

EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS DE LA UNION E.S.P
Estado de Situación Financiera
A 31 de Diciembre de 2018 y 2017

<u>Activo</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activo corriente			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	\$ 352,454,528	12,906,883
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar			
Ingresos por cobrar por prestación de servicios		302,400,563	727,683,119
Anticipos de impuestos		64,065,653	21,987,520
Otros Dedudores		253,744,103	2,217,967,881
Deterioro Cuentas por Cobrar		<u>(17,527,651)</u>	<u>(15,570,242)</u>
Total deudores	5	<u>602,682,668</u>	<u>2,952,068,278</u>
Inventarios			
Inventario		70,018,431	49,431,782
Deterioro Inventario		-	-
Total Inventarios	6	<u>70,018,431</u>	<u>49,431,782</u>
Total Activo corriente		<u>1,025,155,627</u>	<u>3,014,406,943</u>
Activo no corriente			
Instrumentos Financieros - Activos Financieros		-	-
Inversiones de Administración de Liquidez Medidas al Costo Amortizado		3,248,821	2,813,100
Total Instrumentos Financieros		<u>3,248,821</u>	<u>2,813,100</u>
Propiedad, Planta y Equipo			
Planta y Equipo		5,886,798,758	5,877,243,686
Menos depreciación acumulada		<u>(1,752,183,027)</u>	<u>(1,346,446,163)</u>
Planta y Equipo neto	7	<u>4,134,615,731</u>	<u>4,530,797,523</u>
Intangibles			
Seguros		32,953,417	38,029,082
Licencias		-	-
		<u>32,953,417</u>	<u>38,029,082</u>
Impuesto Diferido			
Créditos Fiscales		-	-
Impuesto Diferido		283,810,263	300,760,271
		<u>283,810,263</u>	<u>300,760,271</u>
Total Activo		<u>5,479,783,859</u>	<u>7,886,806,918</u>

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

Los suscritos Representante Legal, Contador y Revisor Fiscal certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

OMAR DE JESUS RAMIREZ
Representante Legal

ANDRES JULIAN BEDOYA R
Contador T.P 216368-T

EVELIO DE JESUS GARCIA RAMIREZ
Revisor Fiscal T.P 115931-T

EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS DE LA UNION E.S.P
Estado de Situación Financiera
A 31 de Diciembre de 2018 y 2017


		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Pasivo y Patrimonio de los accionistas</u>			
	Notas		
Pasivo corriente:			
Obligaciones Financieras		46,265,324	91,554,319
Cuentas por Pagar		1,891,198	2,669,699,311
Pasivos Por Impuestos Corrientes		257,352,555	154,326,477
Beneficios a Empleados Corto Plazo	10	99,368,648	153,704,005
Otros Pasivos		271,271,817	125,926,667
Total Pasivo Corriente		676,149,542	3,195,210,779
Pasivos por Desmantelamientos	9	600,000,000	600,000,000
Pasivos Por Impuesto Diferido		149,177,124	151,632,917
Total Pasivo No Corriente		749,177,124	751,632,917
Total Pasivo		1,425,326,666	3,946,843,696
Patrimonio			
Aportes Sociales	11	2,700,000,000	2,700,000,000
Reserva Legal		-	-
Ganancias Acumuladas		(145,041,522)	36,053,158
Donaciones		664,189,047	664,189,047
Saneamiento Fiscal		(238,188,944)	(238,188,944)
Superavit de Capital		435,721	-
Provisiones Para Propiedad Planta y Equipo		50,652,941	50,652,941
Resultado Ejercicio		190,013,506	(105,139,425)
Impacto Patrimonial derivado de la transición Nuevo Marco Normativo NIIF		832,396,444	832,396,444
Total Patrimonio de los accionistas		4,054,457,193	3,939,963,222
Total Pasivo y Patrimonio		5,479,783,859	7,886,806,918

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

Los suscritos Representante Legal, Contador y Revisor Fiscal certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.



