



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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

NIT 900.984.614-9

PERIODO A OCTUBRE DEL 2022 / A OCTUBRE DEL 2021

(Expresados en pesos)

CUENTA	DESCRIPCION	2022	2021	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
1	ACTIVOS	\$ 44,717,578,103	\$ 42,246,302,193	6%	\$ 2,471,275,911
11	Nota 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 4,635,359,533	\$ 5,174,025,072	-10%	\$ 538,665,539
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 4,603,581,460	\$ 152,026,280	2928%	\$ 4,451,555,180
1132	EFECTIVO RESTRINGIDO	\$ 31,778,073	\$ 5,021,998,792	-99%	\$ 4,990,220,718
12	Nota 2 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$ 595,147,448	\$ 552,233,625	8%	\$ 42,913,823
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	\$ 595,147,448	\$ 552,233,625	8%	\$ 42,913,823
13	Nota 3 CUENTAS POR COBRAR	\$ 2,318,902,381	\$ 5,577,357,328	-58%	\$ 3,258,454,947
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 2,212,188,851	\$ 5,535,545,303	-60%	\$ 3,323,356,452
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 106,713,530	\$ 41,812,025	155%	\$ 64,901,505
15	Nota 4 INVENTARIOS	\$ 1,221,425,298	\$ 124,677,896	880%	\$ 1,096,747,401
1501	MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	\$ 1,094,591,556	\$ -	100%	\$ 1,094,591,556
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 126,833,741	\$ 124,677,896	2%	\$ 2,155,845
16	Nota 5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 34,759,277,480	\$ 30,064,272,862	16%	\$ 4,695,004,618
1605	TERRENOS	\$ 1,069,764,000	\$ 1,069,764,000	0%	\$ -
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 42,120,000	\$ 42,120,000	0%	\$ -
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	\$ 55,400,000	\$ 55,400,000	0%	\$ -
1640	EDIFICACIONES	\$ 489,580,080	\$ 489,580,080	0%	\$ -
1650	REDES LINEAS Y CABLES	\$ 32,200,254,767	\$ 27,306,345,047	18%	\$ 4,893,909,720
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 105,778,692	\$ 75,992,866	39%	\$ 29,785,826
1665	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	\$ 116,767,481	\$ 117,025,116	0%	\$ 257,635
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	\$ 202,576,260	\$ 195,556,960	4%	\$ 7,019,300
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELAVACION	\$ 1,023,195,535	\$ 1,038,076,164	-1%	\$ 14,880,629
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 546,159,335	\$ 325,587,372	68%	\$ 220,571,963
19	Nota 6 OTROS ACTIVOS	\$ 1,187,465,964	\$ 753,735,411	58%	\$ 433,730,553
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 51,660,936	\$ 51,324,172	1%	\$ 336,764
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 843,602	\$ 121,159,912	-99%	\$ 120,316,310
1907	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$ 836,818,558	\$ 416,464,661	101%	\$ 420,353,897
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	\$ 296,223,436	\$ 160,907,845	84%	\$ 135,315,591
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 132,414,532	\$ 132,414,532	0%	\$ -
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	\$ 130,495,101	\$ 128,535,712	2%	\$ 1,959,389
2	PASIVOS	\$ 40,639,158,794	\$ 39,472,841,064	3%	\$ 1,166,317,730
23	Nota 7 PRÉSTAMOS POR PAGAR	\$ 23,695,221,847	\$ 26,469,147,708	-10%	\$ 2,773,925,861
2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	\$ 731,531,181	\$ 591,730,552	24%	\$ 139,800,629
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	\$ 22,963,690,666	\$ 25,877,417,156	-11%	\$ 2,913,726,490
24	Nota 8 CUENTAS POR PAGAR	\$ 10,621,405,032	\$ 8,249,779,338	29%	\$ 2,371,625,695
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$ 1,437,387,462	\$ 797,192,051	80%	\$ 640,195,411
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ 1,085,783,215	\$ 1,212,631,814	-10%	\$ 126,848,599
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	\$ 34,461,243	\$ 34,175,575	1%	\$ 285,668
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$ 32,635,249	\$ 69,092,999	-53%	\$ 36,457,750
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	\$ 109,759,750	\$ 158,768,096	-31%	\$ 49,008,346
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	\$ 25,984,818	\$ 5,195,430	-600%	\$ 31,180,248
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 7,895,393,295	\$ 5,983,114,233	32%	\$ 1,912,279,062
25	Nota 9 BENEFICIO A EMPLEADOS	\$ 425,800,380	\$ 384,482,586	11%	\$ 41,317,794
2511	BENEFICIO A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 425,800,380	\$ 384,482,586	11%	\$ 41,317,794
27	Nota 10 PROVISIONES	\$ 155,259,397	\$ 278,137	55721%	\$ 154,981,260
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 155,000,000	\$ -	100%	\$ 155,000,000
2790	PROVISIONES DIVERSAS	\$ 259,397	\$ 278,137	-7%	\$ 18,740
29	Nota 11 OTROS PASIVOS	\$ 5,741,472,138	\$ 4,369,153,295	31%	\$ 1,372,318,843
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	\$ 359,861,711	\$ 18,308,851	1866%	\$ 341,552,860
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 5,381,610,427	\$ 4,350,844,444	24%	\$ 1,030,765,983
3	PATRIMONIO	\$ 4,078,419,309	\$ 2,773,461,129	47%	\$ 1,304,958,180
32	Nota 12 PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	\$ 4,078,419,309	\$ 2,773,461,129	47%	\$ 1,304,958,180
3204	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$ 1,500,000,000	\$ 1,500,000,000	0%	\$ -
3215	RESERVAS DE LEY	\$ 130,598,027	\$ 130,598,027	0%	\$ -
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 1,122,894,686	\$ 1,058,791,270	6%	\$ 64,103,415
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 1,324,926,596	\$ 84,071,831	1476%	\$ 1,240,854,765
TOTAL ACTIVO		\$ 44,717,578,103	\$ 42,246,302,193		
TOTAL PASIVO		\$ 40,639,158,794	\$ 39,472,841,064		
TOTAL PATRIMONIO		\$ 4,078,419,309	\$ 2,773,461,129		
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 44,717,578,103	\$ 42,246,302,193		

