



Estados

Financieros

Informe del revisor fiscal

**A los miembros de la Asamblea General de Accionistas
Empresa de Aseo Público Girardota S.A. E.S.P.**

He auditado los estados financieros adjuntos de la Empresa de Aseo Público Girardota S.A. E.S.P. comprendidos entre el 1º de enero y 31 de diciembre de 2020 y 2019, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados Integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, así como un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración en relación con los Estados Financieros.

Los estados financieros que se adjuntan son responsabilidad de la administración puesto que reflejan su gestión, quien los prepara de acuerdo a los lineamientos del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, así como las directrices de las Orientaciones Profesionales y Técnicas del Consejo Técnico de la Contaduría Pública, junto con el Manual de Políticas Contables adoptado por la Empresa de Aseo Publico Girardota S.A. E.S.P.

Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con los Estados Financieros

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas de Aseguramiento de la Información - NAI. Obtuve la información necesaria para cumplir mis funciones y llevar a cabo mi trabajo de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA., tales normas requieren que planifique

y efectué la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores materiales. Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo debo tener en cuenta el control interno relevante para la preparación y la presentación de los estados financieros, mas no expresar una opinión sobre la eficacia de este.

También hace parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría en relación con la información financiera de la entidad, y evaluar la adecuación de las políticas contables aplicadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la entidad.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Empresa de Aseo Público Girardota S.A. E.S.P. al 31 de diciembre de 2020 y 2019, así como sus resultados flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios.

Fundamento de la Opinión

La auditoría se llevó a acabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Como parte de las responsabilidades del Revisor Fiscal, he actuado con independencia en el desarrollo de las labores de auditoría conforme a los requerimientos de ética profesional establecidos en Colombia.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentario

Durante los años 2020 y 2019, la Compañía ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva y de la Asamblea General de Accionistas; 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 consistencia con los estados financieros y las revelaciones, igualmente hace referencia a la legalidad y licencias del software y la Compañía ha verificado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral, en lo relativo a los contratistas.



Ana Sofía Correa Cadavid

Revisor Fiscal _ TP 48270-T

Marzo 30 de 2021

Email: anasofiac2007@hotmail.com

Celular: 314-863-35-13

Certificación

Del Representante Legal y Contadora de la empresa

Marzo 2021

A los usuarios de la información

Los suscritos Representante Legal y Contadora de la compañía “Empresa de Aseo Girardota”, certificamos que los estados financieros al 31 de diciembre de 2020 y 2019 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.

Estados Financieros

- 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.



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



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

Estados Financieros



Estado de la situación financiera

A Diciembre 31 de 2020 y 2019

Activos

Nota	31 diciembre de 2020	31 diciembre de 2019	Variación	%	Patrimonios y pasivos	Nota	31 diciembre de 2020	31 diciembre de 2019	Variación	%
4	0	348.150	(348.150)	-100,0%	PATRIMONIO	8	429.295.336	401.755.491	27.539.845	6,9%
	0	348.150	(348.150)	-100,0%	Capital suscrito y pagado		100.000.000	100.000.000	0	0,0%
5	1.441.144	0	1.441.144	100%	Reservas Apropriadas		275.094.245	268.351.543	6.742.702	2,5%
	1.441.144	0	1.441.144	100%	Reservas no apropiadas		60.684.317	0	60.684.317	100%
					Utilidad del Ejercicio		27.539.845	67.427.019	(39.887.174)	-59,2%
					Efectos conversión NIIF		(34.023.071)	(34.023.071)	0	0,0%
	1.441.144	348.150	1.092.994	313,9%	TOTAL PATRIMONIO		429.295.336	401.755.491	27.539.845	6,9%
					PASIVOS NO CORRIENTES	9	0	0	0	0,0%
6	488.164.850	629.974.599	(141.809.749)	-22,5%	OBLIGACIONES FINANCIERAS	10	40.916.422	0	40.916.422	100%
	488.164.850	629.974.599	(141.809.749)	-22,5%	Obligaciones Financieras		40.916.422	0	40.916.422	100%
7	597.383.225	443.761.438	153.621.787	34,6%	CUENTAS POR PAGAR	11	546.856.985	636.475.269	(89.618.284)	-14,1%
	322.258.655	280.248.733	42.009.922	15,0%	Adq. bienes y servicios		95.470.35	81.650.078	13.820.272	16,8%
	49.236.560	250.688.52	201.451.960	79,9%	Retención en la fuente		1.859.000	2.056.000	(197.000)	-9,6%
	9.606.105	0	9.606.105	100%	Impuestos ICA		305.000	202.000	103.000	51,0%
	13.984.221	11.791.489	2.192.732	18,6%	Impuestos Contrib. y tasas por pagar		43.532.960	2.497.700	41.035.260	1642,9%
	202.297.654	126.652.364	75.645.320	59,7%	Anticipos recibidos Servicios		0	1.589.120	(1.589.120)	-100,0%
					Depositos recibidos de terceros		1.487.870	0	1.487.870	100%
					Compañías vinculadas		490.125.120	548.480.371	(58.355.251)	-10,6%
	1.085.548.075	1.073.736.037	11.812.038	1,1%	RECAUDO PARA TERCEROS	12	69.920.476	35.853.427	34.067.049	95,0%
	1.086.989.219	1.074.084.187	12.905.032	1,2%	Servicio Aprovechamiento		69.920.476	35.853.427	34.067.049	95,0%
					PASIVOS CORRIENTES		657.693.883	672.528.696	(14.834.813)	-2,2%
					TOTAL PATRIMONIO + PASIVOS		1.086.989.219	1.074.084.187	12.905.032	1,2%

