GENERALES	0.00	1,761,447.00	0.00	1,761,447.00
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AGOTAMIENTO, AM	0.00	726,264.34	0.00	726,264.34
53006	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIP	0.00	265,919.51	0.00	265,919.51
533007	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	0.00	19,252.87	0.00	19,252.87
533007	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	0.00	246,666.64	0.00	246,666.64
5345	AMORTIZACIÓN DE INTANGIBLES	0.00	460,344.83	0.00	460,344.83

Nit. 900984614-9

Balance de Prueba - A la Fecha : 31/01/2017 - Acumulado - Nivel : 6

	Cuenta	Saldo Inicial	Débitos	Créditos	Saldo Actual
534507	LICENCIAS	0.00	460,344.83	0.00	460,344.83
	Total General:		524,097,496.82	524,097,496.82	(0.00)

LINA MARIA HENAO CORREA
CONTADORAOSCAR JOHAO GARCIA-CASARUBIOS PARRA
SECRETARIO GENERALLUIS EDUARDO MARTINEZ GUZMAN
GERENTE GENERAL

EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE S.A.S**NIT 900984614****BALANCE GENERAL del 1 AL 31 DE ENREO DE 2017**

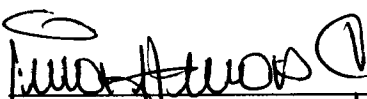
CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1	ACTIVOS	\$ 921,797,532
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 883,996,845
1105	CAJA	\$ 73,000
110501	CAJA PRINCIPAL	\$ -
110502	CAJA MENOR	\$ 73,000
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 883,923,845
111005	CUENTA CORRIENTE	\$ 883,923,845
11100501	BANCO OCCIDENTE	\$ 883,923,845
1110050101	FONDO COMUN 30304	\$ 533,561,238
1110050102	CONVENIO CMC 3551	\$ 122,888,975
1110050103	PROYECTO GOBIERNO 3866	\$ 4,032,876
1110050104	HONORARIOS 3577	\$ 223,440,757
13	CUENTAS POR COBRAR	\$ 16,705,216
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ -
131790	OTROS SERVICIOS	\$ -
1329	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$ 5,653,216
132901	ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	\$ 74,299
132902	RETENCIÓN EN LA FUENTE	\$ 5,200,685
132906	ANTICIPO DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 378,232
132907	RETENCIÓN DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD (CREE)	\$ -
132990	OTROS ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$ -
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 11,052,000
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 11,052,000
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 15,608,160
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 1,339,999
166590	OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 1,339,999
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 14,800,000
167002	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 14,800,000
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	\$ (531,839)
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ (38,506)
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ (493,333)
19	OTROS ACTIVOS	\$ 5,487,311
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 6,408,001
197007	LICENCIAS	\$ 6,408,001
1975	(CR)	\$ (920,690)
	TOTAL ACTIVOS	\$ 921,797,532



