



INFORME DE GESTIÓN

COPASEO- INTERASEO

AÑO 2021


Copaseo
S.A. E.S.P.


INTERASEO

Dictamen del Revisor Fiscal

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

Opinión favorable

He auditado los estados financieros de **Copaseo S.A. E.S.P.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dichas fechas, 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 han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera, 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 la entidad.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios que incorporan las Normas Internacionales de Auditoría. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe.

Soy independiente de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros de conformidad con la Ley 43 de 1990 y el 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 otros asuntos

Los estados financieros terminados a 31 de diciembre de 2020 fueron auditados por mí y en opinión del 17 de Marzo de 2021, emití una opinión favorable.

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 Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas internacionales de Información Financiera. En la preparación de los estados financieros, 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.

Como parte de una auditoría de conformidad con el 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:

- 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 de la utilización, por la dirección, del 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. Comuniqué con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifique en el transcurso de la auditoría. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Además, informo que durante el año 2021, la Entidad ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de

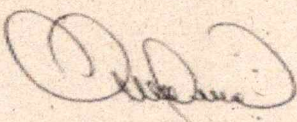
contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea y Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros y la Entidad ha verificado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral de los contratistas.

Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo

Además, el Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno. Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. En mi opinión el control interno es efectivo.

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.



Ana Sofia Correa Cadavid

Revisor Fiscal

T.P. N° 48270-T

Email: anasofiac2007@hotmail.com

Celular 3148633513

Marzo 24 de 2022

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del Representante Legal y Contadora de la empresa

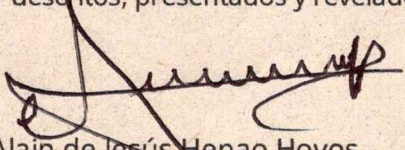
Marzo 2022

A los usuarios de la información


Los suscritos Representante Legal y Contadora de la Empresa de Aseo Copacabana S.A. E.S.P., certificamos que los estados financieros al 31 de diciembre de 2021 y 2020 han sido preparados de acuerdo con los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia (NCIF), reglamentadas en el Decreto 2270 de 2019 por el cual se compilan y actualizan los marcos técnicos de las Normas de Información Financiera para el Grupo 1 y de las Normas de Aseguramiento de Información, y se adiciona un Anexo número 6 - 2019 al Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información, Decreto 2420 de 2015, y las demás normas aplicables, incluyendo sus correspondientes Revelaciones que forman un todo indivisible con éstos.

Hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

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



Alain de Jesús Henao Hoyos
Representante Legal



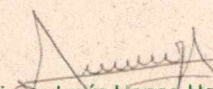
Maribel Duque Correa
Contadora
T.P.258388- T

ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA

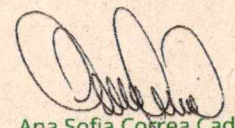
A Diciembre 31 de 2021 y 2020

| Activos | Nota | 31 diciembre de 2021 | 31 diciembre de 2020 | Variación | % | Pasivos y Patrimonio | Nota | 31 diciembre de 2021 | 31 diciembre de 2020 | Variación | % |
|------------------------------------|------|----------------------|----------------------|---------------|------|---------------------------------|------|----------------------|----------------------|---------------|-------|
| EFFECTIVO Y EQUIV. DE EFFECTIVO | 4 | 730.295.462 | 834.050.405 | (103.754.943) | -12% | OBLIGACIONES FINANCIERAS | 8 | 0 | 148.936.266 | (148.936.266) | -100% |
| Bancos | | 730.295.462 | 834.050.405 | (103.754.943) | -12% | Obligaciones Financieras | | 0 | 148.936.266 | (148.936.266) | -100% |
| DEUDORES | 5 | 1.516.693.410 | 1.026.166.364 | 490.527.046 | 48% | CUENTAS POR PAGAR | 9 | 974.664.771 | 701.551.017 | 273.113.754 | 39% |
| Comerciales Servicios Aseo | | 801.733.285 | 574.804.963 | 226.928.322 | 39% | Adq. bienes y servicios | | 0 | 13.707.658 | (13.707.658) | -100% |
| Subsidios Otorgados | | 44.793.265 | 4.970.267 | 39.822.998 | 801% | Otros Acreedores | | 58.651.312 | 0 | 58.651.312 | 100% |
| Ant. o Saldos a Favor Imp. y Cont. | | 16.979.129 | 18.019.097 | -1.039.968 | -6% | Retención en la fuente | | 3.357.000 | 2.607.000 | 750.000 | 29% |
| Deudores compañías vinculadas | | 653.187.731 | 428.372.037 | 224.815.694 | 52% | Retención ICA | | 290.000 | 226.000 | 64.000 | 28% |
| | | | | | | Impuestos, Contrib. por pagar | | 26.632.317 | 36.443.631 | (9.811.314) | -27% |
| | | | | | | Depósitos recibidos terceros | | 0 | 5.415.865 | (5.415.865) | -100% |
| | | | | | | Compañías vinculadas | | 885.734.142 | 643.150.863 | 242.583.279 | 38% |
| ACTIVOS CORRIENTES | | 2.246.988.872 | 1.860.216.769 | 386.772.103 | 21% | RECAUDO PARA TERCEROS | 10 | 358.203.075 | 118.848.860 | 239.354.215 | 201% |
| | | | | | | Recaudo de terceros | | 358.203.075 | 118.848.860 | 239.354.215 | 201% |
| PROPIEDAD PLANTA EQUIPO | 6 | 263.822.763 | 256.225.717 | 7.597.046 | 3% | PASIVOS CORRIENTES | | 1.332.867.846 | 969.336.143 | 363.531.703 | 38% |
| Terreno | | 159.000.000 | 159.000.000 | 0 | 0% | OTROS PASIVOS | | 18.551.333 | 14.980.417 | 3.570.916 | 24% |
| Edificaciones | | 78.607.020 | 80.179.164 | (1.572.144) | -2% | Pasivos por Impuestos Diferidos | | 18.551.333 | 14.980.417 | 3.570.916 | 24% |
| Edificación en curso | | 22.910.000 | 15.910.000 | 7.000.000 | 44% | PASIVOS NO CORRIENTES | 11 | 18.551.333 | 14.980.417 | 3.570.916 | 24% |
| Muebles y Enseres | | 487.101 | 1.136.553 | (649.452) | -57% | TOTAL PASIVOS | | 1.351.419.179 | 984.316.560 | 367.102.619 | 37% |
| Equipos de computación | | 2.818.642 | 0 | 2.818.642 | 100% | PATRIMONIO | 12 | 1.160.215.799 | 1.132.691.713 | 27.524.086 | 2% |
| OTROS ACTIVOS | 7 | 823.343 | 565.787 | 257.556 | 46% | Capital Suscrito y Pagado | | 200.000.000 | 200.000.000 | 0 | 0% |
| Activos por Impuestos Diferidos | | 823.343 | 565.787 | 257.556 | 46% | Reservas Apropriadas | | 666.970.906 | 659.389.840 | 7.581.066 | 1% |
| ACTIVOS NO CORRIENTES | | 264.646.106 | 256.791.504 | 7.854.602 | 3% | Utilidad del Ejercicio | | 89.746.314 | 75.810.666 | 13.935.648 | 18% |
| | | | | | | Ganan. o Perd. Revaluación | | 120.743.884 | 124.314.799 | (3.570.915) | -3% |
| TOTAL ACTIVOS | | 2.511.634.978 | 2.117.008.273 | 394.626.705 | 19% | Efectos conversión NIIF | | 82.754.695 | 73.176.408 | 9.578.287 | 13% |
| | | | | | | TOTAL PATRIMONIO | | 1.160.215.799 | 1.132.691.713 | 27.524.086 | 2% |
| | | | | | | TOTAL PATRIMONIO + PASIVOS | | 2.511.634.978 | 2.117.008.273 | 394.626.705 | 19% |

