Informe de Gestión 2020

Aseo Siderense S.A E.S.P

DIGITALIZADO

Asamblea Ordinaria de Accionistas

Señores
Accionistas, apoderados e invitados
Asamblea Ordinaria Anual de Accionistas
Aseo Siderense E.S.P S.A.

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 periodo 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
RESIDENCIAL	**2019**	**2020**	**%**	**#**
Estrato 1	1.778	1789	0,62%	11
Estrato 2	10.373	10641	2,58%	268
Estrato 3	8.116	8574	5,64%	458
Estrato 4	3.320	3918	18,01%	598
Estrato 5	210	212	0,95%	2
Estrato 6	38	37	-2,63%	-1
NO RESIDENCIAL				
Industrial pequeño productor	415	440	6,02%	25
Industrial mediano y gran productor	157	147	-6,37%	-10
Comercial pequeño productor	1.118	1104	-1,25%	-14
Comercial mediano y gran productor	124	114	-8,06%	-10
Oficial pequeño productor	66	67	1,52%	1
Oficial mediano y gran productor	24	23	-4,17%	-1
TOTAL SUSCRIPTORES	**25.739**	**27.066**	**5,16%**	**1.327**

Los usuarios atendidos **crecieron un 5,16% al pasar de 25.739 en diciembre de 2019 a 27.066 en diciembre de 2020.** Los usuarios pertenecientes al estrato 4 registraron el mayor crecimiento (598 usuarios) al pasar de 3320 en 2019 a 3.918 en 2020.

Peticiones, Quejas y Reclamos (PQR)

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

- bestrella@interaseo.com.co las 24 horas del día
- Teléfono 309 24 21de lunes a viernes de 7:00 a.m. a 12:00 p.m. y de 2:00 p.m. a 5:00 p.m.
- Línea gratuita nacional 018000 423 711 de lunes a viernes de 7:00 a.m. a 6:00 p.m.
- www.aseosiderense.com las 24 horas del día
- Oficina Calle 64 C Sur Nro. 44 A -11 Barrio Aliadas del Sur, 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.

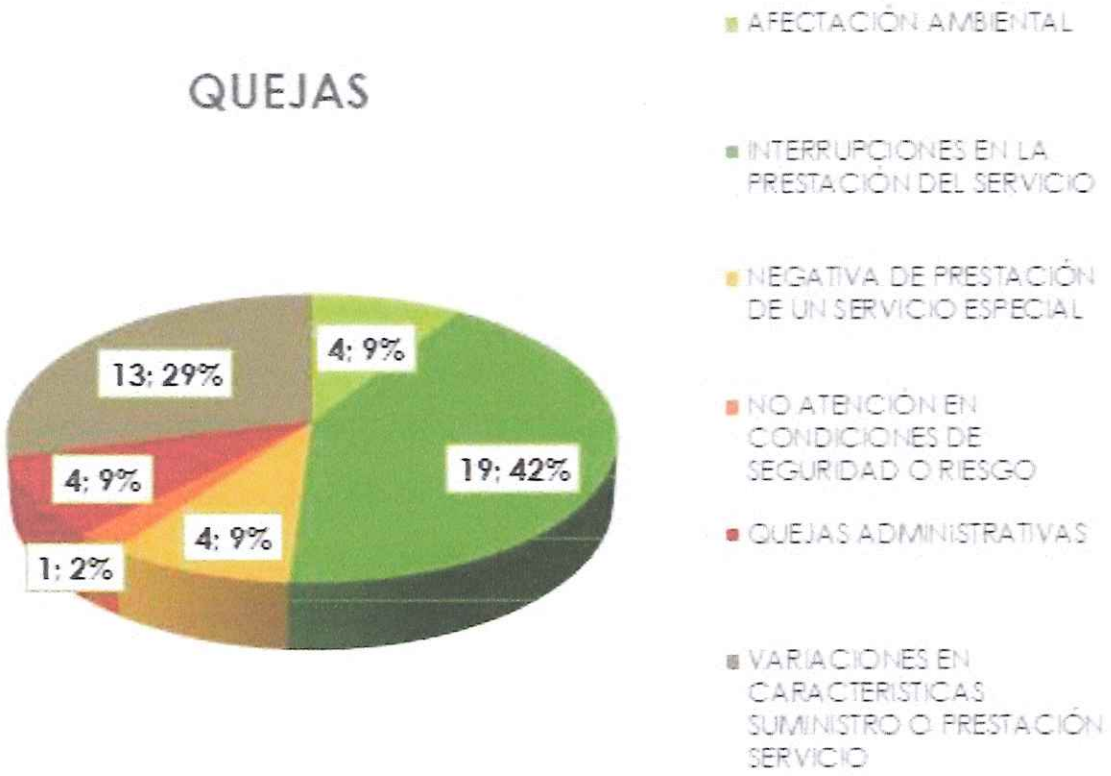
¿Escombros?
Precios favorables por metro cúbico
¡De una!
Nos encargamos de ellos.
Llámanos a las líneas de atención o escríbenos a nuestro correo electrónico
Teléfono: 309 24 21
Línea nacional: 01 8000 423 711
Correo: bestrella@interaseo.com.co
Carrera 59 Calle 79 Sur 43
Aseo Siderense SA ESP
INTERASEO

Peticiones, Quejas y Reclamos (PQR)