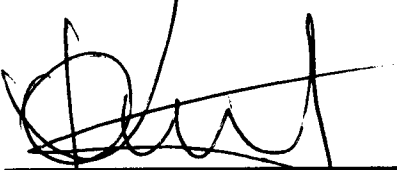
PASIVO	DESCRIPCION	SALDO
2	PASIVOS	\$ (302,856,677.35)
24	CUENTAS POR PAGAR	\$ (270,237,468.72)
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$ -
240101	BIENES Y SERVICIOS	\$ -
24010102	PAPELERIA UTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	\$ -
24010104	SERVICIOS MEDICOS	\$ -
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ (73,000.00)
240790	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ (73,000.00)
2425	ACREEDORES	\$ (3,866,100.00)
242518	APORTES A FONDOS PENSIONALES	\$ (1,110,723.00)
242519	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	\$ (2,426,510.00)
242520	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	\$ -
242532	APORTE RIESGOS PROFESIONALES	\$ -
242533	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTÍA EN SALUD	\$ (372,067.00)
	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTOS	
242541	TÉCNICOS Y ESAP	\$ 43,200.00
242552	HONORARIOS	\$ -
242590	OTROS ACREEDORES	\$ -
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$ 436,375.00
243603	HORARIOS	\$ (825,000.00)
24360302	HONORARIOS 11%	\$ (825,000.00)
243605	SERVICIOS	\$ (106,960.00)
243608	COMPRAS	\$ (911,711.00)
243615	A EMPLEADOS ARTÍCULO 383 ET	\$ (525,885.00)
	IMPUESTOS SOBRE VENTAS RETENIDOS FUENTE DE	
243625	CONSIGNAR	\$ 1,866,430.00
24362501	COMPRAS	\$ (807,143.00)
24362502	REGIMEN SIMPLIFICADO	\$ 2,806,983.00
24362503	SERVICIOS	\$ (133,410.00)
	RETENCIÓN DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA	
243629	EQUIDAD (CREE)	\$ 1,000,000.00
243690	OTRAS RETENCIONES	\$ (60,499.00)
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	\$ (11,208.00)
244030	IMPUESTO NACIONAL A LA GASOLINA Y AL ACPM	\$ (11,208.00)
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	\$ (8,830,153.00)
244502	VENTA DE SERVICIOS	\$ (8,830,153.00)
2453	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ (257,893,382.72)
245301	EN ADMINISTRACIÓN	\$ (257,893,382.72)
24530101	PROYECTO CMC	\$ (94,849,053.72)
2453010101	NOMINA	\$ (94,849,053.72)
24530102	PROYECTO GOBIERNO	\$ (7,427,718.00)
2453010201	NOMINA	\$ (7,427,718.00)
24530103	PROYECTO RED DE COOPERANTES	\$ (147,204,619.00)
24530190	OTROS	\$ (8,411,992.00)
2453019001	PROYECTO CMC	\$ (8,411,992.00)



2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$	-
249055	SERVICIOS	\$	-
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$	(13,958,131.15)
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	\$	(11,065,484.15)
250502	CESANTÍAS	\$	(3,631,209.06)
250503	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	\$	(435,993.89)
250504	VACACIONES	\$	(1,818,513.14)
250506	PRIMA DE SERVICIOS	\$	(5,179,768.06)
2510	PENSIONES Y PRESTACIONES ECONÓMICAS POR PAGAR	\$	-
251090	OTRAS PRESTACIONES ECONÓMICAS	\$	-
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$	(2,892,647.00)
251101	NÓMINA POR PAGAR	\$	-
251113	REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS	\$	(2,892,647.00)
27	PROVISIONES	\$	(11,302,777.48)
2715	PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES	\$	(11,302,777.48)
271501	CESANTÍAS	\$	(3,246,063.32)
271502	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	\$	60,392.53
271503	VACACIONES	\$	(1,624,980.05)
271504	PRIMA DE SERVICIOS	\$	(3,246,063.32)
271509	PRIMA DE NAVIDAD	\$	(3,246,063.32)
29	OTROS PASIVOS	\$	(7,358,300.00)
2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	\$	(7,358,300.00)
290502	IMPUESTOS	\$	(3,890,780.00)
290590	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	\$	(3,467,520.00)
29059001	ESTAMPILLA PRO UDEA	\$	(259,625.00)
29059002	ESTAMPILLA PRO CULTURA	\$	(383,392.00)
29059003	PRO HOSPITAL	\$	(645,567.00)
29059004	PROPOLITECNICO	\$	(259,625.00)
29059005	ADULTO MAYOR	\$	(1,919,311.00)
3	PATRIMONIO	\$	(618,940,854.75)
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	\$	(618,940,854.75)
3204	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$	(800,000,000.00)
320401	CAPITAL AUTORIZADO	\$	(1,500,000,000.00)
320402	CAPITAL POR SUSCRIBIR (DB)	\$	700,000,000.00
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$	181,059,145.25
323002	PÉRDIDA O DÉFICIT DEL EJERCICIO	\$	51,121,516.82
TOTAL PASIVO + PATROMONIO		\$	(921,797,532)


