

Estados

Financieros

2022

SOMOS MÁS
QUE UNA EMPRESA DE
 **ASEO**


INTERASEO

 **Serviaseo**
Itagüí SAESP

Dictamen del Revisor Fiscal

Sobre los estados financieros certificados y preparados bajo las normas internacionales de información financiera, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2022

A los miembros de la Asamblea General de Accionistas
Serviaseo Itagüí S.A.S. E.S.P

Opinión favorable

He auditado los estados financieros separados de la **Serviaseo Itagüí S.A.S E.S.P** (En adelante La Entidad), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022, 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.

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.

Párrafo de Asuntos Clave de Auditoría

Los asuntos clave de auditoría son aquellas cuestiones o situaciones que, según el juicio profesional del Revisor Fiscal, han sido de la mayor importancia en el ejercicio de la Revisoría Fiscal. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de la auditoría terminada en 31 de diciembre de 2021 en su conjunto y en la formación de mi opinión como Revisor Fiscal y no expreso una opinión separada sobre estos.

Fue un año con un crecimiento muy significativo con referencia al año 2021, su variación es significativa los recursos invertidos en la gestión socio – ambiental son importantes y se ejecutan de acuerdo al presupuesto aprobado por la Junta Directiva.

Durante al año 2022 de procesa toda la información financiera en el nuevo software que se comenzó a homologar durante el período 2021 con el socio operador, este genera una mayor integración de la información financiera y documental.

Párrafo de énfasis

Los estados financieros han sido preparados asumiendo que la Compañía continuará como negocio en marcha, el periodo 2022 fue un año donde se reactivó la economía, lo que marca un pilar después de los años 2020 y 2021 que fueron periodo enmarcados por declaratorias de estado de emergencia económica, social y ecológica proferidas por el gobierno nacional, fruto de la pandemia del Covid 19 que generó incertidumbre a nivel mundial, la empresa no fue la excepción.

Párrafo de otros asuntos

Los estados financieros terminados en 31 de diciembre de 2021 fueron auditados por mí y en opinión de Marzo de 2022, emití una opinión favorable.


G. R. V. R. C. E. P. S.
01-03-2023

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

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

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

Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros

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

Como parte de una 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, aplique mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda mi auditoría.

También:

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

Además, informo que durante el año 2022, 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 efectuo 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 suscrito 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

GN 0103-2023

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

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal, designado para proveer seguridad y razonabilidad en relación con la preparación de información financiera confiable, además de dar 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

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, además a las decisiones de la asamblea y junta directiva, manteniendo de esta forma 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 auditoría fiscal para el periodo.

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 Restrepo
Revisor Fiscal
T.P. N° 95879-T
Marzo de 2023
Calle 55 No 50-77 Piso 2 Barrio Villa Paula – Itagui
Cel 311 3088137


01-03-2023

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del Representante Legal y Contadora de la empresa

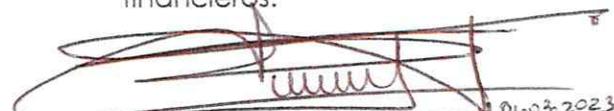
Marzo 2023

A los usuarios de la información

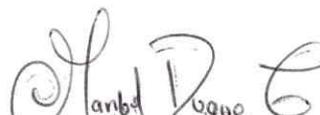
Los suscritos Representante Legal y Contadora de la Empresa Serviaseo Itagüí S.A.S E.S.P., certificamos que los estados financieros al 31 de diciembre de 2022 y 2021 han sido preparados de acuerdo con los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia (NCIF), reglamentadas 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.



01-03-2023
Germán Augusto Torres Díaz
Representante Legal



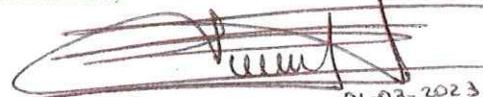
Maribel Duque Correa
Contadora
T.P.258388- T

ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA

A Diciembre 31 de 2022 y 2021

Activos	Nota	31 Diciembre de 2022	31 Diciembre de 2021	Variación	%	Pasivos y Patrimonio	Nota	31 Diciembre de 2022	31 Diciembre de 2021	Variación	%
EFFECTIVO Y EQUIV. DE EFFECTIVO Bancos y Caja	4	147.602.777	23.980.391	123.622.386	516%	CUENTAS POR PAGAR	8	5.464.625.915	3.683.238.181	1.781.387.734	48%
		147.602.777	23.980.391	123.622.386	516%	Adq. bienes y servicios		45.245.883	5.211.000	40.034.883	768%
DEUDORES	5	6.121.194.201	5.141.804.607	979.389.594	19%	Otros Acreedores		155.214.058	3.304.786	151.909.272	4597%
Comerciales Servicios Aseo		3.679.902.950	3.554.594.398	125.308.552	4%	Retención la fuente		8.137.000	8.437.000	(300.000)	-4%
Subsidios Otorgados		289.771.209	116.460.923	173.310.286	149%	Retención ICA		1.719.000	1.802.000	(83.000)	-5%
Avances y anticipos entregados		0	5.900.000	-5.900.000	-100%	Impuestos, Contrib. por pagar		5.830.563	3.912.292	1.918.271	49%
Ant. o Saldos a Favor Imp. y Cont.		10.623.000	207.000	10.416.000	5032%	Avances y Anticipos recibidos		5.249.490	1.827.142	3.422.348	187%
Deudores compañías vinculadas		2.140.723.042	1.464.642.286	676.080.756	46%	Compañías vinculadas		5.243.230.120	3.658.743.961	1.584.486.160	43%
Otros Deudores		174.000	0	174.000	100%	OBLIGACIONES LABORALES	9	7.424.997	5.377.525	2.047.472	38%
						Obligaciones Laborales		7.424.997	5.377.525	2.047.472	38%
ACTIVOS CORRIENTES		6.268.796.978	5.165.784.998	1.103.011.980	21%	RECAUDO PARA TERCEROS	10	767.371.779	1.043.757.714	(276.385.935)	-26%
DEUDORES	5	973.514.736	443.422.603	530.092.134	120%	Recaudo de terceros		767.371.779	1.043.757.714	(276.385.935)	-26%
Comerciales Servicios Aseo		617.047.725	0	617.047.725	100%	PASIVOS CORRIENTES		6.239.422.691	4.732.373.420	1.507.049.271	32%
Ant. o Saldos a Favor Imp. y Cont.		356.467.011	443.422.603	-86.955.592	-20%	PASIVOS NO CORRIENTES	11	0	0	0	100%
PROPIEDAD PLANTA EQUIPO	6	5.329.800	11.590.144	-6.260.344	-54%	TOTAL PASIVO		6.239.422.691	4.732.373.420	1.507.049.271	
Maquinaria y Equipo		2.827.485	3.349.453	-521.968	-16%	PATRIMONIO	12	1.016.039.001	893.776.300	122.262.701	14%
Muebles, enseres eq. oficina		1.929.709	6.227.685	-4.297.976	-69%	Capital Suscrito y Pagado		100.000.000	100.000.000	0	0%
Equipos de Comuni. y Comput.		572.626	2.013.006	-1.440.380	-72%	Reservas Apropiadas		640.775.878	640.775.878	-	0%
OTROS ACTIVOS	7	7.820.177	5.351.975	2.468.202	46%	Reservas no apropiadas		11.918.779	11.918.779	0	0%
Activos por Impuestos Diferidos		7.820.177	5.351.975	2.468.202	46%	Utilidad del Ejercicio		193.755.853	71.492.952	122.262.701	171%
						Efectos conversión NIIF		69.588.691	69.588.691	0	0%
ACTIVOS NO CORRIENTES		986.664.713	460.364.722	526.299.992	114%	TOTAL PATRIMONIO		1.016.039.001	893.776.300	122.262.701	14%
TOTAL ACTIVOS		7.255.461.691	5.628.149.720	1.629.311.972	29%	TOTAL PATRIMONIO + PASIVOS		7.255.461.691	5.628.149.720	1.629.311.972	29%

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


 Germán Augusto Torres Díaz
 Representante Legal
 (Véase certificación adjunta)


 Maribel Duque Correa
 Contadora
 T.P.258388- T
 (Véase certificación adjunta)


 José Alejandro Villa Restrepo
 Revisor Fiscal
 T.P. 95879-T
 (Vease opinión adjunta)

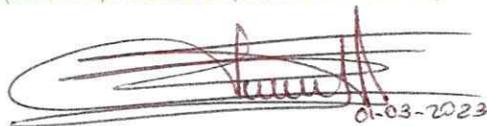
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

De Enero 1 a Diciembre 31 de 2022 y 2021

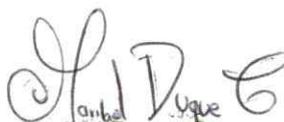
Concepto	Nota	31 diciembre de 2022	31 diciembre de 2021	Variación	%
Ingresos de actividades Ordinarias	13	2.233.840.663	1.906.537.524	327.303.139	17%
Costo de Ventas de Servicios	14	(1.637.501.971)	(1.545.668.325)	(91.833.646)	6%
UTILIDAD BRUTA		596.338.692	360.869.199	235.469.493	65%
GASTOS DE ADMINISTRACION	15	(273.755.048)	(257.659.803)	(16.095.245)	6%
Salarios Contribuciones y Aportes Generales		(55.448.519)	(49.238.287)	(6.210.232)	13%
Impuestos, contribuciones y tasas		(180.149.813)	(171.950.412)	(8.199.401)	5%
		(38.156.716)	(36.471.104)	(1.685.612)	5%
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	16	1.304.760	33.585	1.271.175	3785%
Otros Ingresos Diversos		1.304.760	33.585	1.271.175	3785%
UTILIDAD OPERATIVA		323.888.403	103.242.981	220.645.422	214%
INGRESOS FINANCIEROS	17	827.639	1.117.541	(289.901)	-26%
Rendimientos Financieros		827.639	1.117.541	(289.901)	-26%
GASTOS FINANCIEROS	18	(3.584.904)	(3.620.375)	35.471	-1%
Gastos Financieros		(3.584.904)	(3.620.375)	35.471	-1%
OTROS GASTOS	19	(16.738.688)	(7.598.079)	(9.140.609)	120%
Depreciación de Activos		(1.440.380)	(1.174.488)	-265.892	23%
Otros Diversos		(15.298.308)	(6.423.591)	(8.874.717)	138%
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		304.392.451	93.142.068	211.250.383	227%
Impuesto Diferido	20	2.468.202	1.647.884	820.318	50%
Impuesto sobre la Renta	21	(113.105.000)	(23.297.000)	(89.808.000)	385%
RESULTADO NETO		193.755.653	71.492.952	122.262.701	171%
Otros resultados Integrales		0	0	0	0%
TOTAL RESULTADOS DEL PERIODO		193.755.653	71.492.952	122.262.701	171%

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

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)



Germán Augusto Torres Díaz
Representante Legal
(Véase certificación adjunta)



Maribel Duque Correa
Contadora
T.P.258388-T
(Véase certificación adjunta)



José Alejandro Villa Restrepo
Revisor Fiscal
T.P. 95879-T
(Vease opinión adjunta)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por el periodo entre 01 de Enero de 2022 a 31 de Diciembre de 2022

