

**EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE S.A.S. - ESO
RIONEGRO S.A.S.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NORMATIVIDAD COLOMBIA
DICIEMBRE DE 2020
NOTAS DE CARÁCTER GENERAL
NIT 900.984.614**

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y funciones.

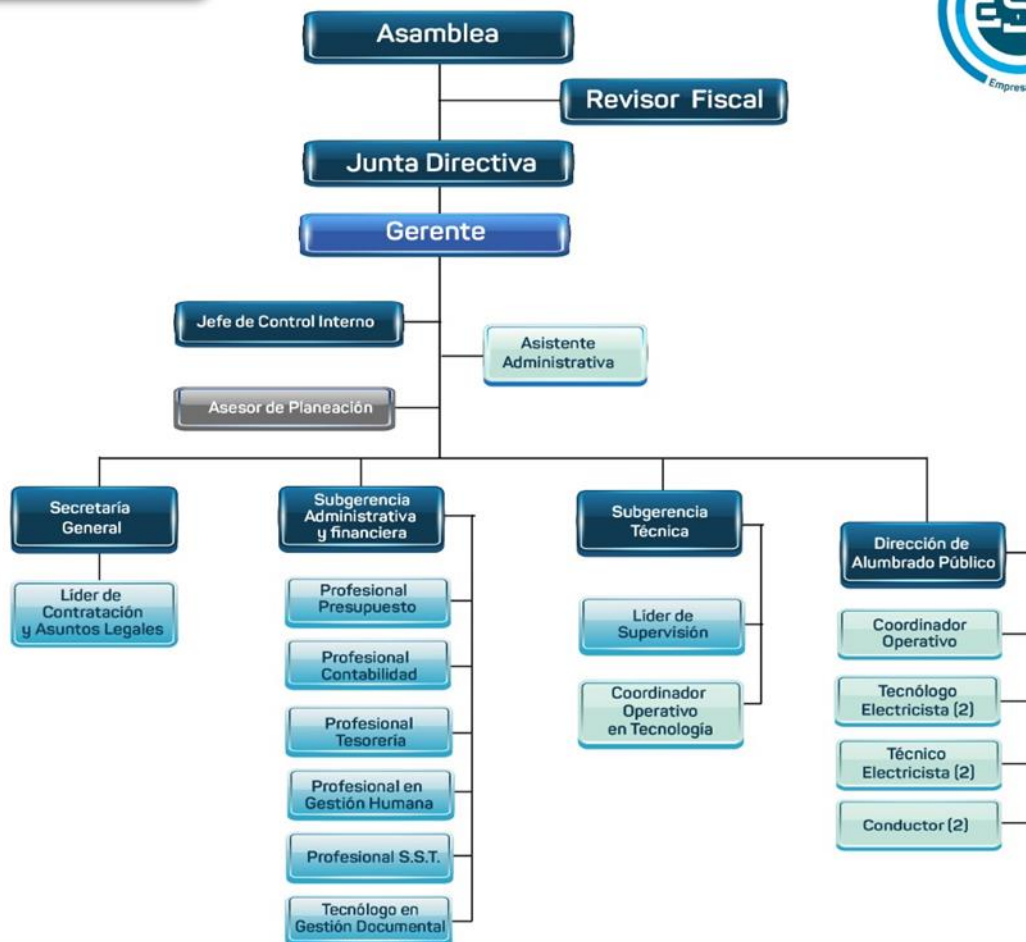
En el Municipio de Rionegro (Antioquia), el día 14 de junio de 2016, se reunió el señor ANDRÉS JULIÁN RENDÓN CARDONA, mayor de edad, identificado con cédula de ciudadanía Nro. 15.440.458, quien actúa en su condición de representante legal y Alcalde del Municipio de Rionegro con NIT 890.907.317 cuyo domicilio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

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

La Gerencia se encuentra a cargo del Ingeniero Industrial **ANDRÉS FERNANDO ARISTIZABAL MARÍN**, quien se viene desempeñando en el cargo desde agosto de 2018.

La estructura organizacional de la empresa es la siguiente:

Organigrama



1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.

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

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

1.3 Base normativa y periodo cubierto

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

La gerencia de la Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S. “ESO” se permite publicar los informes financieros y contables mensuales del mes de diciembre de 2020 comparados con el mismo periodo del año anterior, cumpliendo con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002 que establece que es deber de todo servidor público: "Publicar mensualmente en las áreas de la respectiva entidad, en lugar visible y público, los informes de gestión, resultados, financieros y contables que se determinen por autoridad competente, para efectos del control social de que trata la Ley 489 de 1998 y demás normas vigentes".

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

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

Los estados financieros a presentar para el periodo diciembre 2020 son:

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

Los estados financieros deben ser aprobados por la Asamblea General de Accionistas, la cual se rige de acuerdo a las normas establecidas por el código de comercio en su artículo 422. “Las reuniones ordinarias de la asamblea se efectuarán por lo menos una vez al año, en las fechas señaladas en los estatutos y, en silencio de éstos, dentro de los tres meses siguientes al vencimiento de cada ejercicio, para examinar la situación de la sociedad, designar los administradores y demás funcionarios de su elección, determinar las directrices económicas de la compañía, considerar las cuentas y balances del último ejercicio, resolver sobre la distribución de utilidades y acordar todas las providencias tendientes a asegurar el cumplimiento del objeto social. Si no fuere convocada, la asamblea se reunirá por derecho propio el primer día hábil del mes de abril, a las 10 a.m., en las oficinas del domicilio principal donde funcione la administración de la sociedad.”

1.4 Forma de organización y/o cobertura

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

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

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

Nota 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

1.1 Bases de medición

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

2.1 Bases de medición

LA EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE S.A.S ESO S.A.S de acuerdo al reconocimiento de los elementos que conforman los estados financieros (véase políticas

contables) determinará un valor que sea medido con fiabilidad el cual ha sido asignado un valor monetario a cada elemento que compone el estado financiero.

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

Costo

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

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

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

Costo reexpresado

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

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

Valor razonable

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

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

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

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

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

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

Valor presente neto o costo amortizado

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

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

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

Costo de reposición

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

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

Valor neto de realización

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

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

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

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

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

Se presentará por separado en los Estados Financieros todas aquellas partidas similares que posean la suficiente importancia relativa y agrupará aquellas partidas similares que individualmente sean inferiores al 5% del total del grupo a que se hace referencia en la Nota correspondiente.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

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

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

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Para el presente informe, esta nota no aplica.

2.5. Otros aspectos

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

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

3.1. Juicios (N/A)

3.2. Estimaciones y supuestos (N/A)

3.3. Correcciones contables

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

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

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

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

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

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

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

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

4.1. Bases para la preparación de estados financieros.

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

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

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

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

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

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

4.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

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

4.4. Moneda funcional y moneda extranjera

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

4.5. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden básicamente al desarrollo de las líneas de servicios que son: alumbrado público, soluciones tecnológicas, seguridad y convivencia ciudadana, logística integral y gestión de la seguridad vial y se reconocen cuando el servicio es prestado o en el momento de la entrega de los bienes, en la medida en que se satisfagan las obligaciones de desempeño por parte de la empresa. Los ingresos se miden

al valor de la contraprestación recibida o por recibir, excluyendo impuestos u otras obligaciones. Los descuentos, compensaciones al cliente por calidad del servicio y componentes financieros que se otorguen, se registran como ajuste al valor de los ingresos.

4.6. Contratos con clientes.

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

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

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

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

4.7. Impuestos

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

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

Impuesto sobre la renta

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

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

Impuesto sobre las ventas IVA

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

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

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

4.8. Propiedad planta y equipo

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

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

4.9. Arrendamientos

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

4.10. Activos intangibles

Las vidas útiles de los activos intangibles se determinan como finitas o indefinidas. Los activos intangibles con vidas útiles finitas se amortizan a lo largo de su vida útil económica en línea recta y se evalúan para determinar si tuvieron algún deterioro del valor, siempre que haya indicios de que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro. El periodo de amortización y el método de amortización para un activo intangible con una vida útil finita se revisan al menos al cierre de cada periodo. Los cambios en la vida útil esperada o en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros del activo se contabilizan al cambiar el periodo o método de amortización, según corresponda, y se tratan como cambios en las estimaciones contables. El gasto por amortización de activos intangibles con vidas útiles finitas se reconoce en el estado del resultado integral en la sección resultado del periodo en la categoría de gastos que resulte coherente con la función del activo intangible.

4.11. Inventarios

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

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

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

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

4.12. Beneficios a corto plazo

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

4.13. Valor razonable

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

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

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

Listado de notas que no le aplican a la entidad:

3.1. Juicios (N/A)

3.2. Estimaciones y supuestos (N/A)

NOTA 6. INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DERIVADOS

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

6.3. Instrumentos derivados y coberturas (N/A)

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR (N/A)

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

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

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN (N/A)

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS (N/A)

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

17.1 Arrendamientos financieros (N/A)

NORA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN (N/A)

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

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

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

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

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

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

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

21.1.2. Subvenciones por pagar (N/A)

21.1.3 Transferencias por pagar (N/A)

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

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

21.1.8. Subsidios asignados (N/A)

21.1.10. a 21.1.16 (N/A)

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

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

NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

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

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

NOTA 24 OTROS PASIVOS

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

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

NOTA 25 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES (N/A)

NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN EN CONSTRUCCIÓN

NOTA 27 PATRIMONIO

27.1. Capital (N/A)

27.2 Acciones (N/A)

27.3 Instrumentos financieros (N/A)

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

NOTA 28 INGRESOS

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

NOTA 29. GASTOS

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

29.3 Transferencias y subvenciones (N/A)

29.4. Gasto público social (N/A)

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

29.6. Operaciones interinstitucionales (N/A)

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN (N/A)

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

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

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

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

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

5.3. Equivalentes al efectivo (N/A)

5.4. Saldos en moneda extranjera (N/A)

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2,771,247,268.44	3,586,998,107.41	-815,750,838.97
Caja	0.00	0.00	0.00
Cuenta única nacional	0.00	0.00	0.00
Reservas internacionales	0.00	0.00	0.00
Depósitos en instituciones financieras	667,167,392.06	463,632,388.32	203,535,003.74
Fondos en tránsito	0.00	0.00	0.00
Efectivo de uso restringido	2,104,079,876.38	3,123,365,719.09	-1,019,285,842.71
Equivalentes al efectivo	0.00	0.00	0.00
Cuenta única sistema general de regalías	0.00	0.00	0.00

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

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

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	667,167,392.06	463,632,388.32	203,535,003.74	2,960,935.11	0.0
Cuenta corriente	452,102,803.29	360,643,955.97	91,458,847.32	0.00	0.0%
Cuenta de ahorro	215,064,588.77	102,988,432.35	112,076,156.42	2,960,935.11	5.6%
Depósitos simples	0.00	0.00	0.00		
Cuentas de compensación banco de la república	0.00	0.00	0.00		
Depósitos en el exterior	0.00	0.00	0.00		
Depósitos remunerados	0.00	0.00	0.00		
Depósitos para fondos de solidaridad y redistribución del ingreso	0.00	0.00	0.00		
Depósitos de los fondos de reservas del régimen de prima media con prestación definida	0.00	0.00	0.00		
Otros depósitos en instituciones financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0

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

5.2. Efectivo de uso restringido

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO	AMPLIACIÓN DETALLE DE LA RESTRICCIÓN
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	2,104,079,876.38	3,123,365,719.09	-1,019,285,842.71	31,980,028,877.20	0.3	
Caja			0.00			
Depósitos en instituciones financieras	2,104,079,876.38	3,123,365,719.09	-1,019,285,842.71	31,980,028,877.20	0.6	
Cuenta corriente	2,104,079,876.38	3,123,365,719.09	-1,019,285,842.71	31,980,028,877.20	126.66%	
Otros depósitos en instituciones financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0	
Fondos en tránsito	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0	
Cuenta corriente	0.00	0.00	0.00			

5.3. Equivalentes al efectivo (N/A)

5.4. Saldos en moneda extranjera (N/A)

NOTA 6. INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

Representa el valor de las inversiones en fondos colectivos.