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

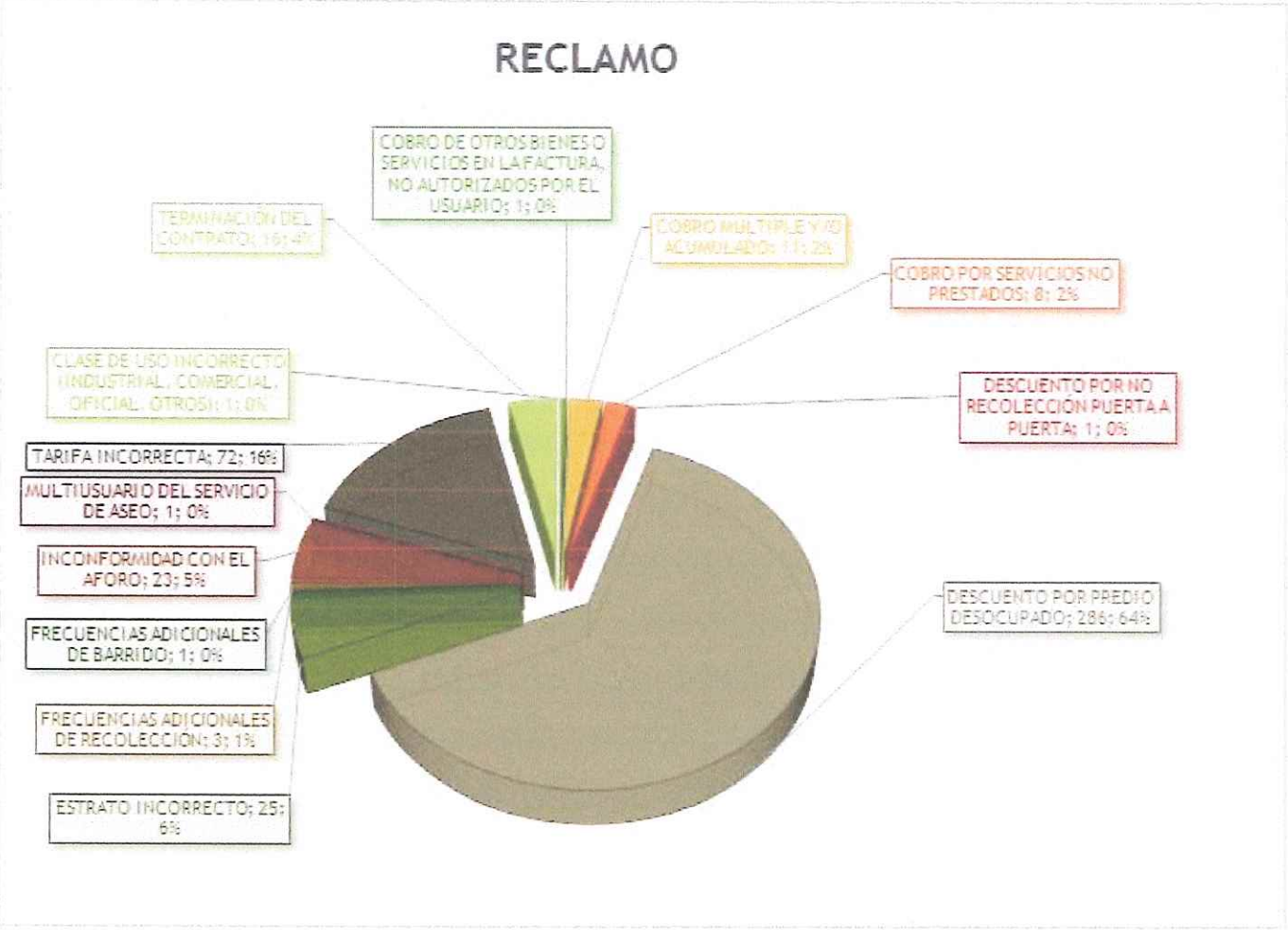
En total se **recibieron 513 peticiones.** Las peticiones con mayor número de radicaciones, corresponden a la de **"Servicios especiales"**, la cual hace referencia a las solicitudes de recolección de residuos diferentes a los ordinarios como son muebles, colchones, enseres y escombros.

Peticiones, Quejas y Reclamos (PQR)



En el año 2020 **se radicaron en total 45 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)



Peticiones, Quejas y Reclamos (PQR)

CAUSAL	TOTAL RADICACIONES
CLASE DE USO INCORRECTO (INDUSTRIAL, COMERCIAL, OFICIAL, OTROS)	1
COBRO DE OTROS BIENES O SERVICIOS EN LA FACTURA, NO AUTORIZADOS POR EL USUARIO	1
COBRO MULTIPLE Y/O ACUMULADO	11
COBRO POR SERVICIOS NO PRESTADOS	8
DESCUENTO POR NO RECOLECCIÓN PUERTA A PUERTA	1
DESCUENTO POR PREDIO DESOCUPADO	286
ESTRATO INCORRECTO	25
FRECUENCIAS ADICIONALES DE BARRIDO	1
FRECUENCIAS ADICIONALES DE RECOLECCIÓN	3
INCONFORMIDAD CON EL AFORO	23
MULTIUSUARIO DEL SERVICIO DE ASEO	1
TARIFA INCORRECTA	72
TERMINACIÓN DEL CONTRATO	16
TOTAL	**449**

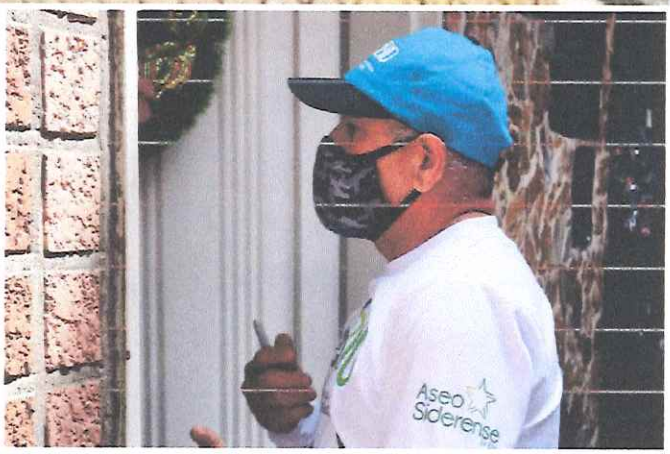
Los reclamos **están asociados con la facturación del servicio y fueron recepcionados en el año 2020, 449 reclamos**. La causal más recurrente fue "**Descuento por predio desocupado**", esta causal está tipificada por la SSPD como un reclamo, pero es más bien una solicitud o reporte que deben hacer los usuarios al prestador, en el cual informen que su predio se encuentra desocupado y por tanto no es objeto de tarifa plena. Así mismo, es importante aclarar que la construcción de propiedad horizontal eleva aún más esta causal, como es el caso particular del municipio de La Estrella.

Rentabilidad Social y Ambiental

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

Urbanismo Táctico

Como una estrategia novedosa para generar cambios de conducta en los ciudadanos y generar cultura tanto ambiental como de movilidad, se suscribió un importante contrato con ARQUIURBANO en el mes de octubre de 2020 y estos fueron los avances durante esta vigencia:



Redes Sociales

Interactuamos con nuestros seguidores y usuarios en redes sociales, apoyándonos también con las redes de la Alcaldía en pro de la entrega informativa.

