

INFORME DE GESTIÓN

GIRASEO- INTERASEO

AÑO 2021

 Giraseo
SASESP

 INTERASEO

Dictamen del Revisor Fiscal

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

Opinión favorable

He auditado los estados financieros de **Aseo Girardota S.A.S. E.S.P.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dichas fechas, 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 han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera, 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 Aseo Girardota S.A.S. E.S.P.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios que incorporan las Normas Internacionales de Auditoría. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del Revisor Fiscal 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 Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios 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 2021 y 2020 fueron auditados por mí y en opinión del 22 de Marzo de 2022, 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 Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera. En la preparación de los estados financieros, 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.

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

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.

Como parte de una auditoría de conformidad con el Decreto único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Auditoría, aplique mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda mi auditoría.

También:

- 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 planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifique en el transcurso de la auditoría. Informe 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

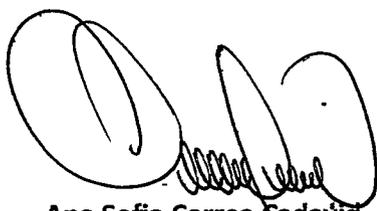
contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea y Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros y la Entidad ha verificado la liquidación y pago oportuno oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral de los contratistas.

Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo

Además, el Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno. Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. En mi opinión el control interno es efectivo.

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.



Ana Sofia Correa Cadavid
Revisor Fiscal
T.P. N° 48270-T
Email: anasofiac2007@hotmail.com
Celular 3148633513
Marzo 22 de 2022

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del Representante Legal y Contadora de la empresa

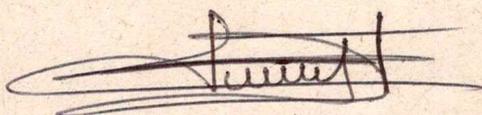
Marzo 2022

A los usuarios de la información

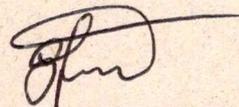
Los suscritos Representante Legal y Contadora de la Empresa de Aseo Girardota S.A.S E.S.P., certificamos que los estados financieros al 31 de diciembre de 2021 y 2020 han sido preparados de acuerdo con los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia (NCIF), reglamentadas 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.



Germán Augusto Torres Díaz
Representante Legal



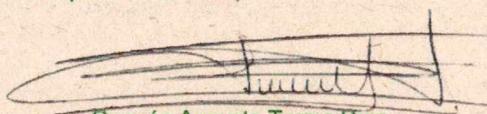
Gloria María Toro Londoño.
Contadora
T.P 167313-T

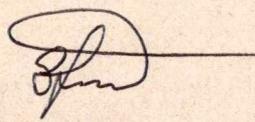
ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA

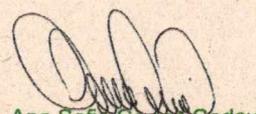
A Diciembre 31 de 2021 y 2020

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	492.253.079	488.164.850	4.088.229	1%	OBLIGACIONES FINANCIERAS	7	0	40.916.422	(40.916.422)	-100%
Bancos		492.253.079	488.164.850	4.088.229	1%	Obligaciones Financieras		0	40.916.422	(40.916.422)	-100%
DEUDORES	5	784.026.777	597.383.225	186.643.552	31%	CUENTAS POR PAGAR	8	776.396.948	546.856.985	229.539.963	42%
Comerciales Servicios Aseo		313.535.392	322.258.655	(8.723.263)	-3%	Adq. bienes y servicios		0	9.547.035	(9.547.035)	-100%
Subsidios Otorgados		7.466.252	49.236.580	(41.770.308)	-85%	Otros Acreedores		60.045.000	0	60.045.000	100%
Avances y anticipos entregados		535.500	9.606.105	(9.070.605)	-94%	Retención en la fuente		1.393.000	1.859.000	(466.000)	-25%
Ant. o Saldos a Favor Imp. y Cont.		22.554.540	13.984.221	8.570.319	61%	Retención ICA		237.000	305.000	(68.000)	-22%
Deudores compañías vinculadas		439.935.093	202.297.684	237.637.409	117%	Impuestos, Contrib. por pagar		3.993.157	43.532.960	(39.539.803)	-91%
						Depósitos recibidos terceros		0	1.487.870	(1.487.870)	-100%
						Anticipos recibidos Servicios		5.151.739	0	5.151.739	100%
						Compañías vinculadas		705.577.052	490.125.120	215.451.932	44%
ACTIVOS CORRIENTES		1.276.279.856	1.085.548.075	190.731.781	18%	RECAUDO PARA TERCEROS	9	118.005.380	69.920.476	48.084.904	69%
						Recaudo de terceros		118.005.380	69.920.476	48.084.904	69%
OTROS ACTIVOS	6	2.128.826	1.441.144	687.682	48%	PASIVOS CORRIENTES		894.402.328	657.693.883	236.708.445	36%
Activos por Impuestos Diferidos		2.128.826	1.441.144	687.682	48%	PASIVOS NO CORRIENTES	10	0	0	0	100%
ACTIVOS NO CORRIENTES		2.128.826	1.441.144	687.682	48%	TOTAL PASIVOS		894.402.328	657.693.883	236.708.445	36%
TOTAL ACTIVOS		1.278.408.682	1.086.989.219	191.419.463	18%	PATRIMONIO	11	384.006.354	429.295.336	(45.288.982)	-11%
						Capital Suscrito y Pagado		100.000.000	100.000.000	0	0%
						Reservas Apropriadas		217.848.229	275.094.245	(57.246.016)	-21%
						Reservas no apropiadas		5.178.633	60.684.317	(55.505.684)	-91%
						Utilidad del Ejercicio		14.711.019	27.539.845	(12.828.826)	-47%
						Efectos conversión NIIF		46.268.473	(34.023.071)	80.291.544	-236%
						TOTAL PATRIMONIO		384.006.354	429.295.336	(45.288.982)	-11%
						TOTAL PATRIMONIO + PASIVOS		1.278.408.682	1.086.989.219	191.419.463	18%

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


Germán Augusto Torres Díaz
 Representante Legal
 (Véase certificación adjunta)


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

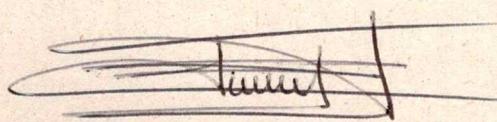

Ana Sofía Correa Cadavid
 Revisora Fiscal
 T.P.48270-T
 (Véase opinión adjunta)

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

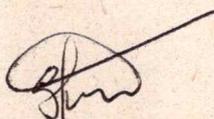
De enero 1 a diciembre 31 de 2021 y 2020

Concepto	Nota	31 diciembre de 2021	31 diciembre de 2020	Variación	%
Ingresos de actividades Ordinarias	12	410.763.979	387.266.687	23.497.292	6%
Costo de Ventas de Servicios	13	242.532.743	57.923.292	184.609.451	319%
UTILIDAD BRUTA		168.231.236	329.343.395	(161.112.159)	-49%
GASTOS DE ADMINISTRACION	14	121.257.539	159.211.855	(37.954.316)	-24%
Generales		111.135.558	149.625.263	(38.489.705)	-26%
Impuestos, contribuciones y tasas		10.121.981	9.586.592	535.389	6%
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	15	42.417	899.519	(857.102)	-95%
Otros Ingresos Diversos		42.417	899.519	(857.102)	-95%
UTILIDAD OPERATIVA		47.016.114	171.031.059	(124.014.945)	-73%
INGRESOS FINANCIEROS	16	1.946.082	11.754.502	(9.808.420)	-83%
Rendimientos Financieros		1.946.082	11.754.502	(9.808.420)	-83%
GASTOS FINANCIEROS	17	1.128.401	767.146	361.255	47%
Gastos Financieros		1.128.401	767.146	361.255	47%
OTROS GASTOS	18	29.120.739	112.970.964	(83.850.225)	-74%
Depreciación de Activos		0	348.150	(348.150)	-100%
Otros Diversos		29.120.739	112.622.814	(83.502.075)	-74%
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		18.713.057	69.047.451	(50.334.394)	-73%
Impuesto Diferido	19	(687.682)	(1.441.144)	753.462	-52%
Impuesto sobre la Renta	20	4.689.720	42.948.750	(38.259.030)	-89%
RESULTADO NETO		14.711.019	27.539.845	(12.828.826)	-47%
Otros resultados Integrales		0	0	0	0%
TOTAL RESULTADOS DEL PERIODO		14.711.019	27.539.845	(12.828.826)	-47%