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

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	683,436,261.26	273,348,080.27	410,088,180.99
Inversiones de administración de liquidez	683,436,261.26	273,348,080.27	410,088,180.99
Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	0.00	0.00	0.00
Instrumentos derivados y coberturas	0.00	0.00	0.00
Deterioro acumulado de inversiones de administración de liquidez (cr)	0.00	0.00	0.00
Deterioro acumulado de inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos (cr)	0.00	0.00	0.00

6.1. Inversiones de administración de liquidez

CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	683,436,261.3	0.0	683,436,261.3
Inversiones de administración de liquidez en títulos de deuda con fondos administrados por la dirección general de crédito público y del tesoro nacional (dgcptn)	0.0	0.0	0.0
Títulos de tesorería (tes)	0.0	0.0	0.0
Bonos y títulos emitidos por entidades del exterior	0.0	0.0	0.0
Certificados de Depósito a Término (CDT)	0.0	0.0	0.0
Bonos y títulos emitidos por el sector privado	0.0	0.0	0.0
Bonos y títulos emitidos por el Gobierno General	0.0	0.0	0.0
Bonos y títulos emitidos por las entidades públicas no financieras	0.0	0.0	0.0
Bonos y títulos emitidos por las entidades públicas financieras	0.0	0.0	0.0
Otros certificados	0.0	0.0	0.0
Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	683,436,261.3	0.0	683,436,261.3
Fondos de inversión colectiva	683,436,261.3	0.0	683,436,261.3
Certificados emitidos por fondos de inversión			0.0
Otros certificados			0.0
Otras inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado			0.0

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

6.3. Instrumentos derivados y coberturas (N/A)

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

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

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	6,370,484,331.45	4,380,274,090.54	1,990,210,240.91
Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	0.00	0.00	0.00
Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	0.00	0.00	0.00
Aportes sobre la nómina	0.00	0.00	0.00
Rentas parafiscales	0.00	0.00	0.00
Regalías	0.00	0.00	0.00
Venta de bienes	0.00	0.00	0.00
Prestación de servicios	6,354,243,655.41	4,376,768,610.50	1,977,475,044.91
Otras cuentas por cobrar	16,240,676.04	3,505,480.04	12,735,196.00

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020		
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	16,240,676.0	0.0	16,240,676.0
Reintegros Régimen Subsidiado			0.0
Otras cuentas por cobrar	16,240,676.0	0.0	16,240,676.0
Unión Eléctrica	1,748,560.0	0.0	1,748,560.0
Banco de occidente	143,462.0	0.0	143,462.0
Municipio de La Estrella	8,890,731.0	0.0	8,890,731.0
Fiduciaria Occidente	83,198.0	0.0	83,198.0
Diego rendón	422,197.0	0.0	422,197.0
Juan B. Jaramillo	35,400.0	0.0	35,400.0
EPS Sura	2,964,297.0	0.0	2,964,297.0
EPS Sánitas	1,302,787.0	0.0	1,302,787.0
EPS Savia Salud	142,290.0	0.0	142,290.0
EPS Salud Total	29,379.0	0.0	29,379.0
EPS Coomeva	478,375.0	0.0	478,375.0

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

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

7.3. a 7.6 (N/A)

7.7. Prestación de servicios

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020			DETERIORO ACUMULADO 2020					DEFINITIVO
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	6,354,243,655.4	0.0	6,354,243,655.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	6,354,243,655.4
Administración de proyectos	2,477,429,383.4		2,477,429,383.4				0.0	0.0	2,477,429,383.4
Servicios por administración de contratos	3,876,814,272.0		3,876,814,272.0				0.0	0.0	3,876,814,272.0
Servicios de mantenimiento y reparación	0.0	0.0	0.0				0.0	0.0	0.0
Consultorías	0.0	0.0	0.0				0.0	0.0	0.0
Otros servicios	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

7.8. a 7.24 (N/A)

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR (N/A)

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

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

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INVENTARIOS	60,688,203.04	0.00	60,688,203.04
Bienes producidos	0.00	0.00	0.00
Mercancías en existencia	0.00	0.00	0.00
Prestadores de servicios	0.00	0.00	0.00
Materias primas	0.00	0.00	0.00
Materiales y suministros	60,688,203.04	0.00	60,688,203.04
Productos en proceso	0.00	0.00	0.00
En tránsito	0.00	0.00	0.00
En poder de terceros	0.00	0.00	0.00
Deterioro acumulado de inventarios (cr)	0.00	0.00	0.00
Deterioro: Bienes producidos			0.00
Deterioro: Mercancías en existencia			0.00
Deterioro: Productos en proceso			0.00
Deterioro: Materias primas			0.00
Deterioro: Inventarios en tránsito			0.00
Deterioro: Inventarios en poder de terceros			0.00
Deterioro: Inventarios de prestadores de servicios			0.00
Deterioro: Materiales y suministros			0.00

9.1. Bienes y servicios

BIENES PRODUCIDOS	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	PRESTADORES DE SERVICIOS	MATERIAS PRIMAS	MATERIALES Y SUMINISTROS
0.0	0.0	0.0	0.0	60,688,203.0
0.0	0.0	0.0	0.0	60,688,203.0
				60,688,203.0
				0.0
				0.0
				0.0

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

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

32 Equipos de cómputo y licencias de
 4 Impresoras
 1 Licencia de Software
 1 Video Proyector
 3 Scanner
 1 Servidor y Licenciamiento
 5 Vehículos Automotores
 1 Motocicleta
 1 Edificio
 1 Terreno
 1 Fusionadora
 1 Marcadora de micro percusión

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2,782,670,806.17	2,038,748,267.52	743,922,538.65
Terrenos	1,069,764,000.00	1,069,764,000.00	0.00
Semovientes y plantas	0.00	0.00	0.00
Plantas productoras	0.00	0.00	0.00
Construcciones en curso	0.00	0.00	0.00
Maquinaria, planta y equipo en montaje	0.00	0.00	0.00
Propiedades, planta y equipo en tránsito	0.00	0.00	0.00
Bienes muebles en bodega	55,400,000.00	0.00	55,400,000.00
Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	0.00	0.00	0.00
Propiedades, planta y equipo no explotados	0.00	0.00	0.00
Edificaciones	489,580,080.00	489,580,080.00	0.00
Maquinaria y equipo	70,112,444.00	70,112,444.00	0.00
Muebles, enseres y equipo de oficina	118,313,290.50	97,591,876.50	20,721,414.00
Equipo de comunicación y cómputo	186,451,311.73	81,673,815.00	104,777,496.73
Flota y equipo de transporte	1,006,949,374.00	412,280,400.00	594,668,974.00
Depreciación acumulada de PPE (cr)	-213,899,694.06	-182,254,347.98	-31,645,346.08
Deterioro acumulado de PPE (cr)	0.00	0.00	0.00
Depreciación: Muebles en bodega	0.00	0.00	0.00
Depreciación: Edificaciones	-36,714,406.04	-77,802,803.33	41,088,397.29
Depreciación: Plantas, ductos y túneles	0.00	0.00	0.00
Depreciación: Muebles en bodega	0.00	0.00	0.00
Depreciación: Maquinaria y equipo	-20,249,929.58	-18,128,477.76	-2,121,451.82
Depreciación: Muebles enseres y equipo de oficina	-25,339,667.71	-17,035,415.24	-8,304,252.47
Depreciación: Equipo de comunicación y cómputo	-44,655,148.07	-22,870,565.08	-21,784,582.99
Depreciación: Flota y equipo de transporte	-86,940,542.66	-46,417,086.57	-40,523,456.09

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)						0.0
+ ENTRADAS (DB):	70,112,444.0	186,451,311.7	1,006,949,374.0	0.0	118,313,290.5	1,381,826,420.2
Adquisiciones en compras	70,112,444.0	186,451,311.7	1,006,949,374.0	0.0	118,313,290.5	1,381,826,420.2
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	70,112,444.0	186,451,311.7	1,006,949,374.0	0.0	118,313,290.5	1,381,826,420.2
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	70,112,444.0	186,451,311.7	1,006,949,374.0	0.0	118,313,290.5	1,381,826,420.2
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	20,249,929.6	44,655,148.1	86,940,542.7	0.0	25,339,667.7	177,185,288.0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	20,249,929.6	44,655,148.1	86,940,542.7	0.0	25,339,667.7	177,185,288.0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	49,862,514.4	141,796,163.7	920,008,831.3	0.0	92,973,622.8	1,204,641,132.2
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	28.9	24.0	8.6	0.0	21.4	12.8
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES						
USO O DESTINACIÓN	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ En servicio	70,112,444.0	186,451,311.7	1,006,949,374.0	0.0	118,313,290.5	1,381,826,420.2
REVELACIONES ADICIONALES						
GARANTÍA DE PASIVOS	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Detalle del Pasivo garantizado 1						0.0
+ Detalle del Pasivo garantizado 2						0.0
+ Detalle del Pasivo garantizado ...n						0.0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Ingresos (utilidad)						0.0
- Gastos (pérdida)						0.0

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)			0.0
+ ENTRADAS (DB):	1,069,764,000.0	489,580,080.0	1,559,344,080.0
Adquisiciones en compras	1,069,764,000.0	489,580,080.0	1,559,344,080.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	1,069,764,000.0	489,580,080.0	1,559,344,080.0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	1,069,764,000.0	489,580,080.0	1,559,344,080.0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0.0	36,714,406.0	36,714,406.0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0.0	36,714,406.0	36,714,406.0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	1,069,764,000.0	452,865,674.0	1,522,629,674.0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0.0	7.5	2.4
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0

10.2. Construcciones en curso (N/A)

10.3. Estimaciones (N/A)

10.4. Revelaciones adicionales

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

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	5.0	10.0
	Equipos de comunicación y computación	3.0	5.0
	Equipos de transporte, tracción y elevación	5.0	10.0
	Equipo médico y científico	0.0	0.0
	Muebles, enseres y equipo de oficina	5.0	10.0
	Repuestos	0.0	0.0
	Bienes de arte y cultura	0.0	0.0
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0.0	0.0
	Semovientes y plantas	0.0	0.0
	Otros bienes muebles	0.0	0.0
INMUEBLES	Terrenos	0.0	0.0
	Edificaciones	20.0	45.0
	Plantas, ductos y túneles	0.0	0.0
	Construcciones en curso	0.0	0.0
	Redes, líneas y cables	0.0	0.0
	Plantas productoras	0.0	0.0
	Otros bienes inmuebles	0.0	0.0

La técnica que se utiliza para la depreciación de los activos de la empresa, es la línea recta, el cual es un método de reconocido valor técnico establecido por el plan general de contabilidad depreciación y amortización elaborado automáticamente en el sistema. La cuota mensual es determinada de acuerdo a la vida útil de cada bien, según lo establece el régimen de contabilidad pública.