Concepto	Capital Suscrito y Pagado	Reservas Apropriadas		Reservas no Apropriadas	Resultados del Ejercicio	Efectos Conversión NIIF	TOTAL
		Legal	Otras				
Nota 12	12.1	12.2	12.2	12.3	12.4	12.5	
Saldos al 31 de Diciembre de 2021	100.000.000	164.990.218	475.785.659	11.918.779	71.492.952	69.588.691	893.776.300
Traslado de Resultados	0	0	0	0	0	0	0
Reservas no apropiadas	0	0	0	0	0	0	0
Pago Dividendos	0	0	0	0	(71.492.952)	0	(71.492.952)
Utilización de Reservas	0	0	0	0	0	0	0
Resultado de ejercicio	0	0	0	0	193.755.653	0	193.755.653
Superavit por valorización	0	0	0	0	0	0	0
Otros resultados integrales	0	0	0	0	0	0	0
Saldos al 31 de Diciembre de 2022	100.000.000	164.990.218	475.785.659	11.918.779	193.755.653	69.588.691	1.016.039.001

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



01-03-2023

Germán Augusto Torres Díaz
Representante Legal
(Véase certificación adjunta)



Maribel Duque Correa
Contadora
T.P.258388-T
(Véase certificación adjunta)



José Alejandro Villa Restrepo
Revisor Fiscal
T.P. 95879-T
(Vease opinión adjunta)

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

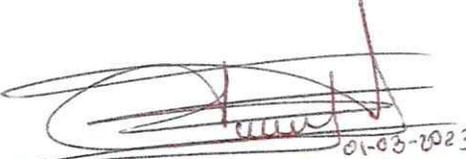
Metodo Indirecto

De enero 1 a diciembre 31 de 2022

Actividades de Operación	2022	2021
Utilidad del Ejercicio	193.755.653	71.492.952
Partidas que no afectan el efectivo	0	0
Impuesto Diferido	(2.468.202)	(1.647.884)
Gasto ó Costo Depreciación	6.260.344	8.498.760
Efectivo generado en operación	197.547.795	78.343.828
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
+/- Disminución / Aumento en cuentas por cobrar (activo cte)	(979.389.594)	(669.619.870)
+/- Disminución / Aumento en cuentas por cobrar (activo no cte)	(530.092.134)	(8.066.561)
-/+ Disminución / Aumento en Cuentas por pagar	1.783.435.208	435.751.797
-/+ Disminución / Aumento en otras Cuentas por pagar	(276.385.935)	154.786.615
	(2.432.457)	(87.148.018)
Flujo de Efectivo neto en Actividades de Operación	195.115.338	(8.804.190)
Actividades de Inversión	2022	2021
Adquisición Equipo Computacion, comunicación	0	0
Flujo de Efectivo neto en Actividades de Inversión	0	0
Actividades de Financiación	2022	2021
Dividendos Decretados	(71.492.952)	0
Flujo de Efectivo neto en Actividades de Financiación	(71.492.952)	0
Aumento o Disminución efectivo	123.622.386	(8.804.190)
Efectivo Diciembre 31 del año anterior	23.980.391	32.784.581
Efectivo-Inversion Diciembre 31 del año actual	147.602.777	23.980.391

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

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)



Germán Augusto Torres Díaz
Representante Legal
(Véase certificación adjunta)



Maribel Duque Correa
Contadora
T.P.258388- T
(Véase certificación adjunta)



José Alejandro Villa Restrepo
Revisor Fiscal
T.P 95879-T
(Vease opinión adjunta)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CARÁCTER GENERAL

A 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Nota 1. Información General y Objeto Social

La Sociedad "Serviaseo Itagüí S.A.S 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 del 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 Serviaseo Itagüí S.A.S E.S.P) contabiliza el porcentaje de su ingreso según su participación en el negocio y que representa para Serviaseo Itagüí S.A.S E.S.P. el 7% del total facturado.

El 25 de marzo de 2021, mediante aprobación de la Asamblea de accionistas, la sociedad decide transformarse, pasando de Sociedad Anónima(S.A.) a Sociedad por Acciones Simplificada S.A.S. cambiando su Razón social y Estatutos societarios.

[Handwritten signature]
GA (ores)
01-03-2023

Para la aplicación de las Normas Internacionales de Contabilidad, la empresa Serviaseo Itagüí S.A.S E.S.P., se encuentra catalogada dentro del grupo especial -Voluntarios Grupo 1, regulada por la normatividad Internacional NIIF plenas, la Ley 1314 2009 y el Decreto 2270 de 2019 por el cual se compilan y actualizan los marcos técnicos de las Normas de Información Financiera para el Grupo 1 y de las Normas de Aseguramiento de Información, y se adiciona un Anexo número 6 - 2019 al Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información, Decreto 2420 de 2015, y se dictan otras disposiciones.

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

Por tener un porcentaje de participación pública, la empresa está sujeta a auditoría 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.

Nota 2. Composición Accionaria

La composición accionaria de la compañía a diciembre 31 de 2022 es la siguiente:

Accionista	Nit	Acciones Poseídas	Porcentaje
INTERASEO S.A.S E.S.P.	819.000.939-1	26.000	52%
MUNICIPIO DE ITAGUI	890.980.093-8	24.000	48%
Total		50.000	100%

GA
 01-03-2023

Nota 3. Bases de preparación de los estados financieros

Nota 3.1. Declaración de cumplimiento

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 principalmente por las siguientes normas de mayor relevancia:

- **La Ley 1314 de 2009**, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento.
- **Decreto 2420 de 2015**, Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información y se dictan otras disposiciones
- **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 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.

Nota 3.2. Bases de medición

La compañía realiza el registro de sus hechos económicos mediante contabilidad de causación, los Estados Financieros han sido preparadas en su gran mayoría sobre el costo histórico, no obstante, los ingresos son medidos al valor razonable de acuerdo a la regulación tarifaria determinada por la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico (CRA).