Resumen Rentabilidad Social y Ambiental

CONCEPTO	EJECUTADO A DICIEMBRE
Promotores Ambientales	$ 44.564.037
Censo de usuarios	$ 4.290.521
Comunicaciones	$ 1.500.000
Material publicitario	$ 1.931.260
Urbanismo Táctico	$ 236.599.953
Juguetes para novenas navideñas	$ 20.000.000
Limpieza de puntos críticos, operativos recolección Covid y otras recolecciónes especiales	$ 43.495.000
Total Rentabilidad Social y Ambiental	**$ 352.380.771**

Aspectos Operativos

TONELADAS DE RESIDUOS ORDINARIOS 2020	TONELADAS DE RESIDUOS APROVECHABLES 2020	KMS BARRIDO	M2 CORTE DE CÉSPED
23.790,13	15,79 promedio mensual	6.779,82 promedio mensual	76.290 mensuales

Personal dispuesto para la operación	
Facilitador	1
Conductor Recolección y Transporte	6
Operario Barrido y Limpieza	35
Operario Recolección y Transporte	12
Total	**54**

Importante

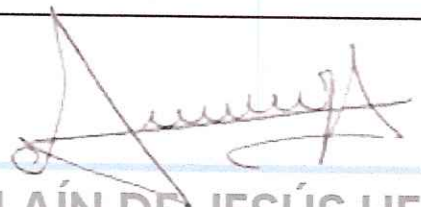
La empresa cumple con las disposiciones legales relacionadas con la propiedad intelectual y derechos de autor del software que utiliza en sus equipos.

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 siderenses será nuestra meta diaria, por una ciudad ambiental seguiremos trabajando.



ALAÍN DE JESÚS HENAO
Gerente

Estados Financieros

Aseo Siderense SA E.S.P

DIGITALIZADO

Estados Financieros

DICTAMEN

A los miembros de la Asamblea General de Accionistas
Aseo Siderense S.A. E.S.P.
Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de Aseo Siderense S.A. E.S.P. , comprendidos entre el 1º de.enero y 31 de diciembre de 2020 y 2019, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados Integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, así como un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración en relación con los Estados Financieros.

Los estados financieros que se adjuntan son responsabilidad de la administración puesto que reflejan su gestión, quien los prepara de acuerdo a los lineamientos del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, así como las directrices de las Orientaciones Profesionales y Técnicas del Consejo Técnico de la Contaduría Pública, junto con el Manual de Políticas Contables adoptado por Aseo Siderense S.A. E.S.P.

Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con los Estados Financieros

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas de Aseguramiento de la Información - NAI. Obtuve la información necesaria para cumplir mis funciones y llevar a cabo mi trabajo de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria - NIA. Tales normas requieren que planifiqué y efectué la auditoria para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo debo tener en cuenta el control interno relevante para la preparación y la presentación de los estados financieros, mas no expresar una opinión sobre la eficacia de este.
También hace parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría en relación con la información financiera de la entidad, y evaluar la

adecuación de las políticas contables aplicadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la entidad.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Aseo Siderense S.A. E.S.P. a 31 de diciembre de 2020 y 2019, así como sus resultados flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios.

Fundamento de la Opinión

La auditoría se llevó a acabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria - NIA. Como parte de las responsabilidades del Revisor Fiscal, he actuado con independencia en el desarrollo de las labores de auditoria conforme a los requerimientos de ética profesional establecidos en Colombia.

Estados Financieros

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentario

Durante los años 2020 y 2019, la Compañía 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 consistencia con los estados financieros y las revelaciones, igualmente hace referencia a la legalidad y licencias del software y la Compañía ha verificado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral, en lo relativo a los contratistas.

Ana Sofía Correa Cadavid
Revisor Fiscal _ TP 48270-T
Marzo 23 de 2021

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

Hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

a) Las cifras incluidas son tomadas fielmente de los libros oficiales y los auxiliares correspondientes.

b) Garantizamos que todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la Compañía existen, así como los derechos y obligaciones y que estos han sido registrados de acuerdo a los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de estos informes.

c) Confirmamos la integridad de la información incluida en los estados financieros puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.

d) Todos los hechos económicos que afectan la Compañía han sido correctamente clasificados, descritos, presentados y revelados en los Estados financieros.

Paula Sierra Vásquez
Representante Legal Suplente

Gloria María Toro
Contadora
T.P.167313 - T

Estados de la Situación Financiera

A Diciembre 31 de 2020 y 2019

Activos	Nota	31 diciembre de 2020	31 diciembre de 2019	Variación	%
INVERSIONES	4	2.000.000	2.000.000	0	0,0%
Inver. contabilizadas al costo		2.000.000	2.000.000	0	0,0%
OTROS ACTIVOS	5	963.028	347.817	615.211	176,9%
Activos por Impuestos Diferidos		963.028	347.817	615.211	176,9%
ACTIVOS NO CORRIENTES		**2.963.028**	**2.347.817**	**615.211**	26,2%
EFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO	6	731.256.715	450.247.265	281.009.450	62,4%
Bancos		731.256.715	450.247.265	281.009.450	62,4%
DEUDORES	7	1.480.707.879	721.151.112	759.556.767	105,3%
Comerciales Servicios Aseo		766.137.923	503.710.349	262.427.574	52,1%
Subsidios Otorgados		92.181.483	72.199.678	19.981.805	27,7%
Ant. o Saldos a Favor Imp. y Cont.		18.669.435	12.397.180	6.272.255	50,6%
Avances y anticipos entregados		37.038.658	0	37.038.658	100%
Deudores compañias vinculadas		566.667.601	132.673.719	433.993.882	327,1%
Otros Deudores		12.778	170.186	(157.408)	-92,5%
ACTIVOS CORRIENTES		**2.211.964.593**	**1.171.398.377**	**1.040.566.216**	88,8%
TOTAL ACTIVOS		**2.214.927.621**	**1.173.746.194**	**1.041.181.427**	88,7%