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

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

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN (N/A)

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	1,163,264.31	29,085,918.75	-27,922,654.44
Activos intangibles	169,397,953.18	169,022,513.28	375,439.90
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-168,234,688.87	-139,936,594.53	-28,298,094.34
Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)			0.00
Activos intangibles - modelo revaluado			0.00
Amortización acumulada de activos intangibles - modelo revaluado (cr)			0.00
Deterioro acumulado de activos intangibles - modelo revaluado (cr)			0.00

14.1. Detalle saldos y movimiento

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	EN FASE DE DESARROLLO	EN CONCESIÓN	OTROS	TOTAL
SALDO INICIAL						0.0
+ ENTRADAS (DB):	125,264,532.2	0.0	0.0	0.0	44,133,421.0	169,397,953.2
Adquisiciones en compras	125,264,532.2	0.0	0.0	0.0	44,133,421.0	169,397,953.2
Adquisiciones en permutas						0.0
Donaciones recibidas						0.0
Otras transacciones sin contraprestación	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
* Especificar tipo de transacción 1						0.0
* Especificar tipo de transacción 2						0.0
* Especificar tipo de transacción ...n						0.0
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Disposiciones (enajenaciones)						0.0
Baja en cuentas						0.0
Otras salidas de intangibles	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
* Especificar tipo de transacción 1						0.0
* Especificar tipo de transacción 2						0.0
* Especificar tipo de transacción ...n						0.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	125,264,532.2	0.0	0.0	0.0	44,133,421.0	169,397,953.2
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)						0.0
- Salida por traslado de cuentas (CR)						0.0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)						0.0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)						0.0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	125,264,532.2	0.0	0.0	0.0	44,133,421.0	169,397,953.2
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	124,101,267.9	0.0	0.0	0.0	44,133,421.0	168,234,688.9
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	124,101,267.9	0.0	0.0	0.0	44,133,421.0	168,234,688.9
+ Amortización aplicada vigencia actual						0.0
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada						0.0
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Saldo inicial del Deterioro acumulado						0.0
+ Deterioro aplicado vigencia actual						0.0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual						0.0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	1,163,264.3	0.0	0.0	0.0	0.0	1,163,264.3
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	99.1	0.0	0.0	0.0	100.0	99.3
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

14.2. Revelaciones adicionales (N/A)

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS (N/A)**NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS (N/A)****NOTA 17. ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS****Composición****17.1 Arrendamientos financieros (N/A)****17.2. Arrendamientos operativos****17.2.1. Arrendador**

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
ARRENDAMIENTO OPERATIVO - ACTIVO	0.00	0.00	0.00
Cuentas por cobrar			0.00
Pagados por anticipado			0.00
ARRENDAMIENTO OPERATIVO - PASIVO	183,642,638.00	0.00	183,642,638.00
Cuentas por pagar	183,642,638.00	0.00	183,642,638.00
Recibidos por anticipado	0.00	0.00	0.00

17.2.2. Arrendatario

DETALLE CONTABLE				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			
PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
ARRENDAMIENTO OPERATIVO			183,642,638.0				0.0
PJ	890923823	Aristizabal Peláez S.A.S.	5,888,400.0	0 a 3 meses	31/12/2020	Ninguna	0
PJ	811012598	Cootraestur	6,417,000.0	0 a 3 meses	31/12/2020	Ninguna	0
PJ	900711074	SKG Tecnología S.A.S.	84,987,487.0	0 a 3 meses	31/12/2020	Ninguna	0
PJ	811030548	Viajes Colegio y Turismo Viacotur	11,100,000.0	0 a 3 meses	31/12/2020	Ninguna	0
PJ	900984614	Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S.	75,249,751.0	0 a 3 meses	31/12/2020	Ninguna	0

NORA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN (N/A)**NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA (N/A)****NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR****Composición**

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PRÉSTAMOS POR PAGAR	25,792,718,859.00	22,879,461,052.00	2,913,257,807.00
Financiamiento interno de corto plazo			0.00
Financiamiento interno de largo plazo	25,792,718,859.00	22,879,461,052.00	2,913,257,807.00
Financiamiento externo de corto plazo			0.00
Financiamiento externo de largo plazo			0.00
Financiamiento con banca central			0.00

20.1. Revelaciones Generales

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

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

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

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

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

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

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

20.1.2. financiamiento interno de largo plazo

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)							
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIÓNES	TASA DE NEGOCIACIÓN (%)	TASA EFECTIVA ANUAL (% E.A.)	CRITERIOS PARA DETERMINACIÓN DE LA TASA	GASTOS POR INTERESES (Cálculo sobre % E.A.)	COSTOS DE TRANSACCIÓN (menor valor del préstamos)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO						
FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO			25,792,718,859.0				0.8	0.8		13,791,075.0	0.0
Préstamos banca comercial			25,792,718,859.0				6.1	6.3		13,791,075.0	0.0
Nacionales	PJ	27,635,122,931.00	25,792,718,859.0	144	144	Ninguna	6.09	6.2621	Tasa del mercado financiero	13,791,075.0	0.0
Nacionales	PJ										
Extranjeros	PN										
Extranjeros	PJ										

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

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

20.1.5. Financiamiento banca central

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

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	9,479,917,726.72	6,253,517,177.08	3,226,400,549.64
Adquisición de bienes y servicios nacionales	544,855,065.80	828,850,425.84	-283,995,360.04
Subvenciones por pagar	0.00	0.00	0.00
Transferencias por pagar	0.00	0.00	0.00
Adquisición de bienes y servicios del exterior	0.00	0.00	0.00
Recursos a favor de terceros	1,286,687,982.17	1,157,595,029.17	129,092,953.00
Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud	0.00	0.00	0.00
Descuentos de nómina	30,198,600.00	32,753,509.00	-2,554,909.00
Retención en la fuente e impuesto de timbre	291,293,000.00	295,620,842.21	-4,327,842.21
Impuestos contribuciones y tasas	219,600,597.00	302,117,588.00	-82,516,991.00
Impuesto al valor agregado	0.00	206,151,145.40	-206,151,145.40
Otras cuentas por pagar	7,107,282,481.75	3,430,428,637.46	3,676,853,844.29
Cuentas por pagar a costo amortizado	0.00	0.00	0.00

21.1. Revelaciones generales

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

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO		
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			544,855,065.8				0.0
Bienes y servicios			544,855,065.8				0.0
Vigilancia y Seguridad Privada	PJ	1	4,952,736.0	0	3	Ninguna	0
Papelaría útiles de Escritorio	PJ	1	7,232,393.0	0	3	Ninguna	0
Aseo y Cafetería	PJ	1	7,742,520.0	0	3	Ninguna	0
Servicios Médicos	PJ	1	98,810.0	0	3	Ninguna	0
Compras Equipos de Cómputo	PJ	1	74,437,312.0	0	3	Ninguna	0
Dotación y Prendas Institucionales	PJ	1	137,259.0	0	3	Ninguna	0
Licencias y Software	PJ	1	3,453,879.0	0	3	Ninguna	0
Pólizas de Seguro	PJ	1	1,996,647.0	0	3	Ninguna	0
Propiedad planta y Equipo	PJ	1	226,333,072.0	0	3	Ninguna	0
Combustibles y Lubricantes	PJ	1	43,486,190.0	0	3	Ninguna	0
Suministros e Instalaciones	PJ	1	62,057,630.0	0	3	Ninguna	0
Telecomunicaciones	PJ	1	185.0	0	3	Ninguna	0
Mantenimiento Vehículos	PJ	1	59,582,123.0	0	3	Ninguna	0
Obras y Mejoras en Propiedad	PJ	1	53,344,309.8	0	3	Ninguna	0

21.1.5. Recursos a favor de terceros

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

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO		
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			1,286,687,982.2				0.0
Deducción de impuestos			0.0				0.0
Estampillas			1,286,548,652.2				0.0
Estampillas Municipio Rionegro	PJ	1	1,197,396,961.2	1	1	Ninguna	0
Estampillas Municipio Sabaneta	PJ	1	1,863,665.0	1	1	Ninguna	0
Estampillas Municipio Bello	PJ	1	563,674.0	1	1	Ninguna	0
Estampillas Municipio Copacabana	PJ	1	1,104,382.0	1	1	Ninguna	0
Estampillas Municipio La Ceja	PJ	1	375,706.0	1	1	Ninguna	0
Estampillas Municipio El Carmen de	PJ	1	466,198.0	1	1	Ninguna	0
Estampillas Municipio Guarne	PJ	1	2,232,248.0	1	1	Ninguna	0
Estampillas Municipio La Estrella	PJ	1	4,210,157.0	1	1	Ninguna	0
Estampillas Municipio San Luis	PJ	1	2,964,500.0	1	1	Ninguna	0
Estampillas Municipio El Santuario	PJ	1	75,371,161.0	1	1	Ninguna	0

21.1.7. Descuentos de nómina

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERÉS (%)
				MÍNIMO	MÁXIMO		
DESCUENTOS DE NÓMINA							0.0
Aportes a fondos pensionales							0.0
Protección	PJ	3	5,439,200.0	1	1	Ninguna	0
Porvenir	PJ	3	10,309,500.0	1	1		
Colpensiones	PJ	2	4,152,500.0	1	1		
Colfondos	PJ	6	3,018,200.0	1	1		
Aportes a seguridad social en salud							0.0
EPS Sura	PJ	7	5,217,400.0	1	1	Ninguna	0
EPS Coomeva	PJ	2	297,500.0	1	1	Ninguna	0
Nueva EPS	PJ	1	150,300.0	1	1	Ninguna	0
EPS Sánitas	PJ	1	620,500.0	1	1	Ninguna	0
EPS Savia Salud	PJ	1	210,500.0	1	1	Ninguna	0
EPS Adress	PJ	1	62,200.0	1	1	Ninguna	0
EPS Coosalud	PJ	1	67,800.0	1	1	Ninguna	0
Otros descuentos de nómina							0.0
Protección	PJ	3	35,400.0	1	1	Ninguna	0
Porvenir	PJ	3	256,000.0	1	1		
Colpensiones	PJ	2	89,400.0	1	1		
Colfondos	PJ	6	172,200.0	1	1		