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

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

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

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

Ana Sofía Correa Cadavid
Revisor Fiscal
T.P.48270-T
(Véase opinión adjunta)

Estado de resultado integral

De enero 1 a diciembre 31 de 2020 y 2019

Concepto	Nota	31 diciembre de 2020	31 diciembre de 2019	Variación	%
Ingresos de actividades Ordinarias	13	387.266.687	383.137.027	4.129.660	1,1%
Costo de Ventas de Servicios	14	57.923.292	109.384.161	(51.460.869)	-47,0%
UTILIDAD BRUTA		329.343.395	273.752.866	55.590.529	20%
GASTOS DE ADMINISTRACION	15	159.211.855	182.477.443	(23.265.588)	-12,7%
Generales		149.625.263	174.790.136	(25.164.873)	-14,4%
Impuestos, contribuciones y tasas		9.586.592	7.687.307	1.899.285	24,7%
INGRESOS FINANCIEROS	16	11.754.502	23.661.446	(11.906.944)	-50,3%
Rendimientos Financieros		11.754.502	23.661.446	(11.906.944)	-50,3%
GASTOS FINANCIEROS	17	767.145	754.810	12.335	1,6%
Gastos Financieros		767.145	754.810	12.335	1,6%
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	18	899.519	6.995.421	(6.095.902)	-87,1%
Otros Ingresos Diversos		899.519	6.995.421	(6.095.902)	-87,1%
OTROS GASTOS	19	112.970.964	22.733.444	90.237.520	396,9%
Gasto Depreciación		348.150	379.800	-31.650	-8,3%
Donaciones		109.900.000	20.000.000	89.900.000	449,5%
Otros Diversos		2.722.814	2.353.644	369.170	15,7%
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		69.047.451	98.444.036	(29.396.585)	-29,9%
Impuesto Diferido	20	(1.441.144)	0	(1.441.144)	100%
Impuesto sobre la Renta	21	42.948.750	31.017.017	11.931.733	38,5%
RESULTADO NETO		27.539.845	67.427.019	(39.887.174)	-59,2%
Otros resultados Integrales		0	0	0	0%
TOTAL RESULTADOS DEL PERIODO		27.539.845	67.427.019	(39.887.174)	-59,2%

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

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)



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



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



Ana Sofia Correa Cadavid
Revisor Fiscal
T.P.48270-T
(Vease opinión adjunta)

