

ENVIASEO ESP
NIT: 811 012 208-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

NOTA 1- ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

Enviaseo E.S.P. es una empresa Industrial y Comercial del Estado del Orden Municipal, legalmente constituida mediante Acuerdo No. 025 de junio 5 de 1996 del Honorable Concejo Municipal del Municipio de Envigado; tiene por domicilio el Municipio de Envigado, departamento de Antioquia, su duración es indefinida según los estatutos (Decreto 295 del 10 de Diciembre de 1996) y tiene autonomía administrativa y patrimonio independiente.

El objeto social de la empresa es la Prestación del Servicio Público Domiciliario de Aseo y demás actividades complementarias, definidas por la ley 142 de 1994, que define, reglamenta y delimita el radio de acción para los entes prestadores de servicios públicos.

NOTA 2- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento de la Resolución 222 de julio 05 de 2006, "Por la cual se adopta el Régimen de Contabilidad Pública y se define su ámbito de aplicación".

NOTA 3- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para sus registros contables y para la preparación de sus Estados Financieros la Empresa implementa principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, que son prescritos por disposición legal y por otras normas e instrucciones de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, la Contaduría General de la Nación y en lo no previsto en ellas, con las normas básicas contables generalmente aceptadas en Colombia (Decreto 2649 de 1993). Las operaciones contables de ENVIASEO E.S.P. se contabilizan de acuerdo al principio básico de causación.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables adoptadas por la Empresa en concordancia con lo anterior.

CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS

Los activos y pasivos se clasifican de acuerdo con el uso a que se destinan o según su grado de realización, disponibilidad, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores.

Para el efecto se entiende como activos corrientes aquellas sumas que serán realizadas o estarán disponibles en un plazo no mayor a un año y como pasivos corrientes, aquellas sumas que serán exigibles o liquidables también en un plazo no mayor a un año.

DEUDORES Y PROVISIÓN PARA DEUDAS DE DUDOSO RECAUDO

La cuenta de Deudores comprende el valor de los saldos a cargo de terceros y a favor de la Empresa y que se espera recuperar en un lapso de tiempo inferior a un año.

Las cuentas por cobrar se contabilizan bajo el método del costo, el cual, cuando sea el caso, se ajusta de acuerdo con la moneda funcional pactada para su cobro.

La provisión para cuentas de dudoso recaudo se revisa y actualiza al final de cada ejercicio, con base en el análisis de la antigüedad de los saldos y evaluaciones efectuadas sobre la cobrabilidad de las cuentas de los clientes, efectuadas por la administración. Para el período de 2017 la provisión de deudores de difícil o dudoso recaudo se realizó con base en el valor que arrojó la cuenta por cobrar de difícil recaudo, el cual a diciembre 31 de 2017 asciende a \$1.541.661 (valor en miles de pesos), este incremento se da básicamente por la depuración que se realiza a la cuenta por cobrar del agente recaudador Empresas Públicas de Medellín EEPPM, los ajuste realizados por la cartera que informa las descargas (Tasas de Aseo de usuarios que no pagan la factura de servicios en 6 períodos consecutivos). Para esta vigencia se causó la provisión por el método individual.

INVENTARIOS

La Empresa utiliza el sistema de inventarios permanente, los inventarios se contabilizan al costo promedio ponderado. Los inventarios obsoletos o de baja rotación, pasan a darse de baja y en el caso de ser posible se trata de comercializar para obtener algún ingreso de esa transacción.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACIÓN

Las propiedades, planta y equipo, se contabilizan al costo, que en lo pertinente incluye los Gastos de financiación, puesta en marcha e impuestos; incurridos para su adquisición hasta que se encuentren en condiciones de uso.

Las reparaciones y el mantenimiento de los activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos.

Las ventas y retiros de los activos se descargan al costo neto y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto se llevan a resultados

La depreciación se calcula sobre el costo, por el método de línea recta con base en la vida útil probable de los activos.

Atendiendo a la naturaleza del bien, la valuación de las propiedades, planta y equipo, se efectúa por lo general con una periodicidad máxima de tres años calendario. Durante el lapso que transcurra entre un avalúo y otro, para efectos de revelación en los estados financieros, el valor de realización más reciente se presenta como valorización en otros activos y como superávit por valorización en el patrimonio, no como mayor valor del activo.