OMAR DE JESUS RAMIREZ
Representante Legal



ANDRES JULIAN BEDOYA
Contador T.P 216368-T



EVELIO DE JESUS GARCIA HENAO
Revisor Fiscal T.P 115931-T

EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS DE LA UNION E.S.P
Estados de Resultados
Por los años terminados en 31 de Diciembre de 2018 y 2017.


	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Ingresos operacionales:					
Prestacion de Servicios Publicos	13	2,629,078,626	2,354,303,130	274,775,496	10%
Total Ingresos Operacionales		<u>2,629,078,626</u>	<u>2,354,303,130</u>	<u>274,775,496</u>	<u>10%</u>
Costo de ventas					
Costo de Prestacion de Servicios Publicos	14	1,541,408,193	1,036,858,496	504,549,696	33%
Total Costo de ventas		<u>1,541,408,193</u>	<u>1,036,858,496</u>	<u>504,549,696</u>	<u>33%</u>
Utilidad Bruta		<u>1,087,670,434</u>	<u>1,317,444,634</u>	<u>-229,774,200</u>	<u>-22%</u>
Gastos Operacionales					
Total Gastos de Administracion y de Operación	14	826,441,814	1,423,784,262	-597,342,448	-72%
Pérdida /Utilidad Operacional		<u>261,228,620</u>	<u>-106,339,628</u>	<u>367,568,248</u>	<u>141%</u>
Otros Ingresos		73,205,484	41,874,930	31,330,554	43%
Otros Egresos	14	18,938,163	24,990,671	-6,052,508	-32%
Pérdida/Utilidad antes de Impuesto de Renta		<u>315,495,940</u>	<u>-89,455,370</u>	<u>404,951,310</u>	<u>128%</u>
Impuesto a las Ganancias Corriente	8	110,988,220	0	110,988,220	
Impuesto a las Ganancias Diferido	8	14,494,214	15,684,055	-1,189,841	-8%
Pérdida/Utilidad Neta del Ejercicio	\$	<u>190,013,506</u>	<u>-105,139,425</u>	<u>295,152,931</u>	<u>155%</u>

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

Los suscritos Representante Legal, Contador y Revisor Fiscal certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.



OMAR DE JESUS RAMIREZ
Representante Legal



ANDRES JULIAN BEDOYA
Contador T.P 216368-T



EVELIO DE JESUS GARCIA HENAO
Revisor Fiscal T.P 115931-T

EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS DE LA UNION E.S.P
Estado de Flujos de Efectivo
Por los años terminados en 31 de Diciembre de 2018 y 2017