Estados Financieros



Estado de cambios en el patrimonio

Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2020

Concepto	Capital Suscrito y Pagado	Reservas apropiadas		Reservas no apropiadas	Resultados del ejercicio	Efectos Conversión NIIF	Total
		legal	otras				
Nota 8	8,1	8,2	8,2	8,3	8,4	8,5	
Saldo al 31 de diciembre de 2019	100.000.000	52.193.655	216.157.888	0	67.427.019	(34.023.071)	401.755.491
Traslado de Resultados	0	6.742.702	0	60.684.317	(67.427.019)	0	0
Reservas Apropiadas	0	0	0	0	0	0	0
Reservas no apropiadas	0	0	0	0	0	0	0
Pago Dividendos	0	0	0	0	0	0	0
Utilización de Reservas	0	0	0	0	0	0	0
Resultado de ejercicio	0	0	0	0	27.539.845	0	27.539.845
Superavit por valorización	0	0	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2020	100.000.000	54.522.766	216.157.888	65.097.908	27.539.845	(34.023.071)	429.295.336

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)

Ana Sofia Correa Cadavid
Revisor Fiscal
T.P. 48270-T
(Véase opinión adjunta)

Estado de flujo de efectivo

Método Indirecto

De enero 1 a diciembre 31 de 2020

Actividades de Operación	2020	2019
Utilidad del Ejercicio	27.539.845	67.427.019
Partidas que no afectan el efectivo		
Impuesto Diferido	(1.441.144)	-
Gasto ó Costo Depreciación	348.150	379.800
Efectivo generado en operación	26.446.851	67.806.819
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
+/- Disminución / Aumento en cuentas por cobrar	(153.621.787)	(46.772.175)
-/+ Disminución / Aumento en Cuentas por pagar	(48.701.862)	253.294.578
-/+ Disminución / Aumento en otras Cuentas por pagar	34.067.049	30.683.997
	(168.256.600)	237.206.400
Flujo de Efectivo neto en Actividades de Operación	(141.809.749)	305.013.219
Actividades de inversión	2020	2019
Adquisición de Activos	0	0
Flujo de Efectivo neto en Actividades de Inversión	0	0
Actividades de financiación	2020	2019
Dividendos Decretados	0	(70.000.000)
Flujo de Efectivo neto en Actividades de Financiación	0	(70.000.000)
Aumento o Disminución efectivo	(141.809.749)	235.013.219
Efectivo Diciembre 31 del año anterior	629.974.599	394.961.380
Efectivo-Inversión Diciembre 31 del año actual	488.164.850	629.974.599

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)



Ana Sofia Correa Cadavid
Revisor Fiscal
T.P 48270-T
(Vease opinión adjunta)

Notas a los Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Notas de carácter general

Nota 1 Información General y Objetivo Social

GIRASEO S.A. E.S.P. fue constituida como Sociedad Anónima de naturaleza privada el 31 de diciembre de 1997 mediante escritura pública No 1084 de la Notaria única de Girardota.

El objeto principal de la sociedad es la prestación de Servicios Públicos Domiciliarios en el Municipio de Girardota 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.

La Junta Directiva, de acuerdo al Acta No 45 de Octubre 23 de 2014, aprobó se realizara el Otrosí No 3 al convenio con Interaseo S.A. E.S.P., el cual fue firmado el 27 de Octubre de 2014 modificando el convenio de operación con Interaseo S.A.S E.S.P., a un convenio de Colaboración Empresarial, mediante el cual cada una de las partes contabiliza los ingresos percibidos por la prestación del servicio según un porcentaje de participación en el mismo que representa para la sociedad el 9% del total facturado. Esta modificación se aplicó a partir del 1º de Noviembre del 2014.

Para la aplicación de las Normas Internacionales de Contabilidad, la empresa de ASEO GIRARDOTA S.A. E.S.P, 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 auditoría 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.

Estados Financieros

Nota 2

Composición accionaria

Accionista	NIT	Acciones poseídas	Porcentaje por participación
INTERASEO S.A.S. E.S.P.	819.000.939-1	4.300	43,00%
MUNICIPIO DE GIRARDOTA	890.980.807-1	3.500	35,00%
TERMOTECNICA COINDUSTRIAL	890.903.035-2	1.500	15,00%
INDER	800.019.166-1	200	2,00%
LINA MARÍA VÉLEZ GAVIRIA	43.982.965-1	250	2,50%
SANDRA MARÍA VÉLEZ MESA	52.415.195-9	250	2,50%
Total		10.000	100%

Nota 3

Principales políticas y prácticas

Bases para la preparación de los Estados financieros:

La Información Financiera de la empresa se regula por las Normas Internacionales de Información Financiera vigentes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), así como las interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones (CINIIF) armonizadas 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 1º de enero al 31 de diciembre de 2020, comparado con el mismo periodo de 2019.

