



Estados Financieros



Aseo Tabaneta
S.A. E.S.P.

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 Objeto Social

La “Empresa de Aseo Sabaneta S.A. E.S.P.” fue constituida como Sociedad Anónima de naturaleza privada el 8 de Abril de 1998 mediante escritura pública No 231 de la Notaría única de Sabaneta, con término de duración hasta el 7 de Abril del año 2048. Ha sido reformada mediante escritura pública No 676 de abril 30 de 2012 de la Notaría Única de Sabaneta.

El capital con el que se constituyó es 55% privado y 45% público. Su domicilio principal está en la Calle 64 C Sur No 44 A - 11 en Sabaneta-Antioquia.

Su objeto social principal es la prestación del Servicio Público de Aseo en el Municipio de Sabaneta y en cualquier otra parte del país, la cual está regulada en Colombia por la Ley 142 de 1994, Ley de Servicios Públicos Domiciliarios.

Bajo aprobación de la Junta Directiva, el 27 de octubre de 2014 se firma un otrosí al convenio con el Operador, con fecha de inicio el 1 de noviembre de 2014, acordando una Colaboración empresarial para la prestación del servicio público de aseo en la que cada uno de los colaboradores (Interaseo S.A.S E.S.P. y la empresa de Aseo Sabaneta S.A. E.S.P) contabiliza el porcentaje de su ingreso según su participación en el negocio y que representa para Aseo Sabaneta S.A. E.S.P. el 10% del total facturado.

Para la aplicación de las Normas Internacionales de Contabilidad, la empresa de Aseo Sabaneta 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).

Estados Financieros

Por tener un porcentaje de participación pública, la empresa está sujeta a auditoría de la Contraloría General de Antioquia, en dicho 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 de 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

La composición accionaria de la compañía es la siguiente:

Accionista	Nit	Acciones Poseídas	Porcentaje de Participación
INTERASEO S.A.S E.S.P.	819.000.939-1	3,825	51.00%
MUNICIPIO DE SABANETA	890.980.331-6	3,150	42.00%
HOSPITAL VENANCIO DIAZ	800.123.106-2	225	3.00%
TERMOTECNICA COINDUSTRIAL S.A.S	890.903.035-2	150	2.00%
PRECOOPERATIVA DE PRODUCCION Y TRABAJO ASOCIADO AVANZAR (AVANZACOP)	811.006.114-0	150	2.00%
Total		7,500	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 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 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 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 igualmente al modelo del costo.

La depreciación se hará por el método de línea recta, para los edificios sobre su valor reevaluado, y para los demás activos 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:

3.2 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

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.

3.9 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 2018.

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.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota 4: Propiedad, Planta y Equipo

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.

La depreciación se calcula por el método de línea recta, con base en la vida útil probable de los activos.

En el mes de diciembre de 2019 se realizó el avalúo técnico al edificio por la empresa COMERCIAL RAIZ S.A.S, una empresa que cumple con todos los requisitos para ser reconocida y debidamente registrada ante el gremio, como consecuencia, se registró la separación del lote en el que se encuentra ubicado y el edificio mismo, se reconoció además el deterioro al que tiene lugar y se registró la revaluación para actualizar su valor al valor razonable.

Estados Financieros

Este rubro corresponde a:

Propiedad Planta y Equipo	2020	2019
Terreno	174,900,000	174,900,000
Costo	120,050,000	120,050,000
Revaluación	54,850,000	54,850,000
Edificaciones	174,252,208	176,545,000
Costo	124,950,000	124,950,000
Revaluación	86,522,891	86,522,891
Depreciación Acumulada	(37,220,683)	(34,927,891)
Muebles, enseres eq. oficina	10,049,879	0
Costo	10,578,818	0
Depreciación Acumulada	(528,939)	0
Total	359,202,087	351,445,000

Nota 5: Otros Activos No Corrientes

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 la propiedad planta y equipo e impuesto de Industria y comercio causado para la vigencia.

Activos por impuestos Diferidos	2020	2019
Impuestos Diferidos	345,183	359,391
Total	345,183	359,391

Estados Financieros

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.

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

Efectivo y Equivalentes de efectivo	2020	2019
Caja Menor	1,000,000	0
Bancolombia Cuenta Cte. 37540530572	600,916	1,804,070
Banco de Bogotá Cuenta Cte. 133070805	4,213,688	1,020,000
Bancolombia Cuenta Ahorros. 37540518841	275,864,183	64,528,942
Inversión Fiducia Bancolombia	137,928,537	378,733,428
Total	419,607,325	446,086,440

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, se explican de la siguiente manera:

7.1 - Deudores Comerciales - Servicio aseo	2020	2019
Deudores Servicio Aseo Facturacion EPM	1,193,549,329	1,219,087,275
Deudores Servicio Aseo Facturacion Directa	1,291,890	65,960
CONSTRUCCIONES CIVILES Y PAVIM	1,291,890	0
CONSORCIO CONVEL SAS Y MUROS Y	0	110
ECOSISTEMAS S.A.S.	0	65,850
Total	1,194,841,219	1,219,153,235

Estados Financieros

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	7,245,532	0
Total	7,245,532	0

Los valores de subsidios se originan por los aportes de los usuarios de estratos 5 y 6, comerciales e industriales para financiar a los usuarios de los estratos 1, 2 y 3. Si el aporte es mayor que el subsidio (Superávit) se genera una cuenta por pagar al Fondo de Solidaridad y Redistribución de Ingresos (FSRI) o si el aporte es menor que el subsidio (Déficit) se genera una cuenta por cobrar al FSRI.