21.1.9. Impuestos contribuciones y tasas

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

RETENCIÓN EN LA FUENTE			
DETALLE	SF 2020	SF 2019	VARIACIÓN
Honorarios	\$8,094,000	\$19,777,054	-\$11,683,054
Servicios	\$101,693,000	\$46,507,416	\$55,185,584
Arrendamientos	\$2,993,000	\$20,768,475	-\$17,775,475
Compras	\$21,880,000	\$25,028,508	-\$3,148,508
Salarios y Pagos laborales	\$5,417,000	\$9,385,000	-\$3,968,000
Impuesto a las ventas retenido	\$103,028,000	\$73,131,112	\$29,896,888
Contratos de Obra	\$33,522,000	\$87,841,319	-\$54,319,319
Autorretenciones	\$14,666,000	\$13,181,958	\$1,484,042
TOTAL	\$291,293,000	\$295,620,842	-\$4,327,842

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

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO			
DETALLE	SF 2020	SF 2019	VARIACIÓN
IVA por Pagar	\$0	\$206,151,145	-\$206,151,145

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

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERÉS (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO		
Total Impuestos			219,600,597.0				0.0
Impuesto de industria y comercio			68,202,904.0				0.0
Impuesto Industria y Comercio Rionegro	PN	1	45,657,919.0	1	1	Ninguna	0
Impuesto Industria y Comercio Sabaneta		1	1,525,000.0	1	1	Ninguna	0
Impuesto Industria y Comercio Bello		1	333,593.0	1	1	Ninguna	0
Impuesto Industria y Comercio Copacabana		1	1,589,256.0	1	1	Ninguna	0
Impuesto Industria y Comercio La Ceja		1	99,017.0	1	1	Ninguna	0
Impuesto Industria y Comercio El Carmen		1	62,625.0	1	1	Ninguna	0
Impuesto Industria y Comercio Guarne		1	275,475.0	1	1	Ninguna	0
Impuesto Industria y Comercio La Estrella		1	1,606,990.0	1	1	Ninguna	0
Impuesto Industria y Comercio San Luis		1	423,500.0	1	1	Ninguna	0
Impuesto Industria y Comercio El santuario		1	14,878,307.0	1	1	Ninguna	0
Industria y Comercio Anual		1	1,751,222.0	1	1	Ninguna	0
Tasas			67,593,538.0				0.0
Tasa de deporte y recreación Rionegro	PJ	1	67,593,538.0	1	1	Ninguna	0
Otros impuestos municipales			83,804,155.0				0.0
Contribución especial Rionegro	PJ	2	7,810,239.0	1	1	Ninguna	0
Contribución especial La Estrella	PJ		3,071,819.0	1	1	Ninguna	0
Contribución especial El santuario	PJ		72,922,097.0	1	1	Ninguna	0

21.1.17 Otras cuentas por pagar

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

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERÉS (%)
				MÍNIMO	MÁXIMO		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			7,107,302,481.7				0.0
Obligaciones a cargo en operaciones conjuntas			0.0				0.0
Viáticos y gastos de viaje			570,000.0				0.0
Salazar Humberto	PN	1	570,000.0	1	1	Ninguna	0
Seguros			4,049,322.5				0.0
Aseguradora Solidaria de Colombia	PJ	1	1,758,373.0	1	1	Ninguna	0
Zurich Colombia	PJ	1	1,558,773.5	1	1	Ninguna	0
Liberty Seguros	PN	1	732,176.0	1	1	Ninguna	0
Aportes al icbf y sena			530,300.0				0.0
ICBF	PJ	1	318,200.0	1	1	Ninguna	0
SENA	PJ	1	212,100.0				0
Extranjeros	PN						0
Extranjeros	PJ						0
Honorarios			182,022,474.6				0.0
Saimyr	PJ	1	22,953,399.0	1	1	Ninguna	0
Municipio Rionegro	PJ	1	20,396,934.0				0
Anova Soluciones	PJ	1	17,683,403.3				0
Sinsutec	PJ	1	11,497,291.0				0
Perez Ramirez Carolina	PN	1	13,028,340.0				0
CMG Ingenieros	PJ		48,760,866.0				0
Prestadores de servicios	PN		47,702,241.3				0
Servicios			2,775,799,485.9				0.0
Merkafacil	PJ	1	2,230,054.0	1	1	Ninguna	0
Seguridad Las Américas	PJ	1	1,517,947,706.0	1	1	Ninguna	0
Veta Vigilancia	PJ	1	84,832,145.0	1	1	Ninguna	0
Uno Aseo Integrado	PJ	1	6,191,732.0	1	1	Ninguna	0
Segurtronic	PJ	1	1,734,953.0	1	1	Ninguna	0
Galaxia Seguridad	PJ	1	253,081,612.9	1	1	Ninguna	0
Segdecol Ltda.	PJ	1	131,038,073.0	1	1	Ninguna	0
Vipers Ltda	PJ	1	537,068,604.0	1	1	Ninguna	0
Empresa de Seguridad del oriente	PJ	1	64,057,701.0	1	1	Ninguna	0
Energizando	PJ	1	70,456,304.0	1	1	Ninguna	0
Protech	PJ	1	12,541,606.9	1	1	Ninguna	0
Viajes colegio y turismo	PJ	1	56,266,988.0	1	1	Ninguna	0
Anova soluciones	PJ	1	17,683,402.1				
Servicios Generales	PJ	1	20,668,604.0	1	1	Ninguna	0
Arrendamiento operativo			183,642,638.0				0.0
Empresa de Seguridad del oriente	PN	1	75,249,751.0	1	1	Ninguna	0
SKG Tecnología	PJ	1	84,987,487.0	1	1	Ninguna	0
Viajes colegio y turismo	PN	1	11,100,000.0	1	1	Ninguna	0
Cootraestour	PJ	1	6,417,000.0	1	1	Ninguna	0
Aristizabala Peláez SAS	PJ	1	5,888,400.0	1	1	Ninguna	0
Otras cuentas por pagar			3,960,688,260.8				0.0
Alcaldía de Sincelejo	PJ	1	335,804,145.0	1	1	Ninguna	0
Energizando	PJ	1	1,931,283,771.0	1	1	Ninguna	0
Municipio de Rionegro	PJ	1	34,588,493.0	1	1	Ninguna	0
Unión Eléctrica	PJ	1	1,343,967,992.4	1	1	Ninguna	0
Sinsutec	PJ	1	14,477,343.4	1	1	Ninguna	0
Productos Navideños Navilandia	PJ	1	281,436,040.5	1	1	Ninguna	0
Otras cuentas por pagar generales	PJ	1	19,130,475.5	1	1	Ninguna	0

NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	274,145,319.59	193,981,467.95	80,163,851.64
Beneficios a los empleados a corto plazo	274,145,319.59	193,981,467.95	80,163,851.64
Beneficios a los empleados a largo plazo			0.00
Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual			0.00
Beneficios posempleo - pensiones			0.00
Otros beneficios posempleo			0.00
PLAN DE ACTIVOS	0.00	0.00	0.00
Para beneficios a los empleados a largo plazo			0.00
Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual			0.00
Para beneficios posempleo			0.00
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	274,145,319.59	193,981,467.95	80,163,851.64
A corto plazo	274,145,319.59	193,981,467.95	80,163,851.64
A largo plazo	0.00	0.00	0.00
Por terminación del vínculo laboral o contractual	0.00	0.00	0.00
Posempleo	0.00	0.00	0.00

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

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

DESCRIPCIÓN	SALDO
CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	274,145,319.6
Nómina por pagar	22,153,365.0
Cesantías	106,730,132.3
Intereses sobre cesantías	13,379,352.0
Vacaciones	52,854,570.1
Prima de vacaciones	41,862,502.7
Prima de servicios	645,723.7
Prima de navidad	0.0
Licencias	0.0
Bonificaciones	27,351,980.8
Aportes a riesgos laborales	2,808,800.0
Capacitación, bienestar social y estímulos	793,593.0
Aportes a cajas de compensación familiar	5,565,300.0
Otros beneficios a los empleados a corto plazo	0.0

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

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

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

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PROVISIONES	713,294,569.00	31,702,137.00	681,592,432.00
Litigios y demandas			0.00
Garantías			0.00
Provisión para seguros y reaseguros			0.00
Provisión fondos de garantías			0.00
Provisiones diversas	713,294,569.00	31,702,137.00	681,592,432.00

Esta provisión representa un saldo pendiente de amortizar por concepto de pagos de Industria y comercio, de igual forma incluye el aporte de la Empresa de Seguridad del Oriente para el monte y desmonte del alumbrado navideño del Municipio de Rionegro, por valor de \$704.309067

ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE 2019						
			INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)			FINAL
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	VALORES NO UTILIZADOS, O REVERSADOS DEL PERIODO	SALDO FINAL
PROVISIONES DIVERSAS			31,702,137.0	681,592,432.0	0.0	0.0	0.0	0.0	713,294,569.0
Nacionales	PN								0.0
Nacionales	PJ								0.0
Extranjeros	PN								0.0
Extranjeros	PJ								0.0
Otras reservas técnicas			31,702,137.0	681,592,432.0	0.0	0.0	0.0	0.0	713,294,569.0
Nacionales	PJ	1	31,702,137.0	681,592,432.0	0.0	0.0	0.0	0.0	713,294,569.0
Nacionales	PJ								0.0
Extranjeros	PN								0.0
Extranjeros	PJ								0.0

DETALLES DE LA TRANSACCIÓN		
CONCEPTO DE LA PROVISIÓN (resumen)	PLAZO	
	MÍNIMO	MÁXIMO
Aportes Alumbrado Navideño Municipio Rionegro	Menos de 3 meses	Menos de 3 meses
	Seleccionar rango...	
	Seleccionar rango...	
	Seleccionar rango...	

23.1. Litigios y demandas (N/A)

23.2. Garantías (N/A)

23.3 Provisiones derivadas (N/A)

NOTA 24 OTROS PASIVOS

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	1,337,124,515.66	1,498,430,578.44	-161,306,062.78
Avances y anticipos recibidos			0.00
Recursos recibidos en administración	1,337,124,515.66	1,498,430,578.44	-161,306,062.78
Depósitos recibidos en garantía			0.00
Recursos de las entidades territoriales para aseguramiento en salud			0.00
Ingresos recibidos por anticipado			0.00
Retenciones y anticipo de impuestos			0.00
Pasivos por impuestos diferidos			0.00
Bonos pensionales			0.00
Pasivos asociados a activos mantenidos para la venta			0.00
Otros pasivos diferidos			0.00
Pasivos para liquidar			0.00
Pasivos para trasladar			0.00

24.1. Desglose – Subcuentas otros

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

NOTA 24.1.-	DESGLOCE SUBCUENTAS - OTROS		
DETALLE	SF 2020	SF 2019	VARIACIÓN
Recursos Recibidos en Administración	\$31,980,028,877	\$13,820,109,176	\$18,159,919,701
Rendimientos financieros CIAD	\$2,298,481	\$44,403,891	-\$42,105,410
Otros Ingresos CIAD	\$12,129,276	\$8,801,040	\$3,328,236
TOTAL	\$31,994,456,634	\$13,873,314,107	\$18,121,142,527

Los valores en cero para el periodo 2020, se debe a que, para este año, se llevan en una sola cuenta contable y se identifican por centro de costos. Este proceso se ha venido implementado a lo largo de este año en coordinación con el proveedor del software contable para su debida parametrización.

