



Informe de Gestión 2020



Serviaseo
Itagüí S.A.E.S.P

DIGITALIZADO

Asamblea Ordinaria de Accionistas

Señores

Accionistas, apoderados e invitados

Asamblea Ordinaria Anual de Accionistas

Serviaseo Itagüí S.A. E.S.P

Reciban una calurosa bienvenida a esta nuestra Asamblea Anual Ordinaria de Accionistas.

Gracias al invaluable aporte de los socios, miembros de la Junta Directiva, la Administración Municipal, colaboradores y usuarios especialmente, hemos concluido un período en el que, pese a la pandemia que vive el mundo, se obtuvieron resultados satisfactorios y sobre todo una rentabilidad económica, social y ambiental.

Los resultados más relevantes los podemos sintetizar de la siguiente manera:

Usuarios

Resumen comparativo por suscriptores

TIPO DE USUARIO	USUARIOS		VARIACIÓN	VARIACIÓN
	2019	2020	%	#
RESIDENCIAL				
Estrato 1	4.719	4962	5,15%	243
Estrato 2	32.467	33326	2,65%	859
Estrato 3	44.980	46762	3,96%	1.782
Estrato 4	5.732	6051	5,57%	319
NO RESIDENCIAL				
Industrial pequeño productor	1182	1202	1,69%	20
Industrial mediano y gran productor	412	385	-6,55%	-27
Comercial pequeño productor	7176	7250	1,03%	74
Comercial mediano y gran productor	415	394	-5,06%	-21
Oficial pequeño productor	187	212	13,37%	25
Oficial mediano y gran productor	60	62	3,33%	2
TOTAL SUSCRIPTORES	97.330	100.606	3,37%	3.276

Los usuarios atendidos crecieron un 3,37% al pasar de 97.330 en diciembre de 2019 a 100.606 en diciembre de 2020. Los usuarios pertenecientes al estrato 3 registraron el mayor crecimiento (1.782 usuarios) al pasar de 44.980 en 2019 a 46762 en 2020.

Tarifas

Las tarifas cobradas a los usuarios del municipio de Itagüí fueron calculadas de conformidad con la Resolución 720 de 2015 expedida por la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico (CRA), las cuales presentaron la siguiente variación entre el año 2019 y 2020:

MUNICIPIO DE ITAGÜÍ				
CLASIFICACIÓN USUARIOS	TARIFA	TARIFA	VARIACIÓN (%)	VARIACIÓN (\$)
	COBRO	COBRO		
RESIDENCIAL URBANO	AÑO 2019	AÑO 2020		
ESTRATO 1	9.820,45	10.644,18	8,39%	823,73
ESTRATO 2	11.547,17	12.467,80	7,97%	920,63
ESTRATO 3	15.184,00	16.360,77	7,75%	1.176,77
ESTRATO 4	17.809,00	19.097,36	7,23%	1.288,36
ESTRATO 5	29.808,53	31.677,84	6,27%	1.869,30
ESTRATO 6	35.997,51	37.905,59	5,30%	1.908,08
PEQ. PROD. INDUSTRIAL	43.840,43	45.257,83	3,23%	1.417,40
PEQ. PROD. COMERCIAL	50.103,34	51.723,23	3,23%	1.619,88
PEQ. PROD. OFICIAL	31.314,59	32.327,02	3,23%	1.012,43
GRAN PROD. INDUSTRIAL	72.502,75	78.456,88	8,21%	5.954,13
GRAN PROD. COMERCIAL	82.860,29	89.665,01	8,21%	6.804,72
GRAN PROD. OFICIAL	51.787,68	56.040,63	8,21%	4.252,95

Informe de gestión

Subsidios y Contribuciones

El Concejo Municipal, a través del Acuerdo Municipal No. 009 del 05 de octubre de 2016 definió los siguientes porcentajes de subsidios y contribuciones para el servicio de aseo y continuaron vigentes a diciembre 31 de 2020:

TIPO DE USUARIO	%
Estrato 1	-38,00%
Estrato 2	-30,00%
Estrato 3	-10,00%
Estrato 4	0,00%
Estrato 5	50,00%
Estrato 6	60,00%
Pequeño Productor Comercial	60,00%
Pequeño Productor Industrial	40,00%
Pequeño Productor Oficial	0,00%
Mediano y Gran Productor Comercial	60,00%
Mediano y Gran Productor Industrial	40,00%
Mediano y Gran Productor Oficial	0,00%

Balance Fondo de Solidaridad y Redistribución de Ingresos

Luego de la aplicación de los porcentajes aprobados por el Concejo Municipal en las tarifas cobradas a los usuarios, se generó el siguiente balance:

PERÍODO	BALANCE SUBSIDIOS Y CONTRIBUCIONES (FSRI) MUNICIPIO DE ITAGUÍ		
	Total Subsidios	Total Contribuciones	Balance
Enero	\$ 263.782.276,62	\$ 277.304.528,99	\$ 13.522.252
Febrero	\$ 270.855.516,96	\$ 275.606.430,94	\$ 4.750.914
Marzo	\$ 279.564.830,21	\$ 284.120.058,16	\$ 4.555.228
Abril	\$ 284.413.753,66	\$ 288.104.709,43	\$ 3.690.956
Mayo	\$ 402.700.231,72	\$ 285.210.647,41	\$ (117.489.584)
Junio	\$ 400.611.307,09	\$ 280.390.450,15	\$ (120.220.857)
Julio	\$ 401.342.469,33	\$ 283.221.357,05	\$ (118.121.112)
Agosto	\$ 284.962.453,51	\$ 278.922.915,31	\$ (6.039.538)
Septiembre	\$ 283.607.604,62	\$ 273.937.037,65	\$ (9.670.567)
Octubre	\$ 287.841.520,65	\$ 278.999.937,52	\$ (8.841.583)
Noviembre	\$ 285.118.505,08	\$ 278.345.503,17	\$ (6.773.002)
Diciembre	\$ 286.035.685,90	\$ 277.022.025,88	\$ (9.013.660)
TOTALES	\$ 3.730.836.155,35	\$ 3.361.185.601,66	\$ (369.650.554)

Peticiones, Quejas y Reclamos

Para la atención de PQR, la empresa tiene dispuestos los siguientes canales de atención:

- pqritagui@interaseo.com.co las 24 horas del día
- Teléfono 371 20 19 de lunes a viernes de 7:00 a.m. a 12:00 p.m. y de 2:00 p.m. a 5:00 p.m.
- Móvil y vía WhatsApp 311 731 59 80
- Call Center: 301 265 55 57
- Línea gratuita nacional 018000 423 711 de lunes a viernes de 7:00 a.m. a 6:00 p.m.
- www.serviaseoitagui.com las 24 horas del día
- Oficina Calle 37 B Nro. 42 -290, de lunes a viernes de 7:00 a.m. a 12:00 p.m. y de 2:00 p.m. a 5:00 p.m.



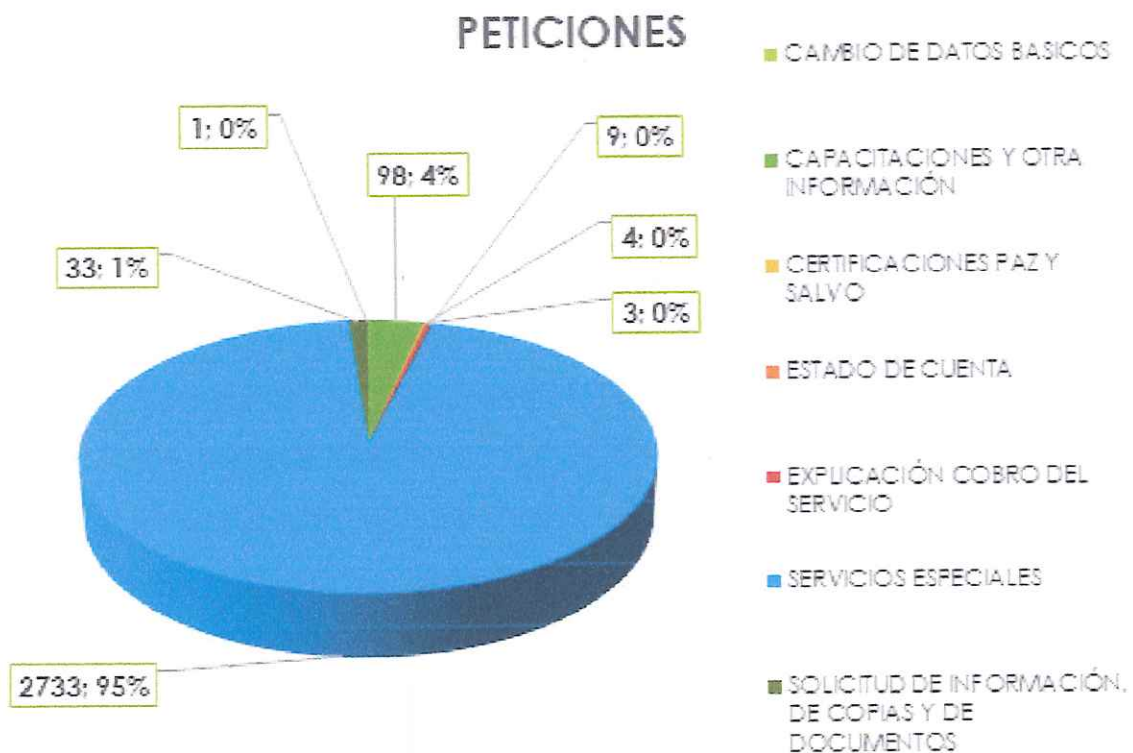
Líneas de Atención

Teléfono: 371 2019 ext: 101-112
Línea nacional: 01 8000 423 711
Móvil: 301 265 5557 - 311 731 5980
Línea gratuita desde celular: #811
Correo: pqritagui@interaseo.com.co

