EMPRESA REGIONAL DE SERVICIO PUBLICO DE ASEO DE CANDELARIA S.A. E.S.P.

ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE A DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados
Estado de Cambios en el Patrimonio
Flujo de Efectivo
Notas de cuentas
Indicadores
Cuentas por Pagar

EMPRESA REGIONAL DE SERVICIO PUBLICO DE ASEO DE CANDELARIA S.A. E.S.P.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
A DICIEMBRE AÑO 2024 Y 2023
Valores expresados en pesos colombianos

	DIC_2024	V%	DIC_2023	V%
Activos				
Activos_corrientes				
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2.194.557.907	31%	714.933.111	13%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	30.000.000	0%	-	0%
CUENTAS POR COBRAR	2.444.593.801	35%	2.814.315.164	52%
INVENTARIOS	243.732.366	3%	188.843.771	4%
OTROS ACTIVOS	1.050.055.146	15%	548.784.331	10%
Total Activos Corrientes	**5.962.939.219**	**86%**	**4.266.876.378**	**80%**
Activos_no_corrientes				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	892.926.161	13%	998.559.109	19%
OTROS ACTIVOS	112.357.773	2%	101.269.343	2%
Total Activo No Corriente	**1.005.283.934**	**14%**	**1.099.828.452**	**20%**
		0%		0%
Total Activos	**6.968.223.153**	**100%**	**5.366.704.830**	**100%**
Patrimonio y pasivos				
Pasivos				
Pasivos_corrientes				
FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	311.519.791	4%	-	0%
CUENTAS POR PAGAR	1.079.613.829	15%	412.363.753	8%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	996.060.264	14%	558.813.922	10%
Total Pasivo Corriente	**2.387.193.884**	**34%**	**971.177.675**	**18%**
Pasivos_no_corrientes				
OTROS PASIVOS	109.331.452	2%	111.720.719	2%
Total Pasivo No Corriente	**109.331.452**	**2%**	**111.720.719**	**2%**
Total Pasivo	**2.496.525.336**	**36%**	**1.082.898.394**	**20%**
Patrimonio				
CAPITAL EMITIDO	20.000.000	0%	20.000.000	0%
OTRAS RESERVAS	3.883.325.863	56%	3.785.787.600	71%
GANANCIA (PÉRDIDA)	202.278.485	3%	111.925.366	2%
GANANCIAS ACUMULADAS	366.093.469	5%	366.093.469	7%
Total Patrimonio	**4.471.697.817**	**64%**	**4.283.806.436**	**80%**
Total Pasivo mas Patrimonio	**6.968.223.153**	**100%**	**5.366.704.830**	**100%**
Cuentas de orden deudora				
DERECHOS CONTINGENTES	37.368.224		-	
DEUDORA POR CONTRA	- 37.368.224		-	
Cuentas de orden acreedora				
PASIVOS CONTINGENTES	106.358.686		93.947.684	
ACREEDORAS DE CONTROL	- 106.358.686		- 93.947.684	
Total Cuentas de Orden	-	-	-	-

MARISOL MARTINEZ
Gerente

JOSE LUIS ARIZA DUQUE
Contador Público
T.P. 73751-T

LUIS ALBERTO BONILLA CUERO
Revisor Fiscal
T.P. 21748-T

EMPRESA REGIONAL DE SERVICIO PUBLICO DE ASEO DE CANDELARIA S.A. E.S.P.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL
A DICIEMBRE AÑO 2024 Y 2023
Valores expresados en pesos colombianos