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Utilidad/Pérdida- Neto del ejercicio	190,013,506	(105,139,424)	295,152,930	155.33%
Partidas que no afectan el efectivo				
Depreciaciones y Amortizaciones	405,736,864	360,328,971	45,407,893	11.19%
Deterioro cuentas por cobrar	-	-	-	
Deterioro Inventarios	-	-	-	
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	595,750,370	255,189,547	340,560,823	57.17%
Flujo de Efectivo por Actividades de Operación				
Cambio en Activos y Pasivos Operacionales				
Aumento/(Disminución) Impuestos	103,026,078	(353,131,633)	456,157,711	442.76%
Aumento/(Disminución) Proveedores	-	-	-	
Aumento/(Disminución) Cuentas por pagar	(2,667,808,113)	2,457,946,406	(5,125,754,519)	192.13%
Aumento/(Disminución) Beneficios a Empleados	(54,335,357)	85,615,575	(139,950,932)	257.57%
Aumento/(Disminución) Otras Obligaciones	(45,288,995)	(55,676,785)	10,387,790	
Aumento/(Disminución) Otros Pasivos	145,345,150	125,926,667	19,418,483	13.36%
Aumento/(Disminución) Pasivo por Impuestos Diferidos	(2,455,794)	(1,272,863)	(1,182,931)	
(Aumento)/Disminución Deudores	425,282,556	(398,535,087)	823,817,643	193.71%
(Aumento)/Disminución Otras Cuentas por cobrar	1,924,103,054	(2,217,967,881)	4,142,070,935	215.27%
(Aumento)/Disminución Otras Cuentas Inventarios	(20,586,649)	16,389,588	(36,976,237)	179.61%
(Aumento)/(Disminución) Intangibles	5,075,665	(32,935,371)	38,011,036	748.89%
(Aumento)/(Disminución) Activos por Impuestos Diferidos	16,950,008	16,956,918	(6,910)	-0.04%
(Aumento)/(Disminución) Otros Activos	-	-	-	
Flujo de Efectivo Neto por Actividades de Operación	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	425,057,973	(356,684,467)	185,992,069	43.76%
Flujo de Efectivo por Actividades de Inversion				
Aumento Inversiones	-	-	-	
Compra Propiedad Planta y Equipo	(9,555,072)	(47,050,186)	37,495,114	-392.41%
Venta y Retiro Propiedad Planta y Equipo	-	-	-	
Flujo de Efectivo Neto por Actividades de Inversion	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	(9,555,072)	(47,050,186)	37,495,114	-392.41%
Flujo de Efectivo por Actividades de Financiación				
Aumento Capital Social y/o Reclasificación de Utilidades	(75,955,256)	47,606,889	-	
Flujo de Efectivo Neto por Actividades de Financiación	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	(75,955,256)	47,606,889	(123,562,144)	162.68%
Aumento Neto en Efectivo y equivalentes de Efectivo	339,547,645	(100,938,217)	440,485,862	129.73%
Efectivo y equivalentes de Efectivo al comienzo del año	12,906,883	113,845,100	(100,938,217)	-782.05%
Efectivo y equivalentes de Efectivo al final del año	<hr/>	<hr/>	<hr/>	
	352,454,528	12,906,883	339,547,645	

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

OMAR DE JESUS RAMIREZ
Representante Legal

ANDRES JULIAN BEDOYA
Contador T.P 216368-T

EVELIO DE JESUS GARCIA HENAO
Revisor Fiscal T.P 115931-T

EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS DE LA UNION E.S.P
Estados de Cambios en el Patrimonio
A 31 de Diciembre de 2018 y 2017

	Capital	Superavit de	Reserva	Utilidades/	Ajustes por	Ajustes por	Ganancias	Perdida	Total
	social	Capital	s	Ejercicio	NIIF	NIIF	Anteriores	Anteriores	Patrimonio
Saldo a Diciembre \$	<u>2,700,000,000</u>	<u> </u>	<u>-</u>	<u>(105,139,425)</u>	<u>832,396,444</u>	<u>-</u>	<u>512,706,202</u>	<u> </u>	<u>3,939,963,221</u>
Aumento Capital	-	-	-	-	-	-			-
Apropiacion Reserva Legal	-	-	-	-	-	-			-
Participaciones Decretadas	-	-	-	-	-	-			-
Para Capital de Trabajo	-	-	-	-	-	-			-
Reclasificacion de Utilidades	-	-	-	105,139,425	-	-	(180,658,959)	-	(75,519,534)
Utilidad/Perdida del Ejercicio	-	-	-	190,013,506	-	-	-		190,013,506
Saldo a Diciembre \$	<u>2,700,000,000</u>	<u> </u>	<u>-</u>	<u>190,013,506</u>	<u>832,396,444</u>	<u>-</u>	<u>332,047,243</u>	<u>-</u>	<u>4,054,457,193</u>

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

Los suscritos Representante Legal, Contador y Revisor Fiscal certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.



OMAR DE JESUS RAMIREZ
Representante Legal



ANDRES JULIAN BEDOYA R
Contador T.P 216368-T



EVELIO DE JESUS GARCIA HENAO
Revisor Fiscal T.P 115931-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento de lo previsto en el nuevo Marco Técnico Normativo, Resolución 414 de 2014 se presenta los Estados Financieros de Propósito General. Dirigido para empresas de economía mixta que no cotizan en un mercado de valores, y no captan ni administran ahorro del público.

NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE

La empresa de servicios públicos de la Unión en adelante la Entidad, fue constituida mediante Escritura pública el 13 de Octubre del 2010, tiene actamamiento a la ley colombiana bajo la forma de una sociedad por acciones, sometida al régimen jurídico que las empresas de servicios públicos domiciliarios que determina la ley 142 de 1994 y su legislación complementaria.

