



UNIVERSIDAD

INFORME DE GESTIÓN

ASEO RIOGRANDE-INTERASEO
AÑO 2021



aseo riogrande
SAS ESP



INTERASEO

Dictamen del Revisor Fiscal

A los miembros de la Asamblea General de Accionistas
ASEO RIOGRANDE S. A. E.S.P.

Opinión favorable

He auditado los estados financieros separados de la empresa **Aseo Riogrande S.A.S E.S.P.** (En adelante La Entidad), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos de La Entidad han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con el anexo N° 1 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con el anexo N° 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios que incluyen las Normas Internacionales de Auditoría y la ISAE 3000 para la evaluación del sistema de control interno. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe.

Soy independiente de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros de conformidad con la Ley 43 de 1990 y el anexo N° 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión favorable.

Párrafo de otros asuntos:

Los estados financieros terminados en 31 de diciembre de 2020 fueron auditados por mí y en opinión del 16 de Marzo de 2021, emití una opinión favorable.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de La Entidad en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con el anexo N° 1 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera. En la preparación de los estados financieros separados, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de La Entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento. No evidencie situaciones que afecten la continuidad del negocio en marcha.

Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros

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

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

También:

- Identifique y valore los riesgos de incorrección material en los estados financieros separados, debida a fraude o error, diseñe y aplique procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento.
- Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento. Comuniqué con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificado y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifique en el transcurso de la auditoría. Informé sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Además, informo que durante el año 2021, la Entidad ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta de Socios y Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros separados, la Entidad no cuenta con personal contratado directamente pero estuvo vigilante a que sus contratistas efectuaran la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.

Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo

El Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno. Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración

de La Entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la entidad;
- Estatutos de la entidad;
- Actas de asamblea y de junta directiva
- Otra documentación relevante tales como actas de los comités internos debidamente formalizados.

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

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la asamblea y junta directiva, y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como revisor fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría fiscal para el periodo.

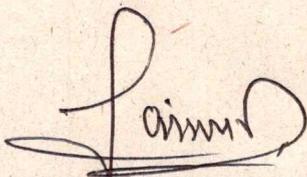
Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

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

Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno

En mi opinión, el control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes, con base en el modelo COSO.



JAIME OSWALDO VELEZ SANCHEZ

Revisor Fiscal

T.P. 117209-T

Caldas, Antioquia – Calle 128 Sur No. 51 – 51

Correo: jaimevelezs@hotmai.com

Marzo 28 de 2022

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del Representante Legal y Contadora de la empresa

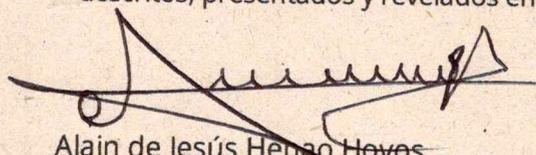
Marzo 2022

A los usuarios de la información

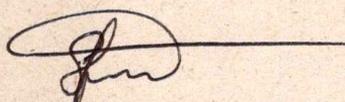
Los suscritos Representante Legal y Contadora de la Empresa de Aseo Riogrande S.A.S. E.S.P., certificamos que los estados financieros al 31 de diciembre de 2021 y 2020 han sido preparados de acuerdo con los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia (NCIF), reglamentadas en el Decreto 2270 de 2019 por el cual se compilan y actualizan los marcos técnicos de las Normas de Información Financiera para el Grupo 1 y de las Normas de Aseguramiento de Información, y se adiciona un Anexo número 6 - 2019 al Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información, Decreto 2420 de 2015, y las demás normas aplicables, incluyendo sus correspondientes Revelaciones que forman un todo indivisible con éstos.

Hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a) Las cifras incluidas son tomadas fielmente de los libros oficiales y los auxiliares correspondientes.
- b) Garantizamos que todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la Compañía existen, así como los derechos y obligaciones y que estos han sido registrados de acuerdo a los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de estos informes.
- c) Confirmamos la integridad de la información incluida en los estados financieros puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
- d) Todos los hechos económicos que afectan la Compañía han sido correctamente clasificados, descritos, presentados y revelados en los Estados financieros.



Alain de Jesús Henao Hoyos
Representante Legal



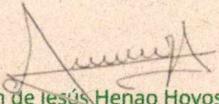
Gloria María Toro Londoño
Contadora
T.P 167313-T

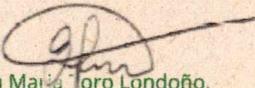
ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA

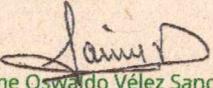
A Diciembre 31 de 2021 y 2020

Activos	Nota	31 diciembre de 2021	31 diciembre de 2020	Variación	%	Pasivos y Patrimonio	Nota	31 diciembre de 2021	31 diciembre de 2020	Variación	%
EFFECTIVO Y EQUIV. DE EFFECTIVO	4	266.900.148	252.865.680	14.034.468	6%	OBLIGACIONES FINANCIERAS	8	0	25.942.848	(25.942.848)	-100%
Bancos		266.900.148	252.865.680	14.034.468	6%	Obligaciones Financieras		0	25.942.848	(25.942.848)	-100%
DEUDORES	5	383.622.705	236.139.208	147.483.497	62%	CUENTAS POR PAGAR	9	290.209.843	145.131.888	145.077.955	100%
Comerciales Servicios Aseo		101.372.852	66.554.034	34.818.818	52%	Adq. bienes y servicios		31.251	26.587.522	(26.556.271)	-100%
Subsidios Otorgados		34.999.662	15.493.515	19.506.147	126%	Otros Acreedores		73.154.481	3.182.360	69.972.121	2199%
Avances y anticipos entregados		0	12.526.992	(12.526.992)	-100%	Retención en la fuente		1.708.000	2.119.000	(411.000)	-19%
Ant. o Saldos a Favor Imp. y Cont.		4.379.893	2.370.000	2.009.893	85%	Impuestos, Contrib. por pagar		19.301.307	2.527.234	16.774.073	664%
Deudores compañías vinculadas		242.348.802	139.189.667	103.159.135	74%	Depósitos recibidos terceros		0	943.376	(943.376)	-100%
Otros Deudores		521.496	5.000			Anticipos recibidos Servicios		47.772	0	47.772	100%
ACTIVOS CORRIENTES		650.522.853	489.004.888	161.517.965	33%	Compañías vinculadas		195.967.031	109.772.396	86.194.635	79%
PROPIEDAD PLANTA EQUIPO	6	3.155.922	600.815	2.555.107	425%	RECAUDO PARA TERCEROS	10	97.013.834	28.350.719	68.663.115	242%
Maquinaria y Equipo		394.811	600.815	(206.004)	-34%	Recaudo de terceros		97.013.834	28.350.719	68.663.115	242%
Equipo de computación		2.761.111		2.761.111	100%	PASIVOS CORRIENTES		387.223.677	199.425.455	187.798.222	94%
OTROS ACTIVOS	7	313.133	132.447	180.686	136%	PASIVOS NO CORRIENTES	11	0	0	0	100%
Activos por Impuestos Diferidos		313.133	132.447	180.686	136%	TOTAL PASIVOS		387.223.677	199.425.455	187.798.222	94%
ACTIVOS NO CORRIENTES		3.469.055	733.262	2.735.793	373%	PATRIMONIO	12	266.768.231	290.312.695	(23.544.464)	-8%
TOTAL ACTIVOS		653.991.908	490.338.965	163.652.943	33%	Capital Suscrito y Pagado		30.000.000	30.000.000	0	0%
						Reservas Apropriadas		214.296.859	263.477.012	(49.180.153)	-19%
						Reservas no apropiadas		0	16.330.842	(16.330.842)	-100%
						Utilidad del Ejercicio		47.524.912	5.558.380	41.966.532	755%
						Efectos conversión NIIF		(25.053.539)	(25.053.539)	0	0%
						TOTAL PATRIMONIO		266.768.231	290.312.695	(23.544.464)	-8%
						TOTAL PATRIMONIO + PASIVOS		653.991.908	489.738.150	164.253.758	34%

