

**EMPRESAS PÚBLICAS DEL QUINDIO S.A E.S.P**  
**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**  
**(Expresadas en Miles de Pesos)**

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

**Nota 1. – Información General**

Empresas Publicas del Quindío S.A (E.S.P) EPQ, (en adelante EPQ o la empresa) es una sociedad anónima, configurada como empresa de servicios públicos domiciliarios de conformidad con la ley 142 de 1994.

Legalizada según Escritura Pública No. 826 de abril de 1989 con domicilio principal en Armenia y oficinas en los municipios de (Buenavista, Circasia, Filandia, Génova, Tebaida, Montenegro, Pijao, Quimbaya, Córdoba y Salento), modificado el 21 de Diciembre de 2015, según consta en el acta No. 038 de la Asamblea y legalizada según Escritura pública N° 061 del 15 de enero de 2016 donde se realizó cambio de razón social a Empresas Publicas del Quindío S.A E.S.P sigla E.P.Q.

Tiene por objeto social la prestación de los servicios de acueducto, comercialización del agua, distribución de gas, alcantarillado y aseo telefonía fija pública básica conmutada y telefonía local móvil en el sector urbano y rural y demás servicios de telecomunicaciones, actividades complementarias propias de todos y cada uno de estos servicios públicos y el tratamiento y aprovechamiento de las basuras y todas aquellas de carácter sanitario a los que se aplica la ley 142 de 1994, actividades de generación interconexión, transmisión distribución y comercialización de electricidad y prestar servicios en tecnologías de información y las comunicaciones concernientes a cobertura, calidad del servicio, inversión del sector, desarrollos de tecnologías, uso eficiente de las redes y del espacio radioeléctrico.

La empresa desarrolla su objeto social en lo correspondiente a Acueducto y Alcantarillado en los siguientes municipios del Departamento del Quindío:

- Municipio de Buenavista
- Municipio de Circasia
- Municipio de Filandia
- Municipio de Génova
- Municipio de Montenegro
- Municipio de Salento
- Municipio de Quimbaya
- Municipio de Pijao
- Municipio de La Tebaida

Además presta el servicio de Gas licuado de petróleo domiciliario a los siguientes Municipios:

- Municipio de Buenavista
- Municipio de Génova
- Municipio de Pijao
- Municipio de Córdoba

De acuerdo al Artículo 15 de la Ley 142 de 1994, está bajo el control, inspección y vigilancia de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico y la comisión Reguladora de Energía.

La ley 1314 de 2009 estableció que Colombia como tal debería adoptar un plan Internacional de Normas o Información financiera que nos permita compararnos con otros países, a raíz de esta normatividad la Contaduría General de la Nación, estableció la resolución 414 de 2014 con el fin de armonizar la Contabilidad al esquema internacional y así tener una información comparable, de esta forma se estableció tres periodos para la implementación consistente en las siguientes etapas:

1. Periodo de Preparación Obligatoria: Año 2014
2. Periodo de Transición: Año 2015
3. Periodo de Aplicación: Año 2016

La entidad adoptó las nuevas políticas NIIF cumpliendo con la norma y ajustado mediante el sistema de gestión de calidad, previo conocimiento de la Junta Directiva en la etapa de transición en el año 2015 según acta de junta directiva No.0160 de Mayo 22 de 2015.

Llevándose a cabo las siguientes etapas en la implementación en las vigencias 2015 y 2016.



En la presente vigencia 2017 se aplican las políticas adoptadas en el marco de la Resolución 414 de 2014, las que sirven como herramienta para identificar las inversiones y otros que se consideran equivalentes a efectivo, los lineamientos para determinar la medición inicial y posterior de las cuentas de la entidad y la metodología para el reconocimiento de ingresos por la prestación de Servicios, de igual forma se consideran algunas particularidades del negocio que hacen de especial manejo algunas cuentas como lo son los Convenios Interadministrativos en los cuales participa la entidad en su mandato constitucional de apoyo entre entidades públicas para lograr fines sociales como es el caso de cobertura, calidad y mejoramiento en la prestación de los servicios públicos a la comunidad en general.

Además considera en la estructuración de su contabilidad la clasificación separada de ingresos, costos y gastos por servicios para dar cumplimiento a lo dispuesto en la ley 142 de 1994.

## **Nota 2. Resumen de las Principales Políticas Contables.**

Las principales políticas contables aplicables de la preparación de los Estados Financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente.

### **2.1 Bases de Preparación**

Los estados financieros de Empresas Públicas del Quindío SA ESP, han sido preparados de acuerdo al Marco Normativo de la Contaduría General de la Nación para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, así como también se le aplica la normatividad de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios. Los estados financieros han sido preparados sobre las bases de medición propuestas en las políticas adoptadas

para la entidad, al costo y al costo amortizado según corresponda. La preparación de los estados financieros requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia asesorada del equipo financiero ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros.

## **2.2 Conceptos Aplicados**

Las políticas contables aplicadas a EPQ, corresponde a las aplicadas a empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ahorro del público, al igual a las empresas que por el régimen particular jurídico, económico y social nos aplica. La información financiera preparada bajo Niif es preparada con varios objetivos entre los cuales está tomar decisiones de inversión y financiación; adelantar procesos de planeación, ejecución y evaluación de la política económica y social así como para realizar control administrativo, político y fiscal y tomar decisiones que maximicen el uso de los recursos que administra la empresa.

La Información Financiera de las Empresas Publicas del Quindío tiene por objetivos principales los siguientes:

- Determinar la situación financiera de la empresa en un momento determinado
- Establecer la situación de endeudamiento y la capacidad de pago de la misma
- Determinar la capacidad de generar flujos de efectivo
- Determinar los resultados financieros obtenidos en un periodo contable o lapso de tiempo.
- Determinar los costos de los servicios prestados.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos económicos y sociales se aplicó el concepto de devengo o causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos, el compromiso en los gastos y el estado de flujo de efectivo.

## **2.3 Importancia Relativa y Materialidad.**

La presentación de los hechos económicos se hace 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, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los

usuarios de la información contable. EMPRESAS PÚBLICAS DEL QUINDIO S.A. E.S.P. En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 2% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

## **2.4 Políticas contables significativas**

### **Periodo contable**

De acuerdo con los estatutos de la empresa, el corte es anual a 31 de diciembre de cada año.

### **Unidad Monetaria**

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Empresa para su contabilización es el peso colombiano.

### **Clasificación de Partidas en Corrientes y No Corrientes**

Un activo se clasifica como activo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea realizado en un plazo no mayor a un año, posterior a la fecha de presentación, es efectivo o equivalentes de efectivo, no está sujeto a restricciones para su intercambio o para su uso en la cancelación de un pasivo al menos un año después del período sobre el que se informa. Los demás activos se clasifican como activos no corrientes.

Un pasivo se clasifica como pasivo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea liquidado en un plazo no mayor a un año, posterior a la fecha de presentación o cuando la Empresa no tenga un derecho incondicional para aplazar su liquidación por al menos un año después del período sobre el que se informa. Los demás pasivos se clasifican como pasivos no corrientes.

## **Juicios, Estimaciones y Supuestos Contables Significativos**

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF requiere que la administración utilice el juicio al aplicar las políticas contables de la empresa.

Igualmente, requiere el uso de ciertas estimaciones y suposiciones contables críticas que afectan los montos reportados de los activos y pasivos y la revelación de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, y los montos reportados de los ingresos y gastos durante el período del informe. Estas estimaciones se basan en el mejor conocimiento que tenga la dirección sobre los eventos y acciones en curso y los resultados reales finalmente pueden diferir de estas estimaciones. Las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad, o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para los estados financieros se describen a continuación:

En la preparación de los presentes estados financieros, se usó el criterio administrativo en la aplicación de las políticas contables y el tratamiento contable, en particular, se hizo un uso importante del criterio administrativo en relación con los siguientes elementos:

- Pasivos contingentes - para determinar si una provisión debe o no ser contabilizada para pasivos potenciales.
- Activos/Pasivos por impuestos diferidos - posible tiempo y nivel de ganancias gravables futuras, junto con las estrategias de planeación de impuestos futuros.

### **2.5 Estimaciones y supuestos contables significativos**

Las estimaciones son continuamente evaluadas y se basan en la experiencia histórica y en otros factores, incluidas las expectativas de eventos futuros que se crean razonables bajo las circunstancias.

Debido a las incertidumbres inherentes a este proceso de evaluación, los resultados reales pueden diferir de las estimaciones originales. Las estimaciones están sujetas a cambios en la medida que se disponga de nueva información que pueda afectar significativamente los resultados operativos futuros. Se usaron estimaciones importantes en relación con los siguientes elementos:

- Contabilización de las propiedades y equipo y los activos intangibles en la determinación de los valores razonables a la fecha de adquisición.
- Estimación de la vida útil de las propiedades y equipo y los activos intangibles.

- Estimación de provisiones, en particular provisiones para obligaciones por retiro de activos, las tasas de descuento, los riesgos legales y fiscales
- Reconocimiento de ingresos
- Valor razonable de activos y pasivos financieros.

## 2.6 Reconocimiento y Medición

CUENTA	MEDICION INICIAL	MEDICION POSTERIOR
CUENTAS POR COBRAR	Valor de la Transacción	Al costo Al costo Amortizado
PRESTAMOS POR COBRAR	Valor de la transacción más costos de la transacciones	Al costo Amortizado
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Precio de Compra más costos de instalación y ubicación.	Al costo menos depreciación acumulada y deterioro
INVENTARIOS	Costo de la adquisición	Menor valor entre costo y el VNR o el Costo Reposición
INTANGIBLES	Valor de la transacción más costos de transacción	Al costo menos amortización acumulada y deterioro
DETERIORO DE ACTIVOS	Valor en libros de un activo menos el valor recuperable	Valor en libros de un activo menos el valor recuperable
CUENTAS POR PAGAR	Al valor de la transacción	Al costo Al costo Amortizado
PRESTAMOS POR PAGAR	Costo Amortizado	Costo Amortizado
BENEFICIO A EMPLEADOS	Valor de la obligación	Largo Plazo y post empleo al valor presente de la obligación
PROVISIONES	Mejor estimación del valor de la Obligación	Mejor estimación del valor de la Obligación
ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	No serán objeto de Reconocimiento en los Estados Financieros	<ul style="list-style-type: none"> <li>- De naturaleza posible (Se revela en cuentas de orden)</li> <li>- De naturaleza posible (Se reconoce el ingreso y el activo)</li> <li>- De naturaleza remota (No se hace nada)</li> </ul>

<b>IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>	<p>Los activos y pasivos por impuestos diferidos se medirán por las cantidades que se espera recuperar o pagar en el futuro cuando el activo se realice o el pasivo se cancele, utilizando las tasas y leyes fiscales que se hayan aprobado al final del periodo. No se medirán al valor presente</p>	<p>El valor en libros de un activo por impuestos diferidos se someterá a revisión final de cada periodo contable. La empresa reducirá el valor del saldo del activo por impuestos diferidos, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente ganancia fiscal en el futuro como para cargar contra la misma.</p>
<b>INGRESOS</b>	<p>El reconocimiento se aplicará por separado a cada transacción, sin embargo el reconocimiento se aplicará a dos o más transacciones conjuntamente cuando las mismas estén ligadas de manera que el efecto comercial no pueda ser entendido sin referencia al conjunto completo de transacciones, como el caso de EPQ que es la prestación del servicio de manera masiva.</p>	<p>Los ingresos se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir una vez deducidas rebajas y/o descuentos condicionados no condicionados.</p>
<b>SUBVENCIONES</b>	<p>Valor Recibido, o valor razonable o costo de reposición</p>	
<b>PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS</b>	<p>Se determinan los lineamientos que Empresas Publicas del Quindío S.A. ESP aplicara para la preparación y presentación de los estados financieros de propósito general y sus respectivas revelaciones, los cuales estarán orientados a cubrir las necesidades de aquellos usuarios que no están en condiciones de exigir información de acuerdo con sus necesidades particulares</p>	
<b>CONVENIOS INTERADMINISTRATIVOS</b>	<p><b>(EN CONSTRUCCION)</b></p> <p>En esta política se determinará los escenarios que permiten la norma para la contabilización de Convenios Interadministrativos y/o SGR, y el manejo de la infraestructura de Servicios Públicos.</p>	

Se recomendó por parte de la Revisoría revisar los siguientes conceptos emitidos por la CGN para la elaboración de la Política el Concepto No. 20152000042821 Noviembre 06 de 2015, Concepto No. 20152000039231 Octubre 21 de 2015, Concepto No. 2016000000701 Enero 14 de 2016 CGN, Concepto No. 20162000040061 Diciembre 21 de 2016, Concepto No. 20172000074081 Noviembre 09 de 2017, Concepto No. 20172000017941 Marzo 14 de 2017, Concepto No. 20172000105881 Noviembre 23 de 2017, que en general tratan de la Contabilización de los activos construidos por Convenios Interadministrativos, es por esto que uno de los conceptos define que el Municipio o Departamento ostentara el control de los bienes afectos a la prestación de los Servicios Públicos al considerar la capacidad para usarla o definir el uso que un tercero debe darle para obtener el potencial de servicios o para generar beneficios económicos futuros, teniendo en cuenta, entre otros aspectos, la titularidad legal, el acceso a la infraestructura o la capacidad del tercero para negar o restringir su uso, así como, la forma de garantizar que la infraestructura se use para los fines previstos y la existencia de un derecho exigible sobre el potencial de servicio o sobre la capacidad de generar beneficios económicos derivados del recurso.

Analizados los conceptos y los escenarios planteados se aplicara el concepto que el Municipio y/o Departamento o Nación registren esta propiedad Planta y Equipo en su patrimonio, dado que esta infraestructura solo es operada por EPQ, pero la misma no tiene CONTROL sobre ella.

## **2.7 Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

El efectivo y equivalentes al Efectivo incluyen efectivo disponible el cual representa recursos de inmediata disponibilidad en bancos.

La empresa clasifica como efectivo de uso restringido aquel efectivo que tiene destinación específica, para el caso de EPQ incluye el efectivo destinado para cubrir pasivos por Convenios Interadministrativos y Proyectos en ejecución del Sistema General de Regalías de los cuales EPQ fue nombrado como ejecutor.

## **2.8 Deterioro de activos financieros.**

- a. Activos a Costo amortizado: La Empresa evalúa al final de cada periodo del estado de situación financiera, si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de las cuentas por cobrar que se midan al costo o al costo amortizado.

La evidencia objetiva para determinar este deterioro incluye observable respecto a los siguientes aspectos:

- Incumplimiento de los pagos a cargo del deudor
- Desmejoramiento en las condiciones crediticias del mismo.

El deterioro corresponderá al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar respecto al valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de la misma (excluyendo las perdidas crediticias futuras en las que haya ocurrido).

## **2.9 Deterioro de Inventarios**

Si el valor neto de realización o el costo de reposición es inferior al costo de los inventarios, la diferencia corresponderá al deterioro del mismo.

Cuando las circunstancias que causaron el deterioro dejen de existir, se revertirá el valor del mismo, de manera que el nuevo valor contable sea el menor entre el costo y valor neto de realización.

El valor que se revertirá se reconoce como un ingreso por recuperaciones.

El ajuste al inventario se hará por cada partida, sin embargo, se podrá agrupar partidas similares o relacionadas o en el caso de los prestadores de servicios el ajuste se calculará para cada servicio.

## **2.10 Propiedad Planta y Equipo**

La Propiedad, Planta y Equipo representan los activos tangibles que no están destinados para la venta en el curso normal de los negocios y se espera que sean utilizados durante más de un período, con la intención de emplearlos en forma permanente, para la producción o suministro de otros bienes y servicios.

En el caso de bienes muebles, para arrendarlos a terceros o para usarlos en la administración de un ente económico.

La presente definición incluye las siguientes clases de propiedad, planta y equipo:

- Terrenos.
- Construcciones y Edificaciones.
- Maquinaria y equipo.
- Equipos de computación.
- Equipo de telecomunicaciones.
- Equipos de comunicación.
- Muebles y enseres.
- Flota y equipo de transporte
- Activos recibidos en arrendamiento financiero.

La medición inicial se hace por el precio de compra más todas las actividades relacionadas con su instalación o ubicación y menos el valor residual.

La medición posterior se realiza al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida que se tenga por deterioro de valor acumulada.

La vida útil asignada a cada clase del rubro contable de propiedades planta y equipo, fue estimada por el comité de implementación de NIIF y en el caso de las edificaciones, corresponden a las recomendadas por la compañía que hizo el avalúo, así:

## Propiedades, planta y Equipo

SUBSISTEMA	ACTIVIDAD	ACTIVO	VIDA ÚTIL
Producción de agua potable	Captación	Bocatoma Superficial	33
		Estación de bombeo	23
		Presas	55
	Aducción	Túneles, viaductos, anclaje	51
		Canales abiertos-cerrados	35
	Pretratamiento	Desarenador, pre sedimentador	45
	Tratamiento	Tanques cloro y almacenamiento.	40
		Laboratorio	30
		Manejo de lodos y vertimiento	35
		Estación de bombeo	25
		Tanques de quietamiento	45
Distribución	Bodega de insumos químicos	35	
	Tuberías y accesorios	45	
Recolección y transporte de aguas residuales	Recolección y transporte	Tubería y accesorios	45
		Interceptores	45
		Colectores	40

Para los demás grupos de la Propiedad, planta y equipo, las vidas útiles serán:

Tipo Activo	Vida Útil	Valor residual
Edificios	60 años	70%
Muebles y Enseres	10 años	0%
Equipo de Comunicaciones	5 años	0%
Equipo de Computo	5 años	0%
Herramientas	7 años	0%
Vehículos	7 años	20%

Las construcciones en curso se contabilizan al costo, menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. Estas propiedades se clasifican en categorías de propiedad planta y equipo cuando estén terminadas y listas para su uso previsto.