EDGAR AUGUSTO SERNA GALLO
GERENTE GENERALCLAUDIA PATRICIA NORENA BASTIDAS
CONTADORA PUBLICA(E)☒ FIRMA CON SALVEDADOMAR DE JESÚS PÉREZ ECHAVARRÍA
REVISOR FISCAL
TP 76034-T☐ FIRMA CON SALVEDAD

VER NOTAS Y REVELACIONES ADJUNTAS.



ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

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

NIT 900.984.614-9

PERIODO A OCTUBRE DEL 2022 / A OCTUBRE DEL 2021

(Expresados en pesos)

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2022	2021	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
001	Nota 13 TOTAL INGRESOS	-\$ 6,013,036,784.26	-\$ 3,885,173,511.27	55%	-\$ 2,127,863,272.99
439004	SOPORTE ASISTENCIA TÉCNICA	-\$ 2,648,735,905.00	-\$ 2,021,167,294.00	31%	-\$ 627,568,611.00
439014	ADMINISTRACIÓN DE PROYECTOS	-\$ 1,310,057,973.00	-\$ 1,557,274,249.00	-16%	\$ 247,216,276.00
439090	OTROS SERVICIOS	-\$ 1,935,879,363.75	-\$ 669,200,950.00	189%	-\$ 1,266,678,413.75
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	\$ 79,710,507.00	\$ 620,375,510.00	-87%	-\$ 540,665,003.00
4802	INGRESOS FINANCIEROS	-\$ 2,090,782.51	-\$ 721,393.27	190%	-\$ 1,369,389.24
480817	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	-\$ 180,232,739.00	-\$ 251,391,568.00	-28%	\$ 71,158,829.00
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	-\$ 15,750,528.00	-\$ 5,793,567.00	172%	-\$ 9,956,961.00
002	Nota 14 TOTAL GASTOS	\$ 2,939,993,625.69	\$ 2,808,991,629.17	5%	\$ 131,001,996.52
5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 543,085,532.74	\$ 426,381,247.00	27%	\$ 116,704,285.74
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS (INCAPACIDADES)	\$ 456,097.00	\$ 2,486,043.00	-82%	-\$ 2,029,946.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS (CCF, SALUD, ARL, PENSIÓN)	\$ 112,193,065.55	\$ 84,017,330.12	34%	\$ 28,175,735.43
5104	APORTES SOBRE LA NÓNIMA (ICBF, SENA)	\$ 7,747,280.00	\$ 4,115,400.00	88%	\$ 3,631,880.00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	\$ 195,279,512.97	\$ 162,682,849.26	20%	\$ 32,596,663.71
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 26,917,325.33	\$ 34,318,271.60	-22%	-\$ 7,400,946.27
511113	SERVICIOS DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA	\$ 92,239,996.00	\$ 87,941,072.61	5%	\$ 4,298,923.39
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ -	\$ 5,468,811.09	-100%	-\$ 5,468,811.09
511115	MANTENIMIENTO	\$ 39,986,226.00	\$ 19,363,430.90	107%	\$ 20,622,795.10
511117	SERVICIOS PÚBLICOS	\$ 43,338,748.15	\$ 50,319,865.05	-14%	-\$ 6,981,116.90
511118	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	\$ -	\$ 42,303,333.00	-100%	-\$ 42,303,333.00
511119	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	\$ -	\$ 5,871,332.00	-100%	-\$ 5,871,332.00
