



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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

NIT 900.984.614-9

PERIODO A ENERO DEL 2023 / A ENERO DEL 2022

(Expresados en pesos)

CUENTA	DESCRIPCION	2023	2022	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
1	ACTIVOS	\$ 39,297,851,585	\$ 44,011,783,121	-11%	-\$ 4,714,131,536
11	Nota 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 3,901,600,717	\$ 6,866,911,755	-43%	-\$ 2,965,311,038
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 3,580,690,151	\$ 201,582,357	1676%	\$ 3,379,107,794
1132	EFECTIVO RESTRINGIDO	\$ 320,910,567	\$ 6,655,329,398	-95%	-\$ 6,334,418,831
12	Nota 2 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$ 377,493,292	\$ 329,470,972	15%	\$ 48,022,320
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MER	\$ 377,493,292	\$ 329,470,972	15%	\$ 48,022,320
13	Nota 3 CUENTAS POR COBRAR	\$ 3,316,320,886	\$ 2,393,447,771	39%	\$ 922,873,115
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 3,300,755,637	\$ 2,322,345,169	42%	\$ 978,410,468
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 15,565,249	\$ 71,102,602	-78%	-\$ 55,537,353
15	Nota 4 INVENTARIOS	\$ 253,943,379	\$ 126,833,741	100%	\$ 127,109,638
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 253,943,379	\$ 126,833,741	100%	\$ 127,109,638
16	Nota 5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 30,078,896,673	\$ 33,380,428,141	-10%	-\$ 3,301,531,468
1605	TERRENOS	\$ 1,069,764,000	\$ 1,069,764,000	0%	\$ -
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 42,120,000	\$ 42,120,000	0%	\$ -
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	\$ 55,400,000	\$ 55,400,000	0%	\$ -
1640	EDIFICACIONES	\$ 489,580,080	\$ 489,580,080	0%	\$ -
1650	REDES LINEAS Y CABLES	\$ 27,635,122,931	\$ 30,660,234,416	-10%	-\$ 3,025,111,485
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 55,252,653	\$ 75,992,866	-27%	-\$ 20,740,213
1665	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	\$ 113,875,399	\$ 116,767,481	-2%	-\$ 2,892,083
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	\$ 202,984,179	\$ 202,576,260	0%	\$ 407,919
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELAVACION	\$ 1,017,358,529	\$ 1,038,076,164	-2%	-\$ 20,717,635
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-\$ 602,561,097	-\$ 370,083,126	63%	-\$ 232,477,971
19	Nota 6 OTROS ACTIVOS	\$ 1,369,396,638	\$ 924,690,741	48%	\$ 444,705,896
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 51,660,936	\$ 52,932,270	-2%	-\$ 1,271,333
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 97,397,761	\$ 121,159,912	-20%	-\$ 23,762,151
1907	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIO	\$ 951,063,178	\$ 548,009,441	74%	\$ 403,053,737
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	\$ 267,355,331	\$ 200,073,854	34%	\$ 67,281,477
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 132,414,532	\$ 132,414,532	0%	\$ -
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-\$ 130,495,101	-\$ 129,899,268	0%	-\$ 595,833
2	PASIVOS	-\$ 35,763,336,015	-\$ 41,804,252,968	-14%	\$ 6,040,916,953
23	Nota 7 PRÉSTAMOS POR PAGAR	-\$ 23,072,015,201	-\$ 25,870,098,617	-11%	\$ 2,798,083,416
2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	\$ -	\$ 2,906,407,951	-100%	\$ 2,906,407,951
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	-\$ 23,072,015,201	-\$ 22,963,690,666	0%	-\$ 108,324,535
24	Nota 8 CUENTAS POR PAGAR	-\$ 11,170,152,302	-\$ 7,984,910,129	40%	-\$ 3,185,242,173
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	-\$ 1,231,034,661	-\$ 704,582,979	75%	-\$ 526,451,682
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	-\$ 1,100,580,808	-\$ 1,158,758,413	-5%	\$ 58,177,605
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	-\$ 15,828,979	-\$ 33,704,083	-53%	\$ 17,875,104
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	-\$ 34,080,540	-\$ 44,004,400	-23%	\$ 9,923,860
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	-\$ 98,065,630	-\$ 111,224,442	-12%	\$ 13,158,812
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	\$ 6,456,843	\$ 55,711,531	-88%	-\$ 49,254,688
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-\$ 8,697,018,527	-\$ 5,988,347,342	45%	-\$ 2,708,671,185
25	Nota 9 BENEFICIO A EMPLEADOS	-\$ 365,612,974	-\$ 358,425,561	2%	-\$ 7,187,414
2511	BENEFICIO A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	-\$ 365,612,974	-\$ 358,425,561	2%	-\$ 7,187,414
27	Nota 10 PROVISIONES	-\$ 718,679,995	-\$ 2,259,799	31703%	-\$ 716,420,196
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	-\$ 155,000,000	\$ -	100%	-\$ 155,000,000
2790	PROVISIONES DIVERSAS	-\$ 563,679,995	-\$ 2,259,799	24844%	-\$ 561,420,196
29	Nota 11 OTROS PASIVOS	-\$ 436,875,542	-\$ 7,588,558,862	-94%	\$ 7,151,683,320
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	-\$ 314,841,518	-\$ 18,308,851	1620%	-\$ 296,532,667
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	-\$ 122,034,024	-\$ 7,570,250,011	-98%	\$ 7,448,215,987
3	PATRIMONIO	-\$ 3,534,315,570	-\$ 2,207,530,154	60%	-\$ 1,326,785,416
32	Nota 12 PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	-\$ 3,534,315,570	-\$ 2,207,530,154	60%	-\$ 1,326,785,416
3204	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	-\$ 1,500,000,000	-\$ 1,500,000,000	0%	\$ -
3215	RESERVAS	-\$ 130,598,027	-\$ 130,598,027	0%	\$ -
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$ 2,072,311,817	-\$ 1,118,530,396	85%	-\$ 953,781,421
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 168,594,273	\$ 541,598,269	-69%	-\$ 373,003,996
TOTAL ACTIVO		\$ 39,297,851,585	\$ 44,011,783,121		
TOTAL PASIVO		-\$ 35,763,336,015	-\$ 41,804,252,968		
TOTAL PATRIMONIO		-\$ 3,534,315,570	-\$ 2,207,530,154		
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		-\$ 39,297,851,585	-\$ 44,011,783,121		

EDGAR AUGUSTO SERNA GALLO
GERENTE GENERALDIANA CRISTINA RAMÍREZ RENDÓN
CONTADORA PÚBLICA
TP 280355-TOMAR DE JESÚS PÉREZ ECHAVARRÍA
REVISOR FISCAL
TP 76034-T



ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

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

NIT 900.984.614-9

PERIODO A ENERO DEL 2023 / A ENERO DEL 2022

(Expresados en pesos)