La Entidad no es subordinada de otra entidad que informa bajo Estándares Internacionales. El objeto social de la Entidad es la prestación de servicios públicos domiciliarios.

NOTA 2 - BASES DE PREPARACION

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar solamente estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en el anexo de la resolución 414 de 2014. Las normas contenidas en el anexo de la citada resolución son congruentes, en todo aspecto significativo, con el Estándar Internacional de contabilidad. De acuerdo con lo anterior, estos estados financieros cumplen, en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos por la contaduría general de la nación. De igual manera, la CGN expide el instructivo No. 002 del 8 de septiembre de 2014, con el fin de orientar la elaboración del estado financiera de apertura, la elaboración de los estados financieros del final del periodo de transición y la elaboración y presentación de los estados financieros bajo el nuevo marco de regulación.

Bases de Medición

Los estados financieros fueron preparados, en su mayor parte, sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con efecto en resultados, los cuales se miden al valor razonable.

Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

Uso de Estimaciones y Juicios

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. La Entidad revisa regularmente las estimaciones y supuestos relevantes relacionadas con los estados financieros. Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el periodo en que se revisa la estimación, y en los periodos futuros afectados.

Modelo de Negocio

La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo, por lo cual estos instrumentos se miden al costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida. No obstante lo anterior, algunos instrumentos financieros se miden a valor razonable, pues no tienen las características propias de los instrumentos medidos al costo amortizado.

Importancia Relativa y Materialidad

Los hechos económicos se reconocen, clasifican y miden de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información financiera. En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación a las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 4% con respecto a la utilidad antes de impuestos, o 0,4% de los ingresos ordinarios brutos (en caso que se genere pérdida antes de impuestos).

NOTA 3 - POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**Instrumentos financieros****• Efectivo y equivalente de efectivo**

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones (en instrumentos de deuda) de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos. Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

• Inversión de Administración de Liquidez

En su reconocimiento inicial, los activos financieros se miden al precio de la transacción; adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Si la transacción en la cual se adquieren los activos financieros es una transacción de financiación, los activos financieros resultantes se miden por el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado aplicable a ese tipo de instrumentos financieros. Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo con su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado. Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable, dependiendo del modelo de negocio establecido para gestionar los activos financieros y también de las características de los flujos de efectivo contractuales que corresponderán a este tipo de activos. La administración clasifica al costo amortizado un activo financiero cuando la transacción procura obtener los flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales dan

lugar a flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Los activos financieros que no son clasificados a costo amortizado se clasifican a valor razonable con cambios en resultados, cuyos cambios posteriores en la medición del valor razonable se reconocen en el estado de resultados como ingreso o costo financiero según corresponda.

a. Expiran los derechos contractuales que la Entidad mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y/o se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen pero se asume la obligación contractual de pagarlos
 a un tercero; o b. Cuando no se retiene el control del mismo, independientemente que se transfieran o no sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad. Respecto del efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido, uno cualquiera de ellos se da de baja cuando no se dispone de los saldos en cuentas corrientes o de ahorros, cuando expiran los derechos sobre los equivalentes de efectivo o cuando dicho activo financiero es transferido. Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en este último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

- Pasivos financieros

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la Entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la Entidad.

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable; para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Los pagos de dividendos sobre instrumentos financieros que se han reconocido como pasivos financieros, se reconocen como gastos; la ganancia o pérdida relacionada con los cambios en el importe en libros de un pasivo financiero se reconoce como ingresos o gastos en el resultado del ejercicio. Los pasivos financieros solo se dan de baja del estado de situación financiera cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren (bien sea con la intención de cancelarlos, bien con la intención de recolocarlos de nuevo).