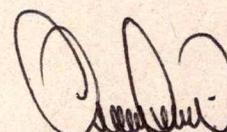
Las notas que lo acompañan son parte integral de los Estados Financieros.
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)



Germán Augusto Torres Díaz
Representante Legal
(Véase certificación adjunta)



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



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

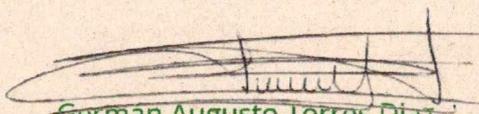
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2021

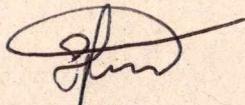
Concepto	Capital Suscrito y Pagado	Reservas Apropriadas		Reservas no Apropriadas	Resultados del Ejercicio	Efectos Conversión NIIF	TOTAL
		Legal	Otras				
		Nota 11	11.1				
Saldos al 31 de diciembre de 2020	100.000.000	58.936.357	216.157.888	60.684.317	27.539.845	(34.023.071)	429.295.336
Traslado de Resultados	0	2.753.984	0	0	(2.753.984)	0	0
Reservas no apropiadas	0	0	0	0	0	0	0
Pago Dividendos	0	0	(60.000.000)	0	0	0	(60.000.000)
Utilización de Reservas	0	0	0	(55.505.684)	(24.785.861)	80.291.544	0
Resultado de ejercicio	0	0	0	0	14.711.019	0	14.711.019
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	100.000.000	61.690.341	156.157.888	5.178.633	14.711.019	46.268.473	384.006.354

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

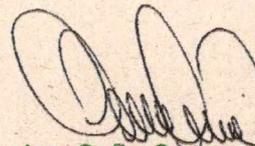
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)



Germán Augusto Torres Díaz
Representante Legal
(Véase certificación adjunta)



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



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

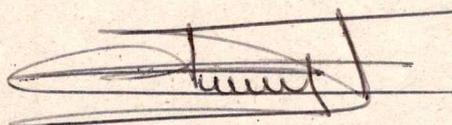
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Metodo Indirecto

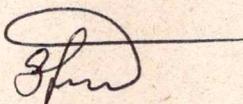
De enero 1 a diciembre 31 de 2021 y 2020

Actividades de Operación	2021	2020
Utilidad del Ejercicio	14.711.019	27.539.845
Partidas que no afectan el efectivo		
Impuesto Diferido	(687.682)	(1.441.144)
Gasto ó Costo Depreciación	0	348.150
Efectivo generado en operación	14.023.337	26.446.851
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
+/- Disminución / Aumento en cuentas por cobrar (activo cte)	(186.643.553)	(153.621.787)
-/+ Disminución / Aumento en Cuentas por pagar	229.539.963	(48.701.862)
-/+ Disminución / Aumento en otras Cuentas por pagar	7.168.482	34.067.049
	50.064.892	(168.256.600)
Flujo de Efectivo neto en Actividades de Operación	64.088.229	(141.809.749)
Actividades de Inversión	2021	2020
Adquisición Equipo Computacion, comunicación	0	0
Flujo de Efectivo neto en Actividades de Inversión	0	0
Actividades de Financiación	2021	2020
Dividendos Decretados	(60.000.000)	0
Flujo de Efectivo neto en Actividades de Financiación	(60.000.000)	0
Aumento o Disminución efectivo	4.088.229	(141.809.749)
Efectivo Diciembre 31 del año anterior	488.164.850	629.974.599
Efectivo-Inversion Diciembre 31 del año actual	492.253.079	488.164.850

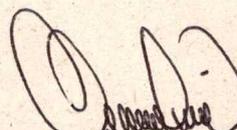
Las notas que lo acompañan son parte integral de los Estados Financieros.
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)



Germán Augusto Torres Díaz
Representante Legal
(Véase certificación adjunta)



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



Ana Sofia Correa Cadavid
Revisora Fiscal
T.P 48270-T
(Véase 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 Girardota S.A.S 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.