Patrimonio y Pasivos	Nota	31 diciembre de 2020	31 diciembre de 2019	Variación	%
PATRIMONIO	8	683.899.638	561.216.454	122.683.184	21,9%
Capital Suscrito y Pagado		50.000.000	50.000.000	0	0,0%
Reservas Apropiadas		555.075.386	463.227.376	91.848.010	19,8%
Utilidad del Ejercicio		122.683.184	91.848.009	30.835.175	33,6%
Efectos conversión NIIF		(43.858.931)	(43.858.931)	0	0,0%
TOTAL PATRIMONIO		**683.899.638**	**561.216.454,00**	**122.683.184**	21,9%
PASIVOS NO CORRIENTES	9	**0**	**0**	**0**	100%
OBLIGACIONES FINANCIERAS	10	120.837.940	0	120.837.940	100%
Obligaciones Fiancieras		120.837.940	0	120.837.940	100%
CUENTAS POR PAGAR	11	1.228.508.299	490.752.176	737.756.123	150,3%
Adq. bienes y servicios		3.910.041	54.678.703	(50.768.662)	-92,8%
Otros Acreedores		3.238.610	0	3.238.610	100%
Retenciónen la fuente		5.036.000	5.243.000	(207.000)	-3,9%
Retencion ICA		2.400.000	629.000	1.771.000	281,6%
Impuestos Contrib. y tasas por paga		51.891.720	1.053.990	50.837.730	4823,4%
Anticipos recibidos Servicios		1.197.970	0	1.197.970	100%
Depósitos recibidos terceros		4.394.107	0	4.394.107	100%
Compañías vinculadas		1.156.439.851	429.147.483	727.292.368	169,5%
RECAUDO PARA TERCEROS	12	**181.681.744**	121.777.564	59.904.180	49,2%
Recaudo recibido para terceros		181.681.744	121.777.564	59.904.180	49,2%
PASIVOS CORRIENTES		**1.531.027.983**	**612.529.740**	**918.498.243**	150,0%
TOTAL PATRIMONIO + PASIVOS		**2.214.927.621**	**1.173.746.194**	**1.041.181.427**	88,7%

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

Paula Sierra Vásquez
Representante Legal Suplente

Gloria María Toro
Contadora
T.P.167313 - T

Ana Sofía [illegible]
Revisora Fiscal
T.P 48270-T

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

De enero 1 a diciembre 31 de 2020 y 2019

Concepto	Nota	31 diciembre de 2020	31 diciembre de 2019	Variación	%
Ingresos de actividades Ordinarias	13	933.670.261	729.735.706	203.934.555	27,9%
Costo de Ventas de Servicios	14	371.348.291	291.207.987	80.140.304	27,5%
UTILIDAD BRUTA		**562.321.970**	**438.527.719**	**123.794.251**	**28%**
GASTOS DE ADMINISTRACION	15	396.849.733	298.724.966	98.124.767	32,8%
Generales		349.019.550	263.357.940	85.661.610	32,5%
Impuestos, contribuciones y tasas		47.830.183	35.367.026	12.463.157	35,2%
INGRESOS FINANCIEROS	16	13.632.733	12.958.007	674.726	5,2%
Rendimientos Financieros		13.632.733	12.958.007	674.726	5,2%
GASTOS FINANCIEROS	17	887.140	1.121.619	(234.479)	-20,9%
Gastos Financieros		887.140	1.121.619	(234.479)	-20,9%
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	18	884.192	17.224.723	(16.340.531)	-94,9%
Otros Ingresos Diversos		884.192	17.224.723	(16.340.531)	-94,9%
					100%
OTROS GASTOS	19	2.504.550	35.103.216	(32.598.666)	-92,9%
Otros Diversos		2.504.550	35.103.216	(32.598.666)	-92,9%
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		**176.597.473**	**133.760.648**	**42.836.825**	**32,0%**
Impuesto Diferido	20	(615.211)	(373.861)	(241.350)	64,6%
Impuesto sobre la Renta	21	54.529.500	42.286.500	12.243.000	29,0%
RESULTADO NETO		**122.683.184**	**91.848.009**	**30.835.175**	33,6%
Otros resultados Integrales		0	0	0	0%
TOTAL RESULTADOS DEL PERIODO		**122.683.184**	**91.848.009**	**30.835.175**	**33,6%**

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

Paula Sierra Vásquez
Representante Legal Suplente

Gloria María Toro
Contadora
T.P.167313 - T

Ana Sofía Correa
Revisora Fiscal
T.P 48270-T

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2020

Concepto	Capital Suscrito y Pagado	Reservas Apropiadas		Reservas no Apropiadas	Resultados del Ejercicio	Efectos Conversión NIIF	TOTAL
		Legal	Otras				
Nota 8	**8,1**	**8,2**	**8,2**		**8,3**	**8,4**	
Saldos al 31 de diciembre de 2019	**50.000.000**	**51.322.738**	**411.904.638**	**0**	**91.848.009**	**(43.858.931)**	**561.216.454**
Traslado de Resultados	0	0	91.848.009	0	(91.848.009)	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	122.683.184	0	122.683.184
Superavit por valorización	0	0	0	0	0	0	0
Saldos al 31 de diciembre de 2020	**50.000.000**	**51.322.738**	**503.752.647**	**0**	**122.683.184**	**(43.858.931)**	**683.899.638**

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

(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

Paula Sierra Vásquez
Representante Legal Suplente

Gloria María Toro
Contadora
T.P.167313 - T

Ana Sofía Correa
Revisora Fiscal
T.P 48270-T

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Método Indirecto

De enero 1 a diciembre 31 de 2020

Actividades de Operación	2020	2019
Utilidad del Ejercicio	122.683.184	91.848.009
Partidas que no afectan el efectivo		
Aplicación Fondo Recuperación Espac. Público		
Impuesto Diferido	(615.211)	(373.861)
Gasto ó Costo Depreciación	0	0
Efectivo generado en operación	**122.067.973**	**91.474.148**
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
+/- Disminución / Aumento en cuentas por cobrar	(759.556.767)	(122.326.235)
-/+ Disminucion / Aumento en Cuentas por pagar	858.594.063	17.851.285
-/+ Disminucion / Aumento en otras Cuentas por pagc	59.904.180	113.483.233
	158.941.477	9.008.283
Flujo de Efectivo neto en Actividades de Operación	**281.009.449**	**100.482.431**

Actividades de Inversión	2020	2019
Adquisición de Activos	0	0
Flujo de Efectivo neto en Actividades de Inversión	**0**	**0**

