

Rionegro, febrero 14 de 2025

Los suscritos Representante Legal y Contador Público

CERTIFICAN:

Que los estados financieros fueron preparados bajo nuestra responsabilidad y acordes con la normatividad vigente como son entre otras la Ley 222 de 1995 y el marco técnico aplicable de NICSP: Estado de situación financiera, estado del resultado integral, estado de cambios en el patrimonio, Estado de flujo de efectivo, acompañado de las notas explicativas con corte a diciembre de 2024.

Que mediante resolución No. 414 del 08 de septiembre de 2014 la Contaduría General de la Nación incorpora en el régimen de contabilidad pública, el marco normativo aplicable para algunas empresas sujetas a su ámbito y se dictan otras disposiciones.

Que mediante la resolución 426 del 23 de diciembre de 2019, se modifican las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos del Marco Normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público.

Que los hechos económicos que afectan la empresa han sido correctamente clasificados, descritos y revelados y están contenidos en las notas de los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2024, por lo que se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares de nuestro Software contable, están debidamente soportados y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa.

Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.

Que no hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan afectar la situación económica de la compañía.

Se expide la presente certificación, a los catorce (14) días del mes de febrero de 2025.

Firmado en Original

Claudia María Angarita Gómez
Representante Legal
Cedula 42.881.990

Firmado en Original

Anlly Paola Agudelo Sánchez
Contadora Publica
TP 277868-T
Cedula 1.041.329.209

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 DICIEMBRE DEL 2024 / A DICIEMBRE DEL 2023
 (Expresados en pesos)

CUENTA	DESCRIPCION	2024	2023	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
1	ACTIVOS	16,986,785,177	10,408,488,906	63%	6,578,296,271
Nota 5	11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	10,819,936,657	3,055,418,583	254%	7,764,518,074
Nota 5.1	1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	10,499,040,823	2,734,510,219	284%	7,764,530,604
Nota 5.2	1132 EFECTIVO RESTRINGIDO	320,895,834	320,908,365	0%	-12,531
Nota 6	12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	650,757,037	1,479,144,137	-56%	-828,387,100
Nota 6.1	1221 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	650,757,037	1,479,144,137	-56%	-828,387,100
Nota 7	13 CUENTAS POR COBRAR	2,150,980,540	2,387,597,118	-10%	-236,616,579
	1317 PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2,009,948,445	1,833,755,086	10%	176,193,359
	1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	141,032,095	564,985,861	-75%	-423,953,766
	1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	0	-11,143,828	-100%	11,143,828
Nota 9	15 INVENTARIOS	99,119,362	99,119,362	0%	0
	1514 MATERIALES Y SUMINISTROS	99,119,362	99,119,362	0%	0
Nota 10	16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2,062,806,667	2,188,753,907	-6%	-125,947,241
	1605 TERRENOS	1,069,764,000	1,069,764,000	0%	0
	1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO	42,120,000	42,120,000	0%	0
	1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	55,400,000	55,400,000	0%	0
	1640 EDIFICACIONES	489,580,080	489,580,080	0%	0
	1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	55,252,653	55,252,653	0%	0
	1665 MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	112,329,589	112,716,041	0%	-386,453
	1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	202,984,179	202,984,179	0%	0
	1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELAVACION	1,017,358,529	1,017,358,529	0%	0
	1685 DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-981,982,363	-856,421,575	15%	-125,560,788
	19 OTROS ACTIVOS	1,203,184,914	1,198,455,798	0%	4,729,116
	1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	51,980,637	51,980,637	0%	0
	1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	97,354,159	97,397,761	0%	-43,602
Nota 7.1	1907 ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	966,288,993	989,528,617	-2%	-23,239,624
	1909 DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	28,749,585	58,402,851	-51%	-29,653,266
Nota 14	1970 ACTIVOS INTANGIBLES	231,859,198	132,414,532	75%	99,444,666
	1975 AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-173,047,659	-131,268,601	32%	-41,779,058
2	PASIVOS	-12,454,330,497	-6,233,773,401	100%	-6,220,557,096
Nota 21	24 CUENTAS POR PAGAR	-11,835,170,193	-6,089,894,765	94%	-5,745,275,428
	2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	-441,250,759	-253,407,072	74%	-187,843,687
Nota 21.1.3	2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	-1,037,002,398	-1,238,926,825	-16%	201,924,427
	2424 DESCUENTOS DE NOMINA	-366,116	-45,002,037	-99%	44,635,921
	2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	-311,621,000	-200,839,670	55%	-110,781,330
	2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	-562,856,297	-262,940,109	114%	-299,916,189
	2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	-150,259,000	0	0%	-150,259,000
	2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-9,331,814,623	-4,088,779,053	128%	-5,243,035,570
Nota 22	25 BENEFICIO A EMPLEADOS	-499,526,597	-396,108,648	26%	-103,417,949
Nota 22.1	2511 BENEFICIO A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	-499,526,597	-396,108,648	26%	-103,417,949
Nota 23	27 PROVISIONES	-70,809,174	-457,982,167	-85%	387,172,993
Nota 23.1	2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	-64,315,831	-155,000,000	-59%	90,684,169
	2790 PROVISIONES DIVERSAS	-6,493,343	-302,982,167	-98%	296,488,824
Nota 24	29 OTROS PASIVOS	-48,824,533	710,212,179	-107%	-759,036,712
	2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0	-314,841,518	-100%	314,841,518
Nota 24.1	2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	-48,824,533	1,025,053,697	-105%	-1,073,878,230
3	3 PATRIMONIO	-4,532,454,679	-4,174,715,505	9%	-357,739,174
	32 PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	-4,532,454,679	-4,174,715,505	9%	-357,739,174
	3204 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	-1,500,000,000	-1,500,000,000	0%	0
	3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-2,595,966,016	-2,202,909,844	18%	-393,056,172
	RESULTADOS DEL EJERCICIO ACUMULADOS	-436,488,663	-471,805,661	-7%	35,316,998

Firmado en Original

CLAUDIA MARIA ANGARITA GOMEZ
 GERENTE GENERAL
 CC 42881990

Firmado en Original

ANLLY PAOLA AGUDELO SANCHEZ
 CONTADORA PUBLICA
 CC 1041329209
 TP 277868-T

Firmado en Original

ALEJANDRO QUINTERO MONTOYA
 REVISOR FISCAL-DESIGNADO
 CC 15443136
 TP 134379-T

FIRMA: REG AZ SAS

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 DICIEMBRE DEL 2024 / A DICIEMBRE DEL 2023
(Expresados en pesos)

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2024	2023	VARIACIÓN %	VARIACIÓN \$
Nota 28 001	TOTAL INGRESOS	-4,083,946,134	-4,903,590,186	-17%	819,644,052
4390	SOPORTE ASISTENCIA TECNICA	-567,480,116	-2,738,249,198	-79%	2,170,769,082
4390	ADMINISTRACION DE PROYECTOS	-2,992,204,480	-2,026,127,475	48%	-966,077,005
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	275,378,428	269,978,100	2%	5,400,328
4808	FINANCIEROS	-6,348,421	-7,817,901	-19%	1,469,480
4808	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	-436,537,751	-295,573,404	48%	-140,964,347
4808	OTROS INGRESOS DIVERSOS	-356,753,794	-105,800,309	237%	-250,953,486
Nota 29 002	TOTAL GASTOS	2,670,147,537	3,683,856,636	-28%	-1,013,709,099
5101	SUELDOS Y SALARIOS	656,192,879	852,982,783	-23%	-196,789,904
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS (INCAPACIDADES)	4,335,394	1,178,189	268%	3,157,205
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS (CCF, SALUD, ARL, PENSIÓN)	127,711,794	183,289,532	-30%	-55,577,738
5104	APORTES SOBRE LA NÓNIMA (ICBF, SENA)	6,873,010	10,821,140	-36%	-3,948,130
5107	PRESTACIONES SOCIALES	236,944,409	439,327,019	-46%	-202,382,611
5101	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	56,534,631	111,397,552	-49%	-54,862,921
5111	SERVICIOS DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA	157,392,322	136,981,751	15%	20,410,571
5111	MATERIALES Y SUMINISTROS	0	192,899,649	-100%	-192,899,649
5111	MANTENIMIENTO	96,361,676	65,880,252	46%	30,481,424
5111	SERVICIOS PÚBLICOS	64,290,462	54,555,113	18%	9,735,349
5211	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	79,580,000	71,100,000	12%	8,480,000
5111	SUMINISTRO DE PAPELERIA	32,048,232	19,127,882	68%	12,920,350
5111	SEGUROS GENERALES	64,445,957	359,907,467	-82%	-295,461,510
5111	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	27,078,063	26,607,217	2%	470,846
5111	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	15,816,074	29,228,543	-46%	-13,412,470
5111	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERIA Y CAFETERIA	14,122,426	10,166,141	39%	3,956,285
5111	GASTOS LEGALES	3,191,300	3,319,800	-4%	-128,500
5111	HONORARIOS	132,709,852	280,759,001	-53%	-148,049,149
5211	SERVICIOS TECNICOS	577,107,936	348,744,741	65%	228,363,195
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	189,221,204	186,732,829	1%	2,488,375
5120	OTROS GASTOS GENERALES	1,898,900	5,933,596	-68%	-4,034,696
Nota 29.2 5360	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AGORTAMIENTO, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	126,291,018	292,668,385	-57%	-166,377,366
Nota 29.7 5368	OTROS GASTOS	0	248,054	-100%	-248,054
Nota 30 003	TOTAL COSTOS	425,682,782	486,433,553	-12%	-60,750,771
	EQUIPOS Y MATERIALES TECNOLÓGICOS	0	149,135,976	-100%	-149,135,976
	OTROS SERVICIOS	425,682,782	337,297,577	26%	88,385,205
004	RESULTADO DEL EJERCICIO	-988,115,815	-733,299,997	35%	-254,815,818
	PROVISION IMPUESTO DE RENTA	551,627,152	261,494,336	111%	290,132,816
	UTILIDAD NETA	-436,488,663	-471,805,661	-7%	35,316,998

