

ENVIASEO ESP

## BALANCE GENERAL COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Valores expresados en miles de pesos m)

Cuentas	2012		2013		AÑO		2014		2014 / 2013
	2012	AV	2013	AV	2013 / 2012	AH	2014	AV	
<b>ACTIVOS</b>									
Disponible	1,762,669	30%	1,570,462	20%	-11%		2,573,313	28%	64%
Cuentas por Cobrar Clientes	3,515,016	59%	4,670,470	60%	33%		4,640,586	51%	-1%
Cuentas por Cobrar Subsidios	53,507	1%	2,549	0%	-95%		2,645	0%	4%
Otras Cuentas por Cobrar	1,061,610	18%	2,254,798	29%	112%		2,787,640	31%	24%
Provisión deudas difícil cobro	(565,961)	-10%	(783,814)	-10%	38%		(1,073,761)	-12%	37%
Inventarios	65,439	1%	55,091	1%	-16%		81,898	1%	49%
Gastos pagados por anticipado	39,497	1%	277	0%	-99%		32,636	0%	11682%
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>5,931,777</b>	<b>27%</b>	<b>7,769,833</b>	<b>27%</b>	<b>31%</b>		<b>9,044,857</b>	<b>33%</b>	<b>16%</b>
Propiedad, Planta y Equipo	3,690,835	48%	6,340,992	62%	72%		6,508,526	75%	3%
Inversiones permanentes (Patrimoniales)	3,947,617	52%	3,947,617	38%	0%		2,225,917	25%	-44%
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>	<b>7,638,452</b>	<b>35%</b>	<b>10,288,609</b>	<b>36%</b>	<b>35%</b>		<b>8,734,442</b>	<b>32%</b>	<b>-15%</b>
Otros Activos	8,391,810	38%	10,783,994	37%	29%		9,788,589	36%	-9%
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>21,962,039</b>	<b>100%</b>	<b>28,842,436</b>	<b>100%</b>	<b>31%</b>		<b>27,567,988</b>	<b>100%</b>	<b>-4%</b>
<b>PASIVO</b>									
Obligaciones Financieras	0	0%	12,711	0%	N/A		16,567	0%	30%
Cuentas por Pagar Proveedores	457,787	32%	70,417	2%	-85%		311,071	8%	342%
Otras Cuentas por Pagar	110,845	8%	49,032	2%	-56%		46,422	1%	-5%
Impuestos, Gravámenes y Contribuciones	284,150	20%	309,992	10%	9%		855,142	22%	176%
Contribucion del servicio	73,874	5%	731,058	24%	890%		2,012,194	52%	175%
Obligaciones laborales	492,999	34%	468,631	15%	-5%		520,911	13%	11%
Pasivos estimados	0	0%	1,288,959	42%	N/A		59,164	2%	-95%
Otros Ingresos recibidos por anticipado	20,023	1%	135,909	4%	579%		51,446	1%	-62%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1,439,678</b>	<b>39%</b>	<b>3,066,709</b>	<b>37%</b>	<b>113%</b>		<b>3,872,917</b>	<b>48%</b>	<b>26%</b>
Obligaciones financieras	2,268,318	100%	5,252,160	100%	132%		4,178,711	100%	-20%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>2,268,318</b>	<b>61%</b>	<b>5,252,160</b>	<b>63%</b>	<b>132%</b>		<b>4,178,711</b>	<b>52%</b>	<b>-20%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>3,707,996</b>	<b>17%</b>	<b>8,318,869</b>	<b>29%</b>	<b>124%</b>		<b>8,051,628</b>	<b>29%</b>	<b>-3%</b>
<b>PATRIMONIO</b>									
Capital Fiscal	6,378,586	35%	6,378,586	31%	0%		6,378,586	33%	0%
Reservas Ocasiones	3,642,717	20%	4,122,985	20%	13%		3,059,674	16%	-26%
Resultado de ejercicios anteriores	381,953	2%	1,009,370	5%	164%		31,729	0%	-97%
Valorizaciones	6,743,101	37%	9,331,877	45%	38%		8,535,038	44%	-9%
Utilidad del ejercicio	1,107,686	6%	(319,252)	-2%	-129%		1,511,334	8%	573%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>18,254,043</b>	<b>83%</b>	<b>20,523,567</b>	<b>71%</b>	<b>12%</b>		<b>19,516,360</b>	<b>71%</b>	<b>-5%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>21,962,039</b>		<b>28,842,436</b>		<b>31%</b>		<b>27,567,988</b>		<b>-4.42%</b>

JAIÐ OSWALDO BETANCUR LÓPEZ  
GERENTE  
C.C.15,258,67

GABRIELA MARIA MAYA LONDOÑO  
CONTADORA  
T.P. 67230-7

HERNANDO ECHEVERRI BUITRAGO  
REVISOR FISCAL  
T.P. 69579-7

ENVIASEO ESP  
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL  
COMPARATIVO ACUMULADO A DICIEMBRE 2014  
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