Inventarios

Los inventarios se valorizan al cierre del período al menor entre el costo o al valor neto de realización. El costo de los inventarios se basa en el método promedio ponderado, e incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de transportes y otros, menos los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares. Los elementos del inventario utilizados en la prestación del servicio se reconocen como gasto en el resultado del período en el que se consumen; las rebajas de valor se reconocen hasta alcanzar el valor neto realizable, como gasto en el período en que ocurren. Si en los períodos siguientes se presentan incrementos en el valor neto realizable, que significan una reversión de la rebaja de valor, se reconoce como un menor valor del gasto en el período en que ocurra. Cuando el costo del inventario no es recuperable, la Entidad lo reconoce como gasto.

Propiedad planta y equipo

- Reconocimiento y medición

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición. Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados. Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados o costo del activo, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo. Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es adquirido por medio de un intercambio total o parcial con otro elemento de propiedades, planta y equipo o a cambio de otro activo cualquiera, el activo recibido se mide al valor razonable. Si no es posible medir el valor razonable del activo adquirido, se medirá por el importe en libros del activo entregado. Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es recibido de un tercero (ejemplo una donación) la medición inicial se hace al valor razonable del bien recibido, simultáneamente reconociendo un ingreso por el valor razonable del activo recibido, o

un pasivo, de acuerdo con los requerimientos de la Resolución 414 de 2014..

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento.

La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

- Depreciación

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo será siempre cero (\$0) en los casos en que la administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor previamente establecido o pactado para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratará como valor residual. Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el período por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual, a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior. Para efectos de cada cierre contable, la Entidad analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado. Si existen evidencias de deterioro, la Entidad analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso). Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente. De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un elemento de propiedades, planta y equipo, la Entidad estima el valor recuperable del activo y lo reconoce en la cuenta de resultados, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en períodos anteriores, y ajustan en consecuencia los cargos futuros en concepto de su amortización. En ningún caso la reversión de la pérdida por deterioro de un activo puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquel que tendría si no se hubieran reconocido pérdidas por deterioro en ejercicios anteriores. Un elemento de propiedades, planta y equipo no se clasificará como mantenimiento para la venta.

Intangibles

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro. Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica a menos que se derive una vida útil superior de un documento o norma legal, y solo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que así lo indique necesario. La amortización se incluye como parte de los gastos operativos netos, en las cuentas de resultados. No se considerará ningún activo intangible como de vida útil indefinida.

- Amortización

El valor sujeto a amortización está representado por el costo histórico del activo o el valor que lo sustituya, menos su valor residual. La amortización de un activo intangible comienza cuando el activo está disponible para ser usado.

El método de amortización usado es el lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del estado de resultados. Para reconocer la pérdida por deterioro, el valor en libros de los intangibles es reducido a través del uso de una cuenta de deterioro y la pérdida es reconocida en resultados.

Beneficios a Empleados

De acuerdo con el capítulo de Beneficios a empleados, todas las formas de contraprestación concedidas por la Entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados todos los Beneficios a empleados a corto plazo de la entidad se clasifica en:

- Beneficios a empleados corto plazo

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del Estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se reconocen por el modelo de acumulación con cargo a resultados, en la medida que se ejecuta la prestación del servicio. Para pagos de participación en beneficios y de planes de incentivos, que vencen dentro del año, se reconoce el costo esperado como un pasivo realizando una estimación confiable de la obligación legal o implícita.

Provisiones

Son pasivos sobre los cuales existe una incertidumbre sobre su cuantía o vencimiento, siempre que esta incertidumbre no afecte la fiabilidad de la medición. Se reconocerán como provisiones las obligaciones que presenten una probabilidad de sacrificio económico mayor al 50%. Se reconoce como provisión el valor que resulta de la mejor estimación del desembolso requerido para liquidar la obligación a la fecha de cierre de los estados financieros, midiéndolo al valor presente de los gastos esperados necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la Entidad. Cuando la contraprestación se espera recibir en un período superior a un año, el valor razonable de la transacción es menor que la cantidad nominal de efectivo o equivalente de efectivo por recibir, por tanto se aplica el método del costo amortizado descontando los flujos a una tasa de mercado. La diferencia entre el valor razonable y el valor nominal de la contraprestación es reconocida como ingresos por intereses durante el plazo otorgado de pago. Los pagos anticipados recibidos para la prestación de servicios o para la entrega de bienes en períodos futuros, se reconocen como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida. El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida en que se presta el servicio o se realiza la venta del bien; en cualquier caso, es trasladado al ingreso en su totalidad, cuando finaliza la obligación de entregar el bien o prestar el servicio, para el cual fue entregado el anticipo.