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


Alain de Jesús Henao Hoyos
Representante Legal
(Véase certificación adjunta)


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


Ana Sofia Correa Cadavid
Revisora Fiscal
T.P.48270-T
(Véase opinión adjunta)

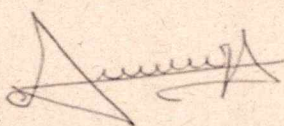
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

De enero 1 a diciembre 31 de 2021 y 2020

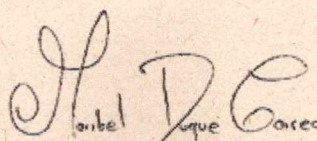
| Concepto | Nota | 31 diciembre de 2021 | 31 diciembre de 2020 | Variación | % |
|-------------------------------------|------|----------------------|----------------------|---------------------|-------------|
| Ingresos de actividades Ordinarias | 13 | 629.833.667 | 551.121.979 | 78.711.688 | 14% |
| Costo de Ventas de Servicios | 14 | 328.397.141 | 183.499.752 | 144.897.389 | 79% |
| UTILIDAD BRUTA | | 301.436.526 | 367.622.227 | (66.185.701) | -18% |
| GASTOS DE ADMINISTRACION | 15 | 173.940.639 | 261.474.481 | (87.533.842) | -33% |
| Generales | | 157.253.176 | 247.337.592 | (90.084.416) | -36% |
| Impuestos, contribuciones y tasas | | 16.687.463 | 14.136.889 | 2.550.574 | 18% |
| OTROS INGRESOS ORDINARIOS | 16 | 235.668 | 55 | 235.613 | 428387% |
| Otros Ingresos Diversos | | 235.668 | 55 | 235.613 | 428387% |
| UTILIDAD OPERATIVA | | 127.731.555 | 106.147.801 | 21.583.754 | 20% |
| INGRESOS FINANCIEROS | 17 | 4.026.023 | 23.985.436 | (19.959.413) | -83% |
| Rendimientos Financieros | | 4.026.023 | 23.985.436 | (19.959.413) | -83% |
| GASTOS FINANCIEROS | 18 | 992.678 | 700.686 | 291.992 | 42% |
| Gastos Financieros | | 992.678 | 700.686 | 291.992 | 42% |
| OTROS GASTOS | 19 | 2.923.034 | 16.370.666 | (13.447.632) | -82% |
| Depreciación de Activos | | 680.358 | 0 | 680.358 | 100% |
| Otros Diversos | | 2.242.676 | 16.370.666 | (14.127.990) | -86% |
| RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS | | 127.841.866 | 113.061.885 | 14.779.981 | 13% |
| Impuesto Diferido | 20 | (257.555) | (33.093) | (224.462) | 678% |
| Impuesto sobre la Renta | 21 | 38.353.107 | 37.284.312 | 1.068.795 | 3% |
| RESULTADO NETO | | 89.746.314 | 75.810.666 | 13.935.648 | 18% |
| Otros resultados Integrales | 22 | (3.570.915) | 157.222 | (3.728.137) | -2371% |
| TOTAL RESULTADOS DEL PERIODO | | 86.175.399 | 75.967.888 | 10.207.511 | 13% |

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

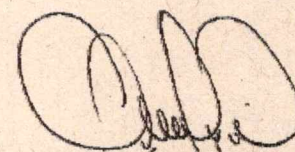
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)



Alain de Jesús Henao Hoyos
Representante Legal
(Véase certificación adjunta)



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



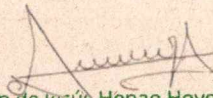
Ana Sofia Correa Cadavid
Revisora Fiscal
T.P 48270-T
(Véase opinión adjunta)

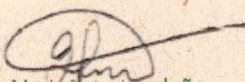
ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA

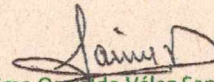
A Diciembre 31 de 2021 y 2020

| Activos | Nota | 31 diciembre de 2021 | 31 diciembre de 2020 | Variación | % | Pasivos y Patrimonio | Nota | 31 diciembre de 2021 | 31 diciembre de 2020 | Variación | % |
|------------------------------------|------|----------------------|----------------------|--------------|-------|-------------------------------|------|----------------------|----------------------|--------------|-------|
| EFFECTIVO Y EQUIV. DE EFFECTIVO | 4 | 266.900.148 | 252.865.680 | 14.034.468 | 6% | OBLIGACIONES FINANCIERAS | 8 | 0 | 25.942.848 | (25.942.848) | -100% |
| Bancos | | 266.900.148 | 252.865.680 | 14.034.468 | 6% | Obligaciones Financieras | | 0 | 25.942.848 | (25.942.848) | -100% |
| DEUDORES | 5 | 383.622.705 | 236.139.208 | 147.483.497 | 62% | CUENTAS POR PAGAR | 9 | 290.209.843 | 145.131.888 | 145.077.955 | 100% |
| Comerciales Servicios Aseo | | 101.372.852 | 66.554.034 | 34.818.818 | 52% | Adq. bienes y servicios | | 31.251 | 26.587.522 | (26.556.271) | -100% |
| Subsidios Otorgados | | 34.999.662 | 15.493.515 | 19.506.147 | 126% | Otros Acreedores | | 73.154.481 | 3.182.360 | 69.972.121 | 2199% |
| Avances y anticipos entregados | | 0 | 12.526.992 | (12.526.992) | -100% | Retención en la fuente | | 1.708.000 | 2.119.000 | (411.000) | -19% |
| Ant. o Saldos a Favor Imp. y Cont. | | 4.379.893 | 2.370.000 | 2.009.893 | 85% | Impuestos, Contrib. por pagar | | 19.301.307 | 2.527.234 | 16.774.073 | 664% |
| Deudores compañías vinculadas | | 242.348.802 | 139.189.667 | 103.159.135 | 74% | Depósitos recibidos terceros | | 0 | 943.376 | (943.376) | -100% |
| Otros Deudores | | 521.496 | 5.000 | | | Anticipos recibidos Servicios | | 47.772 | 0 | 47.772 | 100% |
| COMPañías vinculadas | | | | | | Compañías vinculadas | | 195.967.031 | 109.772.396 | 86.194.635 | 79% |
| ACTIVOS CORRIENTES | | 650.522.853 | 489.004.888 | 161.517.965 | 33% | RECAUDO PARA TERCEROS | 10 | 97.013.834 | 28.350.719 | 68.663.115 | 242% |
| PROPIEDAD PLANTA EQUIPO | 6 | 3.155.922 | 600.815 | 2.555.107 | 425% | Recaudo de terceros | | 97.013.834 | 28.350.719 | 68.663.115 | 242% |
| Maquinaria y Equipo | | 394.811 | 600.815 | (206.004) | -34% | PASIVOS CORRIENTES | | 387.223.677 | 199.425.455 | 187.798.222 | 94% |
| Equipo de computación | | 2.761.111 | | 2.761.111 | 100% | PASIVOS NO CORRIENTES | 11 | 0 | 0 | 0 | 100% |
| OTROS ACTIVOS | 7 | 313.133 | 132.447 | 180.686 | 136% | TOTAL PASIVOS | | 387.223.677 | 199.425.455 | 187.798.222 | 94% |
| Activos por Impuestos Diferidos | | 313.133 | 132.447 | 180.686 | 136% | PATRIMONIO | 12 | 266.768.231 | 290.312.695 | (23.544.464) | -8% |
| ACTIVOS NO CORRIENTES | | 3.469.055 | 733.262 | 2.735.793 | 373% | Capital Suscrito y Pagado | | 30.000.000 | 30.000.000 | 0 | 0% |
| TOTAL ACTIVOS | | 653.991.908 | 490.338.965 | 163.652.943 | 33% | Reservas Apropriadas | | 214.296.859 | 263.477.012 | (49.180.153) | -19% |
| | | | | | | Reservas no apropiadas | | 0 | 16.330.842 | (16.330.842) | -100% |
| | | | | | | Utilidad del Ejercicio | | 47.524.912 | 5.558.380 | 41.966.532 | 755% |
| | | | | | | Efectos conversión NIIF | | (25.053.539) | (25.053.539) | 0 | 0% |
| | | | | | | TOTAL PATRIMONIO | | 266.768.231 | 290.312.695 | (23.544.464) | -8% |
| | | | | | | TOTAL PATRIMONIO + PASIVOS | | 653.991.908 | 489.738.150 | 164.253.758 | 34% |

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


 Alain de Jesús Henao Hoyos
 Representante Legal
 (Véase certificación adjunta)


 Gloria María Toro Londoño.
 Contadora
 T.P.167313- T
 (Véase certificación adjunta)


 Jaime Oswaldo Vélez Sánchez
 Revisor Fiscal
 T.P117209 -T
 (Véase opinión adjunta)

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 11

Pasivos No Corrientes

Dentro de los pasivos no corrientes, se registran los deberes futuros en el Impuesto de renta, constituyendo un impuesto diferido pasivo que surge de las diferencias entre las estimaciones contables y fiscales para el periodo del valor de la propiedad planta y equipo.

| Pasivo por Impuesto Diferido | 2020 | 2019 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Otros Deudores | 23.174.727 | 23.048.301 |
| Impuestos | 23.174.727 | 23.048.301 |
| Total | 23.174.727 | 23.048.301 |

Nota 12

Patrimonio Institucional

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

Al 31 de diciembre el capital se encuentra conformado así:

| 12.1 - Capital Suscrito y Pagado | 2021 | 2020 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital Autorizado | 100.000.000 | 100.000.000 |
| Por Suscribir | (25.000.000) | (25.000.000) |
| Capital Suscrito y Pagado | 75.000.000 | 75.000.000 |

Valor aportado por los accionistas para la emisión de acciones.


Nota 22

Otros resultados integrales

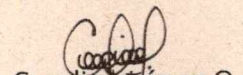
| Otros resultados Integrales | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|------------------|---------------------|
| Impuesto diferido - Revaluación | (126.426) | (23.048.301) |
| Total | (126.426) | (23.048.301) |

Serán reconocidos en Otros Resultados Integrales las partidas relacionadas con la propiedad planta y equipo medidos al costo revaluado, al igual que los importes de impuesto diferido a los que haya lugar para dichos activos.