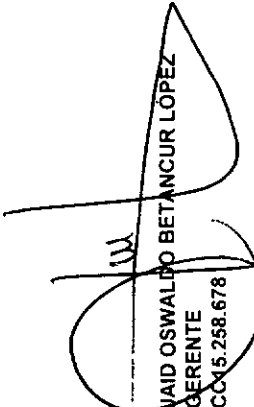
	AV		AV		AH	AV		AH
	2012		2013		2013 / 2012	2014		2014 / 2013
Ventas nacionales	14,991,188	100%	16,656,478	100%	11%	17,323,649	100%	4%
<b>VENTAS NETAS</b>	<b>14,991,188</b>	<b>100%</b>	<b>16,656,478</b>	<b>100%</b>	<b>11%</b>	<b>17,323,649</b>	<b>100%</b>	<b>4%</b>
Costo de Ventas	10,817,284	72%	11,484,505	69%	6%	11,692,636	67%	2%
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>4,173,904</b>	<b>28%</b>	<b>5,171,973</b>	<b>31%</b>	<b>24%</b>	<b>5,631,013</b>	<b>33%</b>	<b>9%</b>
Gastos de Administración	2,608,553	17%	3,915,054	24%	50%	3,609,272	21%	-8%
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>2,608,553</b>	<b>17%</b>	<b>3,915,054</b>	<b>24%</b>	<b>50%</b>	<b>3,609,272</b>	<b>21%</b>	<b>-8%</b>
<b>UTILIDAD OPERATIVA (UAIH)</b>	<b>1,565,351</b>	<b>10%</b>	<b>1,256,919</b>	<b>8%</b>	<b>-20%</b>	<b>2,021,741</b>	<b>12%</b>	<b>61%</b>
Otros Ingresos	1,969,395	13%	1,030,755	6%	-48%	482,432	3%	-53%
Otros Gastos	2,138,568	14%	1,830,348	11%	-14%	432,069	2%	-76%
<b>NO OPERACIONALES</b>	<b>(169,173)</b>	<b>-1%</b>	<b>(799,593)</b>	<b>-5%</b>	<b>373%</b>	<b>50,363</b>	<b>0%</b>	<b>-106%</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>1,396,178</b>	<b>9%</b>	<b>457,326</b>	<b>3%</b>	<b>-67%</b>	<b>2,072,104</b>	<b>12%</b>	<b>353%</b>
Imporrenta	288,492	2%	776,578	5%	169%	560,771	3%	-28%
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>1,107,686</b>	<b>7%</b>	<b>(319,252)</b>	<b>-2%</b>	<b>-129%</b>	<b>1,511,334</b>	<b>9%</b>	<b>573%</b>
<b>INFORMACION ADICIONAL</b>								
Depreciación Operativa	257,527		361,964			518,591		
Amortización Operativa	214,723		114,817			39,218		
Depreciación Administrativa	98,343		98,228			103,326		
Amortización Administrativa	138,817		661,749			44,631		
<b>TOTAL</b>	<b>709,410</b>		<b>1,236,758</b>			<b>705,766</b>		

JAID OSWALDO BETANCUR LÓPEZ  
GERENTE  
C.C. 15,258,678


GABRIELA MARIA MAYA L.  
CONTADORA  
T.P. 57230-T

HERNANDO ECHEVERRI BUITRAGO  
REVISOR FISCAL  
T.P. 59579-T

ENVIASEO ESP									
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DICIEMBRE 2014									
(Valores expresados en miles pesos colombianos)									
Detalle	Capital	Resultados		Utilidades y/o pérdidas de periodos anteriores	Reservas Ocasionales y de Ley	Revalorización		Valorización	Total
		y/o pérdidas del periodo				del Patrimonio			
<b>Saldos a Diciembre 31 de 2013</b>	<b>Fiscal</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>690,118</b>	<b>4,122,985</b>	<b>0</b>		<b>9,331,878</b>	<b>20,523,567</b>
Utilidad de Enero		212,608							212,608
Utilidad de Febrero		165,689							191,423
Utilidad de Marzo		58,565						25,734	58,565
Utilidad de Abril		217,383							217,383
Utilidad de Mayo		165,749							165,749
Utilidad de Junio		89,220							89,220
Utilidad de Julio		78,601							78,601
Utilidad de Agosto		241,267							241,267
Utilidad de Septiembre		175,170							175,170
Utilidad de Octubre		171,143							171,143
Utilidad de Noviembre		101,044						(660,768)	(559,724)
Utilidad de Diciembre		(165,104)		(658,389)	(1,063,311)			(161,806)	(2,048,610)
<b>Saldos a Diciembre</b>	<b>6,378,586</b>	<b>1,511,334</b>	<b>31,729</b>	<b>3,059,674</b>	<b>0</b>	<b>8,535,038</b>		<b>19,516,361</b>	