Durante el año 2020 se generó un Déficit de \$60.578.548, de los cuales se recibieron del FSRI \$53.333.016, quedando un saldo por transferir de \$7.245.532, correspondientes a una fracción de diciembre de 2020.

7.3 - Avances y anticipos entregados	2020	2019
Compra de bienes o Servicios	0	2,370,661
ROTOPLAST S.A.	0	2,370,661
Total	-	2,370,661

Se realiza en el mes de diciembre 2019 un anticipo para la compra de contenedores plásticos a entregar al Hospital Venancio Diaz en el mes de enero del siguiente año.

Estados Financieros

7.4 - Ant. o Saldos a Favor Imp. y Cont.	2020	2019
Anticipo Impuesto Renta	40,265,549	37,870,414
Saldo a Favor Industria y Comercio	665,756	919,585
Total	40,931,305	38,789,999

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

7.5 - Deudores compañías vinculadas	2020	2019
Interaseo S.A .E.S.P.	649,385,731	254,892,496
Participacion Servicio Aseo	522,714,362	166,776,564
Cuenta por cobrar Aprovechamiento	28,237,789	48,592,198
Subsidios y Contribuciones	2,753,237	39,523,734
Créditos Socios y Acccionistas	94,984,815	0
Rendimientos de Deudores	280,003	0
Otras cuentas por cobrar	415,525	0
Total	649,385,731	254,892,496

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 octubre y noviembre el mes de diciembre se registra con el recaudo de enero.

Interaseo Transfiere a la sociedad los valores recaudados por el concepto de Aprovechamientos.

Estados Financieros

La participación en subsidios y contribuciones, corresponde a los conceptos facturados que generan Superávit y que deben ser trasladados a la sociedad para a su vez, ésta pueda transferir al fondo de solidaridad y redistribución de ingreso aquellos excedentes.

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.

Como hecho posterior al 31 de diciembre, antes de la Asamblea de Accionistas, 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.

7.6 - Otros Deudores	2020	2019
Otras cuentas por Pagar	46,851,900	0
ASOCIACION DE RECICLADORES	46,851,900	0
Total	46,851,900	0

Se transfiere una parte del recaudo de aprovechamiento para los valores facturados en Agosto y Septiembre, sin embargo queda para enero del siguiente año su conciliación con el aprovechador.

Nota 8: 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:

8.1 - Capital Suscrito y Pagado	2020	2019
Capital Autorizado	100,000,000	100,000,000
Por Suscribir	(25,000,000)	(25,000,000)
Capital Suscrito y Pagado	75,000,000	75,000,000

Valor aportado por los accionistas para la emisión de acciones.

8.2 - Reservas Apropriadas	2020	2019
Reserva de Ley	59,694,977	59,694,977
Otras	100,000,000	100,000,000
Reserva Campañas Educativas	0	0
Reserva Adquisición de Sede	0	0
Reserva Específica Liquidez	100,000,000	100,000,000
Total	159,694,977	159,694,977

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.

Durante el año 2019, mediante Acta No. 024 de 20 de septiembre, la Asamblea como máximo órgano social, creó una reserva específica para proteger la liquidez de la empresa por \$100.000.000

Estados Financieros

8.3 - Reservas no Apropriadas	2020	2019
Utilidades Acumuladas	248,880,103	248,880,103
Utilidades Acumuladas	245,000,000	245,000,000
Utilidad por distribuir	3,880,103	3,880,103
Total	248,880,103	248,880,103

Las Reservas No apropiadas, registran las utilidades sobre las cuales la Asamblea de Accionistas no ha tomado una decisión respecto a la destinación. Contiene la utilidad por distribuir y aquellas reservas que ya fueron utilizadas para la compra de activos como utilidades acumuladas.

8.4 - Resultado Neto del Periodo	2020	2019
Utilidades del ejercicio	186,247,267	166,339,796
Total	186,247,267	166,339,796

En las Utilidades del ejercicio, se registra el valor de los resultados obtenidos durante un período determinado. Este resultado es la diferencia al comparar los ingresos con los costos y gastos generando utilidades o pérdidas.