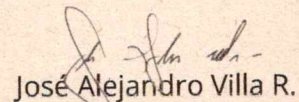
Estas Notas a los Estados Financieros, hacen parte integral de los Estados Financieros.



Germán Augusto Torres D.
Representante Legal



Carolina López O.
Contadora
T.P 159172-T



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

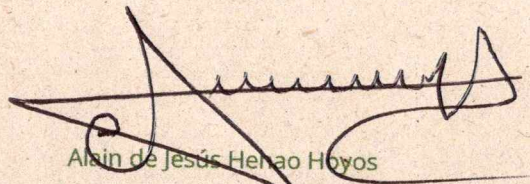
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

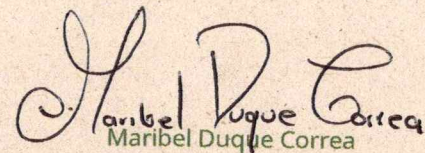
Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2021

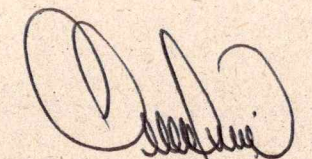
| Concepto | Capital Suscrito y Pagado | Reservas Apropriadas | | Reservas no Apropriadas | Resultados del Ejercicio | Ganancia o Perdida Revaluación | Efectos Conversión NIIF | TOTAL |
|--|---------------------------|----------------------|--------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------------|-------------------------|----------------------|
| | | Legal | Otras | | | | | |
| Nota 9 | 12.1 | 12.2 | 12.2 | | 12.3 | 12.4 | 12.5 | |
| Saldos al 31 de diciembre de 2020 | 200.000.000 | 89.568.499 | 569.821.340 | 0 | 75.810.666 | 124.314.799 | 73.176.409 | 1.132.691.713 |
| Traslado de Resultados | 0 | 7.581.067 | 0 | 68.229.599 | (75.810.666) | 0 | 0 | 0 |
| Reservas no apropiadas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pago Dividendos | 0 | 0 | 0 | (58.651.312) | 0 | 0 | 0 | (58.651.312) |
| Utilización de Reservas | 0 | 0 | 0 | (9.578.287) | 0 | 0 | 9.578.287 | 0 |
| Resultado de ejercicio | 0 | 0 | 0 | 0 | 89.746.314 | 0 | 0 | 89.746.314 |
| Superavit por valorización | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros resultados integrales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (3.570.915) | 0 | (3.570.915) |
| Saldos al 31 de diciembre de 2021 | 200.000.000 | 97.149.566 | 569.821.340 | 0 | 89.746.314 | 120.743.884 | 82.754.695 | 1.160.215.799 |

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

(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)


 Alvin de Jesús Henao Hoyos
 Representante Legal
 (Véase certificación adjunta)


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


 Ana Sofia Correa Cadavid
 Revisora Fiscal
 T.P 48270-T
 (Véase opinión adjunta)

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

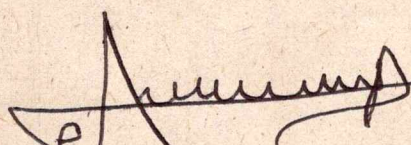
Metodo Indirecto

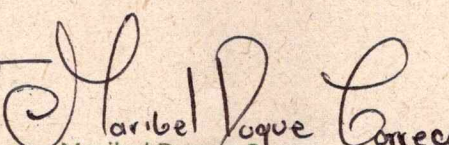
De enero 1 a diciembre 31 de 2021 y 2020

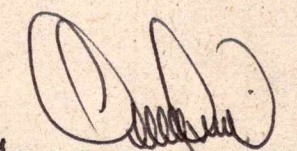
| Actividades de Operación | 2021 | 2020 |
|--|---------------------|---------------------|
| Utilidad del Ejercicio | 89.746.314 | 75.810.666 |
| Partidas que no afectan el efectivo | | |
| Impuesto Diferido | (257.555) | (33.093) |
| Gasto ó Costo Depreciación | 2.901.954 | 2.221.596 |
| Efectivo generado en operación | 92.390.713 | 77.999.169 |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS | | |
| +/- Disminución / Aumento en cuentas por cobrar (activo cte) | (490.527.047) | (417.059.261) |
| -/+ Disminución / Aumento en Cuentas por pagar | 273.113.754 | 388.885.339 |
| -/+ Disminución / Aumento en otras Cuentas por pagar | 90.417.949 | 72.202.464 |
| | (126.995.345) | 44.028.542 |
| Flujo de Efectivo neto en Actividades de Operación | (34.604.632) | 122.027.711 |
| Actividades de Inversión | 2021 | 2020 |
| Adquisición Equipo Computacion, comunicación | (3.499.000) | 0 |
| Construcción en curso | (7.000.000) | (15.910.000) |
| Flujo de Efectivo neto en Actividades de Inversión | (10.499.000) | (15.910.000) |
| Actividades de Financiación | 2021 | 2020 |
| Dividendos Decretados | (58.651.312) | 0 |
| Flujo de Efectivo neto en Actividades de Financiación | (58.651.312) | 0 |
| Aumento o Disminución efectivo | (103.754.944) | 106.117.711 |
| Efectivo Diciembre 31 del año anterior | 834.050.405 | 727.932.694 |
| Efectivo-Inversion Diciembre 31 del año actual | 730.295.461 | 834.050.405 |

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

(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)


 Alan de Jesús Henao Hoyos
 Representante Legal
 (Véase certificación adjunta)


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


 Ana Sofia Correa Cadavid
 Revisora Fiscal
 T.P 48270-T
 (Véase opinión adjunta)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CARÁCTER GENERAL

A 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

La **"Empresa de Aseo Copacabana S.A. E.S.P."** fue constituida como Sociedad Anónima de naturaleza privada el 31 de diciembre de 1997 mediante escritura pública No 2064 de la Notaría única de Copacabana, y aclarada en la escritura No 464 del 21 abril de 1998 de la misma Notaría, con un término de duración de la Sociedad hasta el 19 de noviembre del año 2053. Ha sido reformada por los siguientes documentos: Escritura pública No 1053 de noviembre 19 de 2,003 de la Notaría Única de Copacabana y la escritura No 491 de mayo 2 de 2012 de la Notaria Única de Copacabana.