  
**JAID OSWALDO BETANCUR LOPEZ**  
 GERENTE  
 CC 45.258.678

  
**GABRIELA MARIA MAYA LONDOÑO**  
 CONTADORA  
 TP 57230-T

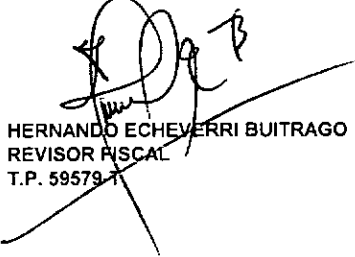
  
**HERNANDO ECHEVERRI BUITRAGO**  
 REVISOR FISCAL  
 T.P. 59579-T

**ENVIASEO ESP**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL**  
(Valores expresados en miles de pesos )  
**DEL MES DE DICIEMBRE 2014**

	AV		AV		AH	AV		AH
	2012		2013		2013 /2012	2014		2014/ 2013
Ventas nacionales	1,256,770	100%	1,349,599	100%	7%	1,486,366	100%	10.13%
<b>Ventas NETAS</b>	<b>1,256,770</b>	<b>100%</b>	<b>1,349,599</b>	<b>100%</b>	<b>7%</b>	<b>1,486,366</b>	<b>100%</b>	<b>10%</b>
Costo de Ventas	917,580	73%	1,139,831	84%	24%	1,284,525	86%	12.69%
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>339,190</b>	<b>27%</b>	<b>209,768</b>	<b>16%</b>	<b>-38%</b>	<b>201,841</b>	<b>14%</b>	<b>-4%</b>
Gastos de Administración	229,254	18%	887,388	66%	287%	882,508	59%	-1%
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>229,254</b>	<b>18%</b>	<b>887,388</b>	<b>66%</b>	<b>287%</b>	<b>882,508</b>	<b>59%</b>	<b>-1%</b>
<b>UTILIDAD OPERATIVA (UaII)</b>	<b>109,936</b>	<b>9%</b>	<b>(677,620)</b>	<b>-50%</b>	<b>-716%</b>	<b>-680,668</b>	<b>-46%</b>	<b>0%</b>
Otros Ingresos	576,793	46%	234,011	17%	-59%	130,442	9%	-44%
Otros Gastos	894,703	71%	264,895	20%	-70%	30,958	2%	-88%
<b>NO OPERACIONALES</b>	<b>(317,910)</b>	<b>-25%</b>	<b>(30,884)</b>	<b>-2%</b>	<b>90%</b>	<b>99,485</b>	<b>7%</b>	<b>422%</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>(207,974)</b>	<b>-17%</b>	<b>(708,504)</b>	<b>-52%</b>	<b>241%</b>	<b>-581,183</b>	<b>-39%</b>	<b>18%</b>
Imporrenta	71,836	6%	0	0%	-100%	416,078	28%	N/A
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>(279,810)</b>	<b>-22%</b>	<b>(708,504)</b>	<b>-52%</b>	<b>153%</b>	<b>(165,104)</b>	<b>-11%</b>	<b>77%</b>
<b>INFORMACION ADICIONAL</b>								
Depreciación Operativa	19,204		36,826			57,894		
Amortización Operativa	39,167		10,429			15,770		
Depreciación Administrativa	10,160		9,440			10,551		
Amortización Administrativa	16,393		190,049			18,102		
	<b>84,924</b>		<b>246,744</b>			<b>102,317</b>		

  
**JAID OSWALDO BETANCUR LÓPEZ**  
GERENTE  
C.C.15,258,678

  
**GABRIELA MARÍA MAYA LONDOÑO**  
CONTADORA  
T.P. 57230-T

  
**HERNANDO ECHEVERRI BUITRAGO**  
REVISOR FISCAL  
T.P. 59579-T

**ENVIASEO ESP**  
**Valores en miles de pesos**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**DICIEMBRE 31 DE 2014**

**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Utilidad o Pérdida del Período	1,511,334
--------------------------------	-----------

**PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO**

Depreciaciones	621,909
----------------	---------

Amortizaciones	83,849
----------------	--------

Provisiones	1,221,259
-------------	-----------

<b>SUBTOTAL</b>	<b>1,927,017</b>
-----------------	------------------

<b>EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN</b>	<b>3,438,351</b>
--	------------------

**CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES**

Aumento Deudores	503,054
------------------	---------

Aumento de inventarios	26,808
------------------------	--------

Aumento Activos Diferidos	-32,359
---------------------------	---------

Aumento Obligaciones Laborales	52,280
--------------------------------	--------

Aumento Proveedores	-240,654
---------------------	----------

Disminución Cuentas por Pagar	3,423
-------------------------------	-------

Aumento Impuestos Gravámenes y Tasas	-1,826,286
--------------------------------------	------------