	DIC_2024	V%	DIC_2023	V%	Variacion H	H%
Ganancia (pérdida)						
VENTA DE SERVICIOS	26.081.151.218	100%	18.641.888.803	100%	7.439.262.414	40%
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	21.110.543.316	81%	14.702.002.034	79%	6.408.541.282	44%
Ganancia Bruta	**4.970.607.902**	**19%**	**3.939.886.769**	**21%**	**1.030.721.133**	**26%**
OTROS INGRESOS	19.723.585	0,1%	32.931.563	0,2%	- 13.207.978	-40%
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	4.398.169.158	17%	3.540.360.140	19%	857.809.018	24%
DE VENTAS	-	0%	-	0%	-	
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	235.679.011	1%	213.559.446	1%	22.119.565	10%
OTROS GASTOS	15.799.216	0,1%	26.729.380	0,1%	- 10.930.164	-41%
Ganancia (pérdida), antes de impuestos	**340.684.101**	**1,3%**	**192.169.366**	**1,0%**	**148.514.735**	**77%**
INGRESO (GASTO) POR IMPUESTOS	138.405.616	1%	80.244.000	0%	58.161.616	72%
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas	**202.278.485**	**0,8%**	**111.925.366**	**1%**	**90.353.119**	**81%**
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas	-	0%	-	0%	-	
Ganancia (pérdida)	**202.278.485**	**0,8%**	**111.925.366**	**1%**	**90.353.119**	**81%**
Ganancia (pérdida), atribuible a						
Ganancia (pérdida), atribuible a los propietarios de la controladora	-	0%	-	0%	-	
Ganancia (pérdida), atribuible a participaciones no controladoras	-	0%	-	0%	-	
Ganancia (pérdida)		**0%**		**0%**	-	
Ganancias por acción						
Ganancia por acción básica						
Ganancia (pérdida) por acción básica en operaciones continuadas	-	0%	-	0%	-	
Ganancia (pérdidas por acción básica en operaciones discontinuadas		0%	-	0%	-	
Ganancia (pérdida) por acción básica		0%		0%	-	
Ganancias por acción diluidas		0%		0%	-	
Ganancias (pérdida) diluida por acción procedente de operaciones continuadas	-	0%	-	0%	-	
Ganancias (pérdida) diluida por acción procedentes de operaciones discontinuadas	-	0%	-	0%	-	
Ganancias (pérdida) diluida por acción		**0%**		**0%**	-	

MARISOL MARTINEZ
Gerente

JOSE LUIS ARIZA DUQUE
Contador Público
T.P. 73751-T

LUIS ALBERTO BONILLA C.
Revisor Fiscal
T.P. 21748-T

EMPRESA REGIONAL DE SERVICIO PUBLICO DE ASEO DE CANDELARIA S.A. E.S.P.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 2024
Valores expresados en pesos colombianos

SALDOS Y MOVIMIENTOS ↓ CONCEPTOS DE PATRIMONIO→	CAPITAL EMITIDO	OTRAS RESERVAS	GANANCIA (PÉRDIDA)	GANANCIAS ACUMULADAS	TOTAL PATRIMONIO
Patrimonio al comienzo del periodo	20.000.000	3.785.787.600	111.925.366	366.093.469	4.283.806.436
Capital por siscribir	0	0	0	0	0
Emisión de patrimonio	0	0	0	0	0
Ganancia (pérdida)	0	0	202.278.485	0	202.278.485
Incrementos (disminuciones) por otros cambios, patrimonio	0	111.925.366	(111.925.366)	0	0
Utilidad entre el periodo intermidio y el final del ejercicio	0	(0)	0	0	(0)
Incremento (disminución) debido a cambios en políticas contables y correcciones de errores de periodos anteriores	0	(14.387.104)	0	0	(14.387.104)
Patrimonio al final del periodo	**20.000.000**	**3.883.325.863**	**202.278.485**	**366.093.469**	**4.471.697.817**

MARISOL MARTINEZ
Gerente

JOSE LUIS ARIZA DUQUE
Contador Público
T.P. 73751-T

LUIS ALBERTO BONILLA C.
Revisor Fiscal
T.P. 21748-T

EMPRESA REGIONAL DE SERVICIO PUBLICO DE ASEO DE CANDELARIA S.A. E.S.P.
FLUJO DE EFECTIVO
A DICIEMBRE 2024

	DIC_2024
Flujo de Efectivo por Actividades de Operación:	
Operaciones ordinarios	
(+/-) Ganancia (pérdida)	**202.278.485**
Ajustes a los resultados que de requieren efectivo	
(+) Ajustes por gastos de depreciación y amortización	216.874.949
(+) Ajustes por gastos de amortización	7.261.687
(+/-) Ajustes gastos por impuestos a las ganancias	138.405.616
(+/-) Ajustes por deterioro de valor (reversiones de pérdidas por deterioro de valor) reconocidas en el resultado del periodo	11.542.376
(+/-) Otros ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	(0)
Utilidad antes de los cambios en el capital de trabajo	**576.363.112**
Cambios en partidas operacionales	
(+/-) Ajustes por disminuciones (incrementos) en los inventarios	(54.888.594)
(+/-) Ajustes por la disminución (incremento) de cuentas por cobrar de origen comercial	358.178.987
(+/-) Ajustes por disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar derivadas de las actividades de operación	(519.620.932)
(+/-) Ajustes por el incremento (disminución) de cuentas por pagar de origen comercial	966.090.802
(+/-) Ajustes por incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación	309.130.524
Efectivo Neto Provisto por Actividades de Operación	**1.058.890.787**
Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión	
(-) Compras de propiedades, planta y equipo	(111.242.000)
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	(30.000.000)
Efectivo Neto Usado en Inversión	**(141.242.000)**
Flujo de Efectivo por Actividades de Financiación	
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	(14.387.104)
Efectivo Neto Provisto por Actividades de Financiación	**(14.387.104)**
Incremento (Disminución) neta del Efectivo	1.479.624.795
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	714.933.111
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	**2.194.557.907**