Firmado en Original

CLAUDIA MARIA ANGARITA GOMEZ
GERENTE GENERAL
CC 42881990

Firmado en Original

ANLLY PAOLA AGUDELO SANCHEZ
CONTADORA PUBLICA
CC 1041329209
TP 277868-T

Firmado en Original

ALEJANDRO QUINTERO MONTOYA
REVISOR FISCAL-DESIGNADO
CC 15443136
TP 134379-T
FIRMA: REG AZ SAS

VER NOTAS Y REVELACIONES ADJUNTAS



ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

EMPRESA DE SEGURIDAD EL ORIENTE-ESO RIONEGRO S.A.S
NIT 900.984.614-9
PERIODO A DICIEMBRE DEL 2024 / A DICIEMBRE DEL 2023
(Expresados en pesos)

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO A DICEMBRE 31 DEL 2023	INCREMENTO	DISMINUCION	SALDO A DICIEMBRE 31 DEL 2024
	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	-\$ 1,500,000,000	\$ -	\$ -	-\$ 1,500,000,000
	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$ 2,202,909,844	-\$ 393,056,172	\$ -	-\$ 2,595,966,016
	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	-\$ 471,805,661	-\$ 436,488,663	-\$ 471,805,661	-\$ 436,488,663
	TOTAL	-\$ 4,174,715,505	-\$ 829,544,836	-\$ 471,805,661	-\$ 4,532,454,679

Firmado en Original

CLAUDIA MARIA ANGARITA GOMEZ
GERENTE GENERAL
CC 42881990

Firmado en Original

ANLLY PAOLA AGUDELO SANCHEZ
CONTADORA PUBLICA
CC 1041329209
TP 277868-T

Firmado en Original

ALEJANDRO QUINTERO MONTOYA
REVISOR FISCAL-DESIGNADO
CC 15443136
TP 134379-T
FIRMA: REG AZ SAS

VER NOTAS Y REVELACIONES ADJUNTAS



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EMPRESA DE SEGURIDAD EL ORIENTE-ESO RIONEGRO S.A.S
NIT 900.984.614-9
A DICIEMBRE DE 2024
PERIODO A DICIEMBRE DEL 2024 / A DICIEMBRE DEL 2023
(Expresados en pesos)

	2024	2023
FLUJO DE CAJA DE OPERACIONES		
UTILIDAD (PERDIDA) NETA	436,488,663	471,805,661
(AUMENTO) DISMINUCION (AJUSTES) UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES	393,056,172	1,749,209,722
DEPRECIACIONES	125,560,788	272,370,927
(AUMENTO) DISMINUCION EN INGRESOS POR COBRAR	236,616,579	1,351,531,563
(AUMENTO) DISMINUCION EN INVENTARIOS	0	162,292,591
(AUMENTO) DISMINUCION EN OTROS ACTIVOS	-4,729,116	133,434,108
(AUMENTO) DISMINUCION EN COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	5,399,803,460	1,027,571,372
AUMENTO (DISMINUCION) EN BENEFICIO A EMPLEADOS	103,417,949	9,061,239
AUMENTO (DISMINUCION) EN PROVISIONES	-387,172,993	-260,697,828
AUMENTO (DISMINUCION) EN OTROS PASIVOS	759,036,712	-1,025,053,697
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR OPERACIONES	7,062,078,215	3,891,525,658
FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
PRESTAMOS POR PAGAR	0	23,072,015,201
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	0	23,072,015,201
FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
COMPRA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-125,947,241	-27,908,653,216
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-125,947,241	-27,908,653,216
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVAL. DE EFECTIVO	6,936,130,974	-945,112,357
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO	4,534,562,720	5,479,675,076
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL CIERRE	11,470,693,694	4,534,562,720

Firmado en Original

CLAUDIA MARIA ANGARITA GOMEZ
GERENTE GENERAL
CC 42881990

Firmado en Original

ANLLY PAOLA AGUDELO SANCHEZ
CONTADORA PUBLICA
CC 1041329209
TP 277868-T

Firmado en Original

ALEJANDRO QUINTERO MONTOYA
REVISOR FISCAL-DESIGNADO
CC 15443136
TP 134379-T
FIRMA: REG AZ SAS

VER NOTAS Y REVELACIONES ADJUNTAS

EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE ESO RIONEGRO S.A.S.
NIT 900984614-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2024

Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.....	6
1.1. Identificación y funciones.....	6
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	7
1.3. Base normativa y periodo cubierto	7
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....	8
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.....	8
2.1. Bases de medición.....	8
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	8
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	9
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.....	9
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	9
3.1. Juicios (N/A)	9
3.2. Estimaciones y supuestos (N/A).....	9
3.3. Correcciones contables.....	9
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros.....	9
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....	10
RESUMEN GENERAL A DICIEMBRE 2024	17
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	17
Composición.....	17
5.1. Depósitos en instituciones financieras	18
5.2. Efectivo de uso restringido	18

5.3. Equivalentes al efectivo (N/A).....	18
5.4. Saldos en moneda extranjera (N/A).....	19
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.....	19
Composición.....	19
6.1. Inversiones de administración de liquidez.....	19
6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos (N/A).....	19
6.3. Instrumentos derivados y coberturas(N/A).....	19
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	19
Composición.....	19
7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos.....	20
7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios (N/A).....	20
7.18. Cuentas por cobrar de difícil recaudo (N/A).....	20
7.24. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas (N/A).....	20
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR (N/A).....	20
NOTA 9. INVENTARIOS.....	20
Composición.....	20
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	21
Composición.....	21
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles.....	22
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles.....	23
10.3. Construcciones en curso (N/A).....	23
10.4. Estimaciones (N/A).....	23
10.5. Revelaciones adicionales (N/A).....	23
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES (N/A).....	23
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES (N/A).....	24
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN (N/A).....	24
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....	24
Composición.....	24
14.1. Detalle saldos y movimientos.....	24
14.2. Revelaciones adicionales (N/A).....	24
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS (N/A).....	24
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....	24

Composición.....	24
16.1. Desglose – Subcuentas otros (N/A)	25
16.2. Desglose – Activos para liquidar (solo entidades en liquidación) (N/A)	25
16.3. Desglose – Activos para trasladar (solo entidades en liquidación) (N/A)	25
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS.....	25
17.1. Arrendamientos financieros (N/A).....	25
17.2. Arrendamientos operativos.....	25
17.3. Arrendador.....	25
17.4. Arrendatario.....	25
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN (N/A).....	26
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA (N/A).....	26
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR	26
Composición.....	26
20.1. Revelaciones generales	26
20.2. Financiamiento interno de corto plazo (N/A)	27
20.3. Financiamiento interno de largo plazo	27
20.3.1. Financiamiento externo de corto plazo (N/A).....	27
20.3.2. Financiamiento externo de largo plazo (N/A).....	27
20.3.3. Financiamiento banca central (N/A).....	27
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	27
Composición.....	27
21.1. Revelaciones generales	28
21.2. Adquisición de bienes y servicios nacionales	28
21.1.3. Recursos a favor de terceros.....	28
21.3. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda (N/A).....	29
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	29
Composición.....	29