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.

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.

Estados Financieros

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)
Equipo Transporte (según el tipo)
Muebles y Enseres
Equipo de Oficina
Equipo de comunicación y comp.
Edificios
Terrenos

3 a 10
5 a 15 o más
5
3
3
40
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

Estados Financieros

En el estado de la Situación financiera y en el estado de Flujos de Efectivo, representan 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 imposables 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 imposables, 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.

3.8 CAMBIOS EN ESTIMADOS, POLÍTICAS CONTABLES Y ERRORES

Cambios en estimados contables

Al 31 de diciembre de 2020, 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 2020, las prácticas contables aplicadas en los estados financieros de la empresa, son consistentes con el 2019.

Errores de periodos anteriores

Al 31 de diciembre de 2020, la empresa no efectuó ajustes a los estados financieros por efecto de errores de periodos anteriores.

Estados Financieros

Notas de carácter específico

Nota 4

Propiedad planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son bienes que contribuyen directa o indirectamente a la generación de beneficios económicos para la Empresa y por lo tanto, al incremento de la riqueza. Son activos tangibles que la empresa posee y emplea en la prestación de los servicios de aseo y disposición final o para propósitos administrativos. 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.

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.

Propiedad planta y equipo	2020	2019
Equipo de computación	0	348.150
Costo	1.899.000	1.899.000
Depreciación Acumulada	(1.899.000)	(1.550.850)
Total	0	348.150

Estados Financieros

Nota 5

Otros activos

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 Industria y comercio causado para la vigencia 2020.

Otros Activos	2020	2019
Activos por Impuestos Diferidos	1.441.144	0
Total	1.441.144	0

Nota 6

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.

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.

Efectivo y Equivalentes de efectivo	2020	2019
Bancolombia Cuenta Cte. 55160943992	2.246.557	2.246.557
Banco de Bogotá Cuenta Cte.3079207677	54.044.240	13.047.818
Bancolombia Cuenta Ahorros. 10382397499	124.368.445	83.096.611
Inversión Fiducia Bancolombia 4370020000116	307.505.609	531.583.613
Total	488.164.850	629.974.599

Estados Financieros

Nota 7

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.

7.1 - Deudores Comerciales - Servicio aseo	2020	2019
Deudores Servicio Aseo Facturacion EPM	309.154.725	259.626.271
Deudores Servicio Aseo Facturacion Directa	13.103.930	20.622.462
CONCRETO	282.468	0
KOBA COLOMBIA SAS	1.714.850	0
RAMIREZ MARIN MARIA CRISTINA	0	40.120
INTERAMERICANA DE PRODUCTOS QU	0	912.200
ENKA DE COLOMBIA S.A.	10.505.260	0
FERRO COLOMBIA S.A.S.	0	5.538.147
SCALA INGENIEROS S.A	0	10.613.998
OBRA CONINGECON SAS	0	53.880
ATB RIVA CALZONI COLOMBIA	254.740	155.640
PROYECTOS A GRAN ESCALA PROGRE	0	533.200
INTERDOORS SAS	346.592	346.587
CREATECH S.A.S.	0	167.500
CONSORCIO MOTA - ENGIL	0	698.770
CONSORCIO GIRARDOTA	0	178.370
CVH AGRO Y CONSTRUUCCION SAS	0	0
INMUEBLES E INVERSIONS INMUVER	0	796.000
CONSORCIO COLISEO GIRARDOTA	0	588.050
Total	322.258.655	280.248.733

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.

7.2 - Subsidios Otorgados	2020	2019
Subsidios Servicio Aseo Fondo FSRI	49.236.560	25.068.852
Total	49.236.560	25.068.852

Estados Financieros

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 2020 se generó un Cuenta por cobrar al FSRI (Déficit) de \$123.750.420, de los cuales, el FSRI nos transfirió \$ 74.513.860 quedando un saldo por transferir por parte del FSRI de \$ 49.236.560, correspondiente a los meses de agosto a diciembre de 2020.

7.3 - Avances y Anticipos entregados	2020	2019
DUCON SAS	9.606.105	0
Total	9.606.105	0

Se Otorgan Anticipos por bienes comprados a la empresa DUCON S.A.S, los cuales serán legalizados en el año 2021.