MARISOL MARTINEZ
Gerente

JOSE LUIS ARIZA DUQUE
Contador Público
T.P. 73751-T

LUIS ALBERTO BONILLA C.
Revisor Fiscal
T.P. 21748-T

EMPRESA REGIONAL DE SERVICIO PUBLICO DE ASEO DE CANDELARIA S.A. E.S.P.

INDICADORES ECONÓMICOS

LIQUIDEZ	La liquidez mide la capacidad de la empresa para cancelar las obligaciones a corto plazo						
	Razón Corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	=	5.962.939.219 / 2.387.193.884	=	2,50	
	Por cada peso que la empresa debe pagar a corto plazo, tiene en activos realizables $2,5 , Como Resultante de su Razón Corriente						
	Capital de Trabajo	Activo Corriente (-) Pasivo Corriente	=	-	=	3.575.745.335	
	Después de pagar los pasivos a corto plazo la compañía cuenta con un KT de $ 3.362.539.370						
EFICIENCIA	Los indices de eficiencia miden la capacidad de la administración en el manejo de los recursos financieros disponibles de la empresa y el grado de gestión en la conservación en flujo de efectivo para el cumplimiento del objeto social						
	Rotación Financiera de Activos	Ingresos Netos / Activo Total	=	26.100.874.803 / 6.968.223.153	=	3,75	
	Cada peso invertido en el objeto social genera ingresos netos por valor de $3,75 En el lapso de tiempo evaluado de 360 días						
	Rotación de Capital de Trabajo	Ingresos Netos / Capital de Trabajo	=	26.100.874.803 / 3.575.745.335	=	7,30	
	Cada peso del capital de trabajo genera ingresos netos por valor de $7,3 En el lapso de tiempo evaluado de 360 días						
	Tiempo de Rotación de Cartera	Promedio de Cartera / Ventas netas	12	2.444.593.601 / 26.081.151.218	=	33,74	
	Es indicador manifiesta que cada 34 dias, se recupera la cartera, en el lapso de tiempo evaluado de 360 días						
	Tiempo de Rotación de Inventarios	Promedio de Inventarios / Costo de Ventas	12	243.732.366 / 21.110.543.316	=	4,16	
	Es indicador manifiesta que cada 4 dias, se enajena el inventario convirtiendole en cartera por cobrar, en el lapso de tiempo evaluado de 360 días						
	Tiempo de Rotación de Proveedores	Promedio de Proveedores / Costo de Ventas	12	0 / 21.110.543.316	=	-	
	Es indicador manifiesta que cada 0 dias, se cancelan las cuentas a proveedores, en el lapso de tiempo evaluado de 360 días						
	Ciclo Operacional	Tiempo de Rotación de Cartera+Tiempo de Rotación de Inventarios (-) Tiempo de Rotación de Proveedores	=	-	=	38	
	El cliclo operacional de la compañía, esto es, el tiempo de tesorería que tarda un peso invertido en inventarios en retornar en efectivo es de:38 días						
EFICACIA Y RENTABILIDAD	Sirven para medir los resultados de las decisiones gerenciales en la administración de los recursos						
	Margen Bruto de Utilidad	Utilidad Bruta en Ventas / Ingresos Netos	=	4.970.607.902 / 26.100.874.803	=	0,19	
	Por cada pesos generado en ventas brutas, $0.19 pesos puede utilizarse para cubrir gastos operacionales						
	Rentabilidad Sobre Ingresos	Utilidad Neta / Ingresos netos	=	202.278.485 / 26.100.874.803	=	0,01	
	Por cada pesos de ingresos operacionales, quedan $0.01 como resultado de la gestión						
	Rentabilidad Sobre Activos	Utilidad Neta / Activo Total	=	202.278.485 / 6.968.223.153	=	0,03	
	Por cada pesos de activos productivos totales invertidos, la empresa genera $0.03 como utilidad neta						
	Rentabilidad Sobre Patrimonio	Utilidad Neta / Patrimonio (Año anterior)	=	202.278.485 / 4.283.806.436	=	4,72%	
	Este indicador muestra que por cada peso invertido por los socios como patrimonio, la compañía adquiere un Beneficio de $0,05						
	Retorno de los activos	Utilidad Bruta en Ventas / Activo Total	=	4.970.607.902 / 6.968.223.153	=	0,71	
	Cada peso invertido en activos, ha generado $0,71 como utilidad bruta.						
	Rentabilidad sobre acciones	Utilidad Neta / No. Acciones, Cuotas o Partes	=	202.278.485 / 200	=	1.011.392	
	Cada cuota de los socios ha generado una rentabilidad de $$ 1011392,426 en el lapso evaluado de 360 días.						