El 31 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.

Para la aplicación de las Normas Internacionales de Contabilidad, la empresa de Aseo Girardota S.A.S 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 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	Acciones Poseídas	Porcentaje de Participación
INTERASEO S.A.S E.S.P.	5.800	58,00%
MUNICIPIO DE GIRARDOTA	3.500	35,00%
INSTITUTO DE DEPORTES RECREACION Y APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE DE GIRARDOTA	200	2,00%
LINA MARÍA VÉLEZ GAVIRIA	250	2,50%
INVERSIONES MONTEBONITO SAS	250	2,50%
Total	10.000	100,00%

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 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, 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 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.

3.8 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

Efectivo y Equivalentes de efectivo	2021	2020
Bancolombia Cuenta Cte. 55160943992	2.246.557	2.246.557
Banco de Bogotá Cuenta Cte.3079207677	54.044.240	54.044.240
Bancolombia Cuenta Ahorros. 10382397499	126.946.635	124.368.445
Inversión Fiducia Bancolombia 4370020000116	309.015.647	307.505.609
Total	492.253.079	488.164.850

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.

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	295.881.186	309.154.725
Deudores Servicio Aseo Facturacion Directa	17.654.206	13.103.930
CONCRETO	3.170.444	282.468
KOBIA COLOMBIA SAS	2.835.890	1.714.850
ENKA DE COLOMBIA S.A.	0	10.505.280
FERRO COLOMBIA S.A.S.	9.490.420	0
ATB RIVA CALZONI COLOMBIA	15.860	254.740
INTERDOORS SAS	2.141.592	346.592
Total	313.535.392	322.258.655

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 Girardota (FSRI)	7.466.252	49.236.560
Total	7.466.252	49.236.560

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 un Cuenta por cobrar al FSRI (Déficit) de \$100.859.477, de los cuales, el FSRI nos transfirió \$ 93.393.226 quedando un saldo por transferir por parte del FSRI de \$ 7.466.252, correspondiente al mes diciembre de 2021.

5.3 - Avances y anticipos entregados	2021	2020
BILLOTA YARCE LEIDY JOHANA	535.500	0
DUCON SAS	0	9.606.105
Total	535.500	9.606.105

Se Otorgan Anticipos por bienes comprados a la empresa DUCON S.A.S, los cuales se legalizaron en el año 2021. Se otorga anticipo a Billota Yarce Leidy Johana para la prestación de un servicio en 2022.

5.3 - Ant. o Saldos a Favor Imp. y Cont.	2021	2020
Saldo a Favor Contribución SSPD	314.000	314.000
Saldo a Favor Renta y compl,	22.240.540	13.670.221
Total	22.554.540	13.984.221

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

5.4 - Deudores compañías vinculadas	2021	2020
INTERASEO S.A.S. E.S.P.	439.935.093	202.297.684
Participacion Servicio Aseo	268.477.741	157.501.422
Cuenta por cobrar IAT	171.213.089	0
Créditos a socios y accionistas	0	40.916.422
Rendimientos Compañías vinculadas	244.263	192.385
Otros por cobrar	0	3.687.455
Total	439.935.093	202.297.684

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 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.

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.

Nota 6

Otros Activos No Corrientes

Activos por impuestos Diferidos	2021	2020
Impuestos Diferidos	2.128.826	1.441.144
Total	2.128.826	1.441.144

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 2021.

Nota 7

Obligaciones Financieras

Obligaciones Financieras	2021	2020
Entidades fomento y desarrollo	0	40.916.422
FINDETER S.A.	0	40.916.422
Total	0	40.916.422

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.