7.4 - Ant. o Saldos a Favor Imp. y Cont.	2020	2019
Saldo a favor Impuesto Renta	13.670.221	11.791.489
Saldo a favor SSPP	314.000	0
Total	13.984.221	11.791.489

Los Anticipos y Saldos a favor de Impuestos y Contribuciones son 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 2020 se practicó la compensación de las cuentas anticipos y la obligación correspondiente al Impuesto de Renta 2020 y el Impuesto de Industria y Comercio.

Estados Financieros

7.5 - Deudores compañías vinculadas

2020
2019

Participacion Servicio Aseo	157.501.422	126.652.364
Créditos Socios y Accionistas	40.916.422	0
Otros Interaseo SAS	3.687.455	0
Rendimientos de Deudores	192.385	0
Total	202.297.684	126.652.364

Se tienen registradas en libros, las operaciones con el vinculado Interaseo S.A.S E.S.P. donde se incluye la participación de la sociedad en la facturación del servicio de aseo según el convenio de colaboración empresarial. A diciembre 31 se tienen registrados por cobrar los meses de agosto 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.

Nota 8

Patrimonio institucional

Es el conjunto de Bienes y derechos, cargas y obligaciones a nombre de la empresa.

8.1 - Capital Suscrito y Pagado

2020
2019

Capital Autorizado	200.000.000	200.000.000
Por Suscribir	(100.000.000)	(100.000.000)
Capital Suscrito y Pagado	100.000.000	100.000.000

El Capital autorizado corresponde a 10.000 acciones con un valor nominal de \$ 10.000 cada una.

8.2 - Reservas Apropriadas

2020
2019

Reserva de Ley	58.936.357	52.193.655
Otras	216.157.887	216.157.887
Reserva para Compra de Sede	56.806.284	56.806.284
Reserva Destinación Específica	21.288.682	21.288.682
Reserva Disposición Asamblea	78.062.921	78.062.921
Reserva Embellecimiento Municipio	60.000.000	60.000.000
Total	275.094.245	268.351.543

Estados Financieros

Se constituyen las reservas de ley dentro de las empresas constituidas como Sociedades Anónimas, las cuales deben ser mínimamente iguales al 50% del capital suscrito y pagado y se conforma por el 10% de las utilidades de cada periodo con el objetivo de proteger el capital de los accionistas, por mandamiento legal, su cumplimiento es obligatorio.

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

En la asamblea celebrada en marzo de 2019, con Acta No 27, se decidió crear una reserva por \$130.000.000 para obras de embellecimiento en el municipio, de donde \$ 60.000.000 se destinarían para la elaboración de casetas en el parque del municipio, esta obra fue realizada por Interaseo S.A. E.S.P. por lo cual el rubro no se ejecutó. Los \$70.000.000 restantes de la reserva, se decidió fueran invertidos en jardines para el parque principal del municipio, los cuales fueron contratados con Jardín botánico Medellín, y se pagaron en el mes de enero del 2020 posterior a la entrega de la obra.

Durante la misma Asamblea, se aprobó clasificar el excedente de las utilidades acumuladas (\$5.653.893) más el resultado del ejercicio luego de reserva legal (\$20.961.995) a las Reservas a disposición de la Asamblea, llegando ésta a un saldo de \$78.062.921.

8.3 - Reservas no Apropriadas	2020	2019
Utilidades Acumuladas	60.684.317	0
Total	60.684.317	0

La Compañía Registra a diciembre de 2020, una utilidad líquida de ejercicios anteriores obtenidas por el ente económico, con el objeto de cumplir disposiciones legales, estatutarias o para fines específicos que asigne la Asamblea de Accionistas.

8.4- Resultados del Periodo	2020	2019
Utilidades del ejercicio	27.539.845	67.427.019
Total	27.539.845	67.427.019

Estados Financieros

8.5 - Efectos conversión NIIF	2020	2019
Efectos conversión NIIF por primera vez		
Ajustes en Deudores comerciales	(121.653.854)	(121.653.854)
Impuesto diferido	41.362.310	41.362.310
Ajustes Patrimoniales	46.268.473	46.268.473
Total	(34.023.071)	(34.023.071)

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.