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

NOTA 24.1.- DESGLOCE GASTOS POR ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS			
DETALLE	SF 2020	SF 2019	VARIACIÓN
Salarios	\$641,762,441	\$194,007,682	\$447,754,759
Recargos Dominicales y Festivos	\$71,136,017	\$0	\$71,136,017
Cesantías	\$62,785,512	\$0	\$62,785,512
Intereses a las Cesantías	\$5,246,468	\$0	\$5,246,468
Vacaciones	\$27,892,222	\$0	\$27,892,222
Prima de Vacaciones	\$696,517	\$0	\$696,517
Prima de Servicios	\$20,802,156	\$0	\$20,802,156
Prima de Navidad	\$1,414,199	\$0	\$1,414,199
Bonificación por Servicios	\$87,455	\$0	\$87,455
Bonificación por Recreación	\$456,016	\$0	\$456,016
Aportes a Seguridad Social en Salud	\$441,089	\$0	\$441,089
Aportes a Seguridad Social en Pensiones	\$80,729,417	\$24,166,178	\$56,563,239
Aportes a Riesgos Laborales	\$24,686,557	\$17,258,307	\$7,428,250
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	\$36,432,000	\$14,659,200	\$21,772,800
Incapacidades	\$782,236	\$0	\$782,236
Licencias	\$265,000	\$0	\$265,000
Exámenes Médicos	\$2,618,235	\$958,935	\$1,659,300
Servicios Internet y Celular	\$147,981,737	\$42,783,379	\$105,198,358
Arrendamiento Bienes Inmuebles	\$559,224,847	\$219,577,230	\$339,647,617
Combustibles y Derivados	\$267,495,822	\$78,211,769	\$189,284,053
Gastos Financieros	\$5,126,427	\$384,812	\$4,741,615
Materiales y Suministros	\$2,656,037,702	\$1,502,329,093	\$1,153,708,609
Dotación Empleados	\$17,649,992	\$0	\$17,649,992
Compras en general	\$725,532,220	\$711,346,647	\$14,185,573
Auxilio de Transporte	\$28,490,622	\$0	\$28,490,622
Vigilancia Privada	\$17,489,058,806	\$6,236,631,010	\$11,252,427,796
Prestación de Servicios Profesionales	\$2,888,834,993	\$2,156,367,098	\$732,467,896
Servicios en General	\$1,945,846,100	\$1,528,055,351	\$417,790,749
Software, Licencias y Equipos de Cómputo	\$95,853,476	\$62,833,550	\$33,019,926
Viáticos y Gastos de Viaje	\$1,838,123	\$0	\$1,838,123
Mantenimiento Preventivo y Correctivo de Parque Automotor	\$513,412,171	\$0	\$513,412,171

Mantenimiento Preventivo y Correctivo de Sistemas Tecnológicos	\$362,690,169	\$0	\$362,690,169
Servicio Alimentación F.P.	\$79,994,479	\$0	\$79,994,479
Elementos de Protección Personal	\$3,812,000	\$0	\$3,812,000
Servicio de Hospedaje	\$39,980,000	\$0	\$39,980,000
Transporte de Personal	\$47,820,000	\$0	\$47,820,000
Elementos de Aseo y Cafetería	\$9,271,650	\$0	\$9,271,650
Activos Adquiridos en Contratos de Admon Delegada	\$314,773,395	\$0	\$314,773,395
Arrendamiento Equipos Digitales	\$80,414,250	\$0	\$80,414,250
Papelería y Útiles de Oficina	\$8,859,224	\$0	\$8,859,224
Gráfica y Publicidad	\$22,092,755	\$0	\$22,092,755
Sevicios de Aseo y Cafetería	\$4,176,150	\$0	\$4,176,150
Reparaciones y Mejoras Locativas	\$244,523,360	\$0	\$244,523,360
Apoyo Logístico	\$20,436,227	\$0	\$20,436,227
Alumbrado Navideño Rionegro	\$550,633,829	\$0	\$550,633,829
Traslados de Operaciones CMC	\$1,519,878,324	\$0	\$1,519,878,324
Interventoría Contartos Admon Delegada	\$58,287,725	\$0	\$58,287,725
Ampliación CMC	\$295,396,771	\$0	\$295,396,771
Estampillas Municipales	\$4,748,925	\$0	\$4,748,925
TOTAL	\$31,988,405,808	\$12,789,570,241	\$16,749,453,767

Acuerdo de desconcentración del Alumbrado Público del Municipio de Rionegro:

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

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

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

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

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

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

NOTA 24.1.- DESGLOSE INGRESOS ACUERDO DE DESCONCENTRACIÓN			
DETALLE	SF 2020	SF 2019	VARIACIÓN
Ingresos Desconcentración Alumbrado Público	\$10,799,821,683	\$84,029,775	\$10,715,791,909
Rendimientos Financieros AOM	\$14,080,097	\$0	\$14,080,097
Otros Ingresos AOM	\$225,120,564	\$0	\$225,120,564
Modernización Alumbrado Público	\$25,792,718,859	\$22,879,461,052	\$2,913,257,807
TOTAL	\$36,831,741,203	\$22,963,490,827	\$13,868,250,376

El valor poco significativo en el periodo 2019, se presenta por que se clasificó la inversión en la modernización como un activo en construcción en el grupo de redes, líneas y cables.

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

NOTA 24.1.- DESGLOSE GASTOS ACUERDO DE DESCONCENTRACIÓN			
DETALLE	SF 2020	SF 2019	VARIACIÓN
Salarios AOM - ESO	\$1,310,437,225	\$0	\$1,310,437,225
Auxilio de Transporte	\$3,020,479	\$0	\$3,020,479
Horas Extras Recargos y Festivos	\$17,508,702	\$0	\$17,508,702
Cesantías	\$44,424,779	\$0	\$44,424,779
Intereses a las Cesantías AOM ESO	\$5,598,266	\$0	\$5,598,266
Vacaciones	\$20,980,422	\$0	\$20,980,422
Prima de Vacaciones	\$20,980,422	\$0	\$20,980,422
Prima de Servicios	\$19,616,212	\$0	\$19,616,212
Prima de Navidad	\$40,611,356	\$0	\$40,611,356
Bonificación de Recreación	\$3,269,101	\$0	\$3,269,101
Bonificación Servicios	\$13,101,321	\$0	\$13,101,321
Aportes a Seguridad Social en Salud	\$18,227,325	\$0	\$18,227,325
Aportes a Seguridad Social en Pensión	\$116,496,097	\$0	\$116,496,097
Aportes riesgos Laborales	\$18,053,100	\$0	\$18,053,100
Aportes cajas de Compensación Familiar	\$43,966,685	\$0	\$43,966,685
Aportes ICBF	\$4,956,150	\$0	\$4,956,150
Aportes SENA	\$3,304,050	\$0	\$3,304,050
Servicios Internet - Celular	\$7,034,436	\$0	\$7,034,436
Arrendamiento Bienes Muebles e Inmuebles	\$767,940,054	\$0	\$767,940,054
Gastos Financieros	\$24,122,667	\$0	\$24,122,667
Materiales y Suministros	\$952,147,031	\$0	\$952,147,031
Dotación Empleados	\$41,741,319	\$0	\$41,741,319
Compras Generales	\$206,404,170	\$0	\$206,404,170
Prestación de Servicios Profesionales	\$430,796,563	\$0	\$430,796,563
Servicios en General	\$806,518,678	\$0	\$806,518,678
Intereses Empréstito	\$1,840,253,338	\$0	\$1,840,253,338
Reparaciones Locativas Alumbrado Público	\$41,784,281	\$0	\$41,784,281
Comisión Fiduciaria	\$17,590,219	\$22,761,870,891	-\$22,744,280,672
Modernización Alumbrado Público	\$26,135,540,200	\$0	\$26,135,540,200
Expansión Alumbrado Público	\$1,925,330,994	\$0	\$1,925,330,994
Interventoría Técnica Modernización Alumbrado	\$208,922,533	\$0	\$208,922,533
Alquiler de Vehículos	\$285,063,490	\$0	\$285,063,490
Incapacidades	\$615,443	\$0	\$615,443
Suscripciones y Afiliaciones	\$45,220	\$0	\$45,220
Elementos de Protección Personal	\$6,863,336	\$0	\$6,863,336
Gastos de Representación	\$2,019,435	\$0	\$2,019,435
Viáticos y gastos de Viaje	\$2,328,892	\$0	\$2,328,892
Licencias Remuneradas	\$504,465	\$0	\$504,465
Servicio transporte de carga	\$5,399,960	\$0	\$5,399,960
Publicidad y propaganda	\$4,989,336	\$0	\$4,989,336
En Administración no delegada	\$0	\$213,066,777	-\$213,066,777
TOTAL	\$35,500,667,513	\$22,974,937,668	\$12,430,967,045

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

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

NOTA 25 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES (N/A)

NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN (EN CONSTRUCCIÓN)

NOTA 27 PATRIMONIO

Composición

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

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

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

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	0.00	0.00	0.00
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	2,690,979,912.33	2,506,445,011.71	184,534,900.62
Aportes sociales			0.00
Capital suscrito y pagado	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	0.00
Capital fiscal			0.00
Prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social			0.00
Fondos de garantías			0.00
Reservas	130,598,027.00	0.00	130,598,027.00
Dividendos y participaciones decretados en especie			0.00
Resultados de ejercicios anteriores	238,322,370.16	348,916,398.58	-110,594,028.42
Resultado del ejercicio	822,059,515.17	657,528,613.13	164,530,902.04
Superávit banca central			0.00

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

27.1. Capital (N/A)

27.2 Acciones (N/A)

27.3 Instrumentos financieros (N/A)

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

NOTA 28 INGRESOS

Composición

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

Su presentación en el estado de resultados es la siguiente:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	6,590,542,511.26	7,031,106,276.29	-440,563,765.03
Ingresos fiscales			0.00
Venta de bienes	0.00	835,684,422.00	-835,684,422.00
Venta de servicios	6,584,706,350.00	4,856,295,117.54	1,728,411,232.46
Transferencias y subvenciones	0.00	1,318,634,240.00	-1,318,634,240.00
Operaciones interinstitucionales	0.00	0.00	0.00
Otros ingresos	5,836,161.26	20,492,496.75	-14,656,335.49

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

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestaciones

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	6,590,542,511.26	5,712,472,036.29	878,070,474.97
Venta de servicios	6,584,706,350.00	4,856,295,117.54	1,728,411,232.46
Otros Servicios	6,698,875,813.00	5,415,444,875.00	1,283,430,938.00
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-114,169,463.00	-559,149,757.46	444,980,294.46
Otros ingresos	5,836,161.26	20,492,496.75	-14,656,335.49
Financieros	4,369,447.26	15,183,950.43	-10,814,503.17
Ingresos diversos	1,466,714.00	5,308,546.32	-3,841,832.32