La presentación de los hechos económicos será relevante para la toma de decisiones por parte de los usuarios de la información financiera, de acuerdo con su importancia relativa o materialidad, según la magnitud o la naturaleza de la partida, por lo que la empresa revela en sus Estados financieros la totalidad de las operaciones.

GA Birey D.
01-03-2023

Nota 3.3. Moneda funcional

Los rubros incluidos en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del entorno económico donde opera la entidad, es decir, en "pesos colombianos". Toda la información es presentada en pesos.

Nota 3.4. Periodicidad y base de comparación

Los Estados Financieros presentados a la asamblea de accionistas son anuales, dentro de sus políticas Serviaseo Itagüí S.A.S E.S.P. no maneja periodos intermedios, el período contable revelado es tomado desde el 1° de enero al 31 de diciembre de 2022, comparado con el mismo periodo de 2021.

Nota 3.5. Hipótesis de negocio en marcha

Tras conocer los resultados del periodo 2022, la empresa evalúa la hipótesis de Negocio en marcha, mediante la aplicación de técnicas como proyección de flujos de caja, aplicación de indicadores financieros y proyección de operación, llegando a la conclusión que la compañía cuenta con los recursos necesarios para operar en los periodos próximos, al período que se informa en estos estados financieros.

Nota 3.6. Clasificación corrientes y no corrientes

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

Un pasivo se clasifica como pasivo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación, o cuando se espera que sea liquidado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa, o cuando la empresa no tenga un derecho incondicional para aplazar su liquidación por al menos un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás pasivos se clasifican como pasivos no corrientes.

G. Torres
01-03-2023

Nota 3.7. Políticas contables significativas

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.

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.

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


GA Verres D
01-03-2023

agregado (IVA) en la medida en que no sea descontable de otros impuestos y posteriormente se medirán al modelo del costo.

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

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

Propiedad Planta y Equipo	Vida útil Contable (En años)
Maquinaria y Equipo (según el tipo)	3 a 10
Equipo Transporte (según el tipo)	5 a 15 o más
Muebles y Enseres	5
Equipo de Oficina	3
Equipo de comunicación y comp.	3
Edificios	40
Terrenos	No se deprecia

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

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.

67265753
 01-03-2023

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, se reconocerán dichos valores en las cuentas que correspondan y serán revelados en las notas a los estados financieros.

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.

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.

[Handwritten signature]
6 Aprobado
01-03-2023

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 balance el porcentaje restante.

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

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.

GA
01-03-2023

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 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.

Handwritten signature and date:
01-03-2023

Cambios en estimados, políticas contables y errores

Cambios en estimados contables

Al 31 de diciembre de 2022, 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 2022, las prácticas contables aplicadas en los estados financieros de la empresa, son consistentes con el 2021.

Errores de periodos anteriores

Al 31 de diciembre de 2022, la empresa no efectuó ajustes a los estados financieros por efecto de errores de periodos anteriores.

674 Verres S.C.
01-08-2023

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota 4. Efectivo y equivalente al 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 efectivo y sus equivalentes se registran los entradas y salidas de recursos provenientes de esta naturaleza y que son fruto de las transacciones económicas de la compañía. Los saldos a diciembre 31 son los siguientes:

Efectivo y Equivalentes de efectivo	A diciembre 2022	A diciembre 2021
Caja Menor Administracion	300.000	300.000
Caja Menor Operativos Ambiental	1.000.000	1.000.000
Bancolombia Cta Corriente	159.709	347.885
Banco de Bogotá Cta Corriente	9.312.020	9.192.020
Bancolombia Cta Ahorros	133.466.034	9.986.340
Fondo Fiducuenta Bancolombia	3.365.014	3.154.147
Total	147.602.777	23.980.391

Nota 5. Deudores

Las cuentas por cobrar comprenden el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor del ente económico, incluidas las comerciales y no comerciales, se originan por la venta de servicios de aseo, avances y anticipos entregados, saldos a favor por impuestos y contribuciones, otros deudores.

Nota 5.1. Deudores comerciales corrientes - Servicio aseo

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, 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.

GA Torres
 01-03-2023

Con corte a diciembre 31 los deudores comerciales corrientes representan:

Deudores Comerciales Corrientes	A diciembre 2022	A diciembre 2021
Deudores Servicio Aseo Facturación EPM	3.599.633.731	3.448.542.547
Deudores Servicio Aseo Facturación Directa	80.269.219	106.051.851
PARQUEADERO ASERRIO	246.750	219.310
MORENO RIVERA RUBEN DARIO	0	356.520
FUNDACION CODESARROLLO	852.680	2.990.810
OBRAS & TERRENOS S.A.S	352.410	0
ECOLOGIA Y ENTORNO SAS ESP	0	772.720
COLAUTO S.A.S	364.010	455.560
INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES S.A.S	0	180
PARQUE INDUSTRIAL SATEXCO P.H	0	1.110.239
CERVECERIA UNION S.A.	72.153.909	42.542.042
AMTEX S.A.	0	9.763.200
ELECTRICAS DE MEDELLÍN	0	10.951.000
TINTORERIA INDUSTRIAL TEÑIMOS S.A.	5.170.190	0
GRUPO AFIN FARMACEUTICA	0	214.510
TELCOLOMBIA S.A.S.	658.940	20.477.540
OBRA I.E. FELIPE DE RESTREPO	0	1.333.780
OSR MANTENIMIENTO S.A.S.	0	912.200
OBRA GRAN MANZANA	0	7.856.020
INDUSTRIA AMBIENTAL S.A.S.	38.500	0
SCENE S.A.S.	0	3.896.150
CORP. MOTOCARGUEROS Y CARROS D	0	63.570
CONSORCIO INFRAESTRUCTURA EDUC.	0	1.419.570
CONSORCIO CAMPUS ABURRA	0	716.930
CONSORCIO CHORRITOS BARILOCHE	431.830	0
Total	3.679.902.950	3.554.594.398

Nota 5.2. Subsidios servicio aseo

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 2022 se generó un Déficit de \$966.986.571, sobre los cuales quedó pendiente de pago del Municipio de Itagüí \$289.771.209, correspondientes a los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2022.

