

Certificación del Representante Legal y Contadora de la empresa

Armenia, 15 de Febrero de 2017

A los señores Accionistas de EMPRESAS PUBLICAS DEL QUINDIO S.A. E.S.P.

Los suscritos representante legal y contadora de EMPRESAS PUBLICAS DEL QUINDIO S.A. E.S.P. certificamos que:

1. Los estados financieros de la Empresa al 31 de diciembre de 2016 han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:
 - Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la Empresa al 31 de diciembre de 2016 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado al mismo corte.
 - Los hechos económicos realizados por la Empresa durante el año terminado en 31 de diciembre de 2016 han sido reconocidos en los estados financieros.
 - Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Empresa al 31 de diciembre de 2016.
 - Los elementos de los Estados Financieros han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia y lo dispuesto en la Resolución 414 de 2014 de la Contaduría General de la Nación.
 - Los hechos económicos que afectan la Empresa han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.
 - Se establecieron y mantuvieron adecuados sistemas de revelación y control sobre la información financiera
 - Se ejecutaron de manera adecuada los procedimientos de control y revelación, con el fin de asegurar que la información financiera es presentada en forma adecuada.

2. Los estados financieros a Diciembre 31 de 2016 presentan razonablemente la situación patrimonial y las operaciones económicas de la empresa.


JAMES PADILLA GARCÍA

Representante Legal


LUZ STELLA ECHAYARRIA BELTRAN

Contadora FP 132232-1



EMPRESAS PUBLICAS DEL QUINDIO S.A. E.S.P.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(VALORES EXPRESADOS EN MILES DE PESOS)

ACTIVO	NOTAS	2016	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	2016
ACTIVO CORRIENTE		5.883.490	PASIVO CORRIENTE		3.903.532
Efectivo	1	1.231.005	Operaciones de Financiamiento	6	466.664
Caja		0	Financiamiento interno de corto plazo		466.664
Deposito en Instituciones Financieras		525.308			
Deposito en Instituciones Financieras Efectivo de uso restringido		705.697	Cuenta por Pagar	7	2.397.657
			Adquisición de Bs. Y Serv. Nav.		354.170
Cuentas por cobrar	2	4.468.820	Recurso a favor de terceros		421.101
Prestación de servicios públicos		1.895.446	Arrendamiento operativo		0
Avances y anticipos entregados		585.172	Descuentos de nómina		49.034
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones		1.110.068	Servicios y honorarios		6.781
Otras cuentas por cobrar		878.134	Retención en la Fuente		33.402
			Impuestos, contribuciones y tasas por pagar		1.533.169
Inventarios	3	183.665	Obligaciones Laborales	8	1.038.433
Mercancías en existencia		67.543	Beneficios a los empleados a corto plazo		1.014.705
Prestadores de servicios		54.380	Pensiones por Pagar		23.728
Materiales y suministros		24.659	Otros Pasivos		778
En tránsito		46.262	Otros recaudos a favor de terceros		778
Deterioro acumulado de inventarios (cr)		-9.179			
			PASIVO NO CORRIENTE		8.676.123
ACTIVO NO CORRIENTE		38.297.995	Operaciones de Financiamiento	6	1.706.602
Cuentas por cobrar	2	0	Financiamiento interno de largo plazo		1.706.602
Cuentas por cobrar de difícil recaudo		862.604	Impuestos por pagar	7	1.515.938
Deterioro Cuentas por Cobrar difícil recaudo		-862.604	Recursos recibidos en administración	7	1.785.214
Propiedades, Planta y Equipo	4	37.987.195	Obligaciones Laborales	8	701.800
Terrenos		5.206.145	Pensiones por Pagar		701.800
Construcciones en curso		625.294	Pasivos Estimados	9	1.444.166
Edificaciones		4.067.099	Litigios y demandas		1.387.011
Plantas, ductos y túneles		3.135.929	Provisiones diversas		57.135
Redes, líneas y cables		24.651.489	Otros Pasivos		1.522.403
Maquinaria y Equipo		2.508.606	Pasivos por impuestos diferidos		1.522.403
Equipo médico y científico		135.316	PATRIMONIO	11*15	
Muebles Enser. y Equipo Of.		156.590	Patrimonio Institucional		31.601.830
Equipos de Comunicación y comp.		62.216	Capital suscrito y pagado		22.978.503
Equipo de Transp., tracción y elev.		309.247	Capital fiscal		3.375.588
Depreciación Acumulada		-2.870.736	Reservas		3.847.415
Otros Activos	5	310.800	Resultados de ejercicios anteriores		418.186
Intangibles		615.128	Resultado del Ejercicio		478.235
Amortización Acumulada de Intangibles		-304.328	Impactos por la transición al nuevo marco de		503.903
TOTAL ACTIVO		44.181.485	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		44.181.485