VALORIZACIONES Y SUPERÁVIT POR VALORIZACIONES

El valor comercial de las propiedades, planta y equipo y de las inversiones permanentes poseídas al final del período es reconocido en los estados financieros sobre bases técnicas apropiadas, así:

De inversiones:

Se contabilizan de acuerdo con el mayor o menor valor obtenido entre el valor de mercado o intrínseco de las acciones o derechos, sobre su costo neto.

Su valor se registra en la cuenta de valorizaciones y como contrapartida en la cuenta de superávit por valorizaciones.

En el caso de la inversión en EVAS ENVIAMBIENTALES S.A ESP, por no ser ENVIASEO E.S.P la entidad controlante, toda vez que la participación asciende a 13,9995%, este reconocimiento de la inversión, se lleva a nivel de patrimonio, afectando la cuenta de inversión contra las reservas ocasionales, ya que en este momento el valor intrínseco de las acciones ha ido disminuyendo.

En el caso de Occidente Limpio donde la empresa es entidad controlante se lleva el registro como lo indica la política antes citada.

De propiedades, planta y equipo:

Las valorizaciones de propiedades, planta y equipo se contabilizan de acuerdo con el mayor o menor valor obtenido entre el costo neto ajustado de los terrenos, construcciones y edificaciones, maquinaria y equipo, y flota y equipo de transporte, al ser comparado con avalúos técnicos practicados por firmas especializadas.

Su valor se registra en la cuenta de valorizaciones y como contrapartida en la cuenta de superávit por valorizaciones.

DIFERIDOS:

Los activos diferidos corresponden a los siguientes conceptos:

1. **Gastos pagados por anticipado**, tales como seguros, arrendamientos y otros incurridos para recibir beneficios en varios períodos.

Los Impuestos, Seguros, suscripciones y afiliaciones: se amortizan por su vigencia, generalmente un año.

El mantenimiento: Se amortiza en el período menor entre la vigencia del respectivo contrato y su vida útil probable cuando su costo no es recuperable.

Materiales y suministros: Se realizan compras para consumo de 5 meses.

Dotación: Su consumo es de 4 meses.

2. **Cargos diferidos**, que representan bienes o servicios recibidos de los cuales se espera obtener beneficios económicos en otros períodos. Su amortización se calcula de la siguiente manera:

Amortizaciones

- **Mejoras a propiedades ajenas:** Se amortizan en el período menor entre la vigencia del respectivo contrato y su vida útil probable cuando su costo no es recuperable.

- **Gasto de organización y pre-operación:** Se amortizan en un período no superior de cinco años (5) a una tasa del 20% anual.

- **Cargos diferidos:** Reparaciones y mantenimientos: Se amortizan en el período menor entre la vigencia del respectivo contrato y su vida útil probable cuando su costo no es recuperable.

Publicidad: Se amortiza en el período menor entre la vigencia del respectivo contrato y su vida útil probable cuando su costo no es recuperable.

INTANGIBLES:

Representan recursos que implican un derecho o privilegio oponible a terceros, y de cuyo ejercicio o explotación puede obtenerse beneficios económicos durante varios períodos.

Se clasifican en esta categoría conceptos tales como: Licencias y Software.

El costo de estos activos corresponde a erogaciones incurridas y claramente identificables. Para reconocer su contribución a la generación de ingresos se amortizan de manera sistemática durante su vida útil.

Licencias y programas para computador (software): se amortizan a una tasa del 33% anual, es decir en un plazo máximo de 36 meses.

PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR:

Son las obligaciones que contrae la Empresa a favor de terceros y que se encuentran sin cancelar al cierre del período, se registran por separado en orden de importancia. Las cuentas por pagar se contabilizan bajo el método del costo, el cual, cuando sea el caso, se ajusta de acuerdo con la moneda funcional pactada para el pago.

IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS:

Representan el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Empresa, determinados con base en las liquidaciones privadas generadas en el respectivo período fiscal. Comprende, entre otros, los impuestos de Renta y Complementarios, impuesto sobre las Ventas y de Industria y Comercio.

La provisión para el impuesto sobre la renta será la llevada a resultados, incluye además del impuesto gravable del ejercicio, el aplicable a las diferencias temporales generadas entre la utilidad comercial y la renta líquida gravable.