Es importante precisar que la entidad registra como Propiedad Planta y Equipo, solo las adquisiciones que se realizan con Recurso propios; en los contratos de construcción donde se integran recursos propios y recursos de Convenios, la empresa registra el valor correspondiente a su aporte en Construcciones en Curso, o en la cuenta respectiva del Activo, y el valor del convenio es registrado en una cuenta del Pasivo (Recursos Recibidos en Administración).

La depreciación se determina sobre el valor del activo o de sus componentes, menos el valor residual estimado en la política y se distribuye sistemáticamente a lo largo de la vida útil por medio del método de línea recta. El cargo por depreciación se reconoce en el resultado del ejercicio en cuentas de Gasto, Costo de Acueducto, Alcantarillado y Gas según corresponda el activo.

Los valores residuales y la vida útil se revisan y se ajustan de ser necesario, a la fecha de cada Estado de Situación Financiera.

La empresa dará de baja los activos de los cuales disponga y que no se esperen beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

## **2.11 Activos Intangibles**

Se registran como activos intangibles los que corresponden a licencias, software y hasta el 2016 las servidumbres, política que cambia en el 2017 dado concepto de la Contaduría General de la Nación CGN 20172000001751 del 26-01-2017, definió que las Servidumbres no cumplían con el concepto de Activo bajo el nuevo marco normativo.

Para el deterioro se aplicara la norma de deterioro del valor de los activos, de igual forma se estimara el valor de recuperable dada la situación de deterioro.

EPQ dará de baja un intangible cuando disponga de él o cuando no espere obtener beneficios económicos en el futuro por su uso o disposición.

## **2.12 Prestamos por Pagar**

EPQ S.A. E.S.P reconocerá como prestamos por pagar los recursos recibidos para su uso y de los cuales espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo o equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Los préstamos por pagar se clasifican en la categoría de costo amortizado, con independencia de que se origine en operaciones de crédito público o en operaciones de financiamiento autorizadas por la vía general.

Posteriormente a su reconocimiento los préstamos por pagar se reconocen al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el costo de efectivo menos los pagos de capital e intereses.

## **2.13 Cuentas por Pagar**

Son las obligaciones adquiridas por EPQ S.A. E.S.P. con terceros, originada en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por pagar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado. Las clasificadas al costo corresponden a las obligaciones en las que se conceden plazos de pago normales al negocio. Las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado corresponden a las obligaciones en las que la empresa pacta plazos de pago superiores a los plazos normales del negocio del sector.

Las cuentas por pagar clasificadas al costo se mantienen por el valor de la transacción; mientras que las demás son medias al costo amortizado (valor inicialmente reconocido más el costo efectivo menos los pagos realizados).

## **2.14 Impuesto a las Ganancias**

Incluye todos los impuestos nacionales y extranjeros que graven las utilidades de la empresa, incluye Renta, anticipos, retenciones.

El gasto o ingreso por el impuesto a las ganancias, es el importe total que se tiene en cuenta al determinar la ganancia o pérdida neta del periodo. Esto incluirá tanto el impuesto corriente como el diferido. El efecto de las diferencias temporarias que implican la determinación de un menor o mayor impuesto en el año corriente, calculado a las tasas actuales, se registra como impuesto diferido activo o pasivo según aplique siempre que exista una expectativa razonable de que dichas diferencias se revertirán.

La empresa reconoce un pasivo por impuesto diferido, cuando existe una diferencia temporaria imponible. Las diferencias temporarias imponibles son aquellas que se espera que genere un aumento en la ganancia fiscal correspondiente a periodos futuros. Se reconoce un activo por impuesto diferido cuando existe una diferencia temporaria deducible, en la medida que sea posible que la empresa disponga de ganancias fiscales futuras, contra las cuales se puede cargar dichas diferencias.

## **2.15 Beneficios a los Empleados.**

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que EPQ S.A E.S.P. proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

Los Beneficios a corto plazo se clasifican en:

- **Beneficios a Corto Plazo.**

Son los otorgados a los empleados, que hayan prestado sus servicios a la empresa durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo; tales como sueldos, aportes a la seguridad social, prestaciones sociales y beneficios no monetarios entre otros.

- **Beneficios a Largo Plazo**

EPQ S.A E.S.P. reconocerá como beneficios a los empleados a largo plazo, aquellos beneficios diferentes de los de corto plazo, de los de pos-empleo y de los correspondientes a la terminación del vínculo laboral o contractual, que se hayan otorgado a los empleados con vínculo laboral vigente y cuya obligación de pago no venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados hayan prestado sus servicios.

Entre los beneficios a los empleados a largo plazo se incluyen los siguientes:

- a) premios o bonificaciones por antigüedad u otros beneficios por largo tiempo de servicio;
- b) beneficios por invalidez permanente a cargo de la empresa; y
- c) beneficios a recibir a partir de los 12 meses del cierre del periodo en el que se hayan ganado.

Los beneficios a los empleados a largo plazo se reconocerán como un gasto o costo y un pasivo cuando la empresa consuma el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados.

En caso de que la empresa efectúe pagos por beneficios a largo plazo que estén condicionados al cumplimiento de determinados requisitos por parte del empleado y este no los haya cumplido parcial o totalmente, la empresa reconocerá un activo diferido por dichos beneficios.

Si al final del periodo contable existen activos con los cuales se liquidarán directamente las obligaciones, estos se reconocerán de manera independiente

### **Beneficios por Terminación del Vínculo Laboral**

EPQ S.A E.S.P. reconocerá como beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual, aquellos a los cuales la empresa está comprometida por ley, por contrato u otro tipo de acuerdo, o por una obligación implícita basada en prácticas habituales de la empresa, cuando finaliza los contratos laborales anticipadamente o cuando el empleado acepta una oferta de beneficios en compensación por la terminación del vínculo laboral o contractual. Estas obligaciones se sustentarán en la existencia de un plan formal para efectuar la terminación anticipada del vínculo laboral y en la imposibilidad de retirar la oferta. Estos beneficios se reconocerán como un pasivo y un gasto.

### **Beneficios Pos-empleo**

Se reconocen como beneficios posempleo, los beneficios distintos de aquellos por terminación del vínculo laboral o contractual, que se paguen después de completar el periodo de empleo en la empresa. En este tipo de beneficio la empresa registra:

- a) Las pensiones a cargo de EPQ S.A E.S.P. y
- b) Otros beneficios posteriores al empleo como los seguros de vida y los beneficios de asistencia médica o de cobertura educativa

Si EPQ S.A E.S.P., en su calidad de empleadora, debe reconocer y asumir el pago de los beneficios posempleo, reconocerá un gasto o costo y un pasivo cuando la empresa consuma el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados afectando el resultado del periodo.

Si al final del periodo contable existen activos con los cuales se liquidarán directamente las obligaciones, estos se reconocerán de manera independiente.

La empresa recibió pliego de Cargos presentado el 29 de noviembre de 2017 ante el Ministerio de Trabajo por parte del Sindicato de Trabajadores de la entidad y procedió acorde con lo ordenado en el artículo 2º del Acuerdo No. 012 del 13 de

Diciembre de 2017 expedido por la Junta Directiva de EPQ S.A. E.S.P. toda vez que el Gerente General fue revestido de facultades para adelantar la negociación del pliego de peticiones, se procedió a expedir la Resolución No. 1572 del 13 de diciembre de 2017 “Por medio de la cual se conforma la Comisión Negociadora de Empresas Públicas del Quindío – EPQ S.A. E.S.P., respecto al Pliego de Peticiones presentado por SINTRAEPQ para la vigencia 2018-2019” la cual quedó integrada de la siguiente manera:

James Padilla García, Gerente General (Presidente) - Negociador.

Lina María Mesa Moncada, Secretaria General - Negociadora

Germán Alonso Gómez Castrillón, Profesional Universitario área Presupuesto – Negociador.

El día 14 de diciembre de 2017, se surtió la primera reunión entre los negociadores de las partes, sesión en la cual se instaló la mesa negociadora y se declaró el inicio de la etapa de arreglo directo hasta el 02 de enero de 2018, término que fue ampliado de común acuerdo en reunión del 28 de diciembre de 2017 siendo ampliado hasta el 22 de enero de 2018.

## **2.16 Provisión para Contingencias**

Son pasivos de cuantía o vencimientos inciertos

Se debe reconocer este pasivo cuando:

- La empresa tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado.
- Sea probable que la empresa tenga que desprenderse de recursos económicos para liquidar la obligación.
- El valor de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.
- Cuando se tenga una obligación implícita o una obligación legal

## **2.17 Activos y Pasivo Contingentes**

### **Activos Contingentes**

Un activo contingente es un activo de naturaleza posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de la empresa.

### **Pasivos Contingentes**

Un pasivo contingente corresponde a una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de la empresa. Un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros bien sea porque no es probable que, por la existencia de la misma y para satisfacerla, se requiera que la empresa tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos; o bien sea porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad.

## **2.18 Subsidios y Contribuciones**

Los subsidios y contribuciones se contabilizan por separado en las cuentas de deudores y cuentas por pagar respectivamente.

A través de los Fondos de Solidaridad y Redistribución de Ingresos que establece el artículo 89 de la Ley 142 de 1994, se manejan los subsidios y contribuciones. Del cruce de estos dos conceptos se determina el superávit o déficit del servicio.

- Subsidios: Son los aportes de la Nación y el Municipio a los usuarios de los estratos 1,2 y 3
- Contribuciones: Es el valor de los sobrepagos recibidos de los usuarios de los estratos 5,6 del Sector Industrial y Comercial.

## **2.19 Ingresos, Costos y Gastos.**

Es la entrada de beneficios económicos durante el ejercicio, los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio, bien sea por el aumento de activos o por la disminución de pasivos, siempre que no correspondan a los aportes de propietarios de la empresa.

Surgen en el curso de las actividades ordinarias de la empresa y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, servicios comisiones, intereses, dividendos y regalías.

El ingreso ordinario es reconocido cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la empresa y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

El reconocimiento se aplicará por separado a cada transacción, sin embargo el reconocimiento se aplicará a dos o más transacciones conjuntamente cuando las mismas estén ligadas de manera que el efecto comercial no pueda ser entendido sin referencia al conjunto completo de transacciones, como el caso de EPQ que es la prestación del servicio de manera masiva.

Los ingresos ordinarios y los costos relacionados con una misma transacción o evento se reconocerán de forma simultánea.

Los ingresos de actividades ordinarias no se reconocerán cuando los costos correlacionados no puedan medirse con fiabilidad; en tales casos, cualquier contraprestación ya recibida por la venta de los bienes se reconocerá como un pasivo.

Los costos y gastos se llevan a resultados por el sistema de causación; es decir, en la medida en que ocurren los hechos económicos en forma tal que pueden ser registrados sistemáticamente en el periodo contable a que correspondan.

## **2.20 Subvenciones**

Una subvención del gobierno es una ayuda del gobierno en forma de una transferencia de recursos a una entidad en contrapartida del cumplimiento, futuro o pasado, de ciertas condiciones relacionadas con sus actividades de operación.

Las subvenciones del gobierno excluyen las formas de ayuda gubernamental a las que no cabe razonablemente asignar un valor, así como las transacciones con el gobierno que no pueden distinguirse de las demás operaciones normales de la entidad.

Se reconocerán los recursos procedentes de terceros que estén orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específicos.

Las subvenciones pueden estar o no condicionadas y pueden ser reintegrables, dependiendo del cumplimiento o futuro de ciertas condiciones y se reconocerán cuando la empresa cumpla las condiciones establecidas en estas.

Se registrarán como pasivo hasta tanto se cumplan las condiciones asociadas a las mismas para su reconocimiento en el ingreso.

Se reconocerán cuando sea posible asignarles un valor de lo contrario solo se revelan.

Las subvenciones para cubrir gastos y costos específicos se reconocerán afectando los ingresos en el mismo periodo en que se causen los gastos que se estén financiando

## NOTAS ESPECÍFICAS (CIFRAS EN MILES)

### 1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

La entidad al cierre de 2017 refleja en el balance un efectivo disponible de \$1.604.474 distribuidos en cuentas de recursos propios donde se manejan los ingresos y pagos de la operación del objeto social de la entidad y cuentas de efectivo de uso restringido que en general contiene las cuentas corrientes y de ahorro correspondiente a los convenios interadministrativos, cuyo manejo es exclusivo para pago de obras financiadas por entidades públicas.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Valor Corriente a Diciembre 31 de 2017	Valor Corriente a Diciembre 31 de 2016
1110	Deposito en Instituciones Financieras	\$306.202	\$525.308
1132	Efectivo de Uso Restringido	\$1.298.272	\$705.697
<b>TOTAL</b>		<b>\$1.604.474</b>	<b>\$1.231.005</b>

Al corte 31 de Diciembre de 2017, la Empresa no presenta embargos sobre sus cuentas.

Las cuentas bancarias se encuentran en su totalidad conciliadas con el extracto bancario, presentando partidas conciliatorias en general por cheques pendientes de cobro, que son cobrados por los proveedores u otros terceros en la siguiente vigencia fiscal.

El efectivo de uso Restringido, corresponde a los depósitos realizados por los otorgantes de los recursos, que financian proyectos y convenios con destinación específica, es así como al corte de la vigencia 2017 esta cuenta contenía recursos del Sistema General de Regalías para el proyectos de Colectores, Proyecto de Gas Domiciliario, así como convenios pendientes de liquidar los cuales fueron terminados como lo son Convenios con el PDA del Departamento del Quindío y Convenio con el Municipio de Quimbaya entre los más representativos en las cuentas bancarias.

Es importante destacar que desde hace varias vigencias la entidad realiza apertura exclusiva de una cuenta bancaria para el manejo de cada convenio y/o proyecto, esta misma sólo es afectada por el pago de anticipos y actas de obra generado del mismo, y por lo general estas cuentas son remuneradas y dichos rendimientos son devueltos al dueño de los recursos.

La variación del efectivo en los dos periodos se da principalmente en las cuentas de Recursos propios por el pago de pasivos y acreedores en general de la operación del Servicio de Acueducto y Alcantarillado, y en las cuentas de Convenios por la cuenta del SGR que integra recursos para proyectos de Gas pendientes de ejecución, como su cuenta más representativa.

## 2. Cuentas por Cobrar

Al cierre de la vigencia fiscal la entidad reporto Cuentas por cobrar por valor de \$4.251.146 los cuales se detalla a continuación:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Valor Corriente a Diciembre 31 de 2017	Valor Corriente a Diciembre 31 de 2016
1318	Prestación de Servicios Públicos	\$2.131.081	\$1.895.446
1906	Avances y Anticipos Entregados. (Se reclasificó por CGN a una cuenta 19)	\$127.965	\$585.172
1907	Anticipos por Impuesto sobre la Renta (Se reclasificó por CGN a una cuenta 19)	\$1.696.522	\$1.110.068
1384	Otras Cuentas por Cobrar	\$294.474	\$878.134

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Valor Corriente a Diciembre 31 de 2017	Valor No Corriente a Diciembre 31 de 2016
1385	Cuentas por cobrar de Difícil Recaudo	\$914.420	\$862.604
1386	Deterioro Cuentas por cobrar de Difícil Recaudo	-914.420	-\$862.604
<b>TOTAL</b>		<b>\$4.250.042</b>	<b>\$4.468.820</b>

Cuenta por cobrar PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS: Representa el saldo por cobrar de Cuentas de usuarios de Servicios Públicos de Acueducto y Alcantarillado y Gas, en lo relacionado con la cartera no vencida correspondiente a la facturación de Diciembre, la cartera vencida de los usuarios, los saldos por cobrar por concepto de subsidios de Acueducto y Alcantarillado a los Municipios y a los subsidios de Gas Al Ministerio de Minas y Energía quien es la entidad encargada de girarlas.

Las variaciones de la cuenta prestación de servicios está dada por el comportamiento natural de la cartera de servicios públicos que por consumos u otros factores incrementa o disminuye el valor en los periodos de tiempo El mayor factor que incremento la cartera corresponde a los subsidios de Gas que se cobran al Ministerio de Minas y Energía, en el año 2017 se registró un incremento de \$287.069 que corresponde a los subsidios otorgados a los estratos 1,2,3 usuarios del servicio de Gas Domiciliario.

La cuenta de avances y anticipos disminuyó en \$457.207 por efectos de amortización de anticipos en los contratos de obra.

Por el contrario la cuenta anticipos y/o saldos a favor de Impuestos registra un incremento de \$586.454 por efectos de las autorretenciones que se declaran y pagan durante la vigencia fiscal, la cual tiene una tarifa del 2.5% del total de los ingresos gravados, y del 1.6% definido en el decreto 2201 de 2016, para un total de autorretenciones del 4.1% del total de los ingresos.

La disminución por valor de \$582.556 en otras cuentas por cobrar está dado básicamente por el pago de las cuentas por cobrar registradas a Diciembre de 2016 de los convenios de Tebaida, las cuales fueron canceladas en la vigencia 2017.

Las cuentas de difícil cobro reflejaron un incremento de \$51.816 en la cartera de 180 días en adelante según reporte del área.