CUENTAS DE ORDEN	NOTAS	2016	CUENTAS DE ORDEN	NOTAS	2016
CTAS DE ORDEN DEUDORAS	20	0	CTAS ORDEN ACREEDORAS	20	0
ACTIVOS CONTINGENTES		375.081	PASIVOS CONTINGENTES		14.244.597
Circo activos contingentes		375.081	Litigios y mecanismos alternativos de solución		8.632.909
DEUDORAS DE CONTROL		443.558	Liquidación provisional de bonos pension		5.611.688
Ejecución de proyectos de inversión		443.558	Circo pasivos contingentes		0
Bienes de Uso Publico		80.380.080	ACREEDORAS DE CONTROL		563.303
DEUDORAS POR CONTRA		-81.198.719	Otras cuentas acreedoras de control		563.303
Activos contingentes por contra		0	ACREED CONTR POR CONTRA		-14.907.903
Deudoras de control por contra		-815.639	Pasivos contingentes por el contra		-14.907.903
Deudoras de control por contra bienes de uso publico		-80.380.080			


JAMES PADILLA GARCIA
Gerente
(Ver Certificación adjunta)


EDWIN GERMAN CORTES PULIDO
Revisor Fiscal
FP 92302 I
(Ver opinión adjunta)


ANA MARIA ARROYAVE MORENO
Subgerente Administrativa Financiera


LUZ STELLA ECHAVARRIA BELTRAN
Contador
FP 1322 ET
(Ver Certificación adjunta)

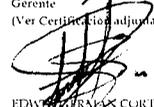
EMPRESAS PUBLICAS DEL QUINDIO S.A. E.S.P.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(VALORES EXPRESADOS EN MILES DE PESOS)