 LINA MARIA HENAO CORREA
 CONTADORA
 220534-T

LUIS EDUARDO MARTINEZ GUZMAN
 GERENTE GENERAL


 OSCAR JOHAO GARCIA CASARRUBIOS PARRA
 SECRETARIO GENERAL



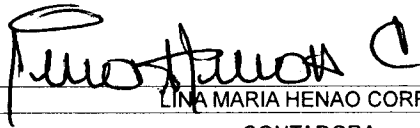
EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE S.A.S

Pag. 1 de 1
29-Mar-2017 17:22:34
User:VGALINDO

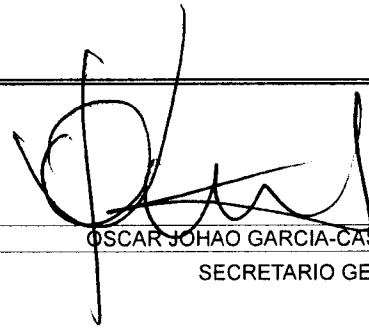
Nit. 900984614-9

Estado de Resultados Detallado - A la Fecha : 31/01/2017 - Acumulado - 01 ESTADO DE RESULTADOS -
Nivel : 6

	Concepto	Vlr. Concepto
001	TOTAL INGRESOS(410501 - 490524)	(9,287,395.00)
439014	ADMINISTRACIÓN DE PROYECTOS	(9,287,395.00)
002	TOTAL GASTOS(510101 - 590502)	60,408,911.82
510101	SUELDOS	38,968,347.00
510109	HONORARIOS	5,000,000.00
510114	PRIMA DE NAVIDAD	3,246,063.32
510701	VACACIONES	1,624,980.00
510702	CESANTÍAS	3,246,063.32
510703	INTERESES A LAS CESANTÍAS	389,683.47
510704	PRIMA DE VACACIONES	3,246,063.32
510809	GASTOS DE REPRESENTACIÓN	2,200,000.00
511190	OTROS GASTOS GENERALES	1,761,447.00
533006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	19,252.87
533007	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	246,666.64
534507	LICENCIAS	460,344.80
003	RESULTADO DEL EJERCICIO	51,121,516.82



LINA MARIA HENAO CORREA
CONTADORA



OSCAR JOHAO GARCIA-CASARUBIOS PARRA
SECRETARIO GENERAL

LUIS EDUARDO MARTINEZ GUZMAN
GERENTE GENERAL

República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO

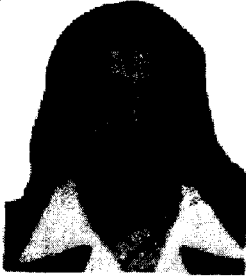
220534-1

LINA MARIA
HENAO GARCIA
C.C. 3949124
ESCUELA NORMAL SUPERIOR
UNIVERSIDAD DE LA SALLE CALDAS
BOGOTA

FECHA: 10/10/2018

223000

EDUARDO FUENTES

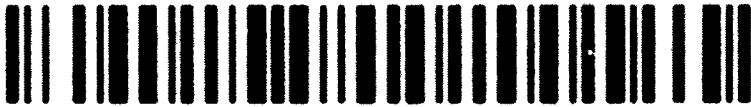


Fuentes

224083

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como
CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en
la ley 43 de 1990

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse
al PBX 644 44 50 o devolverla a la UAE - Junta Central de
Contadores a la calle 96 No. 9A - 21 Bogotá D.C.



www.ccpcc.com

Fuentes

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

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS
31 DE ENERO DE 2017

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1.1 NATURALEZA JURIDICA

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 (90%) de su capital suscrito en cabeza de una entidad pública; régimen que se aplicará mientras subsistan las causas que dan lugar a su aplicación.