511120	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	\$ 3,741,500.00	\$ 32,090,716.00	-88%	-\$ 28,349,216.00
511122	SUMINISTRO DE PAPELERIA	\$ 22,591,953.00	\$ 25,438,492.00	-11%	-\$ 2,846,539.00
511123	TRANSPORTE DE PASAJEROS	\$ 15,600,000.00	\$ 412,328.00	3683%	\$ 15,187,672.00
511125	POLIZA DE SEGUROS RESPONSABILIDAD	\$ 100,947,538.07	\$ 61,775,213.82	63%	\$ 39,172,324.25
511133	ELEMENTOS DE SEGURIDAD INDUSTRIAL	\$ 3,849,150.00	\$ 25,070,872.00	-85%	-\$ 21,221,722.00
511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 25,162,671.00	\$ 32,373,623.83	-22%	-\$ 7,210,952.83
511149	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERIA, RESTAURANTE Y LAVANDERIA	\$ 20,106,988.05	\$ 20,031,649.81	0%	\$ 75,338.24
511155	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERIA Y CAFETERIA	\$ 8,242,893.88	\$ 4,837,075.38	70%	\$ 3,405,818.50
511159	LICENCIAS	\$ 18,874,314.34	\$ 16,846,580.68	12%	\$ 2,027,733.66
511163	CONTRATOS DE APRENDIZAJE	\$ 675,000.00	\$ 11,684,570.00	-94%	-\$ 11,009,570.00
511164	GASTOS LEGALES	\$ 2,879,000.00	\$ 2,733,400.00	5%	\$ 145,600.00
511179	HONORARIOS	\$ 367,830,351.00	\$ 587,080,203.00	-37%	-\$ 219,249,852.00
511180	SERVICIOS TECNICOS	\$ 44,198,623.00	\$ 18,216,589.00	143%	\$ 25,982,034.00
511190	HERRAMIENTAS Y EQUIPO CUADRILLAS	\$ 23,467,059.00	\$ 2,021,598.00	1061%	\$ 21,445,461.00
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 143,696,045.56	\$ 276,897,310.22	-48%	-\$ 133,201,264.66
521123	SEGUROS GENERALES	\$ 14,955,302.51	\$ 8,503,128.92	76%	\$ 6,452,173.59
521172	HONORARIOS	\$ 472,225,269.83	\$ 546,281,016.00	-14%	-\$ 74,055,746.17
521173	SERVICIOS DE APOYO TÉCNICO	\$ 214,264,909.00	\$ 37,122,128.00	477%	\$ 177,142,781.00
521190	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE CUADRILLA	\$ -	\$ 35,977,500.00	-100%	-\$ 35,977,500.00
5212	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 23,265,775.00	\$ 19,216,954.00	21%	\$ 4,048,821.00
53	Nota 15 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AGORTAMIENTO, AMORTIZACIONES Y PROVISIONE	\$ 351,335,244.49	\$ 116,107,961.27	203%	\$ 235,227,283.22
58	Nota 16 OTROS GASTOS	\$ 840,254.22	\$ 3,003,733.61	-72%	-\$ 2,163,479.39
003	Nota 17 TOTAL COSTOS	\$ 1,748,116,562.40	\$ 992,110,050.79	76%	\$ 756,006,511.61
621028	EQUIPOS Y MATERIALES TECNOLÓGICOS	\$ -	\$ 53,596,853.00	100%	-\$ 53,596,853.00
639007	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	\$ 600,000.00	\$ -	100%	\$ 600,000.00
639014	LUMINARIA	\$ 890,362,317.40	\$ 716,364,303.56	24%	\$ 173,998,013.84
639090	OTROS SERVICIOS	\$ 857,154,245.00	\$ 222,148,894.23	286%	\$ 635,005,350.77
004	Nota 18 RESULTADO DEL EJERCICIO	-\$ 1,324,926,596.17	-\$ 84,071,831.31	1476%	-\$ 1,240,854,764.86