La sobretasa se liquidará en la respectiva declaración de renta y complementarios y no será deducible ni descontable en la determinación del impuesto sobre la renta.

OBLIGACIONES LABORALES:

Las obligaciones laborales se consolidan y se ajustan al fin de cada ejercicio, con base en los contratos de trabajo y las normas legales vigentes.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS:

Para el reconocimiento de ingresos, costos y gastos, la empresa utiliza la norma de asociación. Los ingresos se reconocen en el momento de la entrega física del producto y los costos y gastos se registran con base en el sistema de causación.

IMPORTANCIA RELATIVA O MATERIALIDAD:

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es importante cuando se presenta debido a su naturaleza o cuantía o su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias que lo rodeen, pueden alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información al preparar los Estados Financieros.

La importancia relativa, para propósito de revelación, se determinó teniendo como base el 5% del Activo Corriente y no Corriente, del Pasivo Corriente y no Corriente, del Patrimonio, de los resultados del ejercicio y de cada cuenta a nivel de mayor general individualmente considerada.

CONTROL INTERNO CONTABLE Y AMINISTRATIVO:

Durante el año 2017, no hubo modificaciones importantes en el control interno contable y administrativo, sin embargo si se hizo uso de herramientas como la Depuración Contable.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO:

Los estados de Flujos de Efectivo que se acompañan fueron preparados usando el método indirecto, el cual incluye la reconciliación de la utilidad (pérdida) neta del año con el efectivo neto utilizado en las actividades operacionales. Se ha considerado como efectivo y equivalentes de efectivo, el dinero en caja y bancos, depósitos de ahorro y todas las inversiones de alta liquidez.

CUENTAS DE ORDEN

Se registran en las cuentas de orden el servicio especial de lotes urbanos facturados por el Municipio de Envigado, facturados atreves del predial, dichos saldos no ha sido posible su identificación real por documento fuente.

NOTA 4 - DISPONIBLE:

Este rubro contempla los saldos contables a diciembre 31 de 2017, aunque los fondos disponibles en cuentas corrientes y en cuentas de ahorros, en moneda nacional, pueden ser mayores por aquellos cheques que quedaron pendientes de entregar o de cobrar.

	2016	2017
Cuenta Corriente	63.047	111.273
Cuenta ahorro	833.294	2.096.149
Certificado de depósito a término	262.000	0
Depósitos Judiciales	0	4.294
Total Disponible	1.158.341	2.211.716

NOTA 5 – DEUDORES:

Al 31 de diciembre de 2017, las cuentas de deudores comprendían:

	2016	2017
Venta de Bienes Muebles		
Contenedores	1.636	11.079
Total	1.636	11.079
Cuentas por cobrar otros servicios		
Asesorías y Consultorías	7.172	24.757
Servicio de Mantenimiento de Contenedores	0	2.590
Total	7.172	27.347
Cuentas por cobrar clientes Aseo		
Servicios Ordinarios	6.001.135	7.376.741
PGIRS	0	497.443
Servicios Especiales	75.145	168.351
Subsidio por tasa de aseo	0	0
Total	6.076.280	8.042.535
Otras cuentas por cobrar		
Avances y Anticipos	22.502	0
Anticipo Saldo a favor Imp. y Contribuciones	1.171.903	1.578.034
Otros deudores	2.131.757	2.218.617
Deudas de difícil recaudo	1.856.493	2.173.898
Total	5.182.655	5.970.549
TOTAL DEUDORES	11.267.743	14.051.510
Menos provisión de cartera	-1.248.679	-1.541.661

La provisión de cartera en el 2017, se incrementó debido a la aplicación de la política de provisión anteriormente citada y para la vigencia 2017, se provisionó la suma de \$ 570.579 (valor en miles de pesos), y se recuperó cartera que estaba provisionada por valor de \$ 4.330(en miles de pesos) además se realizó un saneamiento contable autorizada mediante resolución 146 de 2017.

