



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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

NIT 900.984.614-9

PERIODO A DICIEMBRE DEL 2022 / A DICIEMBRE DEL 2021

(Expresados en pesos)

	DESCRIPCION	2022	2021	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
1	ACTIVOS	40,909,512,740	41,077,695,778	0%	-168,183,038
Nota 5	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4,604,944,948	7,807,968,018	-41%	-3,203,023,070
Nota 5.1	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4,272,539,453	641,965,381	566%	3,630,574,072
Nota 5.2	EFFECTIVO RESTRINGIDO	332,405,495	7,166,002,637	-95%	-6,833,597,142
Nota 6	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	874,730,128	54,932,038	1492%	819,798,090
Nota 6.1	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	874,730,128	54,932,038	1492%	819,798,090
Nota 7	CUENTAS POR COBRAR	3,739,128,682	2,132,566,494	75%	1,606,562,188
	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	3,473,996,697	2,019,332,090	72%	1,454,664,607
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	265,131,985	113,234,403	134%	151,897,582
Nota 9	INVENTARIOS	261,411,953	126,833,741	106%	134,578,212
	MATERIALES Y SUMINISTROS	261,411,953	126,833,741	106%	134,578,212
Nota 10	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	30,097,407,123	30,046,201,974	0%	51,205,149
	TERRENOS	1,069,764,000	1,069,764,000	0%	0
	CONSTRUCCIONES EN CURSO	42,120,000	42,120,000	0%	0
	BIENES MUEBLES EN BODEGA	55,400,000	55,400,000	0%	0
	EDIFICACIONES	489,580,080	489,580,080	0%	0
	REDES LINEAS Y CABLES	27,635,122,931	27,306,345,047	1%	328,777,884
	MAQUINARIA Y EQUIPO	55,252,653	75,992,866	-27%	-20,740,213
	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	113,875,399	116,767,481	-2%	-2,892,083
	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	202,984,179	202,576,260	0%	407,919
	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELAVACION	1,017,358,529	1,038,076,164	-2%	-20,717,635
	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-584,050,648	-350,419,924	67%	-233,630,723
	OTROS ACTIVOS	1,331,889,906	909,193,513	46%	422,696,392
	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	51,660,936	41,281,678	25%	10,379,259
	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	97,397,761	121,159,912	-20%	-23,762,151
	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	926,034,783	544,162,805	70%	381,871,978
	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	254,876,994	200,073,854	27%	54,803,140
Nota 14	ACTIVOS INTANGIBLES	132,414,532	132,414,532	0%	0
	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-130,495,101	-129,899,268	0%	-595,833
2	PASIVOS	-37,206,602,896	-38,328,567,355	-3%	1,121,964,460
Nota 20	PRÉSTAMOS POR PAGAR	-23,072,015,201	-25,974,388,290	-11%	2,902,373,089
	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	0	-96,971,134	-100%	96,971,134
Nota 20.3	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	-23,072,015,201	-25,877,417,156	-11%	2,805,401,955
Nota 21	CUENTAS POR PAGAR	-12,714,018,773	-9,781,264,493	30%	-2,932,754,281
Nota 21.2	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	-2,656,665,908	-682,512,133	289%	-1,974,153,776
Nota 21.1.3	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	-1,334,038,940	-1,240,309,295	8%	-93,729,645
	DESCUENTOS DE NOMINA	-15,166,180	-65,692,024	-77%	50,525,844
	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	-230,350,366	-103,693,180	122%	-126,657,186
	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	-353,598,854	-192,089,444	84%	-161,509,410
	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	-106,257,640	0	100%	-106,257,640
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-8,017,940,885	-7,496,968,417	7%	-520,972,468
Nota 22	BENEFICIO A EMPLEADOS	-387,047,408	-301,262,716	28%	-85,784,692
Nota 22.1	BENEFICIO A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	-387,047,408	-301,262,716	28%	-85,784,692
Nota 23	PROVISIONES	-718,679,995	-2,259,800	31703%	-716,420,195
Nota 23.1	LITIGIOS Y DEMANDAS	-155,000,000	0	100%	-155,000,000
	PROVISIONES DIVERSAS	-563,679,995	-2,259,800	24844%	-561,420,195
Nota 24	OTROS PASIVOS	-314,841,518	-2,269,392,057	-86%	1,954,550,539
	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	-314,841,518	-18,308,851	1620%	-296,532,667
Nota 24.1	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	0	-2,251,083,206	-100%	2,251,083,206
3	PATRIMONIO	-3,702,909,844	-2,749,128,423	35%	-953,781,421
	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	-3,702,909,844	-2,749,128,423	35%	-953,781,421
	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	-1,500,000,000	-1,500,000,000	0%	0
Nota 27	RESERVAS	-130,598,027	-130,598,027	0%	0
	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-1,263,005,970	-1,144,757,785	10%	-118,248,184
	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-809,305,847	26,227,390	-3186%	-835,533,237

EDGAR AUGUSTO SERNA GALLO
GERENTE GENERALDIANA CRISTINA RAMÍREZ RENDÓN
CONTADOR PÚBLICA

TP 280355-T

☒ FIRMA CON SALVEDADOSCAR 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 DICIEMBRE DEL 2022 / A DICIEMBRE DEL 2021

(Expresados en pesos)

	DESCRIPCIÓN	2022	2021	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
001	Nota 28				
	TOTAL INGRESOS	-8,296,634,388	-5,423,431,991	53%	-2,873,202,397
	SOPORTE ASISTENCIA TECNICA	-3,210,427,443	-2,278,181,433	41%	-932,246,010
	ADMINISTRACION DE PROYECTOS	-1,825,611,381	-2,071,312,591	-12%	245,701,210
	OTROS SERVICIOS	-3,054,298,806	-1,474,646,149	1115%	-2,802,907,238
	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	83,322,208	675,120,665	-88%	-591,798,457
	FINANCIEROS	-3,966,579	-1,256,450	216%	-2,710,129
	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	-269,901,859	-251,391,568	7%	-18,510,291
	OTROS INGRESOS DIVERSOS	-15,750,528	-21,764,465	-28%	6,013,937
002	Nota 29				
	TOTAL GASTOS	5,252,065,588	3,622,395,730	45%	1,629,669,858
	SUELDOS Y SALARIOS	651,818,743	509,471,038	28%	142,347,705
	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS (INCAPACIDADES)	976,866	2,591,981	-62%	-1,615,115
	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS (CCF, SALUD, ARL, PENSIÓN)	151,245,311	110,846,910	36%	40,398,401
	APORTES SOBRE LA NOCIÓN (ICBF, SENA)	9,160,040	5,156,050	78%	4,003,990
	PRESTACIONES SOCIALES	230,005,356	188,166,886	22%	41,838,470
	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	59,835,363	35,000,511	71%	24,834,852
	SERVICIOS DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA	121,481,849	123,861,446	-2%	-2,379,597
	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,181,713,187	5,791,140	20306%	1,175,922,047
	MANTENIMIENTO	51,802,654	32,607,747	59%	19,194,907
	SERVICIOS PÚBLICOS	60,292,564	57,814,416	4%	2,478,148
	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	0	57,003,333	-100%	-57,003,333
	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	0	6,580,332	-100%	-6,580,332
	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	3,741,500	38,184,635	-90%	-34,443,135
	SUMINISTRO DE PAPELERIA	28,785,053	35,463,136	-19%	-6,678,083
	TRANSPORTE DE PASAJEROS	15,600,000	6,802,328	129%	8,797,672
	SEGUROS GENERALES	102,959,483	87,193,513	18%	15,765,970
Nota 29.1	ELEMENTOS DE SEGURIDAD INDUSTRIAL	3,849,150	25,975,918	-85%	-22,126,768
	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	34,575,829	40,812,109	-15%	-6,236,280
	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERIA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	27,334,735	26,047,475	5%	1,287,260
	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERIA	19,517,075	10,874,372	79%	8,642,703
	LICENCIAS	19,089,304	27,454,938	-30%	-8,365,634
	CONTRATOS DE APRENDIZAJE	675,000	13,047,362	-95%	-12,372,362
	GASTOS LEGALES	3,498,000	2,896,250	21%	601,750
	HONORARIOS	417,069,500	718,774,740	-42%	-301,705,240
	SERVICIOS TÉCNICOS	52,773,248	18,216,589	190%	34,556,659
	SUMINISTRO E INSTALACION	23,467,059	3,289,822	613%	20,177,237
	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	241,445,851	353,885,591	-32%	-112,439,740
	SEGUROS GENERALES	14,955,303	17,274,290	-13%	-2,318,988
	HONORARIOS	503,070,644	706,130,271	-29%	-203,059,627
	SERVICIOS DE APOYO TÉCNICO	304,484,181	106,649,385	186%	197,834,796
	OTROS GASTOS GENERALES	0	35,977,500	-100%	-35,977,500
	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	23,265,775	19,914,434	17%	3,351,341
Nota 29.2	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AGORTAMIENTO, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	389,226,557	141,693,480	175%	247,533,077
Nota 29.7	OTROS GASTOS	504,350,409	50,945,802	890%	453,404,607
003	Nota 30				
	TOTAL COSTOS	2,235,262,952	1,827,263,651	22%	407,999,301
	EQUIPOS Y MATERIALES TECNOLÓGICOS	0	85,516,853	-100%	-85,516,853
Nota 30.2	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	600,000	0	100%	600,000
	SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	1,118,010,045	1,361,627,798	-18%	-243,617,753
	OTROS SERVICIOS	1,116,652,907	380,119,000	194%	736,533,907
004					
	RESULTADO DEL EJERCICIO	-809,305,847	26,227,390	-3186%	-835,533,237