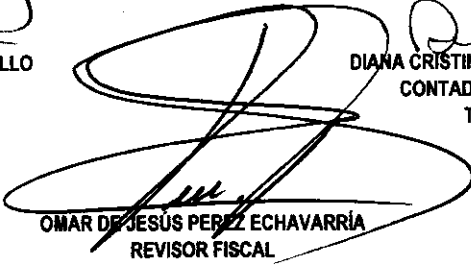
CUENTA	DESCRIPCION	2023	2022	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
001 Nota 13	TOTAL INGRESOS	-\$ 836,981	-\$ 4,963,138	-83%	\$ 4,126,157
4802	INGRESOS FINANCIEROS	-\$ 826,698	\$ -	100%	-\$ 826,698
4808	OTROS INGRESOS DIVERSOS	-\$ 10,283	-\$ 4,963,138	-100%	\$ 4,952,855
002	TOTAL GASTOS	\$ 158,323,620	\$ 221,284,615	-28%	-\$ 62,960,995
5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 52,255,261	\$ 49,062,564	7%	\$ 3,192,697
5102	INCAPACIDADES	\$ -	\$ 94,676	-100%	-\$ 94,676
5103	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ 11,170,829	\$ 9,395,559	19%	\$ 1,775,271
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	\$ 913,520	\$ 326,520	180%	\$ 587,000
5107	PRESTACIONES SOCIALES	\$ 16,935,906	\$ 19,246,010	-12%	-\$ 2,310,104
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 3,196,630	\$ 10,336,228	100%	-\$ 7,139,599
511113	SERVICIOS DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA	\$ -	\$ 5,102,176	-100%	-\$ 5,102,176
511114	MATERIALES E INSUMOS	\$ 7,468,574	\$ -	100%	\$ 7,468,574
511115	MANTENIMIENTO	\$ -	\$ 2,209,314	-100%	-\$ 2,209,314
511117	SERVICIOS PUBLICOS	\$ 4,149,298	\$ 3,799,422	9%	\$ 349,876
511125	POLIZA DE SEGUROS	\$ 6,087,127	\$ 1,318,420	362%	\$ 4,768,708
511149	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	\$ -	\$ 1,744,640	-100%	-\$ 1,744,640
511159	LICENCIAS	\$ -	\$ 142,849	-100%	-\$ 142,849
511163	CONTRATOS DE APRENDIZAJE	\$ -	\$ 675,000	-100%	-\$ 675,000
511179	HONORARIOS	\$ 10,525,432	\$ 38,378,348	-73%	-\$ 27,852,916
511180	SERVICIOS TECNICOS	\$ 9,330,460	\$ -	100%	\$ 9,330,460
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASA	\$ 2,774,116	\$ 6,281,044	-56%	-\$ 3,506,928
5204	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 22,900	\$ -	100%	\$ 22,900
521172	HONORARIOS	\$ -	\$ 37,437,225	-100%	-\$ 37,437,225
521173	SERVICIOS DE APOYO TÉCNICO	\$ 14,982,262	\$ 16,068,248	-7%	-\$ 1,085,986
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AGORTAMIENTO, AMORTIZACIONE	\$ 18,510,450	\$ 19,663,202	-6%	-\$ 1,152,752
58 Nota 16	OTROS GASTOS	\$ 855	\$ 3,171	-73%	-\$ 2,316
003 Nota 17	TOTAL COSTOS	\$ 11,107,634	\$ 325,025,792	-97%	-\$ 313,918,158
639014	SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	\$ -	\$ 261,163,392	-100%	-\$ 261,163,392
63909002	COSTOS PERSONAL	\$ 11,107,634	\$ -	100%	\$ 11,107,634
63909021	TRANSPORTE DE CARGA Y PASAJEROS	\$ -	\$ 4,330,000	-100%	-\$ 4,330,000
63909090	OTROS SERVICIOS	\$ -	\$ 59,532,400	-100%	-\$ 59,532,400
004 Nota 18	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 168,594,273	\$ 541,347,269	-69%	-\$ 372,752,996



EDGAR AUGUSTO SERNA GALLO
GERENTE GENERAL



DIANA CRISTINA RAMÍREZ RENDÓN
CONTADORA PUBLICA
TP 280355-T



OMAR DE JESÚS PÉREZ ECHAVARRÍA
REVISOR FISCAL
TP 76034-T

VER NOTAS Y REVELACIONES ADJUNTAS.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ENERO 2023
EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE – ESO RIONEGRO S.A.S.
NIT 900.984.614-9**

DENOMINACIÓN, NATURALEZA JURÍDICA Y OBJETO

La EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE S.A.S. – ESO RIONEGRO S.A.S. nace por medio del Acuerdo Municipal No. 007 de 2016, tiene capacidad jurídica, con acatamiento a la Ley colombiana, bajo la forma de una sociedad por acciones simplificada, del nivel descentralizado indirecto, de conformidad con lo establecido en los artículos 38, y en especial del Parágrafo del artículo 49 de la Ley 489 de 1998 y demás normas concordantes.

Cumple el desempeño de su actividad con la denominación de "EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE S.A.S. - ESO RIONEGRO S.A.S.", con domicilio social en la Carrera 46 No. 30-425, Vereda El Rosal, Municipio de Rionegro, Departamento de Antioquia, República de Colombia. Su nacionalidad es colombiana, y por las normas colombianas se rige su funcionamiento, disolución y liquidación.

La ESO RIONEGRO S.A.S., cuenta con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio independiente, sometida al régimen jurídico que, para las filiales, como entidades descentralizadas indirectas, determina la Ley 489 de 1998, Ley 80 de 1993, y el artículo 14 de la Ley 1150 y su legislación complementaria. ARTICULO 2°. Duración: La duración de la sociedad ESO RIONEGRO S.A.S. será indefinida en los términos del artículo 5° de la Ley 1258 de 2008.

La Sociedad tiene como objeto social: Obtener recursos, con entidades públicas o privadas, nacionales o internacionales, a través de la prestación de servicios para la seguridad y convivencia ciudadana, con atributos tecnológicos, de calidad e innovación. Y enfocada en las siguientes líneas de servicio: 1. Infraestructura eléctrica y de Iluminación, 2. Procesos Tecnológicos y de Gestión de Datos, 3. Logística y Seguridad Integral.

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS – ENERO 2023

Con el fin de dar cumplimiento a la Resolución 356 del 30 de diciembre del 2022 "Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deban publicarse de conformidad con el numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019".