Las notas que lo acompañan son parte integral de los Estados Financieros.
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)


Alain de Jesús Henao Hoyos
Representante Legal
(Véase certificación adjunta)


Gloria María Toro Londoño.
Contadora
T.P.167313- T
(Véase certificación adjunta)


Jaime Oswaldo Vélez Sanchez
Revisor Fiscal
T.P.117209 -T
(Vease opinión adjunta)

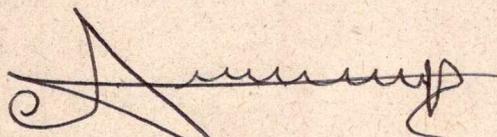
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

De enero 1 a diciembre 31 de 2021 y 2020

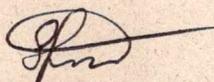
Concepto	Nota	31 diciembre de 2021	31 diciembre de 2020	Variación	%
Ingresos de actividades Ordinarias	13	299.446.884	239.984.218	59.462.666	25%
Costo de Ventas de Servicios	14	151.454.399	129.578.463	21.875.936	17%
UTILIDAD BRUTA		147.992.485	110.405.755	37.586.730	34%
GASTOS DE ADMINISTRACION	15	76.869.398	98.163.950	(21.294.552)	-22%
Generales		69.944.122	90.940.565	(20.996.443)	-23%
Impuestos, contribuciones y tasas		6.925.276	7.223.385	(298.109)	-4%
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	16	244.633	982.828	(738.195)	-75%
Otros Ingresos Diversos		244.633	982.828	(738.195)	-75%
UTILIDAD OPERATIVA		71.367.720	13.224.633	58.143.087	440%
INGRESOS FINANCIEROS	17	1.040.753	7.131.322	(6.090.569)	-85%
Rendimientos Financieros		1.040.753	7.131.322	(6.090.569)	-85%
GASTOS FINANCIEROS	18	1.113.061	713.301	399.760	56%
Gastos Financieros		1.113.061	713.301	399.760	56%
OTROS GASTOS	19	2.588.185	9.969.407	(7.381.222)	-74%
Depreciación de Activos		78.889	0	78.889	100%
Otros Diversos		2.509.296	9.969.407	(7.460.111)	-75%
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		68.707.227	9.673.247	59.033.980	610%
Impuesto Diferido	20	(180.685)	(127.133)	(53.552)	42%
Impuesto sobre la Renta	21	21.363.000	4.242.000	17.121.000	404%
RESULTADO NETO		47.524.912	5.558.380	41.966.532	755%
Otros resultados Integrales		0	0	0	0%
TOTAL RESULTADOS DEL PERIODO		47.524.912	5.558.380	41.966.532	755%

Las notas que lo acompañan son parte integral de los Estados Financieros.

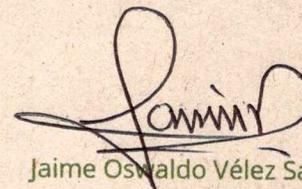
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)



Alain de Jesús Henao Hoyos
Representante Legal
(Véase certificación adjunta)



Gloria Maria Toro Londoño.
Contadora
T.P.167313- T
(Véase certificación adjunta)



Jaime Oswaldo Vélez Sanchez
Revisor Fiscal
T.P.117209 -T
(Vease opinión adjunta)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

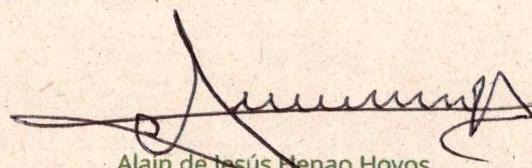
Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2021

Concepto	Capital Suscrito y Pagado	Reservas Apropriadas		Reservas no Apropriadas	Resultados del Ejercicio	Efectos Conversión NIIF	TOTAL
		Legal	Otras				
Nota 9	11.1	11.2	11.2	11.3	11.4	11.5	
Saldos al 31 de diciembre de 2020	30.000.000	24.078.856	239.398.156	16.330.842	5.558.380	(25.053.539)	290.312.695
Traslado de Resultados	0	555.838	5.002.542	0	(5.558.380)	0	0
Reservas no apropiadas	0	0	0	0	0	0	0
Pago Dividendos	0	0	(54.738.533)	(16.330.842)	0	0	(71.069.375)
Utilización de Reservas	0	0	0	0	0	0	0
Resultado de ejercicio	0	0	0	0	47.524.912	0	47.524.912
Superavit por valorización	0	0	0	0	0	0	0
Otros resultados integrales	0	0	0	0	0	0	0
Saldos al 31 de diciembre de 2021	30.000.000	24.634.694	189.662.165	0	47.524.912	(25.053.539)	266.768.232

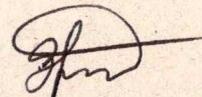
36

Las notas que lo acompañan son parte integral de los Estados Financieros.

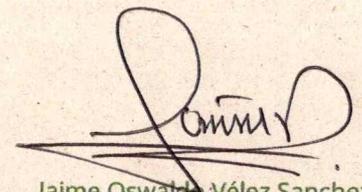
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)



Alain de Jesús Henao Hoyos
Representante Legal
(Véase certificación adjunta)



Gloria María Toro Londoño.
Contadora
T.P.167313- T
(Véase certificación adjunta)



Jaime Oswaldo Vélez Sanchez
Revisor Fiscal
T.P.117209 -T
(Vease opinión adjunta)

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Metodo Indirecto

De enero 1 a diciembre 31 de 2021 y 2020

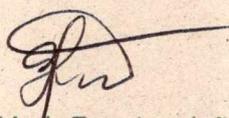
Actividades de Operación	2021	2020
Utilidad del Ejercicio	47.524.912	5.558.380
Partidas que no afectan el efectivo		
Impuesto Diferido	(180.685)	(127.133)
Gasto ó Costo Depreciación	284.893	206.004
Efectivo generado en operación	47.629.120	5.637.251
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
+/- Disminución / Aumento en cuentas por cobrar (activo cte)	(147.483.498)	(163.106.919)
-/+ Disminucion / Aumento en Cuentas por pagar	145.077.955	115.727.527
-/+ Disminucion / Aumento en otras Cuentas por pagar	42.720.267	24.145.068
	40.314.723	(23.234.324)
Flujo de Efectivo neto en Actividades de Operación	87.943.843	(17.597.073)
Actividades de Inversión	2021	2020
Adquisición Equipo Computacion, comunicación	(2.840.000)	0
Flujo de Efectivo neto en Actividades de Inversión	(2.840.000)	0
Actividades de Financiación	2021	2020
Dividendos Decretados	(71.069.375)	0
Flujo de Efectivo neto en Actividades de Financiación	(71.069.375)	0
Aumento o Disminución efectivo	14.034.468	(17.597.073)
Efectivo Diciembre 31 del año anterior	252.865.680	270.462.753
Efectivo-Inversion Diciembre 31 del año actual	266.900.148	252.865.680

Las notas que lo acompañan son parte integral de los Estados Financieros.