EDGAR AUGUSTO SERNA GALLO
GERENTE GENERALDIANA CRISTINA RAMÍREZ RENDON
CONTADORA PÚBLICA

TP 280355-T

☐ FIRMA CON SALVEDADOMAR DE JESÚS PÉREZ ECHAVARRÍA
REVISOR FISCAL
TP 76034-T☐ FIRMA CON SALVEDAD

VER NOTAS Y REVELACIONES ADJUNTAS



ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

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

NIT 900.984.614-9

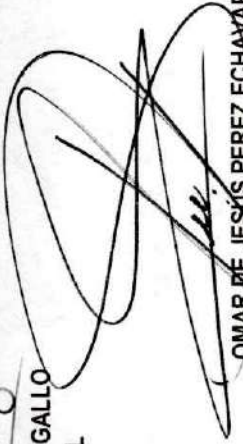
PERIODO A DICIEMBRE DEL 2022 / A DICIEMBRE DEL 2021
(Expresados en pesos)

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 31 DEL 2021	INCREMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 31 DEL 2022
NOTA 27	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	1,500,000,000			1,500,000,000
	RESERVAS	130,598,027			130,598,027
	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,144,757,785	118,248,184		1,263,005,970
	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	-26,227,392	835,533,240		809,305,847


EDGAR AUGUSTO SERNA GALLO
GERENTE GENERAL


DIANA CRISTINA RAMÍREZ RENDÓN
CONTADORA PUBLICA
TP 280355-T

☐ FIRMA CON SALVEDAD


OMAR DE JESÚS PEREZ ECHAVARRÍA
REVISOR FISCAL
TP 76034-T

☐ FIRMA CON SALVEDAD

VER NOTAS Y REVELACIONES ADJUNTAS.



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

NIT 900.984.614-9

PERIODO A DICIEMBRE DEL 2022

(Expresados en pesos)

NOTA 37

FLUJO DE CAJA DE OPERACIONES

UTILIDAD (PERDIDA) NETA	809,305,847
(AUMENTO) DISMINUCIÓN (AJUSTES) UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIO	144,475,574
DEPRECIACIONES	233,630,724
(AUMENTO) DISMINUCIÓN EN INGRESOS POR COBRAR	-1,606,562,188
(AUMENTO) DISMINUCIÓN EN INVENTARIO	-134,578,212
(AUMENTO) DISMINUCIÓN EN OTROS ACTIVOS	-422,696,392
(AUMENTO) DISMINUCIÓN EN COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2,932,754,281
AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN BENEFICIO A EMPLEADOS	85,784,692
AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN PROVISIONES	716,420,195
AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN OTROS PASIVOS	-1,954,550,539

EFFECTIVO NETO PROVISTO POR OPERACIONES **803,983,982**

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

PRESTAMOS POR PAGAR -2,902,373,089

EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN **-2,902,373,089**

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

COMPRA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO -284,835,873

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN **-284,835,873**

AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVAL. DE EFECTIVO **-2,383,224,980**

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO **7,862,900,056**

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL CIERRE **5,479,675,076**


EDGAR AUGUSTO SERNA GALLO
GERENTE GENERAL


DIANA CRISTINA RAMIREZ RENDON
CONTADORA PUBLICA
TP 280355-T

☐ FIRMA CON SALVEDAD


OMAR DE JESÚS PÉREZ ECHAVARRÍA
REVISOR FISCAL
TP 76034-T

☐ FIRMA CON SALVEDAD

VER NOTAS Y REVELACIONES ADJUNTAS.

EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE ESO RIONEGRO S.A.S.
NIT 900984614-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022

Contenido

EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE ESO RIONEGRO S.A.S.	1
NIT 900984614-9	1
NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS DICIEMBRE 2022	1
EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE ESO RIONEGRO S.A.S.	6
NIT 900984614-9	6
NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS DICIEMBRE 2022	6
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	6
1.1. Identificación y funciones.....	6
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	7
1.3. Base normativa y periodo cubierto	7
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....	8
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	8
2.1. Bases de medición	8
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	8
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera.....	9
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.....	9
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....	9
3.1. Juicios (N/A)	9
3.2. Estimaciones y supuestos (N/A).....	9
3.3. Correcciones contables	9
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	9
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....	10
RESUMEN GENERAL A DICIEMBRE DE 2021.....	17
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	17
Composición	17
5.1. Depósitos en instituciones financieras.....	18
5.2. Efectivo de uso restringido	18

5.3. Equivalentes al efectivo (N/A).....	18
5.4. Saldo en moneda extranjera (N/A).....	19
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.....	19
Composición.....	19
6.1. Inversiones de administración de liquidez.....	19
6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos (N/A).....	19
6.3. Instrumentos derivados y coberturas(N/A).....	19
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	19
Composición.....	19
7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos.....	20
7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios (N/A).....	20
7.18. Cuentas por cobrar de difícil recaudo (N/A).....	20
7.24. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas (N/A).....	20
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR (N/A).....	20
NOTA 9. INVENTARIOS.....	20
Composición.....	20
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	21
Composición.....	21
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles.....	22
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles.....	23
10.3. Construcciones en curso (N/A).....	23
10.4. Estimaciones (N/A).....	23
10.5. Revelaciones adicionales (N/A).....	23
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES (N/A).....	23
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES (N/A).....	24
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN (N/A).....	24
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....	24
Composición.....	24
14.1. Detalle saldos y movimientos.....	24
14.2. Revelaciones adicionales (N/A).....	24
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS (N/A).....	24
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....	24

Composición.....	24
16.1. Desglose – Subcuentas otros (N/A)	25
16.2. Desglose – Activos para liquidar (solo entidades en liquidación) (N/A)	25
16.3. Desglose – Activos para trasladar (solo entidades en liquidación) (N/A)	25
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS	25
17.1. Arrendamientos financieros (N/A)	25
17.2. Arrendamientos operativos.....	25
17.3. Arrendador	25
17.4. Arrendatario.....	25
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN (N/A)	26
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA (N/A).....	26
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR	26
Composición.....	26
20.1. Revelaciones generales	26
20.2. Financiamiento interno de corto plazo (N/A)	27
20.3. Financiamiento interno de largo plazo.....	27
20.3.1. Financiamiento externo de corto plazo (N/A)	28
20.3.2. Financiamiento externo de largo plazo (N/A).....	28
20.3.3. Financiamiento banca central (N/A).....	28
20.4. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda (N/A)	28
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	28
Composición.....	28
21.1. Revelaciones generales	28
21.2. Adquisición de bienes y servicios nacionales.....	29
20.5. Subvenciones por pagar (N/A)	29
21.1.3. Recursos a favor de terceros	29
21.3. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda (N/A)	30
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	30
Composición.....	30
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo	30
22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo (N/A)	31
22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual (N/A).....	31

22.4.	Beneficios y plan de activos post empleo – pensiones y otros (N/A)	31
NOTA 23.	PROVISIONES	31
	Composición	31
23.1.	Litigios y demandas	31
23.2.	Garantías (N/A)	32
23.3.	Provisiones derivadas (N/A)	32
NOTA 24.	OTROS PASIVOS	32
	Composición	32
24.1.	Desglose – Subcuentas otros	32
24.2.	Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación) (N/A)	37
24.3.	Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación) (N/A)	37
NOTA 25.	ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES (N/A)	37
NOTA 26.	CUENTAS DE ORDEN (N/A)	37
NOTA 27.	PATRIMONIO	37
	Composición	37
	Revelaciones específicas de las empresas que cotizan en el mercado de valores, o que captan o administran ahorro del público (N/A)	37
NOTA 28.	INGRESOS	38
	Composición	38
28.1.	Ingresos de transacciones sin contraprestación (N/A)	38
28.2.	Ingresos de transacciones con contraprestación	38
28.3.	Contratos de construcción	38
NOTA 29.	GASTOS	39
	Composición	39
29.1.	Gastos de administración, de operación y de ventas	39
29.2.	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	40
29.2.1.	Deterioro – Activos financieros y no financieros (N/A)	40
29.3.	Transferencias y subvenciones (N/A)	40
29.4.	Gasto público social (N/A)	40
29.5.	De actividades y/o servicios especializados (N/A)	40
29.6.	Operaciones interinstitucionales (N/A)	40
29.7.	Otros gastos	40
NOTA 30.	COSTOS DE VENTAS	41

Composición.....	41
30.1. Costo de ventas de bienes (N/A).....	41
30.2. Costo de ventas de servicios.....	41
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN (N/A).....	41
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE (N/A).....	41
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones) (N/A).....	41
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA (N/A).....	42
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS	42
35.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos (N/A).....	42
35.2. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos (N/A).....	42
35.3. Ingresos por impuestos diferidos (N/A)	42
35.4. Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido.....	42
35.5. Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores (N/A).....	43
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES (N/A)	43
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	43

EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE ESO RIONEGRO S.A.S.
NIT 900984614-9
NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS DICIEMBRE 2022