EDGAR AUGUSTO SERNA GALLO
GERENTE GENERALCLAUDIA PATRICIA NOREÑA BASTIDAS
CONTADORA PÚBLICA (E)☒ FIRMA CON SALVEDADOMAR DE JESÚS PÉREZ ECHAVARRÍA
REVISOR FISCAL
TP 760034☐ FIRMA CON SALVEDAD

VER NOTAS Y REVELACIONES ADJUNTAS.

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

DENOMINACIÓN, NATURALEZA JURÍDICA Y OBJETO

La EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE S.A.S. – ESO RIONEGRO S.A.S. nace por medio del Acuerdo Municipal No. 007 de 2016, tiene capacidad jurídica, con acatamiento a la Ley colombiana, bajo la forma de una sociedad por acciones simplificada, del nivel descentralizado indirecto, de conformidad con lo establecido en los artículos 38, y en especial del Parágrafo del artículo 49 de la Ley 489 de 1998 y demás normas concordantes.

Cumple el desempeño de su actividad con la denominación de "EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE S.A.S. - ESO RIONEGRO S.A.S.", con domicilio social en la Carrera 46 No. 30-425, Vereda El Rosal, Municipio de Rionegro, Departamento de Antioquia, República de Colombia. Su nacionalidad es colombiana, y por las normas colombianas se rige su funcionamiento, disolución y liquidación.

La ESO RIONEGRO S.A.S., cuenta con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio independiente, sometida al régimen jurídico que, para las filiales, como entidades descentralizadas indirectas, determina la Ley 489 de 1998, Ley 80 de 1993, y el artículo 14 de la Ley 1150 y su legislación complementaria. ARTICULO 2°. Duración: La duración de la sociedad ESO RIONEGRO S.A.S. será indefinida en los términos del artículo 5° de la Ley 1258 de 2008.

La Sociedad tiene como objeto social: Obtener recursos, con entidades públicas o privadas, nacionales o internacionales, a través de la prestación de servicios para la seguridad y convivencia ciudadana, con atributos tecnológicos, de calidad e innovación. Y enfocada en las siguientes líneas de servicio: 1. Infraestructura eléctrica y de Iluminación, 2. Procesos Tecnológicos y de Gestión de Datos, 3. Logística y Seguridad Integral.