• Venta de bienes

Los ingresos procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se transfieren los riesgos y ventajas de tipo significativo derivados de la propiedad de los bienes; no hay retención del control de los activos; el importe del ingreso puede medirse con fiabilidad; es probable la generación de beneficios económicos asociados; y los costos incurridos, o por incurrir en relación con la transacción, pueden medirse con fiabilidad. Los ingresos originados por la venta de bienes se reconocen cuando se cumplan las condiciones anteriores, de acuerdo con los términos de la negociación, independientemente de la fecha en que se elabora la factura. Al final de cada período se registran como ingresos las ventas de bienes que aún no han sido facturados, basándose en experiencias del pasado, en términos de negociación firmes y/o en información real disponible después del corte, pero antes de la emisión de la información financiera.

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Su saldo a la fecha de apertura esta conformado así

Los recursos disponibles no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a los períodos 2018 y 2017.

Concepto	2018	2017
Cajas	0	0
Cuentas Corrientes	146,462,777	2,935,436
Cuentas de Ahorro	205,991,751	9,971,447
Totales	352,454,528	12,906,883

NOTA 5. DEUDORES

La cartera de clientes siempre se presenta como corriente, independientemente del calendario de recaudo esperado, a menos que se haya acordado con algún cliente en particular un plazo superior a un año, y el efecto de esta transacción sea significativo. El plazo de las cuentas por cobrar es inferior a 30 días y las tasas de interés por mora cobradas a los clientes son las definidas por los organismos de control. A continuación se detalla como están compuestas las cuentas por cobrar.

Concepto	2018	2017
Servicio de Acueducto	103,003,373	170,580,170
Servicio de Alcantarillado	88,404,309	114,521,693
Servicio de Aseo	101,904,284	186,896,469
Subsidio de Acueducto	4,908,993	102,029,603
Subsidio de alcantarillado	3,870,977	70,380,170
Subsidio de aseo	308,627	83,275,014
Total	302,400,563	727,683,119

Deterioro

El deterioro se calcula según los indicios definidos en las políticas, El deterioro estimado a la fecha es de 17.527.651 y se mide de acuerdo al análisis de la administración y cartera mas de 360 días del servicio de aseo.

Otros Deudores

Aquí se encuentran contabilizados los convenios celebrados para la prestación de Servicios Públicos.

NOTA 6. INVENTARIO

Los inventarios mantenidos por la Entidad se conserva en forma de Materias Primas e Insumos que se consumen y son necesarios para la prestación del servicio.

NOTA 7. PLANTA Y EQUIPO

El movimiento contable y la conformación de las cuentas de Planta y Equipo es el siguiente:

Estado de activos 2017 Cierre	Costo	Adiciones	Retiros	Amortización	Deterioro	Estado de activos 2015 Cierre
Urbanos	531,600,000	0	0	0	0	531,600,000
Rurales	1,356,620,445	0	0	-24,557,931	0	1,381,178,376
Edificios y construcciones	251,318,900	0	0	0	0	251,318,900
Plantas de Tratamiento	29,586,777	0	0	0	0	29,586,777
Redes de distribución de acueducto	1,969,694,211	0	0	0	0	1,969,694,211
Redes de Recoleccion de Agua	825,657,116	0	0	0	0	825,657,116
Equipo de Construccion	15,941,236	0	0	0	0	15,941,236
Herramientas y Accesorios	95,416,491	2,137,059	0	0	0	97,553,550
Equipo de ayuda audiovisual	7,064,600	0	0	0	0	7,064,600
Otra Maquinaria y Equipo	1,980,000	0	0	0	0	1,980,000
Equipo de Laboratorio	16,740,000	0	0	0	0	16,740,000
Muebles y enseres	29,511,550	0	0	0	0	29,511,550
Equipo y Máquina de Oficina	588,999	3,999,999	0	0	0	4,588,998
Equipo de Comunicación	694,729	0	0	0	0	694,729
Equipo de Computacion	50,763,632	2,409,750	0	0	0	53,173,382
Flota y Equipo de Transporte	693,840,000	0	0	0	0	693,840,000
Equipo de Restaurante y Cafeteria	225,000	0	0	0	0	225,000
Totales	5,877,243,686	8,546,808	0	-24,557,931	0	5,910,346,425