Las Utilidades del año 2019 fueron distribuidas por loa accionistas como dividendos de la siguiente manera:

Accionista	Porcentaje de Participación	UTILIDAD A DISTRIBUIR	Decisión sobre los Dividendos
INTERASEO S.A.S E.S.P.	51%	84,833,296	Dona sus dividendos al Municipio de Sabaneta
MUNICIPIO DE SABANETA	42%	69,862,714	Recibe sus dividendos con la condición de pago en especie
HOSPITAL VENANCIO DIAZ	3%	4,990,194	Entrega en dinero
TERMOTECNICA COINDUSTRIAL S.A.S	2%	3,326,796	Dona sus dividendos al Municipio de Sabaneta
PRECOOPERATIVA DE PRODUCCION Y TRABAJO ASOCIADO AVANZAR (AVANZACOP)	2%	3,326,796	Entrega en dinero
		166,339,796	

Estados Financieros

8.5 - Superavit por valorización

	2020	2019
Revalorización Propiedad Planta y Equipo	114,611,672	114,611,672
Impuesto Diferido Propiedad Planta y Eq.	(23,048,301)	0
Total	91,563,371	114,611,672

En el 2019 fue realizado el Avalúo técnico de la propiedad, planta y equipo, por parte de la compañía, generando un superávit por valorización, el mismo según la NIC 16 debe mostrarse informativamente en el Estado de Resultados como Otros resultados Integrales y no es susceptible a ser distribuido como dividendos a los Accionistas.

8.6 - Efectos conversión NIIF

	2020	2019
Efectos conversión NIIF por primera vez		
Ajustes en Deudores comerciales	(167,779,458)	(167,779,458)
Impuesto diferido	57,045,016	57,045,016
Ajustes Patrimoniales	73,050,584	73,050,584
Total	(37,683,858)	(37,683,858)

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 la Revelación 1 se encuentra la normatividad aplicable..

Nota 9: Pasivos No Corrientes

Dentro de los pasivos no corrientes, se registran los deberes futuros en el Impuesto de renta, constituyendo un impuesto diferido pasivo que surge de las diferencias entre las estimaciones contables y fiscales para el periodo del valor de la propiedad planta y equipo.

Pasivo por Impuesto Diferido

	2020	2019
Otros Deudores	0	0
Impuestos	23,048,301	0
Total	23,048,301	0

Nota 10: Obligaciones Financieras

Obligaciones Financieras	2020	2019
Entidades fomento y desarrollo	94,984,815	0
FINDETER S.A.	94,984,815	0
Total	94,984,815	0

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

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

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

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.

Estados Financieros

Nota 11: Cuentas por Pagar Corrientes

Las cuentas por pagar son las obligaciones contraídas por la sociedad con personas naturales o jurídicas en desarrollo de sus operaciones. Estas se causan en el momento en que se reciba el bien o servicio, o se legalicen los documentos que generan el hecho económico.

Estas representan obligaciones, tales como: Adquisición de bienes y servicios, impuestos, depósitos, avances y anticipos y subsidios asignados, entre otros.

11.1 - Adquisiciones de Bienes y Servicios	2020	2019
MAQUEL S.A	8,316,092	16,713,404
DYPA S.A.S	4,539,075	0
SOTO DUQUE FREDY ARMANDO	0	36,209,732
CENTRO NACIONAL DE CONSULTORIA	0	13,880,706
PAPELERIA CUCUTA S.A.S.	0	7,183,873
ARANGO UPEGUI LUISA FERNANDA	1,443,788	1,301,853
CORPORACION SOCIO AMBIENTAL LI	0	11,829,090
AGUDELO GIRALDO FELIPE	0	20,957,870
GODITEK S.A.S.	57,165,442	0
MONTOYA GIRALDO DIANA CRISTINA	1,794,900	0
GIRALDO VELASQUEZ DIEGO ALEXAN	1,948,200	0
GOMEZ RODRIGUEZ ADRIANA PATRIC	4,956,240	0
Total	80,163,737	108,076,528

Se encuentran los valores por pagar de bienes y servicios adquiridos para el cumplimiento de obligaciones y compromisos presupuestados, entre ellos se encuentra la Empresa temporal que suministra el personal para las actividades de jardinería, relaciones con la comunidad, entre otros, suministro de material de jardinería, compras.

Estados Financieros

11.2 - Otros Acreedores	2020	2019
SERVICIOS	112,795,950	1,987,480
CONSTRUCTORA MADERA Y CONCRETO	112,795,950	1,987,480
DIVIDENDOS POR PAGAR	51,231,238	264,739,489
Decretados en Dinero	16,633,840	13,307,044
PRECOOPERATIVA DE PRODUCCION Y TRABAJO ASOCIADO AVANZAR (AVANZACOP)	16,633,840	13,307,044
Decretados para ejecución de proyectos	34,597,398	251,432,445
INTERASEO S.A.S E.S.P	33,293,077	33,293,077
TERMOTECNICA COINDUSTRIAL S.A.	1,304,321	1,304,321
MUNICIPIO DE SABANETA	0	216,835,046
EMBARGOS JUDICIALES	0	1,987,480
Honorarios retenidos	0	1,987,480
Total	164,027,188	266,726,969