El crédito otorgado por la entidad Findeter, que se había pactado por un periodo de 3 años, fue cancelado en su totalidad en febrero 2021.

Nota 8

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.

8.1 - Adquisiciones de Bienes y Servicios	2021	2020
MAQUEL S.A	0	4.129.527
CENTRO NACIONAL DE CONSULTORIA	0	5.417.508
Total	0	9.547.035

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.

8.2 - Otros Acreedores	2021	2020
DIVIDENDOS POR PAGAR	60.000.000	0
INTERASEO S.A.S E.S.P.	25.800.000	0
MUNICIPIO DE GIRARDOTA	21.000.000	0
TERMOTECNICA COINDUSTRIAL	9.000.000	0
INDER	1.200.000	0
LINA MARÍA VÉLEZ GAVIRIA	1.500.000	0
SANDRA MARÍA VÉLEZ MESA	1.500.000	0
Total	60.000.000	0

Bajo aprobación de la Asamblea de Accionistas, el 31 de marzo de 2021, fueron decretados dividendos, con los cuales, se realizaría un proyecto común designado por la Junta directiva. Estos dividendos aún no han sido entregados ni invertidos, por lo que se registran en la cuenta de dividendos por pagar, en espera de nuevas decisiones por parte de la Asamblea.

8.3 - Retención en la fuente	2021	2020
Retención en la fuente y Auto renta	1.393.000	1.859.000
Total	1.393.000	1.859.000

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.

8.4 - Retención por ICA	2021	2020
Retención ICA	237.000	305.000
Total	237.000	305.000

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 2021.

8.5- Impuestos, Contribuciones por Pagar	2021	2020
Impuesto de Renta	0	36.732.286
Impuesto de Industria y comercio	3.993.157	3.364.440
Contribución SSPP	0	3.077.000
Contribucion CRA	0	359.235
Total	3.993.157	43.532.961

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 saldo a favor.

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.

8.6 - Depósitos recibidos de terceros	2021	2020
Depósito en Garantía	0	1.487.870
Total	0	1.487.870

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 depositó en la cuenta corriente del Banco de Bogotá y en 2021 fue cancelada acorde a la finalización del crédito.

8.7 - Avances y Anticipos recibidos	2021	2020
Anticipos sobre ventas de servicios	5.151.739	-
INTERQUIM	287.512	0
MUNICIPIO DE GIRARDOTA	2.212	0
USUARIOS EPM 2021	4.862.015	0
Total	5.151.739	0

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.

8.8 - Cuentas por pagar Cias Vinculadas	2021	2020
INTERASEO S.A.S. E.S.P.	705.577.052	490.125.120
Participación Servicio Aseo	614.637.737	444.617.271
Subsidios y Contribuciones	60.741.091	45.507.849
Excedentes por servicio	12.011.495	0
Otras cuentas por pagar	18.186.729	0
Total	705.577.052	490.125.120

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.

En Otras cuentas por pagar se encuentra registrado un anticipo otorgado al contratista ACEVEDO LONDOÑO ELKIN GERMAN, por parte de Interaseo para la ejecución de la obra, éste se cancela durante el primer trimestre de 2022 mediante la participación de ingresos del mes de agosto del convenio de colaboración empresarial.

Nota 9

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	2021	2020
Prestadores Aprovechamiento	21.384.754	10.392.316
INTERASEO S.A.S. E.S.P.	21.384.754	10.392.316
VIAT - Incentivo Aprovechamiento	96.620.626	59.528.160
MUNICIPIO DE GIRARDOTA	96.620.626	59.528.160
Total	118.005.380	69.920.476

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 fórmula 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.

Nota 10

Pasivos No Corrientes

La compañía no registra Pasivos no corrientes

Nota 11

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:

11.1 - Capital Suscrito y Pagado	2021	2020
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.

11.2 - Reservas Apropriadas	2021	2020
Reserva de Ley	61.690.341	58.936.357
Otras	156.157.888	216.157.888
Total	217.848.229	275.094.245

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.

