Ciudad Limpia



INFORME ANUAL 2023-2022

Ciudad Limpia Bogota S.A.
E.S.P. Nit: 830.048.122-9

Bogotá, 13 de marzo de 2024

Señores
ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS
CIUDAD LIMPIA BOGOTA SA ESP
Ciudad

Referencia: Informe de Gestión de la Gerencia, segundo Semestre año 2023

Apreciados Señores:

Nos complace presentar el Informe de Gestión de la administración de la sociedad **Ciudad Limpia Bogotá S.A. E.S.P.** (en adelante la "Compañía"), correspondiente al ejercicio contable del periodo comprendido entre julio 01 y diciembre 31 de 2023, dando cumplimiento a las disposiciones estatutarias, así como a lo dispuesto en el artículo 446 del Código de Comercio, la Ley 222 de 1995 en sus artículos 29, 45, 46 y 47, y demás normas aplicables.

Mediante estos informes, la administración presenta una fiel descripción de la evolución de los negocios, la situación económica, administrativa y jurídica de la Compañía, su relación con empresas vinculadas y demás aspectos exigidos por las normas mencionadas.

ENTORNO Y SITUACIÓN ECONÓMICA

De acuerdo con el DANE la tasa de desempleo total nacional en diciembre de 2022 cerro en 10,2% mientras que a corte junio de 2023 el índice se ubicó en 9,3% mostrando una desmejora de 0,9%.

El IPC acumulado de enero a junio de 2023 se ubicó en el 6.15%, para el cierre del año 2022 el IPC acumulado fue del 13,12%.

RESULTADOS Y LOGROS OBTENIDOS DE JULO A DICIEMBRE DE 2023

Dando cumplimiento al Acta General de Accionistas No. 34 de 2020, los estados financieros se presentan en dos cortes, el primero a junio 30 y el segundo a diciembre 31, la compañía durante el segundo semestre de 2023 prestó el servicio público de aseo de manera adecuada, generando los siguientes resultados económicos:

	2023 Jul - Dic	2023 Ene-Jun
Ingresos	90.626.218.125	90.010.964.452
Costo de Ventas	72.747.074.498	68.551.757.217
Utilidad Operacional	8.437.231.008	13.661.882.990
EBITDA	13.456.189.043	18.699.743.727
Utilidad Neta	5.421.897.327,89	8.268.781.662,81

*Valores en Pesos

Los ingresos presentan un aumento del 0,68%, los costos reflejan un aumento del 6,12%, los movimientos anteriores generaron que la utilidad operacional disminuyera en el 38,24%, y el EBITDA se redujo en el 28,04%.

UNIDADES DE NEGOCIOS

La operación de Bogotá se presta bajo la modalidad de Área de Servicio Exclusivo, de acuerdo con los valores facturados Ciudad Limpia Bogotá se posiciona como el tercero operador para la ciudad. En la ciudad de Cali, se tiene asignada la Zona No. 4 y en volumen de facturación está limitada a la zona asignada, de acuerdo con el volumen de facturación la compañía es el segundo operador.

INVERSIONES

Durante el segundo semestre de 2023 la compañía no abrió líneas de negocios nuevas.

ADMINISTRACIÓN Y RECURSOS HUMANOS

La compañía da continuidad a todas las actividades relacionadas con el desarrollo del talento humano en pro de mejorar las condiciones laborales y sociales de los colaboradores.

COMPETITIVIDAD Y PRESENCIA EN EL MERCADO

En las operaciones actuales el crecimiento está limitado a las nuevas construcciones dentro de las mismas zonas, por lo que se han abierto en los últimos años operaciones en municipios cercanos de la ciudad de Cali que permitan la optimización de recursos y generar reconocimiento como operadores del servicio público de aseo.

INFORME DE LA SITUACIÓN JURÍDICA

Con corte al 31 de diciembre de 2023 la compañía tiene conocimiento de 18 procesos jurídicos. No obstante, con la probabilidad de ocurrencia de estos ninguno afecta la operación ni el giro ordinario del negocio. A partir del conocimiento de estos, la compañía ha ejercido el derecho a la defensa. A continuación, se relacionan los procesos:

- ✓ 3 acciones populares.
- ✓ 1 acciones de grupo
- ✓ 1 proceso de rendición espontanea de cuentas
- ✓ 2 procesos de nulidad y restablecimiento del derecho
- ✓ 1 nulidad Simple sobre la Resolución CRA 956 de 2021.
- ✓ 1 acción Contractual sobre el Contrato 015 de 2012 celebrado entre la UAESP y Ciudad Limpia
- ✓ 4 procesos de reparación directa.
- ✓ 3 procesos verbales de responsabilidad civil extracontractual
- ✓ 1 proceso declarativo, derivado de la anulación del laudo arbitral de 8 de noviembre de 2021, al cual se hace referencia más adelante.
- ✓ 1 proceso verbal de responsabilidad civil de mayor cuantía.

Así mismo, la misma Superintendencia mediante Liquidación Adicional FE No. 2021534260104428E de 1º de febrero de 2021 liquidó el valor de la contribución adicional establecida por el artículo 314 de la Ley 1955 de 2019 a cargo de Ciudad Limpia Bogotá SA ESP por la vigencia del año 2020 en la suma de $1.175.920.000. Agotada la vía gubernativa, Ciudad Limpia Bogotá SA ESP interpuso demanda en ejercicio del medio de control de nulidad y restablecimiento del derecho contra la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, en este momento se encuentra en al Despacho de la Magistrada Nelly Yolanda Villamizar de Peñaranda de la sección primera del Tribunal Administrativo de Cundinamarca con el número 25000233700020240003600.

Se pone en conocimiento, que en la ciudad de Bogotá, el prestador del servicio público de aseo Promoambiental Distrito S.A.S. E.S.P. promovió tribunal de arbitramento contra Proceraseo S.A.S. (sociedad de la que es accionista Ciudad Limpia Bogotá S.A. E.S.P) y los demás concesionarios de las Áreas de Servicio exclusivo (ASE) de aseo en Bogotá, con el objetivo de reclamar los perjuicios que le ha generado Proceraseo S.A.S. E.S.P. por no distribuir de forma adecuada la remuneración del servicio de aseo en los componentes de barrido y limpieza de vías y áreas públicas y la limpieza urbana o CLUS. Respecto de este proceso arbitral se tiene lo siguiente:

a. El 8 de noviembre de 2021 se profirió laudo arbitral complementado el 23 de noviembre de 2021 en el que se condenó únicamente a Proceraseo SAS al pago de las pretensiones y costas del proceso arbitral. Se aclara que, el resuelve del Laudo no condenó a Ciudad Limpia Bogotá SA ESP a pagar suma alguna de dinero o a efectuar erogación de dinero por ningún concepto.

b. Posteriormente, el Tribunal Superior de Distrito Judicial de Bogotá (i) anuló el laudo arbitral mediante providencia judicial de 31 de agosto de 2022, por la causal de falta de competencia; y (ii) ordenó remitir el expediente a la Oficina de Reparto respectiva, a fin de que sea repartido entre los Juzgados Civiles del Circuito de Bogotá para que continúe el proceso a partir del decreto de pruebas.

c. El expediente fue repartido al Juzgado 14 Civil del Circuito. El 5 de diciembre de 22 el juzgado emitió auto por el cual avocó conocimiento del proceso. A la fecha el proceso se encuentra en el Despacho.

Por otro lado, la Dirección de Investigaciones de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios elevó pliego de cargos a Ciudad Limpia Bogotá por presunto incumplimiento del criterio de eficiencia económica, establecido en el Artículo 87 numeral 1 de la Ley 142 de 1994, por percibir presuntamente una remuneración de la actividad de barrido y limpieza de vías y áreas públicas por encima del costo regulatorio, porque en el control tarifario efectuado se identificó una supuesta desproporción entre el número de suscriptores atendidos en la APS y la cantidad de kilómetros de barrido y limpieza de vías y áreas públicas ejecutado, siendo los prestadores afectados, a juicio de la Superservicios, Promoambiental y Lime.

Según la Superintendencia, Ciudad Limpia resulta beneficiado por el conflicto de remuneración existente con Promoambiental Distrito SAS ESP, ya que se le deben reconocer a Ciudad Limpia por la atención de los kilómetros de barrido en Bogotá $1.732.000.000 mensuales a junio de 2019; sin embargo, los recursos facturados corresponden a $2.835.000.000, provocando un excedente a su favor por $1.103.000.000

mensuales, lo cual se constituye en una presunta apropiación de recursos por servicios no prestados.

El pliego de cargos fue notificado a Ciudad Limpia por aviso el 31 de enero de 2023 y se presentaron descargos el 20 de febrero de 2023, en los que se solicitó el archivo de la investigación por no existir sustento legal alguno a los cargos elevados por la Dirección de Investigaciones.

Al respecto, la Superservicios mediante Resolución No. 20234400866465 del 27 de diciembre de 2023 resolvió decretar el archivo de la investigación N° 2023440380300010E que se adelantó en contra de CIUDAD LIMPIA BOGOTÁ S.A. E.S.P.; no obstante, Promoambiental Distrito S.A.S. E.S.P. presentó recurso de reposición contra la decisión, en la actualidad se encuentra al Despacho del Superintendente Delegado para Acueducto, Alcantarillado y Aseo para ser resuelto el recurso de reposición.

Los establecimientos de comercio se encuentran debidamente matriculados en la respectiva Cámara de Comercio y toda la documentación relacionada con el giro ordinario de los negocios de la sociedad fue debidamente soportada.

Esta administración no tiene conocimiento de otras situaciones de tipo jurídico que puedan poner en riesgo de forma material, el normal desarrollo de las actividades del negocio. De acuerdo con la información recibida por nuestros asesores jurídicos la probabilidad de éxito a favor o en contra de los procesos no es igual o superior al 70%, por lo que no procede el registro de provisiones activas o pasivas.

Finalmente, la Compañía ha observado de manera diligente la normativa aplicable al sector y ha cumplido de manera sustancial con sus obligaciones.

INFORME RESPECTO DE LA CIRCULACIÓN DE LA FACTURAS

De acuerdo con el parágrafo segundo del Artículo 87 de la Ley 1676 de 2013, durante el periodo julio – diciembre de 2023 no se entorpeció la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores de la Compañía.

INFORMACIÓN REQUERIDA POR EL ARTÍCULO 446 DEL CÓDIGO DE COMERCIO

Para dar cumplimiento a lo establecido en el Artículo 446 del Código de Comercio, a continuación, se presentan a la Asamblea General de Accionistas, como parte del Informe de Gestión correspondiente al cierre de diciembre 31 de 2023, la siguiente información, los valores se presentan en pesos colombianos:

i. No se realizaron pagos directos o indirectos por salarios y/o servicios a los miembros de la junta directiva.
ii. No se realizaron pagos directos o indirectos a favor de asesores por trámites ante entidades públicas y privadas.
iii. El valor de las donaciones ascendió a $142.894.058.
iv. El rubro de publicidad y propaganda ascendió a $125.187.910, valor que contiene la publicación de tarifas.
v. La compañía posee una caja menor en dólares disponible para viajes de proyectos.

vi. La compañía no posee dinero en cuentas y/o bienes en moneda extranjera.
vii. El detalle de las inversiones permanentes que posee la Compañía se encuentra en las notas a los estados financieros que hacen parte del informe.

CUMPLIMIENTO DE NORMAS DE PROPIEDAD INTELECTUAL Y DERECHOS DE AUTOR

En cumplimiento del Artículo 47 de la Ley 222 de 1995 se informa que la Compañía ha dado estricto cumplimiento a las normas de propiedad intelectual y de derechos de autor de conformidad con la aplicación de los siguientes mecanismos:

i. En la política de seguridad de la información se reafirma la prohibición de uso de software no licenciado.
ii. La compañía realiza constantes revisiones a los equipos, validando la legalidad del software instalado.
iii. La compañía controla las descargas de software que realizan los usuarios

OPERACIONES CELEBRADAS CON ACCIONISTAS Y ADMINISTRADORES

La Compañía no celebró operaciones durante el segundo semestre de 2023 con sus accionistas o administradores, distintas a las detalladas en los estados financieros y sus notas.

ACONTECIMIENTOS IMPORTANTES OCURRIDOS DESPUÉS DEL CIERRE DEL EJERCICIO

En la fecha de generación del presente informe no se conocen situaciones particulares diferentes a las indicadas en el informe de situación jurídica, que puedan afectar a la Compañía.

EVOLUCIÓN PREVISIBLE DE LA SOCIEDAD

La compañía continua con la implementación de políticas internas que permitan la optimización de recursos tanto físicos como humanos enfocados en la mejora de la prestación del servicio y en el bienestar de los colaboradores. Para el primer semestre del año 2024 no se estima abrir nuevas operaciones.

CUMPLIMIENTO SG-SST

Acorde con el Decreto 1072 de 2015 y la Resolución 312 de 2019 se hicieron las evaluaciones de estándares mínimos del SG-SST para el año 2023, logrando un nivel de cumplimiento del 100%

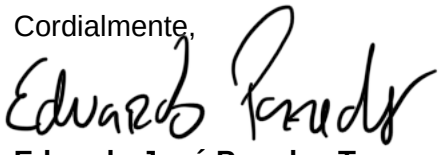
PROYECTO DISTRIBUCION DE UTILIDADES

De acuerdo con el resultado del ejercicio comprendido entre julio y diciembre de 2023 se propone la siguiente distribución de utilidades:

Utilidad Neta	$5.421.897.327,89
Dividendos Por Distribuir	$5.421.897.327,89

Dado que la reserva legal de la Compañía a diciembre 31 de 2023 asciende a $9.494.489.496,28 y supera el 50% del capital suscrito y pagado, se sugiere la distribución del 100% de la utilidad generada en este periodo.