NOTA 6 – INVENTARIOS:

Al 31 de diciembre las cuentas de inventarios comprendían lo siguiente:

	2016	2017
Productos de Amueblamiento Urbano	8.134	750
Contenedores para Comodato	0	1.751
Insumos de Barrido	7.098	6.676
Insumos de Recolección	6.360	4.204
Repuestos	83.726	134.506
Filtros	12.595	16.109
Aceites	39.598	28.060
Materiales y Suministros	13.309	6.075
Llantas y Neumáticos	2.929	367
TOTAL INVENTARIOS	173.749	198.498

NOTA 7– GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO:

El saldo a diciembre 31 de 2017 de gastos pagados por anticipado corresponde al valor pendiente por amortizar de la cuenta de seguros tanto administrativos como operativos.

	2016	2017
Gastos pagados por anticipado	47.046	57.233
Total	47.046	57.233

NOTA 8 – ACTIVOS FIJOS:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACIÓN

Los saldos de propiedades, planta y equipo y depreciación acumulada al 31 de diciembre son:

	2016	2017
Terrenos	3.149.625	3.149.625
Edificaciones	2.394.420	2.394.420
Maquinaria y Equipo	562.830	596.318
Muebles, enseres y equipo de oficina	137.758	135.441
Equipo de comunicación y cómputo	427.410	435.768
Equipo de transporte, tracción y elevación	4.011.617	4.588.617
Total propiedad planta y equipo	10.683.660	11.300.189

DEPRECIACION

Edificaciones	-1.507.289	-1.557.496
Maquinaria y Equipo	-96.115	-178.793
Muebles y Enseres	-111.428	-113.200
Equipo de comunicación y cómputo	-292.647	-309.792
Equipo de transporte, tracción y elevación	-655.056	-1.052.069
Total depreciación acumulada	-2.662.535	-3.211.350
TOTAL ACTIVOS FIJOS NETOS	8.021.125	8.088.839

Se continua con la política adoptada desde el 2011 con respecto a la vida útil, el método de depreciación utilizado por la empresa es el de la línea recta, para el año 2012, las vidas útiles de algunos activos se ajustaron a las permitidas por la Contaduría General de la Nación, como: la vida útil de las edificaciones, pasó de 20 años a 50 años, y los vehículos pasaron de 5 años a 10 años.

Dentro de las adquisiciones más relevantes de la vigencia 2017 en cuanto al rubro de equipo de transporte se refiere se encuentran tres motos y una camioneta para el área administrativa, y un vehículo recolector para el área operativa.

INVERSIONES

DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ

	2016	2017
Banco de Occidente	0	0
DIAN	121.662	0

PERMANENTES (Patrimoniales)

Inversiones Patrimoniales Empresas d Serv. Públicos de orden Municipal.

Occidente Limpio ESP	77.000	83.842
Evas Enviambientales S.A. ESP	1.291.279	1.175.153
Total Inversiones Permanentes	1.368.279	1.258.995

TOTAL INVERSIONES	1.489.941	1.258.995
--------------------------	------------------	------------------

Para la vigencia 2017 la participación accionaria en EVAS SA ESP disminuyo en \$116.126 (valor en miles de pesos), valor causado de acuerdo a lo mencionado en la política de Inversiones, El incremento en Occidente Limpio se da por la compra de una acción a la Universidad de Envigado, quedando así con una participación del 78%.

NOTA 9 – ACTIVO NO CORRIENTE:

OTROS ACTIVOS	2016	2017
Cargos Diferidos		
Materiales y suministros (llantas)	0	0
Impuestos diferidos (de vehículo y semafor.)	10.753	0
Total Cargos Diferidos	10.753	0
Bienes muebles en comodato		
Otros activos	0	82.942
Total bienes en comodato	0	82.942
Bienes adquiridos en Leasing		
Equipo de transporte, tracción y elevación	1.100.470	1.017.647
Total Bienes adquiridos en leasing	1.100.470	1.017.647
Depreciación de Bienes Adquiridos en Leasing		
Equipo de transporte, tracción y elevación	-389.844	-4.240
Total Depreciación Bienes Adquiridos en Leasing	-389.844	-4.240
Intangibles		
Licencias de Software	23.179	61.881
Amortización Intangible		
Licencias de Software	-5.780	-37.487
Total Intangibles	17.399	24.394
Valorizaciones		
Inversiones E.I.C.E. nivel Municipal	449.825	585.951
Terrenos	4.618.578	4.618.578
Edificaciones	2.289.056	2.289.056
Equipo de transporte, tracción y elevación	1.784.789	1.784.789
Total Valorizaciones	9.142.248	9.278.374
TOTAL OTROS ACTIVOS	9.881.026	10.399.117

Los bienes entregados en comodato que se relacionan a continuación fueron a la empresa PREAMBIENTAL ENVIGADO SAS.