28.3 Contratos de construcción

IDENTIFICACIÓN DEL CONTRATO					
CONTRATO		ENTIDAD (contraparte)		FECHAS: dd/mm/aaaa	
No.	VALOR	NIT	RAZÓN SOCIAL	FECHA FIRMA	FECHA ACTA DE INICIO
	173,723,981.0				
102	173,723,981.0	890983813	Municipio de El Santuario	02-03-20202	19/03/2020

RECONOCIMIENTO EN EL RESULTADO				
INGRESOS		COSTOS		AVANCE
VALOR DE LA VIGENCIA	VALOR ACUMULADO	VALOR DE LA VIGENCIA	VALOR ACUMULADO	% DEL CONTRATO
173,723,981.0	173,723,981.0	160,911,530.0	160,911,530.0	1.0
173,723,981.0	173,723,981.0	160,911,530.0	160,911,530.0	100%

NOTA 29. GASTOS

Composición

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 y honorarios, representa aproximadamente un 23.65% del total de los gastos de administración; el otro 76.35% está representado en general por servicios públicos, impuestos, gastos financieros, gastos de viajes, gastos de representación, dotación y capacitación, publicidad, plan comercial, suministro de papelería, pólizas y gastos legales para un total de \$ 3.186.714.564.9

Se puede apreciar de la siguiente manera:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	3,186,714,564.90	3,176,149,769.63	10,564,795.27
De administración y operación	2,399,767,649.91	2,491,721,254.31	-91,953,604.40
De ventas	143,147,583.10	108,612,260.78	34,535,322.32
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	125,413,229.54	197,191,971.61	-71,778,742.07
Transferencias y subvenciones	0.00	0.00	0.00
Gasto público social	0.00	0.00	0.00
De actividades y/o servicios especializados	0.00	0.00	0.00
Operaciones interinstitucionales	0.00	0.00	0.00
Otros gastos	518,386,102.35	378,624,282.93	139,761,819.42

29.1. Gastos de administración, de operación y ventas

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2020	EN ESPECIE 2020
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	2,542,915,233.01	2,600,333,515.09	-57,418,282.08	2,542,915,233.01	0.00
De Administración y Operación	2,399,767,649.91	2,491,721,254.31	-91,953,604.40	2,399,767,649.91	0.00
Sueldos y salarios	492,932,598.79	491,058,789.98	1,873,808.81	492,932,598.79	0.00
Contribuciones imputadas	3,797,127.00	1,516,942.00	2,280,185.00	3,797,127.00	0.00
Contribuciones efectivas	78,090,251.64	79,500,482.23	-1,410,230.59	78,090,251.64	0.00
Aportes sobre la nómina	4,746,200.00	3,753,100.00	993,100.00	4,746,200.00	0.00
Prestaciones sociales	167,992,457.53	162,096,459.24	5,895,998.29	167,992,457.53	0.00
Gastos de personal diversos	5,994,293.00	958,031,492.00	-952,037,199.00	5,994,293.00	0.00
Generales	1,348,977,850.25	486,579,567.78	862,398,282.47	1,348,977,850.25	0.00
Impuestos, contribuciones y tasas	297,236,871.70	309,184,421.08	-11,947,549.38	297,236,871.70	0.00
Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
De Ventas	143,147,583.10	108,612,260.78	34,535,322.32	143,147,583.10	0.00
Sueldos y salarios	0.00	18,639,238.00	-18,639,238.00	0.00	0.00
Contribuciones imputadas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Contribuciones efectivas	0.00	2,218,400.00	-2,218,400.00	0.00	0.00
Aportes sobre la nómina	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Prestaciones sociales	0.00	2,492,730.71	-2,492,730.71	0.00	0.00
Generales	125,148,952.54	21,656,592.00	21,656,592.00	125,148,952.54	0.00
Gastos de personal diversos	11,338,605.00	0.00	11,338,605.00	11,338,605.00	0.00
Impuestos, contribuciones y tasas	6,660,025.56	63,605,300.07	-56,945,274.51	6,660,025.56	0.00

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	125,413,229.54	197,191,971.61	-71,778,742.07
DETERIORO	3,075,510.00	45,301,655.22	-42,226,145.22
De inversiones	0.00	0.00	0.00
De cuentas por cobrar	0.00	0.00	0.00
De préstamos por cobrar	0.00	0.00	0.00
De inventarios	0.00	0.00	0.00
De propiedades, planta y equipo	3,075,510.00	45,301,655.22	-42,226,145.22
De propiedades de inversión	0.00	0.00	0.00
De activos intangibles	0.00	0.00	0.00
De activos biológicos al costo	0.00	0.00	0.00
De bienes de uso público	0.00	0.00	0.00
De bienes de uso público- concesiones	0.00	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN	97,569,596.88	90,584,057.16	6,985,539.72
De propiedades, planta y equipo	97,403,519.85	38,594,068.11	58,809,451.74
De propiedades de inversión	166,077.03	51,989,989.05	-51,823,912.02
De bienes de uso público en servicio	0.00	0.00	0.00
De restauraciones de bienes históricos y culturales	0.00	0.00	0.00
De bienes de uso público en servicio- concesiones	0.00	0.00	0.00
AMORTIZACIÓN	24,768,122.66	61,306,259.23	-36,538,136.57
De activos biológicos al costo	0.00	0.00	0.00
De activos intangibles	24,768,122.66	61,306,259.23	-36,538,136.57
PROVISIÓN	0.00	0.00	0.00
De litigios y demandas	0.00	0.00	0.00
Por garantías	0.00	0.00	0.00
Provisiones diversas	0.00	0.00	0.00

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

29.3 Transferencias y subvenciones (N/A)

29.4. Gasto público social (N/A)

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

29.6. Operaciones interinstitucionales (N/A)

29.7. Otros gastos

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

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS	518,386,102.35	378,624,282.93	139,761,819.42
COMISIONES	712,166.49	0.00	712,166.49
Comisiones servicios financieros	712,166.49	0.00	712,166.49
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	434,317,000.00	378,511,000.00	55,806,000.00
Impuesto sobre la renta y complementarios	434,317,000.00	378,511,000.00	55,806,000.00
IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	0.00	0.00	0.00
GASTOS DIVERSOS	83,356,935.86	113,282.93	83,243,652.93
Impuestos asumidos	62,960,001.86	113,282.93	62,846,718.93
Otros gastos diversos	20,396,934.00	0.00	20,396,934.00

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

Corresponde a los diferentes costos en que incurre la empresa en desarrollo o ejecución de su contratación directa, para el periodo diciembre 2020 comparativo con diciembre 2019, la empresa registró costos de operacionales así:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	2,581,768,431.19	3,197,427,893.53	-615,659,462.34
SERVICIOS EDUCATIVOS	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS DE SALUD	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS DE TRANSPORTE	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS HOTELEROS Y DE PROMOCIÓN TURÍSTICA	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS PÚBLICOS	0.00	0.00	0.00
OTROS SERVICIOS	2,581,768,431.19	3,197,427,893.53	-615,659,462.34
Consultorías	5,200,000.00	6,140,000.00	-940,000.00
Servicios de diagnóstico técnico mecánico	0.00	0.00	0.00
Servicios de mantenimiento y reparación	2,567,503,093.19	3,191,287,893.53	-623,784,800.34
Luminarias	581,997,124.00	0.00	
Materiales y accesorios	1,985,505,969.19	0.00	
Otros servicios	9,065,338.00	0.00	9,065,338.00

30.1. Costo de venta de bienes (N/A)

30.2. Costo de venta de servicios

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	2,581,768,431.19	3,197,427,893.53	-615,659,462.34
SERVICIOS EDUCATIVOS	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS DE SALUD	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS DE TRANSPORTE	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS HOTELEROS Y DE PROMOCIÓN TURÍSTICA	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS PÚBLICOS	0.00	0.00	0.00
OTROS SERVICIOS	2,581,768,431.19	3,197,427,893.53	-615,659,462.34
Otros servicios	2,581,768,431.19	3,197,427,893.53	-615,659,462.34
Servicios de mantenimiento y reparación	0.00	0.00	0.00

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN (N/A)

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

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

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

NOTA 35 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Generalidades

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

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

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS	174,797,686.63	159,199,171.69	15,598,514.94
CORRIENTES	174,797,686.63	159,199,171.69	15,598,514.94
Anticipo de impuesto sobre la renta	0.00	0.00	0.00
Retención en la fuente			0.00
Saldos a favor en liquidaciones privadas	33,588,440.63	152,644,235.69	-119,055,795.06
Anticipo contribución especial			0.00
Saldo a favor de impuesto a las ventas	134,132,000.00	0.00	134,132,000.00
Anticipo de impuesto de industria y comercio	7,077,246.00	6,554,936.00	522,310.00
DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00

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

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

35.3. Ingresos por impuestos diferidos (N/A)

35.4. Gastos por impuestos a las ganancias corriente y diferido

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
TOTAL GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE Y DIFERIDO	434,317,000.00	378,511,000.00	55,806,000.00
CORRIENTE	434,317,000.00	378,511,000.00	55,806,000.00
Impuesto sobre la renta y complementarios	434,317,000.00	378,511,000.00	55,806,000.00
Sobretasa al impuesto sobre la renta y complementarios			0.00
DIFERIDO	0.00	0.00	0.00
Efectivo y equivalentes al efectivo			0.00

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

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

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Representa básicamente una disminución en los fondos especiales que corresponden a los contratos por administración delegada que celebra la empresa con los diferentes entes territoriales, con una disminución con respecto al periodo fiscal inmediatamente anterior de \$1.019285.842,71

Las cuentas por cobrar en administración de contratos, presentó un incremento significativo con respecto al año 2019 de \$1.919.206.992,71.

Con respecto a la Propiedad planta y equipo y específicamente en los equipos de transporte, tracción y elevación que paso de \$412.280.400 en 2019 a \$1.006.949.374 en 2020 lo que representa un incremento de \$594.668.974

En lo referente a los pasivos, otras cuentas por pagar sufrieron un incremento considerable de \$3.676.853.844,29, representado principalmente en la cuanta de servicios de vigilancia privada especialmente en el Municipio de Rionegro y contratos celebrados con Energizando en desarrollo del contrato 029 CCTV de Rionegro y el grupo Unión Eléctrica en los municipios de Sincelejo y Valledupar.