DIVIDENDOS POR PAGAR

Dividendos decretados en dinero: Los dividendos por pagar al socio AVANZACOOOP, se encuentran acumulados desde el año 2009 de la siguiente manera: en el año 2009 por valor de \$981.566, año 2010 por \$ 2.000.000, año 2019 por \$10.325.478 y año 2020 por \$ 3.326.796

Dividendos decretados en proyectos 2019: Dentro del ordenamiento de la Asamblea, bajo el acta No. 024, los socios privados donaron sus dividendos para la ejecución de algunos proyectos dentro del municipio, entre ellos, la Escultura de la Virgen María Auxiliadora y elaboración de jardines, para ello, Aseo Sabaneta S.A. E.S.P., fue nombrada como administradora de los proyectos, mediante un contrato de mandato con representación, por lo que todos los gastos fueron ordenados y pagados, queda causado el excedente a cada socio mientras la asamblea misma define algún otro proyecto para ejecutar.

EMBARGOS JUDICIALES

En el mes de septiembre 2019, el JUZGADO PRIMERO PROMISCOUO DE CALDAS ordena a ASEO SABANETA S.A. E.S.P., retener y consignar directamente al mismo, un porcentaje de los honorarios devengados por uno de los contratistas, por lo que se retienen hasta la culminación del contrato y se cancelan en el mes de enero dando por terminada la obligación.

11.3 - Subsidios Asignados	2020	2019
Subsidios Asignados	0	44,000,567
Total	0	44,000,567

Los valores de subsidios se originan por los aportes de los usuarios de estratos 5 y 6, comerciales e industriales para financiar a los usuarios de los estratos 1, 2 y 3. Si el aporte es mayor que el subsidio (Superávit) se genera una cuenta por pagar al Fondo de Solidaridad y Redistribución de Ingresos (FSRI) o si el aporte es menor que el subsidio (Déficit) se genera una cuenta por cobrar al FSRI.

Durante el año 2020 se generó un Superávit de \$22.358.529, los cuales se pagaron al FSRI.

11.4 - Retención en la fuente	2020	2019
Retención en la fuente y Auto renta	6,096,000	7,336,000
Total	6,096,000	7,336,000

Corresponde a los valores retenidos en renta por las actividades de compras y servicios durante el mes. Son cancelados al vencimiento en el mes de enero de 2021.

Estados Financieros

11.5 - Retención por ICA	2020	2019
Retencion ICA	1,873,000	727,000
Total	1,873,000	727,000

Corresponde a los valores retenidos en industria y comercio por las actividades de compras y servicios durante el mes. Son cancelados al vencimiento en el mes de enero de 2021.

11.6 - Impuestos y Contrib. por pagar	2020	2019
Impuesto de Renta	67,044,000	0
Contribucion SSPD	7,452,000	0
Total	74,496,000	0

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 provisión para el impuesto de Industria y comercio, se determina con base en estimaciones según los ingresos obtenidos en el período, y se causan a favor del Municipio de Sabaneta.

A estos saldos se le han compensado los valores del activo que corresponden al mismo derecho o deber frente a la DIAN y al Municipio de Sabaneta, quedando a diciembre 31 representado en un saldo a Favor.

A diciembre 31 quedan pendientes por pagar la Contribución Especial y Adicional de la Superintendencia de Servicios públicos, las mismas se cancelan en 2021.

Estados Financieros

11.7 - Depósitos recibidos de terceros	2020	2019
Depósito en Garantía	3,453,993	0
Total	3,453,993	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.

11.8 - Avances y Anticipos recibidos	2020	2019
Anticipos sobre ventas de servicios	3,478,629	1,916,514
I.D.C. INVERSIONES S.A.S.	1,113,820	1,113,820
ELECTROPORCELANA GAMA S.A.	2,273,933	802,694
PLASTIQUIMICA S.A.S.	90,876	0
Total	3,478,629	1,916,514

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 dada su poca materialidad se acordó descontarlas del servicio que se factura en el mes de enero.

Estados Financieros

11.9 - Cuentas por pagar Cias Vinculadas	2020	2019
INTERASEO S.A.S. E.S.P.	1,241,039,550	813,529,611
Participación Servicio Aseo	992,560,969	813,529,611
Subsidios por pagar	37,104,581	0
Otras cuentas por pagar	211,374,000	0
Total	1,241,039,550	813,529,611

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

En las Otras cuentas por Pagar se encuentran los valores correspondientes al servicio complementario prestado durante el año 2020 que comprende servicios de actualización de Software, servicios especiales y capacitaciones del equipo administrativo y contable.