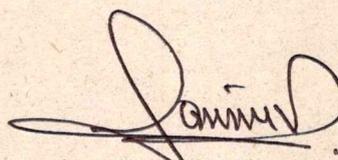
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)



Alain de Jesús Henao Hoyos
Representante Legal
(Véase certificación adjunta)



Gloria María Toro Londoño.
Contadora
T.P.167313- T
(Véase certificación adjunta)



Jaime Oswaldo Vélez Sanchez
Revisor Fiscal
T.P117209 -T
(Vease opinión adjunta)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CARÁCTER GENERAL

A 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Nota 1

Información General y Objeto Social

La empresa de Aseo Riogrande S.A.S E.S.P. fue constituida como Sociedad Anónima de naturaleza privada el 10 de Julio de 2007 mediante escritura pública No 253 de la Notaría única de San Pedro De Los Milagros, por un término de 30 años, El término de duración de la Sociedad expira el 31 de diciembre de 2037.

El 16 de marzo de 2021, mediante aprobación de la Asamblea de accionistas, la sociedad decide transformarse, pasando de Sociedad Anónima (S.A.) a Sociedad por Acciones Simplificada (S.A.S.) cambiando su Razón social y Estatutos societarios.

El objeto principal de la sociedad es la prestación de Servicios Públicos Domiciliarios en el Municipio de San Pedro de los Milagros y en cualquier otra parte del territorio Nacional de conformidad con la ley 142 de 1994, en consecuencia, podrá explotar su actividad directamente o a través de un tercero, en los servicios de Aseo, Energía, Acueducto, Alcantarillado y Alumbrado Público.

Se Firmó un Otro si al convenio de colaboración empresarial para la prestación del servicio integral de Aseo En el Municipio de San Pedro de los Milagros, entre la Empresa de Aseo Riogrande S.A. e Interaseo S.A.S E.S.P, firmada por ambas partes el día 27 de octubre de 2014.

La Junta Directiva, de acuerdo al Acta No 27 de Octubre 30 de 2014, aprobó la modificación al convenio de Colaboración Empresarial Aseo Público Municipio de San Pedro de los Milagros, mediante Otrosí No 1 de Octubre 27 de 2014, suscrito entre la empresa de Aseo Riogrande S.A. E.S.P. e Interaseo S.A.S E.S.P., donde se aprueba la contabilización de los ingresos percibidos por la prestación del servicio entre las partes que suscriben el convenio en proporción a las actividades asignadas a cada una de ellas

y de acuerdo al porcentaje de distribución pactado, con el fin de distribuir las cargas tributarias, acorde al porcentaje recibido por cada sociedad (Interaseo 85% y sociedad 15%). Esta modificación se aplicó a partir del 1° de noviembre de 2.014

Para la aplicación de las Normas Internacionales de Contabilidad, la empresa se encuentra catalogada dentro del grupo especial -Voluntarios Grupo 1, regulada por la normatividad Internacional NIIF plenas y el Decreto 2270 de 2019 por el cual se compilan y actualizan los marcos técnicos de las Normas de Información Financiera para el Grupo 1 y de las Normas de Aseguramiento de Información, y se adiciona un Anexo número 6 - 2019 al Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información, Decreto 2420 de 2015, y se dictan otras disposiciones.

Las funciones de control, inspección y vigilancia de las entidades que prestan los servicios públicos domiciliarios, son ejercidas por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios (SSPD).

Por tener un porcentaje de participación pública, la empresa está sujeta a auditoria de la Contraloría General de Antioquia, en ese porcentaje.

La Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico (CRA), regula las disposiciones tarifarias de acueducto, alcantarillado y aseo, es un organismo técnico adscrito al Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio.

La Ley 142, definió los servicios públicos, entre ellos el aseo como: Actividad que consiste en la recolección municipal de residuos, principalmente sólidos. Incluye actividades complementarias de transporte, tratamiento, aprovechamiento y disposición final de tales residuos.

El marco tarifario para estos servicios está establecido en las Resoluciones CRA 720 de 2015, modificada y regulada por las Resoluciones CRA 751, 775, 778, 779 de 2016 y 807, 822 de 2017 entre otras que obligan al cumplimiento de indicadores de calidad y cobertura

Nota 2

Composición Accionaria

Al cierre del período, el capital social se compone de la siguiente forma:

A Dic 31 de 2021

Accionista	Nit	Acciones Poseídas	Porcentaje de Participación
INTERASEO S.A.S E.S.P.	819.000.939-1	370	74,00%
MUNICIPIO DE SAN PEDRO DE LOS MILAGROS	890.983.922-2	100	20,00%
GLORIA BEÁTRIZ MOLINA MUÑOZ	32.450.927-9	15	3,00%
ANDRES PATIÑO VELEZ	98.772.546-8	15	3,00%
Total		500	100,00%

Nota 3

Principales Políticas y Prácticas

Bases para la preparación de los Estados financieros:

Los Estados Financieros son preparados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera vigentes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB), así como las interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones (CINIIF) reglamentadas en Colombia por el Decreto 2270 de 2019 por el cual se compilan y actualizan los marcos técnicos de las Normas de Información Financiera para el Grupo 1 y de las Normas de Aseguramiento de Información, y se adiciona un Anexo número 6 - 2019 al Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información, Decreto 2420 de 2015, y se dictan otras disposiciones.

El período contable revelado es tomado desde el 1° de enero al 31 de diciembre de 2021, comparado con el mismo periodo de 2020.

La Empresa prepara sus estados financieros, excepto el estado de flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación, la moneda funcional es el peso colombiano y las cifras se encuentran expresadas en pesos.

El Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable, por lo que la empresa revela en sus Estados financieros la totalidad de las operaciones.

Hipótesis de Negocio en Marcha:

Tras conocer los resultados del periodo 2021, la empresa evalúa la hipótesis de Negocio en marcha, mediante la aplicación de técnicas como proyección de flujos de caja, aplicación de indicadores financieros y proyección de operación, llegando a la conclusión que la compañía cuenta con los recursos necesarios para operar en los periodos próximos, al período que se informa en estos estados financieros.

Las principales políticas aplicadas en la empresa se detallan a continuación. Estas políticas fueron aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que en la nota específica se indique lo contrario.