- Computador Lenovo s 510
- Computador Portátil Vostro 14-3458
- Apilador semielectrico 1.5T 3.5M Altura
- Compactador Hidráulica Vertical 20 TND

- Bascula Plataforma
- Vehículo de placa OKL 156

BIENES ADQUIRIDOS EN LEASING:

Corresponde al costo de un vehículo recolector y una barredora adquirida mediante esta modalidad con el Banco BBVA en el mes de diciembre del año 2017, ya que durante la vigencia 2017 se cancelaron en su totalidad el saldo de tres leasing; por lo que los vehículos con placa OKL 284, OKL 285 y RAVO 06 se incorporaron a los activos de la empresa.

NOTA 10 – OBLIGACIONES FINANCIERAS:

Las obligaciones financieras corresponden al crédito obtenido con el Banco Agrario, para la vigencia se incrementa por el nuevo contrato de leasing por valor de \$1.211.000(valor en miles de pesos).

	2016	2017
Obligaciones Financieras		
Corto Plazo	52.022	27.083
Largo Plazo	2.536.025	3.052.667
Total Obligaciones Financieras	2.588.047	3.079.750

NOTA 11 – PROVEEDORES:

La cuenta de proveedores al 31 de diciembre comprendía las deudas adquiridas por la empresa para el normal funcionamiento, determinadas según el valor de los documentos soporte, siendo las más representativas las relativas a los servicios prestados por el mantenimiento y reparación de los vehículos, combustible, insumos para barrido vial entre otros, necesarios para garantizar la calidad y la continuidad en la prestación del servicio. Su valor se distribuye entre los siguientes proveedores (se relacionan aquellos con saldos mayores a diez millones de pesos):

	2016	2017
CUMMINS DE LOS ANDES	0	12.878
RUBEN DARIO OSPINA	0	10.319
IDUSTRIAS IVOR	0	12.370
LAORATORIOS DIESEL MEDELLIN	0	10.531
GESTION Y DESARROLLO AMBIENTAL	0	83.827
PAISAJES VERDES SAS	0	57.360
BIOLOGICOS CONTAMINADOS SAS ESP	0	21.795
PREAMBIENTAL ENVIGADO SAS	0	186.221
JUAN PABLO HENAO SANCHEZ	0	28.106

JARBET S.A.S	48.537	0
PRODUCTOS DE CAUCHO Y LONA	10.630	0
HECTOR ECHAVARRIA	67.219	0
GRUPO ESTACIONES SAS	120.458	139.088
GERMAN AUGUSTO MONA GRISALES	45.503	0
PRADOS Y PRADOS	18.800	0
GAIA SERVICIOS AMBIENTALES	59.339	0
ENFARDADORES HIDRAULICAS LTDA	15.721	0
CORPORACION PARA LA EDUCACION Y EL ARTE	129.360	21.706
ARQUIGENIOS SAS	48.766	0
DIRYCON SAS	305.703	0
BIO-CICLO SAS	10.429	12.242
PROVEEDORES DE MENORES CUATIAS	64.424	60.584
Total Proveedores	944.889	657.027

NOTA 12- CUENTAS POR PAGAR:

Representa el valor de las obligaciones adquiridas, en cumplimiento de la función administrativa por concepto honorarios (asesorías y contratistas), aportes a la seguridad social, parafiscales, descuentos de nómina de libranzas, servicios públicos, arrendamientos (leasing), dividendos y participaciones a favor del Municipio de Envigado.