Cordialmente,



Eduardo José Paredes Torres
Representante Legal
Ciudad Limpia Bogotá SA ESP

Señores Asamblea de Accionistas
Ciudad Limpia Bogotá S.A. E.S.P.

Informe del Revisor Fiscal sobre los estados financieros separados

Opinión

He examinado los estados financieros separados adjuntos de Ciudad Limpia Bogotá S.A. E.S.P. preparados por el período comprendido entre el 1 de julio y el 31 de diciembre de 2023 que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio, y el estado de flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, y las revelaciones o notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, los estados financieros separados de Ciudad Limpia Bogotá S.A. E.S.P. tomados de los registros contables presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera por el período comprendido entre el 1 de julio y el 31 de diciembre de 2023, así como los resultados, los cambios en el patrimonio, y los flujos de efectivo por el ejercicio terminado en dicha fecha, preparados de conformidad con el marco técnico normativo compilado en el DUR 2420 de 2015 y sus decretos modificatorios.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, NIAs, aceptadas en Colombia, expuestas en el anexo técnico compilatorio y actualizado 4-2019 de las Normas de Aseguramiento de la Información, incorporado al DUR 2420 de 2015 a través del Decreto 2270 de diciembre 13 de 2019, que son relevantes para mi auditoría de los estados financieros, y he cumplido con las demás responsabilidades de acuerdo con estos requerimientos legales y con el Código IESBA. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Párrafo de Énfasis

Llamo la atención, y sin considerarlo una salvedad, que como se detalla en la Nota 31 Activos y Pasivos Contingentes a los estados financieros, y en el Informe de Gestión de la Gerencia sobre la situación jurídica, existe incertidumbre relacionada con el resultado de dieciocho (18) procesos jurídicos al cierre de 31 de diciembre de 2023. La política de Ciudad Limpia Bogotá establece que "*La Compañía estima contingencias con el fin de cubrir las posibles pérdidas por los casos laborales, juicios civiles y mercantiles, y reparos fiscales u otros según las circunstancias que, con base en la opinión de los asesores legales externos, se consideran probables de pérdida y pueden ser razonablemente cuantificados. Dada la naturaleza de muchos de los reclamos, casos y/o procesos, no es posible, en algunas oportunidades, hacer un pronóstico certero o cuantificar un monto de pérdida de manera razonable, por lo cual el monto real de los desembolsos efectivamente realizados por los reclamos, casos y/o procesos es constantemente diferente de los montos estimados y provisionados inicialmente, y tales diferencias son reconocidas en el año en el que son identificadas, si su probabilidad de ocurrencia es igual y/o superior al 70%. La Compañía aplicará esta política contable al proceder a contabilizar sus provisiones, activos y pasivos de carácter contingente, correspondiente a las demandas y litigios a favor o en contra de la Compañía, de cualquier tipo."* La Administración y sus asesores legales indican que la probabilidad de ocurrencia de estos procesos es menor al 70%, y que ninguno tiene efecto medible con certeza en los estados financieros a 31 de diciembre de 2023, ni afecta la operación ni el giro ordinario del negocio.

Incertidumbre relacionada con la hipótesis de negocio en marcha

OZI Latinoamérica & Co. S.A.S. -
Nit: 830.033.440-0

BOGOTÁ
Calle 113 No. 11 A -44
(57) 3133950427

CALI
Calle 14 No. 100 – 94
Ciudad Jardín – Cali - Colombia

MEDELLÍN
Carrera 35 A No. 15 B Of 808 –Edificio Prisma

En la Nota 3 de los estados financieros (Negocio en Marcha) se menciona que los estados financieros han sido preparados sobre la base de negocio en marcha y, al 31 de diciembre de 2023, no existen incertidumbres materiales relacionadas a eventos o condiciones que produzcan dudas importantes acerca de la capacidad de la Compañía de continuar en marcha durante el período siguiente al cierre del ejercicio.

Responsabilidad de la administración y de los responsables de gobierno en relación con los estados financieros separados

Los estados financieros que se adjuntan son responsabilidad de la Administración de Ciudad Limpia Bogotá S.A. E.S.P., quien supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, establecidas por la Ley 1314 de 2009 y por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios; y es responsable por evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha o funcionamiento; de revelar, según sea aplicable, asuntos relacionados con la continuidad de la misma y de usar la base contable de empresa en marcha o funcionamiento, a menos que la Administración pretendiera liquidar o cesar operaciones.

Así mismo, la Administración de Ciudad Limpia Bogotá S.A. E.S.P. es responsable por diseñar, implementar y mantener un control interno que permita preparar y presentar razonablemente los estados financieros libres de errores de importancia relativa por fraude o error, seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas y registrar estimaciones contables razonables en las circunstancias económicas propias del negocio.

Adicionalmente, en la preparación de la información financiera, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones inherentes, teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha. A su vez, los responsables de gobierno de la Compañía deben supervisar el proceso de información financiera de esta.

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

Mi responsabilidad es obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros, tomados en conjunto, están libres de errores de importancia material bien sea por fraude o error, y expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información (NAI), establecidas en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus decretos que lo modifican.

La auditoría se ha realizado de conformidad con las NAI. Dichas normas exigen el cumplimiento de los requerimientos de ética, así como que se planifique y ejecute la auditoría sobre pruebas selectivas de los documentos y los registros de contabilidad con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales. Apliqué procedimientos analíticos de revisión que dependen de mi juicio profesional, tuve en cuenta los controles internos relevantes para la preparación y presentación de los estados financieros, y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

La seguridad razonable no implica una garantía de que una auditoría llevada a cabo de acuerdo con las normas de auditoría siempre detecte un error o incorreción material cuando existe. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de manera agregada, pudiesen establecerse razonablemente que influirían en la toma de decisiones económicas de los usuarios basándose en dichos estados financieros.

Obtuve un conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que fueran adecuados en función de las circunstancias, y evalué lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la información correspondiente revelada por la Administración.

OZI Latinoamérica & Co. S.A.S. -
Nit: 830.033.440-0

BOGOTÁ
Calle 113 No. 11 A -44
(57) 3133950427

CALI
Calle 14 No. 100 – 94
Ciudad Jardín – Cali - Colombia

MEDELLÍN
Carrera 35 A No. 15 B Of 808 –Edificio Prisma

Comuniqué a la Administración de la Compañía y a los responsables del gobierno o Administración de la Compañía el alcance, el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la misma, incluyendo cualquier deficiencia identificada durante mi auditoría, y proporcioné una declaración de que he cumplido con todos los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y, si fuere el caso, comuniqué acerca de todas las relaciones y demás cuestiones que fueren consideradas como amenazas y las salvaguardas aplicadas.

Informe sobre otros requerimientos legales y normativos

La Dirección es responsable por el cumplimiento de aspectos regulatorios en Colombia. Nuestra responsabilidad como Revisores Fiscales en estos temas es efectuar procedimientos de revisión para emitir una opinión sobre su adecuado cumplimiento. Bajo este contexto, expresamos nuestro concepto en los siguientes aspectos:

1. La Compañía ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y la técnica contable, y que 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 de Accionistas y Junta Directiva.

2. La correspondencia, los comprobantes de contabilidad y los libros de actas y de registro de accionistas se llevan y se conservan debidamente.

3. El informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros que se acompañan y que en este incluyen una referencia acerca de que los administradores no entorpecieron la libre circulación de las facturas emitidas por los proveedores y acreedores.

4. Igualmente, en cumplimiento del artículo 1 de la Ley 603 de 2000, verifiqué que el informe de gestión emitido por la administración incluía su afirmación sobre el estado satisfactorio al cumplimiento de las normas de propiedad intelectual y derechos de autor por parte de la Compañía.

5. La Compañía ha efectuado en forma adecuada la liquidación, presentación y pagó oportunamente sus declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, la información contenida en dichas declaraciones, en particular relativa a los afiliados y sus ingresos base de cotización es adecuada, y no existe mora en el pago de aportes al sistema de seguridad social integral.

6. En relación con la situación jurídica, informo que no conozco de ningún otro proceso jurídico en contra de Ciudad Limpia Bogotá S.A. E.S.P., excepto por los mencionados en la Nota 31 - Activos y Pasivos Contingentes y en el Informe de Gestión de la Gerencia, de la cual con base en el concepto de la Administración y de los asesores legales la probabilidad de éxito es remota y/o eventual en contra de la Compañía.

7. La Compañía ha dado cumplimento al contrato No. 285 firmado en 2018 con la UAESP, en lo que concierne a las Obligaciones de Hacer.

8. La Compañía ha cumplido con el proceso establecido por el Decreto 1072 de 2015, en cuanto al proceso la implementación el Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo- SG-SST.

Informe Control Interno y cumplimiento legal y normativo

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.

Al respecto mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas selectivas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por parte de la Administración

OZI Latinoamérica & Co. S.A.S. -
Nit: 830.033.440-0

BOGOTÁ
Calle 113 No. 11 A -44
(57) 3133950427

CALI
Calle 14 No. 100 – 94
Ciudad Jardín – Cali - Colombia

MEDELLÍN
Carrera 35 A No. 15 B Of 808 –Edificio Prisma

de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de Control Interno. Para ello revisé normas legales que afectan la actividad de la entidad, sus estatutos, las actas de asamblea general de asociados y de junta directiva, y cualquier otra información que consideré relevante.

Cabe anotar que el Control Interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados del Gobierno Corporativo, la Administración y otro personal designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

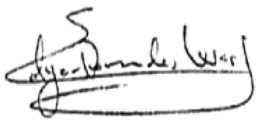
El Control Interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que permiten (1) proveer seguridad razonable sobre la confiabilidad de la información financiera de la entidad (2) cumplir con las normas inherentes a la entidad; y (3) promover la efectividad y eficiencia en las operaciones de la compañía, y la salvaguarda de sus activos y los de terceros que estén en su poder.

Debido a limitaciones inherentes, el Control Interno puede no prevenir o detectar y corregir errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la Compañía, ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la Asamblea General de Asociados y de la Junta Directiva, y mantiene un Sistema de Control Interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables.

Las pruebas efectuadas fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como Revisor Fiscal y en desarrollo de mi estrategia de trabajo para el período, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias. Considero que el Control Interno es adecuado en todos los aspectos importantes. Cuando lo consideré apropiado, se enviaron memorandos de recomendaciones y se hicieron mesas de trabajo cuando fue necesario con el objeto de fortalecer dicho sistema.

Atentamente,



Edgar Diomedes Vivas Gálvez
Revisor Fiscal T.P. No. 10.958-T
Designado por OZI Latinoamérica & Co. S.A.S.
Bogotá, 14 de marzo de 2024

OZI Latinoamérica & Co. S.A.S. -
Nit: 830.033.440-0

BOGOTÁ
Calle 113 No. 11 A -44
(57) 3133950427

CALI
Calle 14 No. 100 – 94
Ciudad Jardín – Cali - Colombia

MEDELLÍN
Carrera 35 A No. 15 B Of 808 –Edificio Prisma

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Señores Asamblea General de Accionistas de Ciudad Limpia Bogota SA ESP

Certificamos que el Estado de Situación Financiera Separado Ciudad Limpia Bogotá S.A. E.S.P. a 31 de diciembre de 2023 y a 30 de junio de 2023, y los correspondientes, Estado de Resultados Integrales Separado, de Cambios en el Patrimonio Separado, y de Flujo de Efectivo Separado, incluyendo las notas correspondientes para los periodos terminados en esas fechas, fueron preparados de acuerdo con las normas básicas y técnicas establecidas en el Decreto 2784 de 2012 y sus decretos reglamentarios.

Hemos verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros y certificamos lo siguiente:

1. *Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.*
2. *La existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones fueron registrados de acuerdo con las fechas de corte de los documentos.*
3. *Que los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito, y revelado dentro de sus Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes como también las garantías que hemos dado a terceros.*
4. *Todos los elementos que conforman los Estados Financieros han sido cuantificados bajo métodos de reconocido valor técnico.*
5. *Que la integridad de la información proporcionada respecto a todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.*
6. *No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o Empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados.*
7. *No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.*
8. *La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99*
9. *En cumplimiento del artículo 1° numeral 4 de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por lo tanto con las normas de derecho de autor.*

Dado en Bogotá, a los trece (13) días del mes de marzo del año Dos Mil Veinticuatro (2024).