Serviaseo Itagüí S.A. E.S.P. **INTERASEO**

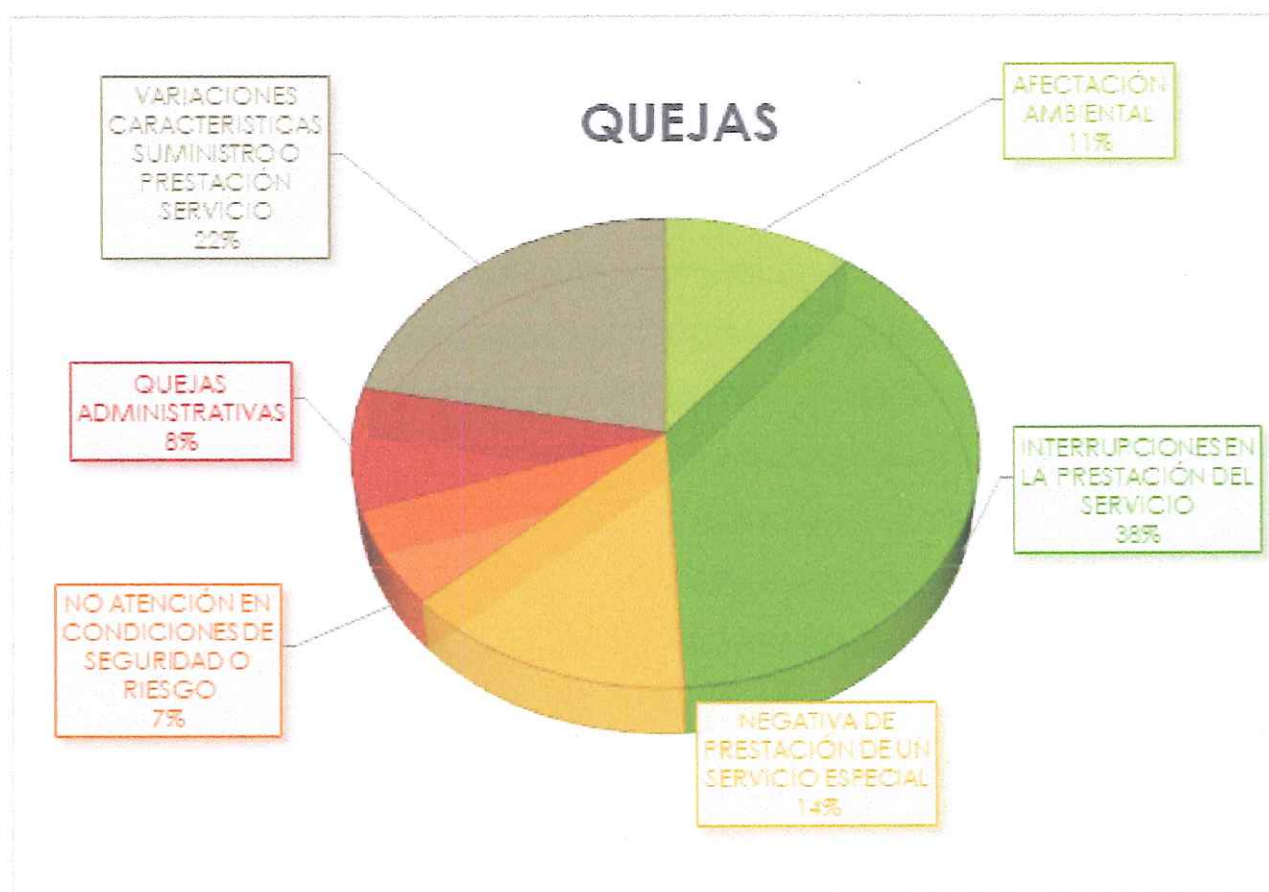
Peticiones, Quejas y Reclamos (PQR)

A través de los mismos se radicaron y atendieron las siguientes PQR durante la vigencia 2020:



En total se recibieron **2881 peticiones**. Las peticiones con mayor número de radicaciones, corresponde a la de **“Servicios especiales” con 2.733 peticiones**, ésta hace referencia a las solicitudes de recolección de residuos diferentes a los ordinarios como son muebles, colchones, enseres y escombros.

Peticiones, Quejas y Reclamos (PQR)

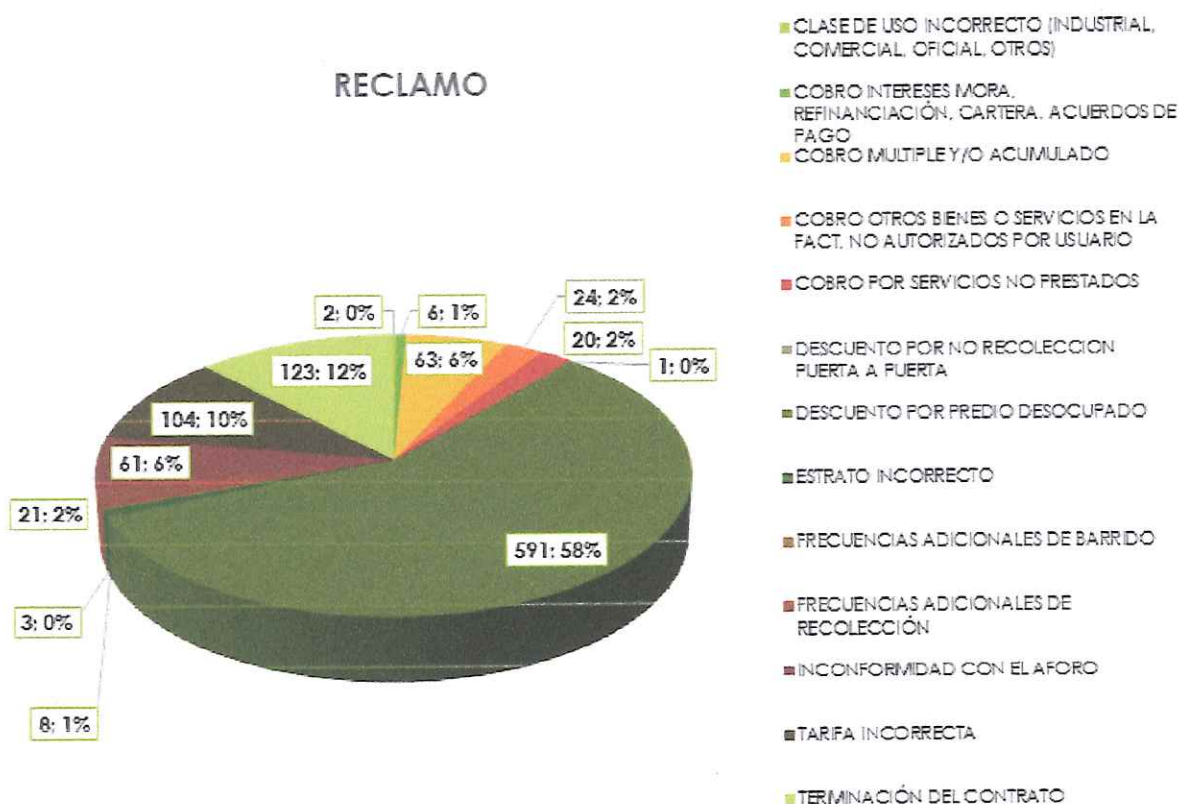


Peticiones, Quejas y Reclamos (PQR)

CAUSAL	TOTAL RADICACIONES
AFECTACIÓN AMBIENTAL	19
INTERRUPCIONES EN LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO	69
NEGATIVA DE PRESTACIÓN DE UN SERVICIO ESPECIAL	25
NO ATENCIÓN EN CONDICIONES DE SEGURIDAD O RIESGO	12
QUEJAS ADMINISTRATIVAS	15
VARIACIONES CARACTERISTICAS SUMINISTRO O PRESTACIÓN SERVICIO	39
TOTAL	179

En el año 2020 se radicaron en total **179 quejas**, las cuales se encuentran directamente relacionadas con la prestación del servicio y el comportamiento de nuestro personal. La causal con mayor número de radicaciones fue “**Interrupciones en la prestación del servicio**”, la cual está asociada a incumplimientos en frecuencias de barrido especialmente. Las mismas pueden obedecer a **ausencias del operario, obstrucción por vehículos entre otras**.

Peticiones, Quejas y Reclamos (PQR)



Los reclamos están **asociados con la facturación del servicio** y fueron recepcionados en el año 2020, **1.027 reclamos**. La causal más recurrente fue **"Descuento por predio desocupado"**, esta causal está tipificada por la SSPD como un reclamo, pero es más bien una solicitud o reporte que deben hacer los usuarios al prestador, en el cual informen que su predio se encuentra desocupado y por tanto no es objeto de tarifa plena.

Rentabilidad Social y Ambiental

Dadas las medidas de aislamiento decretadas por el Gobierno Nacional a causa del COVID-19, algunas **actividades de educación ambiental fueron replanteadas**, no obstante, Serviaseo Itagüí, sustituyó algunas de estas actividades por mensajes educativos a través de la apertura de redes sociales, así mismo se realizaron las siguientes actividades:



**Vigías
Ambientales**



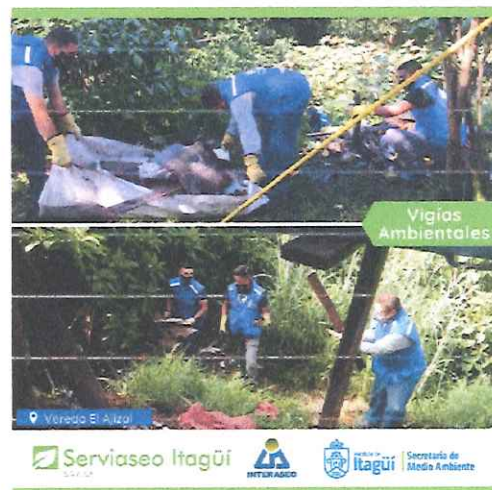
**Promotores
Ambientales**



Comunicaciones

Vigías Ambientales

Se dio continuidad al programa con **7 Vigías Ambientales**, gracias a los cuales se lograron imponer **98 comparendos** por conductas contrarias a la limpieza.