Estado de activos	Depreciación Acumulada 2017	Adiciones	Retiros	Depreciación Año 2018	Depreciación Acumulada 2018
Edificaciones	-9,554,582	0	0	-5,407,608	-14,962,190
Redes Líneas y Cables	-795,477,891	0	0	-171,738,864	-967,216,755
Maquinaria y Equipo	-74,517,920	0	0	-63,522,996	-138,040,916
Equipo Medico y Científico	-3,766,473	0	0	-2,459,524	-6,225,997
Equipo de Oficina	-17,656,101	0	0	-2,591,928	-20,248,029
Equipos de Comunicación y Computo	-58,411,655	0	0	-21,264,936	-79,676,591
Equipos de Transporte	-386,836,541	0	0	-138,976,008	-525,812,549
Equipos de Comedor y Restaurante	-225,000	0	0	0	-225,000
Totales	-1,346,446,163	0	0	0	-1,732,403,027

Estado de activos 2018 Cierre	Vids Util (Meses)	Valor Residual
Edificaciones	N/A	0
Redes Líneas y Cables	60- 180	0
Maquinaria y Equipo	120 - 240	0
Equipo Medico y Científico	60-120	0
Equipo de Computacion	60-120	0

Otros Activos	60-120	0
Totales		

NOTA 8. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

La Entidad reconoce el impuesto a las ganancias corriente de acuerdo con la normatividad fiscal vigente a la fecha de publicación de los estados financieros. De igual forma, reconoce el impuesto a las ganancias diferido, generado por la existencia de diferencias temporarias entre los valores contables y fiscales de los activos y pasivos, de conformidad con las instrucciones establecidas en el capítulo de impuesto a las ganancias en la resolución 414 de 2014.

Impuesto sobre las ventas
Impuesto sobre la renta y complementarios

Las disposiciones vigentes aplicables a la compañía estipulan que:

a) Las rentas fiscales se gravan a la tarifa del 33% a título de impuesto de renta 2018

El impuesto diferido se recalcula cada 31 de Diciembre, Fecha corte Declaración de Renta.

Impuesto Diferido 2018	Saldos NIF	Base Fiscal	Diferencia	33%		Impuesto Diferido
				Fiscal	Activo Pasivo	
Propiedades, planta y equipo	4,108,824,536	2,617,053,290	1,491,771,236	149,177,124	0	149,177,124
Activos Intangibles	0	260,031,101	-260,031,101	-85,810,263	85,810,263	0
Provision Desmantelamiento	600,000,000	0	600,000,000	198,000,000	198,000,000	0

NOTA 9 OBLIGACIONES FINANCIERAS Y DEUDORES COMERCIALES

Este rubro representa los compromisos de pago adquiridos por la Entidad, por concepto de préstamos, compras o servicios a crédito. Estas partidas son instrumentos financieros, dado que nacen de contratos o acuerdos entre las partes. Igualmente se encuentran como ingresos recibidos para terceros los convenios pendientes por ejecutar.

NOTA 10 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Esta cuenta representa todos los saldos por pagar a los empleados por conceptos de los beneficios a los cuales tienen derecho en contraprestación a los servicios que presta a la Entidad.

NOTA 11 ADOPCION POR PRIMERA VEZ

La Entidad adoptó por primera vez el nuevo marco normativo con corte al 1 de enero del 2015, tomando como base los estados financieros del 31 de diciembre del 2014. Los principales impactos se dieron por la revaluación de propiedades, planta y equipo, especialmente la Bodega y la Edificación. Reconocimiento de provisión por desmantelamiento y reconocimiento de impuestos diferidos.