Endeudamiento	Mide el grado de participación de los diferentes entes de financiación de la empresa					
	Endeudamiento	Pasivo total con terceros / Activo Total	=	2.496.525.336 / 6.968.223.153	=	0,36
	Por cada pesos invertido en activos, los terceros estan financiando $0,36 Representado una garantía positiva a los acreedores					
	Autonomía	Pasivo total con terceros / Patrimonio	=	2.496.525.336 / 4.471.697.817	=	0,56
	Por cada pesos invertido en el patrimonio por los socios, los terceros estan financiando $0,56 Representado una garantía positiva a los acreedores					
	Concentración de la Deuda	Pasivo Corriente / Pasivo total con terceros	=	2.387.193.884 / 2.496.525.336	=	0,96
	Por cada pesos en el pasivo $0,96 se consideran a corto plazo					
EVA	**Costo de Oportunidad**	Patrimonio * Costo Oport	=	4,53%	=	202.567.911,12
	El valor del rendimiento del patimonio puesto en una inversion de esfuerzo cero es de $ 202567911,120 si se tuviese disponible para otra inversión					
	EVA	Utilidad Neta (-)Costo de Oportunidad	=	0	=	-289.425,83
	La diferencia entre el costo de oportunidad y la utilidad neta o el retorno neto de la inversión manifiesta si esta tuvo o no un crecimiento. En este caso, Hay un decrecimiento de inversión por valor de -$ 289425,830					
DUPONT	**Rentabilidad Sobre Ingresos**	Utilidad Neta / Ingresos netos	=	202.278.495 / 26.100.874.803	=	0,01
	Por cada pesos de ingresos operacionales, quedan $0,01 como resultado de la gestión					
	Rotación del activo	Ingresos Netos / Activo Total	=	26.100.874.803 / 6.968.223.153		3,75
	Por cada peso en el activo total la empresa genera $3,75 Como resultado de gestionar el activo total					
	Apalancamiento	Activo Total / Patrimonio	=	6.968.223.153 / 4.471.697.817		1,56
	Por cada peso invertido por los accionistas, la entidad genera $1,56 como resultado de gestionar el patrimonio.					
	La utilidad de 19,06% esta determinada por la participación de la rotación de activos en relación con los ingresos					
EBITDA	**EBITDA**	Utilidad Bruta en Ventas		4.970.607.902		**$ 796.575.379**
		(-) Gastos Operacionales		4.398.169.158		
		(+) Depreciaciones		216.874.949		
		(+) Amortizaciones		7.261.667		
	El Beneficio bruto de explotación del negocio, representado en generación de recursos de liquidez, antes de intereses financieros y de impuestos es de $ 796575379,0					

Nota 1

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Bajo esta denominación se agrupan las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas de ahorro, cuentas corrientes y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la empresa y las inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo, con un riesgo poco significativo de cambios en su valor y que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión

a) Los componentes de efectivo y equivalente de efectivo que posee la Empresa Regional de Servicio Público de Aseo de Candelaria S.A. E.S.P, en sus Estados Financieros con corte al 31 de diciembre de 2024, son (valores en pesos colombianos):

	AÑO 2024	AÑO 2023
CAJA	-	-
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.194.557.907	714.933.111
OTROS EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-	-
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**2.194.557.907**	**714.933.111**

b) La Empresa Regional de Servicio Público de Aseo de Candelaria S.A. E.S.P, a la fecha no presenta cuentas bancarias con recursos de destinación específica, ni tampoco correspondientes a efectivo restringido