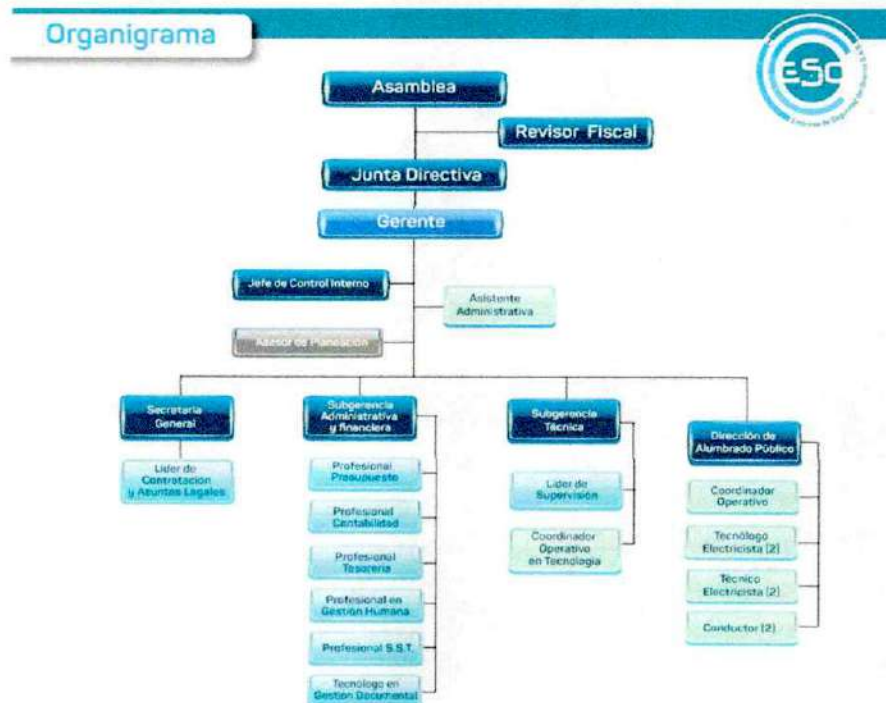
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

La ESO RIONEGRO S.A.S, conforme a sus Estatutos Sociales, es una sociedad por acciones simplificada del orden municipal, en competencia, regida en lo pertinente por las disposiciones legales aplicables a las Empresas Industriales y Comerciales del Estado, la cual, tiene por objeto 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 de los diferentes *municipios contratantes, entre otros, aplicándolos al desarrollo de los planes, programas y proyectos que sean diseñados por tales organismos para la prestación eficiente y oportuna de las actividades tendientes a garantizar la seguridad integral de la ciudadanía.*

Se encuentra ubicada en la carrera 46 No. 30 – 425 Vereda El Rosal del Municipio de Rionegro.

La Gerencia se encuentra a cargo del ingeniero EDGAR AUGUSTO SERNA GALLO, quien se viene desempeñando en el cargo desde noviembre 12 de 2021, y la empresa cuenta con la siguiente estructura organizacional:



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.

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. 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.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Con el fin de dar cumplimiento a la Resolución 356 del 30 de diciembre del 2022 "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 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019".

La gerencia de la Empresa de Seguridad del Oriente – ESO Rionegro S.A.S. se permite publicar los informes financieros y contables mensuales del mes de Diciembre de 2022 comparados con el mismo periodo de la vigencia 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".

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 de diciembre del 2022 son:

- Estado de situación financiera
- Estado de resultados o Estado de resultados integrales
- Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujo de efectivos
Notas a los estados financieros

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 con los registros efectuados en el Sistema Contable SAIMYR el cual es alimentado por el personal encargado de presupuesto, de tesorería y de Contabilidad según está establecido en el nuevo manual de funciones de la institución.

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

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

Incluir las bases de medición utilizadas en la elaboración de los Estados Financieros y aspectos relacionados con la presentación, así:

2.1. Bases de medición

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.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

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

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.

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

3.1. Juicios (N/A)

3.2. Estimaciones y supuestos (N/A)

3.3. Correcciones contables

Se presentaron ajustes en el resultado de ejercicios anteriores, ocasionados por los registros aprobados en las fechas 05 de septiembre de 2022, 28 de octubre de 2022 y 02 de diciembre del 2022, en el comité técnico de sostenibilidad y saneamiento contable, a toda la información financiera de la empresa, de las cuales se tienen las actas correspondientes.

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)

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

En la Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S., se diseñaron las políticas contables con base a lo establecido en el Marco Normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público y serán aplicadas por la empresa de manera uniforme para transacciones, hechos y operaciones que sean similares.

No obstante y en algunos casos específicos, se podrá aplicar el juicio profesional para seleccionar y aplicar políticas contables para el reconocimiento de un hecho económico, la cual permita mostrar la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa atendiendo las características de representación fiel y relevancia de la información financiera; caso en el cual, se documentará la política definida y se podrá cambiar una política contable cuando se realice una modificación al marco normativo para empresas o cuando, en los casos específicos la empresa lo considere pertinente para su representación fiel y la relevancia de la información financiera.

➤ Bases para la preparación de estados financieros.

Para la preparación y presentación de la información contable, la Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S., se sujetará al Marco Normativo para empresas expedido por la Contaduría General de la Nación, que contiene el marco conceptual, las normas y la doctrina contable; y el Manual de políticas y prácticas contables de la empresa que contiene los métodos y prácticas contables adoptados por la empresa para el reconocimiento de los hechos, transacciones y operaciones; y para preparar y presentar la información contable.

Para la elaboración de los estados contables básicos se utilizará la estructura definida en el Régimen de Contabilidad Pública, las cifras se presentarán en pesos, y debe escribirse al pie de la firma de cada responsable, en forma legible, los nombres y apellidos de éstos, cargo y cédula. En el caso del contador no incluye la cédula si no el número de la tarjeta profesional.

➤ Clasificación de activos y pasivos en corrientes y no corrientes

La clasificación en el Estado de Situación Financiera de los activos corrientes proporciona una medida aproximada de liquidez de la empresa y de los pasivos la exigibilidad de éstos, así mismo esta clasificación se considera útil para ayudar a los usuarios en el análisis de la situación financiera de la empresa.

Activo Corriente

Comprende los bienes y derechos que razonablemente pueden ser convertidos en efectivo, o que por su naturaleza puede realizarse o consumirse, en un período no superior a un año, contado a partir de la fecha del Estado de Situación Financiera.

El pasivo corriente agrupa las obligaciones derivadas de las actividades de la empresa contable pública, exigibles en un período no mayor de un año, contado a partir de la fecha del Estado de Situación Financiera.

Activo No Corriente

Está constituido por los bienes y derechos de relativa permanencia que se adquieren con el fin de utilizarlos, consumirlos o explotarlos y no con la intención de comercializarlos. El pasivo no corriente corresponde a las obligaciones derivadas de las actividades de la empresa contable pública exigibles en un período mayor a un año, contado a partir de la fecha del Estado de Situación Financiera.

Pasivos Corrientes y No Corrientes

En pasivo corriente se revelan las obligaciones derivadas de las actividades de la empresa de Seguridad del Oriente S.A.S., exigibles en un período no mayor a un año, contado a partir de la fecha del Estado de Situación Financiera, conformadas por las órdenes de pago pendientes de giro en la tesorería y las cuotas programadas para pago en un plazo no mayor a los 360 días, las demás obligaciones se clasifican como no corrientes.

➤ 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.

➤ Moneda funcional y moneda extranjera

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

➤ Inventarios

En la Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S se reconocerá como inventarios los activos adquiridos, que se tengan con la intención de comercializarse en el curso normal de la operación o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios.

➤ Propiedad planta y equipo

La empresa de Seguridad del Oriente S.A.S reconocerá como propiedades, planta y equipo los activos tangibles empleados por la empresa; para la producción o comercialización de bienes, para la prestación de servicios o para propósitos administrativos; y los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la empresa y se prevé usarlos durante más de 12 meses.

Los terrenos sobre los que se construyan las propiedades, planta y equipo se reconocerán por separado.

Las adiciones y mejoras efectuadas a una propiedad, planta y equipo se reconocerán como mayor valor de esta y, en consecuencia, afectarán el cálculo futuro de la depreciación.

➤ Activos intangibles

La Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S, reconocerá como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la empresa; tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables. Estos

activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la empresa; y se prevé usarlos durante más de 12 meses.

Un activo intangible es identificable cuando es susceptible de separarse de la empresa; y, en consecuencia, venderse, transferirse, entregarse en explotación, arrendarse o intercambiarse, ya sea individualmente o junto con otros activos identificables o pasivos con los que guarde relación, independientemente de que la empresa; tenga o no la intención de llevar a cabo la separación.

Un activo intangible también es identificable cuando surge de acuerdos vinculantes incluyendo derechos contractuales u otros derechos legales.

La empresa controlará un activo intangible cuando puede obtener los beneficios económicos futuros de los recursos derivados de este y puede restringir el acceso de terceras personas a tales beneficios.

La Empresa no reconocerá activos intangibles generados internamente, tampoco reconocerá como activo intangible las marcas, las cabeceras de periódicos o revistas, los sellos o denominaciones editoriales, las listas de clientes ni otras partidas similares que se hayan generado internamente. Tampoco se reconocerán como activos intangibles los desembolsos por actividades de capacitación; la publicidad y actividades de promoción; los desembolsos por reubicación o reorganización de una parte o la totalidad de la empresa; los costos legales y administrativos generados en la creación de la empresa; los desembolsos necesarios para abrir una nueva instalación o actividad o, para comenzar una operación; ni los costos de lanzamiento de nuevos productos o procesos.

Cuando un activo esté conformado por elementos tangibles e intangibles, la empresa; determinará cuál de los dos elementos tiene un peso más significativo con respecto al valor total del activo, con el fin de tratarlo como propiedades, planta y equipo o como activo intangible, según corresponda.

Las adiciones y mejoras efectuadas a un activo intangible se reconocerán como mayor valor de este y, en consecuencia, afectarán el cálculo futuro de la amortización.

➤ **Arrendamientos**

Un arrendamiento es un acuerdo mediante el cual el arrendador cede al arrendatario el derecho a utilizar un activo durante un plazo determinado a cambio de percibir una suma única de dinero o una serie de pagos.

La empresa clasificará los arrendamientos en operativos o financieros de acuerdo con la transferencia que haga el arrendador al arrendatario, de los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo.