	2016	2017
COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS		
ANCLAJE EMPRESARIAL SAS	0	36.826
CUANTIAS MENORES	9.400	19.795
Total Comisiones, Honorarios y Servicios	9.400	56.621

SERVICIOS PUBLICOS		
UNE EPM TELECOMUNICACIONES	0	66
COMUNICACIÓN CELULAR SA	284	0
Total Servicios Públicos	284	66

ARRENDAMIENTOS		
BANCO BBVA COLOMBIA SA	22.505	0
INFROTRACK SA	16.636	0
CUATIAS MENORES	0	12.725
Total Arrendamientos	39.141	12.725

SEGUROS

SEGUROS GENERALES SURAMERICANA SA	3.653	0
Total Seguros	3.653	0

APORTE A SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES

SENA	1.379	0
Total Aportes Seguridad Social y Parafiscales	1.379	0

SINDICATOS

SINTRAMUE	251	131
Total Sindicatos	251	131

COOPERATIVAS

COOEXPOCREDIT	1.530	0
PATRIMONIOS AUTONOMOS	0	488
COOFINEP	3.447	2.755
COOPERATIVA JHON F.KENNEDY	14.511	12.202
COOPERATIVA CONFIAR	1.586	455
Total Cooperativas	21.074	15.900

FONDO DE EMPLADOS

FEMUE	6.241	3.934
Total Fondo de Empleados	6.241	3.934

LIBRANZAS

BANCO AGRARIO	1.143	5.219
EMERMEDICA SA	0	262
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA	43	54
CREDIVALORES SAS	0	9.909
SEGUROS LIBERTY	776	603
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA SA	412	412
COMFENALCO	0	191
COMFAMA	86	86
EPS SURA	372	589
EMPRESA DE MEDICINA INTEGRAL EMI SA	490	307
DAVIVIENDA	14.583	11.690
PREVER SAS	80	71
OPTOS	181	223
COMERCIALIZANTE SAS	178	0
Total Libranzas	18.344	29.616

EMBARGOS

NELSY CASTAÑEDA	746	803
MARIBEL HENAO ESCOBAR	1.360	987

BANCO AGRARIO	3.466	2.621
Total Embargos	5.572	4.411

CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR

CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR	0	101
------------------------------------	---	-----

Dado que en el mes de octubre de 2015 se cierra el centro de disposición final EL GUACAL, la empresa debe optar por otras alternativas como fue la disposición en Pradera (Empresas Varias), por lo tanto se empieza a provisionar dicho gasto mes a mes.

OTROS ACREEDORES

FONDO DE VIVIENDA	0	17.397
DEVOLUCIONES TASA DE ASEO	3.175	3.583
UPEGUI HOLGUIN OSCAR ALBERTO	65	65
BANCO AGRARIO	0	13.195
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA	11	11
EMVARIAS (Disposición Final)	0	597.202
MUNICIPIO DE ENVIGADO	48	48
COLPENSIONES	988	988
EMPLEADOS VARIOS POR COBRO CELULARE	1.473	46
Total Otros Acreedores	5.760	632.535

TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	111.089	756.040
--------------------------------------	----------------	----------------

NOTA 13 - IMPUESTOS, GRAVÁMENES, TASAS Y CONTRIBUCIONES:

A diciembre 31 comprendían los siguientes rubros:

	2016	2017
Retención en la Fuente	140.833	203.655
Retención de ICA Municipio de Envigado	447	279
Impuesto de Renta y Complementarios	610.657	1.510.238
Impuesto sobre las ventas	3.851	7.676
Contribuciones y estampillas	75.104	47.527
TOTAL IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	830.892	1.769.375

CONTRIBUCION DEL SERVICIO

Municipio de Envigado	3.998.802	4.585.494
-----------------------	-----------	-----------

NOTA 14 – OBLIGACIONES LABORALES:

	2016	2017
Nómina por pagar	0	0
Cesantías por pagar	290.917	318.030
Intereses sobre Cesantías	34.501	37.813
Vacaciones	121.296	105.486
Prima de Vacaciones	96.200	100.025
Prima de Servicios	107.172	51.475
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	650.086	612.829

Estos valores corresponden a las prestaciones consolidadas a diciembre 31 acorde con el período de ingreso del empleado a la empresa y representa el valor adeudado por estos conceptos al finalizar dicho periodo contable.

NOTA 15 – PASIVOS ESTIMADOS:

Para la vigencia 2017 se provisionó para el Impuesto de Renta y Complementario el 33% de la renta líquida gravable de acuerdo al procedimiento establecido para ello, los cuales fueron trasladados a las cuentas por pagar respectiva (ver nota 13); de igual manera la provisión de disposición final es trasladada al cuenta por pagar respectiva.