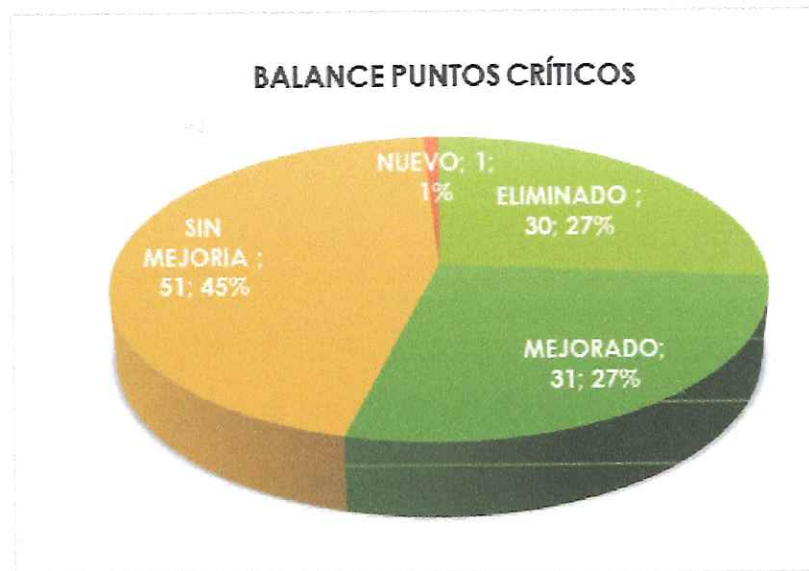


Promotores Ambientales

Como complemento al trabajo de vigilancia y control de puntos críticos, se contó con **3 promotores** para realizar labores pedagógicas y de sensibilización.



Balance de Puntos Críticos



Socialización de horarios de recolección

¡ATENCIÓN!

Barrio San Fernando

Tu horario de recolección de basuras cambia

**A partir del 20 de junio
saca tu basura únicamente:
Lunes, miércoles y viernes
6:00 p.m.**

Más info: www.serviasea.com.co

Itagüí | Secretaría de Medio Ambiente

NO CAIGAS EN ESTAS MALAS PRÁCTICAS EN EL MANEJO DE BASURAS

- Sacar la basura en horarios no autorizados por la empresa prestadora del servicio o en sitios diferentes al lugar de residencia o domicilio.
- No usar los recipientes o demás elementos dispuestos para depositar la basura.
- Arrojar residuos sólidos y escombros en sitios de uso público no autorizados por la autoridad competente.
- Españar, parcial o totalmente, en el espacio público o zonas comunes, el contenido de bolsas o recipientes colocados para la recolección de basuras.
- Dejar las basuras esparcidas fuera de sus bolsas o contenedores una vez separado el material reciclable.
- Dificultar el manejo y recolección de basura o escombros, sin perjuicio de la actividad que desarrollan las personas que se dedican al reciclaje.
- Arrojar sustancias contaminantes, residuos o desechos a los cuerpos de agua.
- No recoger excrementos de los animales en el espacio público o en áreas comunes o dejarlos abandonados después de recogerlos.

Incurrir en alguno de los anteriores comportamientos acarreará multas hasta por \$936.323

Se fortaleció la divulgación de horarios y frecuencias con la entrega puerta a puerta de volantes y la instalación de pasacalles.

Informe de gestión

Instalación de pasacalles



Inauguración Campaña Reciclaje: "Itagüí Recicla"



En el mes de diciembre de 2020, Serviaseo Itagüí se vinculó con la campaña Itagüí Recicla, con la **dotación de chalecos para los recicladores, publicidad, logística de evento de inauguración y de navidad para los recicladores y suministro de personal y costales** para dar inicio a la campaña en enero de 2021.



Motocargueros



Motocarsi

#EscombrosCero

Se realizó el acompañamiento a la Corporación de Motocargueros de Itagüí "Motocarsi" con el pago del canon de arrendamiento durante todo el año 2020, adicionalmente se apoyó con la pintura de la fachada, dotación de mesa de juntas y sillas, chalecos para sus asociados y marcación de motocicletas.



Poda y tala de árboles



En la vigencia 2020 y por mandato de Junta Directiva, se intervinieron **1.434 especies arboreas** con podas de Aclareo, Compensación, Formación, Realce, Liberación de follaje y ramas a fachadas, pasos peatonales, vehiculares, luminarias y cámaras, así como podas por prevención por desprendimiento de ramas y volcamiento.

Así mismo se talaron **415 especies autorizadas**, a través de la Secretaría de Medio Ambiente, por la Autoridad Ambiental.



Ciudad Ambiental

Jardineros



#YoCuidoTuJardín

Se inició con **5 jardineros** quienes realizaban labores de siembra para el embellecimiento de las principales zonas verdes del municipio como lo son los separadores de Santa María y Simón Bolívar, parque principal, glorieta San José, Casa Ditaíres, Imagen Cristo Redentor, estaciones de Metroplus entre otras.



Jardineros



#YoCuidoTuJardín

En total **14608 plantas sembradas**. Para el mantenimiento de estas especies, se fortaleció el equipo con **4 jardineros más** y además **se contrató el transporte para ellos**, lo que facilitó los desplazamientos optimizando el tiempo y sobre todo mejorando la calidad de vida de nuestros operarios



Lavado y desinfección COVID-19 Aplicación Resolución CRA 911

Sectores atendidos

Parque Principal
Parque El Artista
Parque Las Chimeneas
Parque Obrero
Parque El Brasil

Parque Simón Bolívar
Parque de La Familia
Puente de La Cruz
Puente a Mayorca
9 paraderos SOLOBUS



Comunicaciones

Las estrategias que giran en torno a las comunicaciones internas y externas de Serviaseo Itagüí, han generado un proceso de posicionamiento y una recordación en los usuarios.

La visibilización en redes sociales permitió que muchos de ellos cambiaran la perspectiva que tal vez era negativa de la organización.

#ItagüíLimpio



**Redes
Sociales**



**Visibilización
del equipo**



**Cercanía con
los Operarios**

Comunicaciones

Nuestros procesos de comunicaciones han sido replicados de acuerdo, a los mensajes emitidos y las respectivas estrategias, todo entorno al cuidado del medio ambiente.

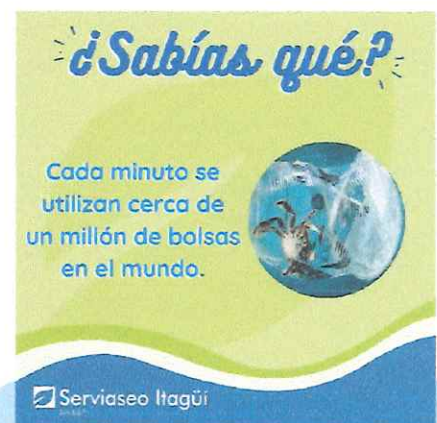
#ItagüíLimpio



Programa
Itagüí
Limpio



ServiTips



Sabías Qué

Comunicaciones

Una de las mejores formas de llegar a nuestros públicos, incluso con la contingencia actual, esa a través de internet, por eso, nuestras redes sociales, amplían el campo de **crecimiento orgánico** como referente a nivel nacional.

#ItagüíLimpio

Alcance de la publicación

19 de enero - 15 de febrero

54,861

Personas alcanzadas ▲200%

Videos

19 de enero - 15 de febrero

11,831

Reproducciones de video de 3 segundos

▲281%

Estadísticas Facebook

Me gusta de la página

19 de enero - 15 de febrero

84

Me gusta de la página ▲163%

Comunicaciones

Actualizamos nuestras tarifas de servicios especiales, así también, generamos el contenido de divulgación a la comunidad. Esto, en concordancia con el manejo de la información para nuestros públicos.



TARIFAS SERVICIOS ESPECIALES

TIPO DE RESIDUO	UND. DE MEDIDA	TARIFA
Escombros, poda, madera, carbonilla, lcopor (cargue manual)	M3	\$ 36.450
Escombros, poda, madera, carbonilla, lcopor (cargue con Bobcat)	M3	\$ 40.550
Escombros, poda, madera, carbonilla, lcopor (se cobra por costal de 1 a 6 costales, a partir del séptimo costal cobrar por M3)	UNIDAD	\$ 3.500
Colchones, muebles y enseres	UNIDAD	\$ 17.000
Semovientes con disposición final en Relleno Sanitario	UNIDAD	\$ 83.850
Lodos secos con disposición final en escombrera	M3	\$ 77.800
Lodos secos con disposición final en escombrera (cargue con Bobcat)	M3	\$ 81.900

Línea gratuita - Celular #811 - Teléfono 371 20 19 Ext 101 y 1012

Informe de gestión

Resumen Rentabilidad Social y Ambiental

CONCEPTO	EJECUTADO A DICIEMBRE
Corte de césped áreas NO CLUS	\$ 50.471.252
Poda y Tala	\$ 297.841.595
Jardineros	\$ 211.932.622
Promotores Ambientales	\$72.298.843
Vigías Ambientales	\$155.181.565
Donación mercados – COVID 19	\$10.000.000
Apoyo Motocargueros	\$103.138.728
Comunicaciones	\$ 38.273.576
Material publicitario	\$ 39.935.952
Campaña: Itagüí Recicla 2020	\$ 72.610.200
Juguetes para novenas navideñas	\$125.489.070
Apoyo a la SMA	\$10.757.001
Total Rentabilidad Social y Ambiental	\$1.187.930.404

Aspectos Operativos

TONELADAS DE RESIDUOS ORDINARIOS AÑO 2020	TONELADAS DE RESIDUOS APROVECHABLES AÑO 2020	KMS BARRIDO AÑO 2020	M2 CORTE DE CÉSPED	M2 LAVADO
111.178,55	435,37 promedio	12.698,46 promedio	620.846 mensuales	274 dos veces al mes

Personal dispuesto para la operación

Facilitador	5
Conductor Recolección y Transporte	30
Operario Barrido y Limpieza	82
Operario Recolección y Transporte	53
Total	170

Informe de gestión

Incorporación de nuevo vehículo para la recolección de residuos



Nueva Minimatic

Importante

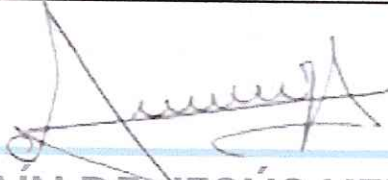
La empresa cumple con las disposiciones legales relacionadas con la propiedad intelectual y derechos de autor del software que utiliza en sus equipos.