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS - OCTUBRE 2022

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.

La gerencia de la ESO RIONEGRO S.A.S se permite publicar los informes financieros y contables al mes de Octubre de 2022, 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 dependencias 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"

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



Los informes financieros y contables permiten a los usuarios evaluar la gestión realizada por los administradores con los recursos que se les han entregado, 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.

La contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, los saldos reflejados en los Estados Financieros fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, no obstante, La información revelada no cumple con la veracidad y la confiabilidad que se requiere, dado que, no refleja fielmente la situación económica de la empresa y no se puede emplear como herramienta útil para la toma de decisiones; por lo tanto, los Estados Financieros se firman con salvedad.

Revisada la información de los libros de contabilidad con sus respectivos auxiliares, se puede evidenciar que no se realizan procedimientos de conciliación y existen registros manuales sin el debido soporte, lo que hace que se presenten en los estados financieros cifras inexactas y sujetas a cambios. A razón de lo anterior se sugiere implementar un proceso de saneamiento contable permanente, que incluya toda la información financiera.

Para el registro de todas las operaciones económicas de la empresa se debe observar y dar aplicación al Manual de Políticas Contables adoptado por la empresa según resolución N.10 del 03 de enero de 2022.

Nota 1. Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo, es una partida contable perteneciente al activo corriente del Estado de Situación Financiera de la entidad. Esta representa tanto el efectivo disponible, como los activos de corto plazo que pueden ser convertidos en efectivo de forma inmediata.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2022	2021	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$4,635,359,533	\$5,174,025,072	-10%	-\$538,665,539
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$4,603,581,460	\$152,026,280	2928%	\$4,451,555,180
1132	EFFECTIVO RESTRINGIDO	\$31,778,073	\$5,021,998,792	-99%	-\$4,990,220,718

La variación que se presenta entre las cuentas de depósito en instituciones financieras y las cuentas del efectivo restringido, corresponde a la reclasificación de las mismas, teniendo en cuenta que anteriormente todas las cuentas se manejaban en efectivo restringido, se solicitará certificado a la tesorería para identificar plenamente las entidades financieras y los montos embargados. La reclasificación se realiza respetando el saldo que se trae en la cuenta embargos judiciales.

Los saldos de las cuentas contables correspondientes a las entidades financieras deben cargarse automáticamente del boletín de tesorería, a la fecha se han realizado partidas conciliatorias para llegar a dichos saldos.

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



El boletín de tesorería contiene 107 cuentas bancarias, la mayoría corresponden a contratos de vigencias anteriores completamente ejecutados, se debe proceder con la cancelación de las cuentas y adelantar los procesos de liquidación de todos los contratos.

En la empresa se realiza mensualmente la conciliación de las cuentas bancarias, se observa que la conciliación de la cuenta de la fiduciaria de occidente se encuentra afectada por unos descuentos de retención de industria y comercio que asumió la empresa, se da traslado a la secretaria general para adelantar los procesos pertinentes orientados a su recuperación. En la conciliación bancaria también se observa que algunas cuentas aperturadas para el manejo de los recursos en administración presentan gastos financieros, los cuales no son procedentes, a razón de que estas cuentas deben ser exoneradas completamente de cualquier gasto o gravamen, también se traslada la información detallada a la secretaria general para sus fines, dado que, la empresa no debe asumir estas erogaciones.

Nota 2. Inversiones e instrumentos derivados

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2022	2021	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$ 595,147,448	\$ 552,233,625	8%	\$ 42,913,823
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	\$ 595,147,448	\$ 552,233,625	8%	\$ 42,913,823
122116	FONDO INVERSION COLECTIVA	\$ 595,147,448	\$ 552,233,625	8%	\$ 42,913,823
1221160102	FIDUAGRARIA OCCIDENTE 421884-0916	\$ 594,922,165	\$ 552,233,625	8%	\$ 42,688,540
1221160105	FIDUAGRARIA OCCIDENTE CI 062-2021	\$ 225,283	\$ 0	100%	\$ 225,283

Se debe revisar la cuenta correspondiente a la Fiduagraria de Occidente, dado que el CI 062-2021, terminó la ejecución del anticipo, por tanto, se debe tramitar la cancelación de la cuenta.