➤ **Cuentas por pagar**

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la empresa; con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

➤ **Beneficios a los empleados**

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios prestados, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados, como los que se proporcionan a sus sobrevivientes, beneficiarios o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas

que dan origen al beneficio.

➤ **Provisiones**

Se reconocerán como provisiones los pasivos a cargo de la empresa que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento. Son ejemplos de hechos que pueden ser objeto de reconocimiento como provisiones: los litigios y demandas en contra de la empresa las garantías otorgadas por la empresa los contratos onerosos, las reestructuraciones y los desmantelamientos.

➤ **Ingresos de actividades ordinarias**

La Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S, reconocerá como ingresos de actividades ordinarias los que se originan por 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 por prestación de servicios se reconocerán los recursos obtenidos por la empresa en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato, estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

➤ **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

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

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 7. CUENTAS POR COBRAR

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

7.18. Cuentas por cobrar de difícil recaudo (N/A)

7.24. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas (N/A)

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR (N/A)

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

10.3. Construcciones en curso (N/A)

10.4. Estimaciones (N/A)

10.5. Revelaciones adicionales (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 14. ACTIVOS INTANGIBLES

14.2. Revelaciones adicionales (N/A)

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS (N/A)

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

16.1. Desglose – Subcuentas otros (N/A)

16.2. Desglose – Activos para liquidar (solo entidades en liquidación) (N/A)

16.3. Desglose – Activos para trasladar (solo entidades en liquidación) (N/A)

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

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)

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

NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

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

23.2. Garantías (N/A)

23.3. Provisiones derivadas (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 (N/A)

NOTA 27 PATRIMONIO

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 30. COSTOS DE VENTAS

30.1. Costo de ventas de bienes (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 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

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)

35.5. Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores (N/A)

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

RESUMEN GENERAL A DICIEMBRE DE 2021

PERIODO A DICIEMBRE 31 DE 2022 - A DICIEMBRE 31 DE 2021 (en pesos)			
DETALLE	SF 2022	SF 2021	VARIACIÓN
Efectivo y equivalente al efectivo	\$4,604,944,947.8	\$7,792,279,949.3	-\$3,187,335,001.5
Inversiones	\$874,730,128.2	\$54,932,038.1	\$819,798,090.0
Cuentas por Cobrar	\$3,739,128,681.9	\$2,132,566,493.7	\$1,606,562,188.1
Inventarios	\$261,411,953.0	\$126,833,741.0	\$134,578,212.0
Propiedad, Planta y Equipo	\$30,097,407,123.1	\$30,046,201,974.3	\$51,205,148.8
Otros activos	\$1,331,889,905.6	\$909,193,513.2	\$422,696,392.4
Préstamos por pagar	\$23,072,015,201.0	\$25,974,388,290.0	-\$2,902,373,089.0
Cuentas por pagar	\$12,714,018,773.5	\$9,781,264,492.8	\$2,932,754,280.7
Beneficios a los empleados	\$387,047,408.3	\$301,262,715.9	\$85,784,692.4
Provisiones	\$718,679,995.0	\$2,259,800.0	\$716,420,195.0
Otros pasivos	\$314,841,518.0	\$2,269,392,056.7	-\$1,954,550,538.7
Patrimonio	\$3,702,909,843.8	\$2,749,128,420.1	\$953,781,423.7
Ingresos	\$8,296,634,388.0	\$5,423,431,991.2	\$2,873,202,396.8
Gastos	\$5,252,065,588.3	\$3,622,395,732.7	\$1,629,669,855.6
Costos	\$2,235,262,952.4	\$1,827,263,650.8	\$407,999,301.6
Excedente / Pérdida Acumulada del Periodo	\$809,305,847.3	-\$26,227,392.3	\$783,078,455.0

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$4,604,944,947.82	\$7,792,279,949.32	-\$3,187,335,001.50
Caja	\$0.0	\$0.0	\$0.0
Depósitos en instituciones financieras	\$4,272,539,453.0	\$626,277,312.5	\$3,646,262,140.4
Efectivo de uso restringido	\$332,405,494.8	\$7,166,002,636.8	-\$6,833,597,141.9

En este grupo se encuentra el valor disponible con que cuenta la Empresa en efectivo caja y bancos haciendo la claridad que se manejan recursos propios y recursos en administración delegada.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$4,604,946,969.8	\$7,833,172,049.8	-\$3,228,225,080.0
Cuenta corriente	\$0.0	\$452,102,803.3	-\$452,102,803.3
Cuenta de ahorro	\$4,272,539,453.0	\$215,064,588.8	\$4,057,474,864.2
Otros depósitos en instituciones financieras	\$332,407,516.8	\$7,166,004,657.8	-\$6,833,597,140.9

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 solicitó 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. El boletín de tesorería contiene 96 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.

Dentro de la información de las cuentas de depósitos en instituciones financieras se encuentran notas de conciliaciones bancarias correspondientes a procesos remitidos al área jurídica para su tratamiento pertinente.

5.2. Efectivo de uso restringido

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	\$332,405,494.8	\$7,166,002,636.8	-\$7,147,530,524.7
Depósitos en instituciones financieras	\$332,405,494.8	\$7,166,002,636.8	-\$7,147,530,524.7
Embargos	\$313,933,382.8	\$0.0	\$313,933,382.8
Cuenta corriente	\$18,472,112.1	\$7,166,002,636.8	-\$7,147,530,524.7

La variación presentada corresponde a la reclasificación de las cuentas teniendo en cuenta que las cuentas que se encuentran registradas en efectivo restringido corresponden a cuentas embargadas, conforme a la información de tesorería y a los certificados recibidos por las entidades bancarias.

5.3. Equivalentes al efectivo (N/A)

5.4. Saldos en moneda extranjera (N/A)

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	\$874,730,128.2	\$54,932,038.1	\$1,639,596,180.1
Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	\$874,730,128.2	\$54,932,038.1	\$819,798,090.0

Esta cuenta representa el valor de las inversiones en fondos colectivos.

6.1. Inversiones de administración de liquidez

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	\$874,730,128.2	\$54,932,038.1	\$819,798,090.0
Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	\$874,730,128.2	\$54,932,038.1	\$819,798,090.0
Fondos de inversión colectiva	\$874,730,128.2	\$54,932,038.1	\$819,798,090.0

En esta cuenta se registran los traslados que realiza el Municipio de Rionegro por concepto del recaudo de la tasa de alumbrado público del Municipio, así mismo se tiene registradas los abonos realizados al empréstito y demás obligaciones derivadas de la administración, operación y mantenimiento del de Alumbrado Público del Municipio de Rionegro.

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

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	\$3,739,128,681.9	\$2,132,566,493.7	\$1,606,562,188.1
Prestación de servicios	\$3,473,996,697.0	\$2,019,332,090.4	\$1,454,664,606.6
Otras cuentas por cobrar	\$265,131,984.9	\$113,234,403.3	\$151,897,581.6

Representa el valor de los derechos a favor de la entidad que se originan por la prestación de Servicios en desarrollo de sus actividades.

Se realizó la conciliación de la cartera a 31 de diciembre del 2022 y se tiene la información actualizada y validada en los módulos de taquilla y de contabilidad con el fin de poder realizar una gestión de cobro objetiva y poder proyectar un flujo de caja adecuado.

7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	\$926,034,783.1	\$544,162,805.0	\$381,871,978.1
Retención En La Fuente	\$329,113,561.1	\$0.0	\$329,113,561.1
Saldo A Favor Liquidación Privada	\$498,050,378.0	\$497,707,000.0	\$343,378.0
Saldo A Favor De Impuesto A Las Ventas	\$55,745,542.0	\$42,682,430.0	\$13,063,112.0
Anticipo De Impuesto De Industria Y Comercio	\$3,859,568.0	\$3,773,375.0	\$86,193.0
Anticipo De Impuesto A Las Ventas	\$139,539.0	\$0.0	\$139,539.0
Impuesto De Industria Y Comercio Retenido	\$39,126,195.0	\$0.0	\$39,126,195.0

Se tienen anticipos por retención en la fuente, impuesto de industria y comercio y de impuesto a las ventas. Y se cuenta con saldo a favor en el impuesto de renta y el impuesto de industria y comercio.

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

7.18. Cuentas por cobrar de difícil recaudo (N/A)

7.24. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas (N/A)

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR (N/A)

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
INVENTARIOS	\$261,411,953.0	\$126,833,741.0	\$134,578,212.0
Materiales y suministros	\$261,411,953.0	\$126,833,741.0	\$134,578,212.0

Representa los materiales y suministros, necesarios para atender las necesidades de los servicios prestados por la empresa. Esta información se encuentra conciliada entre el módulo del contabilidad y el

módulo de suministros y el inventario realizado por el personal encargado del almacén al 31 de diciembre del 2022.