NOTA 23. PROVISIONES	29
Composición.....	29
23.1. Litigios y demandas	30
23.2. Garantías (N/A)	30
NOTA 24. OTROS PASIVOS.....	30
Composición.....	30
24.1. Desglose – Subcuentas otros.....	32
24.2. Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación) (N/A)	32
24.3. Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación) (N/A)	32
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES (N/A).....	32
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN (N/A)	32
NOTA 27. PATRIMONIO	32
Composición.....	32
Revelaciones específicas de las empresas que cotizan en el mercado de valores, o que captan o administran ahorro del público (N/A).....	32
NOTA 28. INGRESOS	33
Composición.....	33
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación (N/A)	33
28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación.....	33
28.3. Contratos de construcción	33
NOTA 29. GASTOS	34
Composición.....	34
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas.....	34
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	35
29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros (N/A)	35
29.3. Transferencias y subvenciones (N/A)	35
29.4. Gasto público social (N/A).....	35
29.5. De actividades y/o servicios especializados (N/A)	35
29.6. Operaciones interinstitucionales (N/A)	35
29.7. Otros gastos.....	35
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS	36

Composición.....	36
30.1. Costo de ventas de bienes (N/A).....	36
30.2. Costo de ventas de servicios.....	36
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN (N/A).....	36
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE (N/A).....	36
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones) (N/A).....	36
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA (N/A).....	37
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.....	37
35.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos (N/A).....	37
35.2. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos (N/A).....	37
35.3. Ingresos por impuestos diferidos (N/A).....	37
35.4. Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido.....	37
35.5. Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores (N/A).....	38

EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE ESO RIONEGRO S.A.S.
NIT 900984614-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2024

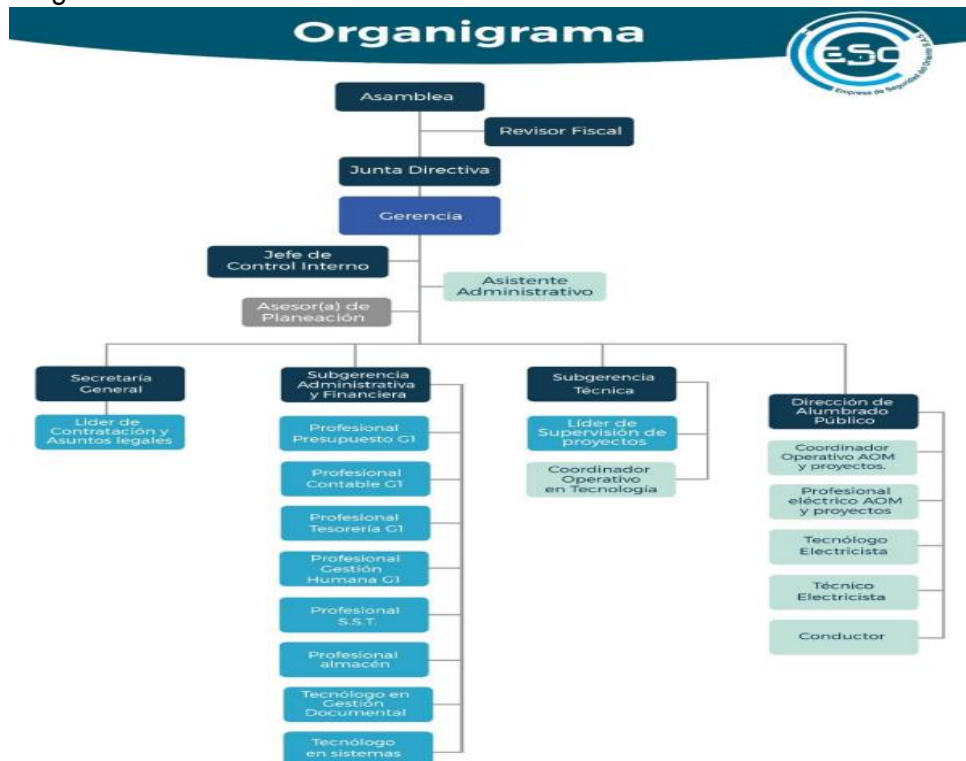
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

La ESO RIONEGRO S.A.S, conforme a sus Estatutos Sociales, es una sociedad por acciones simplificada del orden municipal, en competencia, regida en lo pertinente por las disposiciones legales aplicables a las Empresas Industriales y Comerciales del Estado, la cual, tiene por objeto gestionar y promover la obtención de recursos con entidades públicas o privadas, nacionales o internacionales, para la prestación directa del servicio de seguridad en el Oriente Antioqueño o bien para ser destinados tales recursos a las labores de apoyo logístico e institucional a los organismos de seguridad y de justicia de los diferentes municipios contratantes, entre otros, aplicándolos al desarrollo de los planes, programas y proyectos que sean diseñados por tales organismos para la prestación eficiente y oportuna de las actividades tendientes a garantizar la seguridad integral de la ciudadanía.

Se encuentra ubicada en la carrera 46 No. 30 – 425 Vereda El Rosal del Municipio de Rionegro.

La Gerencia se encuentra a cargo de la Administradora, CLAUDIA MARIA ANGARITA GOMEZ, quien se viene desempeñando en el cargo desde enero 02 de 2024, y la empresa cuenta con la siguiente estructura organizacional:



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



1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Para el proceso de identificación, registro y preparación de los Estados Financieros, la ESO RIONEGRO S.A.S. está aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública, a través del plan general de contabilidad pública previsto por la Contaduría General de la Nación con respecto a los documentos fuentes.

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. 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.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

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 Empresa de Seguridad del Oriente – ESO Rionegro S.A.S. se permite publicar los informes financieros y contables mensuales del mes de Diciembre de 2024 comparados con el mismo periodo de la vigencia anterior, 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 áreas 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".

En ningún caso, los informes financieros y contables mensuales reemplazarán la preparación y presentación, al cierre del periodo contable, del juego completo de estados financieros, regulada en los marcos normativos expedidos por la Contaduría General de la Nación

Los estados financieros a presentar para el periodo de Diciembre de 2024 son:

- Estado de situación financiera
- Estado de resultados o Estado de resultados integrales
- Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujo de efectivos
Notas a los estados financieros

Los estados financieros deben ser aprobados por la Asamblea General de Accionistas, la cual se rige de acuerdo a las normas establecidas por el código de comercio en su artículo 422. *“Las reuniones ordinarias de la asamblea se efectuarán por lo menos una vez al año, en las fechas señaladas en los estatutos y, en silencio de éstos, dentro de los tres meses siguientes al vencimiento de cada ejercicio, para examinar la situación de la sociedad, designar los administradores y demás funcionarios de su elección, determinar las directrices económicas de la compañía, considerar las cuentas y balances del último ejercicio, resolver sobre la distribución de utilidades y acordar todas las providencias tendientes a asegurar el cumplimiento del objeto social. Si no fuere convocada, la asamblea se reunirá por derecho propio el primer día hábil del mes de abril, a las 10 a.m., en las oficinas del domicilio principal donde funcione la administración de la sociedad.”*

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La información contable que genera la ESO RIONEGRO S.A.S. para la presente vigencia se encuentra de acuerdo con los registros efectuados en el Sistema Contable SAIMYR el cual es alimentado por el personal encargado de presupuesto, de tesorería y de Contabilidad según está establecido en el nuevo manual de funciones de la institución.

La empresa no agrega o consolida información de unidades dependientes o de fondos sin personería jurídica.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

Incluir las bases de medición utilizadas en la elaboración de los Estados Financieros y aspectos relacionados con la presentación, así:

2.1. Bases de medición

La ESO RIONEGRO S.A.S. tiene implementado el Sistema Contable SAIMYR cuyo objetivo es llevar el control logístico, administrativo y financiero de los bienes y fondos de la empresa; para lo cual se parametrizó el ingreso de toda la cadena presupuestal de tal manera que afecte los registros contables de acuerdo con el Plan Único de Cuentas.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional y de presentación de los estados financieros es el peso colombiano.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

En caso de que se perciban transacciones en moneda extranjera, se aplicará lo señalado en la Norma de Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera.