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	201,478,529	308,886,823
COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO RECUPERAR	32,294,671	62,222,193
INTERASEO S.A.S. E.S.P.	15,539,533	19,317,776
ASOCIACIÓN DE RECICLADORES DEL MUNICIPIO DE SABANETA	153,644,325	227,346,854
VIAT- Incentivo Aprovechamiento	100,568,680	35,054,521
MUNICIPIO DE SABANETA	100,568,680	35,054,521
Total	302,047,209	343,941,344

Estados Financieros

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: Ingresos de Actividades Ordinarias

Esta cuenta comprende los valores recibidos y/o causados por concepto de servicios Públicos de Aseo prestados en el Municipio de Sabaneta.

Las ventas por servicios de aseo se discriminan así:

Servicios de aseo	2020	2019
Recoleccion y Transporte	402,791,681	337,920,025
Barrido y Limpieza	407,379,172	347,122,528
Tratamiento de Lixiviados	21,953,668	7,336,067
Disposición Final	76,827,355	65,573,940
Corte de cesped y Poda de árboles	45,014,744	107,176,259
Limpieza y lavado de areas públicas	532,217	1,340,010
Otros Servicios Especiales	12,904,459	18,518,892
Comercialización	105,187,316	116,050,140
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	(2,743,538)	(6,676,191)
Total	1,069,847,074	994,361,670

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.

Estados Financieros

Nota 14: 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, campañas ambientales, relaciones con la comunidad, entre otros.

La ejecución de costos, se encuentra asociada directamente con la operación de la empresa, se realizan con la finalidad de recibir beneficios económicos futuros, los cuales se reconocen el Estado de resultados. Estos costos son proyectados anualmente y aprobados por la Junta Directiva de la empresa, lo que genera su incremento o disminución según la aplicación de proyectos.

Este rubro se discrimina de la siguiente forma:

Costo de Ventas de Servicios	2020	2019
Servicios Personales	62,463,286	149,519,077
Servicios Generales	22,133,678	153,573,254
Depreciaciones	2,292,792	0
Costo Bienes y Servicio público	89,927,000	6,348,376
Insumos Directos	127,286,400	107,381,413
Ordenes y Cttos Mantenimiento	6,771,290	0
Honorarios	1,938,902	4,968,708
Órdenes y contratos	47,543,826	43,536,540
Total	360,357,174	465,327,368

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

En servicios Generales, los costos incurridos para la prestación de servicios ambientales, promoción y divulgación, transportes, entre otros.

El costo de insumos directos se encuentra relacionado con las actividades de rocería, poda de árboles, jardinería y relaciones con la comunidad.

Estados Financieros

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

Nota 15: Gastos de Administración

Los gastos operacionales de administración se registran sobre la base de causación, y corresponde a las sumas en las que se incurre durante el ejercicio que son directamente relacionadas con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación y organización de la empresa.

Gastos de Administración	2020	2019
Generales	356,256,304	274,788,072
Comisiones, honorarios y servicios	218,822,336	249,629,944
Administrativo	20,885,591	10,931,137
Asesorías Contables	23,343,312	28,155,944
Revisoría fiscal	21,067,272	19,874,784
Auditoría Externa	12,535,032	11,825,496
Jurídicos	13,430,388	1,656,232
Interventoría	14,031,177	0
Control Interno	0	3,312,464
Comercial	6,583,524	24,106,336
Auditoría Interna	0	16,562,320
Back office	92,180,238	131,544,115
Gestión Documental	10,800,000	0
Asistenciales	3,965,802	828,116
Avalúo técnico	0	833,000
Materiales y suministros	3,227,968	2,102,105
Mantenimiento y reparaciones	1,878,909	4,095,540
Servicios públicos	2,396,607	
Comunicación y transporte	0	270,000
Contratos Empresas Temporales	1,587,471	18,690,483
Elementos Aseo y Cafetería	181,155	0
Otros generales	128,161,858	0
Impuestos, Contribuciones y Tasas	24,909,707	15,406,388
Impuesto Predial	651,000	634,000
Cuota Fiscalización Contraloría	909,539	815,737
Contribución SSPD	9,081,000	2,227,000
Contribución CRA	1,812,434	1,209,000
Impuesto de Industria y Comercio- Avisos	12,455,734	10,520,651
Total	381,166,011	290,194,460

Estados Financieros

Se incluyen en Servicios Personales, el valor de las personas contratadas mediante la empresa temporal MAQUEL S.A. para la prestación de servicios de apoyo a la interventoría.

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

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

Nota 16: Ingresos Financieros

Ingresos Financieros	2020	2019
Rendimientos Financieros	11,003,553	14,255,901
Deudores compañías vinculadas	301,079	3,655,964
Interaseo S.A.S. E.S.P.	301,079	3,655,964
Intereses Bancarios	10,702,474	10,599,937
Bancolombia S.A.	1,055,454	908,158
Cartera Colect. Fiduciaria Bancolomb.	9,647,020	9,691,779
Total	11,003,553	14,255,901

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

Estados Financieros

Nota 17: Gastos Financieros

Gastos Financieros	2020	2019
Gastos Financieros - Bancarios	1,130,304	1,372,638
Total	1,130,304	1,372,638

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

Nota 18: Otros Ingresos Ordinarios

Otros Ingresos Ordinarios	2020	2019
Otros Ingresos Diversos	2,256,637	1,981,291
Otros Diversos	2,256,637	1,981,291
Total	2,256,637	1,981,291

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

Nota 19: Otros Gastos

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con el objeto social de la empresa.