Conforme a la **ley 222 de 1995**, se entregó copia de este informe a la Revisoría Fiscal para que en su dictamen informe sobre la concordancia con los Estados Financieros.

Nuestro Mensaje

Ser una organización integral al servicio del **medio ambiente** es nuestro propósito.

Mejorar la **calidad de vida** de los itagüiseños será nuestra meta diaria, por una ciudad ambiental seguiremos trabajando.



ALAIN DE JESÚS HENAO
Gerente

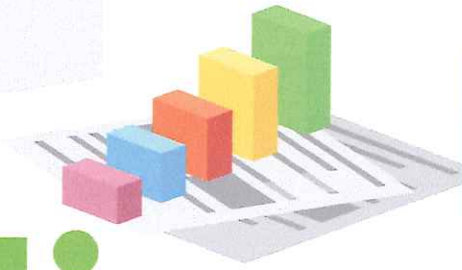


Gracias

 Al servicio
del medio ambiente.



Serviaseo
Itagüí S.A.E.S.P.



Estados Financieros



Serviaseo
Itagüí S.A.E.S.P.

DIGITALIZADO

Estados Financieros

DICTAMEN

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

A los miembros de la Asamblea General de Accionistas

Serviaseo Itagüí S.A. E.S.P

Opinión favorable

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

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

Fundamento de la opinión

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

Soy independiente de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros de conformidad con la Ley 43 de 1990 y el anexo N° 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión favorable.

Estados Financieros

• Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento. Comuniqué con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifique en el transcurso de la auditoría. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Además, informo que durante el año 2020, la Entidad ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros separados y la Entidad efectuó la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral del personal administrativo vinculado a la entidad, el socio operador es quien hace la contratación del personal requerido para desarrollar la operación de acuerdo al convenio de colaboración empresarial suscripto entre las partes, este último es quien es el responsable de la parte contractual.

Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo

Además, el Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno. Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

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

Estados Financieros

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

Estados Financieros

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

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

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



José Alejandro Villa R.

Revisor Fiscal

T.P. N° 95879-T

Marzo de 2021

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

Cel 311 3088137

Certificado de los Estados Financieros

Del Representante Legal y Contadora de la empresa

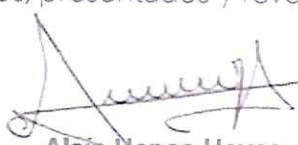
Marzo 2021

A los usuarios de la información

Los suscritos Representante Legal y Contadora de la Empresa Serviaseo Itagüí S.A. E.S.P., certificamos que los estados financieros al 31 de diciembre de 2020 y 2019 han sido preparados de acuerdo con los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia (NCIF), reglamentadas en el Decreto 2270 de 2019 por el cual se compilan y actualizan los marcos técnicos de las Normas de Información Financiera para el Grupo 1 y de las Normas de Aseguramiento de Información, y se adiciona un Anexo número 6 - 2019 al Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información, Decreto 2420 de 2015, y las demás normas aplicables, incluyendo sus correspondientes Revelaciones que forman un todo indivisible con éstos.

Hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a) Las cifras incluidas son tomadas fielmente de los libros oficiales y los auxiliares correspondientes.
- b) Garantizamos que todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la Compañía existen, así como los derechos y obligaciones y que estos han sido registrados de acuerdo a los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de estos informes.
- c) Confirmamos la integridad de la información incluida en los estados financieros puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
- d) Todos los hechos económicos que afectan la Compañía han sido correctamente clasificados, descritos, presentados y revelados en los Estados Financieros.


Alain Henao Hoyos
Representante Legal


Carolina López O.
Contadora
T.P 159172-T

Estados de la Situación Financiera

A Diciembre 31 de 2020 y 2019

Activos	Nota	31 diciembre de 2020	31 diciembre de 2019	Variación	%	Patrimonio y Pasivos	Nota	31 diciembre de 2020	31 diciembre de 2019	Variación
PROPIEDAD PLANTA EQUIPO	4	20.088.904	21.527.347	(1.438.443)	-6,7%	PATRIMONIO	9	822.283.348	817.663.210	4.620.138
Maquinaria y equipo		3.871.441	4.393.429	(521.988)	-11,9%	Capital Suscrito y Pagado		100.000.000	100.000.000	0
Muebles y Enseres		13.029.969	16.060.515	(3.030.546)	-18,9%	Reservas Apropriadas		640.775.878	640.775.878	0
Equipo comunicación y comp		3.187.494	1.073.403	2.114.091	197,0%	Reservas no apropiadas		7.298.641	0	7.298.641
						Utilidad del Ejercicio		4.620.138	7.298.641	(2.678.503)
						Efectos conversión NIIF		69.588.691	69.588.691	0
						TOTAL PATRIMONIO		822.283.348	817.663.210	4.620.138
OTROS ACTIVOS	5	3.704.091	2.816.772	887.319	31,5%	PASIVOS NO CORRIENTES	10	0	0	0
Activos por Impuestos Diferidos		3.704.091	2.816.772	887.319	31,5%	OBLIGACIONES FINANCIERAS	11	227.000.000	0	227.000.000
DEUDORES	6	435.356.042	420.213.640	15.142.402	3,6%	Obligaciones Financieras		227.000.000	0	227.000.000
Anl. o Saldos a Favor Imp. y Cont.		435.356.042	420.213.640	15.142.402	3,6%	CUENTAS POR PAGAR	12	3.020.599.285	2.105.343.497	915.255.788
ACTIVOS NO CORRIENTES		459.149.037	444.557.759	14.591.278	3,3%	Adq. bienes y servicios		54.021.384	1.241.643	52.779.741
						Otras Acreedores		45.194.934	2.235.912	42.959.022
EFFECTIVO Y EQUIV. DE EFFECTIVO	7	32.784.581	83.875.005	(51.090.424)	-60,9%	Subsidios Asignados		0	50.277.078	(50.277.078)
Bancos		32.784.581	83.875.005	(51.090.424)	-60,9%	Retención ICA		10.647.000	5.242.000	5.405.000
						Impuestos Contib. y tasas por pagar		2.119.000	1.197.000	922.000
DEUDORES	8	4.472.184.737	2.744.420.020	1.727.764.717	63,0%	Depósitos recibidos Terceros		15.500.723	0	15.500.723
Comerciales Servicios Aseo		3.083.304.485	2.341.519.208	741.785.277	31,7%	Anticipos recibidos Servicios		8.011.765	0	8.011.765
Subsidios Otorgados		40.338.286	0	40.338.286	100%	Compañías vinculadas		6.462.534	9.262.825	(2.800.291)
Avances y anticipos entregados		2.759.000	3.355.500	(596.500)	-17,8%			2.878.641.945	2.035.887.039	842.754.906
Anl. o Saldos a Favor Imp. y Cont.		207.000	4.412.282	(4.205.282)	-95,3%	OBLIGACIONES LABORALES	13	5.264.624	19.406.899	(14.142.275)
Deudores compañías vinculadas		1.345.575.966	395.133.030	950.442.936	240,5%	Obligaciones Laborales		5.264.624	19.406.899	(14.142.275)
ACTIVOS CORRIENTES		4.504.969.319	2.828.295.025	1.676.674.294	59,3%	RECAUDO PARA TERCEROS	14	888.971.099	330.439.178	558.531.921
						Servicio Aprovechamiento		888.971.099	330.439.178	558.531.921
TOTAL ACTIVOS		4.964.118.356	3.272.852.784	1.691.265.572	51,7%	PASIVOS CORRIENTES		4.141.835.008	2.455.189.574	1.686.645.434
						TOTAL PATRIMONIO + PASIVOS		4.964.118.356	3.272.852.784	1.691.265.572

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


Alain Henao Hoyos
Representante Legal


Carolina Lopez O.
Contadora
TP 159172-T


Jose Alejandro Villa R.
Revisor Fiscal
TP 95879-T

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

De enero 1 a diciembre 31 de 2020 y 2019

Concepto	Nota	31 diciembre de 2020	31 diciembre de 2019	Variación	%
Ingresos de actividades Ordinarias	15	1.758.501.964	1.721.433.237	37.068.727	2,2%
Costo de Ventas de Servicios	16	1.224.789.510	1.003.997.538	220.791.972	22,0%
UTILIDAD BRUTA		533.712.454	717.435.699	(183.723.245)	-26%
GASTOS DE ADMINISTRACION	17	483.009.317	548.763.535	(65.754.218)	-12,0%
Salarios Contribuciones y Aportes Generales		111.872.694	176.900.049	(65.027.355)	-36,8%
Impuestos, contribuciones y tasas		241.605.771	266.203.683	(24.597.912)	-9,2%
		129.530.852	105.659.803	23.871.049	22,6%
INGRESOS FINANCIEROS	18	1.868.822	581.340	1.287.482	221,5%
Rendimientos Financieros		1.868.822	581.340	1.287.482	221,5%
GASTOS FINANCIEROS	19	3.168.523	2.764.379	404.144	14,6%
Gastos Financieros		3.168.523	2.764.379	404.144	14,6%
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	20	13.153	435.097	(421.944)	-97,0%
Otros Ingresos Diversos		13.153	435.097	(421.944)	-97,0%
OTROS GASTOS	21	31.205.770	64.896.667	(33.690.897)	-51,9%
Otros Diversos		31.205.770	64.896.667	(33.690.897)	-51,9%
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		18.210.819	102.027.555	(83.816.736)	-82,2%
Impuesto Diferido	22	(887.319)	49.276.914	(50.164.233)	-101,8%
Impuesto sobre la Renta	23	14.478.000	45.452.000	(30.974.000)	-68,1%
RESULTADO NETO		4.620.138	7.298.641	(2.678.503)	-36,7%
Otros resultados Integrales		0	0	0	0%
TOTAL RESULTADOS DEL PERIODO		4.620.138	7.298.641	(2.678.503)	-36,7%