La información se encuentra con los ajustes aprobados por el comité técnico de sostenibilidad y saneamiento contable de la empresa y parametrizada de tal forma que se cargue la información en forma automática y se pueda tener conciliada la información entre ambos módulos.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$30,097,407,123.1	\$30,046,201,974.3	\$51,205,148.8
Terrenos	\$1,069,764,000.0	\$1,069,764,000.0	\$0.0
Construcciones y Edificaciones	\$476,300,080.0	\$476,300,080.0	\$0.0
Bienes muebles en bodega	\$55,400,000.0	\$55,400,000.0	\$0.0
Redes líneas y cables propiedad de terceros	\$27,635,122,931.0	\$27,306,345,047.5	\$328,777,883.5
Maquinaria y equipo	\$55,252,653.0	\$75,992,866.0	-\$20,740,213.0
Muebles, enseres y equipo de oficina	\$113,875,398.7	\$116,767,481.4	-\$2,892,082.7
Equipo de comunicación y cómputo	\$202,984,179.0	\$202,576,259.7	\$407,919.3
Flota y equipo de transporte	\$1,017,358,529.0	\$1,038,076,164.0	-\$20,717,635.0
Depreciación acumulada de PPE (cr)	-\$584,050,647.6	-\$350,419,924.3	-\$233,630,723.3
Deterioro acumulado de PPE (cr)	\$0.0	\$0.0	\$0.0
Depreciación: Edificaciones	-\$49,424,358.9	-\$49,424,358.9	\$0.0
Depreciación: Muebles en bodega	-\$14,842,041.9	-\$14,842,041.9	\$0.0
Depreciación: Maquinaria y equipo	-\$42,551,123.4	-\$37,025,858.0	-\$5,525,265.4
Depreciación: Muebles enseres y equipo de oficina	-\$37,722,571.8	-\$35,825,975.8	-\$1,896,596.0
Depreciación: Equipo de comunicación y cómputo	-\$109,886,227.9	-\$78,734,811.9	-\$31,151,416.0
Depreciación: Flota y equipo de transporte	-\$329,624,323.7	-\$134,566,877.7	-\$195,057,446.0

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.

En esta cuenta se encuentra conciliada a 31 de diciembre del 2022 con el módulo de bienes y con la información verificada por el personal encargado de los procesos de activos de la empresa, se encuentran los registros de los ajustes aprobados por el comité técnico de sostenibilidad y saneamiento contable y los registros de todos los bienes que posee la empresa.

La cifra que presenta la cuenta de redes, líneas y cables de \$27.635.122.931, corresponden a la modernización del alumbrado público del Municipio de Rionegro, estos activos fueron adquiridos 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. Se tiene pendiente la aplicación del concepto emitido por parte de la Contaduría General de la Nación, respecto al reconocimiento de estos activos y del empréstito, del cual el Municipio de Rionegro ya tiene conocimiento.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	BIENES MUEBLES EN BODEGA	TOTAL
SALDO INICIAL	\$55,252,653.0	\$202,984,179.0	\$1,017,358,529.0	\$113,875,398.7	\$55,400,000.0	\$1,444,870,759.7
ENTRADAS (DB):	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0
SALIDAS (CR):	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0
SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	\$55,252,653.0	\$202,984,179.0	\$1,017,358,529.0	\$113,875,398.7	\$55,400,000.0	\$1,444,870,759.7
CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0
Entrada por traslado de cuentas (DB)	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0	\$0.0
SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	\$55,252,653.0	\$202,984,179.0	\$1,017,358,529.0	\$113,875,398.7	\$55,400,000.0	\$1,444,870,759.7
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	\$42,551,123.4	\$109,886,227.9	\$329,624,323.7	\$37,722,571.8	\$14,842,041.9	\$534,626,288.7
VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	\$12,701,529.6	\$93,097,951.1	\$687,734,205.3	\$76,152,826.9	\$40,557,958.1	\$910,244,471.0

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EDIFICACIONES	REDES LÍNEAS Y CABLES	TOTAL
SALDO INICIAL	\$489,580,080.0	\$27,635,122,931.0	\$29,194,467,011.0
ENTRADAS (DB):	\$0.0	\$0.0	\$0.0
Adquisiciones en compras	\$42,120,000.0	\$0.0	\$42,120,000.0
SALIDAS (CR):	\$0.0	\$0.0	\$0.0

SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	\$531,700,080.0	\$27,635,122,931.0	\$29,236,587,011.0
CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	\$0.0	\$0.0	\$0.0
Entrada por traslado de cuentas (DB)	\$0.0	\$0.0	\$0.0
SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	\$531,700,080.0	\$27,635,122,931.0	\$29,236,587,011.0
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	\$49,424,358.9	\$0.0	\$49,424,358.9
VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	\$482,275,721.1	\$27,635,122,931.0	\$30,097,407,123.1

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENO
SALDO INICIAL	\$1,069,764,000.0
ENTRADAS (DB):	\$0.0
Adquisiciones en compras	\$0.0
SALIDAS (CR):	\$0.0
SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	\$1,069,764,000.0
CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	\$0.0
Entrada por traslado de cuentas (DB)	\$0.0
SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	\$1,069,764,000.0
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	\$0.0
VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	\$1,069,764,000.0

10.3. Construcciones en curso (N/A)

10.4. Estimaciones (N/A)

10.5. Revelaciones adicionales (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 14. ACTIVOS INTANGIBLES****Composición**

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	1,919,431.18	2,515,264.51	(595,833.33)
Activos intangibles	132,414,532.18	132,414,532.18	0.00
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(130,495,101.00)	(129,899,267.67)	(595,833.33)

14.1. Detalle saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES
SALDO INICIAL	\$132,414,532.2	\$51,660,936.4
ENTRADAS (DB):	\$0.0	\$0.0
Adquisiciones en compras	\$0.0	\$0.0
SALIDAS (CR):	\$0.0	\$0.0
SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	\$132,414,532.2	\$51,660,936.4
CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	\$0.0	\$0.0
Entrada por traslado de cuentas (DB)	\$0.0	\$0.0
SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	\$132,414,532.2	\$51,660,936.4
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	-\$129,899,267.7	-\$12,915,234.1
VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	\$2,515,264.5	\$38,745,702.3
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	98.1%	0.0%

14.2. Revelaciones adicionales (N/A)**NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS (N/A)****NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS****Composición**

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	\$0.0	\$163,153,644.0	-\$163,153,644.0
Bienes y servicios pagados por anticipado	\$0.0	\$0.0	\$0.0
Avances y anticipos entregados	\$0.0	\$163,153,644.0	-\$163,153,644.0
Energizando Ingeniería y Construcciones (El santuario)	\$0.0	\$121,159,912.0	-\$121,159,912.0
Unión Eléctrica	\$0.0	\$41,993,732.0	-\$41,993,732.0
Anticipo Gastos de Viaje	\$0.0	\$0.0	\$0.0

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

16.1. Desglose – Subcuentas otros (N/A)

16.2. Desglose – Activos para liquidar (solo entidades en liquidación) (N/A)

16.3. Desglose – Activos para trasladar (solo entidades en liquidación) (N/A)

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

17.1. Arrendamientos financieros (N/A)

17.2. Arrendamientos operativos

17.3. Arrendador

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
ARRENDAMIENTO OPERATIVO - ACTIVO	\$0.0	\$0.0	\$0.0
Cuentas por cobrar	\$0.0	\$0.0	\$0.0
ARRENDAMIENTO OPERATIVO - PASIVO	\$129,062,031.0	\$93,186,253.0	\$35,875,778.0
Cuentas por pagar	\$129,062,031.0	\$93,186,253.0	\$35,875,778.0
Recibidos por anticipado	\$0.0	\$0.0	\$0.0

17.4. Arrendatario

PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS
ARRENDAMIENTO OPERATIVO			\$129,062,031.00
PJ	900711074	SKG Tecnología S.A.S.	\$129,062,031.0

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN (N/A)

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

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
PRÉSTAMOS POR PAGAR	\$23,072,015,201.0	\$25,974,388,290.0	-\$2,902,373,089.0
Financiamiento interno de corto plazo	\$0.0	\$0.0	\$0.0
Intereses Empréstito	\$0.0	\$96,971,134.0	-\$96,971,134.0
Financiamiento interno de largo plazo	\$23,072,015,201.0	\$25,877,417,156.0	-\$2,805,401,955.0

20.1. Revelaciones generales

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

- 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 \$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, posteriores 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 VEINTIDÓS 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.

20.2. Financiamiento interno de corto plazo (N/A)

20.3. Financiamiento interno de largo plazo

ASOCIACIÓN DE DATOS				PLAZO (rango en # meses)		RESTRI CCIONE S	TASA DE NEGOCI ACIÓN (%)	TASA EFECTIV A ANUAL (% E.A.)	CRITERI OS PARA DETERM INACIÓN DE LA TASA	GASTOS POR INTERESES (Cálculo sobre % E.A.)	SALDO EN EXTRACTOS
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIM O	MÁXI MO						
FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO			\$23,072,015,201	120	120	Ninguna	12.93%	6.62%		4,883,854,861	23,072,015,201
Préstamos banca comercial		120		120	Ninguna	4.19 NMV	6.3 E. A				
Banco de Occidente 471- 0000133-9	PJ	1	\$2,975,044,891	120	120	Ninguna	12.24%	6.26%	Tasa del mercado financiero	709,649,566	2,975,044,891
Banco de Occidente 471- 0000135-7	PJ	1	\$4,035,611,024	120	120	Ninguna	12.24%	6.26%	Tasa del mercado financiero	906,295,874	4,035,611,024
Banco de Occidente 471- 0000137-5	PJ	1	\$2,891,838,873	120	120	Ninguna	12.41%	6.84%	Tasa del mercado financiero	603,953,144	2,891,838,873
Banco de Occidente 471- 0000140-1	PJ	1	\$1,347,462,418	120	120	Ninguna	13.42%	6.84%	Tasa del mercado financiero	265,730,260	1,347,462,418

Banco de Colombia 240103790	PJ	1	\$685,361,260	120	120	Ninguna	13.37%	6.65%	Tasa del mercado financiero	140,715,160	685,361,260
Banco de Colombia 240104051	PJ	1	\$8,967,860,461	120	120	Ninguna	13.44%	6.65%	Tasa del mercado financiero	1,831,100,210	8,967,860,461
Banco de Colombia 240104417	PJ	1	\$2,168,836,274	120	120	Ninguna	13.37%	6.84%	Tasa del mercado financiero	426,410,647	2,168,836,274