En el año 2021, el 31 de marzo, la Asamblea decide decretar dividendos por \$60.000.000, los cuales se solicitan pagar de la siguiente forma:

Accionista	Nit	Dividendos	Retención en la Fuente	Valor a pagar	Método de pago
INTERASEO S.A.S E.S.P.	819.000.939-1	25.800.000	1.935.000	23.865.000	Renuncia a sus dividendos y los dona al municipio para un proyecto de embellecimiento.
MUNICIPIO DE GIRARDOTA	890.980.807-1	21.000.000	0	21.000.000	Recibe sus dividendos en especie en un proyecto de embellecimiento.
TERMOTECNICA COINDUSTRIAL	890.903.035-2	9.000.000	675.000	8.325.000	Recibir sus dividendos en dinero.
INDER	800.019.166-1	1.200.000	0	1.200.000	Renuncia a sus dividendos y los dona al municipio para un proyecto de embellecimiento.
LINA MARÍA VÉLEZ GAVIRIA	43.982.965-1	1.500.000	112.500	1.387.500	Recibir sus dividendos en dinero.
SANDRA MARÍA VÉLEZ MESA	52.415.195-9	1.500.000	112.500	1.387.500	Recibir sus dividendos en dinero.
Total		60.000.000	2.835.000	57.165.000	

Éstos dividendos se cancelan en el primer trimestre de 2022 y se deja registrado en una cuenta por pagar la porción que le corresponde a Interaseo, al Inder y al Municipio, en espera de la aprobación en Junta Directiva, del proyecto de embellecimiento para el municipio.

11.3 - Reservas no Apropriadas	2021	2020
Utilidades Acumuladas	5.178.633	60.684.317
Utilidades Acumuladas	5.178.633	60.684.317
Total	5.178.633	60.684.317

La Compañía Registra a diciembre de 2021, 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.

En 2021 y acorde a la decisión de la Asamblea de accionistas del 31 de marzo, se compensan las pérdidas de la aplicación por primera vez de las NIIF, de las cifras de Deudores comerciales e impuesto diferido, con utilidades acumuladas, ya que tributariamente se obtuvo el descuento en la declaración de renta quedando un saldo de \$5.178.633 para destinación futura.

11.4 - Resultados del Periodo	2021	2020
Utilidades del ejercicio	14.711.019	27.539.845
Total	14.711.019	27.539.845

El valor de los resultados obtenidos durante un periodo determinado, es la diferencia en la comparación de los ingresos con los costos y gastos generando utilidades o pérdidas.

11.5 - Efectos conversión NIIF	2021	2020
Efectos conversión NIIF por primera vez		
Ajustes en Deudores comerciales	0	(121.653.854)
Impuesto diferido	0	41.362.310
Ajustes Patrimoniales	46.268.473	46.268.473
Total	46.268.473	(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.

En 2021 y acorde a la decisión de la Asamblea de accionistas del 31 de marzo, se compensan las pérdidas de la aplicación por primera vez, de las cifras de deudores comerciales e impuesto diferido, con utilidades acumuladas, ya que tributariamente se obtuvo el descuento en la declaración de renta, quedando registrado únicamente el efecto en las cuentas patrimoniales por \$46.268.473.

Nota 12

Ingresos 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.

Servicios de aseo	2021	2020
Recoleccion y Transporte	185.183.385	180.470.758
Barrido y Limpieza	113.026.488	116.863.784
Tratamiento de Lixiviados	12.346.948	11.428.461
Disposición Final	44.039.763	40.014.226
Corte de cesped y Poda de árboles	14.481.839	0
Limpieza y lavado de areas públicas	124.275	167.998
Otros Servicios Especiales	9.265.990	9.110.782
Comercialización	33.028.650	30.304.401
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	(733.359)	(1.093.722)
Total	410.763.979	387.266.687

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 13

Costos 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	2021	2020
Servicios Personales	16.053.449	22.558.188
Servicios Generales	125.348.368	9.096.697
Depreciaciones	0	0
Costo Bienes y Servicio público	0	0
Insumos Directos	29.783.481	11.496.500
Ordenes y Cttos Mantenimiento	590.000	0
Honorarios	10.997.850	600.000
Órdenes y contratos por Servicios	59.759.595	14.171.907
Total	242.532.743	57.923.292

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.