ACTIVO	NOTAS	2016	2015	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	2016	2015	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
ACTIVO CORRIENTE		5.883.490	14.458.889	-8.575.399	-59,31%	PASIVO CORRIENTE		3.903.532	5.049.509	-9.570.223	-57,05%
Efectivo	1	1.231.005	7.846.470	-6.615.465	-84,31%	Operaciones de financiamiento	6	466.664	466.664	0	0,00%
Caja		0	721.550	-721.550	-100,00%	Financiamiento interno de corto plazo		466.664	466.664	0	0,00%
Deposito en Instituciones Financieras		525.308	2.208.719	-1.683.411	-76,22%						
Deposito en Instituciones Financieras Efectivo de uso restringido		705.697	4.916.201	-4.210.504	-85,65%	Cuenta por Pagar	7	2.397.657	3.108.328	-710.671	-22,86%
Cuentas por cobrar	2	4.468.820	6.501.937	-2.033.117	-31,27%	Adquisición de Bs. Y Serv. Nac.		354.170	1.719.609	-1.365.439	-79,40%
Prestación de servicios públicos		1.895.446	1.702.506	192.940	11,33%	Recursos a favor de terceros		421.101	192.578	228.523	118,67%
Avances y anticipos entregados		585.172	4.018.637	-3.433.465	-85,44%	Arrendamiento operativo		0	7.284	-7.284	-100,00%
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones		1.110.068	672.465	437.603	65,07%	Descuentos de nómina		49.034	125.537	-76.503	-60,94%
Otras cuentas por cobrar		878.134	108.329	769.805	710,62%	Servicios y honorarios		6.781	413.590	-406.809	-98,36%
Inventarios	3	183.065	110.482	73.183	66,24%	Retención en la Fuentes		33.402	0	33.402	100,00%
Mercancías en existencia		67.543	27.820	39.723	142,79%	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar		1.533.169	630.603	902.566	143,13%
Prestadores de servicios		54.380	0	54.380	100%	Impuesto al valor agregado IVA		0	7.375	-7.375	-100,00%
Materiales y suministros		24.659	91.841	-67.182	-73,15%	Servicios públicos		0	4.842	-4.842	-100,00%
En tránsito		46.262	0	46.262	100%	Otras cuentas por pagar		0	6.910	-6.910	-100,00%
Deterioro acumulado de inventarios (cr)		-9.179	-9.179	0	0	Obligaciones Laborales	8	1.038.433	1.474.238	-435.805	-29,56%
						Beneficios a los empleados a corto plazo		1.014.705	743.751	270.954	36,43%
						Pensiones por Pagar		23.728	730.487	-706.759	-96,75%
						Otros Pasivos		778	279	499	178,85%
						Otros recaudos a favor de terceros		778	279	499	178,85%
						PASIVO NO CORRIENTE		8.676.123	17.089.608	-8.413.485	-49,23%
ACTIVO NO CORRIENTE		38.297.995	38.516.365	-218.370	-0,57%	Operaciones de financiamiento	6	1.706.602	2.173.000	-466.398	-21,46%
Cuentas por cobrar	2	0	0	0	0	Financiamiento interno de largo plazo		1.706.602	2.173.000	-466.398	-21,46%
Cuentas por cobrar de difícil recaudo		862.604	915.864	-53.260	-5,82%	Obligaciones Laborales	8	701.800	0	701.800	100,00%
Deterioro Cuentas por Cobrar difícil recaudo		-862.604	-915.864	53.260	-5,82%	Pensiones por Pagar		701.800	0	701.800	100,00%
Propiedades, Planta y Equipo	4	37.987.195	38.370.810	-383.615	-1,00%	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar		1.513.936	3.848.363	-2.334.425	-60,61%
Terrenos		5.206.145	5.206.145	0	0,00%	Recursos recibidos en administración		1.785.214	6.343.699	-6.558.485	-78,60%
Construcciones en curso		625.294	347.796	277.498	79,79%	Pasivos Estimados	9	1.444.166	1.389.993	54.173	3,90%
Edificaciones		4.067.099	4.067.099	0	0,00%	Litigios y demandas		1.387.011	1.389.993	-2.982	-0,21%
Plantas, ductos y lunetas		3.135.929	3.130.636	5.293	0,17%	Provisiones diversas		57.155	0	57.155	100,00%
Redes, líneas y cables		24.651.489	24.320.965	330.524	1,36%	Otros Pasivos		1.522.403	1.334.553	187.850	14,08%
Maquinaria y Equipo		2.508.606	2.418.704	89.902	3,72%	Pasivos por impuestos diferidos		1.522.403	1.334.553	187.850	14,08%
Equipo médico y científico		135.316	66.653	68.663	103,02%	PATRIMONIO	11*15				
Muebles Enser. y Equipo Of.		156.590	156.590	0	0,00%	Patrimonio Institucional		31.601.830	30.836.137	765.693	2,48%
Equipos de Comunicación y comp.		62.216	53.821	8.395	15,60%	Capital suscrito y pagado		22.978.503	22.978.503	0	0,00%
Equipo de Transp., tracción y elev.		309.247	309.247	0	0,00%	Capital fiscal		3.375.588	3.375.588	0	0,00%
Depreciación Acumulada		-2.870.736	-1.706.846	-1.163.890	68,19%	Reservas		3.847.415	1.842.050	2.005.365	108,87%
Otros Activos	5	310.800	145.555	165.245	113,53%	Resultados de ejercicios anteriores		418.186	2.291.136	-1.872.950	-81,75%
Intangibles		615.128	441.503	173.625	39,33%	Resultado del Ejercicio		478.235	418.186	60.049	14,36%
Amortización Acumulada de Intangibles		-304.328	-295.948	-8.380	2,83%	Impactos por la transición al nuevo marco de regu		503.903	-69.326	573.229	-826,86%
TOTAL ACTIVO		44.181.485	52.975.254	-8.793.769	-16,60%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		44.181.485	52.975.254	-8.793.769	-16,60%