El capital con el que se constituyó es el 60% de naturaleza privada y tiene una participación del 40% pública. Su domicilio principal está en Carrera 56 No. 52 -12 en Copacabana.

Su objeto social principal la prestación del Servicio Público de Aseo en el Municipio de Copacabana 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 la empresa de Aseo Copacabana S.A. E.S.P) contabiliza el porcentaje de su ingreso según su participación en el negocio y que representa para Copaseo S.A. E.S.P. el 10% del total facturado.

Para la aplicación de las Normas Internacionales de Contabilidad, la empresa de Aseo Copacabana S.A. E.S.P., se encuentra catalogada dentro del grupo especial -Voluntarios

Grupo 1, regulada por la normatividad Internacional NIIF plenas y el Decreto 2270 de 2019 por el cual se compilan y actualizan los marcos técnicos de las Normas de Información Financiera para el Grupo 1 y de las Normas de Aseguramiento de Información, y se adiciona un Anexo número 6 - 2019 al Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información, Decreto 2420 de 2015, y se dictan otras disposiciones.

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

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

A Dic 31 de 2021

| Accionista | Nit | Acciones Poseídas | Porcentaje de Participación |
|--|---------------|-------------------|-----------------------------|
| INTERASEO S.A.S E.S.P. | 819.000.939-1 | 9.600 | 48,00% |
| MUNICIPIO DE COPACABANA | 890.980.767-3 | 7.000 | 35,00% |
| ELECTRICAS DE MEDELLIN - INGENIERIA Y SERVICIOS S.A.S. | 890.906.413-7 | 1.400 | 7,00% |
| ASOCIACION CLUB DE LA TERCERA EDAD DE COPACABANA | 811.007.270-6 | 1.000 | 5,00% |
| JUNTA MUNICIPAL DE DEPORTES Y RECREACION DE COPACABANA ANTIOQUIA | 890.985.016-3 | 1.000 | 5,00% |
| Total | | 20.000 | 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 1° de enero al 31 de diciembre de 2021, comparado con el mismo periodo de 2020.

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.

Hipótesis de Negocio en Marcha:

Tras conocer los resultados del periodo 2021, 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.

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.

3.1 POLITICA 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 LAS 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:

| 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 2021, 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 2021, las prácticas contables aplicadas en los estados financieros de la empresa, son consistentes con el 2020.

Errores de periodos anteriores

Al 31 de diciembre de 2021, la empresa no efectuó ajustes a los estados financieros por efecto de errores de periodos anteriores.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota 4

Efectivo y Equivalentes de efectivo

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

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

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

| Efectivo y Equivalentes de efectivo | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Bancolombia Cuenta Corriente. | 951.953 | 951.953 |
| Banco de Bogotá Cuenta Corriente. | 6.535.505 | 6.535.505 |
| Bancolombia Cuenta Ahorros. | 63.234.160 | 119.313.214 |
| Inversión Fiducia Bancolombia | 659.573.844 | 707.249.733 |
| Total | 730.295.462 | 834.050.405 |

Nota 5

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.

| 5.1 - Deudores Comerciales - Servicio aseo | 2021 | 2020 |
|--|--------------------|--------------------|
| Deudores Servicio Aseo Facturacion EPM | 799.850.035 | 573.439.283 |
| Deudores Servicio Aseo Facturacion Directa | 1.883.250 | 1.365.680 |
| COTIVIDRIOS S.A.S. | 544.600 | 526.000 |
| DOUGLAS GILCHRIST B & COMPAÑIA | 0 | 78.730 |
| VITELCO COLOMBIA S.A. | 209.540 | 195.840 |
| HACEB WHIRLPOOL INDUSTRIAL S.A | 726.410 | 565.110 |
| PRODUCTORA NATURAL DE ALIMENTOS S.A.S. | 359.910 | 0 |
| ECOWASHED S.A.S | 42.790 | 0 |
| Total | 801.733.285 | 574.804.963 |

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.

| 5.2 - Subsidios Otorgados | 2021 | 2020 |
|--------------------------------|-------------------|------------------|
| Municipio de Copacabana (FSRI) | 44.793.265 | 4.970.267 |
| Total | 44.793.265 | 4.970.267 |

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 2021 se generó un Déficit de \$210.737.215, de los cuales se recibieron del FSRI \$165.943.950, quedando un saldo por transferir de \$44.793.265, correspondientes a noviembre y diciembre de 2021.

| 5.3 - Ant. o Saldo a Favor Imp. y Cont. | 2021 | 2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Saldo a favor Impuesto Renta | 16.798.000 | 17.913.097 |
| Impuesto ICA Retenido | 75.129 | 0 |
| Saldo a Favor Contribución SSPD | 106.000 | 106.000 |
| Total | 16.979.129 | 18.019.097 |

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.

A diciembre de 2021 se practicó la compensación de las cuentas anticipos y la obligación correspondiente al Impuesto de Renta y el Impuesto de Industria y Comercio.

| 5.4 - Deudores compañías vinculadas | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| INTERASEO S.A.S. E.S.P. | 653.187.731 | 428.372.037 |
| Participacion Servicio Aseo | 416.133.336 | 270.795.832 |
| Cuenta por cobrar Aprovechamiento | 23.761.542 | 7.504.656 |
| Cuenta por cobrar IAT | 212.592.216 | 0 |
| Créditos a socios y accionistas | 0 | 148.936.266 |
| Rendimientos Compañías vinculadas | 0 | 511.799 |
| Otros por cobrar | 700.637 | 623.484 |
| Total | 653.187.731 | 428.372.037 |

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.

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.

A febrero 2021, 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.