Disminución en otros pasivos	1,314,258
------------------------------	-----------

Disminución en Inversiones Permanentes	-1,721,700
--	------------

<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-1,921,176</b>
---	-------------------

**ACTIVIDADES DE INVERSION**

Aumento Propiedad, Planta y Equipo	329,251
------------------------------------	---------

Disminución Otros Activos	-1,771,971
---------------------------	------------

<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>-1,442,720</b>
---	-------------------

**ACTIVIDADES DE FINANCIACION**

Aumento Obligaciones Financieras a Corto Plazo	-3,857
--	--------

Disminución de Obligaciones Financieras a Largo Plazo	-1,073,449
---	------------

<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS</b>	<b>-1,077,306</b>
--	-------------------

<b>TOTAL - AUMENTO (DISMINUCION) DE EFECTIVO</b>	<b>-1,002,851</b>
--	-------------------

EFECTIVO AÑO ANTERIOR	1,570,462
-----------------------	-----------

EFECTIVO PRESENTE AÑO	2,573,313
-----------------------	-----------

**JAID OSWALDO BETANCUR LOPEZ**  
**GERENTE**

**GABRIELA MARIA MAYA LONDOÑO**  
**CONTADORA TP. 57230 - T**

**HERNANDO ECHEVERRI BUITRAGO**  
**REVISOR FISCAL TP. 59579-T**

**ENVIASEO ESP**  
**ESTADO DE CAMBIO EN LA SITUACION FINANCIERA**  
Valores en miles de pesos  
**DICIEMBRE 31 DE 2014**

**VARIACIONES EN EL CAPITAL DE TRABAJO**

Aumento en el disponible	-1,002,851
Aumento en Inventarios	-26,808
Aumento en gastos pagados por anticipado	32,359
Aumento deudores	-503,054

**Total aumento neto de los activos corr.** **-1,500,354**

Aumento obligaciones a corto plazo	3,857
Aumento impuestos, gravámenes y contribuciones por pagar	1,826,286
Disminución en otros pasivos y pasivos estimados	-1,314,258
Aumento proveedores	240,654
Disminución cuentas por pagar	-3,423
Aumento obligaciones laborales	-52,280
Disminución en Inversiones Permanentes	1,721,700

**Disminución neta de los pasivos corrientes** **2,422,536**

**AUMENTO O DISMINUCIÓN NETO EN EL CAPITAL DE TRABAJO** **922,182**

**RECURSOS PROVISTOS POR:**

Resultado del ejercicio	1,511,334
mas:	
Cargos que no afectaron el capital de trabajo	
Depreciación	621,909
Amortización	83,849
Provisiones	1,221,259

**Total provisto por la operación** **3,438,351**

Otros recursos provistos	0
Recuperación deudores de largo plazo	
Disminución obligaciones financieras	-1,073,449

**Total otros recursos provistos** **-1,073,449**

**TOTAL RECURSOS PROVISTOS** **2,364,902**

**APLICACIÓN DE RECURSOS**

Aumento o disminución en el capital de trabajo	922,182
Aumento en propiedades planta y equipo	-329,251
Disminución de otros activos	1,771,971

**TOTAL APLICACIÓN DE RECURSOS** **2,364,902**

**JAID OSWALDO BETANCUR LOPEZ**  
GERENTE

**GABRIELA MARIA MAYA LONDOÑO**  
CONTADORA TP. 57230 - T

**HERNANDO ECHEVERRI BUITRAGO**  
REVISOR FISCAL TP. 59579-T

**ENVIASEO ESP**  
**NIT: 811 012 208-9**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
**(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 2014 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 dio como valor para incrementar la provisión a diciembre 31 de 2014 a \$1.073.761 millones 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 resultados, afectando la cuenta de inversión contra el gasto por pérdida en el método del costo, ya que en este momento el valor intrínseco de las acciones ha ido disminuyendo.

A la fecha de presentación de los Estados Financieros no se ha entregado por parte de Evas la información de la certificación de las acciones para la vigencia 2014, y teniendo en cuenta que en el año 2013 la Revisoría Fiscal informó a la Honorable Junta Directiva que solo se causarían en el momento de su venta, fusión o cualquier hecho económico que surgiera, la Junta Directiva determino mediante Acuerdo No. 11 de diciembre 9 de 2014, que para la vigencia 2014 se cause la provisión que ocasiona la desvalorización por el método del costo afectando las reservas ocasionales de acuerdo al certificado entregado en febrero del 2014.