A la fecha de corte, la empresa no presenta información por transacciones en moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Para el presente informe, esta nota no aplica.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios (N/A)

3.2. Estimaciones y supuestos (N/A)

3.3. Correcciones contables

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La empresa está expuesta al riesgo financiero, que se define como la posibilidad de ocurrencia de un evento que afecte de manera negativa los resultados financieros, dentro de los cuales se encuentra el riesgo de mercado, riesgo de liquidez, riesgo de crédito y riesgo operativo.

El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero pueda fluctuar por variaciones en los precios de mercado. La empresa ha identificado que los instrumentos financieros afectados por el riesgo de mercado incluyen:

Efectivo y equivalentes de efectivo (Títulos de renta y encargos fiduciarios)

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

En la Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S., se diseñaron las políticas contables con base a lo establecido en el Marco Normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público y serán aplicadas por la empresa de manera uniforme para transacciones, hechos y operaciones que sean similares.

No obstante y en algunos casos específicos, se podrá aplicar el juicio profesional para seleccionar y aplicar políticas contables para el reconocimiento de un hecho económico, la cual permita mostrar la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa atendiendo las características de representación fiel y relevancia de la información financiera; caso en el cual, se documentará la política definida y se podrá cambiar una política contable cuando se realice una modificación al marco normativo para empresas o cuando, en los casos específicos la empresa lo considere pertinente para su representación fiel y la relevancia de la información financiera.

➤ Bases para la preparación de estados financieros.

Para la preparación y presentación de la información contable, la Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S., se sujetará al Marco Normativo para empresas expedido por la Contaduría General de la Nación, que contiene el marco conceptual, las normas y la doctrina contable; y el Manual de políticas y prácticas contables de la empresa que contiene los métodos y prácticas contables adoptados por la empresa para el reconocimiento de los hechos, transacciones y operaciones; y para preparar y presentar la información contable.

Para la elaboración de los estados contables básicos se utilizará la estructura definida en el Régimen de Contabilidad Pública, las cifras se presentarán en pesos, y debe escribirse al pie de la firma de cada responsable, en forma legible, los nombres y apellidos de éstos, cargo y cédula. En el caso del contador no incluye la cédula si no el número de la tarjeta profesional.

➤ Clasificación de activos y pasivos en corrientes y no corrientes

La clasificación en el Estado de Situación Financiera de los activos corrientes proporciona una medida aproximada de liquidez de la empresa y de los pasivos la exigibilidad de éstos, así mismo esta clasificación se considera útil para ayudar a los usuarios en el análisis de la situación financiera de la empresa.

Activo Corriente

Comprende los bienes y derechos que razonablemente pueden ser convertidos en efectivo, o que por su naturaleza puede realizarse o consumirse, en un período no superior a un año, contado a partir de la fecha del Estado de Situación Financiera.

El pasivo corriente agrupa las obligaciones derivadas de las actividades de la empresa contable pública, exigibles en un período no mayor de un año, contado a partir de la fecha del Estado de Situación Financiera.

Activo No Corriente

Está constituido por los bienes y derechos de relativa permanencia que se adquieren con el fin de utilizarlos, consumirlos o explotarlos y no con la intención de comercializarlos. El pasivo no corriente corresponde a las obligaciones derivadas de las actividades de la empresa contable pública exigibles en un período mayor a un año, contado a partir de la fecha del Estado de Situación Financiera.

Pasivos Corrientes y No Corrientes

En pasivo corriente se revelan las obligaciones derivadas de las actividades de la empresa de Seguridad del Oriente S.A.S., exigibles en un período no mayor a un año, contado a partir de la fecha del Estado de Situación Financiera, conformadas por las órdenes de pago pendientes de giro en la tesorería y las cuotas programadas para pago en un plazo no mayor a los 360 días, las demás obligaciones se clasifican como no corrientes.

➤ **Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo en el estado de situación financiera y en el estado de flujos de efectivo incluyen el dinero en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez, fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de su adquisición.

➤ **Moneda funcional y moneda extranjera**

Los estados financieros de la empresa se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional.

➤ **Inventarios**

En la Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S se reconocerá como inventarios los activos adquiridos, que se tengan con la intención de comercializarse en el curso normal de la operación o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios.

➤ **Propiedad planta y equipo**

La empresa de Seguridad del Oriente S.A.S reconocerá como propiedades, planta y equipo los activos tangibles empleados por la empresa; para la producción o comercialización de bienes, para la prestación de servicios o para propósitos administrativos; y los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la empresa y se prevé usarlos durante más de 12 meses.

Los terrenos sobre los que se construyan las propiedades, planta y equipo se reconocerán por separado.

Las adiciones y mejoras efectuadas a una propiedad, planta y equipo se reconocerán como mayor valor de esta y, en consecuencia, afectarán el cálculo futuro de la depreciación.

➤ **Activos intangibles**

La Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S, reconocerá como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la empresa; tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables. Estos

activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la empresa; y se prevé usarlos durante más de 12 meses.

Un activo intangible es identificable cuando es susceptible de separarse de la empresa; y, en consecuencia, venderse, transferirse, entregarse en explotación, arrendarse o intercambiarse, ya sea individualmente o junto con otros activos identificables o pasivos con los que guarde relación, independientemente de que la empresa; tenga o no la intención de llevar a cabo la separación.

Un activo intangible también es identificable cuando surge de acuerdos vinculantes incluyendo derechos contractuales u otros derechos legales.

La empresa controlará un activo intangible cuando puede obtener los beneficios económicos futuros de los recursos derivados de este y puede restringir el acceso de terceras personas a tales beneficios.

La Empresa no reconocerá activos intangibles generados internamente, tampoco reconocerá como activo intangible las marcas, las cabeceras de periódicos o revistas, los sellos o denominaciones editoriales, las listas de clientes ni otras partidas similares que se hayan generado internamente. Tampoco se reconocerán como activos intangibles los desembolsos por actividades de capacitación; la publicidad y actividades de promoción; los desembolsos por reubicación o reorganización de una parte o la totalidad de la empresa; los costos legales y administrativos generados en la creación de la empresa; los desembolsos necesarios para abrir una nueva instalación o actividad o, para comenzar una operación; ni los costos de lanzamiento de nuevos productos o procesos.

Cuando un activo esté conformado por elementos tangibles e intangibles, la empresa; determinará cuál de los dos elementos tiene un peso más significativo con respecto al valor total del activo, con el fin de tratarlo como propiedades, planta y equipo o como activo intangible, según corresponda.

Las adiciones y mejoras efectuadas a un activo intangible se reconocerán como mayor valor de este y, en consecuencia, afectarán el cálculo futuro de la amortización.

➤ **Arrendamientos**

Un arrendamiento es un acuerdo mediante el cual el arrendador cede al arrendatario el derecho a utilizar un activo durante un plazo determinado a cambio de percibir una suma única de dinero o una serie de pagos.

La empresa clasificará los arrendamientos en operativos o financieros de acuerdo con la transferencia que haga el arrendador al arrendatario, de los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo.

➤ **Cuentas por pagar**

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la empresa; con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

➤ **Beneficios a los empleados**

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios prestados, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados, como los que se proporcionan a sus sobrevivientes, beneficiarios o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas

que dan origen al beneficio.

➤ **Provisiones**

Se reconocerán como provisiones los pasivos a cargo de la empresa que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento. Son ejemplos de hechos que pueden ser objeto de reconocimiento como provisiones: los litigios y demandas en contra de la empresa las garantías otorgadas por la empresa los contratos onerosos, las reestructuraciones y los desmantelamientos.

➤ **Ingresos de actividades ordinarias**

La Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S, reconocerá como ingresos de actividades ordinarias los que se originan por desarrollo de las líneas de servicios que son: alumbrado público, soluciones tecnológicas, seguridad y convivencia ciudadana, logística integral y gestión de la seguridad vial y se reconocen cuando el servicio es prestado o en el momento de la entrega de los bienes, en la medida en que se satisfagan las obligaciones de desempeño por parte de la empresa

Los ingresos por prestación de servicios se reconocerán los recursos obtenidos por la empresa en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato, estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

➤ **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIONES DE ERRORES CONTABLES.