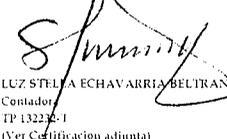
CUENTAS DE ORDEN	NOTAS	2016	2015
CTAS DE ORDEN DEUDORAS	20	0	0
ACTIVOS CONTINGENTES		375.081	375.081
Otros activos contingentes		375.081	375.081
DEUDORAS DE CONTROL		443.558	2.411.003
Ejecución de proyectos de inversión		443.558	2.411.003
Bienes de Uso Público		80.380.080	0
DEUDORAS POR CONTRA		-81.198.719	-2.786.084
Activos contingentes por contra		0	0
Deudoras de control por contra		-818.639	-2.786.084
Deudoras de control por contra bienes de uso púb		-80.380.080	0

CUENTAS DE ORDEN	NOTAS	2016	2015
CTAS ORDEN ACREEDORAS	20	0	0
PASIVOS CONTINGENTES		14.244.597	7.976.748
Litigios y mecanismos alternativos de		8.632.909	2.322.062
Liquidación provisional de bonos pei		5.611.688	5.654.686
Otros pasivos contingentes		0	0
ACREEDORAS DE CONTROL		563.303	0
Otras cuentas acreedoras de control		563.303	0
ACREED.CONTR POR CONTRA		-14.807.900	-7.976.748
Pasivos contingentes por contra		-14.807.900	-7.976.748


JAMES PADILLA GARCIA
Gerente
(Ver Certificación adjunta)

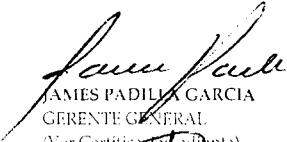

EDWILER RAMIREZ CORTES PULIDO
Revisor Fiscal
IP 92392-1
(Ver opinión adjunta)

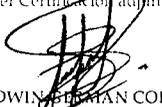

ANA MARIA ARROYAVE MORENO
Subgerente Administrativa y Financiera


LUZ STELLA ECHAVARRÍA BELTRÁN
Contador
IP 132232-1
(Ver Certificación adjunta)

EMPRESAS PUBLICAS DEL QUINDIO S.A. E.S.P.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(VALORES EXPRESADOS EN MILES DE PESOS)

	NOTAS	2016	2015	VARIACION PESOS	VARIACION PORCENTUAL
INGRESOS	16	16.000.880	14.505.976	1.494.904	10,31%
VENTA DE SERVICIOS		16.000.880	14.505.976	1.494.904	10,31%
Servicio de acueducto		9.598.530	8.867.252	731.278	8,25%
Servicio de alcantarillado		5.777.547	5.303.201	474.346	8,94%
Servicio de gas combustible		959.133	19.623	939.510	4787,80%
Otros servicios		0	613.196	-613.196	-100,00%
Devoluciones, rebajas y descuentos		-334.330	-297.296	-37.034	12,46%
GASTOS	17	4.449.325	3.066.240	1.383.085	45,11%
DE ADMINISTRACION Y OPERACION		4.429.599	3.026.938	1.402.661	46,34%
Sueldos y salarios		1.480.944	174.849	1.306.095	746,98%
Contribuciones Imputadas		100.707	0	100.707	100,00%
Contribuciones efectivas		347.928	131.639	216.289	164,30%
Aportes sobre la nómina		6.761	7.027	-266	-3,79%
Prestaciones sociales		502.842	348.134	154.708	44,44%
Gastos de personal y diversos		11.329	159.418	-148.089	-92,89%
Generales		1.520.945	1.659.579	-138.634	-8,35%
Impuestos, contribuciones y tasas		458.143	546.292	-88.149	-16,14%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AGOTAMIENTO, AMORTIZACIONES		19.726	39.302	-19.576	-49,81%
Deterioro de cuentas por cobrar		0	4.472	-4.472	-100,00%
Deterioro de propiedades, planta y equipo		19.726	0	19.726	100,00%
Deterioro de inventarios		0	0	0	100,00%
Depreciación de propiedades, planta y equipo		0	34.830	-34.830	-100,00%
SALDO NETO CONSOLIDADO CTAS RESULTADO		11.551.555	11.439.736	111.819	0,98%
OTROS INGRESOS	16	478.953	417.127	61.826	14,82%
Financieros		14.506	15.300	-794	-5,19%
Ingresos diversos		464.447	334.475	129.972	38,86%
Impuesto a las ganancias diferido		0	67.352	-67.352	-100,00%
OTROS GASTOS		888.192	1.271.651	-383.459	-30,15%
Financieros		462.467	267.360	195.107	72,98%
Impuesto a las ganancias corriente		194.275	445.323	-251.048	-56,37%
Impuesto a las ganancias diferido		187.850	360.966	-173.116	-47,96%
Otros gastos diversos		43.600	198.002	-154.402	-77,98%
COSTO DE VENTAS	18	10.664.081	10.167.026	497.055	4,89%
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS		10.664.081	10.167.026	497.055	4,89%
Servicios Públicos		10.664.081	10.167.026	497.055	4,89%
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		478.235	418.186	60.049	14,36%