Escriba e

Cordialmente,

Eduardo José Paredes Torres
Representante Legal

Liliana Asceneth Perez Muñoz
Contador Público
T.P No.143.250-T

CIUDAD LIMPIA BOGOTÁ S.A. E.S.P

AL 31 DE DICIEMBRE 2023 Y 30 DE JUNIO 2023

En Miles de Pesos ($000)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA SEPARADO

ACTIVOS	2023 DIC	2023 JUN	NOTAS
Corrientes			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	7.083.735	7.029.279	**9**
Cuentas por Cobrar Comerciales	13.370.800	16.532.776	**10**
Otras Cuentas por Cobrar	8.611.156	11.513.347	**11**
Cuentas por Cobrar a partes relacionadas	2.493.589	2.280.170	**12**
Activos por Impuestos	1.440	6.691	
Inventarios	2.939.095	3.258.558	
Otros Activos no Financieros	3.827.935	5.910.558	**13**
Total Activos Corrientes	**38.327.751**	**46.531.379**	
No Corrientes			
Cuentas por Cobrar Comerciales	2.039.844	1.699.424	**10**
Otras Cuentas por Cobrar	7.389.955	7.417.458	**11**
Cuentas por Cobrar a partes relacionadas	3.539.107	1.328.305	**12**
Inversión en Asociadas	7.403.511	7.264.158	**14**
Inversión en Negocios Conjuntos	110.400	165.849	
Propiedades, Planta y Equipo	21.169.668	22.888.378	**15**
Activos Intangibles	49.086	87.289	
Otros Activos no Financieros	2.962.210	4.439.532	**13**
Activo por Impuesto Diferido	1.027.049	803.862	
Activos Mantenidos para su Venta	271.619	271.619	
Total Activos No Corrientes	**45.962.450**	**46.365.874**	
TOTAL ACTIVOS	**84.290.201**	**92.897.253**	

CIUDAD LIMPIA BOGOTÁ S.A. E.S.P

AL 31 DE DICIEMBRE 2023 Y 30 DE JUNIO 2023

En Miles de Pesos ($000)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA SEPARADO

PASIVOS	2023 DIC	2023 JUN	NOTAS
Corrientes			
Obligaciones Financieras	7.347.489	10.472.127	**16**
Cuentas por Pagar a Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	10.330.462	9.219.397	**17**
Cuentas por Pagar a partes relacionadas	10.701.832	13.068.992	**12**
Pasivos por impuestos	2.162.519	2.907.818	**30**
Beneficios a Empleados	6.236.727	4.296.424	**18**
Otros Pasivos no Financieros	353.303	151.125	
Total Pasivos Corrientes	**37.132.332**	**40.115.882**	
No Corrientes			
Obligaciones Financieras	711.943	3.649.299	**16**
Pasivo por Impuesto Diferido	1.333.106	1.172.368	
Total Pasivos No Corrientes	**2.045.049**	**4.821.667**	
TOTAL PASIVOS	**39.177.381**	**44.937.549**	

PATRIMONIO	2023 DIC	2023 JUN	
PATRIMONIO			
Capital Social	18.901.564	18.901.564	**19**
Prima En Colocación de Acciones	3	3	
Reservas	15.036.454	15.036.454	**20**
Ganancias (Pérdidas) del Periodo	5.421.897	8.268.782	
Ganancias (Pérdidas) Adopción NIIF	5.577.660	5.577.660	**21**
Ganancias (Pérdidas) Acumuladas	175.242	175.242	**22**
TOTAL PATRIMONIO	**45.112.820**	**47.959.704**	
PASIVOS Y PATRIMONIO	**84.290.201**	**92.897.253**	

Las notas adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros Separados

EDUARDO JOSE PAREDES TORRES
Representante Legal
(Ver Certificación adjunta)

LILIANA ASCENETH PEREZ MUÑOZ
Contador Público
TP 143250-T
(Ver Certificación adjunta)

EDGAR DIOMEDES VIVAS GALVEZ
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 10958 - T
Miembro de OZI Latinoamérica & CO SAS
(Ver Opinión Adjunta)

CIUDAD LIMPIA BOGOTÁ S.A. E.S.P

COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE 2023 Y DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2023

En Miles de Pesos ($000)

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES SEPARADO

	2023 DIC	2023 JUN	NOTAS
Ingresos de Actividades Ordinarias	90.626.218	90.010.964	23
Costo de Ventas	72.747.074	68.551.757	24
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	**17.879.144**	**21.459.207**	
Gastos de Administración	9.441.913	7.797.324	25
UTILIDAD OPERACIONAL	**8.437.231**	**13.661.883**	
Otros Ingresos	341.567	191.860	26
Otros Egresos	144.560	529.352	27
Ingresos Financieros	1.435.864	1.205.778	28
Gastos Financieros	1.070.939	1.612.364	29
Diferencia en Cambio (Gasto)	(1.802)	(2.433)	
Participación en las Ganancias (Perdidas) de Asociadas y Negocios Conjuntos	139.353	(22.548)	14
Ganancia Antes de Impuestos	**9.136.713**	**12.892.825**	
Gasto por Impuesto a las Ganancias	3.777.265	4.894.936	30
(Ingreso) Gastos por Impuesto Diferido	(62.449)	(270.893)	
Resultados del periodo Procedente de Actividades Continua	**5.421.897**	**8.268.782**	
Ganancia del Periodo	**5.421.897**	**8.268.782**	

Las notas adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros Separados

EDUARDO JOSE PAREDES TORRES
Representante Legal
(Ver Certificación adjunta)

LILIANA ASCENETH PEREZ MUÑOZ
Contador Público
TP 143250-T
(Ver Certificación adjunta)

EDGAR DIOMEDES VIVAS GALVEZ
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 10958 - T
Miembro de OZI Latinoamérica & CO SAS
(Ver Opinión Adjunta)

Estado de Flujos de Efectivo Separado
AL 31 DE DICIEMBRE 2023 Y 30 DE JUNIO 2023
(En miles de pesos)

	2023 DIC	2023 JUN
Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación		
Clases de cobros por actividades de operación		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95.746.140	82.324.429
Otros cobros por actividades de operación	502.379	217.160
Clases de pagos		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(42.794.886)	(41.081.628)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(29.330.247)	(32.679.036)
Intereses Pagados	(857.006)	(1.383.547)
Intereses Recibidos	1.044.751	802.799
Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)	(2.013.349)	(3.388.040)
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	**$ 22.297.782**	**$ 4.812.137**
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		
Flujos de efectivo utilizados para obtener el control de subsidiarias u otros negocios		
Flujos de efectivo utilizados para obtener el control de subsidiarias u otros negocios		
Valores recibidos por la venta de propiedades, planta y equipo	190.000	-
Compras de propiedades, planta y equipo	(1.657.641)	(409.440)
Cobro a entidades relacionadas	(3.554.422)	501.218
Compra de Acciones		-
Flujo de efectivo netos Procedentes (utilizados) en actividades de inversión	**$ (5.022.063)**	**$ 91.778**
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		
Valores recibidos por préstamos	-	
Pagos efectuados a préstamos	(6.061.994)	(6.172.313)
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	-	(2.287)
Pago Gravamen a los movimientos Financieros (4 x 1000)	(994.382)	(881.556)
Dividendos pagados	(10.164.887)	(1.009.953)
Dividendos recibidos	-	-
Flujos de efectivo netos (utilizados) Procedente en actividades de financiación	**$ (17.221.263)**	**$ (8.066.109)**
Incremento neto (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	**$ 54.456**	**$ (3.162.194)**
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	**$ 54.456**	**$ (3.162.194)**
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	**$ 7.029.279**	**$ 10.191.473**
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	**$ 7.083.735**	**$ 7.029.279**

Las notas adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros Separados

EDUARDO JOSE PAREDES TORRES
Representante Legal
(Ver Certificación adjunta)

LILIANA ASCENETH PEREZ MUÑOZ
Contador Público
TP 143250 - T
(Ver Certificación adjunta)

EDGAR DIOMEDES VIVAS GALVEZ
Revisor Fiscal
TP 10958 - T
Miembro de OZI Latinoamérica & CO SAS
(Ver opinión adjunta)

CIUDAD LIMPIA BOGOTÁ S.A. E.S.P

Estado de Cambios en el Patrimonio Separado
AL 31 DE DICIEMBRE 2023 Y 30 DE JUNIO 2023
(En miles de Pesos)

.	Capital Social	Prima de Colocación de Acciones	Reservas	Ganancias (Pérdidas) del Periodo	Ganancias (Pérdidas) Acumuladas	Ganancias (Pérdidas) Adopción NIIF	Total Patrimonio
Saldo Final al 31 de Diciembre de 2022	**$ 18.901.564**	**$ 3**	**$ 15.036.454**	**$ 5.147.008**	**$ 175.242**	**$ 5.577.660**	**$ 44.837.931**
Ganancia (pérdida) del periodo				8.268.782			8.268.782
Resultado integral				**8.268.782**			**8.268.782**
Distribución de utilidades (Dividendos)				(5.147.008)			(5.147.008)
Saldo Final al 30 de Junio de 2023	**$ 18.901.564**	**$ 3**	**$ 15.036.454**	**$ 8.268.782**	**$ 175.242**	**$ 5.577.660**	**$ 47.959.704**
Ganancia (pérdida) del periodo				5.421.897			5.421.897
Resultado integral				**5.421.897**	**-**	**-**	**5.421.897**
Distribución de Utilidades (Dividendos)				(8.268.782)			(8.268.782)
Saldo Final al 31 de Diciembre de 2023	**$ 18.901.564**	**$ 3**	**$ 15.036.454**	**$ 5.421.897**	**$ 175.242**	**$ 5.577.660**	**$ 45.112.819**

Las notas adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros Separados

EDUARDO JOSE PAREDES TORRES
Representante Legal
(Ver Certificación adjunta)

LILIANA ASCENETH PEREZ MUÑOZ
Contador Público
TP 143250 - T
(Ver Certificación adjunta)

EDGAR DIOMEDES VIVAS GALVEZ
Revisor Fiscal
TP 10958 - T
Miembro de OZI Latinoamérica & CO SAS
(Ver opinión adjunta)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y JUNIO 30 DE 2023

(Expresadas en miles de pesos)

1. Notas de Carácter General

Ciudad Limpia Bogotá S.A. E.S.P. es una sociedad de naturaleza jurídica privada, constituida según escritura pública No. 1340 de la notaría 16 del círculo notarial de Bogotá, de fecha 28 de julio de 1998, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 05 de agosto de 1998. Con matrícula mercantil No. 885013, cuyo objeto social principal es "El desarrollo de todas las actividades relacionadas con el conjunto del servicio público domiciliario de aseo y de sus actividades complementarias".

Con el acta de Asamblea General de Accionistas No. 34 de mayo de 2020, la compañía reformó los artículos 27 y 47 de los estatutos consagrando dos cortes al año, a junio 30 y diciembre 31, para la elaboración y aprobación de estados financieros.

Para la operación desarrollada en la ciudad de Bogotá, bajo la Resolución No. 2 de 2018 de la UAESP "*por la cual se profiere acto de adjudicación del proceso de Licitación Pública N° UAESP-LP-02-2017"* en su artículo tercero adjudica a Ciudad Limpia Bogotá S.A. E.S.P. el Área de Servicio Exclusivo No. 3 (ASE 3) que comprende las localidades de Kennedy y Fontibón de la ciudad de Bogotá D.C., en enero 18 de 2018 se firmó el contrato 285 con una duración de 8 años, teniendo como inicio febrero 12 de 2018. El objeto del contrato es: Concesionar bajo la figura de Área de Servicio Exclusivo la prestación del servicio público de aseo en la ciudad de Bogotá D.C., en sus componentes de Recolección de Residuos no Aprovechables, Barrido, Limpieza de Vías y Áreas Públicas, Corte de Césped, Poda de Árboles en Áreas Públicas, Lavado de Áreas Públicas, y Transporte de los residuos generados por dichas actividades al sitio de disposición final.

En Cali, Ciudad Limpia Bogotá S.A. E.S.P. participó en la Convocatoria Pública No 001 de 2007 abierta por Emsirva E.S.P., proceso en el cual fue adjudicado y suscrito el contrato No. 088 de agosto 20 de 2008, con inicio en la prestación del servicio en febrero 6 de 2009. Este contrato tenía una duración inicial de siete años para la operación de Recolección Domiciliaria, Barrido y Limpieza, Transporte al Sitio de Disposición Final de los Residuos Sólidos de la Zona 4 de la ciudad de Cali, que comprende las comunas 1, 3, 9, 19, 20 y los corregimientos del Saladito, Felidia, Golondrinas, La Castilla, La Elvira, La Leonera, La Paz, Los Andes, Pichinde y Montebello. El 28 de junio de 2010 se firmó Adición No. 1 al contrato No.088 en donde entregan la denominada ruta Industrial de la Zona 4 que era manejada por Emsirva E.S.P.

El 27 de mayo de 2015 se suscribió el Otro Sí No. 7 y Adición No. 2 al contrato 088 de 2008. De acuerdo con la cláusula segunda, se prorroga el contrato por un periodo de ocho años, contado a partir del 6 de febrero de 2016 hasta el 5 de febrero de 2024.

El 30 de enero de 2024 se suscribió el Otro Sí No. 12 al contrato 088 de 2008. De acuerdo con la cláusula segunda, se prorroga el contrato por un periodo de un año, contado a partir del 6 de febrero de 2014 hasta el 6 de febrero de 2025.

2. Bases de Presentación y Resumen de las Principales Políticas Contables

Declaración explicita y sin reserva
La compañía presenta sus estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2023 y a 30 de junio de 2023, preparados y presentados bajo el nuevo marco normativo técnico contable Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), establecidas por la Ley 1314 de 2009 y Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2483 de 2018, 2270 de 2019 y 1432 de 2020. La compañía pertenece al Grupo I.

Declaración de Responsabilidad

La administración de la compañía es responsable de la información contenida en estos estados financieros y la preparación de estos, de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera, aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 y sus respectivos decretos reglamentarios, que requieren supervisión y la utilización del juicio de la Gerencia para la aplicación de las políticas contables. Dicha responsabilidad incluye el diseñar, implementar y mantener un control interno que permita preparar y presentar razonablemente los estados financieros libres de errores de importancia relativa por fraude o error, seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas y registrar estimaciones contables razonables en las circunstancias económicas propias del negocio.