Nota 3. Cuentas por cobrar

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2022	2021	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
13	CUENTAS POR COBRAR	\$2,318,902,381	\$5,577,357,328	-58%	-\$3,258,454,947

Se debe revisar el módulo de taquilla y actualizar la información correspondiente a la cartera de la empresa, teniendo en cuenta que este saldo difiere del saldo en contabilidad.

Es importante solicitar al proveedor del software el desarrollo necesario para la diferenciación de las facturas y de las cuentas de cobro.

Tener la cifra de la cartera actualizada es indispensable para la empresa, con el fin de poder realizar una gestión de cobro objetiva y poder proyectar un flujo de caja adecuado.

Para este periodo se realiza la reclasificación de la cartera registrada por concepto de los recursos recibidos en administración, dado que, anteriormente se llevaban a la cartera de la empresa y a la fecha se tienen pendiente terminar con su reclasificación.

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



Nota 4. Inventarios

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2022	2021	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
15	INVENTARIOS	\$1,221,425,298	\$124,677,896	880%	\$1,096,747,401

La cifra revelada correspondiente a los inventarios no coincide con la cifra del inventario físico realizado a octubre 31 de 2022.

Se viene adelantando en el cargue y conciliación del inventario en el módulo de suministros de una forma que permita tener el control de la mercancía por proyecto y que se pueda conciliar con el módulo contable; se debe revisar la parametrización de los módulos con el fin de facilitar el cargue de la información.

Nota 5. Propiedad, planta y equipo

Las Propiedades, planta y equipo de la Empresa representan los activos tangibles empleados para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos y que además se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable, cumpliendo de esta manera los criterios establecidos en el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2022	2021	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 34,759,277,480	\$ 30,064,272,862	16%	\$ 4,695,004,618

El valor reflejado en esta cuenta no coincide con el valor registrado en el módulo de activos de la empresa, se debe realizar conciliación y revisar la parametrización de tal forma que, se llegue a una única cifra entre este y el módulo contable; se debe realizar actualización de cantidades, estado y responsables de cada activo de la empresa.

La cifra que presenta la cuenta de redes, líneas y cables debe ser revisada, a razón de que la modernización del alumbrado público debería ser reconocida por el Municipio de Rionegro, teniendo en cuenta que se adquirió a través del empréstito tramitado por la Empresa, pero respaldado con la tasa de alumbrado público, administrada a razón de la desconcentración de la misma, según el Acuerdo Municipal 001 de 2018.

Como no se tiene claridad sobre el valor de los activos, la depreciación de los mismos tampoco presenta razonabilidad, teniendo la cifra se debe revisar la parametrización en el sistema y ajustar según la vida útil de cada bien.

Nota 6. Otros activos

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2022	2021	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
--------	-------------	------	------	-------------	--------------

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



19	OTROS ACTIVOS	\$ 1,187,465,964	\$ 753,735,411	58%	\$ 433,730,553
----	---------------	------------------	----------------	-----	----------------

Esta partida debe ser conciliada y revisada en su totalidad, incluye movimientos de pólizas, anticipos entregados, saldos a favor en impuestos, soporte técnico web y los activos intangibles. Se debe revisar el valor contabilizado por concepto de amortización acumulada, teniendo en cuenta su parametrización y su procedencia.

Nota 7. Prestamos por pagar

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2022	2021	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	-\$ 23,695,221,847	-\$ 26,469,147,708	-10%	\$ 2,773,925,861

Este valor está representado en el empréstito adquirido por la empresa para la modernización del alumbrado público del Municipio de Rionegro por un monto de \$27.635.122.931, el cual se ha venido amortizando en el tiempo. Se tiene pendiente su revisión en conjunto con la cuenta de redes, líneas y cables para establecer su racionabilidad y coherencia.