JAMES PADILLA GARCIA
GERENTE GENERAL
(Ver Certificación adjunta)

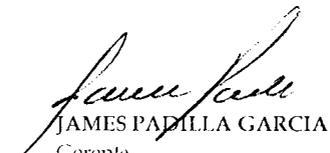

EDWIN STEVEN CORTES PULIDO
Revisor Fiscal
TP 92392-T
(Ver opinión adjunta)


ANA MARIA ARROYAVE MORENO
Subgerente Administrativa y Financiera


LUZ STELLA ECHAVARRIA BELTRAN
Contadora
TP 132232-T
(Ver Certificación adjunta)

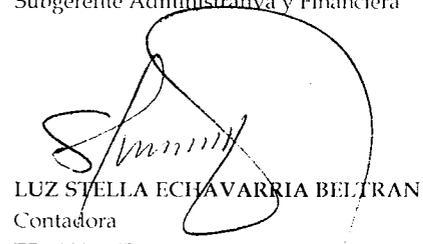
EMPRESAS PUBLICAS DEL QUINDIO S.A. E.S.P.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(Cifras en miles de pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2015	30.836.137
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2016	765.693
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2016	31.601.830
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	765.693
INCREMENTOS	2.638.643
Reservas	2.005.365
Resultados del Ejercicio	60.049
Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	573.229
DISMINUCIONES	1.872.950
Resultados de ejercicio anteriores	1.872.950


JAMES PADILLA GARCIA
Gerente
(Ver certificación adjunta)


EDWILERMAN CORTES PULIDO
Revisor Fiscal
TP 92392-T
(Ver opinión adjunta)


ANA MARIA ARROYAVE MORENO
Subgerente Administrativa y Financiera


LUZ STELLA ECHAVARRIA BELTRAN
Contadora
TP 132232-T
(Ver certificación adjunta)

EMPRESA SANITARIA DEL QUINDIO S.A (E.S.P)
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2016 y 2015
 EN MILES DE PESOS