CUENTA CONTABLE	TERCERO	CLASE DE CUENTA POR COBRAR	VALOR A DICIEMBRE 31 DE 2017
-----------------	---------	----------------------------	------------------------------

131802	USUARIOS ACUEDUCTO	CARTERA ACUEDUCTO	\$666.210
131803	USUARIOS ALCANTARILLADO	CARTERA ALCANTARILLADO	\$570.536
131805	USUARIOS GAS	CARTERA GAS	\$302.751
131811	MINISTERIO DE MINAS	SUBSIDIO DE GAS	\$516.450
131808-131809	MUNICIPIOS DEL QUINDIO	SUBSIDIOS DE AAA	\$75.134
<b>TOTAL</b>			<b>\$2.131.081</b>

Del total de Cartera de Gas \$302.751 se informa que este saldo consolida la cartera de la última facturación de 2017 que se recauda en 2018 por valor de \$45.002; la cartera de consumo al corte que finalizó en \$10.454 y saldo de la cartera financiada de instalación de redes internas, certificaciones y otros servicios complementarios por valor de \$247.295 valor generado por la financiación de Redes Internas que al inicio del proyecto de financiación tuvo una plazo de hasta 5 años con intereses de financiación pactados, igualmente algunos usuarios hicieron uso de esa alternativa por un menor tiempo.

La cartera de Gas es gestionada mediante el software Comercial Arquitectsoft, el cual integra facturación, recaudo, tesorería, presupuesto y Contabilidad; el software es objeto de continuos mejoramientos y actualmente está en construcción por parte de soporte el reporte de Cartera por terceros que permita la conciliación por usuario de la cartera de Gas, y de este modo realizar los respectivos análisis de deterioro, rotación, entre otros, pero en términos globales como es evaluada en contabilidad esta cartera presenta un buen comportamiento de recaudo.

Respecto a los subsidios de Gas a cargo del Ministerio de Minas y Energía, la entidad realizó el respectivo cobro de Subsidios de Gas en el mes de Enero de 2017 pero este cobro no fue aceptado debido a que en Junio de 2017 enviaron observaciones por inconsistencias en la información, tema que fue subsanado en el mes de Noviembre y enviado nuevamente para cobro el Ministerio de Minas, dicha información corresponde al periodo comprendido entre Noviembre de 2015 a Diciembre 31 de 2016; los subsidios del año 2017 fueron cobrados mas no validados por dicho ministerio por lo tanto debe ser cotejada la información y enviada nuevamente. Es importante resaltar que el pago de estos recursos depende de la disponibilidad de fondos que el Ministerio de Hacienda asigne al Fondo del Ministerio de Minas por tanto no son recursos con fecha cierta de pago, sin desconocer la seguridad del ingreso pues son recursos regulados por la ley 142 de 1994 y reglamentados con el decreto 1073 de 2015 del Sector del Ministerio de Minas y Energía.

Cuenta por cobrar AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS: Representa el saldo de los Anticipos entregados a Contratistas por concepto de Contratos de obra y otros a corte 31 de Diciembre de 2017 relacionados a continuación:

TERCERO NIT	CONCEPTO	VALOR A DICIEMBRE 31 DE 2017
900.199.115	CO.003/2009 "ACUEDUCTO POR GRAVEDAD MUNICIPIO DE MONTENEGRO"	\$66.106
800.246.952	CO PRESTACION DE SERVICIOS No.233 DE 2015 " PRUEBAS DE BOMBEO MUNICIPIO DE TEBAIDA"	\$5.394
18.391.737	CO.010 DE 2017 "ADECUACION, REPARACION, Y MANTENIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA EXISTENTE DEL LABORATORIO DE ENSAYO DE CALIDAD DEL AGUA DE EMPRESAS PUBLICAS DEL QUINDIO S.A. E.S.P LOCALIZADO EN LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUA POTABLE EL EDEN"	\$47.477
41919801	CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS 166 DE 2017 CUYO OBJETO ES: REALIZAR LA REPOSICIÓN Y REHABILITACIÓN DE LOS COMPONENTES DE LOS EQUIPOS EXISTENTES EN LAS PLANTAS DE POTABILIZACIÓN, ESTACIONES DE BOMBEO Y DEMÁS ESTRUCTURAS DEL SISTEMA DE ACUEDUCTO (QUE SE REQUIERAN POR LA NECESIDAD DEL SERVICIO, EQUIPOS DE PROPIEDAD DE EPQ	\$8.988
<b>TOTAL</b>		<b>\$127.965</b>

Cuenta por cobrar ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES: Incluye el saldo a favor de las declaraciones presentadas de la vigencia fiscal de 2015 y 2016 y los anticipos pagados en las declaraciones de Retención en la fuente de RENTA durante la vigencia fiscal 2017.

A pesar que la Contaduría General de la Nación en el catálogo de cuentas reclasifico Anticipos como otros Activos se determina revelar esta nota en el Grupo cuentas por cobrar con el fin que la información en los Estados Financieros sea comparable con la presentada en la vigencia 2016.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	VALOR A DICIEMBRE 31 DE 2017
190790	OTROS ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1.159.752
190790	ANTICIPO O SALDO A FAVOR CREE	\$ 536.770
<b>TOTAL</b>		<b>\$1.696.522</b>

La entidad solicitó a la Administración de Impuestos seccional de Armenia, el valor correspondiente al saldo a favor acumulado en la Declaración privada del año 2015 por valor de \$623.157, dicha devolución ha surtido la etapa de fiscalización, y en este momento se encuentra en etapa de discusión con el área de liquidación en ocasión a Respuesta a Requerimiento Especial emitido por la Dian.

Cuenta por cobrar OTRAS CUENTAS POR COBRAR: Incluye el saldo pendiente por cobrar a terceros ya conciliada o pendiente de conciliación con el tercero relacionado entre los más representativos están las siguientes cuentas por cobrar:

CUENTA CONTABLE	TERCERO	VALOR A DICIEMBRE 31 DE 2017
138490	MUNICIPIO DE MONTENEGRO CONV. 006 DE 2017	\$120.000
138490	MUNICIPIO DE PIJAO CONV 005 DE 2012	\$69.634
138490	MUNICIPIO DE TEBAIDA CONV.004 DE 20111	\$16.346
OTROS	EMPLEADOS, EPS, OTROS TERCEROS	\$88.494
<b>TOTAL</b>		<b>\$294.474</b>

En esta cuenta se registran saldos de tercero producto de cuentas de cobro por convenios así como otros que surgen en la relación de proveedores, acreedores y empleados por conciliaciones.

Dentro de los más representativos está el pago de sanciones a la superservicios que se le registran provisionalmente a nombre del responsable para posteriormente realizar el proceso disciplinario que determina la responsabilidad del pago, igual que conceptos como IVA cobrado por contratos de obra en el Convenio 021 de 2011 con el Municipio de Circasia que no debían cobrarse por parte de los contratistas y una vez revisado por el Fondo Nacional de Regalías se determinó que estos valores pagados no se reconocerían al contratista.

Por lo anterior estos valores crearon un desbalance en la liquidación del convenio el cual respaldó la entidad con recursos propios y por consiguiente se realizó el respectivo cobro a los terceros, entre otras cuentas que no es posible deteriorarse a pesar de superar los 360 días toda vez que la entidad debe cobrarlas de manera persuasiva y coactiva de ser el caso, pues de lo contrario se configuraría detrimento patrimonial para la empresa.

Cuenta por cobrar DEUDAS DE DIFICIL COBRO: La empresa dentro de sus políticas de deterioro de Cartera, determina que la cartera vencida de 180 días en adelante será considerada de difícil cobro.

<b>CARTERA ACUEDUCTO</b>	<b>EDAD (DIAS)</b>	<b>VALOR A DICIEMBRE 31 DE 2017</b>
BUENAVISTA	180-360	\$814
CIRCASIA	180-360	\$77.796
FILANDIA	180-360	\$22.003
GENOVA	180-360	\$40.719
LA TEBAIDA	180-360	\$228.917
MONTENEGRO	180-360	\$187.806
PIJAO	180-360	\$1.760
QUIMBAYA	180-360	\$55.425
SALENTO	180-360	\$4.504
<b>TOTAL</b>		<b>\$619.744</b>

<b>CARTERA ALCANTARILLADO</b>	<b>EDAD (DIAS)</b>	<b>VALOR A DICIEMBRE 31 DE 2017</b>
BUENAVISTA	180-360	\$310
CIRCASIA	180-360	\$40.007
FILANDIA	180-360	\$2.508
GENOVA	180-360	\$14.014
LA TEBAIDA	180-360	\$112.940
MONTENEGRO	180-360	\$92.315
PIJAO	180-360	\$556
QUIMBAYA	180-360	\$31.717
SALENTO	180-360	\$309
<b>TOTAL</b>		<b>\$294.676</b>

Cuenta por cobrar DETERIORO DEUDAS DE DIFICIL COBRO: Por política de la entidad toda la cartera mayor a 180 días se deteriora.

CARTERA ACUEDUCTO	EDAD (DIAS)	VALOR A DICIEMBRE 31 DE 2017
BUENAVISTA	180-360	-\$814
CIRCASIA	180-360	-\$77.796
FILANDIA	180-360	-\$22.003
GENOVA	180-360	-\$40.719
LA TEBAIDA	180-360	-\$228.917
MONTENEGRO	180-360	-\$187.806
PIJAO	180-360	-\$1.760
QUIMBAYA	180-360	-\$55.425
SALENTO	180-360	-\$4.504
<b>TOTAL</b>		<b>-\$619.744</b>

CARTERA ALCANTARILLADO	EDAD (DIAS)	VALOR A DICIEMBRE 31 DE 2017
BUENAVISTA	180-360	-\$310
CIRCASIA	180-360	-\$40.007
FILANDIA	180-360	-\$2.508
GENOVA	180-360	-\$14.014
LA TEBAIDA	180-360	-\$112.940
MONTENEGRO	180-360	-\$92.315
PIJAO	180-360	-\$556
QUIMBAYA	180-360	-\$31.717
SALENTO	180-360	-\$309
<b>TOTAL</b>		<b>-\$294.676</b>

A pesar que por política la cartera con más de 180 días se deteriora, esta misma se re - factura cada mes con el fin de mantener vigente el cobro a los usuarios y que esta misma no prescriba.

Cabe resaltar que en la medida que se realice recuperación de cartera deteriorada por parte de la Subgerencia Comercial, esta recuperación deberá afectar resultados y volver a reclasificarse como cartera corriente, pues de no realizarse este proceso

se mostraría una cartera deteriorada en contabilidad, que no sería comparable con la cartera por edades que está registrada en el área comercial y dificulta la conciliación que debe reflejar la información.

### **3. Inventario.**

El siguiente es el detalle del valor de los Inventarios:

<b>CUENTA</b>	<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>	<b>VALOR A DICIEMBRE 31 DE 2017</b>	<b>VALOR A DICIEMBRE 31 DE 2016</b>
15	Inventarios	\$90.442	\$183.665
<b>TOTAL</b>		<b>\$90.442</b>	<b>\$183.665</b>

La cuenta de Inventarios refleja una variación de \$118.312 que corresponde a una disminución por la utilización de materiales para la prestación del Servicio.

Con corte a la presentación de los Estados financieros no se presentó Deterioro de Valor en las partidas de Inventario, por cuanto El valor neto de Realización no es inferior al costo de los mismos; y no se presentó reversión en el deterioro reconocido durante 2015 debido a que las condiciones que lo generaron aún persisten.

La medición de los inventarios adquiridos para la prestación del servicio y consumo interno se realizó utilizando el método de Costo de Reposición, que corresponde a tomar el último valor facturado ya que corresponde a compras realizadas durante los últimos 12 meses.

El inventario no se ve afectado por gastos de intereses por financiación, ya que las compras que realiza la empresa generalmente son pactadas de contado.

La empresa realiza conciliaciones mensuales con el área de almacén responsable del manejo de los Inventarios, en las cuales se detecta que se están realizando valoraciones del inventario con diferentes criterios lo cual al corte genera un mayor valor en inventario reportado por el área de almacén respecto a los valores reportados en Contabilidad, en general la diferencia se presenta por el manejo de IVA para prorrato, que en Contabilidad este IVA se registra como IVA DEDUCIBLE en el pasivo y en almacén está siendo registrado como mayor valor de los elementos, lo cual también genera salidas de inventario con un mayor costo al registrado en Contabilidad.

### **4. Propiedades, planta y Equipo**

El siguiente es el detalle de la Propiedad Planta y Equipo al corte informado:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR A DICIEMBRE 31 DE 2017	VALOR A DICIEMBRE 31 DE 2016
1605	TERRENOS	\$5.206.145	\$5.206.145
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$650.654	\$625.294
1640	EDIFICACIONES	\$4.067.099	\$4.067.099
1645	PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	\$3.135.929	\$3.135.929
1650	REDES, LINEAS Y CABLES	\$24.925.876	\$24.651.489
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$2.589.440	\$2.508.606
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	\$207.727	\$135.316
1665	MUEBLES , ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$158.396	\$156.590
1670	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	\$71.991	\$62.216
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE	\$309.247	\$309.247
1685	DEPRECIACION ACUMULADA	-3.861.122	-\$2.870.736
<b>TOTAL PPYE</b>		<b>\$37.461.382</b>	<b>\$37.987.195</b>

DETALLE ACTIVOS MAYORES	VALOR DE LOS ACTIVOS A DICIEMBRE 31 DE 2017	DEPRECIACION ACUMULADA A DIC 31 DE 2017	VALOR NETO DE LOS ACTIVOS	DEPRECIACION 2017
TOTAL TERRENOS	\$5.206.145,00	\$ -	\$5.206.145,00	\$0
TOTAL CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$650.654,20	\$ -	\$650.654,20	\$0
TOTAL EDIFICACIONES Y CASAS	\$25.500,00	-\$573,80	\$24.926,25	-1.177,00
TOTAL EDIFICACIONES	\$53.950,00	-\$1.136,40	\$52.813,62	-2.330,00
TOTAL BODEGAS DE INSUMOS	\$133.961,10	-\$27.035,20	\$106.925,90	14.198,00
TOTAL DESARENADOR	\$377.887,40	-\$45.217,30	\$332.670,06	-34.011,00
TOTAL BOCATOMA	\$420.589,00	-\$119.575,50	\$301.013,51	94.055,00
TOTAL TANQUES DE ALMACENAMIENTO	\$2.972.973,00	-\$400.495,30	\$2.572.477,72	135.759,00
TOTAL CAMARAS DE CLORACION	\$82.239,00	-\$6.326,10	\$75.912,94	4.926,00
TOTAL PLANTAS DE TRATAMIENTO	\$2.925.025,00	-\$373.305,30	\$2.551.719,78	143.275,00
TOTAL ESTACIONES DE BOMBEO	\$189.844,80	-\$110.843,90	\$79.000,92	87.958,00
TOTAL OTRAS PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	\$21.060,00	-\$1.469,30	\$19.590,70	-182
TOTAL REDES DE DISTRIBUCION	\$10.031.079	-\$774.943,00	\$9.256.136,12	184.184,00

TOTAL REDES DE RECOLECCION	\$14.894.797	-\$1.069.014,30	\$13.825.782,87	211.541,00
TOTAL AUTOMATIZACIONES	\$2.033.635	-\$254.204,40	\$1.779.430,85	115.146,00
TOTAL	\$40.019.340,10	-\$3.184.139,60	\$36.835.200,44	\$953.342
<b>DETALLE ACTIVOS MENORES</b>	<b>VALOR DE LOS ACTIVOS A DICIEMBRE 31 DE 2017</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA A DIC 31 DE 2017</b>	<b>VALOR NETO DE LOS ACTIVOS</b>	<b>DEPRECIACION 2017</b>
TOTAL HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	\$152.979,20	-\$98.875,10	\$54.104,10	-36703
TOTAL TRANSFORMADORES	\$59.359,40	-\$26.579,90	\$32.779,50	-32
TOTAL TABLERO ELECTRONICO PARA MOTOBOMBA	\$4.939,00	-\$4.939,00	\$-	0
TOTAL MOTOR SUMERGIBLE	\$96.522,80	-\$65.037,90	\$31.484,90	21901
TOTAL CAMARA HALOPTICA TIPO POSTE	\$39.555,00	-\$21.231,00	\$18.324,00	7149
TOTAL MOTOBOMBA	\$1.200,00	-\$171,40	\$1.028,60	-7.640
TOTAL OTROS MAQUINARIA Y EQUIPO	\$201.115,00	-\$115.861	\$85.254,00	14.622
TOTAL EQUIPO DE TOPOGRAFIA	\$135,00	-\$135	\$-	
TOTAL EQUIPO DE LABORATORIO	\$207.727,70	-\$64.053	\$143.674,50	4.192
TOTAL MUEBLES Y ENSERES	\$130.534,20	-\$52.696,40	\$77.837,80	-5.086
TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO	\$5.880,00	-\$3.729,00	\$2.151,00	-360
TOTAL OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$21.981,70	-\$12.708,30	\$9.273,40	-1227
TOTAL EQUIPO DE COMUNICACIÓN	\$23.138,80	-\$14.341,30	\$8.797,50	2.845
TOTAL EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$48.852,00	-\$37.266,90	\$11.585,10	7394
TOTAL EQUIPO DE TRANSPORTE	\$309.246,80	-\$159.358,50	\$149.888,30	29.990
TOTAL	\$1.303.166,60	-\$676.983,70	\$626.182,70	\$37.045
TOTAL	\$41.322.506,70	\$3.861.123,30	\$37.461.383,14	\$990.387

Algunas cuentas de depreciación presentan saldo contrario dado que durante el año 2017 se realizó verificación de la depreciación desde la vigencia 2014 lo que arrojó que la depreciación de algunos activos se había registrado en cuentas diferentes pero dentro del mismo grupo de la cuenta 1685, por esta razón se realizaron las respectivas reclasificaciones, adicional se registró un ajuste de depreciación en otros ingresos por valor de \$6.910.126 por una depreciación en exceso.

Las principales variaciones en la propiedad planta y equipo se dan en la cuenta Redes líneas y Cables, Maquinaria y equipo, Equipo médico y Científico, Equipo de Computación y Depreciación Acumulada y fueron dadas por los adquisiciones de bienes y por el registro de la depreciación de los activos fijos según las vidas útiles.