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

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

20.3.3. Financiamiento banca central (N/A)

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

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	\$12,714,018,773.48	\$9,781,264,492.83	\$2,932,754,280.7
Adquisición de bienes y servicios nacionales	\$2,656,665,908.44	\$682,512,132.69	\$1,974,153,775.8
Recursos a favor de terceros	\$1,334,038,940.05	\$1,240,309,295.10	\$93,729,644.9
Descuentos de nómina	\$15,166,180.00	\$65,692,023.80	-\$50,525,843.8
Retención en la fuente e impuesto de timbre	\$230,350,366.00	\$103,693,180.00	\$126,657,186.0
Impuestos contribuciones y tasas	\$353,598,854.07	\$192,089,444.14	\$161,509,409.9
Impuesto al valor agregado	\$106,257,639.62	\$0.00	\$106,257,639.6
Otras cuentas por pagar	\$8,017,940,885.30	\$7,496,968,417.10	\$520,972,468.2
Cuentas por pagar a costo amortizado	\$0.00	\$0.00	\$0.0

21.1. Revelaciones generales

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

21.2. Adquisición de bienes y servicios nacionales

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			\$2,655,472,632.4
Bienes y servicios			\$2,655,472,632.4
Vigilancia y Seguridad Privada	PJ	1	\$4,952,736.0
Papelerías útiles de Escritorio	PJ	1	\$0.0
Aseo y Cafetería	PJ	1	\$10,418,240.0
Dotación y Prendas Institucionales	PJ	1	\$137,259.0
Licencias y Software	PJ	1	\$21,084,199.0
Propiedad planta y Equipo	PJ	1	\$0.0
Combustibles y Lubricantes	PJ	1	\$11,669,027.0
Compra de Suministros	PJ	1	\$522,150,688.0
Mantenimiento Vehículos	PJ	1	\$11,641,960.0

20.5. Subvenciones por pagar (N/A)

21.1.3. 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 por administración delegada y que, de acuerdo a los diferentes calendarios tributarios, luego traslada a las diferentes entidades gubernamentales. Dentro de esta cuenta se observa una cuenta por pagar al Municipio de Rionegro por concepto de estampillas que se viene arrastrando de periodos anteriores.

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			\$1,334,038.940.1
Deducción de impuestos			\$1,296,470,889.7
Estampillas Municipio Rionegro	PJ	1	\$1,137,078,666.6
Estampillas Municipio Sabaneta	PJ	1	\$1,589,553.0

Estampillas Municipio Bello	PJ	1	\$12,018,411.0
Estampillas Municipio Copacabana	PJ	1	\$0.0
Estampillas Municipio La Ceja	PJ	1	\$113,129,673.0
Estampillas Municipio Guarne	PJ	1	\$1,862,008.0
Estampillas Municipio San Luis	PJ	1	\$2,964,500.1
Estampillas a Favor del Departamento	PJ	2	\$17,125,002.0
Estampillas Municipio de Envigado	PJ	1	\$10,703,076.0
Rendimientos financieros			\$37,568,050.4
Rendimientos recursos en Administración	PJ	1	\$37,568,050.4

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

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$387,047,408.3	\$301,262,715.9	\$85,784,692.4
Beneficios a los empleados a corto plazo	\$387,047,408.3	\$301,262,715.9	\$85,784,692.4
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	387,047,408.29	301,262,715.85	85,784,692.44
A corto plazo	387,047,408.29	301,262,715.85	85,784,692.44

En esta cuenta están representados los valores de la nómina, prestaciones sociales, vacaciones y otros beneficios otorgados a los empleados oficiales, en la cual se viene adelantado el proceso de conciliación de la información correspondiente a las prestaciones sociales.

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

DESCRIPCIÓN	SALDO
CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$387,047,408.3
Nómina por pagar	\$0.0
Cesantías	\$14,403,437.6
Intereses sobre cesantías	\$4,374,497.0
Vacaciones	\$40,466,797.0

Prima de vacaciones	\$92,064,796.0
Prima de servicios	\$46,225,566.9
Prima de navidad	\$82,499,922.0
Bonificaciones	\$53,881,489.9
Aportes a riesgos laborales	\$4,277,600.0
Capacitación, bienestar social y estímulos	\$21,052,607.0
Aportes a fondos pensionales - empleador	\$20,209,575.0
Aportes a seguridad social en salud - empleador	\$992,120.0
Aportes a cajas de compensación familiar	\$6,599,000.0
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 post empleo – pensiones y otros (N/A)

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
PROVISIONES	\$718,679,995.0	\$2,259,800.0	\$716,420,195.0
Litigios y demandas	\$155,000,000.0	\$0.0	\$155,000,000.0
Provisiones diversas	\$563,679,995.0	\$2,259,800.0	\$561,420,195.0

El monto de las provisiones corresponde a la provisión para litigios y demandas por \$155.000.000, registrada conforme a la información entregada por la Secretaría General, de proceso de demanda en contra de la Empresa; y se tiene la provisión de renta por valor de \$480.454.255 y provisión del impuesto de industria y comercio por valor de \$83.225.740.

23.1. Litigios y demandas

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
PROVISIONES	\$718,679,995.0	\$2,259,800.0	\$716,420,195.0
Litigios y demandas	\$155,000,000.0	\$0.0	\$155,000,000.0

23.2. Garantías (N/A)

23.3. Provisiones derivadas (N/A)

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	\$314,841,518.0	\$2,269,392,056.7	-\$1,954,550,538.7
Avances y anticipos recibidos	\$314,841,518.0	\$18,308,851.0	\$296,532,667.0
Recursos recibidos en administración delegada	\$0.0	\$2,251,083,205.7	-\$2,251,083,205.7

24.1. Desglose – Subcuentas otros

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
Ingresos por Recursos en administración delegada	\$0	\$69,210,947,141.1	\$30,886,829,614.7
Recursos recibidos en administración	\$0	\$69,189,951,022.5	\$30,886,829,614.7

En esta cuenta se viene adelantando el proceso de conciliación de los recursos recibidos en administración delegada, se realizan los registros de los ingresos y salidas de dinero de los contratos 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.

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

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
Gastos Recursos Recibidos en Administración delegada	\$104,669,518,192.9	\$69,472,458,566.3	\$35,197,059,626.6
Salarios	\$1,526,563,051.9	\$1,063,225,219.9	\$463,337,832.0
Horas Extras	\$16,746,188.0	\$5,829,708.0	\$10,916,480.0
Recargos Dominicales y Festivos	\$404,945,303.0	\$229,059,101.0	\$175,886,202.0
Cesantías	\$141,391,532.2	\$103,874,996.0	\$37,516,536.2
Intereses a las Cesantías	\$13,948,269.3	\$9,381,731.3	\$4,566,538.0
Vacaciones	\$67,740,602.4	\$46,398,379.4	\$21,342,223.0

Prima de Vacaciones	\$20,371,337.0	\$0.0	\$20,371,337.0
Prima de Servicios	\$86,889,694.6	\$46,739,670.6	\$40,150,024.0
Prima de Navidad	\$102,591,187.9	\$51,750,216.9	\$50,840,971.0
Bonificación por Servicios	\$34,259,465.9	\$0.0	\$34,259,465.9
Bonificación por Recreación	\$2,557,327.0	\$0.0	\$2,557,327.0
Aportes a Seguridad Social en Salud	\$3,038,484.1	\$374,574.1	\$2,663,910.0
Aportes a Riesgos Laborales	\$42,193,657.1	\$33,988,857.1	\$8,204,800.0
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	\$85,056,000.0	\$62,118,200.0	\$22,937,800.0
Incapacidades	\$4,439,383.0	\$2,377,608.0	\$2,061,775.0
Licencias	\$1,246,218.0	\$672,438.0	\$573,780.0
Exámenes Médicos	\$3,405,034.7	\$3,405,034.7	\$0.0
Servicios Públicos	\$1,185,687.0	\$0.0	\$1,185,687.0
Servicios Internet y Celular	\$1,269,127,518.9	\$1,083,476,723.9	\$185,650,795.0
Arrendamiento Bienes Muebles	\$358,568,617.0	\$358,568,617.0	\$0.0
Arrendamiento Bienes Inmuebles	\$219,577,230.0	\$219,577,230.0	\$0.0
Combustibles y Derivados	\$469,065,651.1	\$345,396,824.8	\$123,668,826.3
Gastos Financieros	\$5,938,127.0	\$4,901,498.6	\$1,036,628.4
Materiales y Suministros	\$2,806,304,412.2	\$2,790,985,514.2	\$15,318,898.0
Sistema de Seguridad Ciudadana La Ceja	\$3,366,633,104.3	\$988,823,491.0	\$2,377,809,613.3
Dotación Empleados	\$41,797,472.0	\$26,574,992.0	\$15,222,480.0
Compras en general	\$725,532,220.0	\$725,532,220.0	\$0.0
Auxilio de Transporte	\$100,309,950.0	\$62,553,308.0	\$37,756,642.0
Vigilancia Privada	\$62,289,019,502.4	\$41,736,964,250.4	\$20,552,055,252.0
Prestación de Servicios Profesionales	\$4,090,956,262.7	\$3,579,449,026.4	\$511,507,236.3
Servicios en General	\$2,307,232,400.3	\$2,048,717,100.3	\$258,515,300.0
Software, Licencias y Equipos de Cómputo	\$226,536,098.0	\$95,853,476.0	\$130,682,622.0
Viáticos y Gastos de Viaje	\$0.0	\$0.0	\$0.0
Elementos de Protección Personal	\$3,812,000.0	\$3,812,000.0	\$0.0
Servicio de Hospedaje	\$277,390,000.0	\$136,750,000.0	\$140,640,000.0
Transporte de Personal	\$1,593,285,952.0	\$1,388,568,815.0	\$204,717,137.0
Elementos de Aseo y Cafetería	\$13,079,728.0	\$11,079,728.0	\$2,000,000.0
Activos Adquiridos en Contratos de Admón. delegada	\$410,434,877.0	\$410,434,877.0	\$0.0
Arrendamiento Equipos Digitales	\$520,548,701.0	\$337,511,516.0	\$183,037,185.0
Papelería y Útiles de Oficina	\$43,955,860.0	\$34,029,924.0	\$9,925,936.0
Pólizas y Seguros	\$32,165,730.0	\$11,878,912.0	\$20,286,818.0
Gráfica y Publicidad	\$287,614,209.0	\$145,679,699.0	\$141,934,510.0