	2016	2017
Otras Provisiones Diversas (disposición final)	588.262	0
TOTAL PASIVOS ESTIMADOS	588.262	0

NOTA 16 – OTROS PASIVOS:

Bajo esta denominación se agrupan los recaudos por clasificar que comprende aquellas consignaciones que han efectuado los clientes y que al momento de cierre del periodo no se ha identificado, al igual que los ingresos recibidos por anticipado y aquellos saldos a favor generados en el momento del recaudo y que aún no han sido descontados a los clientes.

	2016	2017
Recaudos por Clasificar	38.621	70.217
Saldos a favor generados en el recaudo	4.865	7.395

Ingresos Recibidos por Anticipado
TOTAL OTROS PASIVOS

553
44.039

0
77.612

NOTA 17 – PATRIMONIO INSTITUCIONAL:

Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas del valor de los aportes iniciales, recursos asignados o aportados posteriormente en dinero o especie, recibidos de otro ente económico. Incluye las utilidades o pérdidas operacionales acumuladas durante su existencia, el incremento o disminución obtenido en la reevaluación de bienes, las reservas y el superávit, incluyendo la cesión de bienes o derechos que reciba la empresa.

Las Reservas Ocasionales para esta vigencia presentan disminución de \$116.126 (valor en miles de pesos) comprendidos por la contabilización de la pérdida patrimonial en las acciones de EVAS ENVIAMBIENTALES SA ESP.

El Superávit por Valorizaciones aumento para la vigencia 2017 por valorización de las acciones en Occidente Limpio.

	2016	2017
Capital Fiscal	6.378.586	6.378.586
Reservas Ocasionales y de Ley	2.202.036	2.085.910
Resultado de Ejercicios Anteriores	2.246.562	3.311.316
Resultado del Ejercicio	1.064.754	2.131.936
Superávit por Valorizaciones	9.142.248	9.278.374
TOTAL PATRIMONIO	21.034.186	23.186.122

NOTA 18 – INGRESOS OPERACIONALES:

Los ingresos de operación provienen del desarrollo de la actividad Comercial de la empresa, generados principalmente por la venta de servicios de aseo, al 31 de diciembre comprendía lo siguiente:

	2016	2017
Recolección Domiciliaria	3.845.536	5.504.470
Transporte	4.799.228	6.612.992
Barrido y Limpieza	3.104.348	3.064.762
Tratamiento	155.035	230.224
Disposición Final	1.853.403	2.304.346

Corte de Césped y Poda de Árboles	433.770	1.026.055
Limpieza y Lavado de áreas Públicas	1.801	4.616
Comercialización	1.310.815	762.249
Servicio Aseo Cobro Directo	1.282.004	1.725.661
Subsidios	1.327.806	1.818.765
SUBTOTAL TASA ASEO	18.113.746	23.054.140

Servicio Especial Pequeño Generador	200.371	240.589
Servicio Especial Grandes Generadores	1.842.041	2.469.921
Lotes Urbanos	114.493	103.721
Ruta Hospitalaria	769.545	719.427
Contenedores	70.970	68.110
SUBTOTAL SERVICIOS ESPECIALES	2.997.420	3.601.768

Servicios de Asesorías y Consultorías	54.978	121.845
Distribuciones	0	76.837
PGIRS	0	884.212
Total Otros Servicios Gravados	54.978	1.082.894

Devolución, Rebajas y Desc.en venta de Bienes	0	0
Devolución, Rebajas y Desc.en venta de Servicios	-13.808	-252.401
Total Devoluciones, Rebajas y Descuentos	-13.808	-252.401

TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	21.152.336	27.486.401
-------------------------------------	-------------------	-------------------

NOTA 19 – COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIO:

Son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y se contabilizan sobre la base de causación, registrando las sumas en que se incurre directamente con la gestión de ventas o prestación de servicios, a 31 de diciembre comprendían lo siguiente:

COSTOS DEL SERVICIO	2016	2017
SERVICIOS PERSONALES	2.671.257	2.625.304
GASTOS GENERALES	2.524.163	3.418.592
DEPRECIACIONES	697.819	810.673
ARRENDAMIENTOS	9.917	56.593
AMORTIZACIÓN	15.226	50.271
COSTO DE BIENES Y SERVICIOS PARA LA VENTA	61.045	62.170