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 y el impuesto para la equidad "CRE" 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 2014, 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 2014, 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,

	2013	2014
Cuenta Corriente	122.300	25.705
Cuenta ahorro	1.199.488	2.291.701
Otros ahorros a la vista	248.674	255.907
<b>Total Disponible</b>	<b>1.570.462</b>	<b>2.573.313</b>

#### NOTA 5 - DEUDORES:

Al 31 de diciembre de 2014, las cuentas de deudores comprendían:

<b>Venta de Bienes Muebles</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Contenedores	58	8.784
<b>Total</b>	<b>58</b>	<b>8.784</b>

<b>Cuentas por cobrar otros servicios</b>		
Asesorías y Consultorías	4.349	8.785
<b>Total</b>	<b>4.349</b>	<b>8.785</b>

<b>Cuentas por cobrar clientes Aseo</b>		
Servicios Ordinarios	4.546.659	4.556.155
Servicios Especiales	123.811	84.431
Subsidio por tasa de aseo	2.549	2.645
<b>Total</b>	<b>4.673.019</b>	<b>4.643.231</b>

<b>Otras cuentas por cobrar</b>		
Avances y Anticipos	365.105	529
Anticipo Saldo a favor Imp. y Contribuciones	349.132	799.568
Otros deudores	723.184	642.283
Deudas de difícil recaudo	812.970	1.327.691
<b>Total</b>	<b>2.250.391</b>	<b>2.770.071</b>

<b>TOTAL DEUDORES</b>	<b>6.927.817</b>	<b>7.430.871</b>
-----------------------	------------------	------------------

<b>Menos provisión de cartera</b>	<b>-783.814</b>	<b>-1.073.761</b>
-----------------------------------	-----------------	-------------------



La provisión de cartera en el 2014, se incrementó debido a la aplicación de la política de provisión anteriormente citada y para la vigencia 2014, se provisionó la suma de \$ 428.348 (valor en miles de pesos)

#### NOTA 6 – INVENTARIOS:

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

	2013	2014
Productos de Amueblamiento Urbano	3.811	0
Insumos de Barrido	11.077	11.291
Insumos de Recolección	4.602	4.089
Repuestos	2.898	4.626
Filtros	3.244	10.211
Aceites	29.459	51.681
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>55.091</b>	<b>81.898</b>

#### NOTA 7– GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO:

El saldo a diciembre 31 de 2014 de gastos pagados por anticipado corresponde al valor pendiente por amortizar de la cuenta de seguros.

	2013	2014
Gastos pagados por anticipado	277	32.636
<b>Total</b>	<b>277</b>	<b>32.636</b>

#### NOTA8 – ACTIVOS FIJOS:

##### PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACIÓN

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

	2013	2014
Terrenos	3.149.625	3.149.625
Propiedad, Planta y Equipo en tránsito	390.652	0
Edificaciones	2.394.420	2.394.420
Maquinaria y Equipo	93.397	96.149

Muebles, enseres y equipo de oficina	139.583	152.207
Equipo de comunicación y cómputo	568.025	627.093
Equipo de transporte, tracción y elevación	5.895.777	5.954.601
<b>Total propiedad planta y equipo</b>	<b>12.631.479</b>	<b>12.374.095</b>

#### DEPRECIACION

Edificaciones	-1.357.827	-1.406.875
Maquinaria y Equipo	-46.728	-56.759
Muebles y Enseres	-110.008	-121.857
Equipo de comunicación y cómputo	-405.424	-477.795
Equipo de transporte, tracción y elevación	-4.370.500	-3.802.283
<b>Total depreciación acumulada</b>	<b>-6.290.487</b>	<b>-5.865.569</b>

<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS NETOS</b>	<b>6.340.992</b>	<b>6.508.526</b>
----------------------------------	------------------	------------------

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.

#### INVERSIONES PERMANENTES (Patrimoniales)

	2013	2014
<b>Inversiones Patrimoniales Empresas d Serv. Públicos de orden Municipal.</b>		
Occidente Limpio ESP	77.000	77.000
Evas Enviambientales S.A. ESP	3.870.617	2.148.917
<b>Total Inversiones Permanentes</b>	<b>3.947.617</b>	<b>2.225.917</b>

Para la vigencia 2014 la participación accionaria en EVAS SA ESP disminuyo en \$1.721.700 (valor en miles de pesos), valor causado de acuerdo a lo mencionado en la política de Inversiones.