Nota 9

Pasivos no corrientes

La compañía no registra Pasivos no corrientes

Nota 10

Obligaciones financieras

Obligaciones financieras	2020	2019
FINDETER S.A.	40.916.422	0
Total	40.916.422	0

El 17 de marzo de 2020, el presidente de la República declaró Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica según el Decreto 417 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.

Estados Financieros

Posterior a diciembre 31, y antes de la presentación de este informe, el crédito otorgado por la entidad Findeter, que se había pactado por un periodo de 3 años, fue cancelado en su totalidad, generando un hecho a revelar en esta nota y la clasificación del mismo como Corriente, así mismo, no se realizó el cálculo del valor presente de esta obligación debido a que fue cancelada en su totalidad en el mes de febrero 2021 y no se registró cambio de su valor en el periodo de duración.

Nota 11

Cuentas por pagar Corrientes

Las cuentas por pagar comerciales, son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos.

11.1 - Adquisiciones de Bienes y Servicios	2020	2019
MAQUEL S.A	4.129.527	929.716
ACREART PUBLICIDAD COLOMBIA S.A	0	0
SOTO DUQUE FREDY ARMANDO	0	7.469.857
CENTRO NACIONAL DE CONSULTORIA	5.417.508	3.250.505
JARDIN BOTANICO MEDELLIN	0	70.000.000
Total	9.547.035	81.650.078

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

11.2 - Retención en la fuente	2020	2019
Retención en la fuente y Auto renta	1.859.000	2.056.000
Total	1.859.000	2.056.000

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.

Estados Financieros

11.3 - Retención por ICA	2020	2019
Retencion ICA	305.000	202.000
Total	305.000	202.000

Corresponde a los valores retenidos en industria y comercio por las actividades de compras y servicios durante el mes. Son cancelados al municipio de Girardota antes de su vencimiento en el mes de enero de 2020.

11.4 - Impuestos y Contribuciones por pagar	2020	2019
Impuesto de Renta	36.732.286	0
Impuesto de Industria y comercio	3.364.440	2.497.700
Contribucion SSPP	3.077.000	0
Contribucion CRA	359.235	0
Total	43.532.961	2.497.700

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 2020 es de 32%.

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 saldo a pagar.

La provisión para el impuesto de Industria y comercio, se determina con base en estimaciones según los ingresos obtenidos en el período, a ésta se le compensan los valores de las retenciones a favor y las autorretenciones.

11.5 - Avances y Anticipos recibidos	2020	2019
Anticipos sobre ventas de servicios	0	1.589.120
CONCRETO S.A.	0	398.340
CONSORCIO MOTA - ENGIL	0	1.190.780
Total	0	1.589.120

Estados Financieros

Los Anticipos Recibidos, corresponden a consignaciones efectuadas por los Clientes Directos reconocidas a diciembre 31, las cuales exceden el valor facturado por el servicio. Estas consignaciones se informaron al cliente y se cruzan con próximas facturas o devolución del dinero.

11.6 - Otros Depositos	2020	2019
Deposito de Garantia	1.487.870	0
Total	1.487.870	0

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 será cancelada al momento de reintegrar la totalidad del capital prestado.

Dicha garantía se encuentra depositada en la cuenta corriente del Banco de Bogotá.

11.7 - Cuentas por pagar Cias Vinculadas	2020	2019
INTERASEO S.A.S. E.S.P.	490.125.120	548.480.371
Participación Servicio Aseo	444.617.271	462.333.734
Subsidios por pagar	45.507.949	42.083.935
Excedentes en servicio Aseo	0	44.062.702
Total	490.125.120	548.480.371

Las cuentas por Pagar a compañías vinculadas, corresponden a la contabilización del convenio de colaboración empresarial, el movimiento 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.

La cuenta excedente en Servicios, corresponde a un mayor valor recaudado por la sociedad, lo que implica una transferencia de recursos a Interaseo S.A.S como contraprestación de sus servicios.

Estados Financieros

Nota 12

Recaudo a favor de terceros

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

Recaudo a Favor de terceros	2020	2019
Prestadores Aprovechamiento INTERASEO S.A.S. E.S.P.	10.392.316	16.863.998
VIAT – Incentivo Aprovechamiento MUNICIPIO DE GIRARDOTA	59.528.160	18.989.429
Total	69.920.476	35.853.427

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.