Gasto por depreciación	2020	2019
Gasto por Depreciación	528,939	0
Total	528,939	0

Estados Financieros

Otros Gastos Diversos	2020	2019
Otros Gastos Diversos	62,653,361	3,756,292
Donaciones	59,238,800	0
Gastos Legales	2,442,501	2,208,800
Otros Diversos	972,060	1,547,492
Total	62,653,361	3,756,292

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

Las Donaciones fueron otorgadas al Municipio de Sabaneta en especie, se realizó la entrega de Computadores.

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. Nota 2 principales políticas y prácticas.

Impuesto diferido	2020	2019
Gasto (Ingreso) Impuesto Diferido	14,208	614,308
Total	14,208	614,308

Nota 21: Provisión Impuesto de Renta

Provisión Impuesto de Renta	2020	2019
Impuesto de Renta	91,010,000	82,994,000
Total	91,010,000	82,994,000

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:

- Las rentas fiscales se gravan a la tarifa del 32%.
- Hay exclusión de renta presuntiva para las empresas de Servicios Públicos Domiciliarios. Art. 191 E.T.

Nota 22: Otros Resultados Integrales

Otros resultados Integrales	2020	2019
Ganancia o perdida Revaluacion	0	114,611,672
Impuesto diferido - Revaluación	(23,048,301)	0
Total	(23,048,301)	114,611,672

Serán reconocidos en Otros Resultados Integrales las partidas relacionadas con la propiedad planta y equipo medidos al costo revaluado, al igual que los importes de impuesto diferido a los que haya lugar para dichos activos.

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


Paula Sierra Vásquez

Representante Legal Suplente


Carolina López O.

Contadora
T.P. 159172-T


José Alejandro Villa R.

Revisor Fiscal
T.P. 95879-T

Certificado de los Estados Financieros

Del Representante Legal y Contadora de la empresa

Marzo 2021

A los usuarios de la información:

Los suscritos Representante Legal y Contadora de la Empresa de Aseo Sabaneta S.A. E.S.P., 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.
- 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.


Paula Sierra Vásquez

Representante Legal Suplente


Carolina López O.

Contadora

T.P 159172-T

Estados de la Situación Financiera

A Diciembre 31 de 2020 y 2019

Activos	Nota	31 diciembre de 2020	31 diciembre de 2019	Variación	%	Patrimonio y Pasivos	Nota	31 diciembre de 2020	31 diciembre de 2019	Variación	%
PROPIEDAD PLANTA EQUIPO	4	359.202.087	351.445.000	7.757.087	2,2%	PATRIMONIO	8	723.701.860	726.842.690	(3.140.830)	-0,4%
Terreno		174.900.000	174.900.000	0	0,0%	Capital Suscrito y Pagado		75.000.000	75.000.000	0	0,0%
Edificaciones		174.252.208	176.545.000	(2.292.792)	-1,3%	Reservas Apropriadas		159.694.977	159.694.977	-	0,0%
Muebles, enseres eq. oficina		10.049.879	0	10.049.879	100%	Reservas no apropiadas		248.880.103	248.880.103	0	0,0%
						Utilidad del Ejercicio		186.247.267	166.339.796	19.907.471	12,0%
						Superavit por valorización		91.563.371	114.611.672	(23.048.301)	-20,1%
						Efectos conversión NIIF		(37.683.858)	(37.683.858)	0	0,0%
OTROS ACTIVOS	5	345.183	359.391	(14.208)	-4,0%	TOTAL PATRIMONIO		723.701.860	726.842.690,00	(3.140.830)	-0,4%
Activos por Impuestos Diferidos		345.183	359.391	(14.208)	-4,0%	OTROS PASIVOS		23.048.301	0	23.048.301	100%
						Pasivos por Impuestos Diferidos		23.048.301	0	23.048.301	100%
ACTIVOS NO CORRIENTES		359.547.270	351.804.391	7.742.879	2,2%	PASIVOS NO CORRIENTES	9	23.048.301	0	23.048.301	100%
EFFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO	6	419.607.325	446.086.440	(26.479.115)	-5,9%	OBLIGACIONES FINANCIERAS	10	94.984.815	0	94.984.815	100%
Bancos		419.607.325	446.086.440	(26.479.115)	-5,9%	Obligaciones Financieras		94.984.815	0	94.984.815	100%
						CUENTAS POR PAGAR	11	1.574.628.097	1.242.313.188	332.314.909	26,7%
						Adq. bienes y servicios		80.163.737	108.076.528	(27.912.791)	-25,8%
						Otros Acreedores		164.027.188	266.726.968	(102.699.780)	-38,5%
						Subsidios Asignados		0	44.000.567	(44.000.567)	-100,0%
						Retenciónen la fuente		6.096.000	7.336.000	(1.240.000)	-16,9%
						Retención ICA		1.873.000	727.000	1.146.000	157,6%
						Impuestos Contrib. y tasas por paga		74.496.000	0	74.496.000	100%
						Depósitos recibidos terceros		3.453.993	0	3.453.993	100%
						Anticipos recibidos Servicios		3.478.629	1.916.514	1.562.115	81,5%
						Compañías vinculadas		1.241.039.550	813.529.611	427.509.939	52,6%
						RECAUDO PARA TERCEROS	12	302.047.209	343.941.344	(41.894.135)	-12,2%
						Servicio Aprovechamiento		302.047.209	343.941.344	(41.894.135)	-12,2%
ACTIVOS CORRIENTES		1.961.292.831	1.961.292.831	397.570.181	20,3%	PASIVOS CORRIENTES		1.971.660.121	1.586.254.532	385.405.589	24,3%
TOTAL ACTIVOS		2.718.410.282	2.313.097.222	405.313.060	17,5%	TOTAL PATRIMONIO + PASIVOS		2.718.410.282	2.313.097.222	405.313.060	17,5%