#### NOTA 9 – ACTIVO NO CORRIENTE:



<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
<b>Cargos Diferidos</b>		
Materiales y suministros (llantas)	0	0
Impuestos diferidos (de vehículo y semafor.)	7.793	0
<b>Total Cargos Diferidos</b>	<b>7.793</b>	<b>0</b>
<b>Bienes Muebles en Comodato</b>		
Contenedores y cajas estacionarias	35.850	0
<b>Total Bienes Muebles en Comodato</b>	<b>35.850</b>	<b>0</b>
<b>Amortización Bienes Muebles en Comodato</b>		
Contenedores y cajas estacionarias	-20.821	0
<b>Total Amortización Bienes muebles en comodato</b>	<b>-20.821</b>	<b>0</b>
<b>Bienes adquiridos en Leasing</b>		
Equipo de transporte, tracción y elevación	1.471.072	1.471.072
<b>Total Bienes adquiridos en leasing</b>	<b>1.471.072</b>	<b>1.471.072</b>
<b>Depreciación de Bienes Adquiridos en Leasing</b>		
Equipo de transporte, tracción y elevación	-70.370	-217.521
<b>Total Depreciación Bienes Adquiridos en Leasing</b>	<b>-70.370</b>	<b>-217.521</b>
<b>Intangibles</b>		
Licencias	48.254	0
Software	7.759	0
<b>Total Intangibles</b>	<b>56.013</b>	<b>0</b>
<b>Amortización de Intangibles</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Licencias	-24.188	0
Software	-3.232	0
<b>Total Amortización de Intangibles</b>	<b>-27.420</b>	<b>0</b>
<b>Valorizaciones</b>		
Inversiones E.I.C.E. nivel Municipal	82.961	108.696
Terrenos	4.618.578	4.618.578
Edificaciones	2.289.056	2.289.056
Equipo de transporte, tracción y elevación	2.341.282	1.518.708
<b>Total Valorizaciones</b>	<b>9.331.877</b>	<b>8.535.038</b>
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>10.783.994</b>	<b>9.788.589</b>





## BIENES ENTREGADOS A TERCEROS:

Los bienes entregados a terceros corresponden al valor de los bienes muebles e inmuebles, de propiedad de Enviaseo, entregados a terceros para su uso o administración, mediante contratos de comodato, que deberán restituirse en las condiciones establecidas en los contratos que amparan la entrega de los mismos, específicamente en la entrega de contenedores, a diciembre 2014 se determina amortizar el valor restante.

## BIENES ADQUIRIDOS EN LEASING:

Corresponde al costo de tres vehículos recolectores y una barredora adquiridas mediante esta modalidad con el Banco BBVA en el año 2013.

## INTANGIBLES:

Corresponde al costo de adquisición, desarrollo o producción del conjunto de bienes inmateriales que constituyen derechos, privilegios o ventajas de competencia para la empresa; los cuales se amortizan durante los períodos en los cuales se espera percibir los beneficios de los costos y gastos incurridos.

## VALORIZACIONES:

Aumento neto del valor en libros de los activos, determinado mediante avalúos con criterios y normas de reconocido valor técnico, estos avalúos se han realizado en los últimos dos años, para la actualización del valor de mercado exigida para la adaptación de las Normas Internacionales de Contabilidad, y por la política interna de actualizar los avalúos cada tres años, por lo que en la vigencia 2014 se realizó avalúo a los mismos.

## NOTA 10 – OBLIGACIONES FINANCIERAS:

Las obligaciones financieras corresponden a la contratación de créditos ordinarios con destino a la sustitución de deuda pública con el banco BBVA y la banca de Fomento Instituto para el Desarrollo de Antioquia IDEA, a la vez que el crédito obtenido para la adquisición del terreno con el Banco Agrario.

	2013	2014
<b>Obligaciones Financieras</b>		
Corto Plazo (intereses)	12.711	16.567
Largo Plazo	5.252.161	4.178.711
<b>Total Obligaciones Financieras</b>	<b>5.264.872</b>	<b>4.195.278</b>



#### 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 Preambiental, el mantenimiento y reparación de los vehículos, combustible, insumos para barrido vial y el servicio de disposición final, 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):

	2013	2014
AUTOGAS DE COLOMBIA BREASCOL SAS	67.128	0
PRODUCTORES DE LUBRICANTES S.A.	0	65.824
CROMATICAPEX S.A.S	0	26.433
PREAMBIENTAL ENVIGADO S.A.S	0	187.723
PROVEEDORES DE MENORES CUATIAS	43.289	31.091
<b>Total Proveedores</b>	<b>70.417</b>	<b>311.071</b>

#### 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.

	2013	2014
<b>COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS</b>		
TREBOL JURIDICO S.A.S	585	0
COLSERAUTOS	0	13.074
<b>Total Comisiones, Honorarios y Servicios</b>	<b>585</b>	<b>13.074</b>

<b>SERVICIOS PUBLICOS</b>		
EMPRESAS PÚBLICAS DE MEDELLIN	0	29
<b>Total Servicios Públicos</b>	<b>0</b>	<b>29</b>

<b>ARRENDAMIENTOS</b>		
BANCO BBVA COLOMBIA SA	28.746	28.913
<b>Total Arrendamientos</b>	<b>28.746</b>	<b>28.913</b>



<b>LIBRANZAS</b>		
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA SA	12	12
COMFAMA	0	63
<b>Total Libranzas</b>	<b>12</b>	<b>75</b>

<b>EMBARGOS JUDICIALES</b>		
BANCO AGRARIO	0	1.920
<b>Total Embargos</b>	<b>0</b>	<b>1.920</b>

