

NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA

La Empresa de Desarrollo Sostenible del Oriente EDESOS fue creada mediante acuerdo municipal 006 de marzo 30 de 2016, está vinculada a la secretaria de Hábitat del Municipio de Rionegro. EDESOS es una empresa industrial y comercial del orden municipal descentralizado, con personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa y financiera.

Tiene por objeto social gestionar, promover, estructurar, ejecutar y financiar directamente y/o en asocio con otras entidades públicas o privadas, proyectos de interés municipal, regional, nacional e internacional y adelantar acciones administrativas relacionadas con el desarrollo urbanístico.

La participación en cuotas o acciones de igual valor nominal está distribuida así: ENTIDAD % PARTICIPACIÓN VALOR APORTE MUNICIPIO DE RIONEGRO ANTIOQUIA 100% \$ 800.000.000.

REVELACIONES RELATIVAS AL PERIODO DE JULIO DE 2019:

PROPÓSITO

Con el fin de dar cumplimiento a la Resolución 182 del 19 de mayo de 2017 "Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación

de los informes financieros y contables mensuales, que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002”

La gerencia de la Empresa de Desarrollo Sostenible del Oriente EDESOS se permite publicar los informes financieros y contables mensuales del mes de julio de 2019 comparados con el mismo periodo del año anterior 2019, cumpliendo con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002 que establece que es deber de todo servidor público: "Publicar mensualmente en las áreas de la respectiva entidad, en lugar visible y público, los informes de gestión, resultados, financieros y contables que se determinen por autoridad competente, para efectos del control social de que trata la Ley 489 de 1998 y demás normas vigentes".

Los informes financieros y contables mensuales permiten a los usuarios evaluar la gestión realizada por los administradores con los recursos que se les han confiado, por tal motivo, estos informes tienen el objetivo de contribuir en el ejercicio de control social de que tratan los artículos 34 y 35 de la Ley 489 de 1998 y demás normas vigentes.

En ningún caso, los informes financieros y contables mensuales reemplazarán la preparación y presentación, al cierre del periodo contable, del juego completo de estados financieros, regulada en los marcos normativos expedidos por la Contaduría General de la Nación.

COMPARATIVO A NIVEL GRUPO DE CUENTAS DEL MES DE JULIO DE 2018 VS MES DE JULIO DE 2019

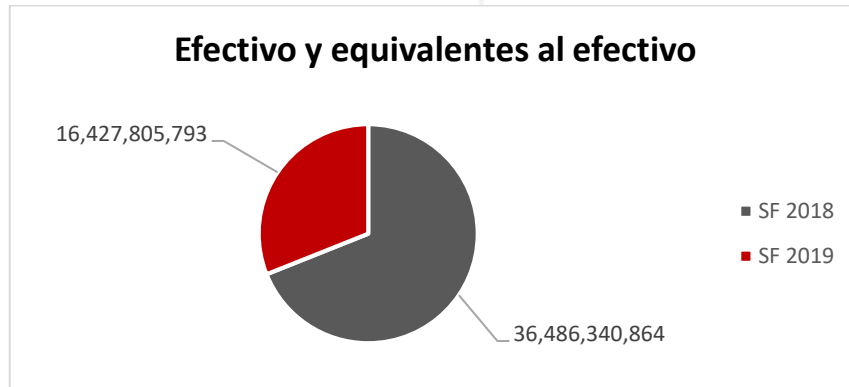
| JULIO 2018 VS JULIO 2019 | | | | |
|--------------------------|------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| CUENTA | DETALLE | SF 2018 | SF 2019 | VARIACIÓN |
| 11 | Efectivo y equivalente al efectivo | 36,486,340,864 | 16,427,805,793 | -20,058,535,071 |
| 13 | Cuentas por Cobrar | 8,726,315,171 | 15,125,819,850 | 6,399,504,679 |
| 16 | Propiedad, Planta y equipo | 132,825,281 | 73,909,609 | -58,915,672 |
| 19 | Otros activos | 17,087,478,530 | 11,862,188,816 | -5,225,289,714 |
| 23 | Préstamos por pagar | 3,888,888,888 | 3,222,222,216 | -666,666,672 |
| 24 | Cuentas por pagar | 2,535,579,357 | 1,771,052,260 | -764,527,097 |
| 25 | Beneficios a los empleados | 170,738,892 | 209,458,162 | 38,719,270 |
| 29 | Otros pasivos | 52,876,504,995 | 32,536,633,783 | -20,339,871,212 |
| 32 | Patrimonio de Empresas | 2,961,247,713 | 5,750,357,647 | 2,789,109,934 |

Efectivo y equivalente al efectivo:

El efectivo y equivalentes al efectivo, es una partida contable perteneciente al activo corriente del estado de situación financiera de la empresa. Esta representa tanto el efectivo disponible, como los activos de corto plazo que pueden ser convertidos en efectivo de forma inmediata.