3.1 POLITICA PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros deberán reflejar razonablemente la situación financiera de la Empresa, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo, la gestión realizada por los Administradores, siendo de utilidad para los diferentes usuarios de la información en su toma de decisiones económicas.

Como mínimo, a diciembre 31 de cada año, la empresa preparará los siguientes Estados Financieros:

- Estado de Situación Financiera (Balance General).
- Estado de Resultados Integral
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo

- Notas a los Estados Financieros, que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa como principales revelaciones.

Clasificación de Activos y Pasivos como Corrientes y no corrientes:

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

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

3.2 LAS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Son bienes que contribuyen directa o indirectamente a la generación de beneficios económicos futuros para la empresa y por lo tanto al incremento de la riqueza. Son activos tangibles que la empresa posee y emplea para la prestación del servicio de aseo o para propósitos administrativos que no están disponibles para la venta y que se espera obtener beneficios económicos futuros siempre y cuando su vida útil probable exceda un año.

Para su reconocimiento se identifica que la empresa reciba los riesgos y beneficios inherentes al bien y que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente bajo el modelo de revaluación en edificios y terrenos, para el caso de equipos de cómputo, equipos de comunicación, herramientas, muebles y enseres, maquinaria y equipo, equipo de transporte, tracción y elevación, la empresa utilizará en la medición inicial al precio o costo de adquisición neto de cualquier descuento o rebaja y el impuesto al valor agregado (IVA) en la medida en que no sea descontable de otros impuestos y posteriormente se medirán al modelo del costo.

La depreciación se hará por el método de línea recta sobre su costo de adquisición sin calcular valor residual. Todo activo que cumpla con las condiciones de activo fijo, pero que su valor sea inferior a 3 salarios mínimos mensuales legales vigentes deberá ser contabilizado al gasto o costo y es responsabilidad del director administrativo llevar control sobre estos recursos.

La vida útil se tomará según el tipo de activo y los flujos económicos futuros a recibir dada la utilización del mismo, en términos generales se contempla:

Propiedad Planta y Equipo	Vida útil Contable (En años)
Maquinaria y Equipo (según el tipo)	3 a 10
Equipo Transporte (según el tipo)	5 a 15 o más
Muebles y Enseres	5
Equipo de Oficina	3
Equipo de comunicación y comp.	3
Edificios	40
Terrenos	No se deprecia

Un componente de propiedades, planta y equipo reconocido inicialmente se da de baja ante su disposición o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición. La ganancia o pérdida en el momento de dar de baja el activo, calculada como la diferencia entre el valor neto de la disposición y el valor en libros del activo, se incluye en el estado del resultado integral.

3.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

En el estado de la Situación financiera y en el estado de Flujos de Efectivo, representarán los recursos de liquidez inmediata con que cuenta la empresa y que puede utilizar para fines generales y específicos, se categorizan como caja general, caja menor, cuentas corrientes bancarias, cuentas de ahorro bancarias, y cuentas Fiduciarias.

Estos activos son reconocidos en el momento en que el dinero es transferido o recibido por una entidad financiera a manera de depósito a la vista y su valor es el importe nominal.

Si existiesen restricciones del efectivo o en cuentas en caja o bancos, no se reconocerán dichos valores en las cuentas y serán revelados en las notas a los estados financieros.

3.4 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Deudores comerciales: Comprenden los saldos por cobrar a los usuarios por concepto de la prestación del servicio y sus actividades complementarias. Una cuenta por cobrar será retirada del Balance General, cuando el usuario cancele la factura correspondiente y quede a paz y salvo con sus obligaciones o cuando una vez efectuados los análisis pertinentes, se considera irrecuperable por parte del socio operador y soportados en el convenio de operación sea necesario el retiro de las mismas.

Otras cuentas por Cobrar: Comprenden contribuciones por cobrar al fondo de solidaridad y redistribución de ingresos, deudores oficiales como anticipos y saldos a favor en impuestos y contribuciones, entre otras como anticipos otorgados por bienes y servicios. Los saldos deberán ser valuados en el momento de ser efectuada la operación.

3.5 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar a proveedores y otros acreedores corresponden a las obligaciones que la empresa contrae con terceros por concepto de adquisición de bienes y o servicios para la operación. Su reconocimiento está relacionado con el momento en el cual las obligaciones a favor de terceros son incorporadas a la contabilidad y su medición está relacionada con la determinación del valor pactado para la adquisición de dicha obligación y que pueda ser medido confiable y razonablemente y se contabilizará en el momento en que se recibe el bien o el servicio y se eliminará en el momento en que sea cancelado.

Los saldos por pagar de impuestos también se podrán eliminar cuando se presenten saldos a favor en impuestos de renta y se vayan a compensar con otros impuestos por pagar. En este caso se deberá realizar la correspondiente reclasificación de saldos.

3.6 INGRESOS ORDINARIOS

Corresponden a Ingresos operacionales por la prestación del servicio de aseo y otros servicios especiales, teniendo en cuenta lo estipulado con los contratos por medio de los cuales opera la compañía. El reconocimiento del ingreso se da, considerando que la facturación de los servicios de aseo es realizada al mes siguiente a la prestación del servicio, es decir, la contabilización se realizará en el mes de facturación, momento en el cual se conoce y soporta confiablemente la generación de beneficios por el servicio prestado utilizando el valor razonable.

Del ingreso la empresa contabiliza el porcentaje de participación según el convenio de colaboración empresarial celebrado con el operador quien registra en su contabilidad el porcentaje restante.

3.7 COSTOS Y GASTOS

Implica consumos, uso o desembolsos, que se contabilizan en la medida en que ocurren los hechos económicos como actividades ordinarias de la empresa. La empresa reconoce sus costos y gastos clasificándolos entre erogaciones, asociadas al objeto social de la empresa (Costos) y asociadas a la administración (Gastos).

Los costos y gastos son reconocidos en el Estado de resultado Integral cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos

3.8 IMPUESTOS

La empresa es sujeto pasivo de impuestos, tasas y contribuciones del orden nacional y territorial

Entre los impuestos más relevantes se detallan el impuesto sobre la renta, impuesto de industria y comercio y contribuciones a la Superintendencia de servicios públicos domiciliarios (SSPD), a la Comisión de regulación de saneamiento básico y agua potable (CRA), entre otros.

Impuesto sobre la renta

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

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

Los activos y los pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta se compensan si se relacionan con la misma autoridad fiscal y se tiene la intención de liquidarlos por el valor neto o a realizar el activo y a liquidar el pasivo de forma simultánea.

Impuesto Diferido:

El impuesto diferido sobre la renta se reconoce utilizando el método del pasivo calculado sobre las diferencias temporarias entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus valores en libros. El impuesto diferido pasivo se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles, mientras que el impuesto diferido activo se reconoce para todas las diferencias temporarias deducibles y por la compensación futura de créditos fiscales y pérdidas fiscales no utilizadas en la medida en que sea probable la disponibilidad de ganancias impositivas futuras contra las cuales se puedan imputar. Los impuestos diferidos no se descuentan.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deberán presentarse como no corrientes.