VIAT – Incentivo Aprovechamiento:

Bajo el Decreto 2412 de 2018, 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.

Nota 13

Ingreso de actividades ordinarias

Esta cuenta comprende los valores causados, por concepto de servicios Públicos de Aseo prestados en el Municipio de Girardota representa un incremento en los activos o una disminución del pasivo.

Estados Financieros

Servicios de aseo	2020	2019
Recolección y Transporte	180.470.758	175.613.020
Barrido y Limpieza	116.863.784	113.417.381
Tratamiento de Lixiviados	11.428.461	4.312.496
Disposición Final	40.014.226	38.944.637
Limpieza y lavado de áreas públicas	167.998	163.588
Otros Servicios Especiales	9.110.782	20.360.362
Comercialización	30.304.401	30.835.603
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	(1.093.722)	(510.060)
Total	387.266.687	383.137.027

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

Costo por venta de servicios

Esta cuenta registra el valor de los costos incurridos por la compañía, en la prestación de los servicios de Aseo.

Costo de Ventas de Servicios	2020	2019
Servicios Personales	22.558.188	1.330.688
Servicios Generales	9.096.697	81.261.397
ESTUDIOS Y PROYECTOS	2.262.047	3.393.071
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	772.715	18.003.000
PROMOCION Y DIVULGACION	6.061.935	58.645.300
OTROS -FUMIGACIÓN	0	1.220.026
Órdenes y contratos de mantenimiento	0	900.087
Insumos Directos	11.496.500	11.717.855
BARRIDO Y LIM DE VIAS Y A P	4.052.500	4.878.300
JARDINERIA	0	6.818.155
RELACIONES CON LA COMUNIDAD	7.444.000	21.400
Honorarios	600.000	414.058
Órdenes y contratos	14.171.907	13.760.076
Total	57.923.292	109.384.161

Se reconoce un costo o un gasto en el estado de resultados, cuando surge una disminución de los beneficios económicos futuros, relacionados con la disminución en los activos o el incremento en los pasivos, y, además el costo o gasto es cuantificable y puede ser valorado razonablemente.

Estados Financieros

Nota 15

Gastos de administración

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, las sumas en las que se incurre durante el ejercicio directamente relacionadas con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación y organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa.

Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas:

Gastos de Administración	2020	2019
GENERALES	149.625.263	174.790.136
Comisiones, honorarios y servicios	147.150.209	168.529.409
Administrativo	20.895.019	9.937.402
Asesorías Contables	18.652.764	23.187.248
Revisoría Fiscal	26.334.091	24.843.480
Auditoría Externa	12.535.032	11.825.496
Jurídicos	5.100.000	0
Interventoría	8.096.000	4.140.580
Comercial	2.633.406	0
Auditoría Interna	4.134.000	4.550.000
Back Office	46.974.095	89.631.145
Otros Servicios y honorarios	1.795.802	414.058
Contratos Emp. Temp-Interven.	1.338.404	5.767.129
Materiales y suministros	755.650	493.598
Otros Gastos Generales	381.000	0
IMPUESTOS - CONTRIBUCIONES - TASAS	9.586.592	7.687.307
Cuota Fiscalización Contraloría	306.207	269.116
Contribución SSPD	3.750.000	1.645.000
Contribución CRA	748.235	777.000
Impuesto de Industria y Comercio- Avisos	4.782.150	4.955.276
Gravamen Movimiento Financiero	0	40.915
Total	159.211.855	182.477.443

En Impuestos contribuciones y tasas se relaciona las cuotas de fiscalización y Auditaje a las entidades de control como son: La Contraloría, La CRA, la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios.

Estados Financieros

Nota 16

Ingresos financieros

Los Ingresos financieros, 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	2020	2019
Rendimientos Financieros	11.754.502	23.661.446
Deudores compañías vinculadas	192.385	7.383.945
Interaseo S.A.S. E.S.P.	192.385	7.383.945
Intereses Bancarios	11.562.117	16.277.501
Bancolombia S.A.	348.414	291.720
Cartera Colectiva Fiduci. Bancolomb.	11.213.703	15.985.781
Total	11.754.502	23.661.446

Nota 17

Gastos financieros

Incluyen gastos y erogaciones realizadas por la empresa, para el sostenimiento de las cuentas bancarias y recursos financieros

Gastos Financieros	2020	2019
Gastos Financieros - Bancarios	767.145	754.810
Total	767.145	754.810

Nota 18

Otros ingresos ordinarios

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 al conformarse como ajustes de cuentas.