Efectivo y equivalentes al efectivo comparado julio de 2018 vs julio de 2019

| CUENTA | DETALLE | SF 2018 | SF 2019 | VARIACIÓN |
|--------|------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| 11 | Efectivo y equivalente al efectivo | 36,486,340,864 | 16,427,805,793 | -20,058,535,071 |



En el mes de julio de 2018 se cerró con un saldo en la cuenta de efectivo y equivalente al efectivo de (\$36.486.340.864) y para el mismo mes del año 2019, con un saldo de (\$16.427.805.793) presentando una disminución de (\$20.058.535.071).

Las cuentas que componen el Efectivo y equivalentes al efectivo son 1.1.05. Caja y 1.1.10. Deposito en Instituciones Financieras, de diversas entidades bancarias, en las cuales se controlan los recursos propios y los recibidos en administración para la ejecución de los proyectos.

Las Cuentas Bancarias de la Empresa de Desarrollo Sostenible del Oriente se conciliaron a 31 de julio del 2019, cumpliendo con las características definidas para este elemento, en el nuevo Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el marco de valores, y que no captan ni administran ahorro del público.

Cuentas Por Cobrar:

Las cuentas por cobrar son los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. En EDESOS, las cuentas por cobrar se miden inicialmente por el costo y posteriormente se mantiene por el valor de la transacción.

En la Empresa de Desarrollo Sostenible EDESOS, las cuentas por cobrar corresponden a los servicios prestados (honorarios), ejecución de proyectos propios y a los recursos recibidos en administración delegada.

| CUENTA | DETALLE | SF 2018 | SF 2019 | VARIACIÓN |
|--------|--------------------|---------------|----------------|---------------|
| 13 | Cuentas por Cobrar | 8,726,315,171 | 15,125,819,850 | 6,399,504,679 |

A julio de 2018 la empresa tenía cuentas por cobrar por valor de (8.726.315.171) y para el mismo periodo del 2019, cerró con un saldo de (15.125.819.850) presentando un aumento en las cuentas por cobrar de (6.399.504.679) que se debió a los valores causados del mes y que aún estaban pendientes por pagar; estos recursos son utilizados, para el cumplimiento del objeto social de la empresa, son medidas por el costo y no son objeto de estimación de deterioro, por política interna de la empresa, de acuerdo a la rotación de la cartera dentro de la misma vigencia.

Propiedad, Planta y equipo

Las Propiedades, planta y equipo de la empresa representan los activos tangibles empleados para la producción o suministro de bienes, para la

prestación de servicios y para propósitos administrativos y que además se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable, cumpliendo de esta manera los criterios establecidos en el Marco Normativo para Empresas anexas al Marco Normativo de la Resolución 414.

En la política contable de la empresa se estableció que los bienes que cumplan con las condiciones definidas para las P.P. y E., cuyo costo de adquisición se inferior a dos salarios mínimos legales mensuales vigentes se reconocerán como gasto y serán controlados como bienes de consumo.

El método establecido en EDESOS, para el cálculo de depreciación de los bienes de la entidad corresponde al de "línea recta", con base a su vida útil.

La propiedad, planta y equipo de la entidad del mes de julio de 2018 tenía a un valor en libros de (\$132.825.281) que comparado con el saldo a julio de 2019 (\$73.909.609) se presenta una disminución de (\$58.915.672) debido a las depreciaciones calculadas que se realizan de manera mensual en la empresa, a fin de cumplir con el principio de causación que permita a la administración y a los usuarios revelar de manera oportuna las operaciones que se realizan en la entidad.

| CUENTA | DETALLE | SF 2018 | SF 2019 | VARIACIÓN |
|--------|----------------------------|-------------|------------|-------------|
| 16 | Propiedad, Planta y equipo | 132,825,281 | 73,909,609 | -58,915,672 |

El reconocimiento, medición y revelación de los hechos, transacciones y operaciones que se afectaron a las P.P. y E. se realiza teniendo como base la documentación idónea apartada por el encargado d los inventarios.

Otros Activos

En esta cuenta se incluye las cuentas que representan los recursos tangibles e intangibles, que son complementarios para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos. También incluye recursos controlados por la empresa que no han sido incluidos en otro grupo y de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros.

| CUENTA | DETALLE | SF 2018 | SF 2019 | VARIACIÓN |
|--------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 19 | Otros activos | 17,087,478,530 | 11,862,188,816 | -5,225,289,714 |

En la empresa revelamos sobre las siguientes subcuentas:

- **Avances y Anticipos Entregados**

Corresponde a los anticipos entregados a contratistas para la ejecución de los proyectos de inversión, en julio de 2018 se presenta un valor por (\$ 12.071.486.381) y en julio de 2019 el valor es de (\$6.168.104.624).

- **Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones**

Corresponde a los saldos favor por concepto de retenciones a título de renta, impuesto de industria y comercio, retenciones de impuesto a las ventas y autorretención de renta, que para julio del año 2018 fue de un valor de (\$894.125.567), y para el mismo periodo del año 2019 fue de (\$1.621.274.465)

- **Encargo Fiduciario**

Corresponde a los derechos sobre los contratos de fiducia de inversión adquiridos con el crédito del IDEA por un valor de (\$ 4.000.000.000).