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

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)



Alain Henao Hoyos
Representante Legal



Carolina Lopez O.
Contadora
T.P 159172-T



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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2020

Concepto	Capital Suscrito y Pagado	Reservas Apropriadas		Reservas no Apropriadas	Resultados del Ejercicio	Efectos Conversión NIIF	TOTAL
		Legal	Otras				
Nota 9	9,1	9,2	9,2	9,3	9,4	9,5	
Saldo al 31 de diciembre de 2019	100.000.000	164.990.218	475.785.660	0	7.298.641	69.588.691	817.663.210
Traslado de Resultados	0	0	0	7.298.641	(7.298.641)	0	0
Reservas no apropiadas	0	0	0	0	0	0	0
Pago Dividendos	0	0	0	0	0	0	0
Utilización de Reservas	0	0	0	0	0	0	0
Resultado de ejercicio	0	0	0	0	4.620.138	0	4.620.138
Reincorporación de dividendos	0	0	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2020	100.000.000	164.990.218	475.785.660	7.298.641	4.620.138	69.588.691	822.283.348

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


Alain Henao Hoyos
Representante Legal


Carolina Lopez O.
Contadora
T.P. 159172-T


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

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Método Indirecto

De enero 1 a diciembre 31 de 2020 y 2019

Actividades de Operación	2020	2019
Utilidad del Ejercicio	4.620.138	7.298.641
Partidas que no afectan el efectivo		
Impuesto Diferido	(887.319)	49.276.914
Gasto ó Costo Depreciación	7.892.039	12.966.995
Amortización Inventarios	0	56.067.626
Efectivo generado en operación	11.624.858	125.610.176
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
+/- Disminución / Aumento en cuentas por cobrar (activo cte)	(1.727.557.717)	70.366.991
+/- Disminución / Aumento en cuentas por cobrar (activo no cte)	(15.349.402)	15.188.355
-/+ Disminucion / Aumento en Cuentas por pagar	1.128.113.513	(695.230.713)
-/+ Disminucion / Aumento en otras Cuentas por pagar	558.531.921	267.882.845
	(56.261.686)	(341.792.522)
Flujo de Efectivo neto en Actividades de Operación	(44.636.828)	(216.182.346)
Actividades de Inversión	2020	2019
Adquisición Equipo Computacion, comunicación	(6.453.596)	0
Flujo de Efectivo neto en Actividades de Inversión	(6.453.596)	0
Actividades de Financiación	2020	2019
Dividendos Decretados - devueltos a patrimonio	0	475.785.659
Dividendos Decretados	0	(241.509.859)
Flujo de Efectivo neto en Actividades de Financiación	0	234.275.800
Aumento o Disminución efectivo	(51.090.424)	18.093.454
Efectivo Diciembre 31 del año anterior	83.875.005	65.781.551
Efectivo-Inversion Diciembre 31 del año actual	32.784.581	83.875.005

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

(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)


Alain Henao Hoyos
Representante Legal


Carolina Lopez O.
Contadora
T.P 159172-T


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

Estados Financieros

Notas a los estados financieros

A 31 de diciembre de 2020 y 2019

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

Notas de Carácter General

Nota 1: Información General y Objeto Social

La Sociedad "Serviasco Itagüí S.A. E.S.P." fue constituida como Sociedad Anónima de naturaleza privada el 16 de mayo de 1997 mediante escritura pública No 323 de la Notaría única de Sabaneta, reformada según escritura No 527 de agosto 12 de 1997 de la misma notaría, según escritura No 1.865 de agosto 18 de 2011 y 674 de abril 23 de 2014, con un término de duración de la Sociedad hasta el 15 de mayo de año 2037.

El capital con el que se constituyó es de naturaleza privada en un 52% y tiene una participación del 48% pública. Su domicilio principal está en la Calle 37 B No 42-290 en Itagüí - Antioquia.

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

Bajo aprobación de la Junta Directiva, el 27 de octubre de 2014 se firma un otrosí al convenio con el Operador, con fecha de inicio el 1 de noviembre de 2014, acordando una Colaboración empresarial para la prestación del servicio en la que cada uno de los colaboradores (Interaseo S.A.S E.S.P. y Serviasco Itagüí S.A. E.S.P.) contabiliza el porcentaje de su ingreso según su participación en el negocio y que representa para Serviasco Itagüí S.A. E.S.P. el 7% del total facturado.

Para la aplicación de las Normas Internacionales de Contabilidad, la empresa Serviasco Itagüí S.A. E.S.P., se encuentra catalogada dentro del grupo especial -Voluntarios Grupo 1, regulada por la normatividad Internacional NIIF plenas y el Decreto 2270 de 2019 por el cual se compilan y actualizan los marcos técnicos de las Normas de Información Financiera para el Grupo 1 y de las Normas de Aseguramiento de Información, y se adiciona un Anexo número 6 - 2019 al Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información, Decreto 2420 de 2015, y se dictan otras disposiciones.

Las funciones de control, inspección y vigilancia de las entidades que prestan los servicios públicos domiciliarios, son ejercidas por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios (SSPD).

Estados Financieros

Por tener un porcentaje de participación pública, la empresa está sujeta a auditoria de la Contraloría Municipal de Itagüí, en ese porcentaje.

La Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico (CRA), regula las disposiciones tarifarias de acueducto, alcantarillado y aseo, es un organismo técnico adscrito al Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio.

La Ley 142, definió los servicios públicos, entre ellos el aseo como: Actividad que consiste en la recolección municipal de residuos, principalmente sólidos. Incluye actividades complementarias de transporte, tratamiento, aprovechamiento y disposición final de tales residuos.

El marco tarifario para estos servicios está establecido en las Resoluciones CRA 720 de 2015, modificada y regulada por las Resoluciones CRA 751, 775, 778, 779 de 2016 y 807,822 de 2017 entre otras que obligan al cumplimiento de indicadores de calidad y cobertura.

Nota 2: Composición Accionaria

La composición accionaria de la compañía es la siguiente:

Accionista	Nit	Acciones Poseídas	Porcentaje de Participación
INTERASEO S.A.S E.S.P.	819.000.939-1	15,300	30.60%
MUNICIPIO DE ITAGUI	890.980.093-8	24,000	48.00%
JUAN LUIS TOBAR VÉLEZ	71.652.995-9	500	1.00%
TERMOTECNICA COINDUSTRIAL S.A.S	890.903.035-2	5,100	10.20%
ELECTRICAS DE MEDELLIN - INGENIERIA Y SERVICIOS S.A.S.	890.906.413-7	5,100	10.20%
Total		50,000	100.00%

Estados Financieros

Nota 3: Principales Políticas y Prácticas

Bases para la preparación de los Estados financieros:

La Información Financiera de la empresa se regula por las Normas Internacionales de Información Financiera vigentes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), así como las interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones (CINIIF) armonizadas en Colombia por el decreto 2270 de 2019 por el cual se compilan y actualizan los marcos técnicos de las Normas de Información Financiera para el Grupo 1 y de las Normas de Aseguramiento de Información, y se adiciona un Anexo número 6 - 2019 al Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información, Decreto 2420 de 2015, y se dictan otras disposiciones.

El período contable revelado es tomado desde el 1º de enero al 31 de Diciembre de 2020, comparado con el mismo periodo de 2019.

La Empresa prepara sus estados financieros, excepto el estado de flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación, la moneda funcional es el peso colombiano y las cifras se encuentran expresadas en pesos.

El Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable, por lo que la empresa revela en sus Estados financieros la totalidad de las operaciones.

Las principales políticas aplicadas en la empresa se detallan a continuación. Estas políticas fueron aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que en la nota específica se indique lo contrario.

Estados Financieros

3.1 POLÍTICA PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros deberán reflejar razonablemente la situación financiera de la Empresa, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo, la gestión realizada por los Administradores, siendo de utilidad para los diferentes usuarios de la información en su toma de decisiones económicas.

Como mínimo, a diciembre 31 de cada año, la empresa preparará los siguientes Estados Financieros:

- Estado de Situación Financiera (Balance General).
- Estado de Resultados Integral
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo
- Notas a los Estados Financieros, que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa como principales revelaciones.

Clasificación de Activos y Pasivos como Corrientes y no corrientes:

Un activo se clasifica como activo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea realizado en un plazo no mayor a un año, después del periodo sobre el que se informa o es efectivo y equivalentes de efectivo que no está sujeto a restricciones para su intercambio o para su uso en la cancelación de un pasivo al menos un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás activos se clasifican como activos no corrientes.

Un pasivo se clasifica como pasivo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación, o cuando se espera que sea liquidado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa, o cuando la empresa no tenga un

3.2 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Son bienes que contribuyen directa o indirectamente a la generación de beneficios económicos futuros para la empresa y por lo tanto al incremento de la riqueza. Son activos tangibles que la empresa posee y emplea para la prestación del servicio de aseo o para propósitos administrativos que no están disponibles para la venta y que se espera obtener beneficios económicos futuros siempre y cuando su vida útil probable exceda un año.

Para su reconocimiento se identifica que la empresa reciba los riesgos y beneficios inherentes al bien y que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente bajo el modelo de revaluación en edificios y terrenos, para el caso de equipos de cómputo, equipos de comunicación, herramientas, muebles y enseres, maquinaria y equipo, equipo de transporte, tracción y elevación, la empresa utilizará en la medición inicial al precio o costo de adquisición neto de cualquier descuento o rebaja y el impuesto al valor agregado (IVA) en la medida en que no sea descontable de otros impuestos y posteriormente se medirán al modelo del costo.