Principios de Consolidación

De acuerdo con la exención del párrafo 10 de la NIC 27 Estados Financieros Consolidados y Separados, la compañía Ciudad Limpia Bogotá S.A. E.S.P. elabora sus estados financieros separados por los siguientes criterios:

No será necesario que la dominante elabore estados financieros consolidados si, y sólo si:

- Dicha dominante es, a su vez, una dependiente total o parcialmente dominada por otra entidad, y sus restantes propietarios, incluyendo aquéllos que no tendrían derecho a votar en otras circunstancias, han sido informados y no han manifestado objeciones a que la dominante no elabore estados financieros consolidados.
- Los instrumentos de pasivo o de patrimonio neto de la dominante no se negocian en un mercado público (ya sea una bolsa de valores nacional o extranjera, o un mercado no organizado, incluyendo los mercados regionales y locales).
- La dominante no registra, ni está en proceso de registrar, sus estados financieros en una comisión de valores u otra organización reguladora, con el fin de emitir algún tipo de instrumentosen un mercado público;
- La dominante última, o alguna de las dominantes intermedias, elaboran estados financieros consolidados, disponibles para el público, que cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los estados financieros consolidados que contiene la información financiera de Ciudad Limpia Bogotá S.A. E.S.P. son elaborados por la sociedad Fábrica Nacional de Autopartes SA — Fanalca SA, compañía colombiana con domicilio en Yumbo.

3. Estimaciones y Juicios

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice algunas estimaciones y supuestos que afectan los ingresos, gastos, activos y obligaciones reportados en

los estados financieros. Las estimaciones y supuestos son revisados constantemente y se fundamentan en la experiencia histórica del área financiera, y en otros factores tales como las expectativas sobre variables macroeconómicas y datos estadísticos los cuales son considerados razonables.

Las estimaciones o supuestos más relevantes en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

Negocio en marcha
La gerencia prepara los estados financieros sobre la base de un negocio en marcha. En la realización de este juicio la gerencia considera la posición financiera actual de la Compañía, sus intenciones actuales, el resultado de las operaciones y el acceso a los recursos financieros en el mercado financiero y analiza el impacto de tales factores en las operaciones futuras de la Compañía.

No tenemos conocimiento de ninguna situación que nos haga creer que la Compañía no tenga la capacidad para continuar como negocio en marcha durante el período siguiente a diciembre 31 de 2023.

Estimaciones para contingencias
La Compañía estima contingencias, con el fin de cubrir las posibles pérdidas por los casos laborales, juicios civiles y mercantiles, y reparos fiscales u otros según las circunstancias que, con base en la opinión de los asesores legales externos, se consideran probables de pérdida y pueden ser razonablemente cuantificados. Dada la naturaleza de muchos de los reclamos, casos y/o procesos no es posible, en algunas oportunidades, hacer un pronóstico certero o cuantificar un monto de pérdida de manera razonable, por lo cual el monto real de los desembolsos efectivamente realizados por los reclamos, casos y/o procesos es constantemente diferente de los montos estimados y provisionados inicialmente, y tales diferencias son reconocidas en el año en el que son identificadas, si su probabilidad de ocurrencia es igual y/o superior al 70%. La Compañía aplicará esta política contable al proceder a contabilizar sus provisiones, activos y pasivos de carácter contingente, correspondiente a las demandas y litigios a favor o en contra de la Compañía, de cualquier tipo.

Otras estimaciones y juicios Contables
Impuesto a las ganancias
La provisión de impuesto de renta corriente requiere la determinación de estimaciones y juicios basados en la legislación tributaria actual y las sentencias del Consejo de Estado. No obstante, el valor determinado puede variar debido a los resultados de las auditorías de las autoridades tributarias.

Impuesto Diferido
La Compañía determina el impuesto diferido sobre las diferencias temporales que resultan de la aplicación del método del balance, para la cual la administración requiere la estimación de la tasa de impuesto vigente a la fecha en la cual las diferencias temporales se revertirán, así como estimar si en el futuro existirán utilidades gravadas que permitan recuperar el impuesto diferido activo.

El impuesto diferido débito se da cuando un activo contable es inferior a la base fiscal, o cuando un pasivo contable es superior a la base fiscal. El impuesto diferido crédito se genera cuando un activo contable es superior a la base fiscal o cuando un pasivo contable es inferior a la base fiscal. Se reconoce un activo por impuesto diferido, siempre que se puedan compensar con ganancias

fiscales de periodos posteriores, pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento, pero sólo en la medida en que sea probable la disponibilidad de ganancias fiscales futuras contra las que se puedan cargar esaspérdidas o créditos fiscales no utilizados.

Vida útil base de depreciación de propiedad, planta y equipo
El gasto por depreciación depende principalmente de la vida útil estimada de cada clase de activo. La vida útil de los activos es revisada anualmente y ajustada, si es necesario, para efectos de reflejar cambios en la vida útil de los activos originados en cambios tecnológicos, perspectivas económicas de utilización o cambios en las condiciones físicas.

Distinción entre partidas corrientes y no corrientes
La Compañía presenta sus activos y pasivos corrientes y no corrientes como categorías separadas en su estado de situación financiera. Para el efecto se entiende como activos corrientes aquellas sumas que serán realizadas o estarán disponibles en un plazo no mayor a 12 meses y, como pasivos corrientes, aquellas sumas que serán exigibles o liquidables también en un plazo no mayor a 12 meses.

Transacciones en moneda extranjera
Las transacciones en moneda extranjera se efectúan de acuerdo con las normas legales vigentes y se registran a las tasas de cambio aplicables en la fecha que ocurren. Los saldos denominados en moneda extranjera están expresados en pesos colombianos a las tasas representativas del mercado de $3.822,05 a diciembre 31 de 2023 y $4.191,28 a junio 30 de 2023. Las diferencias en cambio originadas en activos y pasivos monetarios se llevan a resultados.

Base contable de acumulación
Los estados financieros han sido preparados sobre la base contable de acumulación o devengo, excepto en lo relacionado con la información de los flujos de efectivo.

Importancia relativa y materialidad
Un hecho económico es material cuando, debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Por consiguiente, al preparar los estados financieros el desglose de los rubros se hace según lo establecido en las normas legales y, en su defecto, aquellos que representan el 10% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Se describen valores inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

Compensación de saldos y transacciones
Los activos y pasivos se presentan compensados en los estados financieros si, y solo si, existe un derecho legal exigible a la fecha de cierre que obligue a recibir o cancelar los montos reconocidos por su valor neto, y cuando existe una intención de compensar en una base neta para realizar los activos y liquidar los pasivos simultáneamente.

4. Limitaciones y/o Deficiencias de Tipo Operativo o Administrativo

Durante los ejercicios julio – diciembre de 2023 y enero – junio de 2023 no se presentaron limitaciones y/o deficiencias de tipo operativo o administrativo que afectaran el normal desarrollo del proceso contable, yla consistencia o razonabilidad de las cifras.

5. Periodo Cubierto

Los presentes estados financieros separados de la Compañía comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados integrales, el estado de flujos de efectivo, y el estado de cambios en el patrimonio, entre julio 01 y diciembre 31 de 2023 y enero 01 y junio 30 de 2023.

6. Principales Políticas Contables Aplicadas

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas que Ciudad Limpia Bogotá S.A. E.S.P. ha adoptado.

6.1 Equivalentes de Efectivo

Para efectos de la presentación del estado de flujos de efectivo, las inversiones que posee la compañía en encargos fiduciarios y/o carteras colectivas, se clasifican como equivalentes de efectivo, dado que son recursos que están a la vista, dichas inversiones se ajustan mensualmente al valor razonable, de acuerdo con la rentabilidad reportada. El flujo de efectivo es elaborado utilizando el método directo.

En el estado de situación financiera, las cuentas contables que presenten sobregiros existentes a nivel de entidad financiera son clasificadas como obligaciones financieras. En el estado de flujos de efectivo estos sobregiros se presentan como un componente del efectivo y equivalentes de efectivo, siempre que los mismos formen parte integrante de la administración del efectivo de la Compañía.

6.2 Inversiones

Las inversiones en Asociadas, en el momento de la adquisición, se registran al costo. Si el costo es superior al valor en el patrimonio (en el porcentaje de participación correspondiente), esta diferencia se registra como plusvalía y se reconoce dentro del rubro de la inversión. En caso contrario, se registra un ingreso en el periodo en que se adquiere la inversión. La medición posterior se realiza al método de participación.

Un acuerdo conjunto es un acuerdo mediante el cual dos o más partes mantienen control conjunto. Los acuerdos conjuntos pueden ser negocios u operaciones conjuntos. El control conjunto se produce únicamente cuando las decisiones sobre las actividades relevantes requieren el consentimiento unánime de las partes que están compartiendo el control. Las adquisiciones de estos acuerdos se contabilizan usando principios relacionados con las combinaciones de negocios contenidos en la NIIF 3.

6.3 Instrumentos Financieros

Activos financieros

La compañía reconoce un activo financiero únicamente cuando éste se convierta en parte de las cláusulas contractuales del instrumento. Es decir, cuando un contrato genere un activo financiero para una entidad, y un pasivo financiero para la contra parte.

Los activos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

- Costo Amortizado
- Valor razonable con cambios en otro resultado integral (patrimonio)
- Valor razonable con cambios en resultados

La clasificación depende del modelo de negocio utilizado por la Compañía para gestionar los activos financieros y de las características de los flujos de efectivo. Los activos financieros se presentan como corto plazo si su vencimiento es menor de doce meses; en su defecto, se clasifican como largo plazo.

Deterioro de activos financieros
La provisión por deterioro se genera por la pérdida esperada en los próximos doce meses, y por las pérdidas esperadas durante toda la vida del activo.

Baja en cuentas
Un activo financiero, o una parte de él, es dado de baja en cuentas cuando se vende, transfiere, expira o se pierde control sobre los derechos contractuales o sobre los flujos de efectivo del instrumento. Cuando sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad son retenidos por la Compañía, el activo financiero sigue siendo reconocido en el estado de situación financiera por su valor total.

Pasivos financieros
Un pasivo financiero es cualquier pasivo que sea:

- una obligación contractual
    - de entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad; o
    - de intercambiar activos o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la entidad; o
- un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propio de la entidad,y sea:
    - un instrumento no derivado, según el cual la entidad estuviese o pudiese estar obligada a entregar una cantidad variable de los instrumentos de patrimonio propio; o
    - un instrumento derivado que será o podrá ser liquidado mediante una forma distinta al intercambio de un importe fijo de efectivo, o de otro activo financiero, por una cantidad fija de los instrumentos de patrimonio propio de la entidad.

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

- Pasivos financieros a costo amortizado, y
- Pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados y otros resultados integrales.

Baja en cuentas
Un pasivo financiero, o una parte de él, son dados de baja en cuentas cuando la obligación contractual ha sido pagada o cancelada, transferido o expirado.

Costo Amortizado

Se aplicará costo amortizado a las cuentas por cobrar que superen los doce meses de antigüedad, que supere los 700 salarios mínimos mensuales legales vigentes, que no exista tasa pactada, ni plazo. A partir del segundo semestre de 2020 la tasa utilizada es del 0%.

6.4 Inventarios

Los inventarios de la compañía están determinados por los elementos consumibles para el desarrollo de la actividad. La adquisición de consumibles es registrada al costo, y es valorado con base al método de promedio ponderado. Al final de cada periodo los inventarios catalogados como

obsoletos serán validados por las áreas afectadas, determinando el uso de estos y/o el retiro a cargo del resultado del periodo.

6.5 Propiedad, planta, y equipo

Se denominan propiedades, planta y equipo a todos los activos tangibles de la Compañía que sean poseídos para el uso en la prestación del servicio, o para propósitos administrativos y que, además, se esperen utilizar durante más de un período. Es decir, más de un año y que cumplan con las siguientes condiciones:

- Sea probable que la Compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados de este;
- El costo puede ser medido con fiabilidad;
- La Compañía posee los riesgos y beneficios derivados del uso o posesión del bien, y
- Son activos cuyo costo de adquisición individual superan las 1.5 SMMLV (Salario Mínimo Mensual LegalVigente) y no corresponde a la compra de activos en el inicio de una nueva operación.

Se exceptúan aquellos activos definidos por la Administración que están relacionados con el objeto del negocio y se tiene interés en controlarlos, dado que la Compañía los adquiere de manera frecuente y en cantidades relevantes.

Las propiedades, planta y equipo son medidas inicialmente al costo. Posteriormente, son medidas al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado; excepto los terrenos, los cuales son medidos al modelo de revaluación.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo incluye el costo de adquisición, aranceles de importación, impuestos indirectos no recuperables, costos futuros por desmantelamiento si los hubiere, costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de un activo apto y los costos directamente atribuibles para poner al activo en el lugar y condiciones de uso previstas por la Administración, neto de los descuentos comerciales y las rebajas.

Los costos de ampliación, modernización, mejoras que aumenten la productividad, capacidad o eficiencia,o un incremento en su vida útil, se registran como mayor valor del activo. Los costos de mantenimiento y reparaciones que no generen beneficios económicos futuros son registrados en los resultados del período.

Los terrenos y los edificios son activos separados si estos son significativos y técnicamente es viable la separación, incluso los que han sido adquiridos de forma conjunta. Las construcciones en curso se trasladan a los activos en operación una vez finalizada su construcción, o el inicio de su operación. A partir de ese momento, comienza su depreciación.