3.9 CAMBIOS EN ESTIMADOS, POLÍTICAS CONTABLES Y ERRORES

Cambios en estimados contables

Al 31 de diciembre de 2021, la empresa no registró cambios significativos en los estados financieros como consecuencia de revisión a sus estimados contables.

Cambios en políticas contables

A 31 de diciembre de 2021, las prácticas contables aplicadas en los estados financieros de la empresa, son consistentes con el 2020.

Errores de periodos anteriores

Al 31 de diciembre de 2021, la empresa no efectuó ajustes a los estados financieros por efecto de errores de periodos anteriores.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota 4

Efectivo y Equivalentes de efectivo

Registra los recursos de liquidez con que cuenta la sociedad, tales como: Caja, depósitos en bancos y otras entidades financieras. En la cuenta de bancos, se registra el movimiento de las operaciones realizadas con terceros.

El detalle del Efectivo y equivalentes de efectivo en moneda legal a diciembre 31 es el siguiente:

Efectivo y Equivalentes de efectivo	2021	2020
Bancolombia Cuenta Cte.	232.949	1.436.816
Banco de Bogotá Cuenta Cte.	4.074.303	39.886.673
Bancolombia Cuenta Ahorros.	74.633.860	4.074.303
Inversión Fiducia Bancolombia	187.959.036	207.467.888
Total	266.900.148	252.865.680

Cuando en libros, la cuenta contable a diciembre 31 resulta con saldos en sobregiros, su reconocimiento se realizará como una obligación a favor del establecimiento bancario, acreditando la cuenta 23 denominada "Sobregiros Obtenidos", así el sobregiro no exista de forma fiscal ante la entidad bancaria

Nota 5

Deudores Corrientes

Las cuentas por cobrar se originan por la venta de servicios de aseo, avances y anticipos entregados, anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones, otros deudores.

5.1 - Deudores Comerciales - Servicio aseo	2021	2020
Deudores Servicio Aseo Facturacion EPM	101.257.452	66.438.634
Deudores Servicio Aseo Facturacion Directa	115.400	115.400
Representaciones Velmu EU	115.400	115.400
Total	101.372.852	66.554.034

La cartera con clientes tiene una rotación entre 30 y 60 días, el deterioro para deudas de difícil cobro se revisa y actualiza con base en el análisis por edades de saldos y evaluaciones de la cobrabilidad de las cuentas individuales efectuadas por la administración, con base en la información que pasa el área comercial de la facturación directa y las descargas reportadas por EPM posteriormente el operador Interaseo S.A.S E.S.P, como deber pactado, a partir de la entrada en vigencia del Otrosí, aplica el deterioro de deudas de difícil cobro en su balance e informa a la empresa para dar de baja los valores sin reconocer un costo o gasto por deterioro.

5.2 - Subsidios Otorgados	2021	2020
Municipio de San Pedro (FSRI)	34.999.662	15.493.515
Total	34.999.662	15.493.515

Los subsidios y contribuciones, se originan en relación al FSRI (Fondo de Solidaridad y Redistribución de Ingresos) Ley 142 de 1994, como un valor por cobrar a éste en el caso sean mayores los subsidios otorgados a los estratos 1,2,3 en el pago del Servicio Público de Aseo que los subsidios recibidos por parte de los estratos 5, 6 y Comercial, según lo especifica la norma municipal, caso en el cual se destinan recursos para cubrir el déficit en el pago del servicio y se genera una cuenta por cobrar al municipio como administrador del fondo.

Durante el año 2021 se generó una cuenta por cobrar al FSRI (Déficit) de \$200.199.947 de los cuales, el FSRI_ Municipio de San Pedro transfirió \$169.200.285, quedando un saldo por transferir \$ 30.999.662 correspondientes a noviembre y diciembre de 2021.

5.3 - Avances y anticipos entregados	2021	2020
FERNANDEZ COLORADO MONICA JANE	0	12.526.992
Total	0	12.526.992

5.4 - Ant. o Saldos a Favor Imp. y Cont.	2021	2020
Anticipo Impuesto Renta	4.304.893	1.308.125
Saldo a favor Impuesto Renta	0	986.875
Saldo a Favor Contribución SSPD	75.000	75.000
Total	4.379.893	2.370.000

Los Anticipos y Cuentas por cobrar por Impuestos y Contribuciones comprenden saldos a favor originados en liquidaciones de las declaraciones tributarias, contribuciones y tasas que serán solicitados en devolución o compensación con liquidaciones futuras. Igualmente, incluyen los valores calculados como retenciones en la fuente que se convierten en un anticipo del impuesto de renta del año actual, los cuales serán aplicados con la presentación de la declaración tributaria respectiva. Se consideran de corto plazo y no generan intereses a favor de las Empresas.

A diciembre de 2021 se practicó la compensación de las cuentas anticipos y la obligación correspondiente al Impuesto de Renta y el Impuesto de Industria y Comercio.

5.5 - Deudores compañías vinculadas	2021	2020
INTERASEO S.A.S. E.S.P.	242.348.802	139.189.667
Participación Servicio Aseo	186.663.303	112.994.747
Cuenta por cobrar Aprovechamiento	9.601.536	0
Cuenta por cobrar IAT	45.948.398	0
Créditos a socios y accionistas	0	25.942.848
Rendimientos Compañías vinculadas	135.565	149.400
Otros por cobrar	0	102.672
Total	242.348.802	139.189.667

Esta partida está conformada por la participación en la facturación del 15% según convenio de colaboración empresarial pactado entre la sociedad e Interaseo S.A.S. E.S.P. a diciembre 31 se tienen registrados por cobrar los meses de mayo a diciembre.

Interaseo S.A.S E.S.P., adquiere con la sociedad un préstamo a través de la entidad Financiera de desarrollo territorial FINDETER, el cual se pacta por un periodo de 36

meses con una tasa de interés correspondiente el DTF 90 días TA, los cuales se cobran de forma mensual.

En febrero 2021, Interaseo S.A. E.S.P. cancela la totalidad del crédito a la sociedad, por lo que se informa en los activos corrientes para la vigencia 2020.

5.6 - Otros deudores	2021	2020
TORO LONDOÑO GLORIA MARIA	0	5.000
CARDONA ARENAS MARIA OFELIA	521.496	
Total	521.496	5.000

Se otorga un Anticipo por \$521.496 para prestación de servicios.

Nota 6 Propiedad Planta y Equipo

La característica principal de estos bienes es que su vida útil es superior a un periodo y que la organización no los ha destinado para la venta.

Propiedad Planta y Equipo	2021	2020
Maquinaria y Equipo	411.978	600.815
Costo	600.815	806.819
Depreciacion Acumulada	(188.837)	(206.004)
Equipo de Computación	2.761.111	0
Costo	2.840.000	-
Depreciacion Acumulada	(78.889)	-
Total	3.173.089	600.815

Los activos corresponden a una Hidrolavadora y un equipo de cómputo.

La depreciación se calculó por el método de línea recta, con base en la vida útil de los activos sobre el total del costo de adquisición.