3.1. Juicios (N/A)

3.2. Estimaciones y supuestos (N/A)

NOTA 6. INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DERIVADOS

6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos (N/A)

6.3. Instrumentos derivados y coberturas (N/A)

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios (N/A)

7.18. Cuentas por cobrar de difícil recaudo (N/A)

7.24. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas (N/A)

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR (N/A)

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

10.3. Construcciones en curso (N/A)

10.4. Estimaciones (N/A)

10.5. Revelaciones adicionales (N/A)

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES (N/A)

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES (N/A)

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN (N/A)

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

14.2. Revelaciones adicionales (N/A)

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS (N/A)

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

16.1. Desglose – Subcuentas otros (N/A)

16.2. Desglose – Activos para liquidar (solo entidades en liquidación) (N/A)

16.3. Desglose – Activos para trasladar (solo entidades en liquidación) (N/A)

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

17.1 Arrendamientos financieros (N/A)

NORA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN (N/A)

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA (N/A)

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

- 20.1.1. financiamiento interno de corto plazo (N/A)
- 20.1.3. Financiamiento externo de corto plazo (N/A)
- 20.1.4. Financiamiento externo de largo plazo (N/A)
- 20.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda (N/A)

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

- 21.1.2. Subvenciones por pagar (N/A)
- 21.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda (N/A)

NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

- 22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo (N/A)
- 22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual (N/A)
- 22.4. Beneficios y plan de activos postempleo - pensiones y otros (N/A)

NOTA 23 PROVISIONES

- 23.2. Garantías (N/A)
- 23.3. Provisiones derivadas (N/A)

NOTA 24 OTROS PASIVOS

- 24.2. Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación) (N/A)
- 24.3. Desglose – pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación) (N/A)

NOTA 25 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES (N/A)

NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN (N/A)

NOTA 27 PATRIMONIO

NOTA 28 INGRESOS

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación (N/A)

NOTA 29. GASTOS

29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros (N/A)

29.3 Transferencias y subvenciones (N/A)

29.4. Gasto público social (N/A)

29.5. De actividades y/o servicios especializados (N/A)

29.6. Operaciones interinstitucionales (N/A)

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

30.1. Costo de ventas de bienes (N/A)

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN (N/A)

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN – ENTIDAD CONCEDENTE (N/A)

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
(Fondos de Colpensiones) (N/A)

NOTA 34. EFECTO DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA
EXTRANJERA (N/A)

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

35.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos (N/A)

35.2. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos (N/A)

35.3. Ingresos por impuestos diferidos (N/A)

35.5. Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores (N/A)

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES (N/A)

RESUMEN GENERAL A DICIEMBRE DE 2024

PERIODO A DICIEMBRE 31 DE 2024-A DICIEMBRE 31 DE 2023 (En Pesos)				
CUENTA	DETALLE	SF 2024	SF 2023	VARIACIÓN
11	Efectivo y equivalente al efectivo	\$10,819,936,657	\$3,055,418,583	\$7,764,518,074
12	Inversiones	\$650,757,037	\$1,479,144,137	-\$828,387,100
13	Cuentas por Cobrar	\$2,150,980,540	\$2,387,597,118	-\$236,616,579
15	Inventarios	\$99,119,362	\$99,119,362	\$0
16	Propiedad, Planta y Equipo	\$2,062,806,667	\$2,188,753,907	-\$125,947,241
19	Otros activos	\$1,203,184,914	\$1,198,455,798	\$4,729,116
24	Cuentas por pagar	\$11,835,170,193	\$6,089,894,765	\$5,745,275,428
25	Beneficios a los empleados	\$499,526,597	\$396,108,648	\$103,417,949
27	Provisiones	\$70,809,174	\$457,982,167	-\$387,172,993
29	Otros pasivos	\$48,824,533	\$710,212,179	-\$661,387,646
3	Patrimonio	\$4,532,454,679	\$4,174,715,505	\$357,739,174
4	Ingresos	\$4,083,946,134	\$4,903,590,186	-\$819,644,052
5	Gastos	\$2,670,147,537	\$3,683,856,636	-\$1,013,709,099
6	Costos	\$425,682,782	\$486,433,553	-\$60,750,771
3	Excedente/Perdida Acumulada del Periodo	\$436,488,663	\$471,805,661	-\$35,316,998

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

CONCEPTO	SF 2024	SF 2023	VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$10,819,936,657	\$3,055,418,583	\$7,764,518,074
Caja	\$0	\$0	\$0
Depósitos en instituciones financieras	\$10,499,040,823	\$2,734,510,219	\$7,764,530,604
Efectivo de uso restringido	\$320,895,834	\$320,908,365	-\$12,531

En este grupo se encuentra el valor disponible con que cuenta la Empresa en efectivo caja y bancos haciendo la claridad que se manejan recursos propios y recursos en administración delegada.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

RECURSOS PROPIOS			
CONCEPTO	SF 2024	SF 2023	VARIACIÓN
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$10,819,936,657.10	\$3,055,418,583.25	\$7,764,518,073.85
Cuentas Corrientes	\$0.00	\$0	\$0
Cuentas de Ahorro	\$10,499,040,823.17	\$2,734,510,218.75	\$7,764,530,604
Otros depósitos en instituciones financieras	\$320,895,833.93	\$320,908,364.50	-\$12,531

Los saldos de las cuentas contables correspondientes a las entidades financieras deben cargarse automáticamente del boletín de tesorería, a la fecha se han realizado partidas conciliatorias mensuales para llegar a dichos saldos. El boletín de tesorería contiene 129 cuentas bancarias.

Se evidencian cuentas que corresponden a contratos de vigencias anteriores completamente ejecutados, se debe continuar con la cancelación de las cuentas y seguir con los procesos de liquidación de todos los contratos.

5.2. Efectivo de uso restringido

CONCEPTO	SF 2024	SF 2023	VARIACIÓN
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	\$ 320,895,833.93	\$ 320,908,364.50	-\$ 12,530.57
Embargos	\$ 320,895,833.93	\$ 320,908,364.50	-\$ 12,530.57

La variación presentada corresponde a la reclasificación de las cuentas teniendo en cuenta que las cuentas que se encuentran registradas en efectivo restringido corresponden a cuentas embargadas, conforme a la información de tesorería y a los certificados recibidos por las entidades bancarias.

5.3. Equivalentes al efectivo (N/A)

5.4. Saldos en moneda extranjera (N/A)

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

CONCEPTO	SF 2024	SF 2023	VARIACIÓN
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	\$ 650,757,036.72	\$ 1,479,144,136.74	-\$ 828,387,100.02
Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	\$ 650,757,036.72	\$ 1,479,144,136.74	-\$ 828,387,100.02

Esta cuenta representa el valor de las inversiones en fondos colectivos.

6.1. Inversiones de administración de liquidez

En esta cuenta se registran los traslados que realiza el Municipio de Rionegro por concepto del recaudo de la tasa de alumbrado público del Municipio, así mismo se tiene registradas los abonos realizados al empréstito y demás obligaciones derivadas de la administración, operación y mantenimiento del de Alumbrado Público del Municipio de Rionegro.

6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos (N/A)

6.3. Instrumentos derivados y coberturas(N/A)

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CONCEPTO	SF 2024	SF 2023	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	\$ 2,150,980,540	\$ 2,387,597,118	-\$ 236,616,579
Prestación de servicios	\$ 2,009,948,445	\$ 1,833,755,086	\$ 176,193,359
Otras cuentas por cobrar	\$ 141,032,095	\$ 564,985,861	-\$ 423,953,766
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)	\$ -	-\$ 11,143,828	\$ 11,143,828

Representa el valor de los derechos a favor de la entidad que se originan por la prestación de Servicios en desarrollo de sus actividades y de las cuentas por cobrar en la administración de los recursos de terceros.

7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos

CONCEPTO	SF 2024	SF 2023	VARIACIÓN
ANTICIPO O SALDOS A FAVOR IMPUESTOS	\$ 966,288,993	\$ 989,528,617	-\$ 23,239,624
Retención En La Fuente	\$ 428,771,777	\$ 405,340,719	\$ 23,431,057
Saldo a Favor impuesto de renta	\$ 365,616,000	\$ 440,822,000	-\$ 75,206,000
Saldo A Favor De Impuesto A Las Ventas	\$ 55,745,542	\$ 55,745,542	\$ -
Anticipo De Impuesto De Industria Y Comercio	\$ 4,096,878	\$ 4,096,878	\$ -
Anticipo de Impuesto a las Ventas	\$ 15,474,905	\$ 15,381,910	\$ 92,995
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	\$ 96,583,892	\$ 68,141,568	\$ 28,442,324

Se tienen anticipos por retención en la fuente, impuesto de industria y comercio y de impuesto a las ventas. Y se cuenta con saldo a favor en el impuesto de renta.