Los terrenos tienen vida útil ilimitada, por lo cual no se deprecian. Todos los demás elementos de propiedades, planta y equipo se deprecian utilizando el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición menos el valor residual estimado entre los años de vida útil estimada de cada uno de los componentes, desde el momento en que los activos se encuentren en las condiciones y ubicación necesarias para iniciar su operación, según el siguiente detalle:

Categoría	Vida útil 1	Vida Útil
Construcciones y Edificaciones	De acuerdo con el contrato	60 años
Equipo de Cómputo	De acuerdo con el contrato	7 años
Equipo de Comunicación	De acuerdo con el contrato	7 años
Equipo de Oficina	De acuerdo con el contrato	10 años
Otras Máquinas y Equipo	De acuerdo con el contrato	10 años
Muebles y Enseres	De acuerdo con el contrato	10 años
Equipo de Taller	De acuerdo con el contrato	10 años

Tipo	Vida útil 1	Vida Útil 2	%Salvamento
Recolector	De acuerdo con el contrato	10 años	15
Volqueta	De acuerdo con el contrato	10 años	15
Ampliroll	De acuerdo con el contrato	10 años	15
Barredora	De acuerdo con el contrato	10 años	15
Minicargador	De acuerdo con el contrato	10 años	15
Camioneta de Supervisión	De acuerdo con el contrato	10 años	15
Grúa	De acuerdo con el contrato	15 años	15
Furgón	De acuerdo con el contrato	10 años	10
Furgón Chevrolet	De acuerdo con el contrato	20 años	10

Vehículos Administrativos

Categoría	Vida útil	% Salvamento
Vehículos con blindaje	15 años	0
Vehículos sin blindaje	15 años	15

La Compañía define dos vidas útiles para la depreciación de algunas categorías: una corresponde al tiempo de duración del contrato, y la segunda a la expectativa de uso que se va a dar al activo al no tener una destinación específica a un contrato. Cuando los vehículos sean usados 24 horas la vida útil puede ser inferior, a la plasmada en el cuadro. Una vez superado el tiempo indicado en la columna vida útil 2, y si los vehículos siguen operando se inicia a depreciar el valor de salvamento hasta llegar a la depreciación total.

La Compañía calcula la depreciación por componentes, que implica depreciar individualmente las partes del activo que tengan vidas útiles diferentes al activo tomado como un todo y tiene un costo material en relación con todo el activo fijo. Se considera como un costo material si el componente

supera los 10 SMMLV (Salario Mínimo Mensual Legal Vigente).

Los valores residuales, las vidas útiles y los métodos de depreciación son revisados al cierre de cada período, y los cambios, si los hubiere, son aplicados de forma prospectiva. Un elemento de propiedad, planta y equipo es dado de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición. La ganancia o pérdida surgida al dar de

baja un activo se calcula como la diferencia entre el ingreso de la venta, y el valor del activo en el libro contable. Este efecto se reconoce en los resultados del período.

6.6 Otros Activos

Los activos financieros disponibles para la venta son activos financieros no derivados, que se designan en esta categoría o que no clasifican para ser designados en ninguna de las otras categorías. Estos activos se muestran como activos no corrientes a menos que la gerencia tenga intención expresa de vender el activo dentro de los 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

6.7 Activos Intangibles

Corresponden a activos de carácter no monetario y sin sustancia física, los cuales son controlados por la Compañía como resultado de hechos pasados y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros. Un activo intangible se reconoce como tal, cuando el elemento es identificable, separable y generará beneficios económicos futuros; es identificable cuando el activo es separable o surge de derechos. Las marcas generadas internamente no son reconocidas en el estado de situación financiera.

El costo de los activos intangibles incluye el costo de adquisición, los aranceles de importación, los impuestos indirectos no recuperables y los costos directamente atribuibles para poner al activo en el lugar y condiciones de uso previstas por la administración, después de los descuentos comerciales y las rebajas, si los hubiere.

Los intangibles de vida útil indefinida no se amortizan, pero son sujetos a pruebas de deterioro de valor anuales o cada vez que existan indicios de que se ha deteriorado su valor.

Los activos intangibles de vida útil definida son amortizados mediante el método de línea recta, durante su vida útil estimada. Las principales vidas útiles se catalogan entre 3 o 5 años (software adquirido).

Los activos intangibles se miden posteriormente bajo el modelo del costo, del cual se deducen del monto de reconocimiento inicial, las amortizaciones en función de las vidas útiles estimadas y las pérdidas por deterioro de valor que se presenten o acumulen. El efecto de las amortizaciones y el de los potenciales deterioros se registra en los resultados del período.

Un activo intangible se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición. La ganancia o pérdida surgida al dar de baja el activo, se calcula como la diferencia entre el ingreso de la venta, y el valor en libros del activo; este efecto se reconoce en los resultados del período.

Las vidas útiles y los métodos de amortización son revisados al cierre de cada período anual y los cambios, si los hubiere, son aplicados de forma prospectiva.

6.8 Partes Relacionadas

Se consideran transacciones entre partes relacionadas, toda transferencia de recursos, servicios y obligaciones entre la Compañía y sus partes relacionadas.

La Compañía ha considerado como partes relacionadas a su matriz; sus subsidiarias; asociadas y negocios conjuntos; las entidades que ejercen el control conjunto o influencia significativa sobre la Compañía; el personal clave de la gerencia, que incluye: personal de Junta Directiva, Presidentes

y Directivos, quienes tienen la capacidad de dirigir, planificar y controlar las actividades de la Compañía; las compañías sobre las que el personal clave de la gerencia puede ejercer control o control conjunto y el familiar cercano al personal clave de la gerencia que podrían llegar a influenciar la Compañía.

Ninguna de las transacciones incorpora términos y condiciones especiales; las características de las transacciones no difieren de las realizadas con terceros, ni implican diferencias entre los precios del mercado para operaciones similares; las ventas y compras se realizan en condiciones equivalentes a las que existen para transacciones entre partes independientes.

6.9 Beneficios a Empleados a Corto Plazo

Son beneficios que se esperan liquidar antes de 12 meses y después de la fecha de cierre del estado de situación financiera en el que los empleados presten los servicios. El pasivo por beneficios a corto plazo se mide sobre la base de una estimación fiable del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación en la fecha de cierre sobre la que se informa.

Comprende las obligaciones legales adquiridas con los colaboradores. El reconocimiento de estas se realiza en el momento de ocurrencia del derecho por parte del trabajador y es medido al costo.

6.10 Pasivos por Impuestos Corrientes

Corresponde al valor a pagar estimado del impuesto sobre la renta, liquidado al cierre de cada periodo contable y el valor a pagar de las retenciones practicadas a terceros, usando las tarifas fiscales autorizadas en cada impuesto.

6.11 Pasivos Estimados

Corresponde a las provisiones realizadas de acuerdo con la probabilidad de ocurrencia del suceso, para Ciudad Limpia Bogotá S.A. E.S.P., amerita reconocimiento contable aquella probabilidad que sea igual o superior al 70% de ocurrencia, y sobre la cual se tiene un valor estimado de contingencia.

6.12 Otros Pasivos

Este rubro incluye los ingresos recibidos para terceros, y los ingresos recibidos no identificados.

6.13 Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos operacionales se causan de acuerdo con el contrato celebrado. Los ingresos pueden ser reconocidos de acuerdo con el porcentaje de retribución, o sobre facturación.

Los ingresos y costos financieros se reconocen por el costo reflejado en los extractos bancarios, y/o en las facturas de cobro. Los otros ingresos se pueden generar por la recuperación en accidentes de tránsito, o recuperación de costos y gastos medidos al costo.

Los costos y gastos se reconocen en los resultados del ejercicio cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos, relacionada con una disminución de los activos o un aumento de los pasivos y su valor es medible de forma confiable. Los costos y gastos incluyen todas las erogaciones directas incurridas y necesarias para realizar las ventas y los gastos necesarios para la prestación de los servicios, tales como depreciaciones de propiedades, planta y equipo, servicios de personal, erogaciones por contratos de prestación de servicios, reparaciones y mantenimientos, costos de operación, seguros, honorarios, arrendamientos, entre otros.

7. Prueba de Deterioro

La compañía realizó la prueba de deterioro del valor de los activos por el periodo comprendido entre julio 1 y diciembre 31 de 2023, y de enero 1 y junio 30 de 2023.

Deterioro de activos financieros

- Activos a costo amortizado Ciudad Limpia Bogotá evalúa al final de cada período, si existe evidencia de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

    - Dificultades financieras del tercero.
    - Incumplimiento de contrato, originados en retrasos en los pagos o el no pago. La desaparición de un mercado activo para el activo financiero.
    - Los datos observables indican que existe una disminución en los flujos de efectivo futuros.

El deterioro de las cuentas por cobrar comerciales se establece cuando existe evidencia objetiva de que no se podrá cobrar todos los montos vencidos, de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son dificultades financieras del deudor, la probabilidad de que el deudor vaya a iniciar un proceso de bancarrota o de reorganización financiera y el incumplimiento o falta de pago. El monto del deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente del estimado de flujos de efectivo futuros, que se obtendrán de la cuenta, descontados a la tasa de interés efectiva. El valor en libros del activo se reduce por medio de una cuenta correctora y el monto de la pérdida se reconoce con cargo al estado de resultado del período. Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga contra la respectiva cuenta de deterioro.

Deterioro de activos no financieros

Los activos sujetos a depreciación o amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de reporte para verificar posibles reversiones del deterioro.

8. Políticas de Gestión de los Riesgos Financieros

Los controles están inmersos en todos los niveles, procesos y áreas de la Compañía a través del conjunto de políticas, principios, normas, procedimientos y mecanismos de verificación y evaluación definidos por los correspondientes órganos de gobierno. Además, la Compañía cuenta con una Gerencia General, donde se revisan permanentemente el modelo de operación y la estructura organizacional, incluido el diseño de los controles internos requeridos para el aseguramiento de los procesos, proyectos y sistemas de información claves.

Riesgo de Tipo de Cambio
La operación de Ciudad Limpia es 100% nacional, los ingresos operacionales y no operacionales proceden de las relaciones contractuales y los movimientos con compañías nacionales, dada la variación constante en el precio del dólar, insumos que en su mayoría contienen elementos o son totalmente importados podrían generan un incremento o disminución en el precio establecido inicialmente.

Riesgo de Crédito
La compañía tiene un riesgo de crédito bajo, la cartera presenta un movimiento positivo donde el valor de cartera superior a un año es bajo.

Riesgo de Tasa de Interés
La Compañía está expuesta a los cambios en la tasa intereses, particularmente en los cambios de la tasa interbancaria expedida por el Banco de la República, ya que un incremento en dicha tasa genera un incremento en las tasas de intermediación del sistema financiero. La deuda financiera contratada es de 84 meses de plazo, y ha sido contratada principalmente con bancos a través de líneas de crédito previamente aprobadas y a tasas de mercado. El costo promedio de la deuda de diciembre de 2023 es de 15,07% y en junio 2023 es de 16,39%, la deuda es denominada en pesos. La Compañía realiza estrictamente los pagos de capital e intereses y mantiene su calidad crediticia frente al sector financiero, lo cual le permite acceder a tasas de mercado más favorables.

Riesgo de Liquidez
La administración del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo, valores negociables, y disponibilidad de financiamiento a través de un número adecuado de fuentes o herramientas financieras en la capacidad de cerrar posiciones de mercado.

Riesgo de precio de acciones
Para propósitos de gestión de precio de acciones de la Compañía se incluye el capital accionario emitido, las primas de emisión o primas en colocación de acciones y todas las demás reservas de patrimonio atribuibles a los propietarios de la controladora. El objetivo principal de la gestión del capital de la Compañía es maximizar el valor para el accionista. La Compañía gestiona su estructura de capital y realiza los ajustes pertinentes en función de los cambios en las condiciones económicas y los requerimientos de las cláusulas financieras. A fin de mantener y ajustar su estructura de capital, la Compañía también puede modificar los pagos de dividendos a los accionistas, reembolsarles capital o emitir nuevas acciones.

NOTA 9

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalente del efectivo está compuesto por fondos fijos de caja menor para atender gastos en pequeñas cuantías a las diferentes áreas de la compañía. Existe una caja en moneda extranjera la cual se ajusta mensualmente de acuerdo con la TRM del último día de cada mes. Estos recursos son utilizados como reserva para viajes exploratorios en el extranjero o capacitaciones del personal.

Descripción	Dic -2023	Jun -2023
Patrimonio Autónomo	$ 3.297.926	$ 2.441.029
Cuentas de Ahorros	$ 2.712.940	$ 1.440.112
Cuentas Corrientes	$ 748.501	$ 857.708
Encargos Fiduciarios	$ 165.661	$ 994.103
Disponible en Transito	$ 129.397	$ 1.248.869
Caja Principal y Caja Menor	$ 29.310	$ 47.459
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**$ 7.083.735**	**$ 7.029.279**

El total del efectivo y equivalente al efectivo no presenta variación significativa en los cortes presentados en el presente informe.

NOTA 10

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Cuentas Por Cobrar Corrientes	Dic -2023	Jun -2023
Servicio Público de Aseo Bogotá	$ 5.815.938	$ 4.898.041
Servicios Adicionales Contrato 285	$ 854.176	$ 1.339.989
Déficit (Subsidios-Contribuciones) Contrato 285	$ 1.436.836	$ 2.464.192
Servicios Especiales Bogotá	$ 0	$ 82.830
Servicio Público de Aseo Cali	$ 4.016.878	$ 6.791.263
Servicio de Recolección Libre Competencia Municipios	$ 398.311	$ 335.148
Déficit (Subsidios-Contribuciones) Municipios	$ 223.893	$ 172.037
Servicios Especiales Cali	$ 496.049	$ 370.873
Servicios Especiales Libre Competencia	$ 128.719	$ 78.403
Total Cuentas por Cobrar Comerciales	**$ 13.370.800**	**$ 16.532.776**

La cartera total corriente se redujo en el 19% equivalente a $3.161.976, las variaciones más significativas se dan en:

• Servicio público de aseo en la ciudad de Bogotá se incremento en $917.898 lo que corresponde al 19%.
• El balance de subsidios y contribuciones del contrato 285 disminuyo en el 42% $1.027.356, quedando como saldo a diciembre de 2023 lo correspondiente al ultimo mes del año.
• Servicio público de aseo en la ciudad de Cali se reduce en el 41% $2.774.385.