La depreciación se hará por el método de línea recta sobre su costo de adquisición sin calcular valor residual. Todo activo que cumpla con las condiciones de activo fijo, pero que su valor sea inferior a 3 salarios mínimos mensuales legales vigentes deberá ser contabilizado al gasto o costo y es responsabilidad del director administrativo llevar control sobre estos recursos.

La vida útil se tomará según el tipo de activo y los flujos económicos futuros a recibir dada la utilización del mismo, en términos generales se contempla:

Estados Financieros

3.2 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Propiedad Planta y Equipo

Maquinaria y Equipo (según el tipo)

Equipo Transporte (según el tipo)

Muebles y Enseres

Equipo de Oficina

Equipo de comunicación y comp.

Edificios

Terrenos

Vida útil Contable (En años)

3 a 10

5 a 15 o más

5

3

3

40

No se deprecia

Un componente de propiedades, planta y equipo reconocido inicialmente se da de baja ante su disposición o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición. La ganancia o pérdida en el momento de dar de baja el activo, calculada como la diferencia entre el valor neto de la disposición y el valor en libros del activo, se incluye en el estado del resultado integral.

3.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

En el estado de la Situación financiera y en el estado de Flujos de Efectivo, representan los recursos de liquidez inmediata con que cuenta la empresa y que puede utilizar para fines generales y específicos, se categorizan como caja general, caja menor, cuentas corrientes bancarias, cuentas de ahorro bancarias, y cuentas Fiduciarias.

Estos activos son reconocidos en el momento en que el dinero es transferido o recibido por una entidad financiera a manera de depósito a la vista y su valor es el importe nominal.

Si existiesen restricciones del efectivo o en cuentas en caja o bancos, no se reconocerán dichos valores en las cuentas y serán revelados en las notas a los estados financieros.

3.4 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Deudores comerciales: Comprenden los saldos por cobrar a los usuarios por concepto de la prestación del servicio y sus actividades complementarias. Una cuenta por cobrar será retirada del Balance General, cuando el usuario cancele la factura correspondiente y quede a paz y salvo con sus obligaciones o cuando una vez efectuados los análisis pertinentes, se considera irrecuperable por parte del socio operador y soportados en el convenio de operación sea necesario el retiro de las mismas.

Otras cuentas por Cobrar: Comprenden contribuciones por cobrar al fondo de solidaridad y redistribución de ingresos, deudores oficiales como anticipos y saldos a favor en impuestos y contribuciones, entre otras como anticipos otorgados por bienes y servicios. Los saldos deberán ser valuados en el momento de ser efectuada la operación.

3.5 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar a proveedores y otros acreedores corresponden a las obligaciones que la empresa contrae con terceros por concepto de adquisición de bienes y o servicios para la operación. Su reconocimiento está relacionado con el momento en el cual las obligaciones a favor de terceros son incorporadas a la contabilidad y su medición está relacionada con la determinación del valor pactado para la adquisición de dicha obligación y que pueda ser medido confiable y razonablemente y se contabilizará en el momento en que se recibe el bien o el servicio y se eliminará en el momento en que sea cancelado.

Los saldos por pagar de impuestos también se podrán eliminar cuando se presenten saldos a favor en impuestos de renta y se vayan a compensar con otros impuestos por pagar. En este caso se deberá realizar la correspondiente reclasificación de saldos.

3.6 INGRESOS ORDINARIOS

Corresponden a Ingresos operacionales por la prestación del servicio de aseo y otros servicios especiales, teniendo en cuenta lo estipulado con los contratos por medio de los cuales opera la compañía. El reconocimiento del ingreso se da, considerando que la facturación de los servicios de aseo es realizada al mes siguiente a la prestación del servicio es decir, la contabilización se realizará en el mes de facturación, momento en el cual se conoce y soporta confiablemente la generación de beneficios por el servicio prestado utilizando el valor razonable.

Del ingreso la empresa contabiliza el porcentaje de participación según el convenio de colaboración empresarial celebrado con el operador quien registra en su contabilidad el porcentaje restante.

3.7 COSTOS Y GASTOS

Implica consumos, uso o desembolsos, que se contabilizan en la medida en que ocurren los hechos económicos como actividades ordinarias de la empresa. La empresa reconoce sus costos y gastos clasificándolos entre erogaciones, asociadas al objeto social de la empresa (Costos) y asociadas a la administración (Gastos).

Los costos y gastos son reconocidos en el Estado de resultado Integral cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos.

3.8 BENEFICIOS A EMPLEADOS

La empresa clasifica como beneficios a empleados a corto plazo aquellas obligaciones con los empleados, que espera liquidar en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo contable en el que se ha generado la obligación o prestado el servicio. Estos beneficios, se generan por la normatividad laboral vigente.

La empresa reconoce los beneficios a corto plazo en el momento en que el empleado haya prestado sus servicios como un pasivo, por el valor que será retribuido al empleado, deduciendo los valores ya pagados con anterioridad, y su contrapartida como un gasto del periodo.

3.9 IMPUESTOS

La empresa es sujeto pasivo de impuestos, tasas y contribuciones del orden nacional y territorial

Entre los impuestos más relevantes se detallan el impuesto sobre la renta, impuesto de industria y comercio y contribuciones a la Superintendencia de servicios públicos domiciliarios (SSPD), a la Comisión de regulación de saneamiento básico y agua potable (CRA), entre otros.

Estados Financieros

Impuesto sobre la renta

Los activos y pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta del periodo se miden por los valores que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el impuesto corriente de acuerdo con la depuración efectuada entre la renta fiscal y la utilidad o pérdida contable afectada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias del país. Las tasas y las normativas fiscales utilizadas para computar dichos valores son aquellas que estén promulgadas o sustancialmente aprobadas al final del periodo sobre el que se informa, en el país en el que la empresa opera y genera utilidades imponibles.

La utilidad fiscal difiere de la utilidad reportada en el resultado del periodo debido a las partidas de ingresos y gastos imponibles o deducibles en otros años, y partidas que no serán gravables o deducibles en el futuro.

Los activos y los pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta se compensan si se relacionan con la misma autoridad fiscal y se tiene la intención de liquidarlos por el valor neto o a realizar el activo y a liquidar el pasivo de forma simultánea.

Impuesto Diferido:

El impuesto diferido sobre la renta se reconoce utilizando el método del pasivo calculado sobre las diferencias temporarias entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus valores en libros. El impuesto diferido pasivo se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles, mientras que el impuesto diferido activo se reconoce para todas las diferencias temporarias deducibles y por la compensación futura de créditos fiscales y pérdidas fiscales no utilizadas en la medida en que sea probable la disponibilidad de ganancias impositivas futuras contra las cuales se puedan imputar. Los impuestos diferidos no se descuentan.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deberán presentarse como no corrientes.

3.10 CAMBIOS EN ESTIMADOS, POLÍTICAS CONTABLES Y ERRORES

Cambios en estimados contables

Al 31 de diciembre de 2020, la empresa no registró cambios significativos en los estados financieros como consecuencia de revisión a sus estimados contables.

Cambios en políticas contables

A 31 de diciembre de 2020, las prácticas contables aplicadas en los estados financieros de la empresa, son consistentes con el 2018.

Errores de periodos anteriores

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

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota 4: Propiedad, Planta y Equipo

Son activos tangibles que la empresa posee y emplea para la prestación del servicio de aseo o para propósitos administrativos que no están disponibles para la venta y que se espera obtener beneficios económicos futuros siempre y cuando su vida útil probable exceda un año.

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

Estados Financieros

Propiedad Planta y Equipo	2020	2019
Maquinaria y equipo	3,871,441	4,393,429
Costo	5,219,910	5,219,910
Depreciacion Acumulada	(1,348,469)	(826,481)
Muebles y Enseres	13,029,969	16,060,515
Costo	35,765,732	32,257,136
Depreciacion Acumulada	(22,735,763)	(16,196,621)
Equipo de comunicación y Computación	3,187,494	1,073,403
Costo	4,701,477	1,756,477
Depreciacion Acumulada	(1,513,983)	(683,074)
Total	20,088,904	21,527,347

Nota 5: Otros Activos No Corrientes

Son otros activos que representan derechos y beneficios económicos futuros para la empresa.

Dentro de este rubro se encuentra el saldo a diciembre 31, del impuesto diferido a favor de la empresa generado como diferencia entre las bases contables y fiscales del valor de los activos e impuesto de Industria y comercio causado para la vigencia 2020.

Activos por impuestos Diferidos	2020	2019
Impuestos Diferidos	3,704,091	2,816,772
Total	3,704,091	2,816,772

Estados Financieros

Nota 6: Deudores No Corrientes

Registra los derechos de la empresa representados en cuentas por cobrar y anticipos otorgados.

En este rubro se identifican los valores de saldos a favor por Impuesto de renta, el cual se irá compensando a medida que se agote el saldo a favor.

Ant. o Saldo a Favor Imp. y Cont.	2020	2019
Saldo a favor Impuesto Renta	435,356,042	420,213,640
Total	435,356,042	420,213,640

Nota 7: Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Registra los recursos de liquidez con que cuenta la sociedad, tales como: Caja, depósitos en bancos y otras entidades financieras. En la cuenta de bancos, se registra el movimiento de las operaciones realizadas con terceros.

Cuando en libros, la cuenta contable a diciembre 31 resulta con saldos en sobregiros, su reconocimiento se realizará como una obligación a favor del establecimiento bancario, acreditando la cuenta 23 denominada "Sobregiros Obtenidos", así el sobregiro no exista de forma fiscal ante la entidad bancaria.

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

Efectivo y Equivalentes de efectivo	2020	2019
Caja menor	1,300,000	0
Bancolombia Cuenta Cte. 37540571957	836,061	2,914,954
Banco de Bogotá Cuenta Cte.133071191	9,192,020	1,960,390
Bancolombia Cuenta Ahorros. 37540475513	18,317,767	75,962,655
Inversión Fiducia Bancolombia	3,138,734	3,037,006
Total	32,784,581	83,875,005

Estados Financieros

Nota 8: Deudores Corrientes

Las cuentas por cobrar se originan por la venta de servicios de aseo, avances y anticipos entregados, anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones, otros deudores.