El resumen de los ajustes llevados a cabo en la adopción por primera vez se presenta en la siguiente matriz:

NOTA 12. CAPITAL SOCIAL

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre, se compone de la siguiente manera:

El Capital Social compuesto por (\$2.700.000.000) Dos Mil Setecientos Millones de pesos moneda legal corriente colombiana.

NOTA 13. INGRESOS

Los ingresos Totales de la Entidad estas compuestos de la siguiente forma.

Concepto	2018	2017
Otros Ingresos	0	0
Convenio Alumbrado publico 2007	0	0
Comercializacion Acueducto	1,040,567,893	963,136,828
Comercializacion Alcantarillado	737,169,786	631,242,065
Aprovechamiento	376,697	536,078
Disposicion Final	50,073,159	2,601,436
Comercializacion Aseo	782,033,247	759,924,236
Intereses de Mora	13,760,248	18,836,039
Recuperaciones	53,697,833	
Aprovechamientos	5,747,403	19,901,377

NOTA 14. GASTOS Y COSTOS

CONCEPTO COSTO	VALOR
MATERIALES	0
MATERIALES ACUEDUCTO GENERALES	71,619,745
	100,550,949
SUELDOS Y SALARIOS	107,947,080
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1,261,552
APORTES SOBRE LA NÓMNA	11,792,705
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN ACUEDUCTO	209,974,480
IMPUESTOS	2,675,224
MATERIALES Y SUMINISTROS ALCANTARILLADO	59,817,900
GENERALES	1,998,372
SUELDOS Y SALARIOS	118,566,769

CONCEPTO GASTO	VALOR
SUELDOS DEL PERSONAL	207,319,882
REMUNERACIÓN SERVICIOS TÉCNICOS	2,200,000
HONORARIOS	265,886,903
PRIMA DE VACACIONES	8,933,747
PRIMA DE NAVIDAD	18,531,252
VACACIONES	9,388,930
BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	966,223
BONIFICACIONES	106,748
AUXILIO DE TRANSPORTE	6,918,683
CESANTÍAS	18,064,926
INTERESES A LAS CESANTÍAS	2,142,385
CAPACITACIÓN	

GENERALES	36,045,726
APORTES SOBRE LA NÓMINA	21,900,482
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN ALCANTARILLADO	27,521,904
IMPUESTOS	64,580,653
GASTOS GENERALES	115,414,799
MANTENIMIENTO	97,090,041
SUELDOS Y SALARIOS	290,015,189
APORTES SOBRE LA NÓMINA DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN ASEO	36,386,084
IMPUESTOS	163,533,939
	2,714,600

BENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	6,346,500
DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	2,000,000
BONIFICACIÓN POR SERVICIOS PRESTADOS PRIMA DE SERVICIOS	7,352,724
	8,840,517
APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	7,570,900
	1,105,970
COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	2,714,580
COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA MATERIALES Y SUMINISTROS	8,751,762
MANTENIMIENTO	11,547,415
SERVICIOS PÚBLICOS	20,595,714
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	5,540,829
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	2,471,436
IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	14,885,305
PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	10,814,477
SEGUROS GENERALES	650,035
ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERÍA OTROS GASTOS GENERALES	24,063,486
IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	325,372
	1,039,294
CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	4,079,071
SANCIONES	20,832,000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	28,875,760
CONTRIBUCIONES	12,592,000
ESTAMPILLAS	6,000,000
MATERIALES Y SUMINISTROS	3,963,891
DEPRECIACION EDIFICACIONES	5,407,608
DEPRECIACION MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2,591,928
DEPRECIACION EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	21,264,936



OMAR DE JESUS RAMIREZ
Representante Legal



ANDRES JULIAN BEDOYA
Contador T.P 216368-T



EVELIO DE JESUS GARCIA RAMIREZ
Revisor Fiscal T.P 115931-T