GA
 01-03-2023

Subsidios Otorgados (Deficit)	A diciembre 2022	A diciembre 2021
Municipio de Itagüi (FSRI)	289.771.209	116.460.923
Total	289.771.209	116.460.923

Nota 5.3. Avances Y Anticipos Entregados

Corresponde a valores de adelantos efectuados en dinero por la empresa a personas naturales o jurídicas, con el fin de recibir beneficios o contraprestaciones futuras de acuerdo con las condiciones pactadas.

Avances y anticipos entregados	A diciembre 2022	A diciembre 2021
ARCILA MUÑOZ JORGE ELIECER	0	5.900.000
Total	0	5.900.000

Nota 5.4. Anticipos o saldos a favor de impuestos y contribuciones corrientes

Los anticipos o saldos a favor por impuestos se reconocen según la política correspondiente, posterior a la compensación según naturaleza y ente de fiscalización, su realización se prevee para en menos de un año por lo que son consideradas corrientes.

Ant. o Saldos a Favor Imp. y Cont. Corrient	A diciembre 2022	A diciembre 2021
Anticipo Impuesto de Renta	10.416.000	0
Saldo a favor contribuciones SSPD	207.000	207.000
Total	10.623.000	207.000

Nota 5.5. Deudores compañías vinculadas

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

Cuenta por cobrar por aprovechamientos e Incentivo de Aprovechamiento son ingresos recibidos para terceros, debido a que el recaudo de la facturación lo recibe el socio operador, éste debe transferir a la sociedad el valor recaudado por el concepto de aprovechamientos y VIAT, para ser transferido a los diferentes aprovechadores y al Municipio.

CS
01-03-2023

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

A partir del mes de julio de 2022 la sociedad comenzó a realizar de manera directa el pago de las devoluciones por reclamaciones que son canalizadas directamente por atención al usuario de Aseo Itagüí, dichos pagos son cobrados al socio operador dentro de la liquidación de ingresos mensual.

Deudores compañías vinculadas	A diciembre 2022	A diciembre 2021
Participación Servicio de Aseo	1.499.204.659	817.767.699
Cta por Cobr Aprovechamiento	517.244.749	486.779.771
Cta por Cobr IAT	119.239.948	158.900.091
CxC Devoluciones	5.033.686	0
Rendimientos Deudores	0	1.194.725
Total	2.140.723.042	1.464.642.286

Nota 5.6. Otros deudores

Son valores a favor de Serviaseo Itagüí S.A.S. E.S.P., donde se incluyen deudores varios.

Otros Deudores	A diciembre 2022	A diciembre 2021
Otras Cuentas x Cobrar	174.000	0
Total	174.000	0

Nota 5.7. Deudores comerciales no corrientes - Servicio aseo

La cartera de clientes cuya rotación es superior a 360 días es considerada como no corriente, de acuerdo al análisis comercial la misma no se descarga debido a que hay opción de recuperabilidad.

Con corte a diciembre 31 los deudores comerciales no corrientes representan:

GA Torres D.
 01-03-2023

Deudores Comerciales Corrientes	A diciembre 2022	A diciembre 2021
Deudores Servicio Aseo Facturación EPM	590.505.625	0
Deudores Servicio Aseo Facturación Directa	26.542.100	0
MORENO RIVERA RUBEN DARIO	356.520	0
TELCOLOMBIA S.A.S.	20.660.300	0
OSR MANTENIMIENTO S.A.S.	912.200	0
SCENE S.A.S.	3.896.150	0
CONSORCIO CAMPUS ABURRA	716.930	0
Total	617.047.725	0

Nota 5.8. Anticipos o saldos a favor de impuestos y contribuciones no corrientes

Los anticipos o saldos a favor por impuestos se reconocen según la política correspondiente, posterior a la compensación según naturaleza y ente de fiscalización, su realización se prevee que sea superior a un año por lo que son consideradas no corrientes.

Ant. o Sald Favor Imp. y Cont. No Corrient	A diciembre 2022	A diciembre 2021
Saldos a Favor Impuesto de Renta	356.467.011	443.422.603
Total	356.467.011	443.422.603

Nota 6. 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.

Este rubro corresponde a:

[Handwritten signature]
 01-03-2023

Propiedad Planta y Equipo	A diciembre 2022	A diciembre 2021
Maquinaria y Equipo	2.827.465	3.349.453
Costo	5.219.910	5.219.910
Depreciación Acumulada	(2.392.445)	(1.870.457)
Muebles, enseres eq. oficina	1.929.709	6.227.685
Costo Muebles	3.508.596	35.765.732
Depreciación Muebles	(1.578.887)	(29.538.047)
Equipos de Comunicación y Computación	572.626	2.013.006
Costo	2.945.000	4.701.477
Depreciación Acumulada	(2.372.374)	(2.688.471)
Total	5.329.800	11.590.144

Nota 7. 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 por la diferencia entre las bases contables y fiscales, y que representa derechos a disminuir el impuesto a pagar en el futuro.

Impuesto Diferido Activo	A diciembre 2022	A diciembre 2021
Impuestos Diferidos	7.820.177	5.351.975
Muebles y Enseres	3.700.896	5.092.407
Equipos de Comunicación y Computación	2.078.584	259.568
Impuestos	2.040.697	0
Total	7.820.177	5.351.975

Nota 8. 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.