8.1 - Deudores Comerciales - Servicio aseo	2020	2019
Deudores Servicio Aseo Facturacion EPM	2,994,801,973	2,296,232,017
Deudores Servicio Aseo Facturacion Directa	88,502,512	45,287,191
ARTEAGA BEDOYA GILBERTO ADAN	0	100
MAS ESTILO M.A.P.	356,520	228,590
FUNDACION CODESARROLLO	5,428,500	0
OBRAS Y TERRENOS S.A.S	0	176,490
ECOLOGIA Y ENTORNO SAS ESP	107,700	0
INGENIERIA Y CONSTRUCC. S.A.S.	0	1,640,540
PARQUE INDUSTRIAL SATEXCO P.H	1,110,242	0
COMERC MULTIDROGAS DE COLOMBIA	847,180	0
ESPUMILATEX S.A.	0	3,192,820
CERVECERIA UNION S.A.	46,718,190	8,963,456
SOLLA S.A.	251,670	204,200
AUTOTECNICA COLOMBIA S.A.S	0	1,638,800
AMTEX S.A.	4,704,700	0
ELECTRICAS DE MEDELLIN INGENIE	0	2,092,250
TEÑIMOS S.A.	2,690,340	6,227,595
INDUSTRIAS FATELARES S.A.S	2,486,440	2,431,140
TELCOLOMBIA S.A.S	17,756,820	8,799,820
COLOMBIANA DE INGENIERIA Y PR	1,236,530	700,260
INMOVILIARIA LA GRAN MANZANA S	576,240	0
ARGEOTEC CONSTRUCTORES S.A.S	0	5,002,310
CONSORCIO INFRAESTIE FELIPE R	271,720	0
SCENE S.A.S..	3,896,150	3,896,150
CORP. MOTOCARGUEROS Y CARROS D	63,570	92,670
Total	3,083,304,485	2,341,519,208

Estados Financieros

La cartera con clientes tiene una rotación entre 30 y 60 días, el deterioro para deudas de difícil cobro se revisa y actualiza con base en el análisis por edades de saldos y evaluaciones de la cobrabilidad de las cuentas individuales efectuadas por la administración, con base en la información que pasa el área comercial de la facturación directa y las descargas reportadas por EPM posteriormente el operador Interaseo S.A.S E.S.P, como deber pactado, a partir de la entrada en vigencia del Otrosí, aplica el deterioro de deudas de difícil cobro en su balance e informa a la empresa para dar de baja los valores sin reconocer un costo o gasto por deterioro.

8.2 - Subsidios Otorgados	2020	2019
Municipio de Itagui (FSRI)	40,338,286	0
Total	40,338,286	0

El valor de Subsidios – Servicio Aseo, corresponde al déficit generado en la prestación del servicio, En el año, se generamos \$396.169.904, del cual se han cancelado \$ 355.831.554 y quedan pendientes por cancelar los valores generados de agosto a diciembre 2020 por \$ 40.338.286.

8.3 - Avances y anticipos entregados	2020	2019
ARCILA MUÑOZ JORGE ELIECER	885,000	0
FUNDACION LLENA UNA BOTELLA DE	1,874,000	0
Contribución CRA	0	3,355,500
Total	2,759,000	3,355,500

Se otorgan anticipos para los servicios de adecuaciones y servicios los cuales se prestaron en la primera semana del año 2021.

8.4 - Ant. o Saldos a Favor Imp. y Cont.	2020	2019
Saldo a Favor Industria y Comercio	0	4,412,282
Saldo a Favor Contribución SSPD	207,000	0
Total	207,000	4,412,282

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

Estados Financieros

8.5 - Deudores compañías vinculadas

	2020	2019
INTERASEO S.A.S. E.S.P.	1,345,575,966	395,133,030
Participacion Servicio Aseo	1,030,380,355	290,531,990
Cuenta por cobrar Aprovechamiento	86,578,143	57,843,349
Participacion Subsidios y contribuciones	0	46,757,691
Créditos a socios y accionistas	227,000,000	0
Rendimientos Compañías vinculadas	692,113	0
Otros por cobrar	925,355	0
Total	1,345,575,966	395,133,030

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

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

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

Interaseo S.A.S E.S.P., adquiere con la sociedad un préstamo, otorgado a la sociedad a través de la entidad Financiera de desarrollo territorial FINDETER, el cual se pacta por un periodo de 36 meses con una tasa de interés correspondiente el DTF 90 días TA, los cuales se cobran de forma mensual.

Como hecho posterior al 31 de diciembre, antes de la Asamblea de Accionistas, Interaseo S.A. E.S.P. cancela la totalidad del crédito a la sociedad, por lo que se informa en los activos corrientes para la vigencia 2020.

Estados Financieros

Nota 9: Patrimonio Institucional

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

Al 31 de diciembre el capital se encuentra conformado así:

9.1 - Capital Suscrito y Pagado	2020	2019
Capital Autorizado	200,000,000	200,000,000
Por Suscribir	(100,000,000)	(100,000,000)
Capital Suscrito y Pagado	100,000,000	100,000,000

Se emitieron 50.000 acciones a un valor nominal de \$2.000.

9.2 - Reservas Apropriadas	2020	2019
Reserva de Ley	164,990,218	164,990,218
Otras	475,785,659	475,785,659
Reserva Destinación Específica Ley 142	349,709,537	349,709,537
Otras reservas	126,076,123	126,076,123
Total	640,775,878	640,775,878

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

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

9.3 - Reservas no Apropriadas	2020	2019
Utilidades Acumuladas	7,298,641	0
Utilidades Acumuladas	7,298,641	0
Total	7,298,641	0

Estados Financieros

Las Reservas No apropiadas, registran las utilidades sobre las cuales la Asamblea de Accionistas no ha tomado una decisión respecto a la destinación, o aquellas reservas que ya fueron utilizadas para la compra de activos. Para 2020, se encuentran acumuladas las utilidades del ejercicio 2019.

9.4 - Resultados del Periodo	2020	2019
Utilidades del ejercicio	4,620,138	7,298,641
Total	4,620,138	7,298,641

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

9.5 - Efectos conversión NIIF	2020	2019
Efectos conversión NIIF por primera vez		
Ajustes en Deudores comerciales	(197,562,255)	(197,562,255)
Propiedad Planta y Equipo	(1,670,815)	(1,670,815)
Impuesto diferido	67,739,244	67,739,244
Ajustes Patrimoniales	201,082,517	201,082,517
Total	69,588,691	69,588,691

La empresa realizó su balance de apertura de prueba con aplicación por primera vez de las NIIF a enero 1 de 2015 generando ajustes entre las cuentas del Activo, Pasivo y patrimonio que se reflejan en esta cuenta. En la Revelación 1 se encuentra la normatividad aplicable.

Estados Financieros

Nota 10: Pasivos No Corrientes

La empresa a la fecha no registra pasivos a largo plazo dado que el curso normal de sus operaciones se financia y realiza en periodos menores a 1 año.

Nota 11: Obligaciones Financieras

Obligaciones Financieras	2020	2019
Entidades fomento y desarrollo	227,000,000	0
FINDETER S.A.	227,000,000	0
Total	227,000,000	0

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

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

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

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

Estados Financieros

Nota 12: Cuentas Por Pagar Corrientes

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

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

El saldo de cuentas por pagar al 31 de Diciembre comprende:

12.1 - Adquisiciones de Bienes y Servicios	2020	2019
MAQUEL S.A	15,798,025	0
ARANGO UPEGUI LUISA FERNANDA	2,256,171	0
TABORDA ACEVEDO FRAY ALEXANDER	2,800	0
SOCIEDAD VELASQUEZ CEBALLOS SV	8,996,402	0
SOTO DUQUE FREDY ARMANDO	0	1,241,643
M.N. IMPRESOS S.A.S	1,967,206	0
MONTOYA GIRALDO DIANA CRISTINA	5,816,580	0
GIRALDO VELASQUEZ DIEGO ALEXAN	1,968,600	0
ALVAREZ RODRIGUEZ ERVIN ANDRES	17,215,600	0
Total	54,021,384	1,241,643

12.2 - Otros Acreedores	2020	2019
ACREEDORES	45,194,934	0
HENO HOYOS ALAIN DE JESUS	270,092	0
TAMAYO ORREGO CLAUDIA PATRICIA	32,240,120	0
TRANSPORTADORA ASIA S.A.S.	4,400,400	0
ZABALA NARANJO RAMON ANTONIO	8,284,322	0
EMBARGOS JUDICIALES	0	2,235,912
Honorarios retenidos	0	2,235,912
Total	45,194,934	2,235,912

Estados Financieros

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

12.3 - Subsidios Asignados	2020	2019
Subsidios Asignados	0	50,277,078
Total	0	50,277,078

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

Durante el año 2019 se generó un Superávit de \$26.519.350, los cuales fueron transferidos en su totalidad al Fondo de Solidaridad y Redistribución del Ingreso (FSRI)

12.4 - Retención en la fuente	2020	2019
Retención en la fuente y Auto renta	10,647,000	5,242,000
Total	10,647,000	5,242,000

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

12.5 - Retención por ICA	2020	2019
Retención ICA	2,119,000	1,197,000
Total	2,119,000	1,197,000

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

Estados Financieros

12.6 - Impuestos, Contribuciones por Pagar	2020	2019
Industria y Comercio	352,723	0
Contribución Adicional SSPD	15,148,000	0
Total	15,500,723	0

La provisión para el impuesto de renta, se determina con base en estimaciones según la utilidad obtenida en el período, esta provisión incluye, además del impuesto sobre la renta gravable del ejercicio, el aplicable a las diferencias temporales relacionadas con ingresos, costos y gastos que no son deducibles.

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

A estos saldos se le han compensado los valores del activo que corresponden al mismo derecho o deber frente a la DIAN y al Municipio de Itagüí, quedando a diciembre 31 representado en una cuenta por Pagar.