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.152.191	608.999
HONORARIOS	3.663	4.272
SERVICIOS PÚBLICOS	68.247	72.869
REPUESTOS, COMBUSTIBLES Y MATER	2.549.402	2.924.033
SEGUROS	197.716	222.547
IMPUESTOS	840.400	1.004.782
ORDENES Y CONTRATOS OTROS SERVICIOS	4.181.307	6.343.120
TOTAL COSTOS DEL SERVICIO	14.972.353	18.204.225

NOTA 20 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN:

Son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y se contabilizan sobre la base de causación, registrando las sumas en que se incurre directamente con la gestión administrativa o prestación de servicios, al 31 de diciembre comprendía lo siguiente:

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	2016	2017
SUELDOS Y SALARIOS	1.903.647	2.066.026
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	253.051	290.228
PENSION DE JUBILADOS	0	1.815
APORTES SOBRE LA NOMINA	18.502	13.511
GENERALES	1.318.474	1.704.900
PROVISION PARA DEUDORES	458.221	588.636
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	364.476	795.435
DEPRECIACION	88.291	67.529
AMORTIZACIÓN	5.780	31.707
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	4.410.442	5.559.787

NOTA 21 – INGRESOS NO OPERACIONALES:

Comprenden los ingresos provenientes de transacciones diferentes a las del objeto social, al 31 de diciembre comprendían lo siguiente:

OTROS INGRESOS	2016	2017
INGRESOS FINANCIEROS	119.959	75.828
EXTRAORDINARIOS	543.413	106.893
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTE.	65.443	4.945
ADMINISTRACION DE PROYECTOS	0	885.950
TOTAL OTROS INGRESOS	728.815	1.073.616

El valor más representativo en otros Ingresos es el valor de 885.950 que corresponde a los contratos que se tuvieron con el Municipio de Envigado durante el año de 2017 de PGIRS y al Mantenimiento y Prevención de Cuencas.

NOTA 22 – GASTOS NO OPERACIONALES:

Comprenden las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con el objeto social; en este rubro se clasifican los intereses generados de las obligaciones bancarias, los gastos bancarios y de financiamientos, entre otros; el valor más representativo corresponde a la ejecución del contrato para la construcción del Aula Ambiental y el ajuste realizado al momento de contabilizar el pago de las declaraciones fiscales del año 2016; al 31 de diciembre comprendía lo siguiente:

OTROS GASTOS	2016	2017
INTERESES	320.158	212.355
FINANCIEROS	3.945	8.001
EXTRAORDINARIOS	477.443	734.137
AJUSTES DE EJERCICIOS ANT	21.399	199.339
OTROS GASTOS ASIGNADOS A COSTOS DE SERVICIOS	0	0
TOTAL OTROS GASTOS	822.945	1.153.832

NOTA 23 – PROVISION IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS:

Representa el valor estimado de las obligaciones fiscales a cargo de la entidad, para la vigencia 2017 la provisión contablemente se ajustó al valor de la provisión fiscal, quedando por valor de \$1.510.238 resultado obtenido al realizar la depuración respectiva entre los cuales el más significativo es el gasto depreciación de los activos los cuales se recalcularon por la vida útil fiscal ya que la depreciación contable de los mismos están siendo calculada por la estipulada por la Contaduría General de la Nación así:

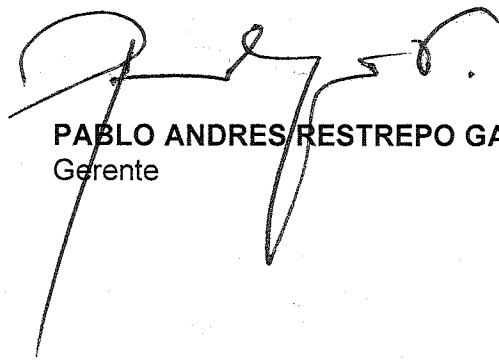
Vehículos
Edificaciones
Equipo de Cómputo
Equipo de Comunicación
Herramientas y maquinaria y equipo
Muebles, enceres y equipo de oficina

C.G.N

10 años
50 años
5 años
10 años
15 años
10 años

FISCAL

5 años
20 años
3 años
5 años
5 años
10 años



PABLO ANDRES RESTREPO GARCES
Gerente



GABRIELA MARIA MAYA LONDOÑO
Contadora
T.P 57.230-T