G. Barros
 01-03-2023

Nota 8.1. Adquisición de bienes y servicios

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

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

Adquisiciones de Bienes y Servicios	A diciembre 2022	A diciembre 2021
RUIZ VIANA ERICA ESMERALDA	0	2.625.000
ARREDONDO PEREZ MAURICIO DE JESUS	0	2.586.000
MAQUEL SAS	45.245.683	0
Total	45.245.683	5.211.000

Nota 8.2. Otros acreedores

Otros Acreedores	A diciembre 2022	A diciembre 2021
MEJIA GOMEZ MARIA LUCELLY	46.941.928	0
SOCIEDAD DE ASEO BELLO S.A E.S.P	708.260	0
INTERASEO SAS ESP	50.000.000	3.304.786
MUNICIPIO DE ITAGÜI	1.044.380	0
PRINTU VENTURES COLOMBIA S.A.S	56.519.490	0
Total	155.214.058	3.304.786

Nota 8.3. Retención en la fuente

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 2023.

Retención en la fuente	A diciembre 2022	A diciembre 2021
Retención en la fuente y Auto renta	8.137.000	8.437.000
Total	8.137.000	8.437.000

Nota 8.4. Retención de ICA

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 2023.

*Gracias
01-03-2023*

Retención por ICA	A diciembre 2022	A diciembre 2021
Retención ICA	1.719.000	1.802.000
Total	1.719.000	1.802.000

Nota 8.5. Impuestos, contribuciones y tasas por pagar

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 este saldo 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 un saldo a Favor en renta y un saldo por pagar en Industria y Comercio.

Impuestos, Contribuciones por Pagar	A diciembre 2022	A diciembre 2021
Renta y complementarios	0	0
Impuesto de Industria y comercio	5.830.563	1.703.292
Contribuciones SSPD	0	2.209.000
Total	5.830.563	3.912.292

Nota 8.6. Avances y anticipos recibidos

Corresponde a valores de dinero recibidas por el ente económico de clientes como anticipos o avances originados de la prestación del servicio de aseo.

Avances y Anticipos recibidos	A diciembre 2022	A diciembre 2021
Anticipos sobre ventas de servicios	5.249.490	1.827.142
CONSTRUCCIONES CIVILES Y PAVIMENTO	1.356.340	0
ARUS S.A	3.893.150	0
ALMACENES CORONA S.A.S	0	764.714
GASEOSAS POSADA TOBON S.A.	0	195.264
ALMACENES FLAMINGO S.A	0	167.164
USUARIOS EPM 2021	0	700.000
	5.249.490	1.827.142

GA (Pres.)
01-03-2023

Nota 8.7. Cuentas por pagar compañías vinculadas

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.

Se registra además el valor que le corresponde a Interaseo por los subsidios del servicio de Aseo que deben ser transferidos por el Fondo de Solidaridad y Redistribución de Ingresos a la sociedad.

Cuentas por pagar Cías Vinculadas	A diciembre 2022	A diciembre 2021
Participación Servicio de Aseo	4.534.808.782	3.422.733.205
Subsidios y Aportes Dificit	663.721.973	206.902.237
Otras cuentas por pagar	44.699.365	29.108.519
Total	5.243.230.120	3.658.743.961

Nota 9. Obligaciones laborales

Las Obligaciones Laborales registran los deberes adquiridos por parte de la empresa con sus empleados bajo la normatividad vigente, representadas en cuentas por pagar en el periodo siguiente.

Obligaciones Laborales	A diciembre 2022	A diciembre 2021
Cesantias	3.000.000	2.725.578
Intereses sobre Cesantias	360.000	327.069
Vacaciones	4.064.997	2.324.878
Total	7.424.997	5.377.525

Nota 10. Recaudo a favor de terceros

En esta cuenta se registran los valores facturados que pertenecen a otras entidades, como lo son el componente de Aprovechamiento y el Incentivo al aprovechamiento.

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,

GA Jaires D.
 01-03-2023

ingresa a participar en la fórmula tarifaria para ser cobrada a los usuarios del servicio de aseo.

VIAT – Incentivo Aprovechamiento:

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

Recaudo a Favor de terceros	A diciembre 2022	A diciembre 2021
Aprovechamiento de Residuos	383.480.068	687.892.704
ASOCIACION DE RECICLADORES DE ANT	13.397.575	7.757.719
CORPORACION UNIDOS POR COLOMBIA	12.722.028	0
INTERASEO SAS ESP	3.308.887	4.084.190
COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO	12.314.008	22.085.262
CICLO TOTAL S.A.S. E.S.P.	213.813.708	376.380.815
FUNDACION RECUPERAMBIENTE	62.465.424	87.475.068
ASOC. DE RECUPERADORES DEL VALLE	14.849.711	108.742.517
ASOC. RECOLECTORA DE RECICLAJE	8.433.059	11.194.748
ASOC. DE RECICLADORES-PROYECTOS	18.884.002	52.459.119
ASOCIACION RECIRCULAR	3.386.172	(195.972)
FUNDACIÓN ABURRA VERDE E.S.P.	19.905.494	17.909.238
Comercialización Aprovechamiento	152.251.666	104.548.643
ASOCIACION DE RECICLADORES DE ANT	1.894.229	440.980
CORPORACION UNIDOS POR COLOMBIA	2.689.876	0
INTERASEO SAS ESP	21.084.114	8.434.027
COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO	18.426.112	28.119.389
CICLO TOTAL S.A.S. E.S.P.	65.841.267	37.668.619
FUNDACION RECUPERAMBIENTE	19.259.581	20.646.256
ASOC. DE RECUPERADORES DEL VALLE	15.239.185	4.924.749
ASOC. RECOLECTORA DE RECICLAJE	2.157.947	355.459
ASOC. DE RECICLADORES-PROYECTOS	674.627	650.521
ASOCIACION RECIRCULAR	251.918	1.539.050
FUNDACIÓN ABURRA VERDE E.S.P.	4.732.810	1.769.593
Incentivo Aprovechamiento IAT	231.640.045	251.316.367
Total	767.371.779	1.043.757.714

62.101.151
01-03-2023

Nota 11. Pasivos no corrientes

La compañía no registra Pasivos no corrientes

Nota 12. Patrimonio institucional

Corresponde al conjunto de las cuentas que representan el valor residual de comparar el activo menos el pasivo, producto de los aportes de los accionistas y las utilidades generadas del giro ordinario del negocio, que se representan en el capital, superávit de capital, reservas, la revalorización de patrimonio, los resultados del ejercicio, resultados de ejercicios anteriores y el superávit por valorizaciones.