Nota 14

Gastos de Administración

Los gastos operacionales de administración se registran sobre la base de causación o devengo, se encuentran 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.

Gastos de Administración	2021	2020
Generales	111.135.558	149.625.263
Comisiones, honorarios y servicios	109.013.870	147.150.209
Materiales y suministros	339.636	755.650
Mantenimiento y reparaciones	1.117.052	0
Contratos Empresas Temporales	0	1.338.404
Otros Gastos Generales	665.000	381.000
Impuestos, Contribuciones y Tasas	10.121.981	9.586.592
Cuota Fiscalización Contraloría	295.941	306.207
- Contribución SSPD	3.278.000	3.750.000
Contribución CRA	1.182.040	748.235
Impuesto de Industria y Comercio- Avisos	5.366.000	4.782.150
Total	121.257.539	159.211.855

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.

Nota 15

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	2021	2020
Otros Ingresos Diversos	42.417	899.519
Otros Diversos	42.417	899.519
Total	42.417	899.519

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 16

Ingresos Financieros

Ingresos Financieros	2021	2020
Rendimientos Financieros	1.946.082	11.754.502
Deudores compañías vinculadas	55.783	192.385
Interaseo S.A.S. E.S.P.	55.783	192.385
Intereses Bancarios	1.890.299	11.562.117
Bancolombia S.A.	380.260	348.414
Cartera Colectiva Fiduc. Bancol.	1.510.040	11.213.703
Total	1.946.082	11.754.502

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.

Nota 17

Gastos Financieros

Gastos Financieros	2021	2020
Gastos Financieros - Bancarios	1.128.401	767.146
Total	1.128.401	767.146

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

Nota 18

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, la empresa no cuenta con activos para depreciar, debido a que se le dio de baja al equipo de cómputo, por obsolescencia.

18.1 - Gasto por Depreciación	2021	2020
Gasto por Depreciación	0	348.150
Total	0	348.150

El método para la depreciación establecido en las políticas es el de Línea Recta.

18.2 - Otros Gastos Diversos	2021	2020
Otros Gastos Diversos	29.120.739	112.622.814
Donaciones	25.702.112	109.900.000
Gastos Legales	2.575.550	2.718.300
Otros Diversos	843.077	4.514
Total	29.120.739	112.622.814

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.

En 2021, se realizó la donación e muebles y enseres, y equipo de cómputo a la secretaría del medio ambiente, por un valor total de \$25.702.112.

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 19

Impuesto diferido

Impuesto diferido	2021	2020
Gasto (Ingreso) Impuesto Diferido	(687.682)	(1.441.144)
Total	(687.682)	(1.441.144)

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 20

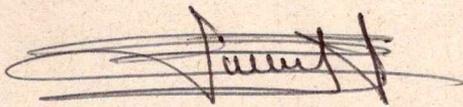
Impuesto de Renta

Impuesto de Renta	2021	2020
Impuesto de Renta	4.689.720	42.948.750
Total	4.689.720	42.948.750

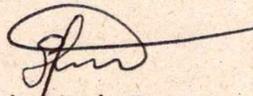
El impuesto sobre la renta por pagar se determina con base en estimaciones. La provisión para impuesto sobre la renta llevada a resultados, incluye el aplicable a las diferencias temporales relacionadas con ingresos, costos y gastos que no son deducibles.

Las disposiciones fiscales aplicables a la Sociedad estipulan que:

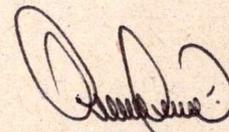
- a) Las rentas fiscales se gravan a la tarifa del 31%.
- b) Hay exclusión de renta presuntiva para las empresas de Servicios Públicos Domiciliarios. Art. 191 E.T.



Germán Augusto Torres D.
Representante Legal



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



Ana Sofía Correa C.
Revisor Fiscal
T.P-117209-T