Otros Ingresos Ordinarios	2020	2019
Otros Ingresos Diversos	899.519	6.995.421
Otros Diversos	899.519	6.995.421
Total	899.519	6.995.421

Estados Financieros

Este valor corresponde a Recuperaciones, en esta categoría se incluye todo lo relacionado con recuperación de costos y gastos por daños, indemnizaciones recibidas y aprovechamientos, entre otros. No se consideran ingresos aquellos valores que corresponden a un reintegro de un gasto realizado en el mismo período contable, los cuales deben ser reconocidos como un menor valor del gasto correspondiente. Sin embargo, si el gasto fue realizado en períodos anteriores, se llevará al ingreso su recuperación

Nota 19

Otros gastos

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con el objeto social de la empresa, lo cual está representado en gastos por depreciación y diversos, a diciembre 31.

19.1 - Gasto por depreciación	2020	2019
Gasto por Depreciación	348.150	379.800
Total	348.150	379.800

Resulta del gasto mensual por depreciación del equipo de cómputo bajo el método de Línea Recta.

19.2 - Otros gastos diversos	2020	2019
OTROS GASTOS DIVERSOS	112.622.814	22.353.644
Donaciones	109.900.000	20.000.000
Gastos Legales	2.718.300	2.081.800
Matricula Mercantil	2.015.100	1.887.800
Cámaras de Comercio	703.200	194.000
Otros Diversos- Ajustes Renta	4.514	271.844
Total	112.622.814	22.353.644

Estados Financieros

Bajo aprobación de la Junta Directiva, en el Acta No.61 del 26 de febrero de 2020, la empresa hizo una Donación al Municipio de Girardota por valor de \$105.000.000, así mismo, se realizó una donación a la misma entidad por valor de \$4.900.000 representada en dos equipos de cómputo, para un total donado de \$109.900.000. A estas donaciones se les dio el tratamiento fiscal, de acuerdo al Art 125 del Estatuto tributario, generando además un derecho a descuento en el impuesto sobre la renta.

Nota 20

Impuesto diferido

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.

Impuesto diferido	2020	2019
Gasto (Ingreso) Impuesto Diferido	(1.441.144)	0
Total	(1.441.144)	0

Nota 21

Provisión Impuesto de renta

Impuesto de renta	2020	2019
Impuesto de Renta	42.948.750	31.017.017
Total	42.948.750	31.017.017

Estados Financieros

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.

Las disposiciones fiscales aplicables a la Sociedad estipulan que:

a) Las rentas fiscales se gravan a la tarifa del 32%.

b) Hay exclusión de renta presuntiva para las empresas de Servicios Públicos Domiciliarios. Art. 191 E.T.

A la fecha de presentación de este informe, el Municipio de Girardota no ha entregado los correspondientes certificados de las donaciones realizadas en cumplimiento con el Art 125 del Estatuto tributario, por lo cual, el derecho al descuento en el impuesto sobre la renta de \$14.316.250, no podría utilizarse lo que generaría un impuesto de renta de \$57.265.000, arrojando una Utilidad del ejercicio de \$11.782.461 diferente a lo presentado en este informe por lo que de no obtener estos certificados, deberán corregirse estos Estados financieros.



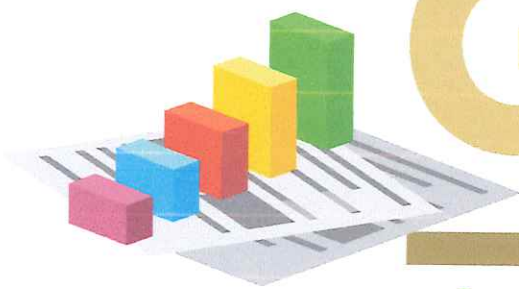
Aláin de Jesús Henao Hoyos
Representante Legal
(Véase certificación adjunta)



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



Ana Sofia Correa Cadavid
Revisor Fiscal
T.P 48270-T
(Vease opinión adjunta)



Gracias

Al servicio
del medio ambiente.

 Giraseo
SA ESP