Saldo A Diciembre 31 de 2015		7.846.470
Caja	0	
Bancos	7.846.470	
		1.231.005
Saldo A Diciembre 31 de 2016		
Caja	0	
Bancos	1.231.005	
VARIACION DE EFECTIVO		-6.615.465
ORIGENES DEL EFECTIVO		
DISMINUCION DE ACTIVOS		4.658.995
Avances y Anticipos Entregados	3.433.465	
Cuentas de Difícil Recaudó	53.260	
Depreciación Acumulada	1.163.890	
Amortización Acumulada de Intangibles	8.380	
		778.383
INCREMENTO DE PASIVOS		
Recursos recibidos en Administración	228.523	
Retención en la fuente	33.402	
Recaudó a favor de terceros	499	
Nómina por pagar	270.954	
Provisiones Diversas	57.155	
Impuestos diferidos	187.850	
		2.638.643
INCREMENTO DE PATRIMONIO		
Reservas	2.005.365	
Resultado de Ejercicios Anteriores	60.049	
Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	573.229	
		8.076.021
TOTAL ORIGENES DEL EFECTIVO		8.076.021
APLICACIONES DEL EFECTIVO		
INCREMENTO DE ACTIVOS		2.480.691
Cuentas por Servicios Públicos	192.940	
Saldos a favor	437.603	
Otras Cuentas por cobrar	769.805	
Inventarios	73.183	
Deterioro de Cuentas de difícil recaudo	53.260	
Construcciones en Curso	277.498	
Plantas y Ductos	5.293	
Redes Líneas y Cables	330.524	
Maquinaria y Equipo	89.902	
Equipo Científico	68.663	
Equipo de Computación	8.395	
Intangibles	173.625	
		10.337.845
DISMINUCION DE PASIVOS		
Deuda Pública Interna Largo	466.398	
Adquisición Bienes y Servicios	1.365.439	
Arrendamiento operativo	7.284	
Descuentos de nómina	76.503	
Servicios y Honorarios	406.809	
Litigios y demandas	2.982	
Impuestos Contribuciones y Tasas	1.429.859	
Iva	7.375	
Servicios Públicos	4.842	
Pasivos Estimados	6.558.485	
Pensiones por pagar	4.959	
Otras cuentas por pagar	6.910	
		1.872.950
DISMINUCION DE PATRIMONIO		
Resultados de ejercicios anteriores	1.872.950	
		14.691.486
TOTAL APLICACIÓN DEL EFECTIVO		14.691.486
VARIACION NETA DEL EFECTIVO		-6.615.465

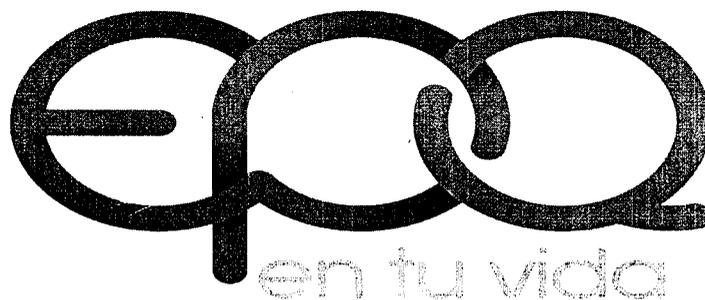

 JAMES PADILLA GARCÍA
 Gerente General
 (Ver certificación adjunta)


 EDW. HERMAN CORTES PULIDO
 REVISOR FISCAL
 TP 92392-T
 (Ver opinión adjunta)


 ANA MARIA ARROYAVE MORENO
 Subgerente Administrativa y Financiera


 LUZ STELLA ECHAVARRIA BELTRAN
 Contadora
 TP 132232-T
 (Ver certificación adjunta)





NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

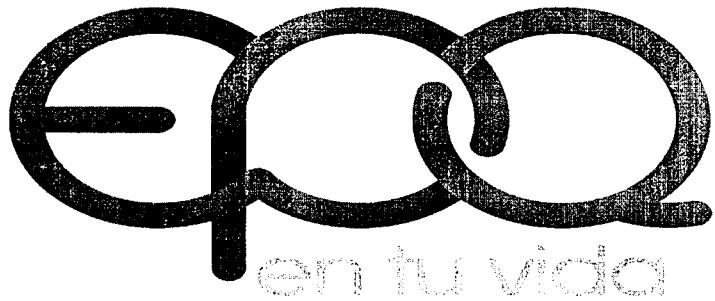
EMPRESAS PÚBLICAS DEL QUINDÍO S.A E.S.P

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:

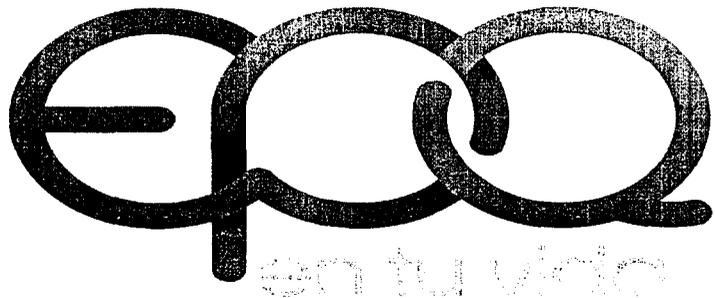
- Municipio de Buenavista
- Municipio de Génova
- Municipio de Pijao
- Municipio de Córdoba