Nota 2

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

La Empresa Regional de Servicio Público de Aseo de Candelaria S.A. E.S.P incluye en éstas cuentas los recursos financieros representados en instrumentos de deuda o en instrumentos de patrimonio que se colocan con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia; atendiendo el modelo de negocio definido para la administración de los recursos financieros, es decir, la política de gestión de la tesorería de la empresa y los flujos contractuales del instrumento de acuerdo a lo indicado por el responsable del proceso de Tesorería. Este instrumento financiero (Certificado de depósito a término) está clasificado en la categoría del costo amortizado y será objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva de que estas se están deteriorando como consecuencia del incumplimiento de los pagos a cargo del emisor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias, por lo menos al final del periodo contable. Apertura 05 de junio (30 dias) una tasa de 9,20 EA

	AÑO 2024	AÑO 2023
INVERSIONES ADMON DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	30.000.000	-
TOTAL INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	**30.000.000**	**-**

Nota 3

CUENTAS POR COBRAR

Para la Empresa Regional de Servicio Público de Aseo de Candelaria S.A. E.S.P, las cuentas por cobrar son derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por cobrar se reconocerán en el estado de situación financiera cuando surja el derecho contractual a recaudar efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Y se reconocerán cuando sea probable que la Empresa Regional de Servicio Público de Aseo de Candelaria S.A. E.S.P obtenga beneficios económicos futuros de dicho activo y su costo o valor pueda medirse de forma fiable.

	AÑO 2024	AÑO 2023
PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS	2.759.338.496	3.115.557.590
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	101.582.880	119.025.952
CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	107.561.334	107.561.334
DETERIORO ACUMULADO DE LAS CUENTAS POR COBRAR	(523.888.910)	(527.829.712)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	**2.444.593.801**	**2.814.315.164**

Deterioro acumulado de cuentas por cobrar

La estimación de la fecha de recuperación se fijó a diciembre 31 de 2024. Adicionalmente, teniendo en cuenta la naturaleza jurídica de la Empresa Regional de Servicio Público de Aseo de Candelaria S.A. E.S.P, se estima que la tasa que se puede utilizar para calcular el deterioro en la fecha de transición es la de Créditos Comerciales Ordinarios, la cual corresponde al 18,92 EA.

La Empresa Regional de Servicio Público de Aseo de Candelaria S.A. E.S.P, en el desarrollo de su objeto social presenta los siguientes saldos en su cuenta de cuentas por cobrar:

PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS

	AÑO 2024	AÑO 2023
FACTURACIÓN CONJUNTA CELSIA	1.484.262.306,00	1.296.647.401,00
FACTURACIÓN CONJUNTA AQUASERVICIOS	1.115.186.330,00	713.203.953,00
FACTURACIÓN DIRECTA	111.603.507,00	122.027.749,00
INTERESES DEUDORES	5.655.804,00	10.074.737,00
OTROS SERVICIOS COMPLEMENTARIOS	42.630.549,00	40.918.324,00
SUBSIDIO SERVICIO DE ASEO	0,00	932.685.426,00
TOTAL PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS	**2.759.338.496,00**	**3.115.557.590,00**

Nota 4

INVENTARIOS

Un inventario es un conjunto de bienes muebles e inmuebles que pertenecen a una empresa, durante un período de tiempo determinado, y que son destinados a la venta, el consumo, alquiler o transformación en función del objeto de la empresa. En nuestro caso los Inventarios que poseemos son exclusivamente para consumo,

Nuestro inventario corresponde a bienes comprados para el consumo en el giro normal del negocio , entre otros por papeleria, repuestos ,dotacion elementos de aseo y cafeteria

	AÑO 2024	AÑO 2023
MATERIALES Y SUMINISTROS	243.732.366	188.843.771
TOTAL INVENTARIO DE CONSUMO	**243.732.366**	**188.843.771**

Nota 5

OTROS ACTIVOS

Bajo esta denominación la Empresa Regional de Servicio Público de Aseo de Candelaria S.A. E.S.P, incluye las cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para la producción de bienes y la prestación de servicios; o que están asociados a la gestión administrativa; incluyendo también los recursos controlados por la empresa que no han sido incluidos en otro grupo y de los cuales espera obtener beneficios económicos futuros.

	AÑO 2024	AÑO 2023
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	8.858.125	35.027.267
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIB	1.041.197.021	513.757.054
INTANGIBLES	137.786.354	115.486.354
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	(105.186.180)	(97.924.493)
IMPUESTO DIFERIDO	79.757.599	83.707.492
TOTAL OTROS ACTIVOS	**1.162.412.919**	**650.053.674**

Activos por impuestos diferidos

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 son objeto de descuento financiero

Nota 6

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo, son activos tangibles, identificables y controlados por la Empresa, con propósitos administrativos y para la prestación de servicios. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un año entendiendo ésta, como el tiempo estimado de uso o los factores necesarios para estimar la operatividad del bien.