Algunos contratos interadministrativos, trascienden este periodo fiscal; esta situación nos permite garantizar un inicio del periodo 2021 con flujo de caja, ellos son:

Contrato Conllano

Contrato Sincelejo

Contrato Valledupar

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



EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE S.A.S. "ESO S.A.S."
NIT 900.984.614 - 9
BALANCE GENERAL COMPARATIVO - ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
PERIODO DICIEMBRE 2020 - DICIEMBRE 2019 (en pesos)

CONCEPTO NOMBRE CUENTA DETALLE	Notas	2020 DICIEMBRE	2019 DICIEMBRE	% VARIACIÓN
ACTIVO				
Efectivo y Equivalente al Efectivo		\$ 3.454.683.529,70	\$ 3.860.346.187,68	-11%
Caja principal		\$ -	\$ -	0%
Depósitos en Instituciones Financieras	Nota 5.1	\$ 667.167.392,06	\$ 463.632.388,32	44%
Cuenta Corriente		\$ 452.102.803,29	\$ 360.643.955,97	25%
Cuenta de Ahorro		\$ 215.064.588,77	\$ 102.988.432,35	0%
Efectivo Restringido	Nota 5.2	\$ 2.104.079.876,38	\$ 3.123.365.719,09	-33%
Cuenta Corriente		\$ 2.104.079.876,38	\$ 3.123.365.719,09	-33%
Inversiones en Instrumentos Derivados	Nota 6.1	\$ 683.436.261,26	\$ 273.348.080,27	150%
Inversiones en Administración de Liquidez		\$ 683.436.261,26	\$ 273.348.080,27	0%
Fondo de Inversión Colectiva		\$ 683.436.261,26	\$ 273.348.080,27	0%
Cuentas por Cobrar	Nota 7.0	\$ 6.370.484.331,45	\$ 4.380.334.090,54	45%
Estampillas		\$ -	\$ 60.000,00	0%
Honorarios en Administración de Contratos		\$ 2.477.429.383,41	\$ 2.419.161.331,21	2%
Servicios por Administración de Contratos		\$ 3.876.814.272,00	\$ 1.957.607.279,29	98%
Otras cuentas por Cobrar		\$ 16.240.676,04	\$ 3.505.480,04	0%
INVENTARIOS	Nota 9.0	\$ 60.688.203,04	\$ -	0%
Materiales y Suministros		\$ 60.688.203,04	\$ -	0%
Inventario Otros materiales y Suministros		\$ 60.688.203,04	\$ -	0%
Total Activo Corriente		\$ 9.885.856.064,19	\$ 8.240.680.278,22	20%
Propiedad Planta y Equipo	Nota 10	\$ 2.782.670.806,17	\$ 2.038.748.269,52	36%
Terrenos		\$ 1.069.764.000,00	\$ 1.069.764.000,00	0%
Construcciones en Curso		\$ -	\$ 18.940.042,00	0%
Bienes Muebles en Bodega		\$ 55.400.000,00	\$ -	100%
Edificaciones		\$ 489.580.080,00	\$ 470.640.038,00	4%
Maquinaria y Equipo		\$ 70.112.444,00	\$ 70.112.444,00	0%
Muebles Enseres y Equipo de Oficina		\$ 118.313.290,50	\$ 97.591.878,50	21%
Equipos de Comunicación y Cómputo		\$ 186.451.311,73	\$ 81.673.815,00	128%
Equipos de Transporte Tracción y Elevación		\$ 1.006.949.374,00	\$ 412.280.400,00	144%
Depreciación Acumulada		\$ 213.899.694,06	\$ 182.254.347,98	17%
Otros Activos	Nota 14	\$ 1.840.726.247,94	\$ 204.647.824,44	799%
Bienes y servicios pagados por Anticipo		\$ 44.133.421,00	\$ 44.133.421,00	0%
Avances y anticipos entregados		\$ 1.541.099.198,00	\$ 16.362.734,00	0%
Anticipos o Saldos a Favor por Imptos. Y Contrib.		\$ 174.797.686,63	\$ 159.199.171,69	10%
Depósitos Entregados en Garantía de Contratos		\$ 123.666.099,00	\$ -	0%
Activos Intangibles	Nota 14.1	\$ 125.264.532,18	\$ 124.889.092,28	0%
Amortización Acumula Activos Intangibles		\$ 168.234.688,87	\$ 139.936.594,53	20%
Total Activo No Corriente		\$ 4.623.397.054,11	\$ 2.243.396.093,96	106%
TOTAL ACTIVO		\$ 14.509.253.118,30	\$ 10.484.076.372,18	38%
PASIVO				
Préstamos por Pagar	Nota 20.1.2	\$ 13.791.075,00	\$ -	0%
Financiación Interna de Corto Plazo (Intereses Empréstito)		\$ 13.791.075,00	\$ -	0%
Cuentas por pagar	Nota 21	\$ 9.479.917.726,72	\$ 6.253.517.177,08	52%
Adquisición de Bienes y Servicios		\$ 544.855.065,80	\$ 828.850.425,84	-34%
Recursos a Favor de Terceros	Nota 21.1.1	\$ 1.286.687.982,17	\$ 1.157.595.029,17	11%
Descuentos de Nómina		\$ 30.198.600,00	\$ 32.753.509,00	-8%
Retención en la Fuente e Impto Timbre	Nota 21.1.7	\$ 291.293.000,00	\$ 295.620.842,21	-1%
Impuestos Contribuciones y Tasas		\$ 219.600.597,00	\$ 302.117.588,00	-27%
Impuesto al valor Agregado IVA	Nota 21.1.9	\$ -	\$ 206.151.145,40	-100%
Otras Cuentas por Pagar		\$ 6.923.639.843,75	\$ 3.430.428.637,46	102%
Arrendamiento Operativo	Nota 21.1.17	\$ 183.642.638,00	\$ -	0%
Beneficios a Empleados		\$ 274.145.319,59	\$ 193.981.467,95	41%
Beneficios a Empleados Corto Plazo	Nota 22.1	\$ 274.145.319,59	\$ 193.981.467,95	41%
Provisiones		\$ 713.294.569,00	\$ 31.702.137,00	0%
Provisiones Diversas	Nota 23	\$ 713.294.569,00	\$ 31.702.137,00	0%
Otros Pasivos		\$ 1.337.124.515,66	\$ 1.498.430.578,44	-11%
Recursos Recibidos en Administración Delegada	Nota 24	\$ 1.337.124.515,66	\$ 1.498.430.578,44	-11%
Ingresos Recibidos por Anticipado		\$ -	\$ -	0%
Total Pasivo Corriente		\$ 11.818.273.205,97	\$ 7.977.631.360,47	48%
Préstamos por Pagar		\$ -	\$ -	0%
Financiación Interna de Largo Plazo		\$ -	\$ -	0%
Total Pasivo No Corriente		\$ -	\$ -	0%
TOTAL PASIVO		\$ 11.818.273.205,97	\$ 7.977.631.360,47	48%
PATRIMONIO				
Patrimonio de las Empresas	Nota 27	\$ 2.690.979.912,33	\$ 2.506.445.011,71	7%
Aportes Sociales		\$ 1.500.000.000,00	\$ 1.500.000.000,00	0%
Reserva Legal		\$ 130.598.027,00	\$ -	0%
Resultado de Ejercicios Anteriores		\$ 238.322.370,16	\$ 348.916.398,58	-32%
Resultado del Ejercicio		\$ 822.059.515,17	\$ 657.528.613,13	25%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 2.690.979.912,33	\$ 2.506.445.011,71	7%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 14.509.253.118,30	\$ 10.484.076.372,18	38%

ANDRÉS FERNANDO ARISTIZABAL MARÍN
GERENTE GENERAL

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

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

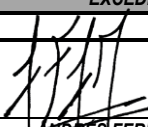
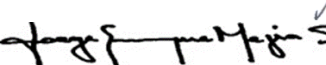
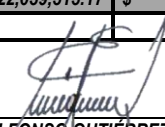


EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE S.A.S. "ESO S.A.S."

NIT 900.984.614 - 9

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO - ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

PERIODO DICIEMBRE 2020 - DICIEMBRE 2019 (en pesos)

CONCEPTO NOMBRE CUENTA DETALLE	Notas	2020 DICIEMBRE	2019 DICIEMBRE	% VARIACIÓN
INGRESOS OPERACIONALES				
Ventas de Bienes	Nota 28	\$ 6,590,542,511.26	\$ 7,031,106,276.3	-6%
Bienes Comercializados		\$ -	\$ 835,684,422.0	0%
Venta de Servicios		\$ -	\$ 835,684,422.0	0%
Otros servicios	Nota 28.2	\$ 6,584,706,350.00	\$ 4,856,295,117.5	36%
Devoluciones rebajas y descuentos		\$ 6,698,875,813.00	\$ 5,415,444,875.0	24%
Transferencias y Subvenciones		\$ -	\$ -559,149,757.5	0%
Subvenciones		\$ -	\$ 1,318,634,240.0	0%
COSTOS PRESTACIÓN DE SERVICIOS				
Costo de Ventas de Servicios		\$ 2,581,768,431.19	\$ 3,197,427,893.5	0%
Otros Servicios		\$ 2,581,768,431.19	\$ 3,197,427,893.5	0%
EXCEDENTE O DÉFICIT BRUTO		\$ 4,008,774,080.07	\$ 3,833,678,382.8	5%
GASTOS OPERACIONALES				
de Administración y Operación	Nota 29	\$ 3,186,714,564.90	\$ 3,176,149,769.63	0%
Gastos de personal		\$ 2,399,767,649.91	\$ 2,491,721,254.31	-4%
Sueldos y Salarios		\$ 753,552,927.96	\$ 1,695,957,265.5	-56%
Gastos Médicos y Drogas		\$ 492,932,598.79	\$ 491,058,789.98	0%
Contribuciones Efectivas		\$ 3,797,127.00	\$ 1,516,942.00	0%
Aportes Sobre Nómina		\$ 78,090,251.64	\$ 79,500,482.23	-2%
Prestaciones Sociales		\$ 4,746,200.00	\$ 3,753,100.00	26%
Gastos de Personal Diversos		\$ 167,992,457.53	\$ 162,096,459.24	4%
Generales	Nota 29.1	\$ 5,994,293.00	\$ 958,031,492.00	-99%
Impuestos Contribuciones y tasas		\$ 1,348,977,850.25	\$ 486,579,567.78	177%
De Ventas		\$ 297,236,871.70	\$ 309,184,421.08	-4%
Sueldos y Salarios		\$ 143,147,583.10	\$ 108,612,260.78	0%
Prestaciones Sociales		\$ -	\$ 18,639,238.00	0%
Generales		\$ -	\$ 2,492,730.71	0%
Gastos de Personal Diversos		\$ 125,148,952.54	\$ 21,656,592.00	478%
Impuestos Contribuciones y Tasas		\$ 11,338,605.00	\$ -	0%
Deterioro, Depreciaciones y Amortizaciones		\$ 6,660,025.56	\$ 63,605,300.07	0%
Deterioro de Propiedad Planta y Equipo	Nota 29.2	\$ 125,413,229.54	\$ 197,191,971.61	-36%
Depreciación Propiedad Planta y Equipo		\$ 3,075,510.00	\$ 45,301,655.22	-93%
Depreciación de Propiedades de Inversión		\$ 97,403,519.85	\$ 38,594,068.11	152%
Amortización Activos Intangibles		\$ 166,077.03	\$ 51,989,989.05	0%
EXCEDENTE O DÉFICIT OPERACIONAL		\$ 1,340,445,617.52	\$ 1,036,152,896.06	29%
Otros Ingresos	Nota 23	\$ 5,836,161.26	\$ 20,492,496.75	-72%
Financieros		\$ 4,369,447.26	\$ 15,183,950.43	-71%
Ingresos Diversos		\$ 1,466,714.00	\$ 5,308,546.32	-72%
Otros gastos		\$ 84,069,102.35	\$ 113,282.93	74112%
Comisiones		\$ 712,166.49	\$ -	0%
Financieros	Nota 29.7	\$ -	\$ -	0%
Otros gastos Diversos		\$ 83,356,935.86	\$ 113,282.93	73483%
EXCEDENTE O DÉFICIT ANTES DE IMPUESTOS		\$ 1,256,376,515.17	\$ 1,036,039,613.13	21%
Impuesto a las Ganancias Corriente	Nota 29.7	\$ 434,317,000.00	\$ 378,511,000.00	15%
TOTAL PROVISIÓN IMPUESTOS		\$ 434,317,000.00	\$ 378,511,000.00	15%
EXCEDENTE O DÉFICIT NETO		\$ 822,059,515.17	\$ 657,528,613.13	25%
 ANDRÉS FERNANDO ARISTIZABAL MARÍN GERENTE GENERAL  JORGE ENRIQUE MEJÍA SALAZAR REVISOR FISCAL T.P. - 31929T  ALFONSO GUTIÉRREZ QUICENO CONTADOR PÚBLICO T.P. 75655 - T				
Carrera 46 No. 30-425 Vereda El Rosal Teléfono 5204060 Rionegro - Antioquia				



EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE S.A.S. "ESO S.A.S."
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 2020

COMPONENTE	CAPITAL PAGADO	RESERVA	REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO	UTILIDAD / PÉRDIDA EJERCICIOS ANT.	UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO	SUPERÁVIT DONAC Y VALORIZ	TOTAL
Saldo a Diciembre 2019	1,500,000,000.0	-	-	348,916,398.6	238,322,370.2	-	2,506,445,011.71
Reservas de Ley	-	-	-	-	130,598,027.0	-	130,598,027.00
Resultados del Ejercicio	-	-	-	657,528,613.1	822,059,515.2	-	1,479,588,128.30
Reservas de Ley	-	-	-	-	-	-	-
Distribucion Utilidades	-	-	-	-	-	-	-
Capitalizacion accionistas	-	-	-	-	-	-	-
Aumento/Disminución a Diciembre 2020	-	-	-	-	(1,425,651,254.7)	-	(1,425,651,254.68)
Saldo a Diciembre 2020	1,500,000,000.0	-	-	1,006,445,011.7	1,190,979,912.3	-	2,690,979,912.33

ANDRÉS FERNANDO ARISTIZABAL MARÍN
GERENTE GENERAL

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

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



EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE S.A.S. "ESO S.A.S."
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
A DICIEMBRE 2020

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

GENERACION INTERNA DE FONDOS:

Diferencia en Utilidad o Pérdida del Ejercicio - \$184,534,900.62

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

DEPRECIACIONES Y PROVISIONES \$31,645,346.08

AMORTIZACION ACUMULADA \$28,298,094.34

TOTAL GENERACION INTERNA DE FONDOS (GIF) - \$124,591,460.20

MAS(MENOS) CAPITAL DE TRABAJO NETO OPERATIVO

AUMENTO (-) DISMINUCION (+) ACTIVOS CORRIENTES \$1,657,910,981.97

BANCOS \$203,535,003.74

FONDOS ESPECIALES - \$1,019,285,842.71

INVERSIONES \$410,088,180.99

ADMINISTRACIÓN DE PROYECTOS \$1,990,150,240.91

OTROS CUENTAS POR COBRAR \$12,735,196.00

INVENTARIOS \$60,688,203.04

AUMENTO(+) DISMINUCIÓN (-) PASIVOS CORRIENTES - \$3,826,850,770.50

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS \$283,995,360.04

RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS - \$129,092,953.00

DESCUENTOS DE NÓMINA \$2,554,909.00

RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE \$4,327,842.21

IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS \$82,516,991.00

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO \$206,151,145.40

OTRAS CUENTAS POR PAGAR - \$3,676,853,844.29

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS - \$80,163,851.64

PROVISIÓN DE PRESTACIONES SOCIALES - \$681,592,432.00

RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN \$161,306,062.78

AVANCES Y ABTICIPOS RECIBIDOS \$0.00

TOTAL CAPITAL DE TRABAJO NETO OPERATIVO - \$2,168,939,788.53

RECURSOS DE EFECTIVO DISPONIBLE EN EL PERIODO

DISPONIBLE PARA ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS \$203,535,003.74

FONDOS ESPECIALES - \$1,019,285,842.71

INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DERIVADOS \$410,088,180.99

FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN - \$405,662,657.98

AUMENTO/DISMINUCIÓN DE EFECTIVO - \$405,662,657.98

EFECTIVO Y EQUIVALENTE A OCTUBRE DE 2019 \$3,860,346,187.68

EFECTIVO Y EQUIVALENTE A OCTUBRE DE 2020 \$3,454,683,529.70

ANDRÉS FERNANDO ARISTIZABAL MARÍN
GERENTE GENERAL

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

JORGE ENRIQUE MEJÍA SALAZAR

REVISOR FISCAL

T.P. - 31929T

JORGE ENRIQUE MEJIA SALAZAR
CONTADOR PÚBLICO
UNIVERSIDAD DE MEDELLÍN
T.P. 31929 – T

Señores
MIEMBROS DE LA ASAMBLEA GENERAL DE
ACCIONISTAS
EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE S.A.S.

Dictamen año gravable vigencia 2020

Opinión

He auditado los estados financieros Individuales de la Entidad, **EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE S.A.S “ESO RIONEGRO S.A.S”**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos de la Entidad ESO SAS, han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad a los Marcos Normativos, anexo N° 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, Régimen de Contabilidad Publica expedido por la CGN (Resolución 414 de 2014 y sus modificatorios), que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera.

La elaboración de dichos estados financieros es de responsabilidad de la administración de la Entidad ESO SAS; Una de mis funciones consiste en expresar una opinión sobre ellos fundamentado en las Normas Internacionales de Auditoría grupo resolución 414 de 2014.

Los estados financieros terminados a 31 de diciembre de 2020, fueron auditados así: Por otro Revisor Fiscal durante el periodo comprendido entre enero y junio de este año y de ahí en adelante me correspondió a mí, lo que me permite emitir una opinión favorable.

JORGE ENRIQUE MEJIA SALAZAR
CONTADOR PÚBLICO
UNIVERSIDAD DE MEDELLÍN
T.P. 31929 – T

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección de responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe. Soy independiente de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros, y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La dirección es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con el anexo N° 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, Régimen de Contabilidad Pública expedido por la CGN (Resolución 414 de 2014 y sus modificatorios), que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera del grupo.

En la preparación de los estados financieros individuales, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto sí, la dirección tiene intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Junta Directiva de la entidad es responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría

JORGE ENRIQUE MEJIA SALAZAR
CONTADOR PÚBLICO
UNIVERSIDAD DE MEDELLÍN
T.P. 31929 – T

que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990 siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros individuales.

Como parte de una auditoría de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990, apliqué mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

También:

- Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros individuales, debida a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluyo que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada.
- Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.

Comuniqué a los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos

JORGE ENRIQUE MEJIA SALAZAR
CONTADOR PÚBLICO
UNIVERSIDAD DE MEDELLÍN
T.P. 31929 – T

significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que durante la vigencia 2020, la Compañía ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros individuales, y la Compañía ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral. Los administradores dejaron constancia en el informe de gestión de que no entorpecieron la libre circulación de las facturas de sus proveedores de bienes y servicios.

Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo

Además, el Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la entidad;
- Estatutos de la entidad;
- Actas de asamblea y de junta directiva
- Otra documentación relevante.

Para la evaluación del control interno, utilicé como criterio el modelo COSO; Este modelo no es de uso obligatorio para la compañía, pero es un referente aceptado internacionalmente para configurar un proceso adecuado de control interno.

JORGE ENRIQUE MEJIA SALAZAR
CONTADOR PÚBLICO
UNIVERSIDAD DE MEDELLÍN
T.P. 31929 – T

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que (1) permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad; (2) proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al Grupo mediante la resolución 414, que corresponde a la NIIF para las PYMES, y que los ingresos y desembolsos de la entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del gobierno corporativo; y (3) proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.

También incluye procedimientos que garantiza el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la entidad, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser adecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la asamblea y junta directiva, y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las

JORGE ENRIQUE MEJIA SALAZAR
CONTADOR PÚBLICO
UNIVERSIDAD DE MEDELLÍN
T.P. 31929 – T

circunstancias, fueron desarrolladas por mí, durante el transcurso de mi gestión como Revisor Fiscal y en desarrollo de mi estrategia de Revisoría Fiscal para el periodo.
Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

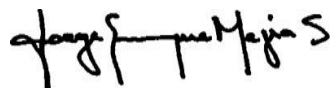
Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la asamblea de accionistas y de la junta directiva, en todos los aspectos importantes.

Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno

En mi opinión, el control interno viene realizando sus funciones, pero todavía falta trabajar más en algunos aspectos importantes, con base en el modelo COSO.

Atentamente,



JORGE ENRIQUE MEJIA SALAZAR
C.C.71.638.519 de Medellín – Antioquia
Revisor Fiscal
T.P.31.929-T

Febrero 25 de 2021

Rionegro, Marzo 19 de 2020

Señores
Asamblea General de Accionistas
Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S.

Nosotros Andrés Fernando Aristizabal Marín como Representante Legal y Alfonso Gutiérrez Quiceno en calidad de Contador General de la EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE S.A.S – ESO RIONEGRO S.A.S identificada con NIT 900.984.614-9

CERTIFICAMOS:

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad el conjunto completo de los estados financieros: Estado de situación financiera, estado del resultado integral, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujo de efectivo acompañado de las notas explicativas con corte a Diciembre 31 de 2020 de acuerdo con la normatividad legal aplicable como son entre otras la Ley 222 de 1995 y el marco técnico aplicable de NIIF para pymes de las compañías clasificadas en el Grupo 2 dentro de la Resolución 414 del 8 de septiembre de 2014 *“Por la cual se regulan principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia para las empresas que no cotizan en la bolsa”*.

Que los hechos económicos que afectan la empresa han sido correctamente clasificados, descritos y revelados y están contenidos en las notas de los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2020, 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 empresa.

Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.

Que los demás hechos económicos realizados, fueron reconocidos en su integridad bajo las normas internacionales de información financiera aplicables para el Grupo 2 Decreto 1082 de 2015 y artículo 87 de la Ley 222 de 1995.

Que la Empresa ha cumplido con las normas de seguridad social de acuerdo con el Decreto 1406 de 1999 y demás normas vigentes, así como con el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales

Que no hemos 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 diecinueve (19) días del mes de marzo, en cumplimiento al artículo 37 de la Ley 222 de 1995.


Andrés Fernando Aristizabal Marín
Representante legal


Alfonso Gutiérrez Quiceno
Contador General
C.C. N°7.546.156
TP 75655 - T
Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S.
www.eso.gov.co
Cra. 46 # 30 - 425
Vereda el Rosal
Rionegro, Antioquia
57 (4) 520 40 60 ext. 1900
NIT 900.984.614-9