Actividades de Financiación	2020	2019
Dividendos Decretados	-	0
Flujo de Efectivo neto en Actividades de Financiació	**-**	**0**
Aumento o Disminución efectivo	281.009.449	100.482.431
Efectivo Diciembre 31 del año anterior	450.247.265	349.764.834
Efectivo-Inversion Diciembre 31 del año actual	**731.256.714**	**450.247.265**

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

(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

Paula Sierra Vásquez
Representante Legal Suplente

Gloria María Toro
Contadora
T.P167313 - T

Ana Sofía Correa
Revisora Fiscal
T.P 48270-T

Notas a los estados financieros

A 31 de diciembre de 2020 y 2019

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

Notas de Carácter General

Nota 1: Información General y Objeto Social

La EMPRESA DE ASEO SIDERENSE S.A. E.S.P. fue constituida como Sociedad Anónima de naturaleza privada mediante escritura pública No. 927 de agosto 20 de 1998 de la Notaría Única de la Estrella, por un término de 50 años, reformada con escritura pública No 192 de marzo 07 de 2012.

El capital con el que se constituyó es en el 64% naturaleza privada, tiene una participación del 36% pública, lo que la convierte en una empresa de economía mixta de carácter privado. Su domicilio principal está en Carrera 59 No 79 Sur 43, en el municipio de La Estrella - Antioquia.

El objeto principal de la sociedad es la prestación del servicio público domiciliario de aseo en el Municipio de La Estrella y en cualquier parte del territorio Nacional de conformidad con la ley 142 de 1994, en consecuencia, podrá explotar su actividad directamente o a través de un tercero, en los servicios de Aseo, Energía, Acueducto, Alcantarillado y Alumbrado Público.

La Junta Directiva, de acuerdo al Acta No 40 de Noviembre 19 de 2014, aprobó el Otrosí No 3 firmado el 27 de Noviembre de 2014 que modifica el convenio de operación con Interaseo S.A.S E.S.P., transformándose mediante este acto, a un convenio de Colaboración Empresarial, en el cual cada una de las partes contabiliza los ingresos percibidos por la prestación del servicio según un porcentaje de participación en el mismo, lo que representa para la sociedad un ingreso mensual del 9% del total facturado. Esta modificación se aplicó a partir del 1º de enero de 2015.

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

Estados Financieros

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 auditoria de la Contraloría General de Antioquia, 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	2,550	51.00%
MUNICIPIO DE LA ESTRELLA	890.980.782-4	1,800	36.00%
SANDRA MARÍA VÉLEZ MESA	43.982.965-1	200	4.00%
LINA MARÍA VÉLEZ GAVIRIA	52.415.195-9	200	4.00%
TERMOTECNICA COINDUSTRIAL S.A.S	890.903.035-2	200	4.00%
ELECTRICAS DE MEDELLIN - INGENIERIA Y SERVICIOS S.A.S	890.906.413-7	50	1.00%
Total		**5,000**	**100.00%**

Nota 3: Principales Políticas y Prácticas

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

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

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

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

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

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

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

Estados Financieros

3.1 PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

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

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

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

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

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

3.2 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

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

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

3.2 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

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

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

3.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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

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

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

3.4 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

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

3.5 CUENTAS POR PAGAR

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

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

3.6 INGRESOS ORDINARIOS

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

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

3.7 COSTOS Y GASTOS

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

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

3.8 IMPUESTOS

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

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

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

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

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

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

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

3.9 CAMBIOS EN ESTIMADOS, POLÍTICAS CONTABLES Y ERRORES

Cambios en estimados contables

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

Cambios en políticas contables

A 31 de diciembre de 2020, las prácticas contables aplicadas en los estados financieros de la empresa, son consistentes con el 2019.

Errores de periodos anteriores

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

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota 4: Inverciones

A diciembre 31, se continúa con la participación en la Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de la Estrella S.A. E.S.P., entidad que no cotiza en bolsa. La inversión, no otorga a Aseo Siderense influencia significativa ni control, por lo que siguiendo los parámetros de la NIIF 9, la inversión debería medirse al Valor Razonable, sin embargo, la NIIF 13 – Valor Razonable se establece que, al participar en una entidad que no cotiza en bolsa, no existe ningún vector de comparación que indique un valor fiable de mercado para este tipo de acciones, por esta razón, su medición se realiza con el método del costo y no se le aplica revaluación.

Inversiones	2020	2019
Inversiones contabilizadas al costo		
La estrella S.A.S. E.S.P.	2,000,000	2,000,000
Total	**2,000,000**	**2,000,000**

Nota 5: Otros Activos No Corrientes

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

Activos por impuestos Diferidos	2020	2019
Impuestos Diferidos	963,028	347,817
Total	**963,028**	**347,817**

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 para el periodo 2020 del valor del impuesto municipal Industria y comercio.

Nota 6: Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y sobregiros bancarios.

Efectivo y Equivalentes de efectivo	2020	2019
Caja Menor	300,000	0
Bancolombia Cuenta Ccorriente.	714,732	1,012,282
Banco de Bogotá Cuenta Corriente.	13,329,710	2,843,970
Bancolombia Cuenta Ahorros.	354,914,962	56,068,393
Inversión Fiducia Bancolombia	361,997,310	390,322,620
Total	**731,256,715**	**450,247,265**

El efectivo y equivalente al efectivo corresponde a dineros depositados en fiducuenta cartera Colectiva Abierta y a la cuenta de Ahorros, cuentas Corrientes y caja menor.

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.