7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios (N/A)

7.18. Cuentas por cobrar de difícil recaudo (N/A)

7.24. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas (N/A)

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR (N/A)

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

CONCEPTO	SF 2024	SF 2023	VARIACIÓN
INVENTARIOS	\$ 99,119,362.00	\$ 99,119,362.00	\$ -
Materiales y suministros	\$ 99,119,362.00	\$ 99,119,362.00	\$ -

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

CONCEPTO	SF 2024	SF 2023	VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 2,062,806,667	\$ 2,188,753,907	-\$ 125,947,241
Terrenos	\$ 1,069,764,000	\$ 1,069,764,000	\$ -
Construcciones en curso	\$ 42,120,000	\$ 42,120,000	\$ -
Bienes muebles en bodega	\$ 55,400,000	\$ 55,400,000	\$ -
Edificaciones	\$ 489,580,080	\$ 489,580,080	\$ -
Maquinaria y Equipo	\$ 55,252,653	\$ 55,252,653	\$ -
Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 112,329,589	\$ 112,716,041	-\$ 386,452
Equipo de comunicación y cómputo	\$ 202,984,179	\$ 202,984,179	\$ -
Flota y equipo de transporte	\$ 1,017,358,529	\$ 1,017,358,529	\$ -
Depreciación: Edificaciones	-\$ 60,470,986	-\$ 56,052,335	-\$ 4,418,651
Depreciación: Muebles en bodega	-\$ 30,304,110	-\$ 29,808,089	-\$ 496,021
Depreciación: Maquinaria y equipo	-\$ 55,252,653	-\$ 51,682,387	-\$ 3,570,266
Depreciación: Muebles enseres y equipo de oficina	-\$ 48,169,900	-\$ 44,665,996	-\$ 3,503,905
Depreciación: Equipo de comunicación y cómputo	-\$ 169,304,418	-\$ 148,574,454	-\$ 20,729,964
Depreciación: Flota y equipo de transporte	-\$ 618,480,296	-\$ 525,638,314	-\$ 92,841,981

Las Propiedades, planta y equipo de la Empresa representan los activos tangibles empleados para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos y que además se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable, cumpliendo de esta manera los criterios establecidos en el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTA C.	EQUIPOS DE TRANSPORT E, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	MUEBLE S, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	BIENES MUEBLES EN BODEGA
SALDO INICIAL	\$55,252,653.00	\$202,984,179.00	\$1,017,358,529.00	\$112,716,041	\$55,400,000.00
ENTRADAS (DB):	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
SALIDAS (CR):	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$ 386.453	\$0.00
SUBTOTAL					
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)	\$55,252,653.00	\$202,984,179.00	\$1,017,358,529.00	\$112,329,589	\$55,400,000.00
CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR					
	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Entrada por traslado de cuentas (DB)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
SALDO FINAL					
(Subtotal + Cambios)	\$55,252,653.00	\$202,984,179.00	\$1,017,358,529.00	\$112,329,589	\$55,400,000.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	\$42,551,123.40	\$109,886,227.90	\$329,624,323.70	\$ 44,665,995.58	\$ 29,808,089.06
VALOR EN LIBROS					
(Saldo final - DA - DE)	\$12,701,529.60	\$93,097,951.10	\$687,734,205.30	\$68,050,045.62	\$25,591,910.94

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EDIFICACIONES
SALDO INICIAL	\$ 489,580,080.00
ENTRADAS (DB):	\$0.00
Adquisiciones en compras	\$0.00
SALIDAS (CR):	\$0.00
SUBTOTAL	
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)	\$ 489,580,080.00
CAMBIO Y MEDICIÓN POSTERIOR	\$0.00
Entrada por traslado de cuentas (DB)	\$0.00
SALDO FINAL	
(Subtotal + Cambios)	\$ 489,580,080.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	\$ 60,470,986.32
VALOR EN LIBROS	
(Saldo final - DA - DE)	\$ 429,109,093.68

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENO
SALDO INICIAL	\$ 1,069,764,000.00
ENTRADAS (DB):	\$0.00
Adquisiciones en compras	\$0.00
SALIDAS (CR):	\$ -
SUBTOTAL	
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)	\$1,069,764,000.00
CAMBIO Y MEDICIÓN POSTERIOR	\$ -
Entrada por traslado de cuentas (DB)	\$0.00
SALDO FINAL	
(Subtotal + Cambios)	\$ 1,069,764,000.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	\$0.00
VALOR EN LIBROS	
(Saldo final - DA - DE)	\$ 1,069,764,000.00

10.3. Construcciones en curso (N/A)

10.4. Estimaciones (N/A)

10.5. Revelaciones adicionales (N/A)

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES (N/A)

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES (N/A)

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN (N/A)

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

CONCEPTO	SF 2024	SF 2023	VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 58,811,540	\$ 1,145,931	\$ 57,665,608
Activos intangibles	\$ 231,859,198	\$ 132,414,532	\$ 99,444,666
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-\$ 173,047,659	-\$ 131,268,601	-\$ 41,779,058

Las amortizaciones del año 2024 corresponden a pólizas todo riesgo daños materiales a entidades estatales adquiridas en el mes de agosto de 2024 por \$99.444.666, amortizadas a 12 meses.

14.1. Detalle saldos y movimientos (N/A)

14.2. Revelaciones adicionales (N/A)

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS (N/A)

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

CONCEPTO	SF 2024	SF 2023	VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	\$ 178,084,381	\$ 207,781,249	-\$ 29,696,868
Bienes y servicios pagados por anticipado	\$ 51,980,637	\$ 51,980,637	\$ -
Avances y anticipos entregados	\$ 97,354,159	\$ 97,397,761	-\$ 43,602
Depositos entregados en garantía	\$ 28,749,585	\$ 58,402,851	-\$ 29,653,266

16.1. Desglose – Subcuentas otros (N/A)

16.2. Desglose – Activos para liquidar (solo entidades en liquidación) (N/A)

16.3. Desglose – Activos para trasladar (solo entidades en liquidación) (N/A)

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

17.1. Arrendamientos financieros (N/A)

17.2. Arrendamientos operativos

17.3. Arrendador (N/A)

17.4. Arrendatario (N/A)

OTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN (N/A)

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA (N/A)

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR (N/A)

20.1. Financiamiento interno de corto plazo (N/A)

20.2. Financiamiento interno de corto plazo (N/A)

20.2.1. Financiamiento externo de corto plazo (N/A)

20.2.2. Financiamiento externo de largo plazo (N/A)

20.2.3. Financiamiento banca central (N/A)

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CONCEPTO	SF 2024	SF 2023	VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	-\$ 11,835,170,193	-\$ 6,089,894,765	-\$ 5,745,275,428
Adquisición de bienes y servicios nacionales	-\$ 441,250,759	-\$ 253,407,072	-\$ 187,843,687
Recursos a favor de terceros	-\$ 1,037,002,398	-\$ 1,238,926,825	\$ 201,924,427
Descuentos de nómina	-\$ 366,116	-\$ 45,002,037	\$ 44,635,921
Retención en la fuente e impuesto de timbre	-\$ 311,621,000	-\$ 200,839,670	-\$ 110,781,330
Impuestos contribuciones y tasas	-\$ 562,856,297	-\$ 262,940,109	-\$ 299,916,189
Impuesto al valor agregado	-\$ 150,259,000	\$ -	-\$ 150,259,000
Otras cuentas por pagar	-\$ 9,331,814,623	-\$ 4,088,779,053	-\$ 5,243,035,570

21.1. Revelaciones generales

21.2. En esta cuenta se expresan las deudas generadas en el desarrollo del objeto social de la empresa discriminados así:

21.1.1. Recursos a favor de terceros

Representan los impuestos de orden Municipal y Departamental que la empresa retiene a los diferentes proveedores de bienes y servicio en desarrollo de la contratación por administración delegada y que, de acuerdo a los diferentes calendarios tributarios, luego traslada a las diferentes entidades gubernamentales. Dentro de esta cuenta se observa una cuenta por pagar al Municipio de Rionegro por concepto de estampillas que se viene arrastrando de periodos anteriores.