Nota 7

Otros Activos No Corrientes

Activos por impuestos Diferidos	2021	2020
Impuestos Diferidos	313.133	132.447
Total	313.133	132.447

Son otros activos que representan derechos y beneficios económicos futuros para la empresa.

Dentro de este rubro se encuentra el saldo a diciembre 31, del impuesto diferido a favor de la empresa generado como diferencia entre las bases contables y fiscales del valor de impuesto de Industria y comercio causado para la vigencia 2021.

Nota 8

Obligaciones Financieras

Obligaciones Financieras	2021	2020
Entidades fomento y desarrollo	0	25.942.848
FINDETER S.A.	0	25.942.848
Total	0	25.942.848

El 1 de marzo de 2020, el presidente de la República declaró Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica Mediante Decreto 17 de 2020, bajo esta modalidad, el estado crea diversos alivios y ayudas para que las empresas continuaran operando.

Se solicita un crédito a la entidad financiera de desarrollo territorial S.A. (FINDETER), con la finalidad de apoyar al socio operador Interaseo S.A.S E.S.P. con las dificultades de liquidez presentadas por el no pago de servicios en la época de la crisis generada por el cierre de actividades económicas en el país.

Dicho crédito obtuvo beneficios especiales como el no cobro de intereses por parte de la entidad y un periodo de gracia de 3 meses para el inicio del pago de cuotas. Adicionalmente, solicita como garantía un depósito del 120% del servicio a la deuda.

El crédito se cancela en febrero de 2021.

Nota 9

Cuentas por pagar Corrientes

9.1 - Adquisiciones de Bienes y Servicios	2021	2020
MAQUEL	0	1.198.070
CENTRO NACIONAL DE CONSULTORIA	0	12.619.180
PAPELERIA CUCUTA S.A.S.	0	12.767.272
MARTINEZ FLOREZ JORGE EDMUNDO	31.251	0
FERNANDEZ COLORADO MONICA	0	3.000
Total	31.251	26.587.522

Las cuentas de proveedores y otros acreedores corresponden a las obligaciones que la empresa Aseo Riogrande contrae con terceros por concepto de adquisición de bienes y servicios para la operación.

9.2 - Otros Acreedores	2021	2020
VELEZ SANCHEZ JAIME OSWALDO	0	1.097.253
USUARIOS VARIOS - CONSIGNACION ERROR TERCERO	2.085.107	2.085.107
GLORIA BEATRIZ MOLINA VELEZ	2.132.081	0
TOBAR VELEZ JUAN LUIS	2.842.774	0
INTERASEO SAS ESP	49.748.563	0
MUNICIPIO DE SAN PEDRO DE LOS MILAGROS	14.213.875	0
PATIÑO VELEZ ANDRES	2.132.081	0
Total	73.154.481	3.182.360

Registra valores por pagar como excedentes y saldos de servicios obtenidos. A diciembre 31 se registra una cuenta por pagar a un tercero aún no identificado debido a una consignación bancaria que obedece a un error del interesado. Se está en contacto con la entidad financiera para reintegrar el dinero en cuanto se identifique el tercero.

Se registran además el valor decretado por dividendos acorde a la decisión de la Asamblea de Accionistas el 17 de marzo 2021, mediante la que se estipuló fuesen utilizados en un proyecto de embellecimiento en el municipio, para lo cual, lo accionistas privados donaron su participación al municipio.

Se está a la espera del proyecto a ejecutar.

9.3 - Retención en la fuente	2021	2020
Retención en la fuente y Auto renta	1.708.000	2.119.000
Total	1.708.000	2.119.000

La Retención en la Fuente representa el cobro anticipado del impuesto de renta, recaudado sobre los pagos o abonos en cuenta que realiza la empresa por los conceptos de salarios y pagos laborales, honorarios, comisiones, servicios, arrendamiento de bienes muebles e inmuebles, rendimientos financieros y compras.

9.4- Impuestos, Contribuciones por Pagar	2021	2020
Impuesto de Renta	17.921.411	0
Impuesto de Industria y comercio	1.379.896	401.356
Contribución SSPD	0	1.895.000
Contribución CRA	0	230.878
Total	19.301.307	2.527.234

La provisión para el impuesto de renta, se determina con base en estimaciones según la utilidad obtenida en el período, esta provisión incluye, además del impuesto sobre la renta gravable del ejercicio, el aplicable a las diferencias temporales relacionadas con ingresos, costos y gastos que no son deducibles. La tarifa del impuesto de renta vigente para el año 2021 es de 31%.

A este saldo se le han compensado los valores del activo que corresponden al mismo derecho o deber frente a la DIAN, quedando a diciembre 31 representado un valor por pagar.

La provisión para el impuesto de Industria y comercio, se determina con base en estimaciones según los ingresos obtenidos en el período.

9.5 - Depósitos recibidos de terceros	2021	2020
Depósito en Garantía	0	943.376
Total	0	943.376

De la misma forma que la entidad Findeter, entidad que facilita los recursos para el préstamo a Interaseo, solicita a la empresa una garantía correspondiente al 120% del valor del servicio a la deuda mensual, la empresa pacta con Interaseo S.A.S E.S.P. la garantía, la cual fue cancelada al momento de reintegrar la totalidad del capital prestado.

9.6 - Otros Avances o Anticipos	2021	2020
MUNICIPIO SAN PEDRO DE LOS MILAGROS	47.772	0
Total	47.772	0

Valor cancelado de más en el déficit de Octubre, se realiza ajuste en factura de marzo de 2022

9.7 - Cuentas por pagar Cias Vinculadas	2021	2020
INTERASEO S.A.S. E.S.P.	195.967.031	109.772.396
Participación Servicio Aseo	77.433.687	109.772.396
Subsidios y Contribuciones	118.533.344	0
Total	195.967.031	109.772.396

Respondiendo a la contabilización del convenio de colaboración empresarial, el movimiento de este rubro depende del porcentaje que le corresponde a Interaseo S.A.S E.S.P., de la facturación del servicio de aseo, en contraprestación de su servicio.

Nota 10

Recaudo a Favor de terceros

En esta cuenta se registran los valores facturados que pertenecen a otras entidades, como lo es el Aprovechamiento y el Incentivo al aprovechamiento.

Recaudo a Favor de terceros	2021	2020
Prestadores Aprovechamiento	45.717.281	12.816.972
FUNDACION RECUPERAMBIENTE	45.717.281	0
INTERASEO S.A.S. E.S.P.	0	12.816.972
VIAT - Incentivo Aprovechamiento	51.296.553	15.533.747
MUNICIPIO DE SAN PEDRO DE LOS MILAGROS	51.296.553	15.533.747
Total	97.013.834	28.350.719

Prestadores Aprovechamiento:

El Aprovechamiento es una actividad complementaria del Servicio de Aseo, la cual a partir de la entrada en vigencia de la resolución CRA 720 de 2015, ingresa a participar en la formula tarifaria para ser cobrada a los usuarios del servicio de aseo, generando como resultado un valor por pagar a los Prestadores de Servicio de Aprovechamiento en el municipio.