Estados Financieros

Nota 7: Deudores Corrientes

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

7.1 - Deudores Comerciales - Servicio aseo	2020	2019
Deudores Servicio Aseo Facturacion EPM	725,906,811	479,415,308
Deudores Servicio Aseo Facturacion Directa	40,231,112	24,295,041
TERMUEANS	489,100	0
COMPAÑÍA INTERNACIONAL AGROFRUT	803,250	0
CONSORCIO CONEXIÓN SUR	1,181,000	0
A Y P AGRONOMIA PAISAJES	13,097,713	0
MONTOYA ZAPATA YEISON MAURICIO	745,911	745,911
OBRAS Y TERRENOS S.A.S	0	215,490
COM INTERNAL JEANS S.A.	5,648,770	8,420,694
ABURRA LTDA	0	968,780
HUMAX PHARMACEUTICAL S.A.	59,570	59,570
CORPORACION COLOMBIANA DE LOGI	536,101	1,433,911
AL POPULAR ALMACEN GENERAL DE D	392,722	392,722
COBRAL LIMITADA	8,103,147	6,312,480
CARIBE MOTOR DE MEDELLIN S.A.S	0	175,560
TINTORERIA INDUSTRIAL COLOMBIA	184,885	1,630,340
SURAMERICANA DE PRODUCTOS PLAS	0	256,210
FUNDACION COLOMBO CANADIENSE	242,430	442,480
ENERGIZANDO INGENIERIA Y CONST	277,550	277,550
EQUICONSTRUCCION S.A.S	4,843,570	2,729,370
DE LOS RIOS MARTINEZ LINA CONS	110,223	110,223
TORO VILLEGAS CAROLINA	67,360	67,360
CONSORCIO PUEBLO VIEJO	3,447,790	56,370
Total	**766,137,923**	**503,710,349**

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

7.2 - Subsidios Otorgados	2020	2019
Municipio de la Estrella	92,181,483	72,199,678
Total	**92,181,483**	**72,199,678**

Los Subsidios y Contribuciones, se originan en relación al FSRI (Fondo de Solidaridad y Redistribución de Ingresos) Ley 142 de 1994, como un valor por cobrar a éste en el caso sean mayores los subsidios otorgados a los estratos 1,2,3 en el pago del Servicio Público de Aseo que los subsidios recibidos por parte de los estratos 5, 6 y Comercial, según lo especifica la norma municipal, caso en el cual se destinan recursos para cubrir el déficit en el pago del servicio y se genera una cuenta por cobrar al municipio como administrador del fondo.

Durante el año 2020 se generó un Cuenta por cobrar al FSRI (Déficit) de $607.329.065, de los cuales, el FSRI transfirió $ 515.147.571 quedando un saldo por transferir por parte del FSRI de $92.181.483, correspondientes a noviembre y diciembre de 2020.

7.3- Avances y Anticipos Entregados	2020	2019
Taller Arquiurbano SAS	37,038,658	0
Total	**37,038,658**	**0**

Según Acta No. 26 de la Asamblea de Accionistas, en septiembre de 2020, se aprueba la participación de la sociedad en un Proyecto de Urbanismo Táctico, se realiza un anticipo el cual se descontará de las facturas según la ejecución del contrato.

7.4 - Ant. o Saldos a Favor Imp. y Cont.	2020	2019
Saldo a favor Impuesto Renta	18,297,435	12,397,180
Otros Anticipos o Saldo a Favor	372,000	0
Total	**18,669,435**	**12,397,180**

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

7.5 - Deudores compañías vinculadas	2020	2019
Participacion Servicio Aseo	444,946,463	132,673,719
Rendimientos de Deudores	368,021	0
Credito a Socios y Accionistas	120,837,940	0
Otros	515,177	0
Total	**566,667,601**	**132,673,719**

En la cuenta Deudores Compañías Vinculadas, se registran 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.

Interaseo S.A.S E.S.P., adquiere con la sociedad un préstamo , que esta obtuvo 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.

A diciembre de 2020 se practicó la compensación de las cuentas anticipos y la obligación correspondiente al Impuesto de Renta y el Impuesto de Industria y Comercio.

7.6 - Otros Deudores	2020	2019
Otros deudores	12,778	170,186
GLORIA MARIA TORO L	4,000	170,186
AUDIEXTERNAS SAS	8,778	0
Total	**12,778**	**170,186**

Con motivo de retenciones no descontadas al momento del pago, se genera una cuenta por cobrar registrada en Otros deudores, el valor fue recuperado en el mes de marzo de 2021.

Nota 8: Patrimonio Institucional

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

8.1 - Capital Suscrito y Pagado	2020	2019
Capital Autorizado	60,000,000	60,000,000
Por Suscribir	(10,000,000)	(10,000,000)
Capital Suscrito y Pagado	**50,000,000**	**50,000,000**

El Capital autorizado corresponde a 5.000 acciones con un valor nominal de $10.000 cada una.

8.2 - Reservas Apropiadas	2020	2019
Reserva de Ley	51,322,738	51,322,738
Otras	503,752,646	411,904,638
Reserva Adquisición de Sede	353,752,646	411,904,638
Proyecto Urbanism Tact Mpio La Estrella	150,000,000	0
Total	**555,075,385**	**463,227,376**

La Compañía está obligada por Ley a apropiar el 10% de sus utilidades netas anuales para reserva legal, hasta que el saldo de reserva, sea equivalente, por lo menos, al 50% del capital suscrito el cual ya está conformado por el valor completo.

Mediante acta No 21 de 2017, la Asamblea General de Accionistas aprueba el cambio de "Otras reservas" por valor de $256.948.624 en 2016, a una reserva con destinación específica para la adquisición de una sede e incorpora otras reservas por $143.051.376, quedando un acumulado de $ 400.000.000.

Al saldo de la reserva de Adquisición de sede, mediante acta No 23 de 2019, se le incorporan 11.904.638 correspondientes a la utilidad del periodo 2018 menos la reserva legal llegando esta reserva a un saldo de $411.904.638.

En 2020, bajo acta de Asamblea Ordinaria de Accionistas No. 24 del mes de marzo, los Accionistas deciden aprobar llevar las utilidades del periodo 2019 por valor de $ 91,848,009 a reservas con destinación especifica "Compra de Sede" quedando esta reserva en $ 503,752,647.

Según acta de Asamblea Extraordinaria de Accionistas No. 26 del mes de septiembre, los Accionistas aprueban dividir la reserva para destinación "Compra de Sede" por valor de $ 503,752,646, en dos, una parte para Compra de Sede por $ 353,752,647 y otra parte el Proyecto de Urbanismo Táctico del Municipio de la Estrella por valor de $ 150,000,000.

8.3- Resultados del Periodo	2020	2019
Utilidades del ejercicio	122,683,184	91,848,009
Total	**122,683,184**	**91,848,009**

El valor de los resultados obtenidos durante un periodo determinado, es la diferencia en la comparación de los ingresos con los costos y gastos generando utilidades o pérdidas.