1.2 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.

1.2.2 MISIÓN

Somos un “Aliado Estratégico” en la comercialización de productos y servicios de apoyo de seguridad integral; en los sectores públicos y privados, desarrollando proyectos de convivencia ciudadana e implementando sistemas tecnológicos, fundamentados en conocimiento, cultura por la calidad y cumplimiento.

1.2.3 VISIÓN

Para el año 2025 seremos una empresa consolidada en la región reconocida por sus servicios integrales en seguridad. Especializados en tecnologías, logística y convivencia ciudadana.

2. POLITICAS 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.

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.

3. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE

3.1 IMPLEMENTACIÓN DE NUEVOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN

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 la depreciación.

Los inconvenientes más representativos presentados en la implementación del sistema y que afectan el normal funcionamiento del área financiera son:

- La migración del sistema a la nueva vigencia de 2017, lo que ha representado una nueva y actual parametrización de acuerdo a las exigencias de las áreas encargadas, ya que se pretende tener un mayor control y registro de las actividades para las cuales está creada la entidad.
- Por ser la entidad nueva y sistema también ser una herramienta nueva para esta se han presentado retrasos por el conocimiento tan básico que se tiene de este, por la implementación de políticas contables que permitan evidenciar y arrojar una información más certera y clara de acuerdo a las necesidades de los entes reguladores y administrativos.

3.2 AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

A la fecha no se tienen registrados movimientos de ejercicios anteriores.

3.3 TRASFERENCIAS ENTRE ENTIDADES RECIPROCAS.

A la fecha, la empresa no presenta operaciones reciprocas entre Entidades del Estado.

4. NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES DE CARÁCTER ESPECÍFICO

4.1. RELATIVAS A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

4.1.1 LIMITACIONES DE ORDEN ADMINISTRATIVO

La falencia que se ha presentado al momento, es la falta de conocimiento del sistema, por lo que se tiene que recurrir frecuentemente a asesorías y esto dificulta en gran parte que se agilicen los procesos, caso que se ha venido manejando con capacitaciones dictadas por la entidad y asesorías continuas el manejo mismo.

4.1.2. LIMITACIONES DE ORDEN OPERATIVO.

Existen fallas de tipo operativo dentro del personal que tiene acceso al manejo del sistema, por tanto es necesario capacitar para mejorar el desempeño en el cual ejecutan su cargo, además se debe sensibilizar a todas las dependencias que intervienen en el proceso contable de que los soportes son parte integral en el proceso de la generación de la información financiera.

4.2. RELATIVAS A LOS RECURSOS RESTRINGIDOS

A la fecha no se han recibido recursos por parte de entidades públicas o privadas que tengan carácter de restringidos.

4.3. RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CLASES, GRUPOS, CUENTAS Y SUBCUENTAS

4.3.1. EFECTIVO

En este grupo se encuentra el valor disponible con que cuenta la empresa en caja y bancos presentando un saldo en el sistema al 31 de Enero de 2017 de \$ 883.923.844,78; este valor corresponde a los dineros disponibles en las cuentas así:

- Fondo Común \$533.561.237,52 m/l
- Convenio CMC \$122.888.974,72 m/l
- Proyecto Gobierno \$ 4.032.876,00 m/l
- Honorarios \$ 223.440.756,54 m/l
- Proyecto red de cooperantes. Saldo pendiente por trasladar del dinero de la cuenta de honorarios.



Las conciliaciones bancarias fueron realizadas oportunamente al periodo en relación.

4.3.2 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 a 31 de Enero de 2017 de \$ 16.705.216.

Dichos valores están representados en Anticipos o saldos a favor de \$ 5.653.216 y por otras cuentas por cobrar por valor de \$ 11.052.000. Valor facturado a un tercero (el municipio del Retiro) en el mes de Enero.