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:

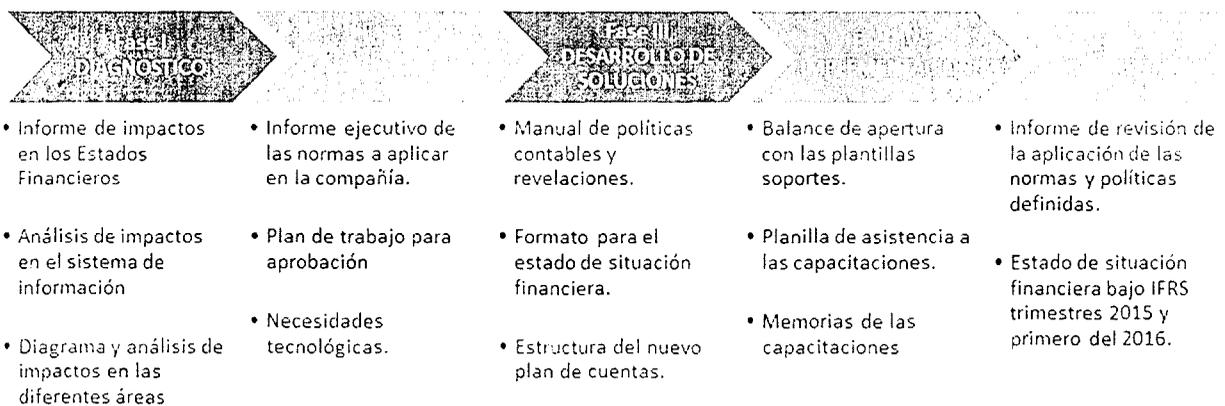
1. Periodo de Preparación Obligatoria: Año 2014
2. Periodo de Transición: Año 2015
3. Periodo de Aplicación: Año 2016

4



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.

Por lo dispuesto en la normatividad durante la presente vigencia fiscal se dio aplicación plena y se cumple con lo dispuesto en el artículo 3 en cuanto a presentar con corte a Diciembre 31 de 2016 los primeros estados financieros comparativos con sus respectivas notas bajo el nuevo marco normativo como lo son: Estado de Situación Financiera a 31 de Diciembre de 2016, comparado con el del 31 de Diciembre de 2015; Estado de Resultado Integral del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 con el del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2015; Estado de cambios en el patrimonio a 31 de Diciembre de 2016 comparado con el de Diciembre 31 de 2015, Estado de Flujo de Efectivo a 31 de Diciembre de 2016 comparado con el del 31 de Diciembre de 2015.

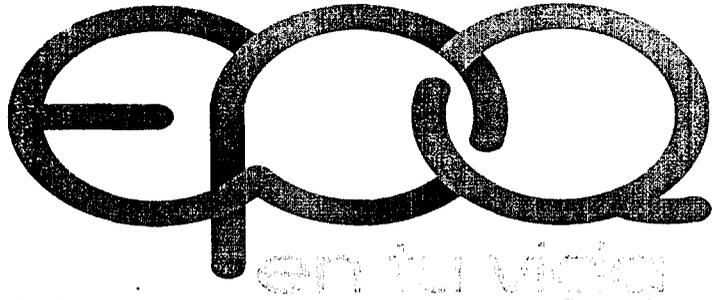


Nota 2. Resumen de las Principales Políticas Contables.