Nota 8. Cuentas por pagar

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2022	2021	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
24	CUENTAS POR PAGAR	-\$ 10,621,405,032	-\$ 8,249,779,338	29%	-\$ 2,371,625,695

Esta cuenta debe ser conciliada por tercero y el saldo debe corresponder a la ordenación de los gastos generales y los impuestos del periodo.

Para el mes de octubre se ha adelantado en la conciliación de los impuestos, reclasificación de cuentas y ajustes para determinar el valor de las cuentas por pagar por concepto de impuestos.

Dentro de este capítulo se observa una cuenta por pagar al Municipio de Rionegro por concepto de estampillas que se viene arrastrando de periodos anteriores; se informa sobre la importancia de cumplir con las obligaciones tributarias a cargo de la empresa que para este fin es necesario contar con información cierta y oportuna.

Nota 9. Beneficio a empleados

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2022	2021	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
25	BENEFICIO A EMPLEADOS	-\$ 425,800,380	-\$ 384,482,586	11%	-\$ 41,317,794

El valor revelado en esta cuenta no es razonable, la causación de las prestaciones sociales debe conciliarse con el área de gestión humana a través de la consolidación de las prestaciones sociales de todo el personal de planta de la empresa.

El valor de las cuentas por pagar correspondientes a la seguridad social no coincide con las planillas de

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



pago de las mismas en el periodo, se debe realizar conciliación y ajuste de estas partidas.

Nota 10. Provisiones

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2022	2021	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
27	PROVISIONES	-\$ 155,259,397	-\$ 278,137	55721%	-\$ 154,981,260

El monto de las provisiones corresponde a la provisión para litigios y demandas por \$155.000.000 y a la provisión del impuesto de industria y comercio por \$259.397 que no es procedente, teniendo en cuenta que, a la fecha ya se cumplieron los plazos para pago del impuesto de industria y comercio.

Nota 11. Otros pasivos

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2022	2021	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
29	OTROS PASIVOS	-\$ 5,741,472,138	-\$ 4,369,153,295	31%	-\$ 1,372,318,843

En esta partida se manejan los recursos recibidos en administración, se observa que las cuentas no cumplen con su dinámica y presentan saldos contrarios a su naturaleza, se debe conciliar la información de cada proyecto y se sugiere reorganizar los subniveles creados, con el fin de poder tener información veraz que permita informar sobre la ejecución de cada contrato y poder cumplir con la rendición de las operaciones reciprocas en debida forma.

Nota 12. Patrimonio de las empresas

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2022	2021	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	-\$ 4,078,419,309	-\$ 2,773,461,129	47%	-\$ 1,304,958,180

El patrimonio de la empresa está representado en el capital pagado, la reserva legal constituida para de la vigencia 2020 y el resultado de ejercicios anteriores, dividido en utilidades y perdidas; el cual debe computarse para mostrar un resultado real y objetivo.

Revisado el auxiliar contable de esta cuenta, se observa que ha sido afectada por partidas conciliatorias, por ello se debe tener claridad sobre el resultado de los ejercicios antes de tomar decisiones frente a estos.

Nota 13. Ingresos

Los ingresos percibidos por la Empresa son reconocidos como ingresos de actividades ordinarias correspondientes a los honorarios obtenidos por la administración de recursos, a los servicios de mantenimiento e instalaciones y a la ejecución directa de contratos.

Venta de servicios

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2022	2021	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
--------	-------------	------	------	-------------	--------------

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



43	VENTA DE SERVICIOS	-\$5,814,962,734	-\$3,627,266,983	60%	-\$2,187,695,751
----	--------------------	------------------	------------------	-----	------------------

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2022	2021	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
48	OTROS INGRESOS	-\$ 198,074,049.51	-\$ 257,906,528.27	-23%	\$ 59,832,478.76

El valor de los ingresos corresponde a la facturación de los servicios prestados con corte a 30 de octubre de 2022.