Cuentas Por Cobrar Corrientes No Corrientes	Dic -2023	Jun -2023
Deudas de Difícil Cobro	$ 2.502.948	$ 2.111.186
Provisión-Deterioro Cartera	$ (463.104)	$ (411.761)
Total Cuentas por Cobrar No Corrientes	**$ 2.039.844**	**$ 1.699.424**

El total de las cuentas por cobrar no corrientes se incremento en el 20%, donde las deudas de difícil cobro (cartera superior a un año) aumentaron en el 19%, y el deterioro de cartera de acuerdo a las políticas de la compañía se incremento en el 12%.

NOTA 11

OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Corresponden a cuentas por cobrar relacionadas con anticipos, cuentas por cobrar a trabajadores e incapacidades entre otros

Corrientes

Descripción	**Dic -2023**	**Jun -2023**
Otros Deudores	$ 7.430.244	$ 10.477.638
Anticipo para la Adquisición de Bienes y Servicios	$ 926.408	$ 785.857
Incapacidades	$ 227.971	$ 243.543
Cuenta por Cobrar a Empleados	$ 26.534	$ 6.308
Anticipo a Empleados	$ 0	$ 1
Total Otras Cuentas por Cobrar Corrientes	**$ 8.611.156**	**$ 11.513.347**

Las otras cuentas por cobrar corrientes disminuyeron el 25% $2.902.191, el rubro que mas aporto es el de Otros Deudores, donde se refleja la cuenta por cobrar a Enel por el recaudo del mes de diciembre el cual se recibió en enero de 2024, la disminución se da por el traslado de parte de los recursos recibidos en la primera quincena de diciembre dentro del mismo mes.

No Corrientes

Las otras cuentas por cobrar no corrientes corresponden a operaciones celebradas con terceros, y se espera el reintegro del derecho en un tiempo superior a doce meses.

Descripción	**Dic -2023**	**Jun -2023**
Ecotrans S A	$ 7.201.504	$ 7.201.504
Ciudad Limpia del Caribe SA ESP	$ 64.671	$ 64.671
F AMBIENTAL SA ESP	$ 220	$ 673
Incapacidades	$ 123.427	$ 149.978
S.O.S E.P.S	$ 132	$ 132
PORVENIR A.F.P	$ 0	$ 500
Total Otras Cuentas por Cobrar No Corrientes	**$ 7.389.955**	**$ 7.417.458**

El total de otras cuentas por cobrar no corrientes presenta una reducción de $27.503 equivalente al 0%.

NOTA 12

CUENTAS POR COBRAR Y PAGAR A PARTES RELACIONADAS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Cuentas por Cobrar Corrientes	**Dic -2023**	**Jun -2023**
Ciudad Limpia Neiva S.A. E.S.P.	$ 2.438.140	$ 1.649.400
Ecolimpia S.A.S. E.S.P.	$ 0	$ 630.770
Otros	$ 55.449	$ 0
Total Cuentas por Cobrar a Partes Relacionadas Corrientes	**$ 2.493.589**	**$ 2.280.170**

Las cuentas por cobrar a partes relacionadas corrientes, corresponden a recursos que se esperan recibir o legalizar en el transcurso de los siguientes 12 meses. El valor catalogado como corriente se incremento en $213.419 correspondiente al 9%

Cuentas por Cobrar No Corrientes	**Dic -2023**	**Jun -2023**
Ciudad Limpia Del Huila S.A. E.S.P.	$ 1.076.069	$ 1.246.126
Ciudad Limpia Neiva S.A. E.S.P.	$ 1.481.707	$ 0
Ecolimpia S.A.S. E.S.P.	$ 881.752	$ 0
Otros	$ 99.579	$ 82.178
Fabrica Nacional de Autopartes Fanalca S A	$ 0	$ 0
Total Cuentas por Cobrar a Partes Relacionadas No Corrientes	**$ 3.539.107**	**$ 1.328.305**

Las cuentas por cobrar a partes relacionadas no corrientes presentan un decremento del 166%, reflejando un aumento de $2.210.802, estos recursos se esperan sean recibidos en 2025.

Cuentas por Pagar a Partes Relacionadas Corrientes

El pasivo reflejado por pagar a partes relacionadas corrientes decreció el 18% equivalente a $2.367.160.

Cuentas por Pagar Corrientes	Dic -2023	Jun -2023
Fabrica Nacional de Autopartes Fanalca SA	$ 10.701.822	$ 13.058.224
Otros	$ 10	$ 6.338
Ecolimpia SAS ESP	$ 0	$ 4.430
Total Cuentas por Pagar a Partes Relacionadas Corrientes	**$ 10.701.832**	**$ 13.068.992**

NOTA 13

OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Los otros activos no financieros están representados por las pólizas de seguros amortizadas al tiempo asegurado. El valor corriente de las obligaciones de hacer $1.983.333 corresponde al valor susceptible de ser amortizado durante los siguientes doce meses.

Corrientes	Dic -2023	Jun -2023
Obligaciones de Hacer	$ 1.983.333	$ 2.833.333
Seguros	$ 1.844.602	$ 3.077.224
Total Activos No Financieros Corrientes	**$ 3.827.935**	**$ 5.910.558**

El valor reflejado en la línea Amortización Obligaciones de Hacer corresponde al valor amortizado desde 2018, el saldo total a amortizar equivale a $1.700.000, el cual se espera termine el proceso de amortización en diciembre de 2025.

No Corriente	Dic -2023	Jun -2023
Obligaciones de Hacer	$ 32.016.667	$ 31.166.667
Amortización Obligaciones de Hacer	$ (30.316.667)	$ (28.616.667)
Seguros	$ 1.262.210	$ 1.889.532
Total Activos No Financieros No Corrientes	**$ 2.962.210**	**$ 4.439.532**

NOTA 14

INVERSIONES EN ASOCIADAS

Corresponde al reconocimiento de las inversiones donde la compañía tiene influencia significativa. Es decir, que participa en las decisiones operativas y administrativas. Las inversiones son actualizadas con el método de participación

Inversiones	**Dic -2023**	**Jun -2023**
Ciudad Limpia Neiva SA ESP	$ 4.989.680	$ 4.894.962
Ciudad Limpia del Huila SA ESP	$ 2.146.766	$ 1.999.301
Ecolimpia SAS ESP	$ 267.065	$ 369.895
	$ 7.403.511	**$ 7.264.158**

Las inversiones durante los periodos reflejados no han presentado movimiento de compra o venta.

Según el método de la participación en el reconocimiento inicial la inversión en las subsidiarias, asociadas o negocios conjuntos se registra al costo y, posteriormente, el valor en libros se incrementa o disminuye para reconocer la participación de la Compañía en el resultado integral del período de la participada, los cuales se reconocen en los resultados del período o en el otro resultado integral, según corresponda. Las distribuciones o dividendos recibidos de la participada se reducen del valor en libros de la inversión.

Si la participación de la Compañía en las pérdidas de una subsidiaria, asociada o negocio conjunto iguala o excede su participación, la Compañía deja de reconocer su participación en las pérdidas adicionales. Una vez que la participación de la Compañía se reduzca a cero, se reconocerá una provisión, solo en la medida en que la Compañía haya incurrido en obligaciones legales o implícitas.

Las inversiones aumentaron el 2% correspondiente a $139.353, valor reflejado en el estado de resultados.

				Porcentaje de Participacion		**Numero de Acciones**	
Inversión	**País**	**Moneda Funcional**	**Objeto Social**	**Dic -2023**	**Jun -2023**	**Dic -2023**	**Jun -2023**
Ciudad Limpia del Huila SA ESP	COLOMBIA	PESOS	Operación especializada del servicio publico de aseo en sus diferentes componentes	50 %	50 %	500.000	500.000
Ciudad Limpia Neiva SA ESP	COLOMBIA	PESOS	Prestación del servicio publico domiciliario de aseo	50 %	50 %	500.000	500.000
Ecolimpia SAS ESP	COLOMBIA	PESOS	Recolección de residuos peligrosos y no peligrosos	56 %	56 %	560.000	560.000

Participación en las Ganancias (Perdidas) de Asociadas y Negocios Conjuntos

Corresponde al registro de método de participación de acuerdo con la participación patrimonial de Ciudad Limpia Bogotá SA ESP en las compañías asociadas:

Inversiones	**Dic -2023**	**Ene-Jun 2023**
Ciudad Limpia Neiva SA ESP	$ 94.718	$ (38.991)
Ecolimpia SAS ESP	$ (102.829)	$ (140.253)
Ciudad Limpia del Huila SA ESP	$ 147.465	$ 156.696
	$ 139.353	**$ (22.548)**

Los registros correspondientes al metodo de participacion se realizan con datos provisionales de las compañias, los ajustes a que haya lugar se realizan en el sigueinte año calendario.

NOTA 15

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Para el periodo comprendido entre julio y diciembre de 2023 la depreciación registrada fue de $3.262.732, la depreciación para el periodo enero a junio de 2023 el valor fue $3.171.742

	SALDO JUN 2023	AJ DEBITO	AJ CRÉDITO	ADICIONES	RETIROS	SALDO DIC 2023
Equipo en Transito	$ 217.948			$ 1.758.904	$ (712.541)	$ 1.264.311
Depreciación	$ 0					$ 0
Saldo Equipo en Transito	**$ 217.948**	**$ 0**	**$ 0**	**$ 1.758.904**	**$ (712.541)**	**$ 1.264.311**
Adecuacion en Propiedad Ajena	$ 110.968					$ 110.968
Edificaciones NIIF 16	$ 3.240.257					$ 3.240.257
Depreciacion Ad. en Propiedad Ajena	$ (66.991)			$ (17.692)		$ (84.683)
Depreciación NIIF 16	$ (1.856.946)			$ (231.499)		$ (2.088.445)
Saldo Edificaciones	**$ 1.427.288**	**$ 0**	**$ 0**	**$ (249.191)**	**$ 0**	**$ 1.178.097**
Maquinaria y Equipo	$ 4.272.945			$ 416.801	$ (226.811)	$ 4.462.935
Depreciación	$ (2.396.788)			$ (417.622)	$ 169.998	$ (2.644.412)
Saldo Maquinaria y Equipo	**$ 1.876.157**	**$ 0**	**$ 0**	**$ (821)**	**$ (56.813)**	**$ 1.818.523**
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	$ 833.680			$ 16.545		$ 850.225
Depreciación	$ (696.161)			$ (19.797)		$ (715.958)
Saldo Equipo de Oficina	**$ 137.518**	**$ 0**	**$ 0**	**$ (3.252)**	**$ 0**	**$ 134.266**
Equipo de Computación y Comunicación	$ 1.634.253			$ 54.822	$ (149.866)	$ 1.539.209
Depreciación	$ (1.146.611)			$ (86.461)	$ 149.733	$ (1.083.339)
Saldo Equipo Com. y Comunicación	**$ 487.641**	**$ 0**	**$ 0**	**$ (31.639)**	**$ (133)**	**$ 455.869**
Equipo de Transporte	$ 42.344.270			$ 154.044	$ (206.745)	$ 42.291.569
Depreciación	$ (23.602.444)			$ (2.489.661)	$ 119.137	$ (25.972.968)
Saldo Equipo de Transporte	**$ 18.741.826**	**$ 0**	**$ 0**	**$ (2.335.617)**	**$ (87.608)**	**$ 16.318.601**
Total PPE	**$ 22.888.378**	**$ 0**	**$ 0**	**$ (861.616)**	**$ (857.095)**	**$ 21.169.668**

	SALDO DIC 2022	AJ DEBITO	AJ CRÉDITO	ADICIONES	RETIROS	SALDO JUN 2023
Equipo en Transito	$ 462.324			$ 338.991	$ (583.367)	$ 217.948
Depreciación	$ 0					$ 0
Saldo Equipo en Transito	**$ 462.324**	**$ 0**	**$ 0**	**$ 338.991**	**$ (583.367)**	**$ 217.948**
Adecuacion en Propiedad Ajena	$ 110.968					$ 110.968
Edificaciones NIIF 16	$ 3.240.257					$ 3.240.257
Depreciacion Ad. en Propiedad Ajena	$ (49.299)			$ (17.692)		$ (66.991)
Depreciación NIIF 16	$ (1.625.447)			$ (231.499)		$ (1.856.946)
Saldo Edificaciones	**$ 1.676.479**	**$ 0**	**$ 0**	**$ (249.191)**	**$ 0**	**$ 1.427.288**
Maquinaria y Equipo	$ 4.401.374			$ 141.880	$ (270.309)	$ 4.272.945
Depreciación	$ (2.227.804)			$ (325.688)	$ 156.705	$ (2.396.788)
Saldo Maquinaria y Equipo	**$ 2.173.570**	**$ 0**	**$ 0**	**$ (183.808)**	**$ (113.604)**	**$ 1.876.157**
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	$ 802.437	$ 261		$ 30.980		$ 833.679
Depreciación	$ (678.314)		$ (261)	$ (17.586)		$ (696.161)
Saldo Equipo de Oficina	**$ 124.124**	**$ 261**	**$ (261)**	**$ 13.394**	**$ 0**	**$ 137.518**
Equipo de Computación y Comunicación	$ 1.578.976			$ 55.277		$ 1.634.253
Depreciación	$ (1.062.514)			$ (84.097)		$ (1.146.611)
Saldo Equipo Com. y Comunicación	**$ 516.462**	**$ 0**	**$ 0**	**$ (28.820)**	**$ 0**	**$ 487.640**
Equipo de Transporte	$ 42.291.874			$ 273.365	$ (220.969)	$ 42.344.270
Depreciación	$ (21.266.614)			$ (2.495.180)	$ 159.351	$ (23.602.444)
Saldo Equipo de Transporte	**$ 21.025.260**	**$ 0**	**$ 0**	**$ (2.221.815)**	**$ (61.618)**	**$ 18.741.826**
Total PPE	**$ 25.978.219**	**$ 261**	**$ (261)**	**$ (2.331.250)**	**$ (758.590)**	**$ 22.888.378**

NOTA 16

OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones financieras están constituidas de la siguiente manera:

El crédito ordinario 46344767 se gestionó por $9.500.000 en noviembre de 2017 destinado al pago asignado por la Contraloría en el fallo 1348. El plazo original era a 36 meses con abono a capital anual y los intereses pagaderos semestralmente. En julio de 2018 este crédito cambió de condiciones por lo que el nuevo crédito # 26863 tiene un periodo de duración de 84 meses, con abono fijo a capital y amortización mensual con tasa de DTF + 4.5%.
Ciudad Limpia Bogotá SA ESP, suscribió un contrato de crédito con Banco Davivienda SA y la Financiera de Desarrollo Nacional SA en 2018 en igualdad de condiciones por $68.291.000 en dos líneas.
El desembolso inicial se dio en julio 19 de 2018 por $27.200.000 el cual tenía como objeto el reintegro de un préstamo de corto plazo que se adquirió para el pago de la oferta económica realizada en el contrato 285, la tasa que se liquido de acuerdo con el contrato de crédito es de IPC + 5.66% E. A para esta línea, los dos créditos se dieron por terminados en mayo de 2021.
El segundo giro se recibió en julio 31 de 2018 por $41.091.000 con la destinación específica de compra de activos fijos, con una tasa compensada Findeter de IPC + 2.80% E. A. Los vehículos adquiridos con estos recursos fueron pignorados a estos dos bancos como parte de la garantía de cumplimiento de la deuda.