Nota 6

Propiedad Planta y Equipo

Este rubro corresponde a:

| Propiedad Planta y Equipo | 2021 | 2020 |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| Terreno | 159.000.000 | 159.000.000 |
| Costo | 65.000.007 | 65.000.007 |
| Revaluación | 93.999.993 | 93.999.993 |
| Edificaciones | 78.607.020 | 80.179.164 |
| Costo | 65.000.007 | 65.000.007 |
| Revaluación | 65.052.980 | 65.052.980 |
| Depreciación Acumulada | (51.445.967) | (49.873.823) |
| Edificaciones en curso | 22.910.000 | 15.910.000 |
| Estudios de Suelos y planos | 22.910.000 | 15.910.000 |
| Muebles y Enseres | 487.101 | 1.136.553 |
| Costo | 3.247.272 | 3.247.272 |
| Depreciación Acumulada | (2.760.171) | (2.110.719) |
| Equipos de computación | 2.818.642 | 0 |
| Costo | 3.499.000 | 0 |
| Depreciación Acumulada | (680.358) | 0 |
| Total | 263.822.763 | 256.225.717 |

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.

En el mes de diciembre 2019 se realizó el avalúo técnico al edificio por la empresa COMERCIAL RAIZ S.A.S, una empresa que cumple con todos los requisitos para ser reconocida y debidamente registrada ante el gremio, como consecuencia, se reconoció el deterioro al que tiene lugar y se registró la revaluación para actualizar su valor al valor razonable.

El rubro de Edificaciones en curso corresponde al proyecto aprobado por la Asamblea de accionistas en el Acta No. 23 de 2020, mediante el cual se planea la construcción de la sede de la empresa y su mantenimiento. A la fecha se ha realizado el Estudio de suelos y planimetría arquitectónica del proyecto.

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 como diferencia entre las bases contables y fiscales del valor de los muebles y enseres e impuesto de Industria y comercio causado para la vigencia 2021.

| Activos por impuestos Diferidos | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Impuestos Diferidos | 823.343 | 565.787 |
| Total | 823.343 | 565.787 |

Nota 8

Obligaciones Financieras

| Obligaciones Financieras | 2021 | 2020 |
|--------------------------------|----------|--------------------|
| Entidades fomento y desarrollo | 0 | 148.936.266 |
| FINDETER S.A. | 0 | 148.936.266 |
| Total | 0 | 148.936.266 |

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 (mensual ver numeral 11.5).

El crédito otorgado por la entidad Findeter, que se había pactado por un periodo de 3 años, fue cancelado en su totalidad, por lo que no se realizó el cálculo del valor presente de esta obligación.

Nota 9

Cuentas por pagar Corrientes

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

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

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

| 9.1 - Adquisiciones de Bienes y Servicios | 2021 | 2020 |
|---|----------|-------------------|
| VALENCIA MARIN JAIME ORLANDO | 0 | 3.088.000 |
| CENTRO NACIONAL DE CONSULTORIA | 0 | 8.678.058 |
| PEREZ PEREZ WILLIAM DARIO | 0 | 1.941.600 |
| Total | 0 | 13.707.658 |

| 9.2 - Otros Acreedores | 2021 | 2020 |
|--|-------------------|----------|
| ASOCIACION CLUB DE LA TERCERA EDAD DE COPACABANA | 2.932.566 | 0 |
| INTERASEO SAS ESP | 28.152.630 | 0 |
| ELÉCTRICAS DE MEDELLÍN INGENIERÍA Y SERVICIOS S.A.S. | 4.105.592 | 0 |
| MUNICIPIO DE COPACABANA | 20.527.959 | 0 |
| JUNTA MUNICIPAL DE DEPORTES Y RECREACION DE COPACABANA ANTIOQUIA | 2.932.566 | 0 |
| Total | 58.651.312 | 0 |

Los Otros Acreedores corresponden a los Dividendos por Pagar, decretados acorde al Acta de Asamblea No. 24 de 17 de marzo de 2021

| 9.3 - Retención en la fuente | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Retención en la fuente y Auto renta | 3.357.000 | 2.607.000 |
| Total | 3.357.000 | 2.607.000 |

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.

| 9.4 - Retención por ICA | 2021 | 2020 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Retencion ICA | 290.000 | 226.000 |
| Total | 290.000 | 226.000 |

La Retención por industria y comercio representa el cobro anticipado del impuesto municipal por concepto de compras de bienes y servicios.

| 9.5- Impuestos, Contribuciones por Pagar | 2021 | 2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| Renta y complementarios | 25.932.109 | 30.205.507 |
| Contribución CRA | 0 | 534.936 |
| Contribución SSPD | 0 | 4.218.000 |
| Impuesto de Industria y comercio | 700.208 | 1.485.188 |
| Total | 26.632.317 | 36.443.631 |

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 2021 es de 31%.

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 en una cuenta por pagar.

La provisión para el impuesto de Industria y comercio, se determina con base en estimaciones según los ingresos obtenidos en el período.

| 9.6 - Depósitos recibidos de terceros | 2021 | 2020 |
|---------------------------------------|----------|------------------|
| Depósito en Garantía | 0 | 5.415.865 |
| Total | 0 | 5.415.865 |

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 fue cancelada al momento de reintegrar la totalidad del capital prestado.

| 9.7 - Cuentas por pagar Cias Vinculadas | 2021 | 2020 |
|---|--------------------|--------------------|
| INTERASEO S.A.S. E.S.P. | 885.734.142 | 643.150.863 |
| Participación Servicio Aseo | 716.070.005 | 485.448.337 |
| Subsidios por pagar | 140.379.876 | 57.910.526 |
| Otras cuentas por pagar | 29.284.261 | 99.792.000 |
| Total | 885.734.142 | 643.150.863 |

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 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.

| Recaudo a Favor de terceros | 2021 | 2020 |
|--|--------------------|--------------------|
| Prestadores Aprovechamiento | 123.047.186 | 38.622.752 |
| INTERASEO S.A.S. E.S.P. | 10.503.902 | 10.664.271 |
| ASOC. DE REICLADORES HUELLA NATURAL | 94.018.664 | 27.958.481 |
| ASOC. DE REICLADORES DEL VALLE DE ABURRA | 18.524.620 | 0 |
| VIAT - Incentivo Aprovechamiento | 235.155.889 | 80.226.108 |
| MUNICIPIO DE COPACABANA | 235.155.889 | 80.226.108 |
| Total | 358.203.075 | 118.848.860 |

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, generando como resultado un valor por pagar a los Prestadores de Servicio de Aprovechamiento en el municipio.