### Principales Adquisiciones de Propiedad Planta y Equipo en el periodo contable 2017

Fecha de adquisición	Cuenta	Detalle	Valor
12/10/2017	Construcciones en Curso	ESTUDIOS Y DISEÑOS PARA LA OPTIMIZACION DE PLANTAS ESTACIONARIAS DE GAS GLP, UBICADAS EN LOS MUNICIPIOS DE GÉNOVA, CÓRDOBA, BUENAVISTA (INCLUYE SECTOR DE RÍO VERDE) Y PIJAO, DONDE EPQOPERA EL SERVICIO DE GAS DOMICILIARIO POR REDES GLP	\$13.328
14/12/2017			\$13.328
<b>TOTAL CONSTRUCCIONES EN CURSO</b>			<b>\$26.656</b>
17-08-2017	Redes de distribución	OPTIMIZACION RED DE ALCANTARILLADO CARRERA 8 ENTRE CALLES 7 Y 8 Y CONSTRUCCION REDES DE ACUEDUCTO EN LA CALLE 8 ENTRE CARRERA 7 Y 10 Y CARRERA 10 ENTRE CALLES 6 Y 8 EN EL MUNICIPIO DE SALENTO DEPARTAMENTO DEL QUINDIO/	\$2.228
28-07-2017		REPOSICION CONEXIONES DOMICILIARIAS Y TRAMO DE TUBERIA PRINCIPAL EN EL BARRIO 20 DE JULIO DEL MUNICIPIO DE GENOVA, DEPARTAMENTO DEL QUINDIO	\$42.198
27-11-2017		REPOSICION CONEXIONES DOMICILIARIAS Y TRAMO DE TUBERIA PRINCIPAL EN EL BARRIO 20 DE JULIO DEL MUNICIPIO DE GENOVA, DEPARTAMENTO DEL QUINDIO	\$22.524
28-08-2017		OPTIMIZACIÓN REDES DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO EN LA CARRERA 11 ENTRE CALLES 26,27 MUNICIPIO DE GÉNOVA	\$5.000
<b>TOTAL REDES DE DISTRIBUCION</b>			<b>\$71.950</b>
17-08-2017	Redes de Recolección	PARA REGISTRAR PAGO ACTA FINAL DEL CONTRATO DE OBRA No.005 DE 2017 "OPTIMIZACION RED DE ALCANTARILLADO CARRERA 8 ENTRE CALLES 7 Y 8 Y CONSTRUCCION REDES DE ACUEDUCTO EN LA CALLE 8 ENTRE CARRERA 7 Y 10 Y CARRERA 10 ENTRE CALLES 6 Y 8 EN EL MUNICIPIO DE SALENTO DEPARTAMENTO DEL QUINDIO	\$15.970
27-12-2017		PAGO DE ACTA UNICA Y FINAL DEL CONTRATO DE OBRA 008 DE 2017.	\$63.416

28-08-2017		PAGO ACTA FINAL CONTRATO DE OBRA No. 02 DE 2017 OPTIMIZACIÓN REDES DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO EN LA CARRERA 11 ENTRE CALLES 26,27 MUNICIPIO DE GÉNOVA	\$4.969
28-12-2017		ACTA ÚNICA Y FINAL DEL CONTRATO DE OBRA 09 DE 2017.	\$94.256
04-08-2017		PARA REGISTRAR PAGO ACTA FINAL DEL CONTRATO DE OBRA 01 DE 2017	\$14.862
13-12-2017		PAGO DE ACTA FINAL DEL CONTRATO No. 006 DE 2017 CUYO OBJETO: REALIZAR LA OBRA RELACIONADA CON LA OPTIMIZACIÓN DE ALCANTARILLADO SECTOR MORRO SECO SALIDA A LA MARIELA EN EL MUNICIPIO DE PIJAO QUINDÍO DEPARTAMENTO DEL QUINDIO	\$8.964
<b>TOTAL REDES DE RECOLECCION</b>			<b>\$202.437</b>
12-12-2017	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	PAGO No. 01 DEL CONTRATO DE COMPRAVENTA No. 12 CUYO OBJETO ES COMPRA DE EQUIPOS PARA LABORATORIO DE ENSAYO Y CALIDAD DE AGUA DE EPQ	\$72.411
<b>TOTAL EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO</b>			<b>\$72.411</b>

Para la protección de los bienes y demás activos la empresa tiene vigentes pólizas entre las cuales se tiene:

- Daños materiales combinados
- Responsabilidad Civil
- Seguro de Automóviles

La empresa no presenta actualmente restricciones en la propiedad planta y equipo como embargos o limitaciones de la propiedad, el área jurídica realizó un estudio de títulos en vigencias anteriores que refleja lo siguiente:

- Predio con Matricula Inmobiliaria N° 284-2326 / 010636, con ficha Catastral N° 000000010636000, ubicado en el Municipio de Filandia, Vereda Lusitania, destinado a la planta de tratamiento, mediante la Escritura Pública N° 218 del 15-04 de 2005 se entregó a ESAQUIN S.A. E.S.
- Predio con Matricula Inmobiliaria N° 284-6762/002-0786-00, con Ficha Catastral N° 20013001, ubicado en el Municipio de Filandia, donde funcionan los tanques de almacenamiento, aparece a nombre de ESAQUIN.
- Predio con Matricula Inmobiliaria N° 280-116843, ubicado en el Municipio de Montenegro, calle 13 Local N° 5 Edificio Firenze, donde funciona la Oficina, aparece a nombre de la Empresa ESAQUIN S.A. E.S.P, quien lo adquirió mediante la Escritura Pública N° 06 de fecha 07 de 01 de 1997 de la Notaría Única del Circulo de Montenegro.

- Predio con Matricula Inmobiliaria N° 280-116844, ubicado en el Municipio de Montenegro, calle 13 Local N° 6 Edificio Firenze, donde funciona la Oficina, aparece a nombre de la Empresa ESAQUIN S.A. E.S.P, quien lo adquirió mediante la Escritura Pública N° 1030 de fecha 06 -05 de 2009 de la Notaría Tercera del Circulo Armenia.
- Predio con Matricula Inmobiliaria N° 280-25150, Ficha Catastral N° 00-01-0001-0016-000, ubicado en el Municipio de Montenegro, Vereda La Cabaña, La Julia, donde funciona la planta de tratamiento de agua potable, adquirido por el Municipio de Montenegro mediante la Escritura Pública N° 278 de noviembre 07 e 1940. Deberá la Empresa solicitar al Señor Alcalde del Municipio para que presente ante el al Consejo Municipal un Proyecto de Acuerdo para que lo autorice a ceder el predio a ESAQUIN S. A E.S.P. de conformidad al artículo 355 de la Constitución Nacional.
- Predio con Matricula Inmobiliaria N° 280-16546 Ficha Catastral N° 0111-0070-0001-000, ubicado en el Municipio de Quimbaya, donde funciona la Oficina, carrera 9 esquina calle 15 B, Policarpo Salavarieta, fue adquirido por LA EMPRESA SANITARIA DEL QUINDIÒ ESAQUIN S.A. E.S.P., mediante la Escritura Pública N° 1701 de fecha 30 de diciembre de 2004 de la Notaria Única del Círculo de Quimbaya.
- Predio con Matricula Inmobiliaria N° 280-13912/ 01-06-21, ubicado en el Municipio de Quimbaya, Vereda La Soledad, donde funciona la planta de tratamiento, predio que aparece a nombre del Municipio de Quimbaya, la Empresa deberá solicitar al Señor Alcalde del Municipio para que presente al Consejo Municipal un Proyecto de Acuerdo que lo autorice para que ceda el predio a ESAQUIN S.A. E.S.P. de conformidad al artículo 355 de la Constitución Nacional.
- Predio con Matricula Inmobiliaria N° 282-2833, Ficha Catastral N° 01-01-0085-0001-000, ubicado en el Municipio de Génova, Vereda La Maizena, donde funciona la planta de tratamiento, predio que aparece a nombre del Municipio de Génova, quien lo adquirió mediante la Escritura Pública N° 92 del 10-07 de 1967 de la Notaría Única del Circulo de Génova, la Empresa deberá solicitar al Señor Alcalde que presente un proyecto de acuerdo al Consejo Municipal para que lo autorice hacer cesión del predio a nombre de ESAQUIN S.A. E.S.P. de conformidad al artículo 355 de la Constitución Nacional.
- Predio con Matricula Inmobiliaria N° 280-2906, con ficha catastral N° 01-00-0096-0001-000, donde funcionan los tanques, aparece a nombre del Municipio de Salento, quien lo adquirió mediante la Escritura Pública N° 46 del 18-07 de 1985 de la Notaría Única de Salento. Deberá la Empresa solicitar al Señor Alcalde del Municipio que presente un Proyecto de Acuerdo al Consejo Municipal para que lo autorice ceder el predio a ESAQUIN S.A. E.S.P. de conformidad al artículo 355 de la Constitución Nacional.

- Predio con Matricula Inmobiliaria N° 00-0007-0262-000, ubicado en el Municipio de Salento, donde funciona la planta de bombeo las águilas y casa de operación, donde funciona el bombeo de agua a Circasia.
- Predio con Matricula Inmobiliaria N° 280-59322, con ficha Catastral N° 000-1000-20039-000, ubicado en el Municipio de La Tebaida, donde funciona el pozo profundo Estación de bombeo Planta de la Marina Edén, figura a nombre de SUAREZ BOTERO MELVA. en el Juzgado Segundo Civil del Circuito de Armenia, aparece proceso Ordinario de Prescripción Adquisitiva
- Extraordinaria de Dominio, instaurado por ESAQUIN S.A. E.S.P., en contra de MELBA SUAREZ DE BOTERO y PERSONAS INDETERMINADAS. Siendo inscrita la medida cautelar mediante Oficio N° 140 de fecha 14-02-2006, en el folio de Matricula Inmobiliaria relacionado en la Oficina de Instrumentos Públicos de Armenia Q.
- Predio con Matricula Inmobiliaria N° 280-139663, Ficha Catastral N° 00-01-03-0010-000, ubicado en el Municipio de La Tebaida, Vereda La Argentina, donde funciona la planta de tratamiento el Edén y Laboratorio, fue adquirido por la Empresa Sanitaria del Quindío ESAQUIN S.A. E.S.P. mediante la Escritura N° 2137 de fecha 30 de septiembre de 2005, de la Notaría Tercera del Circulo de Armenia Q., registrada bajo el número de matrícula inmobiliaria 113480 de la Oficina de Instrumentos Públicos de Armenia Q.
- Predio con Matricula Inmobiliaria N° 280-19395, ubicado en el Municipio de La Tebaida, Vereda La Cecilia, donde se encuentra el pozo Anapoima, fue adquirido por ESAQUIN S.A. E.S.P., mediante la Escritura Pública N° 230 de mayo 21 de 1991.
- Predio con Matricula Inmobiliaria N° 280-37804, Ficha Catastral N° 010102240001000, ubicado en el Municipio de Circasia, paraje San Antonio, donde funciona la Planta de Tratamiento y tanques, a nombre de EMPOQUINDÌO.
- Predio con Matricula Inmobiliaria 280-0037804, Ficha Catastral N° 1010-2240001-000, ubicado en el Municipio de Circasia, Rió Roble, donde se encuentra la Bocatoma, planta de bombeo, desarenador, construido por aguas Caldas, a nombre de EMPOQUINDÌO.

No obstante la empresa en la transición de NIIF realizó la valoración de activos en los cuales se determinó su valor y su uso, lo que define que la empresa controla los activos y obtiene beneficios económicos de los mismos, por tanto son registrados en la propiedad, planta y equipo.

## 5. Otros Activos Bienes y Servicios Pagados por anticipado.

En esta cuenta se encuentran relacionados los software adquiridos por la empresa a IALEPH (Sistema Comercial AAA, Sistema de Nómina y Sistema de Almacén) y ARQUITECSOFT (el sistema financiero y comercial de Gas), los cuales están siendo objeto de amortización.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR A DICIEMBRE 31 DE 2017	VALOR A DICIEMBRE 31 DE 2016
197008	SOFTWARE	\$469.573	\$469.573
197508	AMORTIZACION	-\$321.500	-\$304.328
<b>TOTAL SOFTWARE CON AMORTIZACION</b>		<b>\$148.073</b>	<b>\$165.245</b>

En la cuenta Softwares está registrado lo siguiente:

- Software IAleph está registrado por valor de ·\$295.948
- Software ARQUITECSOFT por un valor de \$171.724
- Licencia de office por \$1.900.

Durante la vigencia 2017 se registró la siguiente amortización:

FECHA DE COMPRA	PROVEEDOR	DETALLE	VALOR DE LA COMPRA	TIEMPO A AMORTIZAR. (MESES)	TOTAL AMORTIZACION ANUAL
07-04-2016	ARQUITECSOFT	PAGO INFORME No 03 DE 2016 DEL CONTRATO DE COMPRAVENTA No 015 DE 2015. SEGUN FRA 896.	\$ 31.034,00	120	\$ 3.103,30
07-04-2016	ARQUITECSOFT	PAGO INFORME No 03 DE 2016 DEL CONTRATO DE COMPRAVENTA No 015 DE 2015. SEGUN FRA 896.	\$ 20.690,00	120	\$ 2.068,50
31-07-2016	ARQUITECSOFT	RECLASIFICACION ENTRE CUENTAS POR ERRO EN CAUSACION	\$ 60.000,00	120	\$ 6.000,00
07-09-2016	ARQUITECSOFT	PAGO DEL QUINTO Y ULTIMO PAGO Y AMORTIZACION DEL CONTRATO DE COMPRAVENTA N° 015 DE 2015.	\$ 36.000,00	120	\$ 3.600,00
07-09-2016	ARQUITECSOFT	PAGO DEL QUINTO Y ULTIMO PAGO Y AMORTIZACION DEL CONTRATO DE COMPRAVENTA N° 015 DE 2015.	\$ 24.000,00	120	\$ 2.400,00
<b>TOTAL</b>					<b>\$ 17.172,80</b>

El software IAleph se encuentra totalmente amortizado.

Se presenta una variación en la cuenta de activos intangibles donde se encontraban registradas las servidumbres, por recomendación de la Revisoría fiscal se observa el concepto de la CGN 20172000001751 del 26-01-2017 que define que las servidumbres no cumplen con el concepto de Activo, por tanto se reclasifica como gasto.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR A DICIEMBRE 31 DE 2017	VALOR A DICIEMBRE 31 DE 2016
197009	SERVIDUMBRES	\$0	\$145.555
<b>TOTAL SERVIDUMBRES</b>		<b>\$0</b>	<b>\$145.555</b>

De acuerdo a este concepto, la empresa refuerza su posición con respecto a la contabilización de la Infraestructura de Servicios Públicos construida con Recursos Nacionales y/o Territoriales en cuanto a que no deben ser considerados como Activos toda vez que no tenemos control sobre la misma y deben ser registrados por los dueños de los Recursos.

## 6. Prestamos por Pagar

La empresa suscribió los siguientes empréstitos con el Banco de Occidente en el año 2014:

No. De CREDITO	BANCO	MONTO INICIAL (MILES)	FECHA DE DESEMBOLSO	PLAZO	TASA DE INTERES NOMINAL
031-0008507-1	BANCO DE OCCIDENTE	\$2.000.000	25-04-2014	7 AÑOS	9.58%
031-0008725-2	BANCO DE OCCIDENTE	\$800.000	25-09-2014	7 AÑOS	9.58%

AL corte Diciembre 31 de 2017 los empréstitos presentaban los siguientes saldos:

No. De CREDITO	BANCO	SALDO A DIC/2017
031-0008507-1	BANCO DE OCCIDENTE	\$1.165.535
031-0008725-2	BANCO DE OCCIDENTE	\$533.562
<b>TOTAL SALDO DEUDA PUBLICA</b>		<b>\$1.699.097</b>

En esta cuenta se relaciona el costo amortizado de los créditos por valor de \$21.020, para un total de \$1.720.117

Las diferencias entre los valores corrientes y no corrientes corresponden a clasificaciones realizadas en vigencias anteriores, se aclara que los valores totales

entre el año 2017 y 2016 solo varían por las amortizaciones de capital a que hubo lugar.

CLASIFICACION DEL PASIVO	BANCO	SALDO A DIC/2017
Corriente	BANCO DE OCCIDENTE	\$466.664
No Corriente	BANCO DE OCCIDENTE	\$1.253.453
<b>TOTAL SALDO DEUDA PUBLICA (incluido Costo Amortizado)</b>		<b>\$1.720.117</b>

## 7. Cuentas por Pagar

Al corte se presenta el siguiente detalle:

COD CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR INDIVIDUAL	VALOR TOTAL A DICIEMBRE 31 DE 2017	VALOR TOTAL A DICIEMBRE 31 DE 2016
<b>2401</b>	<b>ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS</b>		<b>\$459.552</b>	<b>\$354.170</b>
	JAIRO AGUDELO	\$90.297		
	UNION TEMPORAL QUIMBAYA	\$182.007		
	EMPRESAS PUBLICAS DE ARMENIA	\$187.248		
<b>2407</b>	<b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>		<b>\$258.064</b>	<b>\$421.101</b>
	RECAUDO DE ASEO Y COORSERPARK	\$214.432		
	COORSERPARK	\$3.166		
	OTROS	\$26.083		
	RENDIMIENTOS FINANCIEROS PTES DE DEVOLUCION	\$4.415		
	SALDO A FAVOR GAS	\$2.070		
	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	\$7.828		
<b>2424</b>	<b>DESCUENTOS DE NOMINA</b>		<b>\$283.774</b>	<b>\$49.034</b>
	SEGURIDAD SOCIAL	\$109.634		
	FEDEPTAL	\$88.868		
	LIBRANZAS	\$73.993		
	EMBARGOS Y SINDICATO	\$11.279		
<b>2436</b>	<b>RETENCIONES EN LA FUENTE</b>		<b>\$100.464</b>	<b>\$33.402</b>
	AUTORRETENCION DIC	\$100.464		
<b>2440 - 2445</b>	<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>		<b>\$2.857.266</b>	<b>\$3.049.107</b>
	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	\$140.271		
	CRQ	\$2.588.305		
	IMPUESTO A LA SEGURIDAD	\$45.852		
	IVA	\$5.798		
	ESTAMPILLAS	\$77.040		
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>			<b>\$3.959.120</b>	<b>\$3.906.814</b>

En las cuentas por pagar se da un leve incremento por valor de \$52.309 dado por el incremento de cuentas por pagar de recursos de Convenios Interadministrativos en la cuenta 2401 entre otros.