A continuación, el detalle de las obligaciones a corto y largo plazo:

Tipo de Crédito	No. Obligación	Tasa de Interés		Dic -2023		Jun -2023	
		Dic -2023	Jun -2023	$ Corriente	$ No Corriente	$ Corriente	$ No Corriente
Cartera Ordinaria Davivienda	6806	13,57%	15,97%	$ 2.996.031		$ 4.524.120	$ 1.146.936
Cartera Ordinaria FDN	10231	12,79%	14,91%	$ 2.927.570		$ 4.524.119	$ 1.078.475
Cartera Ordinaria Bancolombia	26863	18,86%	18,29%	$ 1.423.888	$ 711.943	$ 1.423.888	$ 1.423.888
				$ 7.347.489	**$ 711.943**	**$ 10.472.127**	**$ 3.649.299**

El valor de los intereses causados por créditos de julio a diciembre de 2023 fue de $846.795 y los intereses registrados por créditos en el periodo enero a julio de 2023 fue de $1.375.704

NOTA 17

CUENTAS POR PAGAR A COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corresponden a:

	Dic -2023	Jun -2023
Proveedores	$ 2.861.205	$ 2.022.077
Comisiones Honorarios y Servicios	$ 2.563.879	$ 2.290.689
Otras Cuentas por Pagar	$ 2.528.579	$ 2.381.528
Arrendamientos NIIF 16	$ 1.382.001	$ 1.621.540
Servicios Públicos	$ 791.141	$ 9.375
Seguros	$ 153.620	$ 828.639
Arrendamientos	$ 33.601	$ 40.809
Gastos de Viaje	$ 16.435	$ 24.740
Totales	**$ 10.330.462**	**$ 9.219.397**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se incrementaron en el 12%, equivalente a $1.111.065, como se observa en la nota el rubro de servicio públicos presenta un incremento de $781.767, efecto generado por el registro del corbo de facturación conjunta la cual tiene vencimiento en enero de 2024 por $767.959, el rubro de seguros se redujo en $675.019 dadas las fechas de renovación de las pólizas.
Los proveedores que presenta mayor saldo en cuentas por pagar son: Redllantas S.A., Altalene S.A.S., FCL Impart S.A.S., 2E Solutions S.A.S., Hydraulicars Services S.A.S, RG Soluciones Industriales Cali S.A.S., Operadores de Estaciones de Servicios LTDA, Volvo Group Colombia S.A.S., entre otros.

En el rubro Comisiones Honorarios y Servicios, los terceros más significativos corresponden a los honorarios por la interventoría de la operación Bogotá, los servicios de corte de césped prestados por la Unión Temporal Zonas Verdes, Ecoasisthir SAS y la Fundación Labrando Caminos, y el servicio de poda de árboles prestado por el tercero Gesilvi SAS.

NOTA 17

CUENTAS POR PAGAR A COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corresponden a:

	Dic -2023	Jun -2023
Proveedores	$ 2.861.205	$ 2.022.077
Comisiones Honorarios y Servicios	$ 2.563.879	$ 2.290.689
Otras Cuentas por Pagar	$ 2.528.579	$ 2.381.528
Arrendamientos NIIF 16	$ 1.382.001	$ 1.621.540
Servicios Públicos	$ 791.141	$ 9.375
Seguros	$ 153.620	$ 828.639
Arrendamientos	$ 33.601	$ 40.809
Gastos de Viaje	$ 16.435	$ 24.740
Totales	**$ 10.330.462**	**$ 9.219.397**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se incrementaron en el 12%, equivalente a $1.111.065, como se observa en la nota el rubro de servicio públicos presenta un incremento de $781.767, efecto generado por el registro del corbo de facturación conjunta la cual tiene vencimiento en enero de 2024 por $767.959, el rubro de seguros se redujo en $675.019 dadas las fechas de renovación de las pólizas.

Los proveedores que presenta mayor saldo en cuentas por pagar son: Redllantas S.A., Altalene S.A.S., FCL Impart S.A.S., 2E Solutions S.A.S., Hydraulicars Services S.A.S, RG Soluciones Industriales Cali S.A.S., Operadores de Estaciones de Servicios LTDA, Volvo Group Colombia S.A.S., entre otros.

En el rubro Comisiones Honorarios y Servicios, los terceros más significativos corresponden a los honorarios por la interventoría de la operación Bogotá, los servicios de corte de césped prestados por la Unión Temporal Zonas Verdes, Ecoasisthir SAS y la Fundación Labrando Caminos, y el servicio de poda de árboles prestado por el tercero Gesilvi SAS.

NOTA 18

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los pasivos por beneficios a empleados son los derechos adquiridos por los trabajadores de acuerdo con la normatividad laboral vigente. El rubro más significativo corresponde a cesantías y vacaciones.

Corriente	Dic -2023	Jun -2023
Cesantías	$ 2.925.376	$ 1.501.268
Vacaciones	$ 1.887.500	$ 1.762.000
Aportes AFP	$ 549.469	$ 519.791
Intereses sobre las Cesantías	$ 336.915	$ 88.268
Aportes EPS	$ 153.009	$ 144.896
Aportes Caja de Compensación	$ 134.699	$ 126.556
Otros Pagos de Nomina	$ 127.649	$ 35.801
Aportes ARL	$ 91.217	$ 84.244
Descuentos a Empleados para terceros	$ 19.754	$ 20.928
Aportes ICBF	$ 5.549	$ 5.017
Aportes SENA	$ 3.700	$ 3.345
Nomina por Pagar	$ 1.889	$ 4.311
Totales	**$ 6.236.727**	**$ 4.296.424**

El total de obligaciones laborales se incremento en un 45% $1.940.303, donde las cesantías aumentan en $1.424.107 al corresponder al calculo completo del año 2023, los intereses a las cesantías crecen en $248.647 relacionado con las mismas cesantías y las vacaciones se incrementan en $125,500. En el rubro otros pagos de nomina se presentan obligaciones pendientes de pago al corte diciembre 31 de 2023 como son bonos, anticipos de cesantías y liquidaciones finales.

NOTA 18

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los pasivos por beneficios a empleados son los derechos adquiridos por los trabajadores de acuerdo con la normatividad laboral vigente. El rubro más significativo corresponde a cesantías y vacaciones.

Corriente	Dic -2023	Jun -2023
Cesantías	$ 2.925.376	$ 1.501.268
Vacaciones	$ 1.887.500	$ 1.762.000
Aportes AFP	$ 549.469	$ 519.791
Intereses sobre las Cesantías	$ 336.915	$ 88.268
Aportes EPS	$ 153.009	$ 144.896
Aportes Caja de Compensación	$ 134.699	$ 126.556
Otros Pagos de Nomina	$ 127.649	$ 35.801
Aportes ARL	$ 91.217	$ 84.244
Descuentos a Empleados para terceros	$ 19.754	$ 20.928
Aportes ICBF	$ 5.549	$ 5.017
Aportes SENA	$ 3.700	$ 3.345
Nomina por Pagar	$ 1.889	$ 4.311
Totales	**$ 6.236.727**	**$ 4.296.424**

El total de obligaciones laborales se incremento en un 45% $1.940.303, donde las cesantías aumentan en $1.424.107 al corresponder al calculo completo del año 2023, los intereses a las cesantías crecen en $248.647 relacionado con las mismas cesantías y las vacaciones se incrementan en $125,500. En el rubro otros pagos de nomina se presentan obligaciones pendientes de pago al corte diciembre 31 de 2023 como son bonos,

NOTA 19

CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía está representado en 18.901.564 acciones ordinarias con un valor nominal de $1.000 (mil pesos) cada una. De este número total de acciones la compañía readquirió 3.398.095

NOTA 20

RESERVAS

Las reservas obligatorias estas constituidas de la siguiente manera.

	Dic -2023	Jun -2023
Reserva Obligatoria	$ 9.494.489	$ 9.494.490
Reserva Capital de Trabajo	$ 5.541.964	$ 5.541.964
	$ 15.036.454	**$ 15.036.454**

Las reservas se mantienen sin movimiento en los periodos reportados, la reserva obligatoria equivale al 50,23% del Capital Social

NOTA 21

GANANCIAS ACUMULADAS ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ

El resultado de la adopción por primera vez se generó por los siguientes conceptos:

	Dic -2023	Jun -2023
Ajustes por Inflación Propiedad Planta y Equipo	$ (940)	$ (940)
Reconocimiento de Valorización	$ 6.463.771	$ 6.463.771
Impuesto Diferido	$ (2.611.741)	$ (2.611.741)
Provisiones no Especificas	$ 596.300	$ 596.300
Litigios no Reconocidos	$ (71.036)	$ (71.036)
Revalorización del Patrimonio	$ 1.201.306	$ 1.201.306
	$ 5.577.660	**$ 5.577.660**

NOTA 22

GANANCIAS ACUMULADAS

	Dic -2023	Jun -2023
Utilidad Decreto 2649 año 2014	$ (4.889.805)	$ (4.889.805)
Utilidad NIIF año 2014	$ 6.436.106	$ 6.436.106
Utilidad año 2019	$ 0	$ 0
Retención en la Fuente Art. 242	$ (59.042)	$ (59.042)
Utilidad por Distribuir	**$ 1.487.259**	**$ 1.487.259**
Ajuste de Años Anteriores	$ 81	$ 81
Pérdida 2017	$ (566.281)	$ (566.281)
Utilidades Realizadas APV	$ 1.554.157	$ 1.554.157
Pérdidas Realizadas APV	$ (2.299.973)	$ (2.299.973)
	$ 175.242	**$ 175.242**

A diciembre de 2023 la utilidad por acción ascendió a $249,67 (doscientos cuarenta y nueve pesos con sesenta y siete centavos) mientras que a junio de 2023 la utilidad por acción fue de $437,47 (cuatrocientos treinta y siete pesos con cuarenta y siete centavos).

NOTA 23

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	Jul-Dic 2023	Ene-Jun 2023
Servicio Público de Aseo RBL	$ 74.824.780	$ 76.197.249
Servicio Público de Aseo Corte y Poda	$ 10.945.341	$ 8.683.001
Adición Puntos Críticos	$ 2.585.056	$ 2.415.872
Servicio Público de Aseo Disposición Final y Tercerización DF	$ 1.076.584	$ 1.356.202
Servicios Especiales	$ 851.399	$ 1.086.618
Adición Lavado Áreas Públicas	$ 343.058	$ 272.022
	$ 90.626.218	**$ 90.010.964**

Los ingresos del servicio público de aseo corresponden a los componentes facturados a los usuarios en ejecución de los contratos actuales y prestación del servicio en libre competencia aplicando las tarifas vigentes; los ingresos relacionados como adiciones son contratos adicionales celebrados con la UAESP los cuales se establecen por periodos determinados; los servicios especiales hacen referencia a servicios acordados con los clientes y contemplan servicio de recolección de escombros, recolección de residuos en eventos específicos o recolección y disposición de llantas usadas. Los ingresos en los periodos comparativos se incrementan en el 1% equivalente a $615.254, el rubro de corte y poda presenta un incremento de $2.262.339 sin embargo en el corte enero - junio de 2023 se presentaron $2.469.305 de TLU dentro del rubro RBL.