4.3.3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En esta cuenta se registran todos los bienes que posee la empresa, los cuales a la fecha no presentan saldo porque no se ha realizado adquisición de dichos bienes.

La vida útil adoptada para cada uno de los bienes según su naturaleza es la establecida en el régimen de contabilidad pública capítulo iii numeral 10 “años de vida útil de activos depreciables o amortizables 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

La técnica que se utilizará 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 pública de acuerdo al capítulo III numeral 4, depreciación y amortización elaborado automáticamente en el sistema.

La alícuota mensual es determinada de acuerdo a la vida útil de cada bien, según lo establece el régimen de contabilidad pública en el capítulo III numeral 10 “años de vida útil de los activos depreciables o amortizables”.

Cabe aclarar que la depreciación debe ser reevaluada y establecerse de acuerdo a los nuevos estándares de las NICP (Normas Internacionales de la contabilidad Pública).

4.3.4. 19 OTROS ACTIVOS



Esta cuenta presenta un saldo a 31 de Enero de 2017 de \$ 5.487.311,34. En esta se encuentran todos los activos que no poseen un grupo definido tales como cargos diferidos, en el caso de la entidad se encuentran representadas las Licencias adquiridas. Cabe resaltar que estas se deben reclasificar de acuerdo a las NICP (Normas Internacionales de la Contabilidad Publica).

4.3.5. 2 PASIVOS

Presenta un saldo de \$302.856.677,35, correspondientes a las cuentas por pagar de \$ 270.237.468,72. Repartidas como se describe a continuación:

4.3.5.1 2425 ACREEDORES

Presenta un saldo de (\$ 3.866.100,00) tres millones ochocientos sesenta y seis mil cien pesos m/l, esta cuenta representa los aportes a cargo de la empresa por concepto de aportes a seguridad social, aportes a fondos pensionales y aportes a las diferentes entidades gubernamentales.

CUENTA	CONCEPTO	Enero 31 /2017
242518	APORTE A FONDOS PENSIONALES	\$1.110.723
242519	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	\$2.426.510
242533	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA	\$ 372.067
242541	APORTES A ESCUELA INDUSTRIALES	\$ 43.200

4.3.5.2 2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTOS

Esta cuenta representa los pasivos que posee la empresa, corresponde a retenciones por concepto de honorarios, compras, servicios y empleados según el artículo 383 ET practicados a los empleados para ser declaradas y pagadas a la Dian el próximo mes. Se discriminan los saldos y valores a continuación.

CUENTA	CONCEPTO	Enero 31 /2017
24360302	HONORARIOS 11%	\$ 825.000
243605	SERVICIOS	\$106.960



243608	COMPRAS	\$ 911.711
243615	A EMPLEADOS 383 ET	\$ 525.885
243625	RETENCION A TITULO DE VENTAS	\$ 1.866.430

Existen otras retenciones que se toman en cuenta de acuerdo a la nueva reforma tributaria como lo es el auto retención de renta la cual está plasmada en la cuenta **243690** por valor de \$ 60.499.

4.3.5.3 245301 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN

Esta subcuenta presenta un saldo a 31 de Enero de 2017 de \$ 257.893.382,72 correspondientes a recursos recibidos en administración por parte del proyecto Centro de Monitoreo y Control CMC por \$ 94.849.053,72, Proyecto Gobierno por \$ 7.427.718, red de cooperantes por valor de \$ 147.204.619

4.3.5.4 250501 NOMINA POR PAGAR

Esta subcuenta no presenta saldo a 31 de Enero de 2017 por concepto de nóminas por pagar a los empleados de la empresa.

Sea clara que se debe de realizar una reclasificación desde nomina ya que la cuenta se homologo fue la **251101** y en realidad debe ser la **250501**.