Estas cuentas se consideran corrientes dado que tienen un vencimiento inferior a un año, las cuentas corrientes a la terminación del año 2017 suman \$1.370.813 y el excedente corresponde a acuerdo de pago con la CRQ que tienen fechas de vencimiento posteriores a un año.

Estas cuentas presentan rendimientos financieros por devolver de vigencias anteriores que requieren revisión urgente para ser reintegrados a sus beneficiarios.

Los descuentos relacionados como Descuentos de Nomina como lo son libranzas, embargos y retenciones en la fuente fueron cancelados oportunamente en la siguiente vigencia fiscal.

Dentro de este grupo se detalla la liquidación de la Provisión del Impuesto de Renta e Impuesto Diferido de la vigencia 2017, aunque no registra saldo a pagar por efecto de las autorretenciones se informa a continuación su determinación:

<b>Cálculo Provisión del Impuesto de Renta</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Resultado del periodo antes de impuestos</b>	<b>484.069.865</b>	<b>860.361.003</b>
(+) Gastos no deducibles		
Provisión Cartera	51.816.117	0
Pagos de Seguridad social	0	25.795.087
Pensiones de Jubilación	0	4.868.429
Impuestos Tasas y Contribuciones	50.576.227	63.510.427
Provisiones Diversas	129.925.721	0
Sentencias	9.034.836	31.078.655
Tasa CRQ	183.367.938	-69.629.520
Otros Gastos	103.698.829	-57.636.771
<b>Total Gastos no Deducibles</b>	<b>528.419.668</b>	<b>-2.013.693</b>
(-) Deducciones mayores al gasto contable		
Costo Amortizado	-30.062.119	0
Depreciación	-301.380.706	-286.950.252
<b>Total Deducciones mayores al gasto contable</b>	<b>-331.442.825</b>	<b>-286.950.252</b>
<b>Renta Liquida</b>	<b>681.046.708</b>	<b>571.397.058</b>
Impuesto de Renta 34%	231.555.881	194.275.000
Impuesto Diferido	102.340.000	187.850.000
<b>Total Impuesto de Renta</b>	<b>333.895.881</b>	<b>382.125.000</b>

## 8. Beneficios a Empleados

### Empresas Públicas cuenta con la siguiente planta de personal:

CODIGO	DENOMINACION DE LOS CARGOS	GRADO	CANTIDAD	SALARIO
<b>NIVEL DIRECTIVO</b>			<b>7</b>	
O34	GERENTE GENERAL	O2	1	9.138.085
O92	SUBGERENTE DE GAS Y NUEVOS NEGOCIOS	O1	1	5.320.429
O92	SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO	O1	1	5.320.429
O92	SUBGERENTE DE PLANEACIÓN Y MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL	O1	1	5.320.429
O92	SUBGERENTE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	O1	1	5.320.429
O92	SUBGERENTE DE COMERCIALIZACIÓN DEL SERVICIO Y ATENCIÓN AL CLIENTE	O1	1	5.320.429
OO6	JEFE OFICINA CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO	O1	1	5.320.429
<b>NIVEL ASESOR</b>			<b>3</b>	
115	ASESOR DE GERENCIA	O2	1	6.000.000
115	OFICINA JURÍDICA Y SECRETARÍA GENERAL	O1	1	5.320.429
115	JEFE OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO	O1	1	5.320.429
<b>NIVEL PROFESIONAL</b>			<b>38</b>	
201	CONTADOR PÚBLICO	O4	1	4.431.000
201	TESORERO GENERAL	O3	1	4.138.113
219	PROFESIONAL UNIVERSITARIO	O2	9	3.783.417
219	PROFESIONAL UNIVERSITARIO	O1	27	3.080.600
<b>NIVEL TÉCNICO</b>			<b>34</b>	
367	TECNICO	O2	3	2.319.945
367	TECNICO	O1	31	1.898.873
<b>NIVEL ASISTENCIAL</b>			<b>136</b>	
440	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	O5	1	1.799.880
501	COORDINADOR MUNICIPAL	O5	4	1.799.880
440	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	O4	13	1.509.000
501	COORDINADOR RECAUDADOR MUNICIPAL	O4	5	1.799.880
440	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	O3	4	1.250.175
501	COORDINADOR RECAUDADOR MUNICIPAL	O3	1	1.250.175
470	AUXILIAR OPERATIVO	O3	1	1.250.175
487	AUXILIAR OPERATIVO	O2	1	1.250.175
487	OPERARIO DE PLANTA	O2	55	1.118.300
487	FONTANERO	O2	24	1.118.300
487	LECTORES	O2	17	1.118.300
482	CONDUCTOR MECÁNICO	O2	6	1.118.300
470	MENSAJERO	O1	1	800.000
470	AUXILIAR SERVICIOS GENERALES	O1	2	800.000
470	AUXILIAR SERVICIOS GENERALES (MANTENIMIENTO)	O3	1	1.250.175
<b>TOTAL CARGOS</b>			<b>218</b>	

## BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

La entidad reconoce y paga todos los beneficios económicos que tienen los empleados públicos regulados por la DAFP, como lo son salarios, primas, bonificaciones, vacaciones, horas extras, subsidios de transporte entre otros. Durante la vigencia fiscal 2017 se reconocieron y pagaron tales beneficios quedando a este corte cuentas reconocidos pendientes de pago relacionadas a continuación:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2017
251102	Cesantías (Las cuales se cancelan hasta el 14 de Febrero de la siguiente vigencia según lo dispuesto en la norma)	\$460.028
251103	Intereses a las Cesantías (La entidad tiene hasta los primeros 15 días de la siguiente vigencia para transferir este beneficio económico a sus empleados)	\$53.430
251104	Vacaciones (Se causa la fracción al corte de Diciembre y se cancelan cuando el empleado tengo un año laborado o al retiro del mismo)	\$342.942
251105	Prima de Vacaciones (Se causa la fracción al corte de Diciembre y se cancelan cuando el empleado tengo un año laborado o al retiro del mismo)	\$226.426
251106	Prima de Servicios (Se causa la fracción al corte de Diciembre y se cancelan cuando el empleado tengo un año laborado o al retiro del mismo a corte Junio de la próxima vigencia)	\$96.877
251109	Bonificación Especial de Recreación (Se causa la fracción al corte de Diciembre y se cancelan cuando el empleado tengo un año laborado o al retiro del mismo )	\$97.094
	<b>TOTAL</b>	<b>\$1.276.797</b>

## INFORMACION DE PARTES RELACIONADAS.

CONCEPTO PAGADO	CARGO	TOTAL
GASTOS DE VIAJE	SUBGERENTE DE PLANEACION	669.117,00
GASTOS DE VIAJE	SUBGERENTE OPERATIVO	330.523,00
GASTOS DE VIAJE	ASESOR	2.007.350,00
GASTOS DE VIAJE	SUBGERENTE COMERCIAL	535.293,00
GASTOS DE VIAJE	SUBGERENTE ADMINISTRATIVA	401.470,00
GASTOS DE VIAJE	GERENTE GENERAL	2.878.766,00
	<b>TOTAL</b>	<b>6.822.519,00</b>

Los funcionarios directivos en el cumplimiento de sus funciones recibieron durante el año 2017 gastos de viaje para atender diligencias principalmente en la Superservicios, Ministerio y otros relacionados, cabe anotar que personal profesional también recibió viáticos por estos conceptos.

De igual forma se realizaron actividades de bienestar social para todos los empleados de la entidad, y capacitaciones en temas tributarios, ambientales entre otros, aunque no tuvieron erogaciones directas a los empleados es importante destacar estos estímulos para los empleados.

## BENEFICIOS A EMPLEADOS POST EMPLEO

La Empresa actualmente tiene a cargo el reconocimiento de 4 jubilados.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2017
251412	Calculo Actuarial	\$706.737

CÉDULA	APELLIDOS Y NOMBRES	SEXO	FN	EDAD FECHA CÁLCULO
<b>24440979</b>	ALVAREZ GONZALEZ NOHORA	F	16/06/1928	86
<b>1236817</b>	GIRALDO MONSALVE JOSE OLMEDO	M	08/07/1932	82
<b>28944412</b>	TORRES DE AGUILAR MYRIAM AMANDA	F	17/10/1952	62
<b>7522307</b>	VALENCIA ALZATE EDINSON	M	03/01/1955	59

**Tasa Real : 4,8%**                      **SMLV 2.014**                      **616.000**  
**Tasa DANE Incremento**  
**Pensional: 2,4017%**

**Tablas de Mortalidad adoptadas por la Superintendencia Financiera, Res. 1555 del 30 de Julio de 2.010, Dct. 4565 de 2010**

Y 2 Jubilados Compartidos

NOMBRES Y APELLIDOS	CEDULA	FDN	SEXO	EDAD
HERRERA DE RESTREPO MAGNOLIA	38956302	22/02/1934	F	80
VILLA DE MEDINA MARIA ELENA	25032152	26/11/1937	F	77

Tasa Real : 4,8% **SMLV 2.014 616.000**

**Tasa DANE Incremento  
Pensional: 2,4017%**

Tablas de Mortalidad adoptadas por la Superintendencia Financiera, Res. 1555 del 30 de Julio de 2.010, Dct. 4565 de 2010

**9. Provisiones, Litigios y Demandas.**

La entidad se encuentra llevando la defensa de demandas instauradas contra la misma por temas civiles, laborales, administrativos entre otros para lo cual tiene una política contable de reconocimiento de una provisión cumpliendo las siguientes condiciones:

Calificación	Probabilidad de ocurrencia	Pasivo
Alto riesgo	> 90%	Se registra el 100% y se revela
Medio riesgo	Del 51% al 89%	Se registra el 50% y se revela
Bajo riesgo	Del 5% al 50%	Se revela
Remota	< 5%	No se registra ni se revela

	Diciembre 2017
Alto riesgo	288.210
Medio riesgo	266.917
Riesgo Generado	703.729
<b>Total, Otras provisiones No corrientes</b>	<b>1.258.856</b>

La secretaria General, en su informe sobre la política de provisión de procesos judiciales, revela en detalle los procesos que se encuentran en diferentes etapas, se precisa para cada uno de los procesos la etapa, el riesgo, la probabilidad de

ocurrencia con el fin de blindar a la empresa con herramientas que protejan sus intereses patrimoniales.

A continuación presentamos los procesos fallados en contra de la Empresa al corte de este informe:

Demandante	Cuantía
Libia Arráez de Bernal y Otros	\$627.059
Rosalba Patiño Giraldo, Juan David García Patiño y Jefferson Andrés García Patiño	\$76.670
<b>TOTAL DEMANDAS FALLADAS</b>	<b>\$703.729</b>

Se reconocen las provisiones del Impuesto de Renta y de Industria y Comercio de la vigencia 2017.

## 10. Otros Pasivos.

En esta cuenta se encuentran relacionados los recursos recibidos en administración que corresponde a los recursos captados de los entes nacionales y/o territoriales para el desarrollo de inversiones sociales en servicios públicos domiciliarios (cobertura-calidad) así como los pagos que realizan los usuarios por concepto de acueducto y alcantarillado de forma anticipada y que son cruzados con la facturación en el momento en que se emite; y el impuesto diferido crédito, que se generó por el menor pago de impuestos en un periodo fiscal por diferencias temporales, siendo la más representativa la depreciación fiscal frente a la depreciación contable por las variaciones en la vida útil de los activos fijos, entre otras, y que se deberá pagar en los periodos siguientes.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION		SALDO A DIC 2017	SALDO A DIC 2016
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION		\$1.248.434	\$1.785.214
	CONVENIOS	\$392.918		
	REGALIAS	\$855.516		
<b>TOTAL CUENTA 2902</b>			<b>\$1.248.434</b>	<b>\$1.785.214</b>

Atendiendo el concepto de la CGN que define que el Municipio o Departamento ostentara el control de los bienes afectos a la prestación de los Servicios Públicos al considerar la capacidad para usarla o definir el uso que un tercero debe darle para obtener el potencial de servicios o para generar beneficios económicos futuros, teniendo en cuenta, entre otros aspectos, la titularidad legal, el acceso a la infraestructura o la capacidad del tercero para negar o restringir su uso, así como, la forma de garantizar que la infraestructura se use para los fines previstos y la existencia de un derecho exigible sobre el potencial de servicio o sobre la capacidad

de generar beneficios económicos derivados del recurso, la contabilización de los recursos recibidos y ejecutados de Convenios Interadministrativos tiene la siguiente dinámica:

- Al recibir la transferencia de recursos se causa un débito al banco y un crédito a la cuenta del pasivo Recursos Recibidos en Administración.
- En la ejecución del convenio se realiza en crédito al banco de donde se gira los recursos a los contratistas y un débito a la cuenta Recursos Recibos en administración.
- Finalmente se registra el convenio ejecutado en las cuentas de orden en la cuenta Bienes de Uso Público.

Esta cuenta tiene saldos de Convenios pendientes de liquidar y de devolución a sus beneficiarios, las más representativas son los Convenios 02 de 2014, El Convenio 003 de 2015 con el Municipio de Quimbaya, y el saldo por ejecutar del Sistema General de Regalías del cual somos ejecutores del Proyecto de Gas Domiciliario y un Nuevo Proyecto de Optimización de Redes en el Municipio de Pijao, este pasivo está respaldado con el efectivo de Uso Restringido a Diciembre 31 de 2017, sin embargo en la ejecución de los convenios se generan gastos financieros por GMF, comisiones, chequeras los cuales no se descuentan del pasivo del convenio por los cuales se terminan respaldando con recursos propios y generando un desbalance en el convenio que no se evidencia en la diferencia entre la cuenta bancaria y el pasivo por pagar y/o devolver.

CONVENIOS	SALDO A 2017
CONVENIO 09 HOSPITAL MENTAL DE FILANDIA	227.815,00
CONVENIO 714 MONTENEGRO	19.380.341,00
CONVENIO 329 DE TEBAIDA	6.336.007,00
ACUEDUTO POR GRAVEDAD MUNICIPIO DE MONTENEGRO	188.560.303,00
CONVENIO 006-12 DPTO ESAQUIN 007	1.021.048,00
CONVENIO 6-12 DE MONTENGRO	1.956.270,00
CONVENIO 3-18 DE LA TEBAIDA	9.284.201,00
CONVENIO 1-2 DEL 2014 DPTO DEL QUINDIO-GAS	79.367.239,51
CONVENIO 010 DE 2013 GAS CORDILLERANO	5.000.000,00
CONVENIO 05 DE 2014 MUNIPIO DE QUIMBAYA	224.184,00
CONVENIO DE COFINANCIACION 03 DE 2014	3.770.351,00
CONVENIO 07 DE 2014 ESAQUIN CIRCASIA	1.663.371,00
CONVENIO 05 DE 2014 ESAQUIN GENOVA	214.901,00
CONVENIO SID 01 DE 2015 DPTO DEL QUINDIO Y	1.446.020,21
CONVENIO 18 DE 2015 MUNICIPIO DE	109.601,00

CONVENIO INTERAD. N° 003 MUNICIPIO DE	35.580.813,00
CONVENIO INTERAD. NUMERO 012 MUNICIPIO	45.876,00
CONVENIO INTERADM No. 002 DE 2015	306.928,00
CONVENIO INTERADM. No. 07 DE 2015 DEPARTAMENTO DEL QUINDIO Y ESAQUIN	1.542.891,20
CONVENIO INTERADM. No. 009 DE 2015 DEPARTAMENTO DEL QUINDIO Y ESAQUIN	7.397.002,20
CONVENIO INTERADM. No. 04 DE 2015 MUNICIPIO DE MONTENEGRO Y ESAQUIN	487.205,00
CONVENIO INTERADM. No. 008 DE 2015 MUNICIPIO DE QUIMBAYA Y ESAQUIN	278.008,00
CONVENIO INTERADM. No.005 de 2012 PIJAO	27.177.754,00
CONVENIO INTERAD. N.004 EPQ Y MCIPIO DE MONTENEGRO	183.631,65
CONVENIO 02 ENTRE CORDOBA Y EPQ	800.627,00
CONVENIO 03/17ENTRE QUIMBAYA Y EPQ	2.868,80
CONVENIO 06/17 ENTRE SALENTO Y EPQ	195.079,00
CONVENIO 04/17 ENTRE PIJAO Y EPQ	2.791,50
CONVENIO 06/17 ENTRE EPQ Y MONTENEGRO	353.723,00
<b>TOTAL CUENTA POR PAGR CONVENIOS</b>	<b>392.916.851,07</b>
(-) EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO CON PASIVO ASOCIADO	<b>261.901.423,02</b>
(-) EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO SIN PASIVOS ASOCIADOS	<b>52.741.676,00</b>
(-) EFECTIVO CORRIENTE QUE RESPALDA CONVENIOS CUENTA DAVIVIENDA 151 Y BANCO DE OCCIDENTE 20624-6	<b>78.104.136,00</b>
(-) ANTICIPO PENDIENTE DE AMORTIZAR	<b>66.106.352,00</b>
TOTAL EFECTIVO Y/O ANTICIPO APLICADO A CONVENIOS	458.853.587,02
<b>DIFERENCIA ENTRE CUENTA POR PAGAR Y EFECTIVO Y/O ANTICIPOS</b>	<b>65.936.735,95</b>
LA ENTIDAD SE ENCUENTRA EN PROCESO DE ANALISIS Y DEPURACION DEL PASIVO POR CONVENIOS, Y DE ESTA FORMA SE DETERMINARA SI EL EFECTIVO FLOTANTE CORRESPONDE A DEVOLUCIONES PENDIENTES O A RECURSOS PROPIOS POR ESTAMPILLAS Y RETENCIONES NO TRASLADADAS.	
<b>REGALIAS</b>	<b>SALDO A 2017</b>
COLECTORES RIO LA VIEJA QUIMBAYA	13.029.587,65
GAS DOMICILIARO CORDILLERANO	841.149.704,94
REDES DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	1.337.202,00
<b>TOTAL</b>	<b>855.516.494,59</b>
<b>EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO CON PASIVO ASOCIADO</b>	<b>983.628.589,00</b>
<b>DIFERENCIA ENTRE CUENTA POR PAGAR Y EFECTIVO</b>	<b>128.112.094,41</b>