Los elementos de propiedad y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro. La depreciación se carga a los resultados del período, sobre una base de línea recta, con el fin de reconocer el importe depreciable de propiedad y equipo sobre su vida útil estimada. El importe depreciable es el costo de un activo menos su valor residual.

Al menos, al final del ejercicio, se procede a revisar las vidas útiles estimadas de los elementos del activo fijo de uso propio; cuando las mismas hayan sufrido un cambio significativo, se ajusta el valor de la depreciación y el cargo al estado de resultados con base en la nueva estimación.

	AÑO 2024	AÑO 2023
MAQUINARIA Y EQUIPO	694.411.140	594.369.140
MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	235.276.270	235.276.270
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	205.865.189	205.865.189
EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACIO	1.153.149.714	1.141.949.714
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	(1.395.776.152)	(1.178.901.203)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	**892.926.161**	**998.559.109**

Se reconocen como propiedades, planta y equipo los activos que cumplen con la definición del rubro correspondiente y superan las 50 UVT a la fecha de adquisición. Ademas en este mes fue incorporado el INVENTARIO DE ACTIVOS FIJOS realizado por la Empresa PARTNER a nuestra contabilidad.

Grupo de activos	Rango de vidas útiles
Maquinaria y equipo	5-10 años
Muebles y enseres	5-10 años
Equipo de cómputo y comunicación	2-5 años
Equipo de transporte terrestre	3-5 años

Nota 7

OBLIGACIONES FINANCIERAS

Se reconocerán como préstamos por pagar, los recursos financieros recibidos por la Empresa para su uso y de los cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo

Los préstamos por pagar se clasificarán en la categoría de costo amortizado.

	AÑO 2024	AÑO 2023
FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	311.519.791	-
TOTAL OBLIGACIONES FINANCERAS	**311.519.791**	**-**

Nota 8

CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar son obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de las actividades normales de la Empresa Regional de Servicio Público de Aseo de Candelaria S.A. E.S.P, y de las cuales se espera la salida de un flujo financiero determinable como efectivo o equivalente al efectivo.

Los plazos normales de pagos para la Empresa Regional de Servicio Público De Aseo De Candelaria S.A. E.S.P, se encuentran a 30 días.

Las cuentas por pagar se clasifican al costo, y corresponden a las obligaciones pactadas en condiciones de crédito normales y las cuentas por pagar al costo amortizado, son en las que se pactan plazos de pago superiores a los plazos normales de pago

	AÑO 2024	AÑO 2023
ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS NACI	-	-
RECURSO A FAVOR DE TERCERO	783.601.416	282.630.660
DESCUENTOS DE NOMINA	28.032.946	26.275.096
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIM	183.510.069	59.549.285
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAG	84.469.398	17.356.592
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	24.552.120
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	**1.079.613.829**	**412.363.753**

A la fecha de corte, la Empresa Regional de Servicio Público de Aseo de Candelaria S.A. E.S.P, posee cuentas por pagar con un saldo de $1,079,613.829 las cuales tienen un plazo inferior a 12 meses, entendiéndose esta como corto plazo. Adicionalmente no pega ninguna tasa de interés sobre las mismas. Estas se encuentran constituidas así (valores en pesos colombiano

Nota 9

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados comprenden a todas las retribuciones que la Empresa Regional de Servicio Público de Aseo de Candelaria S.A. E.S.P, proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo beneficios por terminación del vínculo laboral (empleados públicos) o contractual (trabajadores oficiales). Estos beneficios son directamente atribuibles al empleado, beneficiarios y/o sustitutos, ya sean originados por acuerdos formales, requerimientos legales o por obligaciones implícitas.

	AÑO 2024	AÑO 2023
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	996.060.264	558.813.922
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	**996.060.264**	**558.813.922**

Se registraron los beneficios otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la empresa durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo; hacen parte de dichos beneficios, los sueldos, salarios y aportes a la seguridad social, incentivos pagados y beneficios no monetarios, entre otros. A continuación, se presenta un desglose de esta cuenta (valor en pesos colombianos):

Nota 10

OTROS PASIVOS

Impuesto a las Ganancias e Impuestos Diferidos

a) Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias comprende todos los impuestos, ya sean nacionales o extranjeros, que graven las utilidades de la empresa, tales como el Impuesto sobre la Renta, el impuesto sobre ganancias ocasionales , los cuales se liquidan de acuerdo a las normas fiscales y tasas vigentes en Colombia. El impuesto a las ganancias también puede incluir otras formas de recaudo, como anticipos o retenciones.