Detalle de ingresos por operación

Bogotá

	Jul-Dic 2023	Ene-Jun 2023
Servicio Público de Aseo RBL	$ 54.973.921	$ 56.977.000
Servicio Público de Aseo Corte y Poda	$ 7.200.609	$ 5.067.846
Servicio Público de Aseo Disposición Final y Tercerización DF	$ 540.104	$ 547.322
Adición Lavado Áreas Públicas	$ 343.058	$ 272.022
Adición Puntos Críticos	$ 2.585.056	$ 2.415.872
Servicios Especiales	$ 132.179	$ 467.740
	$ 65.774.927	**$ 65.747.802**

Los ingresos en la operación Bogotá presentan valores muy similares, con un incremento de $27.125

Cali

	Jul-Dic 2023	Ene-Jun 2023
Servicio Público de Aseo RBL	$ 18.734.682	$ 18.189.606
Servicio Público de Aseo Corte y Poda	$ 3.619.172	$ 3.512.318
Servicio Público de Aseo Disposición Final y Tercerización DF	$ 476.221	$ 754.012
Servicios Especiales	$ 339.118	$ 275.311
	$ 23.169.193	**$ 22.731.248**

Los ingresos en la operación Cali, se incrementan en el 2% $437.945, siendo el rubro de RBL el mas representativo con $545.076, el servicio de disposición final se redujo en $277.791

Municipios	Jul-Dic 2023	Ene-Jun 2023
Servicio Público de Aseo RBL	$ 1.116.178	$ 1.030.644
Servicio Público de Aseo Corte y Poda	$ 125.560	$ 102.836
Servicio Público de Aseo Disposición Final y Tercerización DF	$ 60.258	$ 54.867
Servicios Especiales	$ 380.102	$ 343.567
	$ 1.682.098	**$ 1.531.915**

Los ingresos de otros municipios incrementaron en un 10% $150.184 el incremento en valor mas significativo se da en RBL $85.533

NOTA 24

COSTO DE VENTAS

La composición de este rubro al cierre de los periodos que se indican es la siguiente:

	Jul-Dic 2023	Ene-Jun 2023
Costo de Personal	$ 28.811.852	$ 27.750.862
Otros Costos de Operación	$ 11.632.229	$ 11.308.958
Servicios Sub-Contratados	$ 6.318.991	$ 6.000.882
Servicios Públicos	$ 358.386	$ 319.182
Honorarios	$ 10.122.242	$ 9.502.190
Mantenimiento	$ 5.176.351	$ 4.233.778
Depreciación	$ 3.180.589	$ 3.087.382
Seguros	$ 2.140.488	$ 1.721.117
Amortización	$ 1.722.776	$ 1.838.784
Otros Generales	$ 882.738	$ 809.697
Reunión Fin de Año	$ 789.043	$ (670)
Elementos Consumibles	$ 640.665	$ 535.512
Impuestos	$ 212.725	$ 684.590
Cestas Públicas	$ 166.115	$ 166.115
Alquiler	$ 146.767	$ 142.648
Costos de Viaje	$ 117.148	$ 176.644
Elementos de Aseo y Cafetería	$ 107.972	$ 88.631
Papelería	$ 93.074	$ 47.033
Taxis y Buses	$ 63.319	$ 52.090
Contratos de Aprendizaje	$ 40.088	$ 63.096
Transportes Fletes y Acarreos	$ 23.518	$ 23.234
	$ 72.747.074	**$ 68.551.757**

Los costos se incrementaron en un 6% equivalente a $4.195.317; el rubro de mano de obra se incremento en el 4% equivalente a $1.060.989 producto de la vinculación adicional que realizo la compañía para dar cumplimiento a la modificación del PGIRS, el rubro de mantenimiento aumento en $942.574 lo que corresponde al 22% generados por lo daños en operación de algunos vehículos e incremento en los precios de repuestos. Los seguros aumentaron en $419.371 por la renovación de las pólizas e incremento en las primas contratadas, para el segundo semestre se realizaron las actividades de fin de año presentando un incremento de $789.713 en relación al corte enero - junio de 2023.

NOTA 25

GASTOS ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración se incrementaron en el 21% $1.644.588, donde el rubro de contribuciones a la superintendencia de servicios públicos y a la CRA presentan un aumento de $791.695, los impuestos crecen $126.116, honorarios $445.703 donde se ejecuta la actualización de software.

	Jul-Dic 2023	Ene-Jun 2023
Gastos de Personal	$ 3.753.217	$ 3.720.056
Impuestos	$ 2.132.923	$ 2.006.807
Otros Generales	$ 285.996	$ 76.901
Contribuciones	$ 791.695	$ 0
Honorarios	$ 1.077.795	$ 632.093
Servicios Públicos	$ 316.086	$ 295.359
Mantenimiento	$ 290.266	$ 175.365
Impresos Publicaciones y Suscripciones	$ 144.133	$ 172.780
Servicio de Casino y Restaurante	$ 141.400	$ 84.407
Elementos de Aseo y Cafetería	$ 121.401	$ 98.070
Seguros	$ 91.323	$ 85.067
Depreciación	$ 82.143	$ 84.360
Gastos de Viaje	$ 75.512	$ 44.505
Amortizaciones	$ 33.450	$ 27.334
Alquiler	$ 26.082	$ 23.576
Papelería	$ 24.672	$ 21.800
Deterioro de Cartera	$ 20.977	$ 127.555
Consumibles Equipo de Transporte	$ 9.947	$ 100.049
Sanciones	$ 8.484	$ 1.060
Servicio de Vigilancia	$ 7.344	$ 12.331
Comunicaciones y Transporte	$ 7.066	$ 7.848
	$ 9.441.913	**$ 7.797.324**

Detalle rubro Impuestos:	Jul-Dic 2023	Ene-Jun 2023
Industria y Comercio	$ 1.029.356	$ 1.020.268
Gravamen al Movimiento Financiero	$ 994.382	$ 881.556
Estampillas	$ 108.449	$ 101.640
Otros Impuestos	$ 736	$ 518
Impuesto de Vehículos	$ 0	$ 2.826
	$ 2.132.923	**$ 2.006.807**

Los impuestos se incrementan en un 6% $126.116, donde el GMF presenta un crecimiento de $112.826

NOTA 26

OTROS INGRESOS

La composición de este rubro al cierre de los periodos que se indican es la siguiente:

	Jul-Dic 2023	Ene-Jun 2023
Utilidad en Venta de Propiedad Planta y Equipo	$ 162.455	$ 5.000
Indemnizaciones	$ 154.243	$ 0
Recuperaciones	$ 24.842	$ 158.656
Otros Ingresos	$ 27	$ 32
	$ 341.567	**$ 191.860**

NOTA 27

OTROS EGRESOS

La composición de este rubro al cierre de los periodos que se indican es la siguiente:

	Jul-Dic 2023	Ene-Jun 2023
Donaciones	$ 142.894	$ 522.990
Gastos Ejercicios Anteriores	$ 2.426	$ 2.218
Perdida en Venta de Propiedad Planta y Equipo	$ 132	$ 0
Otros Egresos	$ 17	$ 196
Gastos No deducibles	$ (909)	$ 3.949
	$ 144.560	**$ 529.352**

NOTA 28

INGRESOS FINANCIEROS

La composición de este rubro al cierre de los periodos que se indican es la siguiente:

	Jul-Dic 2023	Ene-Jun 2023
Rendimientos Financieros del Sistema Bancario	$ 1.093.485	$ 846.552
Intereses por Financiación a Usuarios	$ 342.378	$ 359.227
Totales	**$ 1.435.864**	**$ 1.205.778**

NOTA 29

GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros se redujeron en el 34% $541.425 siendo el rubro de intereses en entidades financieras el que mas aporto con una reducción de $528.892

	Jul-Dic 2023	Ene-Jun 2023
Intereses Entidades Financieras	$ 846.812	$ 1.375.704
Comisiones	$ 127.264	$ 118.979
Intereses Efecto NIIF 16	$ 76.023	$ 90.573
Gastos Bancario e IVA	$ 20.788	$ 26.882
Otros Intereses	$ 51	$ 226
	$ 1.070.939	**$ 1.612.364**

NOTA 30

GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

Impuesto sobre la renta y complementario de ganancia ocasional

Las disposiciones fiscales vigentes aplicables a la Compañía estipulan que:

a) La tarifa de impuesto de renta para el año 2023 es del 35% de acuerdo con la Ley 1819 de 2016, exceptuando los contribuyentes que, por expresa disposición, manejen tarifas especiales.
b) El Artículo 314 Y 316 de la Ley 2277 de diciembre de 2022, estableció la nueva tarifa para el impuesto sobre ganancias ocasionales de las sociedades en un 15%, a partir el año gravable 2023.
c) A partir del año gravable 2007 y únicamente para efectos fiscales, los contribuyentes podrán reajustar anualmente el costo de los bienes muebles e inmuebles que tengan carácter de activos fijos. El porcentaje de ajuste será el que fije la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales mediante resolución.
d) Años abiertos. De acuerdo a la Ley 1819 las declaraciones quedarán en firme tres años después de la fecha de presentación. Por ello, están sujetas a revisión las declaraciones de impuesto de renta y complementarios de los años 2022, 2021, y 2020.

	dic-23		jun-23	
Renta Bruta		**$ 10.403.976**		**$ 13.242.212**
UTILIDAD CONTABLE (PERDIDA -)	**$ 9.154.792**		**$ 12.892.825**	
Ingreso Costo Amortizado				
Recuperación de Provisiones	$ (146.634)		$ 1.945	
Diferencia Utilidad ventas Activos	$ (33.280)		$ (134.175)	
Diferencia Impuesto Diferido	$ 0		$ 0	
Diferencia Depreciación Gasto	$ 43.861		$ 9.066	
Diferencia Depreciación Costo	$ 1.385.237		$ 472.551	
Gastos no deducibles:		**$ 44.244**		**$ 1.810.129**
Gastos no Deducibles	$ 81.350		$ 2.516	
Multas y Sanciones	$ (331.153)		$ 340.697	
Industria y comercio	$ (892.712)		$ 892.712	
G M F	$ 521.651		$ 416.318	
Otros impuestos asumidos	$ (1.407)		$ 1.646	
Impuesto de renta	$ (952)		$ 19.031	
Otros Intereses				
Gastos generales - ejercicios anteriores	$ (42.584)		$ 47.188	
Donaciones (deducción)	$ 665.443		$ 441	
Gasto Efecto NIIF 16	$ 44.608		$ 89.580	
Costos no Deducibles		**$ (95.922)**		**$ 14.745**
Provisiones	$ 0		$ 0	
Multas y Sanciones	$ 9.027		$ 1.406	
Otros Costos no Deducibles	$ 98.653		$ 280	
Retiro de activos Fijos	$ (103.165)		$ 103.297	
Costo Efecto NIIF 16	$ (100.437)		$ (90.238)	
Ingresos		**$ (322.630)**		**$ 246.659**
Método de Participación	$ (139.353)		$ 22.548	
Indemnizaciones	$ (154.243)		$ 0	
Interes Presunto	$ 77		$ 0	
Renta Liquida por recuperación de deducciones	$ (29.111)		$ 224.111	
Renta Liquida Ordinaria Bruta		**$ 10.029.668**		**$ 15.313.745**
=RENTA LIQUIDA ORDINARIA		$ 10.029.668		$ 15.313.745
Impuesto de Renta	35%	$ 3.510.384	35%	$ 5.359.811
Impuesto Ganancia Ocasional		$ 0		$ 0
Total Impuesto de Renta y Complementarios		**$ 3.510.384**		**$ 5.359.811**
(-) Descuento Tributario		$ (266.884)		$ 446.797
(=) Gasto por Impuesto de Renta		**$ 3.777.267**		**$ 4.913.014**
(-) Retenciones Practicadas/Autorretención/Anticipo		$ (4.590.779)		$ (2.947.779)
(-) Saldo a Favor Año Anterior		$ 0		$ 0
(+) Anticipo Año Siguiente		$ 0		$ 0
Saldo a Pagar		**$ (813.511)**		**$ 1.965.236**

	Jul-Dic 2023	Ene-Jun 2023
Impuesto de Renta	$ 3.777.265	$ 4.913.015
Ajuste Impuesto Periodo Anterior	$ 0	$ (18.079)
Total Gasto por Impuesto a las Ganancias	**$ 3.777.265**	**$ 4.894.936**
Impuesto de Renta Diferido	$ (62.449)	$ (270.893)
Totales	**$ 3.714.816**	**$ 4.624.043**

PASIVOS POR IMPUESTOS

La composición de este rubro al cierre de los periodos que se indican es la siguiente:

	Dic -2023	Jun -2023
Impuesto de Renta	$ 1.151.722	$ 1.965.236
Retención en la fuente	$ 611.229	$ 534.160
Impuesto de Industria y Comercio	$ 359.162	$ 379.020
Retención de ICA	$ 40.406	$ 29.402
Totales	**$ 2.162.519**	**$ 2.907.818**

NOTA 31

ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Con corte al 31 de diciembre de 2023 la compañía tiene conocimiento de 18 procesos jurídicos. No obstante, con la probabilidad de ocurrencia de estos ninguno afecta la operación ni el giro ordinario del negocio. A partir del conocimiento de estos, la compañía ha ejercido el derecho a la defensa. A continuación, se relacionan los procesos:

* 3 acciones populares.
* 1 acciones de grupo
* 1 proceso de rendición provocada de cuentas
* 2 procesos de nulidad y restablecimiento del derecho
* 1 nulidad Simple sobre la Resolución CRA 956 de 2021
* 1 acción Contractual sobre el Contrato 015 de 2012 celebrado entre la UAESP y Ciudad Limpia
* 4 procesos de reparación directa.
* 3 procesos verbales de responsabilidad civil extracontractual
* 1 proceso declarativo, derivado de la anulación del laudo arbitral de 8 de noviembre de 2021
* 1 proceso verbal de responsabilidad civil de mayor cuantía

La compañía en el informe de gestión amplia el detalle de la situación jurídica.

De acuerdo a la información recibida por nuestros asesores jurídicos la probabilidad de éxito a favor o en contra de los procesos no es igual o superior al 70%, por lo que no procede el registro de provisiones activas o pasivas.

NOTA 32

EVENTOS POSTERIORES

No se han presentado eventos posteriores a la fecha de aprobación de estos estados financieros que requieran ser revelados.

Bogotá, D.C., marzo 13 de 2024

Eduardo Jose Paredes Torres
Representante Legal

Liliana Asceneth Pérez M.
Contador Público
TP 143250-T