CORRESPONDE A CUENTA EJECUTADA EN EL PASIVO Y NO GIRADA EN EL BANCO \$112,180,677 RENDIMIENTOS FINANCIEROS REGISTRADOS Y NO GIRADOS AL TESORO NACIONAL \$2,589,217, Y ESTAMPILLAS PENDIENTE DE TRASLADO A CUENTAS DE RECURSOS PROPIOS \$13,342,200

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Valor a 31 de Diciembre de 2017	Valor a 31 de Diciembre de 2016
29.10.	Venta de Servicios de Acueducto	\$7.410	\$0
29.18	Pasivo por Impuesto Diferido	\$1.624.743	\$1.522.403
<b>TOTAL</b>		<b>\$1.632.153</b>	<b>\$1.522.403</b>

El pasivo por Impuesto Diferido fue reconocido en la Implementación de NIIF, y se viene actualizando año a año principalmente por la diferencia entre las vidas útiles utilizados bajo el nuevo marco normativo vs las establecidas para efectos fiscales, y en menor proporción por las diferencias entre las bases contables y fiscales de los intangible y los beneficios a empleados se tiene registrado un Impuesto Diferido tal como se detalla a Continuación:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Valor a 31 de Diciembre de 2017	Valor a 31 de Diciembre de 2016	Valor a 31 de Diciembre de 2015	Valor Esfa
29.18.06	Propiedades, planta y equipo	\$1.543.836	\$1.441.496	\$1.253.646	\$892.680
29.18.07	Activos Intangibles	\$31.925	\$31.925	\$31.925	\$48.409
29.18.15	Beneficios a Empleados	\$48.982	\$48.982	\$48.982	96.432
29.18.11	Otros				\$3.417
	<b>Total.</b>	<b>\$1.624.743</b>	<b>\$1.522.403</b>	<b>\$1.334.553</b>	<b>\$1.040.938</b>

El incremento de \$102.340 está dado por el registro de Impuesto Diferido generado por la diferencia de la Depreciación Fiscal vs Depreciación Contable generada en la vigencia 2017.

## PATRIMONIO

### 11. Capital Suscrito y Pagado.

El patrimonio de Empresas Publicas del Quindío está conformado por acciones las cuales se detallan a continuación:

SOCIO	CAPITAL EN MILES	% DE PARTICIPACION	No. de acciones
DEPARTAMENTO QUINDIO	\$ 10.270.611	44,70%	1.027.061
BUENAVISTA	\$ 189.925	0,83%	18.993
CIRCASIA	\$ 978.580	4,26%	97.858
CORDOBA	\$ 951.171	4,14%	95.117
FILANDIA	\$ 483.826	2,11%	48.382
GENOVA	\$ 572.485	2,49%	57.248
LA TEBAIDA	\$ 651.825	2,84%	65.183
MONTENEGRO	\$ 6.279.509	27,33%	627.951
PIJAO	\$ 85.067	0,37%	8.507
QUIMBAYA	\$ 1.621.093	7,05%	162.109
SALENTO	\$ 894.411	3,89%	89.441
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 22.978.503</b>	<b>100%</b>	<b>2.297.850</b>

Las acciones de las Empresas Publicas del Quindío tienen un valor nominal de \$10

Según consta en certificado de Cámara de Comercio tiene el siguiente capital:

- Capital autorizado de \$23.000.000 (Veintitrés mil millones de pesos m/l)
- Capital suscrito por valor de \$22.978.503 (Veintidós mil novecientos setenta y ocho millones quinientos tres mil doscientos noventa y nueve pesos m/l)
- Capital pagado por valor de \$22.978.503 (Veintidós mil novecientos setenta y ocho millones quinientos tres mil doscientos noventa y nueve pesos m/l)

### Movimientos en cuentas patrimoniales

Dentro del grupo de Patrimonio en el periodo contable 2017 se encontraba registrado la cuenta capital fiscal por valor de \$3.375.588 que Representa el valor de los recursos otorgados para la creación y desarrollo de empresas no societarias, así como el valor de los excedentes financieros distribuidos a la empresa no societaria, este valor fue re-expresado en Estados Financieros de 2016, pues se realizó una reclasificación de la cuenta 3208 Capital Fiscal a la cuenta 3268 Otros Impactos por la transición según Nota contable 400/20170138 sin presentar efectos totales en el patrimonio toda vez que el movimiento se realiza dentro del mismo grupo de patrimonio, procedimiento realizado según Instructivo No.002 de 2014 de la Contaduría General de la nación numeral 1.4.6.(Ajustes por Inflación literales a y b).

## 12. RESERVAS

Tal como lo dispone la norma comercial y los estatutos, EMPRESAS PÚBLICAS DEL QUINDIO deben apropiar reservas de sus utilidades para lo cual en las asambleas generales de accionistas se han dispuesto las siguientes:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR A DICIEMBRE 31 DE 2017	OBSERVACIONES
321501	Reservas de Ley	\$459.849	RESERVA ESTABLECIDA POR LA LEY COMERCIAL Y LOS ESTATUTOS PARA LAS SOCIEDADES COMERCIALES ART. 61 ESTATUTOS
321502	Reservas Estatutarias	\$1.162.519	RESERVA DEL 5% DE LA UTILIDAD FISCAL DISPUESTA PARA REHABILITACION, EXPANSION Y RESPOSICION DE LOS SISTEMAS ART. 62 ESTATUTOS
321590	Otras Reservas	\$2.818.553	SE HAN DEFINIDO ADEMAS RESERVAS SEGÚN EL ARTICULO 130 DEL ESTATUTO TRIBUTARIO, ASI COMO OTRAS RELACIONADAS EN LAS ACTAS DE ASAMBLEA.ART 63 ESTATUTOS.
<b>TOTAL</b>		<b>\$4.440.921</b>	

## 13. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.

En esta cuenta se llevan registradas las utilidades acumuladas que aún no han sido objeto de distribución o de reserva de las vigencias anteriores, cuenta que cerró la vigencia fiscal 2017 con un valor de \$876.142 y presenta una re-expresión en los estados financieros de 2016, por reclasificación de Recuperación de Tasas Ambientales generada en dicha vigencia y que por error fue registrada en la cuenta 3268 lo que no es permitido pues después de la entrada en vigencia plena de la Resolución 414 estas diferencias deben impactar las cuentas de Resultado por tal motivo, debió registrarse en el ingreso; razón por la cual se registra en utilidades acumuladas.

Se presenta aquí el resumen del valor trasladado de las utilidades acumuladas a Reservas de la entidad según aprobación en asamblea general ordinaria de 2017 por valor de \$593.510.

CONCEPTO	VALOR (EN MILES)	OBSERVACION
UTILIDAD CONTABLE A 31 DE DICIEMBRE DE 2015	\$115,275	Utilidad Certificada por el Contador y el Revisor Fiscal en los <u>Estados Financieros a 31 de Diciembre de 2015.</u>
(-) APROPIACION RESERVA LEGAL 10%	\$11,528	ART. 61 La Sociedad Constituirá una reserva legal que ascenderá por lo menos al cincuenta por ciento (50%) del capital suscrito, formada con diez por ciento (10%) de las utilidades liquidadas del ejercicio. Cuando esta reserva llegue al 50% mencionado, no será necesario continuar incrementándola. Pero si disminuye, volverá a apropiarse el mismo 10% de tales utilidades, hasta cuando la reserva llegue nuevamente al limite fijado.
(-) APROPIACION RESERVA SSPP 5%	\$5,764	ART. 62 EPQ S.A.E.S.P, deberá al finalizar el ejercicio fiscal, constituir reserva para rehabilitación, expansión y reposición de los sistemas por mínimo 5% de la utilidad fiscal.
(-) APROPIACION RESERVA ART. 130 E.T.	\$97,984	Ver. <u>ET</u> Art 130.
<b>TOTAL PARA RESERVAS</b>	<b><u>\$115,275</u></b>	

CONCEPTO	VALOR (EN MILES)	OBSERVACION
UTILIDAD CONTABLE A 31 DE DICIEMBRE DE 2016	\$478,235	Utilidad Certificada por el Contador y el Revisor Fiscal en los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2016.

(-) APROPIACION RESERVA LEGAL 10%	\$47,823	ART. 61 La Sociedad Constituirá una reserva legal que ascenderá por lo menos al cincuenta por ciento (50%) del capital suscrito, formada con diez por ciento (10%) de las utilidades liquidadas del ejercicio. Cuando esta reserva llegue al 50% mencionado, no será necesario continuar incrementándola. Pero si disminuye, volverá a apropiarse el mismo 10% de tales utilidades, hasta cuando la reserva llegue nuevamente al límite fijado.
(-) APROPIACION RESERVA SSPP 5%	\$23,911	ART. 62 EPQ S.A.E.S.P, deberá al finalizar el ejercicio fiscal, constituir reserva para rehabilitación, expansión y reposición de los sistemas por mínimo 5% de la utilidad fiscal.
(-) APROPIACION RESERVA ART. 130 E.T.	\$406,501	Ver. <u>ET</u> Art 130.
<b>TOTAL PARA RESERVAS</b>	<b><u>\$478,235</u></b>	

#### 14. RESULTADO DEL EJERCICIO.

Corresponde a la utilidad del ejercicio resultante de la vigencia fiscal 2017 la cual registro un valor de \$150.974 obtenida de los ingresos causados en la vigencia menos los gastos y los costos.

**NOTA:** La diferencia en Resultados del Ejercicio de los Estados Financieros frente al Balance de Prueba es producto de las aproximaciones a miles.

Esta cuenta fue re expresada para efectos comparativos en la vigencia 2016 en el Estado de Situación Financiera, dado que en esa vigencia se presentó una recuperación por tasas causadas a la CRQ por valor de \$573.229 que por error se llevó a la cuenta 3268 efectos de la transición a NIIF lo que no está permitido según la CGN en el instructivo No.002 de 2004 que reza: “El presente instructivo tendrá aplicación, por una sola vez, para el periodo de transición y el primer periodo de aplicación” dada esta situación debía llevarse a Cuentas de Resultado como un Ingreso en cuenta de Recuperaciones y dado que a la vigencia 2016 ya no es posible hacerle cambios en el sistema debe mostrarse su reexpresión y realizar en el sistema por lo cual se reclasifico de la cuenta impactos por la transición a la cuenta utilidad del ejercicio, lo cual genera un efecto neutro dado que se efectúa entre el mismo grupo de Patrimonio.

#### 15. IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION.

En esta cuenta se registraron los efectos de la adopción del nuevo marco normativo Niif (Resolución 414 de 2014 Contaduría General de la Nación), donde en la elaboración del balance de apertura a 1 de Enero de 2015, todos los impactos producto de la transición debían ser reconocidos en una cuenta del patrimonio denominada IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR A DICIEMBRE 31 DE 2017	VALOR A DICIEMBRE 31 DE 2017
3268	IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO	\$3.306.262	\$503.904
<b>TOTAL</b>		<b>\$3.306.262</b>	<b>\$2.802.358</b>

Esta diferencia corresponde a la reclasificación del Capital Fiscal a la cuenta 3268 Impactos por la Transición al Nuevo Marco normativo y la cuenta efectivo y equivalentes al efectivo. A continuación detallamos los ajustes generados en el nuevo marco normativo en el Estado de Situación Financiera de apertura.

AJUSTES POR EFECTOS DE LA TRANSICION A NIIF	VALOR
IMPUESTO DIFERIDO	-\$ 605.496,00
Baja de la cartera de dudoso recaudo, subsidios	-\$ 2.470.629,00
Deterioro calculado de acuerdo a los elementos con baja rotación	-\$ 5.684,00
Avalúo de Terrenos, Edificaciones, Planta, Equipos y Redes	\$ 1.100.627,00
Intangibles y reversión amortización de servidumbres, cargos diferidos	\$ 31.765,00
Costo Amortizado Créditos	\$ 8.762,00
Impuesto de Renta y Contribución Crq, De Acuerdo al estudio de litigios según los casos analizados por jurídica y Crq	-\$ 4.348.809,00
Calculo actuarial y Prima de servicios no reconocida	\$ 223.413,00
<b>TOTAL EFECTO AJUSTES POR TRANSICION A NIIF</b>	<b>-\$ 6.066.049,00</b>
RECLASIFICACIONES ENTRE EL PATRIMONIO	VALOR
Superávit por Donación	\$ 32.947,00
Patrimonio Institucional Incorporado	\$ 130.300,00
Efectos saneamiento contable	\$ 50.060.100,00
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	-\$ 44.226.623,00
<b>TOTAL RECLASIFICACIONES</b>	<b>\$ 5.996.724,00</b>
<b>Efecto neto de los ajustes y reclasificaciones por transición al nuevo marco normativo en el Estado de Situación Financiera.</b>	<b>-\$69.325</b>

Con la reclasificación del Capital Fiscal por valor de \$3.375.588 a la cuenta efectos por la transición se registra un saldo final en esta cuenta de \$3.306.262.

## 16. INGRESOS Y COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

EPQ S.A. E.S.P por el desarrollo de su objeto social en lo que respecta a servicios públicos domiciliarios Acueducto, Alcantarillado, Gas, Servicio de Recaudo de Aseo entre otros, percibe ingresos los cuales son basados en la tarifa regulada por la Comisión de Regulación de Agua Potable y la Comisión Reguladora de Energía y Gas.

Dichas tarifas son facturadas mensualmente por conceptos como lo son Cargo Fijo, Consumo, Conexiones entre otros, que se definen por la tarifa y el consumo registrado por los usuarios.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	Valor a Diciembre 31 de 2017	Valor a Diciembre 31 de 2016
4321	Ingresos Servicio Acueducto	10.681.799	9.598.530
4322	Ingresos Servicio Alcantarillado	6.264.172	5.777.547
4325	Ingresos Servicio de Gas	842.457	959.133
4395	Devoluciones, Rebajas y Descuentos	-197.993	-334.330
<b>TOTAL VENTA DE SERVICIOS</b>		<b>17.590.434</b>	<b>16.000.880</b>

CUENTA 4321 AUEDUCTO	Valor a Diciembre 31 de 2017
CARGO FIJO	2.670.143,65
Consumo	7.412.132,42
Conexión	296.132,48
Reconexión	156.030,00
Materiales	18.435,68
Medidores	4.439,59
Recargos	36.090,85
Mano de Obra	88.394,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$10.681.799,00</b>

<b>CUENTA 4322 ALCANTARILLADO</b>	<b>Valor a Diciembre 31 de 2017</b>
CARGO FIJO	1.780.006,28
Consumo	4.424.646,23
Conexión	38.256,45
Recargos	21.262,68
<b>TOTAL</b>	<b>\$6.264.172.00</b>

<b>CUENTA 4325 GAS</b>	<b>Valor a Diciembre 31 de 2017</b>
Consumo	749.007,10
Reconexión	5.953,72
Cargo Fijo Gas LP	6.594,69
Derechos de Conexión Gas LP	14.447,79
Red Interna	25.005,56
Certificación de Red Gas LP	5.550,41
Financiación de Conexión Gas LP	19.277,39
PUNTOS ADICIONALES	530,90
OTROS SERVICIOS ADICIONALES	16.089,63
<b>TOTAL</b>	<b>\$842.457.19</b>

La entidad tiene en su contabilidad capítulos separados para el registro de los Ingresos para cada servicio, tal como lo dispone la Superintendencia de Servicios Públicos y la Contaduría General de la Nación con el fin de que se individualice el ingreso por servicio.

El servicio de acueducto está compuesto por cargo fijo que corresponde como su nombre lo indica al valor fijo que pagan los usuarios por el servicio y está definido por una estructura tarifaria que financia en general los Gastos Administrativos en los que tiene que incurrir la entidad para el desarrollo de su objeto social (CMA)

Consumo: Está definido por (tarifa x consumo), también se encuentra enmarcado dentro de la estructura y contiene el costo por operación, los costos medios de inversión y la utilidad del ente económico (CMO)

#### Otros Ingresos No Tarifarios

Reconexiones: A esta cuenta se registran los valores cancelados por concepto de matrícula al servicio de acueducto que cancelas los usuarios y esta soportado en

los materiales, estudios y demás que debe realizar las empresas para conectar los usuarios al sistema.

Recargos: Registra el valor cancelado por los usuarios por concepto de cortes o suspensiones por mora o por conexiones fraudulentas entre otras.