Al 31 de diciembre el capital se encuentra conformado así:

Nota 12.1. Capital suscrito y pagado

El Capital autorizado corresponde a 50.000 acciones con un valor nominal de \$2.000 cada una, a la fecha solo se ha suscrito y pagado el 50% del capital autorizado.

Capital Suscrito y Pagado	A diciembre 2022	A diciembre 2021
Capital Autorizado	200.000.000	200.000.000
Por Suscribir	(100.000.000)	(100.000.000)
Total	100.000.000	100.000.000

Nota 12.2. Reservas apropiadas

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. Actualmente no se realiza reserva legal sobre los resultados de los ejercicios, porque se cumplió con el límite legal del 50%, a la fecha se cuenta con un exceso de \$114.990.218 de reserva legal.

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

Reservas Apropiadas	A diciembre 2022	A diciembre 2021
Reserva Legal	164.990.218	164.990.218
Otras Reservas	475.785.659	475.785.659
Total	640.775.878	640.775.878

GA Jorres D.
 01-03-2023

Nota 12.3. Reservas no apropiadas

Las Reservas No apropiadas, registran las utilidades sobre las cuales la Asamblea de Accionistas no ha tomado una decisión respecto a la destinación.

Reservas no Apropiadas	A diciembre 2022	A diciembre 2021
Utilidades Acumuladas	11.918.779	11.918.779
Total	11.918.779	11.918.779

Nota 12.4. Resultados del periodo

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.

Resultados del Periodo	A diciembre 2022	A diciembre 2021
Utilidades del ejercicio	193.755.653	71.492.952
Total	193.755.653	71.492.952

Nota 12.5. Efectos conversión NIIF

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. Para el año 2021 se realizó el cierre de las cuentas para las cuales ya se cumplieron los efectos fiscales que correspondían a la cartera y su impuesto diferido.

En 2021, se compensan las pérdidas de la aplicación por primera vez de las NIIF, de las cifras de Deudores comerciales e impuesto diferido, con utilidades acumuladas, ya que tributariamente se obtuvo el descuento en la declaración de renta.

Efectos conversión NIIF	A diciembre 2022	A diciembre 2021
Efectos conversión NIIF por primera vez		
Ajustes Patrimoniales	69.588.691	69.588.691
Total	69.588.691	69.588.691

Handwritten signature and date:
 01-03-2023

Nota 13. Ingresos de actividades ordinarios

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.

Las ventas por servicios de aseo se discriminan así:

Servicios de aseo	A diciembre 2022	A diciembre 2021
Recolección y Transporte	962.129.463	896.682.924
Barrido y Limpieza de Vías	648.236.510	503.819.478
Tratamiento de Lixiviados	55.606.339	53.059.674
Disposición Final de Residuos	206.412.324	189.280.065
Poda de Árboles	89.252.021	0
Corte de Césped	46.989.167	47.089.982
Lavado de Áreas Públicas	82.848	63.880
Suministro e Instalación de Cestas	318.187	6.126
Mantenimiento de Cestas Instaladas	418.994	524.654
Residuos Hospitalarios	255.304	229.783
Otros Especiales	52.874.109	58.097.116
Comercialización	175.345.034	160.676.907
Dev. Venta Servicio de Aseo	(4.079.637)	(2.993.065)
Total	2.233.840.663	1.906.537.524

Nota 14. Costos por ventas de servicios

Esta cuenta registra el valor de los costos incurridos por la compañía en la prestación de los servicios de Aseo, campañas ambientales, relaciones con la comunidad, jardinería, podas, mantenimiento de puentes entre otros.

Entre las cifras más representativas está el canon de arrendamiento de la bodega destinada para el almacenamiento temporal de RCD - Residuos de Construcción y Demolición por \$110.210.397, el pago del comité de estratificación por un valor de \$109.056.004, podas de árboles por \$175.124.160, pago de comisión EPM por concepto de emisión de facturación y recaudo del servicio por \$95.678.256, y adicionalmente \$446.759.242 en pago de personal para labores de vigías ambientales, promotores y jardineros. Estas son algunos de los rubros de mayor relevancia dentro del costo.

GA Torres J.
 01-03-2023

Costo de Ventas de Servicios	A diciembre 2022	A diciembre 2021
Generales	129.576.590	120.659.079
Publicidad y Propaganda	21.554.858	18.804.485
Transporte, fletes y acarreos	64.073.982	49.249.808
Otros Servicios (Incluye promotores)	43.947.750	52.604.786
Depreciaciones	4.819.964	7.324.272
Arrendamientos	110.210.397	104.799.264
Arrendamiento Construcción y Edificación	104.866.797	104.799.264
Arrendamiento Maquinaria y Equipo	5.343.600	0
Comité de Estratificación Ley 505	109.056.004	90.873.962
Ordenes y contratos mtto y reparaciones	4.569.800	0
Honorarios	127.315.000	281.478.450
Servicios Públicos	9.367	0
Materiales y otros costos de operación	359.694.738	225.481.904
Ordenes y contratos por otros servicios	792.250.112	715.051.394
Corte de Césped	65.784.454	103.155.050
Podas de Árboles	175.124.160	357.178.500
Contrato Comisión por Fact y Recaudo	95.678.256	80.519.030
Servicios Personales y proyectos	455.663.243	174.198.814
Total	1.637.501.971	1.545.668.325

Nota 15. Gastos de administración

Los gastos operacionales de administración son los originados en el desarrollo del objeto social principal de la compañía y registra sobre la base de causación, las sumas en las que se incurre durante el ejercicio directamente relacionadas con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación y organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa.