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

12.7 - Depósitos recibidos de terceros	2020	2019
Depósito en Garantía	8,011,765	0
Total	8,011,765	0

De la misma forma que la entidad Findeter, entidad que facilita los recursos para el préstamo a Interaseo, solicita a la empresa una garantía correspondiente al 120% del valor del servicio a la deuda mensual, la empresa pacta con Interaseo S.A.S E.S.P. la garantía, la cual será cancelada al momento de reintegrar la totalidad del capital prestado.

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

Estados Financieros

12.8 - Avances y Anticipos recibidos

	2020	2019
Anticipos sobre ventas de servicios	6,462,534	9,262,825
ELECTRICAS DE MEDELLIN INGENIE	2,660,950	0
ARTEAGA BEDOYA GILBERTO ADAN	0	158,941
FUNDACION CODESARROLLO	290,320	1,928,000
ALMACENES CORONA S.A.	3,511,264	6,722,764
AMTEX S.A.	0	380,600
MOTA ENGIL COLOMBIA OBRA I.E	0	72,520
Total	6,462,534	9,262,825

Los Anticipos Recibidos corresponden a consignaciones efectuadas por los Clientes Directos reconocidas a diciembre 31 las cuales exceden el valor facturado por el servicio. Estas consignaciones se informaron al cliente y dada su poca materialidad se acordó descontarlas del servicio que se factura en el mes de enero o febrero según el caso.

12.9 - Cuentas por pagar Cías Vinculadas

	2020	2019
INTERASEO S.A.S. E.S.P.	2,878,641,945	2,035,887,039
Participación Servicio Aseo	2,577,002,055	2,025,018,159
Subsidios y Contribuciones	259,172,638	10,868,880
Otras cuentas por Pagar	42,467,252	0
Total	2,878,641,945	2,035,887,039

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

Las otras cuentas por pagar corresponden al valor del servicio de Corte de césped prestado por Interaseo de las áreas no incluidas en el CLUS.

Estados Financieros

Nota 13: Obligaciones Laborales

A partir del mes de Abril del 2013 y según aprobación de Junta Directiva No. 57, se vinculó laboralmente a Luisa Fernanda Arango Upegüi en el cargo de Directora administrativa.

Se registran a diciembre 31 las siguientes Obligaciones por pagar

Obligaciones Laborales	2020	2019
Cesantías	2,633,409	10,765,508
Intereses a las cesantías	316,009	1,291,861
Vacaciones	2,315,206	7,349,530
Total	5,264,624	19,406,899

Nota 14: Recaudo a Favor de Terceros

Recaudo a Favor de terceros	2020	2019
Prestadores Aprovechamiento	618,383,171	226,025,005
Ciclo Total S.A.S.	386,449,039	107,850,688
Cooperativa de trabajo asociado Recuperar	58,247,407	54,194,491
Interaseo S.A.S. E.S.P.	14,595,429	16,519,747
Asociación de recuperadores y recicladores c	54,130,673	30,808,329
Fundación Recuperambiente.	81,571,135	16,651,694
Asociación Recolectora de reciclaje de Col.	9,196,625	56
Asociación Recircular	14,192,863	0
VIAT - Incentivo Aprovechamiento	270,587,928	104,414,173
Municipio de Itagüi	270,587,928	104,414,173
Total	888,971,099	330,439,178

Estados Financieros

Prestadores Aprovechamiento:

El Aprovechamiento es una actividad complementaria del Servicio de Aseo, la cual a partir de la entrada en vigencia de la resolución CRA 720 de 2015, ingresa a participar en la fórmula tarifaria para ser cobrada a los usuarios del servicio de aseo, generando como resultado un valor por pagar a los Prestadores de Servicio de Aprovechamiento en el municipio.

VIAT - Incentivo Aprovechamiento:

Bajo el Decreto 2412 de 2018 expedido por el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio, se aprueba aportar a aquellas entidades territoriales que adopten en su PGIRS proyectos que incentiven el aprovechamiento y el cuidado del medio ambiente, un incentivo para la realización de los mismos, el cual se cobra a los usuarios a través de la tasa de disposición final de los residuos No aprovechables.

Nota 15: Ingresos de Actividades Ordinarias

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

En este rubro se reconocen los componentes del servicio según las regulaciones tarifarias emitidas por la Comisión de Regulación de Saneamiento básico y agua Potable /CRA) en la Resolución CRA 720 de 2015 y demás resoluciones relacionadas.

Las ventas por servicios de aseo se discriminan así:

Estados Financieros

Servicios de aseo	2020	2019
Recolección y Transporte	842,216,957	790,085,813
Barrido y Limpieza	425,667,260	430,497,814
Tratamiento de Lixiviados	49,964,456	18,307,735
Disposición Final	174,690,912	164,843,754
Corte de césped y Poda de árboles	50,811,237	95,394,045
Limpieza y lavado de áreas públicas	766,703	1,095,719
Otros Servicios Especiales	50,336,725	53,980,924
Comercialización	169,503,671	175,889,416
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	(5,455,957)	(8,661,983)
Total	1,758,501,964	1,721,433,237

Nota 16: Costos por Venta de Servicios

Esta cuenta registra el valor de los costos incurridos por la compañía en la prestación de los servicios de Aseo, campañas ambientales, limpieza de parques y quebradas, poda de árboles, entre otros.

Este rubro se discrimina de la siguiente forma:

Costo de Ventas de Servicios	2020	2019
Servicios Personales	139,013,948	425,107,378
Servicios Generales	448,170,980	146,264,412
Depreciaciones	7,892,039	12,966,995
Arrendamiento	106,186,728	75,764,682
Costo Bienes y Servicio público	42,467,252	10,868,880
Insumos Directos	399,292,495	232,365,157
Honorarios	8,004,000	30,204,000
Órdenes y contratos	73,762,068	70,456,034
Total	1,224,789,510	1,003,997,538

Estados Financieros

Nota 17: Gastos de Administración

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

Gastos de Administración	2020	2019
Sueldos de Personal	111,872,694	176,900,049
Sueldos y Salarios	97,737,277	154,060,377
Contribuciones Efectivas	12,818,417	17,869,272
Aportes sobre la nómina	1,317,000	4,970,400
Generales	241,605,771	266,203,683
Comisiones, honorarios y servicios	224,200,218	262,415,102
Administrativo	7,941,421	0
Asesorías Contables	22,382,303	30,640,292
Revisoría Fiscal	31,600,908	29,812,176
Asesoría comercial	11,623,515	26,966,969
Jurídicos	27,541,071	0
Auditoría Externa	25,070,052	23,650,992
Interventoría	85,902,710	67,716,000
Auditoría Interna	0	29,812,176
Back Office	9,794,632	47,301,984
Asistenciales	2,343,606	6,514,513
Materiales y suministros	14,029,202	1,029,380
Mantenimiento y Reparaciones	406,145	0
Gastos Representación -Eventos	1,965,000	0
Elementos de cafetería	24,610	48,380
Otros gastos generales	980,596	0
Contratos Empresas Temporales	0	2,710,821
Impuestos, Contribuciones y Tasas	129,530,852	105,659,803
Contribución SSPD	18,459,000	5,863,000
Contribución CRA	10,562,902	0
Impuesto de Industria y Comercio- Avisos	20,508,472	20,068,539
Cuota Estratificación	80,000,478	79,728,264
Total	483,009,317	548,763,535

Estados Financieros

Nota 18: Ingresos Financieros

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

Ingresos Financieros	2020	2019
Rendimientos Financieros	1,868,822	581,340
Deudores compañías vinculadas	744,207	0
Interaseo S.A.S. E.S.P.	744,207	0
Intereses Bancarios	1,124,615	581,340
Bancolombia S.A.	1,022,887	476,165
Cartera Colectiva Fiduc. Bancol.	101,728	105,175
Total	1,868,822	581,340

Nota 19: Gastos Financieros

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

Gastos Financieros	2020	2019
Gastos Financieros - Bancarios	3,168,523	2,764,379
Total	3,168,523	2,764,379

Nota 20: Otros Ingresos Ordinarios

Otros Ingresos Ordinarios	2020	2019
Otros Ingresos Diversos	13,153	435,097
Otros Diversos	13,153	435,097
Total	13,153	435,097

Estados Financieros

Nota 21: Otros Gastos

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

Otros Gastos Diversos	2020	2019
Otros Gastos Diversos	31,205,770	64,896,667
Donaciones	22,767,001	40,000,000
Corporación Danza	1,000,000	0
Corporación Servicios	10,000,000	0
Fundación Feslic	1,000,000	0
Municipio de Itagui	10,767,001	0
Corporacion para la Cultura educ y dlo.	0	40,000,000
Gastos Legales	2,667,003	2,348,900
Otros Diversos	5,771,766	22,547,767
Total	31,205,770	64,896,667

Nota 22: Impuesto Diferido

El impuesto diferido se genera como resultado de las diferencias temporales entre el tratamiento del patrimonio del contribuyente según las directrices contables y las políticas establecidas para la empresa de (ingresos, costos y gastos) y el tratamiento fiscal según las leyes tributarias vigentes. Nota 3 principales políticas y prácticas.

Dentro de este rubro se encuentra el saldo a diciembre 31:

Impuesto diferido	2020	2019
Gasto (Ingreso) Impuesto Diferido	(887,319)	49,276,914
Total	(887,319)	49,276,914

Estados Financieros

Nota 23: Impuestos de Renta

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

Las disposiciones fiscales aplicables a la sociedad estipulan que:

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

Impuesto de Renta	2020	2019
Impuesto de Renta	14,478,000	45,452,000
Total	14,478,000	45,452,000

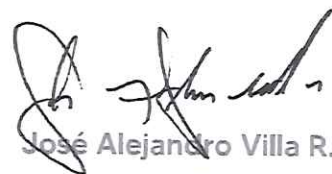
Las revelaciones hacen parte integral de los Estados Financieros



Alain Henao Hoyos
Representante Legal



Carolina Lopez O.
Contadora
T.P 159172-T



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