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

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

Paula Sierra Vásquez
Representante Legal Suplente

Carolina López O.
Contadora
TP 159172-T

José Alejandro Villa R.
Revisor Fiscal
TP 95879-T

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Método Indirecto

De enero 1 a diciembre 31 de 2020


Actividades de Operación	2020	2019
Utilidad del Ejercicio	186.247.267	166.339.796
Partidas que no afectan el efectivo		
Impuesto Diferido	14.208	614.308
Gasto ó Costo Depreciación	2.821.731	0
Efectivo generado en operación	189.083.206	166.954.104
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
+/- Disminución / Aumento en cuentas por cobrar	(424.049.296)	275.516.243
-/+ Disminucion / Aumento en Cuentas por pagar	427.299.724	264.135.684
-/+ Disminucion / Aumento en otras Cuentas por pagar	(41.894.135)	131.528.545
	(38.643.707)	671.180.472
Flujo de Efectivo neto en Actividades de Operación	150.439.499	838.134.576
Actividades de Inversión	2020	2019
Adquisición de Activos	(10.578.818)	0
Flujo de Efectivo neto en Actividades de Inversión	(10.578.818)	0
Actividades de Financiación	2020	2019
Dividendos Decretados	(166.339.796)	(516.273.919)
Flujo de Efectivo neto en Actividades de Financiación	(166.339.796)	(516.273.919)
Aumento o Disminución efectivo	(26.479.115)	321.860.657
Efectivo Diciembre 31 del año anterior	446.086.440	124.225.783
Efectivo-Inversion Diciembre 31 del año actual	419.607.325	446.086.440

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

(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)


Paula Sierra Vásquez
Representante Legal Suplente


Carolina López O.
Contadora
T.P 159172-T


José Alejandro Villa R.
Revisor Fiscal
T.P 95879-T

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	1.069.847.074	994.361.670	75.485.404	7,6%
Costo de Ventas de Servicios	14	360.357.174	465.327.368	(104.970.194)	-22,6%
UTILIDAD BRUTA		709.489.900	529.034.302	180.455.598	34%
GASTOS DE ADMINISTRACION	15	381.166.011	290.194.460	90.971.551	31,3%
Generales		356.256.304	274.788.072	81.468.232	29,6%
Impuestos, contribuciones y tasas		24.909.707	15.406.388	9.503.319	61,7%
INGRESOS FINANCIEROS	16	11.003.553	14.255.901	(3.252.348)	-22,8%
Rendimientos Financieros		11.003.553	14.255.901	(3.252.348)	-22,8%
GASTOS FINANCIEROS	17	1.130.304	1.372.638	(242.334)	-17,7%
Gastos Financieros		1.130.304	1.372.638	(242.334)	-17,7%
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	18	2.256.637	1.981.291	275.346	13,9%
Otros Ingresos Diversos		2.256.637	1.981.291	275.346	13,9%
OTROS GASTOS	19	63.182.300	3.756.292	59.426.008	1582,0%
Gasto Depreciación		528.939	0	528.939	100%
Otros Diversos		62.653.361	3.756.292	58.897.069	1568,0%
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		277.271.475	249.948.104	27.323.371	10,9%
Impuesto Diferido	20	14.208	614.308	(600.100)	-97,7%
Impuesto sobre la Renta	21	91.010.000	82.994.000	8.016.000	9,7%
RESULTADO NETO		186.247.267	166.339.796	19.907.471	12,0%
Otros resultados Integrales	22	(23.048.301)	114.611.672	(137.659.973)	-120,1%
TOTAL RESULTADOS DEL PERIODO		163.198.966	280.951.468	(117.752.502)	-41,9%

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

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)



Paula Sierra Vásquez

Representante Legal Suplente



Carolina Lopez O.