Dentro de los gastos administrativos también se incluyen los impuestos, tasas y contribuciones en las que debe incurrir Serviaseo Itagüí de acuerdo a las disposiciones legales que le aplica.

[Handwritten signature]
 01-03-2023

Gastos de Administración	A diciembre 2022	A diciembre 2021
Sueldos de Personal	49.500.119	43.594.839
Sueldos y Salarios	36.000.000	30.526.473
Vacaciones	1.740.119	2.250.135
Bono Extra de Transporte	5.400.000	5.040.000
Cesantías	3.000.000	2.725.578
Intereses a las cesantías	360.000	327.069
Prima de servicios	3.000.000	2.725.584
Contribuciones Efectivas	5.948.400	5.643.448
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	1.440.000	1.309.200
Aportes Seguridad Social en Salud	0	228.124
Aportes Riesgos Profesionales	188.400	181.200
Aporte Ent Régimen de Prima Média	4.320.000	3.924.924
Generales	180.149.813	171.950.412
Comisiones, honorarios y servicios	171.966.117	168.769.154
Materiales y suministros	2.810.406	1.561.930
Mantenimiento	1.980.000	190.000
Viaticos y gastos de viaje	708.260	0
Elementos aseo, lavandería y cafetería	1.579.130	203.308
Licencias de Software	0	813.120
Otros gastos generales	1.105.900	412.900
Impuestos, contribuciones y tasas	38.156.716	36.471.104
Contribución a las superintendencias	6.513.000	11.454.000
Contribución Comisiones de Regulación	1.658.915	2.792.480
Industria y comercio	26.043.498	19.076.887
Impuesto al Consumo	53	51
Sobretasa bomberil - Avisos y tableros	3.941.250	3.147.686
Total	273.755.048	257.659.803

Nota 16. Otros ingresos ordinarios

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

Otros Ingresos Ordinarios	A diciembre 2022	A diciembre 2021
Otros Ingresos Diversos	1.304.760	33.585
Total	1.304.760	33.585

GA. B. R. R. J. D.
01-03-2023

Nota 17. 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	A diciembre 2022	A diciembre 2021
Intereses de Socios Accionistas Y Vincul	0	502.612
INTERASEO SAS ESP	0	502.612
Intereses y Rendimientos Bancarios	827.639	614.929
FONDO DE INVERSION FIDUCUENTA	201.610	15.413
BANCOLOMBIA S.A.	626.030	599.516
Total	827.639	1.117.541

Nota 18. Gastos financieros

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

Gastos Financieros	A diciembre 2022	A diciembre 2021
Gastos Financieros - Bancarios	3.584.904	3.620.375
Total	3.584.904	3.620.375

Nota 19. Otros gastos

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

Nota 19.1. Gastos por depreciación

Entre los otros gastos se encuentran las depreciaciones relacionadas con activos utilizados por la administración, entre los que se encuentran muebles, enseres y equipos de oficina, la compañía utiliza el método de línea recta, para determinar la depreciación.

GA (Vire S)
01-03-2023

Gasto por Depreciación	A diciembre 2022	A diciembre 2021
Gasto por Depreciación	1.440.380	1.174.488
Total	1.440.380	1.174.488

Nota 19.2. Otros gastos diversos

En otros Gastos Diversos, se registran los demás gastos que no tienen una relación directa con el objeto de la empresa pero que se requirieron para obtener algún beneficio como la disminución de un pasivo, como erogaciones relacionadas con gastos legales, donaciones, ajustes en contabilización de impuestos, entre otras.

Otros Gastos Diversos	A diciembre 2022	A diciembre 2021
Intereses de Mora	2.807.524	81.000
Gastos legales	2.530.500	2.797.205
Otros Gastos Diversos	8.106.284	3.545.386
Ejercicios Ant Sanciones	1.854.000	0
Total	15.298.308	6.423.591

Nota 20. Impuesto diferido

El impuesto diferido se genera como resultado de las diferencias temporarias entre las bases contables y fiscales de los activos y pasivos, periódicamente deben revisarse los saldos por este concepto, y determinar los ajustes correspondientes con cargo al gasto, ingreso o patrimonio, según sea el caso particular.

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

Impuesto diferido	A diciembre 2022	A diciembre 2021
Gasto (Ingreso) Impuesto Diferido	(2.468.202)	(1.647.884)
Total	(2.468.202)	(1.647.884)

Nota 21. Impuesto 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.

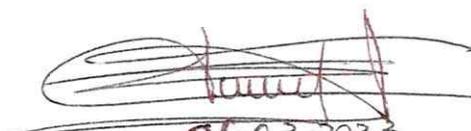
GA
 01-03-2023

Impuesto de Renta	A diciembre 2022	A diciembre 2021
Impuesto de Renta	113.105.000	23.297.000
Total	113.105.000	23.297.000

Las disposiciones fiscales aplicables a la Sociedad, estipulan que:

- Las rentas fiscales se gravan a la tarifa del 35%.
- Hay exclusión de renta presuntiva para las empresas de Servicios Públicos Domiciliarios. Art. 191 E.T.

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



01-03-2023
 Germán Augusto Torres D.
 Representante Legal



Maribel Duque C.
 Contadora
 T.P 258388-T



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