La gerencia de la ESO RIONEGRO S.A.S se permite publicar los informes financieros y contables al mes de Enero de 2023, cumpliendo con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002 que establece que es deber de todo servidor público: "Publicar mensualmente en las dependencias de la respectiva entidad, en lugar visible y público, los informes de gestión, resultados, financieros y contables que se

Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S.
www.eso.gov.co
Cra. 46 # 30 - 425
Vereda El Rosal
Rionegro, Antioquia
57 (4) 520 40 60 ext. 1900
NIT 900.984.614-9



determinen por autoridad competente, para efectos del control social de que trata la Ley 489 de 1998 y demás normas vigentes"

Los informes financieros y contables permiten a los usuarios evaluar la gestión realizada por los administradores con los recursos que se les han entregado, por tal motivo, estos informes tienen el objetivo de contribuir en el ejercicio de control social de que tratan los artículos 34 y 35 de la Ley 489 de 1998 y demás normas vigentes.

La contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, los saldos reflejados en los Estados Financieros fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, no obstante, La información revelada no cumple con la veracidad y la confiabilidad que se requiere, dado que, no refleja fielmente la situación económica de la empresa y no se puede emplear como herramienta útil para la toma de decisiones; por lo tanto, los Estados Financieros se presentan pero se debe continuar con el proceso de saneamiento contable que incluya toda la información financiera.

Para el registro de todas las operaciones económicas de la empresa se debe observar y dar aplicación al Manual de Políticas Contables adoptado por la empresa según resolución N.10 del 03 de enero de 2022.

Nota 1. Efectivo y equivalente al efectivo

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2023	2022	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 3,901,600,717	\$ 6,856,911,755	-43%	-\$ 2,955,311,038
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 3,580,690,151	\$ 201,582,357	1676%	\$ 3,379,107,794
1132	EFFECTIVO RESTRINGIDO	\$ 320,910,567	\$ 6,655,329,398	-95%	-\$ 6,334,418,831

La variación que se presenta entre las cuentas de depósito en instituciones financieras y las cuentas del efectivo restringido, corresponde a la reclasificación de las mismas, teniendo en cuenta que anteriormente todas las cuentas se manejaban en efectivo restringido, a la fecha se tiene en el efectivo restringido los registros de las entidades financieras con las cuales se presentan embargos, respetando el saldo que se trae en la cuenta embargos judiciales.

El boletín de tesorería contiene 112 cuentas bancarias, la mayoría corresponden a contratos de vigencias anteriores completamente ejecutados, se debe proceder con la cancelación de las cuentas y adelantar los procesos de liquidación de todos los contratos.

En la empresa se realiza mensualmente la conciliación de las cuentas bancarias, se observa que la conciliación de la cuenta de la fiduciaria de occidente se encuentra afectada por unos descuentos de retención de industria y comercio que asumió la empresa, se da traslado a la secretaria general para adelantar los procesos pertinentes orientados a su recuperación. En la conciliación bancaria también se observa que algunas cuentas aperturadas para el manejo de los recursos en administración presentan gastos financieros, los cuales no son procedentes, a razón de que estas cuentas deben ser exoneradas

Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S.
www.eso.gov.co
Cra. 46 # 30 - 425
Vereda El Rosal
Rionegro, Antioquia
57 (4) 520 40 60 ext. 1900
NIT 900.984.614-9



completamente de cualquier gasto o gravamen, también se traslada la información detallada a la secretaria general para sus fines, dado que la empresa no debe asumir estas erogaciones.

Nota 2. Inversiones e instrumentos derivados

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2023	2022	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$377,493,292	\$329,470,972	15%	\$48,022,320
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	\$377,493,292	\$329,470,972	15%	\$48,022,320
122116	FONDO INVERSION COLECTIVA	\$377,493,292	\$329,470,972	15%	\$48,022,320
1221160102	FIDUAGRARIA OCCIDENTE 421884-0916	\$377,267,972	\$329,470,972	15%	\$47,797,000
1221160105	FIDUAGRARIA OCCIDENTE CI 062-2021	\$ 225,321	\$ 0	100%	\$ 225,321

Se debe revisar la cuenta correspondiente a la Fiduagraria de Occidente, con saldo de \$225.321, dado que el CI 062-2021, termino la ejecución del anticipo, por tanto, se debe tramitar la cancelación de la cuenta y el saldo que tiene a la fecha.

Nota 3. Cuentas por cobrar

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2023	2022	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
13	CUENTAS POR COBRAR	\$3,316,320,886	\$2,393,447,771	39%	\$922,873,115

Esta cuenta presenta la cifra de la cartera con la cual se puede realizar una gestión de cobro objetiva y se puede proyectar un flujo de caja adecuado. Esta cuenta se concilia mes a mes con el modulo de taquilla, teniendo en cuenta los abonos realizados por las entidades.

Nota 4. Inventarios

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2023	2022	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
15	INVENTARIOS	\$253,943,379	\$126,833,741	100%	\$127,109,638

Se debe llevar el inventario en el módulo de suministros de una forma que permita tener el control de la mercancía por proyecto y que se pueda conciliar con el módulo contable; se debe realizar la revisión de la parametrización de los módulos en forma continua con el fin de facilitar el cargue de la información. A la fecha los inventarios están conciliados y coinciden con la información del almacén.

Nota 5. Propiedad, planta y equipo

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2023	2022	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$30,078,896,673	\$33,380,428,141	-10%	-\$3,301,531,468

Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S.
www.eso.gov.co
 Cra. 46 # 30 - 425
 Vereda El Rosal
 Rionegro, Antioquia
 57 (4) 520 40 60 ext. 1900
 NIT 900.984.614-9



El valor reflejado en coincide con el valor registrado en el módulo de activos de la empresa, se debe realizar conciliación en forma continua y revisar la parametrización de tal forma que si se adiciona un activo se tenga la misma informacion en ambos módulos.

La cifra que presenta la cuenta de redes, líneas y cables de \$27.635.122.931, corresponden a la modernización del alumbrado público del Municipio de Rionegro, estos activos fueron adquiridos a través del empréstito tramitado por la Empresa, pero respaldado con la tasa de alumbrado público, administrada a razón de la desconcentración de la misma, según el Acuerdo Municipal 001 de 2018. Se tiene pendiente la aplicación del concepto emitido por parte de la Contaduría General de la Nación, respecto al reconocimiento de estos activos y del empréstito, del cual el Municipio de Rionegro ya tiene conocimiento.

Es importante realizar el proceso de conciliación de la depreciación, se debe revisar la parametrización en el sistema y ajustar según la vida útil de cada bien.

Nota 6. Otros activos

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2023	2022	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
19	OTROS ACTIVOS	\$1,369,396,638	\$924,690,741	48%	\$444,705,896

Esta partida debe ser conciliada y revisada en su totalidad, incluye movimientos de pólizas, anticipos entregados, saldos a favor en impuestos, soporte técnico web y los activos intangibles. Se debe revisar el valor contabilizado por concepto de amortización acumulada, teniendo en cuenta su parametrización y su procedencia.