<b>OTROS ACREEDORES</b>		
FONDO DE EDUCACION ENVIASEO ESP	17.452	0
DEVOLUCIONES TASA DE ASEO	2.059	2.234
UPEGUI HOLGUIN OSCAR ALBERTO	65	65
GIRALDO MONTOYA MARATA LUCIA	19	12
BUSTAMENTE VANEGAS ALEXANDRA MARIA	35	31
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA	11	11
MUNICIPIO DE ENVIGADO	48	48
LUIS FERNANDO ARANO	0	6
JHON JAIRO LOPEZ	0	4
<b>Total Otros Acreedores</b>	<b>19.689</b>	<b>2.411</b>

<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>49.032</b>	<b>46.422</b>
--------------------------------------	---------------	---------------

#### NOTA 13 - IMPUESTOS, GRAVÁMENES, TASAS Y CONTRIBUCIONES:

A diciembre 31 comprendían los siguientes rubros:

	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Retención en la Fuente	79.293	91.145
Retención de ICA Municipio de Envigado	471	758
Impuesto de Renta y Complementarios	0	560.771
Impuesto sobre las ventas	831	1.155
Contribuciones y estampillas	229.397	201.313
<b>TOTAL IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES</b>	<b>309.992</b>	<b>855.142</b>

<b>CONTRIBUCION DEL SERVICIO</b>		
Municipio de Envigado	731.058	2.012.194

#### NOTA 14 – OBLIGACIONES LABORALES:



	2013	2014
Nómina por pagar	339	0
Cesantías por pagar	230.766	248.954
Intereses sobre Cesantías	27.369	29.619
Vacaciones	90.049	95.414
Prima de Vacaciones	72.450	94.901
Prima de Servicios	47.511	52.023
Prima de Navidad	147	0
Bonificaciones	0	0
<b>TOTAL OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>468.631</b>	<b>520.911</b>

Estos valores corresponden a las prestaciones consolidadas a diciembre 31 acorde con el periodo 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 2014 se provisionó para el Impuesto de Renta y Complementario el 25% de la renta líquida gravable y para el Impuesto de Renta para la Equidad "CREE" el 9%, los cuales fueron trasladados a las cuentas por pagar respectiva (ver nota 13), se provisionó además la cuota de fiscalización y auditaje del año 2014 que aún no ha sido cobrada por el municipio.

En la vigencia 2013 se provisionó dicha cuota para los años 2012 y 2013 la cual por ser vigencias anteriores y no haber sido cobradas por el Municipio de Envigado en su momento, se reversa en el mes de diciembre de 2014.

	2013	2014
Impuesto de Renta y Complementario	571.016	0
Impuesto de Renta para el CREE	205.562	0
Cuota de Fiscalización y Auditaje	121.729	59.164
IVOR Casa Inglesa	390.652	0
<b>TOTAL PASIVOS ESTIMADOS</b>	<b>1.288.959</b>	<b>59.164</b>



#### 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 que corresponden a los saldos a favor generados en el momento del recaudo y que aún no han sido descontado a los clientes.

	2013	2014
Recaudos por Clasificar	115.101	46.450
Ingresos Recibidos por Anticipado	20.808	4.996
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>135.909</b>	<b>51.446</b>

#### 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 Ocasiones para esta vigencia presentan disminución de \$1.063.311 (valor en miles de pesos) comprendidos por la contabilización de la pérdida patrimonial en las acciones de EVAS por \$1.721.700 (en miles de pesos), según acuerdo de Junta Directiva No. 11 de diciembre 9 de 2014 y el traslado de utilidades de periodos anteriores a dicha cuenta por \$ 658.389 (en miles de pesos), autorizado mediante Acta de Junta No.6 de diciembre 4 de 2014

El Superávit por Valorizaciones disminuyó para la vigencia 2014 por el retiro de las valorizaciones realizadas a aquellos vehículos que fueron vendidos y a la contabilización del resultado obtenido en los avalúos realizados en diciembre de 2014.

	2013	2014
Capital Fiscal	6.378.586	6.378.586
Reservas Ocasiones	4.122.985	3.059.673
Resultado de Ejercicios Anteriores	1.009.371	31.729
Resultado del Ejercicio	-319.252	1.511.334
Superávit por Valorizaciones	9.331.877	8.535.038
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>20.523.567</b>	<b>19.516.360</b>