Servicios de Aseo y Cafetería	\$35,548,634.0	\$13,939,771.0	\$21,608,863.0
Reparaciones y Mejoras Locativas	\$244,523,360.2	\$244,523,360.2	\$0.0
Apoyo Logístico	\$445,251,730.0	\$144,617,662.0	\$300,634,068.0
Alumbrado Navideño Rionegro	\$0.5	\$1,977,075,590.5	-\$1,977,075,590.0
Traslados de Operaciones CMC	\$1,519,878,323.8	\$1,519,878,323.8	\$0.0
Modernización y Expansión Alumbrado Público	\$1,883,532,906.0	\$1,766,415,385.0	\$117,117,521.0
Interventoría Contratos Admón. delegada	\$171,251,951.6	\$171,251,951.6	\$0.0
Ampliación CMC	\$5,528,512,042.5	\$2,343,137,529.0	\$3,185,374,513.5
Estampillas Municipales	\$4,748,925.0	\$4,748,925.0	\$0.0
Registro TIC Red de Seguridad Ciudadana	\$9,952,256.2	\$9,625,256.2	\$327,000.0
Transporte de Carga	\$6,719,998.0	\$4,570,000.0	\$2,149,998.0
Servicio de Energía y Postes Cámaras CMC	\$155,498,822.0	\$67,584,842.0	\$87,913,980.0
Suministro de Abarrotes F.P.	\$7,618,550.0	\$7,081,250.0	\$537,300.0
Publicidad Litografía y Diseños Gráficos	\$73,652,670.0	\$53,704,700.0	\$19,947,970.0
Elementos de Seguridad Vial	\$11,511,108.0	\$11,511,108.0	\$0.0
Compensatorios por Dominicales y Festivos	\$101,843,470.0	\$41,830,415.0	\$60,013,055.0
Mantenimiento en General	\$10,110,008.0	\$3,910,004.0	\$6,200,004.0
Sistema de Video Vigilancia	\$1,031,987,337.0	\$659,426,839.0	\$372,560,498.0
Modernización CMC y CCTV	\$6,701,332,840.5	\$393,088,088.0	\$6,308,244,752.5

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:

- 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, posteriores 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 VEINTIDÓS MIL NOVECIENTOS TREINTA Y DOS PESOS (\$27.635.122.932)** para pagar en 10 años.

A la fecha el saldo de la deuda es de \$ \$23,072,015,201 a largo plazo (Reflejado en la Nota 20)

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

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	\$25,457,275,086.9	\$16,320,249,190.6	\$9,137,025,896.4
Ingresos Desconcentración Alumbrado Público	\$25,179,175,880.6	\$16,077,951,701.2	\$9,101,224,179.4
Rendimientos Financieros AOM	\$52,063,364.0	\$16,729,482.8	\$35,333,881.2
Otros Ingresos AOM	\$226,035,842.3	\$225,568,006.5	\$467,835.7
Modernización Alumbrado Público	\$0.0	\$0.0	\$0.0

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

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
Gastos Acuerdo de Alumbrado Público	\$20,865,971,181.8	\$13,809,329,907.8	\$7,056,641,274.0
Salarios AOM - ESO	\$2,393,150,891.5	\$1,909,201,304.1	\$483,949,587.5
Auxilio de Transporte	\$12,453,093.0	\$7,117,861.0	\$5,335,232.0
Horas Extras Recargos y Festivos	\$45,408,472.0	\$40,836,707.0	\$4,571,765.0
Cesantías	\$139,507,893.6	\$103,840,723.2	\$35,667,170.4
Intereses a las Cesantías AOM ESO	\$16,342,635.5	\$11,542,439.5	\$4,800,196.0
Vacaciones	\$69,529,630.8	\$48,120,187.8	\$21,409,443.0
Prima de Vacaciones	\$69,090,284.8	\$47,680,840.8	\$21,409,444.0
Prima de Servicios	\$83,821,473.4	\$44,454,688.4	\$39,366,785.0
Prima de Navidad	\$177,718,315.1	\$96,362,859.1	\$81,355,456.0

Bonificación de Recreación	\$10,559,880.1	\$7,601,853.1	\$2,958,027.0
Bonificación Servicios	\$54,266,084.6	\$31,042,427.2	\$23,223,657.4
Aportes a Seguridad Social en Salud	\$32,720,678.2	\$24,193,776.2	\$8,526,902.0
Aportes a Seguridad Social en Pensión	\$264,720,903.0	\$202,543,160.0	\$62,177,743.0
Aportes riesgos Laborales	\$76,008,900.0	\$44,257,100.0	\$31,751,800.0
Aportes cajas de Compensación Familiar	\$96,010,225.0	\$69,475,985.0	\$26,534,240.0
Aportes ICBF	\$9,909,500.0	\$7,116,900.0	\$2,792,600.0
Aportes SENA	\$6,606,610.0	\$4,744,650.0	\$1,861,960.0
Servicios Internet - Celular	\$24,339,223.4	\$18,283,575.5	\$6,055,647.9
Arrendamiento Bienes Muebles e Inmuebles	\$870,595,055.0	\$767,940,054.0	\$102,655,001.0
Gastos Financieros	\$25,880,818.3	\$25,932,990.6	-\$52,172.3
Materiales y Suministros	\$2,414,108,402.5	\$1,691,191,249.8	\$722,917,152.6
Dotación Empleados	\$50,110,812.6	\$43,047,318.6	\$7,063,494.0
Compras Generales	\$207,808,699.0	\$206,404,170.0	\$1,404,529.0
Prestación de Servicios Profesionales	\$1,113,018,762.0	\$666,067,922.0	\$446,950,840.0
Servicios en General	\$1,071,526,700.3	\$845,585,623.3	\$225,941,077.0
Intereses Empréstito	\$353,314,643.0	\$2,968,628,422.0	-\$2,615,313,779.0
Otros Activos Alumbrado Público	\$142,333,950.0	\$138,213,628.0	\$4,120,322.0
Reparaciones Locativas Alumbrado Público	\$41,784,281.0	\$41,784,281.0	\$0.0
Comisión Fiduciaria	\$101,761,516.7	\$59,958,255.7	\$41,803,261.0
Modernización Alumbrado Público	\$510,778,829.5	\$754,526,147.0	-\$243,747,317.5
Expansión Alumbrado Público	\$117,751,854.0	\$117,751,854.0	\$0.0
Interventoría Técnica Modernización Alumbrado	\$208,922,533.0	\$208,922,533.0	\$0.0
Alquiler de Vehículos	\$850,131,124.0	\$583,365,593.0	\$266,765,531.0
Incapacidades	\$2,905,310.0	\$2,476,066.0	\$429,244.0
Suscripciones y Afiliaciones	\$45,220.0	\$45,220.0	\$0.0
Elementos de Protección Personal	\$35,384,269.0	\$35,274,269.0	\$110,000.0
Gastos de Representación	\$2,952,258.0	\$2,916,182.0	\$36,076.0
Viáticos y gastos de Viaje	\$6,279,212.0	\$5,579,714.0	\$699,498.0
Licencias Remuneradas	\$504,465.0	\$504,465.0	\$0.0
Servicio transporte de carga	\$39,024,930.0	\$26,539,960.0	\$12,484,970.0
Publicidad y propaganda	\$14,905,812.0	\$12,885,192.0	\$2,020,620.0
Iva Mayor valor del Costo	\$120,276.0	\$120,276.0	\$0.0
Alumbrado Navideño Rionegro	\$2,558,843,868.0	\$1,883,769,934.0	\$675,073,934.0
Capacitación Personal	\$1,979,532,940.0	\$1,481,550.0	\$1,978,051,390.0
Servicio de Energía y Alumbrado Público	\$372,217.0	\$0.0	\$372,217.0
ABONO CAPITAL EMPRESTITO	\$4,563,107,730.0	\$0.0	\$4,563,107,730.0

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

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

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES (N/A)

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN (N/A)

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	\$3,702,909,843.8	\$2,749,128,420.1	\$953,781,423.7
Aportes sociales	\$1,500,000,000.0	\$1,500,000,000.0	\$0.0
Capital suscrito y pagado	\$1,500,000,000.0	\$1,500,000,000.0	\$0.0
Reservas	\$130,598,027.0	\$130,598,027.0	\$0.0
Resultados de ejercicios anteriores	\$1,263,005,969.5	\$1,144,757,785.4	\$118,248,184.1
Resultado del ejercicio	\$809,305,847.3	-\$26,227,392.3	\$835,533,239.6

A diciembre de 2022 se presenta una utilidad acumulada por valor de **\$1.372.985.842,28**, y luego de realizar la provisión para el impuesto de renta y el impuesto de industria y comercio, nos arroja una utilidad de **\$809.305.847,28**

En esta cuenta se presentan variaciones en el resultado de ejercicios anteriores derivadas de los registros por ajustes contables, aprobados por el comité técnico de sostenibilidad y saneamiento contable de la empresa en las fechas 05 de septiembre de 2022, 28 de octubre de 2022 y 02 de diciembre del 2022, de las cuales se tienen las actas correspondientes.