Nota 7. Prestamos por pagar

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2023	2022	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	-\$23,072,015,201	-\$25,870,098,617	-11%	\$2,798,083,416

Este valor está representado en el empréstito adquirido por la empresa para la modernización del alumbrado público del Municipio de Rionegro por un monto de \$27.635.122.931, el cual se ha venido amortizando en el tiempo. Se tiene pendiente el ajuste de registro contable, conforme al concepto emitido por la Contaduría General de la Nación e informar al Municipio de Rionegro y la parametrización de los pagos que se realizan en forma mensual y disminuyen el saldo de la deuda.

Nota 8. Cuentas por pagar

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2023	2022	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
24	CUENTAS POR PAGAR	-\$11,170,152,302	-\$7,984,910,129	40%	-\$3,185,242,173

Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S.
www.eso.gov.co
Cra. 46 # 30 - 425
Vereda El Rosal
Rionegro, Antioquia
57 (4) 520 40 60 ext. 1900
NIT 900.984.614-9



Esta cuenta esta conciliada por tercero y el saldo corresponde a la ordenación de los gastos generales y los impuestos del periodo. Dentro de esta cuenta se observa una cuenta por pagar al Municipio de Rionegro que se viene arrastrando de periodos anteriores; es importante cumplir con las obligaciones tributarias a cargo de la empresa que para este fin es necesario contar con información cierta y oportuna.

Nota 9. Beneficio a empleados

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2023	2022	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
25	BENEFICIO A EMPLEADOS	-\$365,612,974	-\$358,425,561	2%	-\$7,187,414

El valor revelado en esta cuenta debe ser conciliado con la causación de las prestaciones sociales y con el área de gestión humana a través de la consolidación de las prestaciones sociales de todo el personal de planta de la empresa.

Nota 10. Provisiones

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2023	2022	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
27	PROVISIONES	-\$718,679,995	-\$2,259,799	31703%	-\$716,420,196

El monto de las provisiones corresponde a la provisión para litigios y demandas por \$155.000.000 y a la provisión del impuesto de renta y de industria y comercio calculado con el resultado de la vigencia 2022.

Nota 11. Otros pasivos

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2023	2022	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
29	OTROS PASIVOS	-\$436,875,542	-\$7,588,558,862	-94%	\$7,151,683,320

En esta partida se manejan los recursos recibidos en administración, se observa que las cuentas no cumplen con su dinámica y presentan saldos contrarios a su naturaleza, se debe conciliar la información de cada proyecto y realizar los registros en las cuentas creadas por cada proyecto y por Municipio, con el fin de poder tener información veraz que permita informar sobre la ejecución de cada contrato y poder cumplir con la rendición de las operaciones reciprocas en debida forma.

Nota 12. Patrimonio de las empresas

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2023	2022	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	-\$3,534,315,570	-\$2,207,530,154	60%	-\$1,326,785,417

El patrimonio de la empresa ha sido afectado por partidas conciliatorias, por ello se debe tener claridad sobre el resultado de los ejercicios antes de tomar decisiones frente a estos y terminar con la conciliación de todas las cuentas para tener una información veraz.

Nota 13. Ingresos

Los ingresos percibidos por la Empresa son reconocidos como ingresos de actividades ordinarias correspondientes a los honorarios obtenidos por la administración de recursos, a los servicios de mantenimiento e instalaciones y a la ejecución directa de contratos.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2023	2022	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
48	OTROS INGRESOS	-\$836,981	-\$4,963,138	-83%	\$ 4,126,157

El valor de los ingresos de este periodo corresponde a los rendimientos financieros por \$826.698 y a otros ingresos por \$10.283.

Se debe revisar la clasificación de los subniveles creados en el plan de cuentas, teniendo en cuenta el catálogo para las empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, debido a que en los otros ingresos se encuentran operaciones que tienen que ver con el desarrollo del objeto social y deben ser tenidos en cuenta para obtener el resultado operacional de la empresa.

Nota 14. Gastos de administración y operación

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2023	2022	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$124,807,153	\$148,363,769	-16%	-\$23,556,616

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2023	2022	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
52	DE VENTAS	\$15,005,162.00	\$53,505,473.00	-72%	-\$38,500,311.00

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

Nota 15. Deterioro, depreciaciones, agotamiento y amortizaciones

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2023	2022	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AGOTAMIENTO Y AMORTIZACIONES	\$18,510,450	\$19,663,202	-6%	-\$ 1,152,752

El saldo que presenta esta cuenta debe ser conciliado y se debe aplicar la parametrización para depreciación adecuada.

Nota 16. Otros gastos

Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S.
www.eso.gov.co
Cra. 46 # 30 - 425
Vereda El Rosal
Rionegro, Antioquia
57 (4) 520 40 60 ext. 1900
NIT 900.984.614-9



CUENTA	DESCRIPCIÓN	2023	2022	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
58	OTROS GASTOS	\$855	\$3,171	-73%	-\$ 2,316

En esta cuenta se tienen los valores de redondeo de cifras a miles.

Nota 17. Costos de ventas y de servicios

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2023	2022	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
6	COSTOS	\$ 11,107,634	\$ 325,025,792	-97%	-\$ 313,918,158

Los costos de venta corresponden a las erogaciones que se generan por la ejecución directa de los contratos, su registro se realiza por centro de costos.

Nota 18. Resultado del periodo.

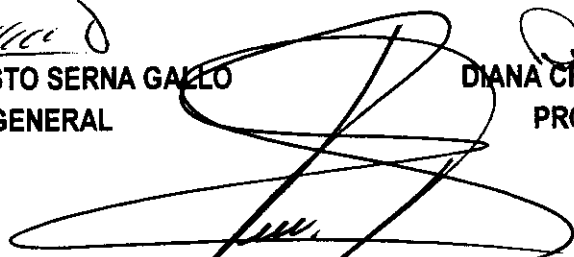
Al cierre del mes de enero se obtiene un déficit de \$ 168.594.276, sin embargo, este resultado no es confiable ni objetivo, por lo tanto, no se deben tomar decisiones sobre el mismo hasta completar el proceso de saneamiento contable en la empresa. Los ajustes y reclasificaciones realizados a la fecha se han realizado con conocimiento y autorización del comité de sostenibilidad y saneamiento contable; se requiere seguir avanzando en este proceso, para que la Empresa presente su información financiera saneada.