El servicio de alcantarillado está compuesto por cargo fijo que corresponde como su nombre lo indica al valor fijo que pagan los usuarios por el servicio y está definido por una estructura tarifaria que financia en general los Gastos Administrativos en los que tiene que incurrir la entidad para el desarrollo de su objeto social. (CMA)

Consumo: Está definido por (tarifa x consumo), también se encuentra enmarcado dentro de la estructura y contiene el costo por operación, los costos medios de inversión y la utilidad del ente económico. (CMO)

Ingresos No Tarifarios.

Recargos: Registra el valor cancelado por los usuarios por concepto de cortes o suspensiones por mora o por conexiones fraudulentas entre otras.

El servicio de Gas se registra por concepto de facturación incluyendo Cargo fijo, Consumo por tarifa fija y variable, redes internas, certificaciones y otros.

Detalle de los Costos reportados al Cierre.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	Valor a Diciembre 31 de 2017	Valor a Diciembre 31 de 2016
7502	Costos del Servicio Acueducto	6.550.069	6.086.313
7503	Costos del Servicio Alcantarillado	4.191.316	3.433.042
7505	Costos del Servicio de Gas	1.182.430	1.144.725
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>		<b>11.923.815</b>	<b>10.664.081</b>

La empresa incurre en costos de personal, de insumos químicos y de materiales así como el costo de los activos que corresponde a la depreciación y Tasas ambientales la prestación del servicio de Acueducto y Alcantarillado, el registro de los costos se realiza por separado para cada

servicio según corresponda o para costos compartidos se le aplica la proporcionalidad con las variables que les aplique.

### **Costos de Acueducto.**

<b>COSTOS DE ACUEDUCTO</b>	<b>VALOR A DIC 31 DE 2017</b>	<b>VALOR A DIC 31 DE 2016</b>
Materiales	961.885,40	552.745,90
Generales	1.537.774,37	1.776.270,54
Sueldos y salarios	2.920.664,90	2.661.710,60
Contribuciones efectivas	381.748,01	336.949,00
Depreciación y amortización	626.028,83	722.071,54
Impuestos	121.967,14	36.567,00
	<b>6.550.068,64</b>	<b>6.086.313,58</b>

Al servicio de Acueducto se le asocian costos inherentes a la producción y distribución del agua potable:

<b>Materiales</b>	<b>Costo año 2017</b>
Sustancias Químicas Cloro y Sulfato	556.737,24
Materiales (Elementos de Ferretería y de Construcción)	405.148,15
<b>TOTAL</b>	<b>\$961.885.39</b>

<b>Generales</b>	<b>Costo año 2017</b>
Generales	2.491,92
Mant de plantas	27.825,80
Mantenimiento de vehículos	11.923,25
Otros mantenimientos	805,21
Servicios públicos	900.345,36
Arrendamientos construcciones y	40.945,23
Publicidad y propaganda	711,86
Impresos publicaciones y suscripciones	9.399,36
Comunicaciones y transporte	9.879,34
Combustibles y lubricantes	13.659,46
Otros servicios prestados	235.514,54
Honorarios	95.933,88
Prestación de servicios	178.880,57
Contribución estratificación acueducto	9.458,58
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.537.774,37</b>

Los salarios y contribuciones efectivas corresponde al registro de la nómina de la subgerencia de Acueducto y Alcantarillado, Subgerencia de Planeación, Subgerencia Comercial, Plantas, y Coordinaciones Municipales, las cuales tienen funciones misionales.

<b>Sueldos y Salarios – Contribuciones Efectivas</b>	<b>Costo año 2017</b>
Sueldos y salarios	1.863.543,60
Horas extras y festivos	199.246,62
Remuneración servicios técnicos	1.503,42
Prima de servicios	44.936,23
Prima de navidad	207.746,04
Prima de vacaciones	93.586,49
Vacaciones	129.184,57
Auxilio de transporte	58.614,36
Cesantías	217.109,20
Intereses a las cesantías	24.117,73
Dotación y suministro a trabajadores	35.835,21
Gastos de viaje	295,00
Bonificación especial de recreación	14.077,47
Bonificación por servicios prestados	30.868,97
<b>TOTAL SUELDOS Y SALARIOS</b>	<b>2.920.664,90</b>
Aportes cajas de compensación	69.305,32
Cotizaciones seguridad social en salud	1.040,64
Cotizaciones a riesgos profesionales	35.767,50
Cotizaciones a pensiones	275.634,55
<b>TOTAL CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>	<b>381.748,01</b>

La depreciación asociada a los costos de acueducto corresponde a la depreciación de activos vinculados al proceso de acueducto:

<b>Depreciación</b>	<b>Costo año 2017</b>
Depreciación y amortización	6.774,67
Edificaciones	18.740,09
Plantas y ductos	100.002,41
Redes, líneas y cables	22.123,56
Maquinaria y equipo	10.445,12
Equipo de laboratorio	1.725,52
Equipo de transporte	10.140,86
Muebles y enseres	3.439,09
Tanques de almacenamiento	100.618,90
Bodegas	4.932,06
Desarenador	17.737,41
Bocatoma	19.646,52
Cámara de Cloración	558,37
Lechos de Secado	1.289,41
ESTACIONES DE BOMBEO	8.608,13
ESTRUCTURA VIADUCTO METÁLICO	646,96
Redes de Distribución	220.886,18
Motobombas ... Siemens 714-912295	203,86
Equipos de Control- Automatizaciones	69.059,14
EQUIPO DE LABORATORIO	6.642,84
Herramientas y Accesorios	1.807,74
<b>TOTAL DEPRECIACION</b>	<b>626.028,83</b>

En la cuenta de Impuestos de Acueducto se registra básicamente el costo por tasa de utilización de recursos naturales que para la vigencia 2017 cerró en \$121.967,14

## Costos de Alcantarillado.

COSTOS DE ALCANTARILLADO	VALOR A DIC 31 DE 2017	VALOR A DIC 31 DE 2016
Materiales	99.568,10	48.066,58
Generales	635.929,35	431.453,89
Sueldos y salarios	1.931.647,01	1.721.026,94
Contribuciones efectivas	221.813,18	200.362,09
Depreciación y amortización	374.659,58	422.091,74
Impuestos	927.699,10	610.041,12
	<b>4.191.316,33</b>	<b>3.433.042,36</b>

Al servicio de Alcantarillo se le asocian costos inherentes a la recolección de agua residual:

Materiales	Costo año 2017
Materiales (Elementos de Ferretería y de Construcción)	99.568,10
<b>TOTAL</b>	<b>\$99.568,10</b>

Generales	Costo año 2017
Generales	25.677,95
Mantenimiento de plantas	30.636,49
Mantenimiento de vehículos	8.148,27
Otros mantenimientos	30.425,21
Servicios públicos	251.522,84
Arrendamiento construcciones y	26.423,29
Publicidad y propaganda	474,57
Impresos publicaciones y suscripciones	5.670,32
Comunicaciones y transporte	876,25
Combustibles y lubricantes	9.106,31
Honorarios	105.365,34
Prestación de servicios	134.013,18
Contribución estratificación alcantarillado	7.589,33
<b>TOTAL</b>	<b>\$635.929,35</b>

Los salarios y contribuciones efectivas corresponde al registro de la nómina de la subgerencia de Acueducto y Alcantarillado, Subgerencia de Planeación, Subgerencia Comercial, Plantas, y Coordinaciones Municipales, las cuales tienen funciones misionales.

<b>Sueldos y Salarios – Contribuciones Efectivas</b>	<b>Costo año 2017</b>
Sueldos y salarios	1.236.837,88
Horas extras y festivos	131.109,34
Prima de servicios	29.945,54
Prima de navidad	138.168,44
Prima de vacaciones	59.351,56
Vacaciones	85.691,08
Auxilio de transporte	37.736,54
Cesantías	103.263,10
Intereses a las cesantías	55.563,81
Dotación y suministro a trabajadores	23.890,14
gastos de viaje	175,00
Bonificación especial de recreación	9.335,28
Bonificación especial de servicios	20.579,31
<b>TOTAL SUELDOS Y SALARIOS</b>	<b>\$1.931.647,01</b>
Aportes cajas de compensación	41.384,03
Cotizaciones seguridad social en salud	693,76
Cotizaciones a riesgos profesionales	25.814,72
Cotizaciones a pensiones	153.920,68
<b>TOTAL CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>	<b>\$221.813,18</b>

La depreciación asociada a los costos de acueducto corresponde a la depreciación de activos vinculados al proceso de acueducto:

<b>Depreciación</b>	<b>Costo año 2017</b>
Depreciación y amortización	378,43
Depreciación redes, líneas y cables	369.043,90
Depreciación maquinaria y equipo	1.889,03
Plantas y ductos	3.348,22
<b>TOTAL DEPRECIACION</b>	<b>\$374.659,58</b>

En la cuenta de Impuestos de Acueducto se registra básicamente el costo por tasa de contaminación de recursos naturales que para la vigencia 2017 cerró en \$927.699,10

### **Costos de Gas Domiciliario**

<b>COSTOS DE GAS</b>	<b>VALOR A DIC 31 DE 2017</b>	<b>VALOR A DIC 31 DE 2016</b>
Materiales	30.161,81	43.255,86
Generales	862.834,61	755.677,57

Sueldos y salarios	264.432,75	327.356,29
Contribuciones efectivas	24.833,12	18.435,35
Depreciación y amortización	167,50	-
	<b>1.182.429,80</b>	<b>1.144.725,07</b>

Los materiales utilizados en el servicio de Gas comprenden, materiales de construcción, de ferretería, medidores y otros inherentes.

<b>Generales</b>	<b>Costo año 2017</b>
Otros mantenimientos	30,00
Servicios públicos	1.205,61
Arrendamiento construcciones y	3.418,41
Impresos publicaciones y suscripciones	582,25
Comunicaciones y transporte	59,97
Combustibles y lubricantes	657.945,61
Honorarios	65.450,00
Prestación de servicios	95.445,97
Suministro de gas glp	38.696,80
<b>TOTAL</b>	<b>\$862.834,61</b>

<b>Sueldos y Salarios</b>	<b>Costo año 2017</b>
Sueldos y salarios	200.840,90
Prima de servicios	7.546,10
Prima de navidad	15.254,60
Prima de vacaciones	4.323,74
Vacaciones	7.824,42
Auxilio de transporte	690,06
Cesantías	21.385,01
Intereses a las cesantías	1.574,93
Gastos de viaje	30,00
Bonificación especial de recreación	715,89
Bonificación especial de servicios	4.247,10
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 264.432,75</b>

<b>Contribuciones Efectivas</b>	<b>Costo año 2017</b>
Aportes cajas de compensación	4.591,21
Cotizaciones a riesgos profesionales	4.088,44
Cotizaciones a pensiones	16.153,48
<b>TOTAL</b>	<b>\$24.833,13</b>

### **17. Gastos de Administración y Operación y Deterioro Depreciaciones, Agotamiento, y Amortizaciones.**

La empresa necesariamente debe incurrir en costos y Gastos para la prestación de los Servicios Públicos, Gastos como personal administrativo, Servicios Públicos de las oficinas, Papelería, Honorarios, Seguros, Servicios de Correo, Arrendamientos, Publicidad Impuestos entre otros detallados a continuación:

DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	Valor a Diciembre 31 de 2017	Valor a Diciembre 31 de 2016
Sueldos y salarios	1.588.301,88	1.480.944,00
Contribuciones Imputadas	273.520,00	100.707,00
Contribuciones efectivas	248.860,25	347.928,00
Aportes sobre la nómina	44.367,81	6.761,00
Prestaciones sociales	495.484,11	502.842,00
Gastos de personal y diversos	117.493,96	11.329,00
Generales	1.176.116,32	1.520.945,00
Impuestos, contribuciones y tasas	641.042,16	458.143,00
<b>TOTAL</b>	<b>4.585.186,49</b>	<b>4.429.599,00</b>

Estos costos están financiados por el componente de tarifa CMA y por Ingresos No Tarifarios y presentan un incremento de \$155.587,49.

La cuenta de sueldos y salarios, contribuciones imputadas y efectivas, y la cuenta de prestaciones sociales, así como los aportes sobre la nómina hace referencia a las erogaciones que realiza la empresa a empleados públicos, pasantes supernumerarios y demás que cumplen funciones administrativas, y lo integran asignaciones básicas, aportes a la seguridad social en general, prestaciones sociales tales como Prima de Navidad, Prima de Servicios, Bonificación de Servicios, Bonificación Especial de Recreación, Vacaciones, Prima de Vacaciones entre otros. En esta cuenta se registra la nómina correspondiente a los funcionarios de la Subgerencia Administrativa, Secretaria General, Oficina Asesora de Control Interno de Gestión y Control Interno disciplinario así como la Gerencia las cuales cumplen funciones administrativas.

La nómina es gestionada en el aplicativo IALEPH, que liquida y genera los archivos planos para su pago, dado que este aplicativo no está integrado con el área de presupuesto, Contabilidad y Tesorería, la empresa realiza las causaciones y afectaciones presupuestales de las nóminas masivas afectando un tercero general que es denominado NOMINAS PROCESADAS, sin embargo para cada pago el área de Nomina adjunta como soporte a la solicitud presupuestal y contable la nómina por tercero impresa con las respectivas firmas de los responsables, este procedimiento opera igual para los pagos de seguridad social, y prestaciones sociales entre otros.

De esta misma forma el área de nómina liquida a nivel de cada empleado las provisiones de Nómina que se causan en la contabilidad con dicho soporte y al mismo tercero general denominado NOMINAS PROCESADAS.

La empresa cumple así con el principio de devengo para el Gasto de Nomina así como para todos sus hechos económicos, sociales y ambientales registrados.

La cuenta Gastos de Personal y Diversos registra el pago de honorarios, capacitación y bienestar social y Dotación de Trabajadores.

<b>Gastos de Personal y Diversos</b>	<b>Gastos año 2017</b>
Honorarios	81.974,52
Capacitación, bienestar social y estímulos	29.614,50
Dotación y Suministro de Trabajadores	5.904,95
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 117.493,17</b>

La empresa Realiza actividades de bienestar social para lo cual realiza integraciones entre los funcionarios, celebraciones familiares que incluyan los hijos de los funcionarios y en Diciembre la integración de fin de año en la cual se brinda un espacio para la interacción social y personal entre los funcionarios, y promover valores institucionales de pertenencia y compañerismo; estas contrataciones se registran en esta cuenta.

De igual forma la empresa brinda a sus funcionarios capacitaciones y apoyos económicos para estudio, estos últimos con cumplimiento previo de requisitos.

En la cuenta de Gastos Generales se incluye la causación de Gastos por Materiales y Suministros, Vigilancia Privada, Servicios Públicos, Mantenimiento, Arrendamiento operativo, Publicidad, Comunicación y Transporte, Seguros, Combustibles, Aseo y Cafetería, Gastos Legales entre otros.

<b>Cuenta</b>	<b>Gasto en la vigencia.</b>
Estudios y Proyectos	\$22.597
Vigilancia Privada	\$142.552
Materiales y Suministros	\$119.024
Mantenimiento	\$28.271
Servicios Públicos	\$54.609
Arrendamientos	\$23.500
Viáticos	\$23.284
Publicidad y Propaganda	\$500
Impresos y Publicaciones	\$39.320
Fotocopias	\$13.325
Comunicación y Transporte	\$5.354
Seguros Generales	\$67.646
Promoción y Divulgación	\$100.000
Combustibles y Lubricantes	\$34.867
Servicios de Aseo y Cafetería	\$47.530
Gastos Legales	\$2.805
Intangibles	\$29.028

Honorarios	\$355.048
Otros Gastos Generales	\$66.854
<b>TOTAL</b>	<b>\$1.176.116</b>

#### Impuestos Contribuciones y Tasas:

<b>Cuenta</b>	<b>Gasto en la vigencia.</b>
Predial Unificado	\$34.254
Cuota de Fiscalización y Auditaje	\$31.413
Industria y Comercio	\$142.131
Impuesto de Vehículo	\$3.692
Impuesto de Registro	\$206
GMF	\$80.687
Impuesto de Timbre	\$2
Contribuciones	\$136.439
Impuesto Nacional al Consumo	\$307
Impuesto a la Riqueza	\$114.440
Otros Impuestos	\$97.469
<b>TOTAL</b>	<b>\$641.042</b>

Con respecto al Impuesto a la Riqueza a pesar que la norma permite llevar este gasto contra el patrimonio, se procedió atendiendo la directriz de la CGN en cuanto que este pago debe ir en el Gasto como lo determina la Norma Internacional.

La cuenta denominada Deterioro registra el siguiente detalle:

<b>Cuenta</b>	<b>Gasto en la vigencia.</b>
Deterioro de Cuentas por cobrar	\$51.816
Deterioro de Propiedad Planta y Equipo	\$1.309
Deterioro de Activos Intangibles	\$5.724
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	\$1.775
Provisiones Diversas	\$129.926
<b>TOTAL</b>	<b>190.550</b>

Aclarar las depreciaciones de bienes administrativos, y los operativos en el costo.

Las provisiones diversas corresponden a un ajuste del IPC que se realiza al valor estimado en Cálculo Actuarial \$27.770 y a la provisión de los litigios y demandas \$102.156, para un total de \$129.926.

## 18.Ingresos Financieros

Los otros ingresos registrados corresponden a Ingresos por Rendimientos financieros, recuperaciones por concepto de Incapacidades, devoluciones, reintegros además del servicio de Recaudo que prestamos a Serviaseo La Tebaida, y Cafeaseo Montenegro.