Además, se debe realizar el registro de la reserva legal de la vigencia 2022 correspondiente a la suma de \$80.930.585, y la reserva legal de la vigencia 2020 por valor de \$ 82.205.952, la cual no se encuentra registrada, se espera la autorización por parte de la Junta Directiva para realizar este movimiento afectando el resultado de ejercicios anteriores.

Revelaciones específicas de las empresas que cotizan en el mercado de valores, o que captan o administran ahorro del público (N/A)

NOTA 28. INGRESOS

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	8,296,634,387.99	5,423,431,991.21	2,873,202,396.78
Venta de bienes	0.00	0.00	0.00
Venta de servicios	8,090,337,629.75	5,824,140,173.00	2,266,197,456.75
Devoluciones en ventas	-\$83,322,208.0	-\$675,120,665.0	591,798,457.00
Transferencias y subvenciones	0.00	0.00	0.00
Otros ingresos	289,618,966.24	274,412,483.21	15,206,483.03

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, correspondientes a los honorarios obtenidos por la administración de recursos, a los servicios de mantenimiento e instalaciones y a la ejecución directa de contratos.

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

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	\$8,296,634,388.0	\$5,423,431,991.2	\$2,873,202,396.8
Venta de bienes	\$0.0	\$0.0	\$0.0
Bienes comercializados	\$0.0	\$0.0	\$0.0
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de bienes (db)	\$0.0	\$0.0	\$0.0
Venta de servicios	\$8,007,015,421.8	\$5,149,019,508.0	\$2,857,995,913.8
Otros Servicios	\$8,090,337,629.8	\$5,824,140,173.0	\$2,266,197,456.8
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-\$83,322,208.0	-\$675,120,665.0	\$591,798,457.0
Otros ingresos	\$289,618,966.2	\$274,412,483.2	\$15,206,483.0
Financieros	\$3,966,579.2	\$1,256,450.2	\$2,710,129.0
Ingresos diversos (Arrendamiento Vehiculos)	\$285,652,387.0	\$273,156,033.0	\$12,496,354.0

28.3. Contratos de construcción

No se tienen contratos vigentes a 31 de diciembre del 2022 por este rubro.

NOTA 29. GASTOS

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	5,252,065,588.31	3,622,395,732.70	1,629,669,855.61
De administración y operación	3,512,712,720.01	2,543,810,570.21	968,902,149.80
De ventas	845,775,902.34	885,945,880.26	(40,169,977.92)
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	389,226,556.65	141,693,480.03	247,533,076.62
Otros gastos	504,350,409.31	50,945,802.20	453,404,607.11

Los gastos de la empresa están representados en su mayoría en gastos de administración, necesarios para cumplir con las obligaciones y actividades de la entidad; incluyen el salario, seguridad social, factor prestacional, honorarios, servicios en general, servicios públicos, impuestos, gastos financieros, gastos de viajes, gastos de representación, dotación y capacitación, publicidad, plan comercial, suministro de papelería, pólizas y gastos legales.

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	\$4,358,488,622.4	\$3,429,756,450.5	\$928,732,171.9
De Administración y Operación	\$3,512,712,720.0	\$2,543,810,570.2	\$968,902,149.8
Sueldos y salarios	\$651,818,742.7	\$509,471,038.0	\$142,347,704.7
Contribuciones imputadas	\$976,866.0	\$2,591,981.0	-\$1,615,115.0
Contribuciones efectivas	\$151,245,311.2	\$110,846,909.6	\$40,398,401.6
Aportes sobre la nómina	\$9,160,040.0	\$5,156,050.0	\$4,003,990.0
Prestaciones sociales	\$230,005,356.2	\$188,166,885.8	\$41,838,470.5
Gastos de personal diversos	\$59,835,363.3	\$35,000,510.6	\$24,834,852.7
Generales	\$2,168,225,189.9	\$1,338,691,604.6	\$829,533,585.4
Impuestos, contribuciones y tasas	\$241,445,850.6	\$353,885,590.7	-\$112,439,740.1
De Ventas	\$845,775,902.3	\$885,945,880.3	-\$40,169,977.9
Generales	\$822,510,127.3	\$866,031,446.3	\$21,656,592.0
Gastos de personal diversos	\$23,265,775.0	\$19,914,434.0	\$3,351,341.0
Impuestos, contribuciones y tasas	\$0.0	\$0.0	\$0.0

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$389,226,556.7	\$129,059,286.0	\$260,167,270.7
DETERIORO	\$0.0	\$0.0	\$0.0
DEPRECIACIÓN	\$233,630,723.3	\$123,261,286.2	\$110,369,437.2
De propiedades, planta y equipo	\$233,630,723.3	\$123,261,286.2	\$110,369,437.2
AMORTIZACIÓN	\$595,833.3	\$5,797,999.8	-\$5,202,166.5
De activos intangibles	\$595,833.3	\$5,797,999.8	-\$5,202,166.5
PROVISIÓN	\$155,000,000.0	\$0.0	\$155,000,000.0
De litigios y demandas	\$155,000,000.0	\$0.0	\$155,000,000.0

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

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS	\$504,350,409.3	\$50,945,802.2	\$453,404,607.1
COMISIONES	\$59,139.0	\$2,616,557.9	-\$2,557,418.9
Comisiones servicios financieros	\$59,139.0	\$2,616,557.9	-\$2,557,418.9
Otras comisiones			\$0.0
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	\$480,454,255.0	\$47,100,000.0	\$433,354,255.0
Impuesto sobre la renta y complementarios	\$480,454,255.0	\$47,100,000.0	\$433,354,255.0
IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	\$0.0	\$0.0	\$0.0
GASTOS DIVERSOS	\$23,837,015.3	\$1,229,244.3	\$22,607,771.0
Impuestos asumidos	\$0.0	\$0.0	\$0.0
Otros gastos diversos	\$23,837,015.3	\$1,229,244.3	\$22,607,771.0

Representan las erogaciones y provisiones diferentes a las de operación, dentro de los cuales se incluyen, la provisión por el impuesto de renta por valor de \$480.454.255, redondeo por cifras a miles en las declaraciones tributarias y aportes a seguridad social entre otros.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE VENTAS	\$2,235,262,952.4	\$1,827,263,650.8	\$407,999,301.6
COSTO DE VENTAS DE BIENES	\$0.0	\$0.0	\$0.0
Bienes comercializados	\$0.0	\$0.0	\$0.0
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	\$2,235,262,952.4	\$1,827,263,650.8	\$407,999,301.6
Otros servicios	\$2,235,262,952.4	\$1,827,263,650.8	\$407,999,301.6

Corresponde a los diferentes costos en que incurre la empresa en desarrollo o ejecución de su contratación directa.

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

30.2. Costo de ventas de servicios

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	\$2,235,262,952.4	\$1,741,746,797.8	\$492,916,154.6
OTROS SERVICIOS	\$2,235,262,952.4	\$1,741,746,797.8	\$492,916,154.6
Servicios De Investigación Científica y Tecnológica	\$600,000.0	\$0.0	\$0.0
Servicios de diagnóstico técnico mecánico	\$0.0	\$0.0	\$0.0
Servicios de mantenimiento y reparación	\$2,234,662,952.4	\$1,741,746,797.8	\$492,916,154.6
Luminarias	\$777,486,034.0	\$550,067,947.3	\$227,418,086.7
Materiales y accesorios	\$340,524,011.4	\$811,559,850.2	-\$471,035,838.8
Otros servicios	\$1,116,652,907.0	\$380,119,000.2	\$736,533,906.8

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. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA (N/A)

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
TOTAL, ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS	\$925,895,244.1	\$544,162,805.0	\$381,646,246.1
CORRIENTES	\$925,895,244.1	\$544,162,805.0	\$381,646,246.1
Anticipo de impuesto sobre la renta	\$0.0	\$0.0	\$0.0
Retención en la fuente	\$329,113,561.1	\$0.0	\$329,113,561.1
SalDOS a favor en liquidaciones privadas	\$495,381,000.0	\$495,381,000.0	\$0.0
Saldo a favor de impuesto a las ventas	\$55,745,542.0	\$42,682,430.0	\$13,063,112.0
Saldo a favor impuesto de industria y comercio	\$2,669,378.0	\$2,326,000.0	\$343,378.0
Anticipo de impuesto de industria y comercio	\$3,859,568.0	\$3,773,375.0	
Impuesto de Industria y comercio retenido	39,126,195.00	0.00	39,126,195.00
DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00

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 2022 y 2021.

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 impuesto a las ganancias corriente y diferido

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
TOTAL, GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE Y DIFERIDO	\$242,791,754.2	\$0.0	\$242,791,754.2
CORRIENTE	\$242,791,754.2	\$0.0	\$242,791,754.2
Impuesto sobre la renta y complementarios	\$242,791,754.2	\$0.0	\$242,791,754.2
DIFERIDO	\$0.0	\$0.0	\$0.0
Efectivo y equivalentes al efectivo			\$0.0

35.5. Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores (N/A)

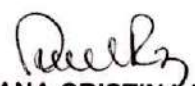
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES (N/A)

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Se evidencia una variación en el efectivo restringido correspondiente a la reclasificación del saldo de esta cuenta, teniendo en cuenta que, en otros periodos, todas las cuentas bancarias se manejaban en efectivo restringido, se solicitó certificado a la tesorería para identificar plenamente las entidades financieras con procesos de embargo.

El estado del flujo de efectivo se realiza con la información registrada en los libros contables, tenido como resultado las variaciones y los movimientos de efectivo a diciembre del 2022.


EDGAR AUGUSTO SERNA GALLO
GERENTE GENERAL


DIANA CRISTINA RAMÍREZ RENDÓN
CONTADORA PUBLICA


OMAR DE JESÚS PEREZ ECHAVARRÍA
REVISOR FISCAL