TIPO DE TERCEROS	VALOR EN LIBROS
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ 1,037,002,398
Estampillas Municipio Rionegro	\$ 1,037,002,398

Para el mes de enero de 2025 se abonó al Municipio \$263.684.669 correspondientes a la estampilla Por Adulto mayor y Pro Cultura del mes de septiembre del 2019.

21.3. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda (N/A)

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 499,526,596.00
Nómina por pagar	\$ -
Cesantías	\$ 192,180,048.00
Intereses sobre cesantías	\$ 19,029,322.00
Vacaciones	\$ 89,077,220.00
Prima de vacaciones	\$ 89,077,220.00
Prima de servicios	\$ 56,331,105.00
Prima de navidad	\$ -
Bonificaciones	\$ 53,831,681.00
Aportes a riesgos laborales	\$ -
Capacitación, bienestar social y estímulos	\$ -
Aportes a fondos pensionales - empleador	\$ -
Aportes a seguridad social en salud - empleador	\$ -
Aportes a cajas de compensación familiar	\$ -
Otros beneficios a los empleados a corto plazo	\$ -

En esta cuenta están representados los valores de la nómina, prestaciones sociales, vacaciones y otros beneficios otorgados a los empleados oficiales, en la cual se viene adelantado el proceso de conciliación de la información correspondiente a las prestaciones sociales.

NOTA 23. PROVISIONES

El monto de las provisiones corresponde a la provisión para litigios y demandas por \$64.315.831, registrada conforme a la información entregada por la secretaria general, de proceso de demanda en contra de la Empresa; Este valor disminuyo por la calificación del pasivo contingente de la entidad evaluado al 30 de septiembre de 2024.

CONCEPTO	SF 2024	SF 2023	VARIACIÓN
PROVISIONES	-\$ 64,315,831	-\$ 155,000,000	\$ 90,684,169
Litigios y demandas	-\$ 64,315,831	-\$ 155,000,000	\$ 90,684,169

Cra. 46 # 30 - 425
Vereda el Rosal
Rionegro, Antioquia
57 (4) 520 40 60 ext. 1900
NIT 900.984.614-9



23.1. Garantías (N/A)

23.2. Provisiones derivadas (N/A)

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

CONCEPTO	SF 2024	SF 2023	VARIACIÓN
Ingresos por Recursos en administración delegada	-\$ 48,824,533.38	\$ 1,025,053,697.03	-\$ 1,073,878,230.41
Recursos recibidos en administración	-\$ 48,824,533.38	\$ 1,025,053,697.03	-\$ 1,073,878,230.41

En esta cuenta se viene adelantando el proceso de conciliación de los recursos recibidos en administración delegada, se realizan los registros de los ingresos y salidas de dinero de los contratos en los que para la empresa de seguridad del oriente – ESO RIONEGRO SAS., estos se convierten en una obligación con destinación específica de acuerdo a la firma de los mismos.

Acuerdo de desconcentración del Alumbrado Público del Municipio de Rionegro:

El Municipio de Rionegro mediante Acuerdo 001 del 24 de enero de 2018 desconcentra la función de administración del servicio público de alumbrado en la Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S. Para el cumplimiento de dicha función, ESO Rionegro S.A.S., realizará las siguientes actividades, de conformidad con lo estipulado en el artículo 2 del decreto 2424 de 2006, o las normas que lo modifiquen, adicione o sustituyan:

- La administración, la operación, el mantenimiento, la modernización del sistema de alumbrado público
- La reposición del sistema de alumbrado público
- La expansión del sistema de alumbrado público.

En cumplimiento del acuerdo, la Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S., adquiere un empréstito con los bancos de Occidente y Colombia, con el fin de realizar la modernización del alumbrado público del Municipio de Rionegro por valor de VEINTI SEIS MIL MILLONES DE PESOS m/l. (\$26.000.000.000).

Agregado a lo anterior, en el año 2020 se adquiere un empréstito adicional por \$1.635.122.932 para continuar con la modernización y expansión del sistema de alumbrado para la culminación satisfactoria

del proyecto, debido al estado de deterioro de la infraestructura actual, se ha evidenciado que además del cambio de luminarias, se requiere ejecutar unas obras de reposición de redes eléctricas exclusivas de alumbrado público, lo que incluye (cableado, postes y demás accesorios propios de la infraestructura eléctrica necesaria para un correcto soporte y funcionamiento de las luminarias Led).

Por consiguiente, la deuda es **VEINTISIETE MIL SEISCIENTOS TREINTA Y CINCO MILLONES CIENTO VEINTIDÓS MIL NOVECIENTOS TREINTA Y DOS PESOS (\$27.635.122.932)** para pagar en 10 años.

Los gastos en los cuales se ha incurrido en administración, operación y mantenimiento de alumbrado público, son los siguientes:

CONCEPTO	SF 2024
GASTOS ACUERDO ALUMBRADO PUBLICO	\$ 45,746,327,182.70
SALARIOS AOM	\$ 8,398,487,625.46
APORTES SENA-ICBF	\$ 2,434,700.00
CESANTIAS AOM	\$ 54,115,901.42
INTERESES A LAS CESANTIAS AOM	\$ 6,470,017.38
VACACIONES AOM	\$ 28,482,118.00
PRIMA DE VACACIONES AOM	\$ 27,340,842.00
PRIMA DE SERVICIOS AOM	\$ 41,140,954.00
PRIMA DE NAVIDAD AOM	\$ 53,016,499.00
BONIFICACION POR SERVICIOS AOM	\$ 9,068,814.00
BONIFICACION POR RECREACION AOM	\$ 4,645,909.00
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD AOM	\$ 4,458,032.58
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES AOM	\$ 24,779,132.50
APORTES RIESGOS LABORALES AOM	\$ 5,401,300.00
APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR AOM	\$ 8,886,150.00
GASTOS PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES	\$ 2,001,575,728.73
GASTOS ARRENDAMIENTOS	\$ 1,001,503,246.00
GASTOS ALQUILER DE VEHICULOS	\$ 1,069,256,124.00
GASTOS MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 6,470,771,421.11
GASTOS SERVICIO DE VIGILANCIA	\$ 57,200,181.00
GASTOS SERVICIOS PUBLICOS	\$ 43,817,831.39
GASTOS DE SERVICIOS EN GENERAL	\$ 1,141,993,085.80
GASTOS SERVICIO TRANSPORTE DE CARGA	\$ 44,874,930.00
GASTOS DIVERSOS	\$ 32,607,572.12
GASTOS ADQUISICION DE ACTIVOS	\$ 142,333,950.00
GASTOS REPARACIONES LOCATIVAS ALUMBRADO	\$ 41,784,281.00
GASTOS DE MODERNIZACION Y EXPANSION AOM	\$ 628,530,683.48
GASTOS INTERVENTORÍA TÉCNICA MODERNIZACIÓN ALUMBRADO	\$ 208,922,533.00
GASTOS ALUMBRADO NAVIDEÑO RIONEGRO	\$ 2,742,161,904.00
GASTOS FINANCIEROS	\$ 26,978,812.99
GASTOS COMISION FIDUCUARIA	\$ 168,084,772.74
GASTOS INTERES OBLIGACION FINANCIERA	2,803,492,736
CONTROL OBLIGACION FINANCIERA (DB)	18,451,709,394

24.2. Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación) (N/A)

24.3. Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación) (N/A)

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES (N/A)

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN (N/A)

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

CONCEPTO	SF 2024	SF 2023	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	\$ 4,532,454,679	\$ 4,174,715,505	\$ 357,739,174
Capital suscrito y pagado	\$ 1,500,000,000	\$ 1,500,000,000	\$ -
Resultados de ejercicios anteriores	\$ 2,595,966,016	\$ 2,202,909,844	\$ 393,056,172
Resultado del ejercicio	\$ 436,488,663	\$ 471,805,661	-\$ 35,316,998

Revelaciones específicas de las empresas que cotizan en el mercado de valores, o que captan o administran ahorro del público (N/A)

NOTA 28. INGRESOS

Composición

CONCEPTO	SF 2024	SF 2023	VARIACIÓN
INGRESOS	\$ 4,083,946,134	\$ 4,903,590,186	-\$ 819,644,052
Venta de servicios	\$ 4,002,570,768	\$ 5,067,767,978	-\$ 1,065,197,210
Devoluciones en ventas	\$ 275,378,428	\$ 269,978,100	\$ 5,400,328
Otros ingresos	\$ 356,753,794	\$ 105,800,309	\$ 250,953,486

Los ingresos están representados en la actividad comercial de LA EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE – ESO RIONEGRO donde se relacionan todas las operaciones hasta diciembre del año gravable 2024, correspondientes a los honorarios obtenidos por la administración de recursos, a los servicios de mantenimiento e instalaciones y a la ejecución directa de contratos.