8.4 - Efectos conversión NIIF	2020	2019
Efectos conversión NIIF por primera vez		
Ajustes en Deudores comerciales	(137,847,604)	(137,847,604)
Impuesto diferido	46,868,185	46,868,185
Ajustes Patrimoniales	47,120,488	47,120,488
Total	**(43,858,931)**	**(43,858,931)**

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.

Nota 9: Pasivos No Corrientes

La empresa no posee pasivos no corrientes toda vez que, 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.

Nota 10: Obligaciones Financieras

Obligaciones Financieras	2020	2019
ENTIDAD DE FOMENTO Y DESARROLLO	120,837,940	0
Total	**120,837,940**	**0**

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

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

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

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

Nota 11: Cuentas por Pagar Corrientes

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos.

11.1 - Adquisiciones de Bienes y Servicios	2020	2019
MAQUEL S.A	2,017,566	11,520,015
DYPA S.A.S.	1,892,475	0
SOTO DUQUE FREDY ARMANDO	0	14,283,893
PAPELERIA CUCUTA SAS	0	2,394,624
CENTRO NACIONAL DE CONSULTORIA	0	6,165,371
SALIX FORESTAL S.A.S.	0	20,314,800
Total	**3,910,041**	**54,678,703**

11.2 - Otros Acreedores	2020	2019
ANA SOFIA CORREA CADAVID	3,160,091	0
CAROLINA LOPEZ OSORIO	54,519	
LUIS AFERNANDA ARANGO	24,000	
Total	**3,238,610**	**0**

Las cuentas de proveedores y otros acreedores corresponden a las obligaciones que la empresa contrae con terceros por concepto de adquisición de bienes y servicios para la operación.

El valor por pagar a Maquel S.A.S. corresponde a las personas encargadas de la promoción ambiental, vigías y embellecimiento del municipio.

Dypa S.A.S. es el proveedor de material verde para las actividades de Jardinería en el municipio.

11.3 - Retención en la fuente	2020	2019
Retenciónen la fuente y Auto renta	5,036,000	5,243,000
Total	**5,036,000**	**5,243,000**

La Retención en la Fuente representa el cobro anticipado del impuesto de renta, recaudado sobre los pagos o abonos en cuenta que realiza la empresa por los conceptos de salarios y pagos laborales, honorarios, comisiones, servicios, arrendamiento de bienes muebles e inmuebles, rendimientos financieros y compras.

11.4- Retención por ICA	2020	2019
Retencion ICA	2,400,000	629,000
Total	**2,400,000**	**629,000**

La Retención por industria y comercio representa el cobro anticipado del impuesto municipal.

11.5 - Impuestos, contribuciones por pagar	2020	2019
Impuesto de Renta	41,920,266	0
Impuesto de Industria y comercio	4,063,454	1,053,990
Contribucion SSPP	5,908,000	0
Total	**51,891,720**	**1,053,990**

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 tarifa del impuesto de renta vigente para el año 2020 es de 32%.

A este saldo se le han compensado los valores del activo que corresponden al mismo derecho o deber frente a la DIAN, quedando a diciembre 31 representado un saldo a Favor.

La provisión para el impuesto de Industria y comercio, se determina con base en estimaciones según los ingresos obtenidos en el período, se le han compensado los valores del activo que corresponden al mismo deber frente al Municipio de La Estrella, quedando a diciembre 31 representado un saldo a Pagar.

11.6 - Avances y Anticipos recibidos	2020	2019
Anticipos sobre ventas de servicios	1,197,970	0
ALMACENES ÉXITO SA	853,180	0
CONSORCIO CONEXIÓN SUR	344,790	0
Total	**1,197,970**	**0**

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 de 2021.

11.7 - Depositos Recibidos de Terceros	2020	2019
Depositos de Garantia	4,394,107	0
Total	**4,394,107**	**0**

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

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

11.8 - Cuentas por pagar Cias Vinculadas	2020	2019
INTERASEO S.A.S. E.S.P.	1,156,439,851	429,147,483
Participación Servicio Aseo	706,259,487	330,986,853
Subsidios por pagar	285,238,364	98,160,630
Otras Cuentas por Pgar	164,942,000	0
Total	**1,156,439,851**	**429,147,483**

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.

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

Nota 12: Recaudo a Favor de Terceros

Recaudo a Favor de terceros	2020	2019
Prestadores Aprovechamiento	62,356,820	86,104,380
ASOCIACION DE RECICLADORES	51,380,396	78,878,609
INTERASEO S.A.S. E.S.P.	10,976,424	7,225,771
VIAT - Incentivo Aprovechamiento	119,324,924	35,673,184
MUNICIPIO DE LA ESTRELLA	119,324,924	35,673,184
Total	**181,681,744**	**121,777,564**

Prestadores Aprovechamiento:

El Aprovechamiento es una actividad complementaria del Servicio de Aseo, la cual a partir de la entrada en vigencia de la resolución CRA 720 de 2015, ingresa a participar en la formula tarifaria para ser cobrada a los usuarios del servicio de aseo.

VIAT - Incentivo Aprovechamiento:

Bajo el Decreto 2412 de 2018 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 13: Ingresos de Actividades Ordinarias

Esta cuenta comprende los valores causados por concepto de servicios Públicos de Aseo prestados en el Municipio de la Estrella, representa un incremento en los activos o una disminución del pasivo.

Servicios de aseo	2020	2019
Recoleccion y Transporte	436,686,653	423,719,187
Barrido y Limpieza	290,844,491	128,868,425
Tratamiento de Lixiviados	23,626,797	8,921,246
Disposición Final	82,632,865	80,706,224
Corte de cesped y poda de árboles	10,214,841	3,833,547
Limpieza y lavado de areas públicas	217,460	223,601
Otros Servicios Especiales	37,478,765	31,512,245
Comercialización	54,180,664	53,544,507
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	(2,212,274)	(1,593,276)
Total	**933,670,261**	**729,735,706**

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.

Nota 14: Costos por Venta de Servicios

Esta cuenta registra el valor de los costos incurridos por la compañía en la prestación de los servicios de aseo, campañas ambientales, relaciones con la comunidad, rocería, entre otros.