#### 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:

	2013	2014
Comercialización	1.457.831	1.507.676
Recolección Domiciliaria	2.361.182	2.224.908
Transporte	3.580.825	2.941.210
Barrido y Limpieza	3.485.062	3.687.104
Disposición Final	1.709.664	1.824.370
Servicio Aseo Cobro Directo	884.332	1.417.269
Subsidios	1.297.529	1.368.828
<b>SUBTOTAL TASA ASEO</b>	<b>14.776.425</b>	<b>14.971.365</b>
Servicio Especial Pequeño Generador	229.543	209.164
Servicio Especial Grandes Generadores	1.234.391	1.352.529
Lotes Urbanos	127.917	125.718
Ruta Hospitalaria	528.874	590.011
Contingencias	0	3.532
Contenedores	18.096	41.093
<b>SUBTOTAL SERVICIOS ESPECIALES</b>	<b>2.138.821</b>	<b>2.322.047</b>
Servicios de Asesorías y Consultorías	0	42.563
<b>Total Otros Servicios Gravados</b>	<b>0</b>	<b>42.563</b>
Devolución, Rebajas y Desc.en venta de Bienes	-210	0
Devolución, Rebajas y Desc.en venta de Servicios	-258.558	-12.326
<b>Total Devoluciones, Rebajas y Descuentos</b>	<b>-258.768</b>	<b>-12.326</b>
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>16.656.478</b>	<b>17.323.649</b>

#### 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:

<b>COSTOS DEL SERVICIO</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
SERVICIOS PERSONALES	2.466.050	2.398.690
GASTOS GENERALES	1.879.635	1.812.008
DEPRECIACIONES	361.964	518.591
ARRENDAMIENTO	46.165	0
AMORTIZACIÓN	99.349	28.423
COSTO DE BIENES Y SERVICIOS PARA LA VENTA	13.471	31.065
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	456.501	481.035
HONORARIOS	4.757	1.951
SERVICIOS PÚBLICOS	57.159	55.702
REPUESTOS, COMBUSTIBLES Y MATER	2.647.487	2.654.348
SEGUROS	212.149	136.149
IMPUESTOS	441.888	486.255
ORDENES Y CONTRATOS OTROS SERVICIOS	2.797.931	3.088.419
<b>TOTAL COSTOS DEL SERVICIO</b>	<b>11.484.506</b>	<b>11.692.636</b>

#### 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:

<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
SUELDOS Y SALARIOS	1.198.245	1.393.596
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	203.618	184.083
PENSION DE JUBILADOS	1.489	1.549
APORTES SOBRE LA NOMINA	18.727	8.518
GENERALES	878.309	866.477
PROVISION PARA DEUDORES	259.417	428.348
PROVISION DIVERSAS (CRA, SSPD, CUOTA FISCALIZACION)	301.957	232.141
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	515.502	346.603
DEPRECIACION	98.228	103.326
AMORTIZACIÓN	439.562	44.631
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>3.915.054</b>	<b>3.609.272</b>



## NOTA 21 – INGRESOS NO OPERACIONALES:

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

<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
INGRESOS FINANCIEROS	79.684	81.060
EXTRAORDINARIOS	249.633	190.483
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTE.	118.388	210.889
ADMÓN. DE PROYECTOS	578.193	0
OTROS SERVICIOS GRAVADOS	4.857	0
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>1.030.755</b>	<b>482.432</b>

El valor más representativo de los ingresos extraordinarios corresponde a \$145.005 (en miles de pesos), resultado de la utilidad en la venta de unos vehículos durante la vigencia.

Los ajustes a ejercicios anteriores corresponden a los realizados como resultado de análisis de la cartera de difícil recaudo y los efectuados como resultado de los ajustes de prestaciones sociales, al igual que la reversión de la provisión de la cuota de auditaje de las vigencias 2012 y 2013 (ver nota 15).

## 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 de los gastos de ejercicios anteriores corresponde al ajuste realizado en el mes de marzo relacionado con el valor del ingreso de la venta de un activo que había quedado doble en la vigencia anterior por \$73.511 (en miles de pesos); al 31 de diciembre comprendía lo siguiente:

<b>OTROS GASTOS</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
INTERESES	269.273	351.088
COMISIONES	24	0
FINANCIEROS	2.862	2.851
EXTRAORDINARIOS	12.601	9
AJUSTES DE EJERCICIOS ANT	2.940	78.121





AMORT. DE CREDITO MERCANTIL EVAS	1.068.997	0
OTROS GASTOS ASIGNADOS A COSTOS DE SERVICIOS	473.651	0
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>1.830.348</b>	<b>432.069</b>

#### NOTA 23 – PROVISION IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS:

Representa el valor estimado de las obligaciones fiscales a cargo de la entidad, para la vigencia 2014 la provisión contablemente se ajustó al valor de la provisión fiscal, quedando por valor de \$560.771 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:

	C.G.N	FISCAL
Vehículos	10 años	5 años
Edificaciones	50 años	20 años
Equipo de Cómputo	5 años	3 años
Equipo de Comunicación	10 años	5 años
Herramientas y maquinaria y equipo	15 años	5 años
Muebles, enceres y equipo de oficina	10 años	10 años

  
**JAID OSWALDO BETANCUR LÓPEZ**  
Gerente

  
**GABRIELA MARIA MAYA LONDOÑO**  
Contadora  
T.P 57.230-T