EDGAR AUGUSTO SERNA GALLO
GERENTE GENERAL



DIANA CRISTINA RAMIREZ RENDON
PROFESIONAL CONTABLE



OMAR DE JESÚS PÉREZ ECHAVARRÍA
REVISOR FISCAL

Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S.
www.eso.gov.co
Cra. 46 # 30 - 425
Vereda El Rosal
Rionegro, Antioquia
57 (4) 520 40 60 ext. 1900
NIT 900.984.614-9





ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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

NIT 900.984.614-9

PERIODO A FEBRERO DEL 2023 / A FEBRERO DEL 2022

(Expresados en pesos)

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2023	2022	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
1	ACTIVOS	\$ 39,678,040,318	\$ 43,477,012,845	-9%	\$ 3,798,972,527
11	Nota 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 3,975,654,689	\$ 5,938,890,671	-33%	\$ 1,963,235,982
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 3,654,743,860	\$ 258,366,695	1315%	\$ 3,396,377,165
1132	EFECTIVO RESTRINGIDO	\$ 320,910,829	\$ 5,680,523,976	-94%	\$ 5,359,613,147
12	Nota 2 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$ 670,978,369	\$ 331,082,696	103%	\$ 339,895,673
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	\$ 670,978,369	\$ 331,082,696	103%	\$ 339,895,673
13	Nota 3 CUENTAS POR COBRAR	\$ 3,312,511,625	\$ 2,647,972,826	25%	\$ 664,538,799
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 3,296,946,376	\$ 2,577,626,642	28%	\$ 719,319,734
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 15,565,249	\$ 70,346,184	-78%	\$ 54,780,935
15	Nota 4 INVENTARIOS	\$ 252,152,540	\$ 126,833,741	99%	\$ 125,318,799
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 252,152,540	\$ 126,833,741	99%	\$ 125,318,799
16	Nota 5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 30,060,518,402	\$ 33,481,263,139	-10%	\$ 3,420,744,738
1605	TERRENOS	\$ 1,069,764,000	\$ 1,069,764,000	0%	\$ -
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 42,120,000	\$ 42,120,000	0%	\$ -
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	\$ 55,400,000	\$ 55,400,000	0%	\$ -
1640	EDIFICACIONES	\$ 489,580,080	\$ 489,580,080	0%	\$ -
1650	REDES LINEAS Y CABLES	\$ 27,635,122,931	\$ 30,780,732,611	-10%	\$ 3,145,609,680
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 55,252,653	\$ 75,992,866	-27%	\$ 20,740,213
1665	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	\$ 113,875,399	\$ 116,767,481	-2%	\$ 2,892,083
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	\$ 202,984,179	\$ 202,576,260	0%	\$ 407,919
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELAVACION	\$ 1,017,358,529	\$ 1,038,076,164	-2%	\$ 20,717,635
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 620,939,369	\$ 389,746,323	59%	\$ 231,193,046
19	Nota 6 OTROS ACTIVOS	\$ 1,406,224,694	\$ 950,969,771	48%	\$ 455,254,922
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 51,660,936	\$ 52,296,603	-1%	\$ 635,667
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 97,397,761	\$ 122,159,912	-20%	\$ 24,762,151
1907	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$ 987,891,234	\$ 574,519,971	72%	\$ 413,371,263
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	\$ 267,355,331	\$ 200,073,854	34%	\$ 67,281,477
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 132,414,532	\$ 132,414,532	0%	\$ -
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	\$ 130,495,101	\$ 130,495,101	0%	\$ -
2	PASIVOS	\$ 36,191,531,477	\$ 40,961,866,408	-12%	\$ 4,770,334,931
23	Nota 7 PRÉSTAMOS POR PAGAR	\$ 23,072,015,201	\$ 25,645,971,663	-10%	\$ 2,573,956,462
2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	\$ -	\$ 2,682,280,997	-100%	\$ 2,682,280,997
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	\$ 23,072,015,201	\$ 22,963,690,666	0%	\$ 108,324,535
24	Nota 8 CUENTAS POR PAGAR	\$ 11,284,958,563	\$ 9,117,978,362	24%	\$ 2,166,980,201
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$ 1,245,623,476	\$ 709,527,479	76%	\$ 536,095,997
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ 1,108,323,459	\$ 1,251,354,402	-11%	\$ 143,030,943
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	\$ 16,458,134	\$ 43,224,300	-62%	\$ 26,766,167
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$ 22,483,163	\$ 77,636,000	-71%	\$ 55,152,837
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	\$ 107,497,829	\$ 180,071,863	-40%	\$ 72,574,034
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	\$ 47,513,041	\$ 37,227,975	-228%	\$ 84,741,016
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 8,737,059,462	\$ 6,893,392,293	27%	\$ 1,843,667,168
25	Nota 9 BENEFICIO A EMPLEADOS	\$ 197,134,435	\$ 248,791,016	-21%	\$ 51,656,580
2511	BENEFICIO A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 197,134,435	\$ 248,791,016	-21%	\$ 51,656,580
27	Nota 10 PROVISIONES	\$ 718,679,995	\$ 2,151,490	33304%	\$ 716,528,505
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 155,000,000	\$ -	100%	\$ 155,000,000
2790	PROVISIONES DIVERSAS	\$ 563,679,995	\$ 2,151,490	26100%	\$ 561,528,505
29	Nota 11 OTROS PASIVOS	\$ 918,743,283	\$ 5,946,973,877	-85%	\$ 5,028,230,595
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	\$ 314,841,518	\$ 18,308,851	1620%	\$ 296,532,667
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 603,901,765	\$ 5,928,665,026	-90%	\$ 5,324,763,262
3	PATRIMONIO	\$ 3,486,508,841	\$ 2,515,146,437	39%	\$ 971,362,404
32	Nota 12 PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	\$ 3,486,508,841	\$ 2,515,146,437	39%	\$ 971,362,404
3204	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$ 1,500,000,000	\$ 1,500,000,000	0%	\$ -
3215	RESERVAS	\$ 130,598,027	\$ 130,598,027	0%	\$ -
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 2,072,311,817	\$ 1,118,530,396	85%	\$ 953,781,421
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 216,401,003	\$ 233,981,986	-8%	\$ 17,580,983
TOTAL ACTIVO		\$ 39,678,040,318	\$ 43,477,012,845		
TOTAL PASIVO		\$ 36,191,531,477	\$ 40,961,866,408		
TOTAL PATRIMONIO		\$ 3,486,508,841	\$ 2,515,146,437		
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 39,678,040,318	\$ 43,477,012,845		

EDGAR AUGUSTO SERNA GALLO
GERENTE GENERALDIANA CRISTINA RAMÍREZ RENDÓN
CONTADORA PÚBLICA
TP 280355-TOMAR DE JESÚS PÉREZ ECHAVARRÍA
REVISOR FISCAL
TP 76034-T

VER NOTAS Y REVELACIONES ADJUNTAS.



ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE - ESO RIONEGRO S.A.S.
NIT 900.984.614-9
PERIODO A FEBRERO DEL 2023 / A FEBRERO DEL 2022
(Expresados en pesos)

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2023	2022	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
001 Nota 13	TOTAL INGRESOS	-\$ 270,781,293	-\$ 586,967,155	-54%	\$ 316,185,862
439004	SOPORTE ASISTENCIA TECNICA	-\$ 44,742,346	-\$ 441,240,450	-90%	\$ 396,498,104
439014	ADMINISTRACION DE PROYECTOS	-\$ 224,793,986	-\$ 74,454,960	202%	-\$ 150,339,026
439090	OTROS SERVICIOS	\$ -	-\$ 21,330,397	-100%	\$ 21,330,397
4802	INGRESOS FINANCIEROS	-\$ 1,234,678	-\$ 143,444	761%	-\$ 1,091,234
4808	OTROS INGRESOS DIVERSOS	-\$ 10,283	-\$ 49,797,904	-100%	\$ 49,787,621
002 Nota 14	TOTAL GASTOS	\$ 335,043,649	\$ 465,302,641	-28%	-\$ 130,258,991
5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 111,317,587	\$ 102,665,790	8%	\$ 8,651,797
5102	INCAPACIDADES	\$ 157,793	\$ 94,676	67%	\$ 63,117
5103	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ 23,646,026	\$ 22,994,671	3%	\$ 651,355
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	\$ 1,873,740	\$ 1,488,440	26%	\$ 385,300
5107	PRESTACIONES SOCIALES	\$ 34,673,978	\$ 38,798,170	-11%	-\$ 4,124,192
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 9,903,390	\$ 10,336,228	-4%	-\$ 432,838
511113	SERVICIOS DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVA	\$ 10,460,816	\$ 9,942,176	5%	\$ 518,640
511114	MATERIALES E INSUMOS	\$ 9,259,413	\$ -	100%	\$ 9,259,413
511115	MANTENIMIENTO	\$ -	\$ 4,292,905	-100%	-\$ 4,292,905
511117	SERVICIOS PUBLICOS	\$ 8,140,006	\$ 7,426,862	10%	\$ 713,144
511125	POLIZA DE SEGUROS	\$ 6,087,127	\$ 1,318,420	362%	\$ 4,768,708
511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 3,737,362	\$ 5,606,721	-33%	-\$ 1,869,359
511149	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURAN	\$ 1,062,417	\$ 2,723,269	-61%	-\$ 1,660,852
511155	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERIA Y CAFETE	\$ -	\$ 376,242	-100%	-\$ 376,242
511159	LICENCIAS CORREOS CORPORATIVOS	\$ -	\$ 4,778,516	-100%	-\$ 4,778,516
511163	CONTRATOS DE APRENDIZAJE	\$ -	\$ 675,000	-100%	-\$ 675,000
511179	HONORARIOS	\$ 20,337,801	\$ 74,499,583	-73%	-\$ 54,161,782
511180	SERVICIOS TECNICOS	\$ 9,330,460	\$ -	100%	\$ 9,330,460
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 7,043,446	\$ 15,049,349	-53%	-\$ 8,005,904
5204	COTIZACIÓN A RIESGOS LABORALES	\$ 22,900	\$ -	100%	\$ 22,900
521123	PÓLIZAS EN GENERAL	\$ -	\$ 10,029,349	-100%	-\$ 10,029,349
521172	HONORARIOS	\$ 41,099,984	\$ 112,281,837	-63%	-\$ 71,181,853
53 Nota 15	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AGORTAMIENT	\$ 36,888,722	\$ 39,922,232	-8%	-\$ 3,033,510
58 Nota 16	OTROS GASTOS	\$ 682	\$ 2,205	-69%	-\$ 1,523
003 Nota 17	TOTAL COSTOS	\$ 152,138,646	\$ 355,646,500	-57%	-\$ 203,507,854
639014	SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	\$ -	\$ 261,163,392	-100%	-\$ 261,163,392
63909002	COSTOS PERSONAL	\$ 34,229,769	\$ -	100%	\$ 34,229,769
63909021	TRANSPORTE DE CARGA Y PASAJEROS	\$ 8,300,000	\$ 11,430,000	-27%	-\$ 3,130,000
63909025	SEGUROS Y PÓLIZAS	\$ 366,026	\$ -	100%	\$ 366,026
63909090	OTROS SERVICIOS	\$ 109,242,851	\$ 83,053,108	32%	\$ 26,189,743
004 Nota 18	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 216,401,003	\$ 233,981,986	-8%	-\$ 17,580,983

EDGAR AUGUSTO SERNA GALLO
GERENTE GENERAL

DIANA CRISTINA RAMÍREZ RENDÓN
CONTADORA PUBLICA
TP 280355-T

OMAR DE JESÚS PÉREZ ECHAVARRÍA
REVISOR FISCAL
TP 76034-T

VER NOTAS Y REVELACIONES ADJUNTAS.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
FEBRERO 2023
EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE – ESO RIONEGRO S.A.S.
NIT 900.984.614-9**

DENOMINACIÓN, NATURALEZA JURÍDICA Y OBJETO

La EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE S.A.S. – ESO RIONEGRO S.A.S. nace por medio del Acuerdo Municipal No. 007 de 2016, tiene capacidad jurídica, con acatamiento a la Ley colombiana, bajo la forma de una sociedad por acciones simplificada, del nivel descentralizado indirecto, de conformidad con lo establecido en los artículos 38, y en especial del Parágrafo del artículo 49 de la Ley 489 de 1998 y demás normas concordantes.

Cumple el desempeño de su actividad con la denominación de "EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE S.A.S. - ESO RIONEGRO S.A.S.", con domicilio social en la Carrera 46 No. 30-425, Vereda El Rosal, Municipio de Rionegro, Departamento de Antioquia, República de Colombia. Su nacionalidad es colombiana, y por las normas colombianas se rige su funcionamiento, disolución y liquidación.

La ESO RIONEGRO S.A.S., cuenta con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio independiente, sometida al régimen jurídico que, para las filiales, como entidades descentralizadas indirectas, determina la Ley 489 de 1998, Ley 80 de 1993, y el artículo 14 de la Ley 1150 y su legislación complementaria. ARTICULO 2°. Duración: La duración de la sociedad ESO RIONEGRO S.A.S. será indefinida en los términos del artículo 5° de la Ley 1258 de 2008.

La Sociedad tiene como objeto social: Obtener recursos, con entidades públicas o privadas, nacionales o internacionales, a través de la prestación de servicios para la seguridad y convivencia ciudadana, con atributos tecnológicos, de calidad e innovación. Y enfocada en las siguientes líneas de servicio: 1. Infraestructura eléctrica y de Iluminación, 2. Procesos Tecnológicos y de Gestión de Datos, 3. Logística y Seguridad Integral.

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS – FEBRERO 2023

Con el fin de dar cumplimiento a la Resolución 356 del 30 de diciembre del 2022 "Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deban publicarse de conformidad con el numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019".

La gerencia de la ESO RIONEGRO S.A.S se permite publicar los informes financieros y contables al mes de febrero de 2023, cumpliendo con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002 que establece que es deber de todo servidor público: "Publicar mensualmente en las dependencias de la respectiva entidad, en lugar visible y público, los informes de gestión, resultados, financieros y contables que se determinen por autoridad competente, para efectos del control social de que trata la Ley 489 de 1998 y demás normas vigentes"

Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S.
www.eso.gov.co
Cra. 46 # 30 - 425
Vereda El Rosal
Rionegro, Antioquia
57 (4) 520 40 60 ext. 1900
NIT 900.984.614-9



Los informes financieros y contables permiten a los usuarios evaluar la gestión realizada por los administradores con los recursos que se les han entregado, por tal motivo, estos informes tienen el objetivo de contribuir en el ejercicio de control social de que tratan los artículos 34 y 35 de la Ley 489 de 1998 y demás normas vigentes.

La contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, los saldos reflejados en los Estados Financieros fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, no obstante, La información revelada no cumple con la veracidad y la confiabilidad que se requiere, dado que, no refleja fielmente la situación económica de la empresa y no se puede emplear como herramienta útil para la toma de decisiones; por lo tanto, los Estados Financieros se presentan pero se debe continuar con el proceso de saneamiento contable que incluya toda la información financiera.

Para el registro de todas las operaciones económicas de la empresa se debe observar y dar aplicación al Manual de Políticas Contables adoptado por la empresa según resolución N.10 del 03 de enero de 2022.

Nota 1. Efectivo y equivalente al efectivo

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2023	2022	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$3,975,654,689	\$5,938,890,671	-33%	-\$1,963,235,982
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$3,654,743,860	\$258,366,695	1315%	\$3,396,377,165
1132	EFFECTIVO RESTRINGIDO	\$320,910,829	\$5,680,523,976	-94%	-\$5,359,613,147

La variación que se presenta entre las cuentas de depósito en instituciones financieras y las cuentas del efectivo restringido, corresponde a la reclasificación de las mismas, teniendo en cuenta que anteriormente todas las cuentas se manejaban en efectivo restringido, a la fecha se tiene en el efectivo restringido los registros de las entidades financieras con las cuales se presentan embargos, respetando el saldo que se trae en la cuenta embargos judiciales.

El boletín de tesorería contiene 112 cuentas bancarias, la mayoría corresponden a contratos de vigencias anteriores completamente ejecutados, se debe proceder con la cancelación de las cuentas y adelantar los procesos de liquidación de todos los contratos.

En la empresa se realiza mensualmente la conciliación de las cuentas bancarias, se observa que la conciliación de la cuenta de la fiduciaria de occidente se encuentra afectada por unos descuentos de retención de industria y comercio que asumió la empresa, se da traslado a la secretaria general para adelantar los procesos pertinentes orientados a su recuperación. En la conciliación bancaria también se observa que algunas cuentas aperturadas para el manejo de los recursos en administración presentan gastos financieros, los cuales no son procedentes, a razón de que estas cuentas deben ser exoneradas completamente de cualquier gasto o gravamen, también se traslada la información detallada a la secretaria general para sus fines, dado que la empresa no debe asumir estas erogaciones.

Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S.
www.eso.gov.co
 Cra. 46 # 30 - 425
 Vereda El Rosal
 Rionegro, Antioquia
 57 (4) 520 40 60 ext. 1900
 NIT 900.984.614-9



Nota 2. Inversiones e instrumentos derivados

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2023	2022	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$ 670,978,369	\$ 331,082,696	103%	\$ 339,895,673
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	\$ 670,978,369	\$ 331,082,696	103%	\$ 339,895,673
122116	FONDO INVERSION COLECTIVA	\$ 670,978,369	\$ 331,082,696	103%	\$ 339,895,673
1221160102	FIDUAGRARIA OCCIDENTE 421884-0916	\$ 670,753,049	\$ 331,082,696	102%	\$ 339,670,353
1221160105	FIDUAGRARIA OCCIDENTE CI 062-2021	\$ 225,321	\$ 0	100%	\$ 225,321

Se debe revisar la cuenta correspondiente a la Fiduagraria de Occidente, con saldo de \$225.321, dado que el CI 062-2021, termino la ejecución del anticipo, por tanto, se debe tramitar la cancelación de la cuenta y el saldo que tiene a la fecha.

Nota 3. Cuentas por cobrar

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2023	2022	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
13	CUENTAS POR COBRAR	\$ 3,312,511,625	\$ 2,647,972,826	25%	\$ 664,538,799

Esta cuenta presenta la cifra de la cartera con la cual se puede realizar una gestión de cobro objetiva y se puede proyectar un flujo de caja adecuado. Esta cuenta se concilia mes a mes con el modulo de taquilla, teniendo en cuenta los abonos realizados por las entidades.

Nota 4. Inventarios

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2023	2022	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
15	INVENTARIOS	\$ 252,152,540	\$ 126,833,741	99%	\$ 125,318,799

Se debe llevar el inventario en el módulo de suministros de una forma que permita tener el control de la mercancía por proyecto y que se pueda conciliar con el módulo contable; se debe realizar la revisión de la parametrización de los módulos en forma continua con el fin de facilitar el cargue de la información. A la fecha los inventarios están conciliados y coinciden con la información del almacén.

Nota 5. Propiedad, planta y equipo

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2023	2022	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 30,060,518,402	\$ 33,481,263,139	-10%	-\$ 3,420,744,738

El valor reflejado en esta cuenta coincide con el valor registrado en el módulo de activos de la empresa, se debe realizar conciliación en forma continua y revisar la parametrización de tal forma que si se adiciona un activo se tenga la misma información en ambos módulos.

Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S.
www.eso.gov.co
Cra. 46 # 30 - 425
Vereda El Rosal
Rionegro, Antioquia
57 (4) 520 40 60 ext. 1900
NIT 900.984.614-9



La cifra que presenta la cuenta de redes, líneas y cables de \$27.635.122.931, corresponden a la modernización del alumbrado público del Municipio de Rionegro, estos activos fueron adquiridos a través del empréstito tramitado por la Empresa, pero respaldado con la tasa de alumbrado público, administrada a razón de la desconcentración de la misma, según el Acuerdo Municipal 001 de 2018. Se tiene pendiente la aplicación del concepto emitido por parte de la Contaduría General de la Nación, respecto al reconocimiento de estos activos y del empréstito, del cual el Municipio de Rionegro ya tiene conocimiento.

Es importante realizar el proceso de conciliación de la depreciación, se debe revisar la parametrización en el sistema y ajustar según la vida útil de cada bien.

Nota 6. Otros activos

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2023	2022	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
19	OTROS ACTIVOS	\$ 30,060,518,402	\$ 33,481,263,139	-10%	-\$ 3,420,744,738

Esta partida debe ser conciliada y revisada en su totalidad, incluye movimientos de pólizas, anticipos entregados, saldos a favor en impuestos, soporte técnico web y los activos intangibles. Se debe revisar el valor contabilizado por concepto de amortización acumulada, teniendo en cuenta su parametrización y su procedencia.

Nota 7. Prestamos por pagar

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2023	2022	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	-\$ 23,072,015,201	-\$ 25,645,971,663	-10%	\$ 2,573,956,462

Este valor está representado en el empréstito adquirido por la empresa para la modernización del alumbrado público del Municipio de Rionegro por un monto de \$27.635.122.931, el cual se ha venido amortizando en el tiempo. Se tiene pendiente el ajuste de registro contable, conforme al concepto emitido por la Contaduría General de la Nación e informar al Municipio de Rionegro y la parametrización de los pagos que se realizan en forma mensual y disminuyen el saldo de la deuda.