Préstamos por pagar

Son los préstamos adquiridos por la empresa con entidades financieras, en el mes de julio de 2018 el valor era de (\$3.888.888.888) y en el mismo periodo del año 2019 fue de (\$3.222.222.216).

| CUENTA | DETALLE | SF 2018 | SF 2019 | VARIACIÓN |
|--------|---------------------|---------------|---------------|--------------|
| 23 | Préstamos por pagar | 3,888,888,888 | 3,222,222,216 | -666,666,672 |

Cuentas Por Pagar

Son las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Par el mes de julio del año 2018 la empresa culminó con un saldo en sus cuentas por pagar por valor de (\$2.535.579.357) frente a un saldo de julio del año siguiente de (\$1.771.052.260), presentando una disminución en sus obligaciones con los terceros por un valor de (\$764.527.097), evidenciando la cultura de pago de manera positiva por la administración de la entidad.

| CUENTA | DETALLE | SF 2018 | SF 2019 | VARIACIÓN |
|--------|-------------------|---------------|---------------|--------------|
| 24 | Cuentas por pagar | 2,535,579,357 | 1,771,052,260 | -764,527,097 |

Beneficios a los empleados

Comprenden todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Se muestra el comportamiento del pasivo de la empresa, frente a sus colaboradores en el siguiente cuadro.

| CUENTA | DETALLE | SF 2018 | SF 2019 | VARIACIÓN |
|--------|----------------------------|-------------|-------------|------------|
| 25 | Beneficios a los empleados | 170,738,892 | 209,458,162 | 38,719,270 |

Otros pasivos

En esta cuenta se incluye las cuentas que representan obligaciones, contraídas para la prestación de servicios y para propósitos administrativos, que por su naturaleza especial no pueden ser incluidas apropiadamente en los demás grupos del pasivo.

| CUENTA | DETALLE | SF 2018 | SF 2019 | VARIACIÓN |
|--------|---------------|----------------|----------------|-----------------|
| 29 | Otros pasivos | 52,876,504,995 | 32,536,633,783 | -20,339,871,212 |

En la empresa revelamos sobre las siguientes subcuentas:

- **Avances y Anticipos Recibidos**

Corresponde a los anticipos recibidos de municipios para la ejecución de los proyectos de inversión, en julio de 2018 se presenta un valor por (\$ 3.578.970.938) y en julio de 2019 el valor es de (\$ 7.240.670).

- **Recursos recibidos en administración**

Corresponde a recursos recibidos en administración que para julio del año 2018 fue de un valor de (\$49.297.534.057), y para el mismo periodo del año 2019 fue de (\$32.398.133.040).

PATRIMONIO

Representa los recursos aportados a la empresa para su creación y desarrollo, así como los resultados acumulados.

Revelamos el patrimonio de la empresa de julio de 2018 vs julio de 2019, cuenta patrimonio de empresas, y presenta el siguiente comportamiento:

| CUENTA | DETALLE | SF 2018 | SF 2019 | VARIACIÓN |
|--------|------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 32 | Patrimonio de Empresas | 2,961,247,713 | 5,750,357,647 | 2,789,109,934 |

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO JULIO 2018 VS JULIO 2019

INGRESOS

Corresponde a la entrada de los beneficios económicos, generados durante el periodo contable, los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio, bien sea por el aumento de activo o por la disminución de pasivos.

TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Se incluyen las cuentas que representan los ingresos obtenidos por la empresa que provienen de terceros y que están orientados al cumplimiento de un fin, propósito actividad o proyecto específico.

GASTOS

Representa el valor de la remuneración causada a favor de los empleados como contraprestación directa por la prestación de sus servicios, tales como los gastos de personal.

COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS

En esta cuenta se incluyen las cuentas que representan el costo de los servicios vendidos durante el periodo contable.

El valor contabilizado como costos de venta de servicio corresponde a los costos incurridos en la ejecución de los contratos, donde la empresa es responsable directamente de dicha ejecución.

Se presenta los saldos de las cuentas de resultado del mes que se revela y su variación respectiva.

| JULIO 2018 VS JULIO 2019 | | | | |
|--------------------------|----------|----------------|----------------|---------------|
| CUENTA | DETALLE | SF 2018 | SF 2019 | VARIACIÓN |
| 4 | Ingresos | 12,048,879,718 | 14,134,745,513 | 2,085,865,795 |
| 5 | Gastos | 3,407,629,601 | 3,476,861,687 | 69,232,086 |
| 6 | Costos | 7,148,362,633 | 10,714,206,861 | 3,565,844,228 |

NOTA: Las revelaciones aquí presentadas se realizan en cumplimiento de la Resolución 182, del 19 de mayo de 2017, teniendo como criterio principal la materialidad de las operaciones que aquí se revelan.