VIAT - Incentivo Aprovechamiento:

Bajo el Decreto 2412 de 2018 expedido por el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio, se aprueba aportar a aquellas entidades territoriales que adopten en su PGIRS proyectos que incentiven el aprovechamiento y el cuidado del medio ambiente, un incentivo para la realización de los mismos, el cual se cobra a los usuarios a través de la tasa de disposición final de los residuos No aprovechables y se traslada al fondo que certifique el Municipio.

Nota 11

Pasivos No Corrientes

La empresa no posee pasivos no corrientes a la fecha de cierre.

Nota 12

Patrimonio Institucional

Es el conjunto de Bienes y derechos, cargas y obligaciones a nombre de la empresa. Al 31 de diciembre el capital se encuentra conformado así:

12.1 - Capital Suscrito y Pagado	2021	2020
Capital Autorizado	60.000.000	60.000.000
Por Suscribir	(30.000.000)	(30.000.000)
Capital Suscrito y Pagado	30.000.000	30.000.000

500 acciones de Valor Nominal en pesos colombianos de \$60.000 cada una.

12.2 - Reservas Apropriadas	2021	2020
Reserva de Ley	24.634.694	24.078.856
Otras	189.662.165	239.398.156
Reserva a disposición Asamblea	21.937.542	21.937.542
Reserva a disposición Asamblea	167.724.623	167.724.623
Reserva Embellecimiento Municipio	0	49.735.991
Total	214.296.859	263.477.012

La Compañía está obligada por Ley a apropiar el 10% de sus utilidades netas anuales para reserva legal, hasta que el saldo de reserva, sea equivalente, por lo menos, al 50% del capital suscrito, por lo tanto, ya no se debe hacer reserva legal según la ley

Las Otras Reservas, son creadas bajo las decisiones de los Accionistas, quienes otorgan una destinación específica a los resultados obtenidos del periodo.

En el año 2019, la Asamblea de Accionistas mediante acta No. 13 decidió llevar todas las Reservas No apropiadas a la reserva a Disposición de la Asamblea para futuros proyectos quedando en un saldo de \$167.724.623.

En la misma Acta, se decidió crear otra reserva para la realización de una obra de embellecimiento en el Municipio de San Pedro, por un valor de \$72.666.991, de la cual se invirtió \$22.931.000 en las letras del parque principal, quedando un saldo de \$49.735.991 a disposición de los accionistas que, para 2021, se decide repartirlas en dividendos, según acta No.024 del 17 de marzo.

12.3 - Reservas no Apropriadas	2021	2020
Utilidades Acumuladas	0	16.330.842
Utilidades Acumuladas	0	16.330.842
Total	0	16.330.842

La Compañía Registra a diciembre 2020 una utilidad líquida del ejercicio 2019 posterior a reserva legal, a la cual en 2021 se le dió destinación específica con el objeto de cumplir disposiciones legales, estatutarias o para fines específicos.

12.4 - Resultados del Periodo	2021	2020
Utilidades del ejercicio	47.524.912	5.558.380
Total	47.524.912	5.558.380

Registra el valor de los resultados obtenidos durante un periodo determinado, Este resultado es la diferencia que resulta de comparar los ingresos con los costos y gastos generando utilidades o pérdidas.

12.5 - Efectos conversión NIIF	2021	2020
Efectos conversión NIIF por primera vez		
Ajustes en Deudores comerciales	(37.959.907)	(37.959.907)
Impuesto diferido	12.906.368	12.906.368
Ajustes Patrimoniales	0	0
Total	(25.053.539)	(25.053.539)

La empresa realizó su balance de apertura de prueba con aplicación por primera vez de las NIIF a enero 1 de 2015 generando ajustes entre las cuentas del Activo, Pasivo y patrimonio que se reflejan en esta cuenta.

En cualquier momento, es posible compensar las pérdidas de la aplicación por las cifras de Deudores comerciales, con utilidades acumuladas, ya que tributariamente se obtuvo el descuento en la declaración de renta. Para este registro se requiere la aprobación de la Asamblea de Accionistas.

Nota 13

Ingresos de actividades Ordinarias

Los ingresos corresponden al servicio de Aseo, dicho ingresos se pacta según convenio de colaboración correspondiéndole a la sociedad el 15% de participación en la facturación.

Servicios de aseo	2021	2020
Recolección y Transporte	174.012.888	126.863.202
Barrido y Limpieza	58.231.113	59.766.486
Tratamiento de Lixiviados	6.277.194	4.519.083
Disposición Final	22.418.389	15.880.331
Limpieza y lavado de áreas públicas	161.359	190.040
Otros Servicios Especiales	1.159.385	693.168
Comercialización	37.419.899	32.163.316
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	(233.343)	(91.408)
Total	299.446.884	239.984.218

En este rubro se reconocen los componentes del servicio según las regulaciones tarifarias emitidas por la Comisión de Regulación de Saneamiento básico y agua Potable /CRA) en la Resolución CRA 720 de 2015 y demás resoluciones relacionadas.

Nota 14

Costos por Venta de Servicios

Esta cuenta se discrimina de la siguiente forma:

Costo de Ventas de Servicios	2021	2020
Servicios Personales	18.690.863	15.623.990
Servicios Generales	20.871.557	93.058.066
Depreciaciones	206.004	206.004
Insumos Directos	39.193.463	10.077.470
Honorarios	45.752.250	0
Órdenes y contratos	11.840.262	10.612.933
Mantenimiento de construcc y edif	14.900.000	0
Total	151.454.399	129.578.463

En este rubro, se registra el valor de los costos incurridos por la compañía en la prestación de los servicios de Aseo, campañas ambientales, limpieza de parques y quebradas, entre otros.

Dentro de los servicios personales, se incluye el pago a través de la empresa Temporal Maquel S.A.S a las personas que realizan los trabajos de, atención al usuario, promotores ambientales, entre otras.

En servicios Generales, los costos incurridos para la prestación de servicios ambientales, promoción y la educación a los usuarios del servicio.

El costo de insumos directos se encuentra relacionado con las actividades de jardinería, limpieza de parques y áreas públicas, jardinería y relaciones con la comunidad.

En la cuenta de Órdenes y contratos, se registra el porcentaje que le corresponde a la sociedad del costo el servicio de facturación, distribución y recaudo de las facturas del servicio de aseo según contrato con Empresas Públicas de Medellín quién ejecuta esta labor.

Nota 15

Gastos de Administración

Gastos de Administración	2021	2020
Generales	69.944.122	90.940.565
Comisiones, honorarios y servicios	68.414.112	90.140.615
Materiales y suministros	350.584	719.950
Otros Gastos Generales	130.900	80.000
Licencias y salv conductos	140.000	0
Mantenimiento	908.526	0
Impuestos, Contribuciones y Tasas	6.925.276	7.223.385
Cuota Fiscalizacion Contraloria	98.846	89.188
Contribución SSPD	2.562.000	2.309.000
Contribución CRA	718.430	460.878
Impuesto de Industria y Comercio- Avisos	3.546.000	2.927.000
Cuota Estratificación	0	1.437.319
Total	76.869.398	98.163.950

Los gastos operacionales de administración son los originados en el desarrollo del objeto social principal de la compañía y registra sobre la base de causación o devengo, las sumas en las que se incurre durante el ejercicio directamente relacionadas con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación y organización para el desarrollo de la actividad operativa.