Costo de Ventas de Servicios	2020	2019
Servicios Personales-Maquel S.A.S.	21,319,299	73,191,939
Servicios Generales	32,634,281	136,439,475
ESTUDIOS Y PROYECTOS	4,290,521	8,235,782
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	1,493,760	58,983,633
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	0	2,160,000
PROMOCION Y DIVULGACION	25,881,000	65,950,300
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	969,000	562,360
OTROS GENERALES-PROMOCION	0	547,400
COSTOS BIENES Y SERV PARA LA V	43,495,000	0
Arrendamiento	0	0
Costo Bienes y Servicio público	0	0
Insumos Directos	247,501,953	48,455,555
BARRIDO Y LIM DE VIAS Y A P	7,398,500	21,989,324
ROCERIA	0	0
JARDINERIA	2,563,500	1,707,083
PODA DE ÁRBOLES	0	21,205,800
EMBELLECIMIENTO DE VIAS	236,599,953	0
RELACIONES CON LA COMUNIDAD	940,000	3,553,348
OTROS ELEM. DE CONS INS DIRECT-ROCERIA	0	0
Honorarios	0	8,667,221
Órdenes y contratos	26,397,758	24,453,797
Total	**371,348,291**	**291,207,987**

Los costos y gastos se reconocen sobre la base de su asociación directa (o correlación) con la obtención de ingresos. Así pues, cuando se espera que los beneficios económicos surjan a lo largo de varios periodos contables, se reconocerán en el estado de resultados durante los períodos sobre los cuales se espera percibir el ingreso mediante procedimientos sistemáticos y racionales de distribución del gasto o el costo. Cualquier partida sobre la cual no se espera obtener beneficios económicos futuros debe ser tratada como un gasto en el momento en que se incurre en ella.

El rubro "Embellecimiento de vías" presentó un incremento debido al proyecto de urbanismo táctico que se comenzó a realizar en el último trimestre del año.

El valor inicial del contrato con Taller Arquiurbano S.AS. efectuado el 16 de octubre de 2020 fue por $300.486.861, el día 17 de diciembre se suscribió la adición en recursos por un monto de $149.076.816 quedando de esta manera en un monto total de $449.563.677, ejecutados en la vigencia 2020 la suma de $236,599,953, quedando por ejecutar para la vigencia 2021 la suma de $212,963,724,

Nota 15: Gastos de Administración

Los gastos operacionales de administración se registran sobre la base de causación o devengo, se encuentran 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.

En Impuestos contribuciones y tasas se relaciona las cuotas de fiscalización y Auditaje a las entidades de control como son: La contraloría, La CRA y la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios

Estados Financieros

Gastos de Administración	2020	2019
GENERALES	349,019,550	263,357,940
Comisiones, honorarios y servicios	216,426,232	244,000,134
Administrativo	19,714,332	10,931,137
Asesorias Contables	26,474,186	24,015,364
Revisoria Fiscal	42,134,544	39,749,568
Jurídicos	13,009,044	11,924,884
Auditoria Externa	12,535,032	11,825,496
Interventoria	8,633,406	27,612,000
Auditoria Interna	0	828,116
Back Office	87,736,480	113,387,047
Asistenciales	3,555,802	3,726,522
Comercial	2,633,406	0
Materiales y suministros	3,322,106	862,750
Mantenimiento y Reparaciones	303,330	0
Contratos Empresas Temporales	5,673,812	18,495,056
Elementos Aseo y Cafeteria	611,478	0
Otros gastos generales	122,682,592	0
Gastos Representación	0	0
IMPUESTOS - CONTRUBUCIONES - TASAS	47,830,183	35,367,026
Cuota Fiscalizacion Contraloria	547,141	459,186
Contribución SSPD	7,199,000	2,772,000
Contribución CRA	1,436,804	1,362,000
Impuesto de Industria y Comercio- Avisos	11,131,000	8,727,000
Gravamen Mov. Financiero	109,818	72,622
Estratificación	27,406,420	21,974,218
Total	**396,849,733**	**298,724,966**

Estados Financieros

Nota 16: 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	13,632,733	12,958,007
Deudores compañías vinculadas	395,721	0
Interaseo S.A.S. E.S.P.	0	0
Intereses Bancarios	13,237,012	12,958,007
Bancolombia S.A.	1,425,733	412,927
Cartera Colectiva Fiduc. Bancolomb.	11,811,279	12,545,080
Total	**13,632,733**	**12,958,007**

Nota 17: 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	887,140	1,121,619
Total	**887,140**	**1,121,619**

Nota 18: Otros Ingresos Ordinarios

Los otros ingresos ordinarios y extraordinarios corresponden a aquellos que no hacen parte de la operación, pero que ocurren dentro del normal desarrollo de las actividades de la empresa, como recuperaciones de costos, gastos, entre otros.

Otros Ingresos Ordinarios	2020	2019
Otros Ingresos Diversos	884,192	17,224,723
Otros Diversos	884,192	17,224,723
Total	**884,192**	**17,224,723**

Nota 19: Otros Gastos

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con el objeto social de la empresa, lo cual está representado en gastos financieros y extraordinarios, a diciembre 31.

Otros Gastos Diversos	2020	2019
OTROS GASTOS DIVERSOS	**2,504,550**	**35,103,216**
Donaciones	0	25,000,000
Gastos Legales	2,489,700	1,999,900
Matricula Mercantil	1,860,000	1,721,000
Cámaras de Comercio	629,700	278,900
Otros Diversos- Ajustes - Renta	14,850	8,103,316
Total	**2,504,550**	**35,103,216**

Nota 20: Impuesto Diferido

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

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

Impuesto diferido	2019	2018
Gasto (Ingreso) Impuesto Diferido	(615,211)	(373,861)
Total	**(615,211)**	**(373,861)**

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.

Las disposiciones fiscales aplicables a la Sociedad estipulan que:

- Las rentas fiscales se gravan a la tarifa del 32%.

- Hay exclusión de renta presuntiva para las empresas de Servicios Públicos Domiciliarios. Art. 191 E.T.

Impuesto de Renta	2020	2019
Impuesto de Renta	54,529,500	42,286,500
Total	**54,529,500**	**42,286,500**

Paula Sierra Vásquez
Representante Legal Suplente

Gloria María Toro
Contadora
T.P.167313 - T

Ana Sofía Correa
Revisora Fiscal
T.P 48270-T

Gracias

Al servicio
del medio ambiente.

Aseo Siderense
SA ESP