b) Impuesto Corriente

Los activos y pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta del período 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 de la utilidad fiscal efectuada conforme con lo establecido en las normas tributarias, aplicando al resultado la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente.

c) Impuesto Diferido

El impuesto diferido se reconoce para todas las diferencias temporarias entre los activos y pasivos, es decir en las diferencias que existen entre el valor en libros de un activo o pasivo en el estado de situación financiera y su base fiscal

	AÑO 2024	AÑO 2023
IMPUESTO DIFERIDO	109.331.452	111.720.719
TOTAL OTROS PASIVOS	**109.331.452**	**111.720.719**

Nota 11

UTILIDAD OPERACIONAL POR COMPONENTE

Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a los provenientes por la prestación del servicio domiciliario de aseo, de acuerdo a las disposiciones de las leyes 142 de 1994 y 689 de 2001, y demás disposiciones que lo reglamenten, modifiquen, complementen o sustituyan, según el objeto social de la Empresa Regional de Servicio Público de Aseo de Candelaria S.A. E.S.P.

Prestación de servicios

La Empresa Regional de Servicio Público de Aseo de Candelaria S.A. E.S.P, reconoce los ingresos de acuerdo a las actividades enmarcadas dentro de la prestación de servicios público de aseo las cuales son:

CONCEPTOS	INGRESOS	COSTOS	UTILIDAD
COSTOS POR CONVENIO	-	-	-
INVERSION PLAN ESTRATEGICO	-	89.541.900	- 89.541.900
COMP. LIMPIEZA URBANA CLUS	1.329.098.049	1.578.071.868	- 248.973.819
COMP. RECOLEC Y TRANSPORTE	5.098.982.605	5.888.543.571	- 789.560.965
COMP. BARRIDO Y LIMPIEZA	6.486.267.456	2.479.613.854	4.006.653.601
COMP TRATAMIENTO LIXIVIADOS Y DISPO FINAL	1.517.606.910	1.384.206.178	133.400.732
COMP COMERCIALIZ FACTURAC RECAUDO	2.129.300.553	2.083.459.110	45.841.443
OTROS SERV COMPLMENTARIOS	9.537.784.848	7.607.106.834	1.930.678.014
DEVOL. COBRO SERVICIO DE ASEO	- 17.889.203	- -	17.889.203
TOTAL	**26.081.151.218**	**21.110.543.316**	**4.970.607.902**

Costo de ventas de servicios

Para la Empresa Regional de Servicio Público de Aseo de Candelaria S.A. E.S.P, esta cuenta representa el valor de los costos en que se incurre por la prestación de los servicios públicos vendidos durante el período contable.

Para el presente periodo el total es de $21110543315.55 como Costos por prestacion de servicios publicos.

Nota 12

OTROS INGRESOS

Los otros ingresos financieros corresponden al valor de los ingresos obtenidos por la empresa que provienen de instrumentos financieros, y los otros ingresos corresponde ajustes y recuperacion varias.

	AÑO 2024	AÑO 2023
FINANCIEROS	5.440.265	28.193.285
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	6.002.457	4.738.278
TOTAL OTROS INGRESOS	**19.723.585**	**32.931.563**

Nota 13

GASTOS DE ADMINISTRACION

Para la Empresa Regional de Servicio Público de Aseo de Candelaria S.A. E.S.P, en esta categoría se incluyen los rubros que representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la empresa siempre que no deban ser registrados como costos

	AÑO 2024	AÑO 2023
SUELDOS Y SALARIOS	949.120.044	865.597.802
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	4.761.784	5.227.529
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	163.830.594	153.905.393
PRESTACIONES SOCIALES	303.500.519	303.335.257
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	370.664.297	279.317.290
GENERALES	1.483.112.521	1.406.971.575
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	1.123.179.399	525.262.994
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	**4.398.169.158**	**3.540.360.140**

GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		
CAPACITACION BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	68.945.780	95.561.900
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	301.718.517	180.585.375
OTROS GASTO DE PERSONAL	-	3.170.015
TOTAL GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	**370.664.297**	**279.317.290**