Contadora
T.P 159172-T



José Alejandro Villa R.

Revisor Fiscal
T.P 95879-T

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2020

Concepto	Capital Suscrito y Pagado	Reservas Aprobadas		Reservas no Aprobadas	Resultados del Ejercicio	Superavit por valorización	Efectos Conversión NIIF	TOTAL
		Legal	Otras					
Nota 8	8,1	8,2	8,2	8,3	8,4	8,5	8,6	
Saldos al 31 de diciembre de 2019	75.000.000	59.694.977	100.000.000	248.880.103	166.339.796	114.611.672	(37.683.858)	726.842.690
Traslado de Resultados	0	0	0	166.339.796	(166.339.796)	0	0	0
Reservas no apropiadas	0	0	0	0	0	0	0	0
Pago Dividendos	0	0	0	(166.339.796)	0	0	0	(166.339.796)
Utilización de Reservas	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultado de ejercicio	0	0	0	0	186.247.267	0	0	186.247.267
Superavit por valorización	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros resultados integrales	0	0	0	0	0	(23.048.301)	0	(23.048.301)
Saldos al 31 de diciembre de 2020	75.000.000	59.694.977	100.000.000	248.880.103	186.247.267	91.563.371	(37.683.858)	723.701.860

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

(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)


Paula Sierra Vásquez
Representante Legal Suplente


Carolina López O.
Contadora


José Alejandro Villa R.
Revisor Fiscal

T.P. 95879-T

T.P. 159172-T

DICTAMEN

Dictamen del Revisor Fiscal

Sobre los estados financieros certificados y preparados bajo las normas internacionales de información financiera, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2020

A los miembros de la Asamblea General de Accionistas

Empresa de Aseo Sabaneta S.A. E.S.P

Opinión favorable

He auditado los estados financieros separados de la Empresa de Aseo Sabaneta S.A. E.S.P (En adelante La Entidad), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

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

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con el anexo N° 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios que incorporan las Normas Internacionales de Auditoría y la ISAE 3000, para la evaluación del Sistema de Control Interno. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del 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 anexo N° 4 del 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.

Estados Financieros

Párrafo de Asuntos Clave de Auditoría

Los asuntos clave de auditoría son aquellas cuestiones o situaciones que, según el juicio profesional del Revisor Fiscal, han sido de la mayor importancia en el ejercicio de la Revisoría Fiscal. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de la auditoría terminada en 31 de diciembre de 2020 en su conjunto y en la formación de mi opinión como Revisor Fiscal y no expreso una opinión separada sobre estos.

Fue un año favorable en crecimiento de activos y resultados para la entidad pese a que en el 2020 el mundo vivió una situación muy difícil que nunca antes se había vivido y que aun vive, La entidad desarrollo su objeto social de forma normal teniendo en cuenta todas las medidas de bioseguridad adoptadas por el gobierno nacional.

Párrafo de énfasis

Los estados financieros han sido preparados asumiendo que la Compañía continuará como negocio en marcha pese a la declaratoria de estado de emergencia económica, social y ecológica proferida por el Gobierno Nacional mediante los Decretos 417 y 637 del 17 de marzo y 06 de mayo del 2020, respectivamente, la evolución de la declaratoria del estado de emergencia genera una incertidumbre a nivel mundial. Los estados financieros no incluyen ajuste alguno que pudiera resultar de esta incertidumbre.

Párrafo de otros asuntos

Los estados financieros terminados en 31 de diciembre de 2019 fueron auditados por mí y en opinión de Febrero de 2020, emití una opinión favorable.

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

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

Estados Financieros

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. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con el Anexo N° 4 del Decreto único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Auditoría, siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros separados.

También:

- Identifique y valore los riesgos de incorrección material en los estados financieros separados, debida a fraude o error, diseñe y aplique procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Sin embargo, dadas las medidas por el Covid-19 en el párrafo de énfasis he incluido un comentario.

- 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. Comuníquese con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada 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 2020, la Entidad ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros separados y la Entidad no efectuó la liquidación y pago al Sistema de Seguridad Social Integral porque no tiene personal vinculado, el socio operador es quien hace la contratación del personal requerido para desarrollar la operación de acuerdo al convenio de colaboración empresarial suscripto entre las partes.

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. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la entidad;
- Estatutos de la entidad;
- Actas de asamblea y de junta directiva

Estados Financieros

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones. El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que (1) permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad; (2) proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al Grupo N° 1, que corresponde a la NIIF Plenas, y que los ingresos y desembolsos de la entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del gobierno corporativo; y (3) proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros. También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la entidad, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional. Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar. Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la asamblea y junta directiva, y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como revisor fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría fiscal para el periodo.

Estados Financieros

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

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

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



José Alejandro Villa R.

Revisor Fiscal

T.P. N° 95879-T

Marzo de 2021

Calle 55 No 50-77 Piso 2 Barrio Villa Paula – Itagui

Cel 311 3088137