VIAT - Incentivo Aprovechamiento:

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

Nota 11

Pasivos No Corrientes

| Pasivo por Impuesto Diferido | 2021 | 2020 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Otros Deudores | 18.551.333 | 14.980.417 |
| Impuestos | 18.551.333 | 14.980.417 |
| Total | 18.551.333 | 14.980.417 |

Dentro de los pasivos no corrientes, se registran los deberes futuros en el Impuesto de renta, constituyendo un impuesto diferido pasivo que surge de las diferencias entre las estimaciones contables y fiscales para el periodo del valor de la propiedad planta y equipo.

Nota 12

Patrimonio Institucional

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

| 12.1 - Capital Suscrito y Pagado | 2021 | 2020 |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Capital Autorizado | 200.000.000 | 200.000.000 |
| Capital Suscrito y Pagado | 200.000.000 | 200.000.000 |

La empresa tiene emitidas 20.000 acciones a un valor nominal de \$10.000

| 12.2 - Reservas Apropriadas | 2021 | 2020 |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Reserva de Ley | 97.149.566 | 89.568.499 |
| Otras | 569.821.340 | 569.821.340 |
| Reserva Construcción y mmto Sede | 569.821.340 | 569.821.340 |
| Total | 666.970.906 | 659.389.840 |

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

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

La Reserva para adquisición de lote fue creada en el año 2013 bajo el acta de Asamblea de Accionistas No. 16 y modificada en el acta No. 018 de 2015, en el año 2020, mediante Acta No. 23, se cambia la destinación de esta reserva y se incrementa su valor para realizar la construcción y mantenimiento de la sede principal, quedando así constituida por valor de \$ 569.821.340

| 12.3 - Resultados del Período | 2021 | 2020 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Utilidades del ejercicio | 89.746.314 | 75.810.666 |
| Total | 89.746.314 | 75.810.666 |

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.

| 12.4 - Ganancia o Perdida Revaluación | 2021 | 2020 |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Revaluación de Activos | 120.743.884 | 124.314.799 |
| Terreno | 93.999.993 | 93.999.993 |
| Edificaciones | 30.157.584 | 30.157.584 |
| Impuesto Diferido | (3.413.693) | 157.222 |
| Total | 120.743.884 | 124.314.799 |

La diferencia entre el valor razonable y el valor en libros de los activos se registra como una revaluación aplicando NIC 16 Propiedades, planta y equipo.

Durante el mes de diciembre de 2019 fue realizado el Avalúo técnico de la propiedad, planta y equipo, por parte de la compañía, generando un superávit por valorización.

| 12.5 - Efectos conversión NIIF | 2021 | 2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Efectos conversión NIIF por primera vez | 82.754.695 | 73.176.408 |
| Ajustes en Deudores comerciales | 0 | (9.578.287) |
| Ajustes Patrimoniales | 82.754.695 | 82.754.695 |
| Total | 82.754.695 | 73.176.408 |

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

En 2021 y acorde a la decisión de la Asamblea de accionistas del 17 de marzo, se compensan las pérdidas de la aplicación por las cifras de Deudores comerciales con utilidades acumuladas, ya que tributariamente se obtuvo el descuento en la declaración de renta.

Nota 13

Ingresos de actividades Ordinarias

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

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

Las ventas por servicios de aseo se discriminan así:

| Servicios de aseo | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Recolección y Transporte | 285.809.348 | 250.264.187 |
| Barrido y Limpieza | 172.772.797 | 152.262.397 |
| Tratamiento de Lixiviados | 18.150.636 | 15.761.664 |
| Disposición Final | 64.759.083 | 55.161.339 |
| Limpieza y lavado de áreas públicas | 18.543.411 | 12.904.170 |
| Otros Servicios Especiales | 3.762.848 | 4.666.665 |
| Comercialización | 67.448.081 | 63.289.040 |
| Devoluciones, Rebajas y Descuentos | (1.412.537) | (3.187.483) |
| Total | 629.833.667 | 551.121.979 |

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, entre otros.

La ejecución de costos, se encuentra asociada directamente con la operación de la empresa, se realizan con la finalidad de recibir beneficios económicos futuros, los cuales se reconocen el Estado de resultados. Estos costos son proyectados anualmente y aprobados por la Junta Directiva de la empresa, lo que genera su incremento o disminución según la aplicación de proyectos.

Este rubro se discrimina de la siguiente forma:

| Costo de Ventas de Servicios | 2021 | 2020 |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Servicios Personales | 7.457.866 | 3.995.861 |
| Servicios Generales | 86.029.892 | 67.441.792 |
| Depreciaciones | 2.221.596 | 2.221.596 |
| Arrendamiento | 10.881.360 | 10.566.470 |
| Costo Bienes y Servicio público | 0 | 62.450.041 |
| Insumos Directos | 78.979.051 | 7.310.000 |
| Órdenes y contratos por Mantenimiento | 223.600 | 1.152.800 |
| Honorarios | 57.928.875 | 600.000 |
| Órdenes y contratos por Servicios | 84.674.901 | 27.761.192 |
| Total | 328.397.141 | 183.499.752 |

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.

Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas:

| Gastos de Administración | 2021 | 2020 |
|--|--------------------|--------------------|
| Generales | 157.253.176 | 247.337.592 |
| Comisiones, honorarios y servicios | 154.248.600 | 167.993.999 |
| Materiales y suministros | 358.676 | 755.650 |
| Contratos empresas temporales | 0 | 4.363.697 |
| Mantenimiento | 1.200.000 | 0 |
| Gastos Representación y Otros Diversos | 1.445.900 | 74.224.246 |
| Impuestos, Contribuciones y Tasas | 16.687.463 | 14.136.889 |
| Impuesto Predial | 702.749 | 682.285 |
| Cuota Fiscalización Contraloría | 460.086 | 444.668 |
| Contribución SSPD | 5.962.000 | 5.140.000 |
| Contribución CRA | 1.953.967 | 1.025.936 |
| Impuesto de Industria y Comercio- Avisos | 7.608.661 | 6.844.000 |
| Total | 173.940.639 | 261.474.481 |

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 al conformarse como ajustes de cuentas.

| Otros Ingresos Ordinarios | 2021 | 2020 |
|---------------------------|----------------|-----------|
| Otros Ingresos Diversos | 235.668 | 55 |
| Otros Diversos | 235.668 | 55 |
| Total | 235.668 | 55 |

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 | 2021 | 2020 |
|----------------------------------|------------------|-------------------|
| Rendimientos Financieros | 4.026.023 | 23.985.436 |
| Deudores compañías vinculadas | 203.052 | 550.322 |
| Interaseo S.A.S. E.S.P. | 203.052 | 550.322 |
| Intereses Bancarios | 3.822.971 | 23.435.114 |
| Bancolombia S.A. | 355.222 | 372.547 |
| Cartera Colectiva Fiduc. Bancol. | 3.467.749 | 23.062.567 |
| Total | 4.026.023 | 23.985.436 |

Nota 18

Gastos Financieros

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

| Gastos Financieros | 2021 | 2020 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Gastos Financieros - Bancarios | 992.678 | 700.686 |
| Total | 992.678 | 700.686 |

Nota 19

Otros Gastos

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

| 19.1 - Gasto por Depreciación | 2021 | 2020 |
|-------------------------------|----------------|----------|
| Gasto por Depreciación | 680.358 | 0 |
| Total | 680.358 | 0 |

Se realiza la depreciación por el método de Línea recta de los activos utilizados para administración - equipos de cómputo.

| 19.2 - Otros Gastos Diversos | 2021 | 2020 |
|------------------------------|------------------|-------------------|
| Otros Gastos Diversos | 2.242.676 | 16.370.666 |
| Donaciones | 0 | 13.376.679 |
| Gastos Legales | 2.242.400 | 2.618.800 |
| Otros Diversos | 276 | 375.187 |
| Total | 2.242.676 | 16.370.666 |

En este rubro se catalogan los gastos legales como registro en Matricula mercantil, y registran otros gastos diversos que generan tratamientos tributarios diferentes al no estar relacionados directamente con la operación y actividades de la empresa.

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 | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|------------------|-----------------|
| Gasto (Ingreso) Impuesto Diferido | (257.555) | (33.093) |
| Total | (257.555) | (33.093) |

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:

- a) Las rentas fiscales se gravan a la tarifa del 31%.
- b) Hay exclusión de renta presuntiva para las empresas de Servicios Públicos Domiciliarios. Art. 191 E.T.

| Impuesto de Renta | 2021 | 2020 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| Impuesto de Renta | 38.353.107 | 37.284.312 |
| Total | 38.353.107 | 37.284.312 |

Nota 22

Otros resultados integrales

| Otros resultados Integrales | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|------------------|----------------|
| Impuesto diferido - Revaluación | 3.570.915 | 157.222 |
| Total | 3.570.915 | 157.222 |

Serán reconocidos en Otros Resultados Integrales las partidas relacionadas con la propiedad planta y equipo medidos al costo revaluado, al igual que los importes de impuesto diferido a los que haya lugar para dichos activos.

Nota 23

Indicadores Financieros

| EBITDA | 2021 | 2020 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| Resultado Neto | 89.746.314 | 75.810.666 |
| Intereses | 0 | 0 |
| Impuestos | 38.095.552 | 37.251.219 |
| Depreciaciones | 2.901.954 | 2.221.596 |
| Amortizaciones | 0 | 0 |
| EBITDA | 130.743.820 | 115.283.481 |

Muestra el desempeño financiero antes de financiamientos, impuestos y depreciaciones.

| Liquidez: Razón Corriente | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------|------|------|
| Activo Corriente / Pasivo Corriente | 1,69 | 1,92 |

Indica la capacidad que tiene la empresa para atender sus obligaciones a corto plazo, teniendo como respaldo los activos corrientes.

| Liquidez: Respaldo Total ó Liquidez General | 2021 | 2020 |
|---|------|------|
| Activo Total / Pasivo Total | 1,86 | 2,15 |

Indica la capacidad que tiene la empresa para atender a sus obligaciones teniendo como respaldo los activos totales.

| Rentabilidad: Margen de Utilidad Operacional | 2021 | 2020 |
|--|-------|-------|
| Utilidad Operacional / Ingresos Operacional | 20,3% | 19,3% |

Indica la utilidad de la empresa, independiente de la forma como se ha financiado.

Rentabilidad: Margen Neto de Utilidad **2021** **2020**

Utilidad Neta / Ingreso Operacional 14,2% 13,8%

Está influenciado por el costo de venta, los gastos operacionales, otros ingresos y egresos y la provisión del impuesto de renta.

Apalancamiento: Nivel de Endeudamiento **2021** **2020**

Pasivo Total / Activo Total 53,8% 46,5%

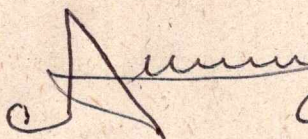
Indica el porcentaje de participación de todos los acreedores dentro de la empresa.

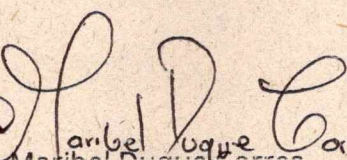
Apalancamiento: Nivel de Apalancamiento **2021** **2020**

Pasivo Total / Patrimonio 116,5% 86,9%

Indica cuantas unidades monetarias han venido fuera del negocio por cada unidad provista por los propietarios.

Las revelaciones hacen parte integral de los Estados Financieros.


Alain de Jesús Henao H.
Representante Legal


Maribel Duque Correa
Contadora
T.P.258388-T


Ana Sofía Correa C.
Revisora Fiscal
T.P.48270-T