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación (N/A)

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

CONCEPTO	SF 2024	SF 2023	VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	\$ 4,083,946,134	\$ 4,903,590,186	-\$ 819,644,052
Venta de servicios	\$ 3,559,684,596	\$ 4,764,376,673	-\$ 1,204,692,077
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-\$ 275,378,428	-\$ 269,978,100	-\$ 5,400,328
Otros ingresos	\$ 356,753,794	\$ 105,800,309	\$ 250,953,486
Financieros	\$ 6,348,421	\$ 7,817,901	-\$ 1,469,480
Ingresos diversos (Arrendamiento Vehículos)	\$ 436,537,751	\$ 295,573,404	\$ 140,964,347

28.3. Contratos de construcción

NOTA 29. GASTOS

Composición

CONCEPTO	SF 2024	SF 2023	VARIACIÓN
GASTOS	\$ 2,670,147,537	\$ 3,683,856,636	-\$ 1,013,709,098
De administración y operación	\$ 2,543,856,519	\$ 3,390,940,197	-\$ 847,083,678
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	\$ 126,291,018	\$ 292,668,385	-\$ 166,377,366
Otros gastos	\$ -	\$ 248,054	-\$ 248,054

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.

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	SF 2024	SF 2023	VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACION, OPERACIÓN Y VENTAS	\$ 2,670,147,537	\$ 3,683,856,636	-\$ 1,013,709,099
SUELDOS Y SALARIOS	\$ 656,192,879	\$ 852,982,783	-\$ 196,789,904
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS (INCAPACIDADES)	\$ 4,335,394	\$ 1,178,189	\$ 3,157,205
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS (CCF, SALUD, ARL, PENSIÓN)	\$ 127,711,794	\$ 183,289,532	-\$ 55,577,738
APORTES SOBRE LA NÓNIMA (ICBF, SENA)	\$ 6,873,010	\$ 10,821,140	-\$ 3,948,130
PRESTACIONES SOCIALES	\$ 236,944,409	\$ 439,327,019	-\$ 202,382,611
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 56,534,631	\$ 111,397,552	-\$ 54,862,921
SERVICIOS DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA	\$ 157,392,322	\$ 136,981,751	\$ 20,410,571
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ -	\$ 192,899,649	-\$ 192,899,649
MANTENIMIENTO	\$ 96,361,676	\$ 65,880,252	\$ 30,481,424
SERVICIOS PÚBLICOS	\$ 64,290,462	\$ 54,555,113	\$ 9,735,349
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	\$ 79,580,000	\$ 71,100,000	\$ 8,480,000
SUMINISTRO DE PAPELERIA	\$ 32,048,232	\$ 19,127,882	\$ 12,920,350
SEGUROS GENERALES	\$ 64,445,957	\$ 359,907,467	-\$ 295,461,510
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 27,078,063	\$ 26,607,217	\$ 470,846
SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	\$ 15,816,074	\$ 29,228,543	-\$ 13,412,470
ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERIA Y CAFETERIA	\$ 14,122,426	\$ 10,166,141	\$ 3,956,285
GASTOS LEGALES	\$ 3,191,300	\$ 3,319,800	-\$ 128,500
HONORARIOS	\$ 132,709,852	\$ 280,759,001	-\$ 148,049,149
SERVICIOS TECNICOS	\$ 577,107,936	\$ 348,744,741	\$ 228,363,195
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 189,221,204	\$ 186,732,829	\$ 2,488,375
OTROS GASTOS GENERALES	\$ 1,898,900	\$ 5,933,596	-\$ 4,034,695
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AGORTAMIENTO, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 126,291,018	\$ 292,668,385	-\$ 166,377,366
OTROS GASTOS	\$ -	\$ 248,054	-\$ 248,054

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros (N/A)

29.3. Transferencias y subvenciones (N/A)

29.4. Gasto público social (N/A)

29.5. De actividades y/o servicios especializados (N/A)

29.6. Operaciones interinstitucionales (N/A)

29.7. Otros gastos

CONCEPTO	SF 2024	SF 2023	VARIACIÓN
TOTAL, GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE Y DIFERIDO	\$ 551,627,152.00	\$ 261,494,336.00	\$ 290,132,816.00
Impuesto sobre la renta y complementarios	\$ 551,627,152.00	\$ 261,494,336.00	\$ 290,132,816.00

El impuesto sobre la renta y complementario del año gravable 2023, fue de \$460.567.000, de los cuales en diciembre del 2023 se provisionaron \$261.494.336 y en mayo del 2024, cuando se realizó el registro de esta declaración se ajustó el gasto en \$199.072.664.

Además, para el año gravable 2024 se realizó una provisión del impuesto de renta por \$352.554.488.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

CONCEPTO	SF 2024	SF 2023	VARIACIÓN
COSTOS DE VENTAS	425,682,782	486,433,553	-60,750,771
Otros servicios	425,682,782	486,433,553	-60,750,771

Corresponde a los diferentes costos en que incurre la empresa en desarrollo o ejecución de su contratación directa, para el año 2024 corresponden a los costos directos del contrato ejecutado con el municipio de Sincelejo CI 002-2023 cuyo objeto era "Realizar el mantenimiento preventivo, correctivo y soporte técnico del circuito cerrado de televisión CCTC Sincelejo", es importante aclarar que este contrato fue facturado en su totalidad en el año 2023, por parte de la empresa al Municipio de Sincelejo.

30.1. Costo de ventas de bienes (N/A)

30.2. Costo de ventas de servicios

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN (N/A)

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE (N/A)

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones) (N/A)

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA (N/A)

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

CONCEPTO	SF 2024	SF 2023	VARIACIÓN
ANTICIPO O SALDOS A FAVOR IMPUESTOS	\$ 966,288,993	\$ 989,528,617	-\$ 23,239,624
Retención En La Fuente	\$ 428,771,777	\$ 405,340,719	\$ 23,431,057
Saldo a Favor impuesto de renta	\$ 365,616,000	\$ 440,822,000	-\$ 75,206,000
Saldo A Favor De Impuesto A Las Ventas	\$ 55,745,542	\$ 55,745,542	\$ -
Anticipo De Impuesto De Industria Y Comercio	\$ 4,096,878	\$ 4,096,878	\$ -
Anticipo de Impuesto a las Ventas	\$ 15,474,905	\$ 15,381,910	\$ 92,995
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	\$ 96,583,892	\$ 68,141,568	\$ 28,442,324

Dichos valores están representados en Anticipos o saldos a favor de impuestos por retenciones aplicadas a las facturas de la EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE- ESO RIONEGRO SAS del año gravable 2023 y 2024.

35.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos (N/A)

35.2. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos (N/A)

35.3. Ingresos por impuestos diferidos (N/A)

35.4. Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido

CONCEPTO	SF 2024	SF 2023	VARIACIÓN
TOTAL, GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE Y DIFERIDO	\$ 551,627,152.00	\$ 261,494,336.00	\$ 290,132,816.00
Impuesto sobre la renta y complementarios	\$ 551,627,152.00	\$ 261,494,336.00	\$ 290,132,816.00

El impuesto sobre la renta y complementario del año gravable 2023, fue de \$460.567.000, de los cuales en diciembre del 2023 se provisionaron \$261.494.336 y en mayo del 2024, cuando se realizó el registro de esta declaración se ajusto el gasto en \$199.072.664.

Además, para el año gravable 2024 se realizó una provisión del impuesto de renta por \$352.554.488.

35.5. Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores (N/A)

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES (N/A)

Firmado en Original

CLAUDIA MARIA ANGARITA GOMEZ
GERENTE GENERAL

Firmado en Original

ANLLY PAOLA AGUDELO SÀNCHEZ
CONTADORA PUBLICA
TP 277868-T