GENERALES		
OBRAS Y MEJORA EN PROPIEDAD AJENA	5.364.920	13.035.500
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	-	1.142.859
MATERIALES Y SUMINISTROS	97.549.511	84.304.007
MATERIALES Y SUMINISTROS-OTROS	-	3.008.200
MANTENIMIENTO	16.654.286	14.985.716
SERVICIOS PUBLICOS	146.395.816	129.717.252
ARRENDAMIIENTO	124.760.544	112.769.580
ARRENDAMIENTO BIENES MUEBLES	15.059.483	8.256.600
ARRENDAMIENTO CONTROLBLUE	35.027.267	8.756.817
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	18.896.636	14.988.632
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	6.820.000	1.737.400
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	4.142.325	10.428.839
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	947.500	34.984.145
SEGUROS	77.725.367	58.844.987
PROMOCION Y DIVULGACION	17.742.381	34.195.500
SERVICIO DE ASEO	6.683.731	10.767.719
ELEMENTOS DE ASEO LAVANDERIA Y CAFETERIA	4.502.865	3.807.218
ELEMENTOS ASEO LAVANDERIA Y CAFETERIA-OTROS	23.790.771	10.809.982
CONTRATOS DE APRENDIZAJE	76.992.498	57.236.332
GASTOS LEGALES	252.036	-
HONORARIOS	569.048.071	542.826.895
SERVICIOS	192.507.956	166.872.385
OTROS GASTOS GENERALES	42.245.557	77.883.009
TOTAL GENERALES	**1.483.112.521**	**1.406.971.575**
	-	

Nota 14

DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Se reconoce el desgaste y/o agotamiento que sufre todo activo al ser utilizado por la empresa para el desarrollo de su objeto social. A continuación, se desglosa los conceptos y saldos de las cuentas registradas en depreciaciones y amortizaciones (valor en pesos colombianos)

	AÑO 2024	AÑO 2023
DEPRECIACION PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	216.874.949	188.550.592
AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES	7.261.687	7.074.870
TOTAL DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	**235.679.011**	**213.559.446**

Nota 15

OTROS GASTOS

En este grupo se incluyen las cuentas que representan los gastos de la Empresa Regional de Servicio Público de Aseo de Candelaria S.A. E.S.P, que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en alguna de las cuentas del gasto definidas anteriormente. A continuación, se presentan los componentes (valores en pesos colombianos):

	AÑO 2024	AÑO 2023
COMISIONES	15.143.669	20.136.706
OTROS GASTOS DIVERSOS	577.947	6.592.674
TOTAL OTROS GASTOS	**154.204.932**	**106.973.380**

Nota 16

CUNTAS DE ORDEN

Las cuentas de orden son una herramienta para anotar transacciones o hechos que, aunque no transformen el balance de la compañía, sí es importante tenerlos en cuenta. Esto, porque representan derechos o responsabilidades contingentes. Es decir, que podrían o no concretarse, habiendo aún incertidumbre al respecto.

Las responsabilidades contingentes agrupadas dentro de las cuentas de orden acreedoras se encuentran demandas tanto laborales como administrativos en nuestra contra que por su condición de probabilidad dad por el departamento jurídico de nuestra Empresa aún no se estima deba hacer contabilización como pasivo contingente

	AÑO 2024	AÑO 2023
DERECHOS CONTINGENTES	37.368.224	-
DEUDORA POR CONTRA	- 37.368.224	-
LITIGIOS O DEMANDAS	- 106.358.686	- 93.947.684
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTR	106.358.686	93.947.684
TOTAL	-	-

MARISOL MARTINEZ
Gerente

JOSE LUIS ARIZA DUQUE
Contador Público
T.P. 73751-T

LUIS ALBERTO BONILLA C.
Revisor Fiscal
T.P. 21748-T

CUENTAS POR PAGAR COMPARATIVAS AÑO 2024

2401

NIT	NOMBRE	DIDIEMBRE_2024
	TOTAL	0,00

RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS	783.601.416,00
DESCUENTOS DE NOMINA	28.032.946,00
RETENCION EN LA FUENTE	183.510.069,00
CXP IMPUESTO DE RENTA Y TASAS	84.469.398,00
OTROS PASIVOS	0,00
OTROS PASIVOS	**1.079.613.829,00**

TOTAL PASIVOS	**1.079.613.829,00**

CUENTAS POR PAGAR COMPARATIVAS AÑO 2023

NIT	NOMBRE	DICIEMBRE_2023
	TOTAL	0,00

RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS	282.630.660,00
DESCUENTOS DE NOMINA	28.275.096,00
RETENCION EN LA FUENTE	59.549.285,00
CXP IMPUESTO DE RENTA Y TASAS	17.356.592,00
OTROS PASIVOS	24.552.120,00
OTROS PASIVOS	**412.363.753,00**

TOTAL PASIVOS	**412.363.753,00**