Se debe reorganizar la clasificación de los subniveles creados en el plan de cuentas, teniendo en cuenta el catálogo para las empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

En los otros ingresos se encuentran operaciones que tienen que ver con el desarrollo del objeto social y deben ser tenidos en cuenta para obtener el resultado operacional de la empresa.

Nota 14. Gastos de administración y operación

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2022	2021	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$1,863,106,870	\$2,042,779,207	-9%	-\$ 179,672,336

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2022	2021	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
52	DE VENTAS	\$ 724,711,256	\$ 647,100,726	12%	\$ 77,610,529

Los gastos de la empresa deben ser conciliados con la consolidación de prestaciones sociales, con los pagos de la seguridad social, con la ordenación de los gastos generales.

Los gastos de venta deben asociarse a los servicios prestados directamente por la empresa.

Nota 15. Deterioro, depreciaciones, agotamiento y amortizaciones

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2022	2021	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AGOTAMIENTO Y AMORTIZACIONES	\$351,335,244	\$116,107,961	203%	\$235,227,283

El saldo que presenta esta cuenta no es objetivo, dado que primero debe realizarse el proceso de identificación y cuantificación de los activos de la empresa, para pasar a verificar y corregir la depreciación acumulada a la fecha.

Nota 16. Otros gastos

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2022	2021	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
58	OTROS GASTOS	\$ 840,254.22	\$ 3,003,733.61	-72%	-\$ 2,163,479.39

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



En esta cuenta deben llevarse los gastos que no están asociados a la operación de la empresa, se debe revisar el auxiliar y realizar las reclasificaciones procedentes.

Nota 17. Costos de ventas y de servicios

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2022	2021	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
6	COSTOS DE VENTAS Y DE SERVICIOS	\$1,748,116,562	\$ 992,110,051	76%	\$ 756,006,511

Los costos de venta corresponden a las erogaciones que se generan por la ejecución directa de los contratos, se debe revisar su clasificación en el plan de cuentas, su registro debe realizarse por centro de costos.

Nota 18. Resultado del periodo.

Al cierre del mes de octubre se obtiene una utilidad o excedente financiero de \$ 1.324.926596, sin embargo, este resultado no es confiable ni objetivo, por lo tanto, no se deben tomar decisiones sobre el mismo hasta completar el proceso de saneamiento contable en la empresa.

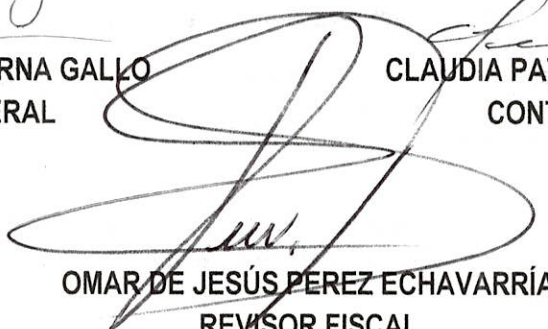
Todos los ajustes y reclasificaciones realizados a la fecha se han realizado con conocimiento y autorización del comité de sostenibilidad y saneamiento contable; para seguir avanzando en este proceso, se requiere de un equipo interdisciplinario, dirigido por el contador público del que se espera su nombramiento inmediato; comprometido con total disposición de tiempo y constancia, dado que, ya se tiene el diagnóstico de la situación y este involucra toda la información financiera de la empresa, con el propósito de que a 31 de diciembre de 2022, la Empresa presente su información financiera saneada.



EDGAR AUGUSTO SERNA GALLO
GERENTE GENERAL



CLAUDIA PATRICIA NOREÑA BASTIDAS
CONTADORA PUBLICA (E)



OMAR DE JESÚS PÉREZ ECHAVARRÍA
REVISOR FISCAL
TP 760034

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