Nota 8. Cuentas por pagar

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2023	2022	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
24	CUENTAS POR PAGAR	-\$ 11,284,958,563	-\$ 9,117,978,362	24%	-\$ 2,166,980,201

Esta cuenta esta conciliada por tercero y el saldo corresponde a la ordenación de los gastos generales y los impuestos del periodo. Dentro de esta cuenta se observa una cuenta por pagar al Municipio de Rionegro que se viene arrastrando de periodos anteriores; es importante cumplir con las obligaciones tributarias a cargo de la empresa que para este fin es necesario contar con información cierta y oportuna.

Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S.
www.eso.gov.co
Cra. 46 # 30 - 425
Vereda El Rosal
Rionegro, Antioquia
57 (4) 520 40 60 ext. 1900
NIT 900.984.614-9



Nota 9. Beneficio a empleados

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2023	2022	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
25	BENEFICIO A EMPLEADOS	-\$ 197,134,435	-\$ 248,791,016	-21%	\$ 51,656,580

El valor revelado en esta cuenta debe ser conciliado con la causación de las prestaciones sociales y con el área de gestión humana a través de la consolidación de las prestaciones sociales de todo el personal de planta de la empresa.

Nota 10. Provisiones

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2023	2022	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
27	PROVISIONES	-\$ 718,679,995	-\$ 2,151,490	33304%	-\$ 716,528,505

El monto de las provisiones corresponde a la provisión para litigios y demandas por \$155.000.000 y a la provisión del impuesto de renta y de industria y comercio calculado con el resultado de la vigencia 2022.

Nota 11. Otros pasivos

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2023	2022	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
29	OTROS PASIVOS	-\$ 918,743,283	-\$ 5,946,973,877	-85%	\$ 5,028,230,595

En esta partida se manejan los recursos recibidos en administración, se observa que las cuentas no cumplen con su dinámica y presentan saldos contrarios a su naturaleza, se debe conciliar la información de cada proyecto y realizar los registros en las cuentas creadas por cada proyecto y por Municipio, con el fin de poder tener información veraz que permita informar sobre la ejecución de cada contrato y poder cumplir con la rendición de las operaciones recíprocas en debida forma.

Nota 12. Patrimonio de las empresas

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2023	2022	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	-\$ 3,486,508,841	-\$ 2,515,146,437	39%	-\$ 971,362,404

El patrimonio de la empresa ha sido afectado por partidas conciliatorias, por ello se debe tener claridad sobre el resultado de los ejercicios antes de tomar decisiones frente a estos y terminar con la conciliación de todas las cuentas para tener una información veraz.

Nota 13. Ingresos

Los ingresos percibidos por la Empresa son reconocidos como ingresos de actividades ordinarias correspondientes a los honorarios obtenidos por la administración de recursos, a los servicios de mantenimiento e instalaciones y a la ejecución directa de contratos.

Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S.
www.eso.gov.co
Cra. 46 # 30 - 425
Vereda El Rosal
Rionegro, Antioquia
57 (4) 520 40 60 ext. 1900
NIT 900.984.614-9



CUENTA	DESCRIPCIÓN	2023	2022	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
43	VENTA DE SERVICIOS	-\$ 269,536,332	-\$ 537,025,807	-50%	\$ 267,489,475

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2023	2022	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
48	OTROS INGRESOS	-\$ 1,244,961	-\$ 49,941,348	-98%	\$ 48,696,387

El valor de los ingresos corresponde a la facturación de los servicios prestados con corte a 28 de febrero de 2023.

El valor de los ingresos de este periodo corresponde a los rendimientos financieros por \$ 1,234,677y a otros ingresos por \$10.283.

Nota 14. Gastos de administración y operación

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2023	2022	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 257,031,362	\$ 303,067,018	-15%	-\$46,035,656

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2023	2022	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
52	DE VENTAS	\$ 41,122,884	\$ 122,311,186	-66%	-\$81,188,302

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

Nota 15. Deterioro, depreciaciones, agotamiento y amortizaciones

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2023	2022	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AGOTAMIENTO Y AMORTIZACIONES	\$ 36,888,722	\$ 39,922,232	-8%	-\$ 3,033,510

El saldo que presenta esta cuenta debe ser conciliado y se debe aplicar la parametrización para depreciación adecuada.

Nota 16. Otros gastos

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2023	2022	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
58	OTROS GASTOS	\$ 682	\$ 2,205	-69%	-\$ 1,523

En esta cuenta se tienen los valores de redondeo de cifras a miles.

Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S.
www.eso.gov.co
Cra. 46 # 30 - 425
Vereda El Rosal
Rionegro, Antioquia
57 (4) 520 40 60 ext. 1900
NIT 900.984.614-9



Nota 17. Costos de ventas y de servicios

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2023	2022	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
6	COSTOS	\$ 152,138,646	\$ 355,646,500	-57%	-\$ 203,507,854

Los costos de venta corresponden a las erogaciones que se generan por la ejecución directa de los contratos, su registro se realiza por centro de costos.

Nota 18. Resultado del periodo.

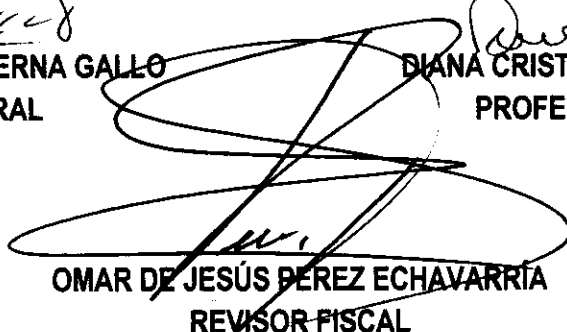
Al cierre del mes de febrero se obtiene un déficit de \$ 216,401,003, sin embargo, este resultado no es confiable ni objetivo, por lo tanto, no se deben tomar decisiones sobre el mismo hasta completar el proceso de saneamiento contable en la empresa. Los ajustes y reclasificaciones realizados a la fecha se han realizado con conocimiento y autorización del comité de sostenibilidad y saneamiento contable; se requiere seguir avanzando en este proceso, para que la Empresa presente su información financiera saneada.



EDGAR AUGUSTO SERNA GALLO
GERENTE GENERAL



DIANA CRISTINA RAMIREZ RENDON
PROFESIONAL CONTABLE



OMAR DE JESÚS PÉREZ ECHAVARRÍA
REVISOR FISCAL

Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S.
www.eso.gov.co
Cra. 46 # 30 - 425
Vereda El Rosal
Rionegro, Antioquia
57 (4) 520 40 60 ext. 1900
NIT 900.984.614-9