<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>2017</b>	<b>2016 Reexpresado</b>	<b>2016</b>
Financieros	11.796	14.506	14.506
Ingresos diversos	299.501	1.037.676	464.447
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>311.297</b>	<b>1.052.182</b>	<b>478.953</b>

Esta cuenta fue reexpresada dada la recuperación de tasas ambientales surgida en la vigencia 2016 por un valor de \$572.293, toda vez que se había reconocido como ajustes en el patrimonio en la implementación de NIIF una cuenta por pagar a la CRQ por \$2.029.661 y finalmente después de la reclamación se ajustó la cuenta y cerró en \$1.457.668 lo que correspondía el ajuste, lo cual significa una recuperación. Los ajustes surgidos después de la implementación de las NIIF deben impactar las cuentas de resultados y por error se había llevado en el 2016 esta recuperación a la cuenta 3268 (Impactos por la Implementación de NIIF); por recomendación de la Revisoría Fiscal y percatando el error se reclasifica a utilidades acumuladas toda vez que para la vigencia del ajuste se debió llevar a un ingreso lo que igualmente hubiera impactado en la utilidad del ejercicio de la vigencia 2016.

A continuación se detalle los Otros Ingresos reportados al corte:

<b>Cuenta</b>	<b>Ingreso 2017</b>
Rendimientos Financieros	\$7.533
Intereses Financiación Gas	\$4.263
<b>TOTAL</b>	<b>\$11.795</b>

<b>Cuenta</b>	<b>Ingreso 2017</b>
Sobrantes	\$4
Recuperaciones	\$135.019
Otros Ingresos Diversos (intermediación)	\$164.479
<b>TOTAL</b>	<b>\$299.502</b>

Las recuperaciones refieren a ingresos por recuperación de provisiones en exceso realizadas en la vigencia anterior de renta y tasas (CRQ), y otros ingresos Diversos a la intermediación de Aseo principalmente.

## 19. Gastos Financieros.

Se detalla a Continuación los Gastos Financieros

<b>OTROS GASTOS</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
OTROS GASTOS		
Financieros	346.209,57	462.467,00
Otros gastos diversos	371.900,24	43.600,00
Gastos por Impuestos a las Ganancias	\$333.896,00	\$194.275
<b>TOTAL</b>	<b>\$1.052.005,81</b>	<b>506.067,00</b>

<b>OTROS GASTOS (FINANCIEROS)</b>		<b>2017</b>
Financieros		
Costo amortizados crédito financieros		\$13.250
<b>Gastos Financieros</b>		<b>\$332.959,57</b>
Comisiones servicios financieros	54.247,99	
Intereses ( Pagados a Banco de Occidente y CRQ)	263.706,68	
Otros gastos financieros	15.004,73	
<b>TOTAL FINANCIEROS</b>		<b>\$346.209,57</b>
Otros Gastos Diversos		\$371.900,24
Sentencias	9.034,84	
Otros Intereses (Pagados a CRQ)	205.070,59	
Otros gastos Diversos (Reclasificación de Servidumbres y otros)	157.791,93	
Otros gastos de ejercicios	3,05	
Impuesto a las Ganancias Corrientes		\$231.556,00
Impuesto a las Ganancias Diferido		\$102.340,00
<b>TOTAL</b>		<b>\$1.052.005,81</b>

Otros Ingresos Financieros: Registra el costo amortizado de los créditos vigentes de la entidad, Comisiones pagadas al sistema financiero por concepto de comisiones, chequeras entre otros, Intereses de Acuerdo de Pago con la CRQ e intereses pagados a Banco de Occidente de los Créditos vigentes.

En esta cuenta también se incluyó la reclasificación de las servidumbres que estaba registrada como activo y que según concepto de la CGN no cumple con las condiciones para tratarse como tal, es por esto que se realizó la respectiva reclasificación por valor de \$145.555 así:

<b>Tercero</b>	<b>Movimiento Cuenta 58</b>	<b>Debito</b>	<b>Movimiento Crédito Cuenta 19</b>
RAMIREZ PINEDA MAURICIO.		5.319,00	5.319,00
ESCOBAR. JAIME.		2.660,00	2.660,00

GUILLERMO MEJIA HOYOS	2.000,00	2.000,00
GOMEZ SUAREZ JUAN CARLOS	10.417,00	10.417,00
FONSECA BARRAGAN ROSA ELENA	3.000,00	3.000,00
VELASQUEZ HERRERA MARIA NELLY	20.000,00	20.000,00
MARGOTH ALEJANDRA RODRIGUEZ DE LOAIZA	2.084,00	2.084,00
RESTREPO GALLEGO MARTHA MONICA	10.502,00	10.502,00
AURA SANCHEZ CALDERON	30.000,00	30.000,00
GARCIA TORRES MONICA .	4.000,00	4.000,00
HERRERA MAZO HECTOR ANTONIO	7.084,00	7.084,00
DAMELINES CARDONA JAIRO .	13.541,00	13.541,00
TABORDA PULGARIN JULIO CESAR	12.500,00	12.500,00
JAIME ZULUAGA JARAMILLO	5.319,00	5.319,00
ARIAS YOUNG VIRGILIO .	2.000,00	2.000,00
RIVERA SANTA RAFAEL ANTONIO	7.300,00	7.300,00
CARDENAS JIMENEZ NESTOR JAIME	1.500,00	1.500,00
EMPRESAS PÚBLICAS DEL QUINDIO EPQ S.A. (E.S.P.)	2.016,00	2.016,00
CENTRAL DE INVERSIONES S.A	4.312,00	4.312,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$145.555</b>	<b>\$145.555</b>

De esta forma la empresa se ajusta a lo regulado por la CGN.

## 20. CUENTAS DE ORDEN

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
	2.017	2.016		2.017	2.016
<b>CTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>CTAS ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>	<b>373.753</b>	<b>375.081</b>	<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>12.512.666</b>	<b>14.244.597</b>
Otros activos contingentes	373.753	375.081	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	6.667.137	8.632.909
<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>83.413.747</b>	<b>80.823.638</b>	Liquidación provisional de bonos pensionales	5.611.688	5.611.688
Ejecución de proyectos de inversión	94.490	443.558	Otros pasivos contingentes	233.841	0
Bienes de Uso Publico	83.319.257	80.380.080	<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>-12.512.666</b>	<b>-14.244.597</b>
<b>DEUDORAS POR EL CONTRARIO</b>	<b>-83.787.501</b>	<b>-81.198.719</b>	Otras cuentas acreedoras de control	-233.841	563.303
Activos contingentes por el contrario	-468.243	0	<b>ACREED.CONTR POR CONTRA</b>	<b>-6.667.137</b>	<b>-14.807.900</b>
Deudoras de control por el contrario	-83.319.257	-81.198.719	Pasivos contingentes por el contrario	-5.611.688	-14.807.900

**CUENTAS DE ORDEN DERECHOS CONTINGENTES.** En esta cuenta se registran las demandas a favor que tiene interpuesta la entidad contra terceros, así como las cuentas por cobrar por concepto de Convenios interadministrativos que sustentan las reservas presupuestales pendientes de ejecución, que actualmente están

vigentes con el Municipio de Circasia, Génova y La Tebaida.

Dentro de este grupo se encuentra como valor determinando el registro de la infraestructura de servicios públicos construida con Recursos de Convenios Interadministrativos y Sistema General de Regalías, se detalla a continuación los beneficiarios de esta infraestructura con corte a Diciembre 31 de 2017.

			Valor a Diciembre de 2017	Valor a Diciembre de 2016
<b>83679001</b>		<b>INFRAESTRUCTURA SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS</b>	<b>83.315.023,45</b>	<b>80.375.845,83</b>
83679001	890000447	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL QUINDIO	991.497,42	991.497,42
83679001	890000564	MUNICIPIO DE LA TEBAIDA	7.988.377,33	7.497.574,59
83679001	890000613	MUNICIPIO DE QUIMBAYA	6.685.728,24	5.550.723,88
83679001	890000858	MUNICIPIO DE MONTENEGRO	6.746.684,26	6.547.032,99
83679001	890000864	MUNICIPIO DE GENOVA	4.721.889,44	4.548.576,62
83679001	890000992	ESE HOSPITAL MENTAL DE FILANDIA	103.039,24	103.039,24
83679001	890001044	MUNICIPIO DE CIRCASIA	6.213.170,28	6.207.724,32
83679001	890001061	MUNICIPIO DE CORDOBA	2.398.394,53	1.639.284,97
83679001	890001127	MUNICIPIO DE SALENTO	88.977,96	0,00
83679001	890001181	MUNICIPIO DE PIJAO	1.365.823,30	1.291.091,46
83679001	890001339	MUNICIPIO DE FILANDIA	185.073,17	172.932,03
83679001	890001639	DEPARTAMENTO DEL QUINDIO	22.630.619,06	22.630.619,06
83679001	890001879	MUNICIPIO DE BUENAVISTA	149.165,33	149.165,33
83679001	899999090	TESORO NACIONAL	23.046.583,91	23.046.583,91
<b>83679002</b>		<b>OTROS CONVENIOS INVERSION SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS</b>	<b>4.234,00</b>	<b>4.234,00</b>

83679002	890001879	MUNICIPIO DE BUENAVISTA	4.234,00	4.234,00
----------	-----------	-------------------------	----------	----------

Dentro de este grupo de cuentas de orden deudoras también se encuentran dos demandas de acciones de repetición que instauro la empresa por valor de \$373.753.429

Radicación	Autoridad Judicial Que Tramita	Tipo De Proceso	Tipo De Acción Judicial	Cuántía Inicial De La Demanda	Justificación	Resumen Del Hecho Generador	Fecha De Admisión De La Demanda	Demandante	Estado Actual
2013-00331	Juzgado Sexto Administrativo del Circuito de Armenia	Acción de Repetición	Acción Contencioso Administrativa	173857590	Acción de Repetición	Pago realizado por la entidad como consecuencia de la condena impuesta en proceso Ordinario Laboral proferido por el Juzgado adjunto al Juzgado Tercero Laboral del Circuito de Armenia y confirmada por el Tribunal del Quindío	2013-06-26	Empresa Sanitaria del Quindío en contra de Cesar Augusto Hurtado Tobón y Octavio Armando Zapata Alzate	Alegatos de conclusión en primera instancia
2013-00690	Juzgado Quinto Administrativo del Circuito de Armenia	Acción de Repetición	Acción Contencioso Administrativa	199895839	Acción de Repetición	Pago realizado por la entidad como consecuencia de la condena impuesta en proceso Ordinario Laboral proferido por el Juzgado Segundo Laboral del Circuito de Armenia y confirmada por el Tribunal Superior del Distrito Judicial del Quindío - Sala Civil Familia Laboral	2014-12-05	Empresa Sanitaria del Quindío en contra de Dario Upegui Mora y Octavio Armando Zapata Alzate	A Despacho para emitir Sentencia de Primera Instancia
			TOTAL	\$ 373.753.429,00					

Así como el convenio suscrito con el Departamento para el análisis y estudio de tarifas Convenio 008 de 2015 Sin situación de Fondos que a la fecha presenta un saldo pendiente de Ejecución por valor de \$94.489.693.

**CUENTAS DE ORDEN RESPONSABILIDADES, LITIGIOS Y DEMANDAS:** Se encuentran registradas aquí las demandas que tiene en contra la entidad de carácter civil, laboral, y administrativas cuyo detalle se encuentra a disposición en la oficina jurídica de la entidad

Respecto a los contratos pendientes de ejecución al corte 31 de Diciembre quedaron los siguientes:

ANGEL PELAEZ FERNANDO ARTURO	47.476.992,00
JOSE ANTONIO REYES ESTACION DE SERVICIO TEXACO	2.326.957,00
GARCIA JIMENEZ CLARENA.	8.987.500,00

EQUIPOS, FERRETERIA Y SEGURIDAD SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	21.128.380,00
LA PREVISORA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS	10.102.434,00
VIPCOL LTDA VIGILANCIA PRIVADA DE COLOMBIA	5.786.606,00
CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE MONTENEGRO	1.657.700,00
QUIMPAC DE COLOMBIA S.A.	27.615.432,00
ARQUITECSOFT SAS	9.187.529,00
ATYCO-ASESORIAS, TECNOLOGIAS Y COMUNICACIONES SAS	5.081.300,00
ESTRATEGIA ECONOMICA CONSULTORES S.A.S	94.489.693,00
<b>TOTAL</b>	<b>233.840.523,00</b>

Los bonos pensionales que se estimaron en el cálculo actuarial realizado en el año 2014 se encuentran registrados en las cuentas de orden por valor de \$5.611.688

## 21. ASPECTOS FINALES, Y HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

La entidad tiene vigente un contrato de comodato con el Departamento del Quindío a título gratuito, el cual tiene por objeto el bien detallado a continuación: EDIFICIO UBICADO EN LA CARRERA 14 No.22-30 de la ciudad de Armenia donde opera la planta central de la entidad.

La entidad cuenta con pólizas vigentes para todos sus activos asegurando así los bienes públicos.

Se realizó una valoración de activos en el año 2014, por lo cual los valores expresados en lo presentes Estados financieros de Activos Fijos se encuentran actualizados y debidamente depreciados según su vida útil.

Dadas las condiciones del mercado en el cual opera la empresa, existe una seguridad razonable sobre el principio de negocio en marcha y la estabilidad financiera de la entidad teniendo en cuenta la posición competitiva por su posición de monopolio natural y operación en un mercado regulado lo que genera estabilidad al nivel de ingresos en el futuro.

A pesar que se tiene una cartera vencida por más de 180 días, la empresa ha venido mostrando recuperación y cobro de los valores reportados como cartera deteriorada utilizando campañas efectivas de acercamiento a los deudores y facilidades de pago que permiten a los mismos regular su pago y mejorar la cultura de pago.

La Revisoría en su auditoria detectó un error en la planilla de aportes a la seguridad social del mes de Noviembre de 2017, en la cual no se incluyó en el IBC el pago suplementario de los trabajadores oficiales, lo que conllevó a una corrección en el mes de Febrero la cual fue verificada por el órgano auditor.

Como hecho relevante posterior al cierre se informa que el día 27 de Diciembre de

2017 según acuerdo de Junta Directiva 015 de 2017 se aprobó y se adoptó la aplicación de los costos de referencia y el nuevo marco tarifario para los servicios públicos domiciliarios de Acueducto y Alcantarillado de acuerdo con lo dispuesto en las resoluciones CRA 688 de 2014 y 735 de 2015 para los Municipios de Quimbaya, Circasia, Tebaida y Montenegro.

Acueducto – Años Tarifarios 1 al 5 (a \$ Sep 2017)					
Municipio	CMA \$/Suscriptor	CMO(\$/M3)	CMI (\$/m3)	CMT (\$/3)	CC (\$/M3)
Circasia	\$5963.51	\$1514.20	\$752.91	\$7.63	\$2274.74
La Tebaida	\$6014.84	\$750.46	\$508.79	\$5.11	\$1264.36
Montenegro	\$6019.01	\$758.31	\$830.86	\$4.44	\$1593.62
Quimbaya	\$5990.74	\$645.30	\$467.35	\$5.83	\$1118.47

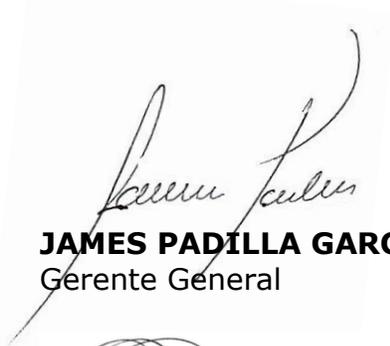
Alcantarillado – Años Tarifarios 1 al 5 (a \$ Sep 2017)					
Municipio	CMA \$/Suscriptor	CMO(\$/M3)	CMI (\$/m3)	CMT (\$/3)	CV (\$/M3)
Circasia	\$3744.93	\$360.32	\$1248.11	\$109.29	\$1717.72
La Tebaida	\$3779.42	\$301.56	\$763.50	\$95.52	\$1160.59
Montenegro	\$3783.08	\$277.61	\$1354.40	\$91.76	\$1723.77
Quimbaya	\$3767.38	\$274.33	\$1336.33	\$72.12	\$1682.78

Se tiene previsto aplicar el nuevo marco tarifario a los consumos a partir de febrero 27 de la vigencia 2018 de acuerdo a los ciclos de facturación de cada municipio.

En virtud de lo dispuesto por la Ley 996 de 2005 comúnmente denominada Ley de Garantías Electorales, la sociedad para el periodo comprendido entre el 1 y el 26 de Enero de 2018, celebró contratos de prestación de servicios, de obra pública, de arrendamiento, de compraventa y de suministro, de manera directa en atención a la cuantía y dada la facultad estatutaria atribuida a la Gerencia, ello con el ánimo de satisfacer necesidades misionales y administrativas de la empresa orientadas todas ellas para la efectiva y continua prestación de los servicios a cargo.

Siendo un hecho posterior al cierre de la vigencia, presenta relevancia si se compara

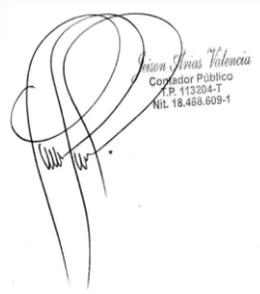
con el primer cuatrimestre de la vigencia 2017, en el que el comportamiento contractual presentó una gradualidad, dado que no se contó con ninguna restricción.



**JAMES PADILLA GARCIA**  
Gerente General

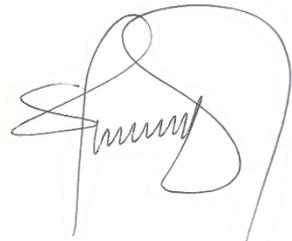


**ANA MARIA ARROYAVE MORENO**  
Subgerente Administrativa y Financiera



Jeison Arias Valencia  
Contador Público  
T.P. 113204-T  
Nit. 18.488.609-1

**JEISON ARIAS VALENCIA**  
Revisor Fiscal  
TP 113204-T



**LUZ STELLA ECHAVARRIA BELTRAN**  
Contadora  
TP 132232-t