4.3.5.5 27 PROVISIONES

Esta subcuenta presenta saldo a 31 de Enero de 2017 de \$ 11.065.484,15, que corresponden a Provisión para prestaciones sociales relacionadas a continuación:

CUENTA	CONCEPTO	Enero 31 /2017
271501	CESANTIAS	\$ 3.246.063,32
271502	INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 60.392
271503	VACACIONES	\$1.624.980,05
271504	PRIMA DE SERVICIOS	\$3.246.063.32
271509	PRIMA DE NAVIDAD	\$ 3.246.063.32



4.3.5.6 29 OTROS PASIVOS

Esta subcuenta presenta un saldo a 31 de Enero de 2017 de \$ 7.358.300, que corresponden a recaudos de impuestos a favor de terceros los cuales están discriminados a continuación.

CUENTA	CONCEPTO	Enero 31 /2017
29059002	ESTAMPILLA PRO CULTURA	\$ 383.392
29059003	ESTAMPILLA PRO HOSPITAL	\$645.567
29059005	ESTAMPILLA ADULTO MAYOR	\$1.919.311
29059001	ESTAMPILLA PRO UDEA	\$259.625
29059004	ESTAMPILLA PRO POLITECNICO	\$259.625

Este recaudo se consigna a las diferentes entidades cada mes.

4.3.6. 32 PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS

Esta cuenta presenta un saldo de \$670.062.371 representados de la siguiente manera.

4.3.6.1. 3204 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

Presentó un saldo de \$800.000.000, correspondientes al Capital inicial de la empresa.

4.3.6.2. 323002 PERDIDA DEL EJERCICIO

Constituye la contabilización del déficit presentado al final del mes por valor de \$142.742.631.86, representado en los gastos incurridos por la empresa.

4.3.7. 4 INGRESOS

Esta cuenta registra el valor de todos los ingresos que percibe la empresa ya sean propios o por operaciones inter institucionales, de enlace y otros ingresos como son las donaciones e ingresos extraordinarios. A la fecha presenta movimiento \$ 9.287.395 dicho valor corresponde a los honorarios facturados por las adiciones realizadas al convenio interadministrativo CMC para el mes de Enero.



CUENTA	CONCEPTO	Enero 31 /2017
43	VENTA DE SERVICIOS	\$ 9.287.395

4.3.8. 5 GASTOS

4.3.8.1 5101 SUELDOS Y SALARIOS

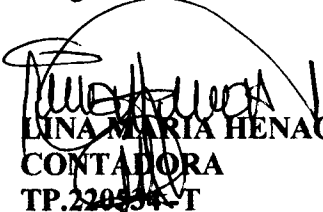
En esta cuenta se registran todos los gastos incurridos por la empresa para el normal funcionamiento y desarrollo de todas las actividades administrativas y operativas que adelanta; tales como sueldos, honorarios, vacaciones, auxilio de transporte, cesantías e intereses a las cesantías, presenta un saldo a 31 de Enero de 2017 de \$ 60.408.911,82 dichas cuentas están representadas así:

CUENTA	CONCEPTO	Enero 31 /2017
510101	SUELDOS	\$ 38.968.347
510109	HONORARIOS	\$ 5.000.000
510124	CESANTIAS	\$ 3.264.063,32
510125	INTERESES A LAS CESANTIAS	\$ 209.769.43
510114	PRIMA DE NAVIDAD	\$ 3.246.063,32
510704	PRIMA DE VACACIONES	\$ 3.246.063,32

4.3.8.6 5111 GENERALES

Esta cuenta presenta un saldo de \$ 1.761.447, correspondiente a ajustes en el pago de la caja menor.

Hasta 31 de Enero la Empresa de seguridad del oriente s.a.s, ha cumplido con sus obligaciones tributarias y laborales.


LINA MARIA HENAO CORREA
CONTADORA
TP.220534-T

Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S.
www.eso.gov.co
Calle 51 # 51- 11
Antigua Casa Provincial
(57) 317 401 1394
NIT 900.984.614-9