Entre los gastos Generales, se encuentran los honorarios por servicios administrativos, contables, asesorías jurídicas y comerciales, asistencia administrativa, control interno, revisoría fiscal e interventoría, al igual que gastos básicos como papelería y locativos administrativos.

Los Impuestos, Contribuciones y Tasas, son los liquidados según la normatividad vigente dentro del periodo gravable.

Nota 16

Otros Ingresos Ordinarios

Otros Ingresos Ordinarios	2021	2020
Otros Ingresos Diversos	244.633	982.828
Otros Diversos	244.633	982.828
Total	244.633	982.828

Los Otros Ingresos Diversos corresponden a aquellos que no hacen parte de la operación, pero que ocurren dentro del normal desarrollo de las actividades de la empresa. Como registro de declaraciones, ajustes de contabilización de impuestos, recuperación de gastos ó costos, entre otros.

Nota 17

Ingresos Financieros

Esta clasificación incluye los rendimientos obtenidos en los depósitos en cuentas de ahorro, valoración de los portafolios de inversión por colocación de excedentes de tesorería e intereses.

Ingresos Financieros	2021	2020
Rendimientos Financieros	1.040.753	7.131.322
Deudores compañías vinculadas	35.369	102.672
Interaseo S.A.S. E.S.P.	35.369	102.672
Intereses Bancarios	1.005.384	7.028.650
Bancolombia S.A.	89.231	304.492
Cartera Colectiva Fiduc. Bancol.	916.153	6.724.158
Total	1.040.753	7.131.322

Los ingresos financieros corresponden a los rendimientos recibidos por el préstamo realizado por parte de la empresa al socio operador Interaseo S.A.S E.S.P., los cuales son liquidados al DTF mensual y por los recursos ahorrados o invertidos en las entidades financieras.

Nota 18

Gastos Financieros

En el desarrollo de las operaciones diarias de Aseo Riogrande pueden generarse ingresos o beneficios económicos que no se originan en las actividades ordinarias del negocio, es decir, en aquellos procesos con los que se da cumplimiento al objeto social, misión o actividad principal.

Gastos Financieros	2021	2020
Gastos Financieros - Bancarios	1.113.061	713.301
Total	1.113.061	713.301

Incluyen gastos y erogaciones realizadas por la empresa para el sostenimiento de las cuentas bancarias y recursos financieros tales como Comisiones, cuotas de manejo, costos de chequera, entre otros.

Nota 19

Otros Gastos

19.1 - Gasto por Depreciación	2021	2020
Gasto por Depreciación	78.889	0
Total	78.889	0

19.2 - Otros Gastos Diversos	2021	2020
Otros Gastos Diversos	2.509.296	9.969.407
Gastos Legales	2.272.579	1.966.320
Otros Diversos	236.717	8.003.087
Total	2.509.296	9.969.407

En este rubro se catalogan los gastos legales como registro en Matricula mercantil, y registran otros gastos diversos que no generan deducciones tributariamente al no estar relacionados directamente con la operación y actividades de la empresa.

Nota 20

Impuesto diferido

Impuesto diferido	2021	2020
Gasto (Ingreso) Impuesto Diferido	(180.685)	(127.133)
Total	(180.685)	(127.133)

El impuesto diferido se genera como resultado de las diferencias temporales entre el tratamiento del patrimonio del contribuyente según las directrices contables y las políticas establecidas para la empresa de (ingresos, costos y gastos) y el tratamiento fiscal según las leyes tributarias vigentes. Nota 2 principales políticas y prácticas.

Nota 21

Impuesto de Renta

Impuesto de Renta	2021	2020
Impuesto de Renta	21.363.000	4.242.000
Total	21.363.000	4.242.000

El impuesto sobre la renta por pagar se determina con base en estimaciones. La provisión para impuesto sobre la renta llevada a resultados, incluye el aplicable a las diferencias temporales relacionadas con ingresos, costos y gastos que no son deducibles. Se realiza compensación según lo mencionado en las Notas 2.

Las disposiciones fiscales vigentes aplicables a la Compañía estipulan que:

- a. Las rentas fiscales se gravan a la tarifa del 31%.
- b. Al 31 de diciembre de 2021 la Compañía no presenta pérdidas fiscales pendientes de compensación.

Nota 22

Indicadores Financieros

EBITDA	2021	2020
Resultado Neto	47.524.912	5.558.380
Intereses	0	0
Impuestos	21.182.315	4.114.867
Depreciaciones	284.893	206.004
Amortizaciones	0	0
EBITDA	68.992.120	9.879.251

Liquidez: Razón Corriente	2021	2020
Activo Corriente / Pasivo Corriente	1,68	2,45

Indica la capacidad que tiene la empresa para atender sus obligaciones a corto plazo, teniendo como respaldo los activos corrientes.

Liquidez: Respaldo Total ó Liquidez General	2021	2020
Activo Total / Pasivo Total	1,69	2,46

Indica la capacidad que tiene la empresa para atender a sus obligaciones teniendo como respaldo los activos totales.

Rentabilidad: Margen de Utilidad Operacional	2021	2020
Utilidad Operacional / Ingresos Operacional	23,8%	5,5%

Indica la utilidad de la empresa, independiente de la forma como se ha financiado.

Rentabilidad: Margen Neto de Utilidad	2021	2020
Utilidad Neta / Ingreso Operacional	15,9%	2,3%

Está influenciado por el costo de venta, los gastos operacionales, otros ingresos y egresos y la provisión del impuesto de renta.

Apalancamiento: Nivel de Endeudamiento	2021	2020
Pasivo Total / Activo Total	53,8%	46,5%

Indica el porcentaje de participación de todos los acreedores dentro de la empresa.

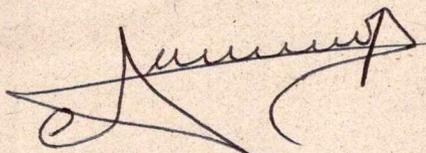
Apalancamiento: Nivel de Endeudamiento	2021	2020
Pasivo Total / Activo Total	59,2%	40,7%

Indica el porcentaje de participación de todos los acreedores dentro de la empresa.

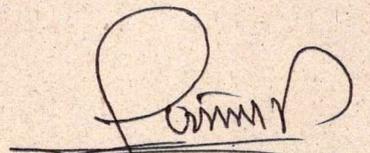
Apalancamiento: Nivel de Apalancamiento	2021	2020
Pasivo Total / Patrimonio	145,2%	68,7%

Indica cuantas unidades monetarias han venido fuera del negocio por cada unidad provista por los propietarios.

Estas Notas a los Estados Financieros, hacen parte integral de los Estados Financieros.


Alain de Jesús Henao H.
Representante Legal


Gloria María Toro L.
Contadora
T.P 167313-T


Jaime Oswaldo Vélez S.
Revisor Fiscal
T.P-117209-T