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. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a su valor razonable, como se explica en las

SA



políticas contables descritas abajo. La preparación de los estados financieros requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia 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:

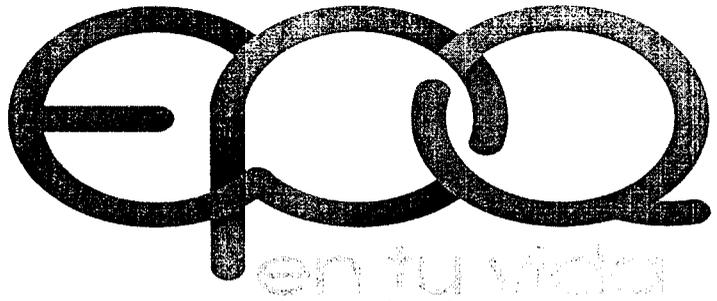
- Determinar la situación financiera de la empresa en un momento determinado
- Establecer la situación de endeudamiento y la capacidad de pago de la misma
- Determinar la capacidad de generar flujos de efectivo
- Determinar los resultados financieros obtenidos en un periodo contable o lapso de tiempo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

Así como otros determinados por la norma. La entidad prepara sus Estados Financieros usando la base de contabilidad de causación.

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,

8



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

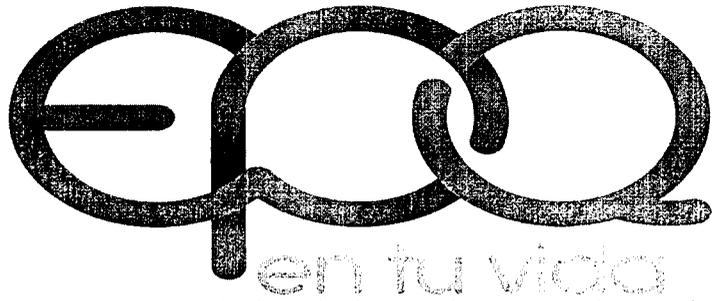
Un activo se clasifica como activo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea realizado en un plazo no mayor a un año, posterior a la fecha de presentación, es efectivo o equivalentes de efectivo, no está sujeto a restricciones para su intercambio o 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

8



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:

Juicios, Estimaciones y Supuestos Contables Significativos (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:

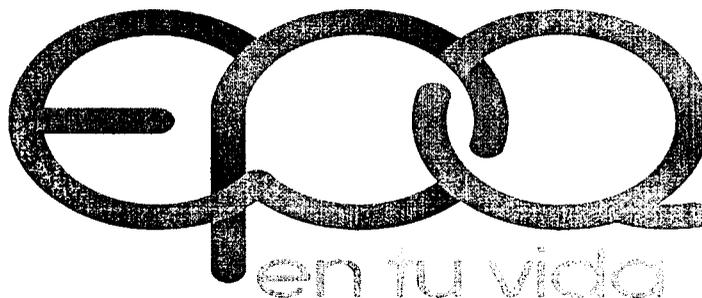
- Pasivos contingentes - para determinar si una provisión debe o no ser contabilizada para pasivos potenciales.
- Activos/Pasivos por impuestos diferidos - posible tiempo y nivel de ganancias gravables futuras, junto con las estrategias de planeación de impuestos futuros.

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:

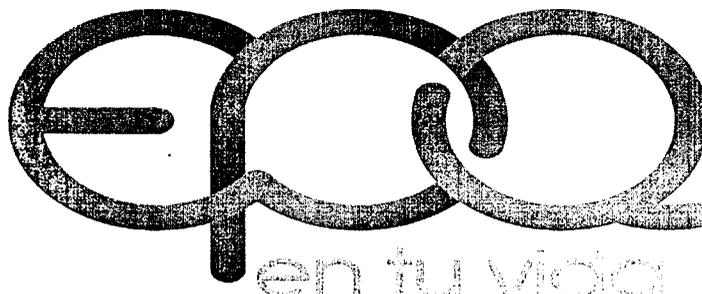
- Contabilización de las propiedades y equipo y los activos intangibles en la determinación de los valores razonables a la fecha de adquisición.
- Estimación de la vida útil de las propiedades y equipo y los activos intangibles.
- Estimación de provisiones, en particular provisiones para obligaciones 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 RESUMEN GENERAL

POLITICA	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"> - De naturaleza posible (Se revela en cuentas de orden) - De naturaleza posible (Se reconoce el ingreso y el activo) - De naturaleza remota (No se hace nada)
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	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	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



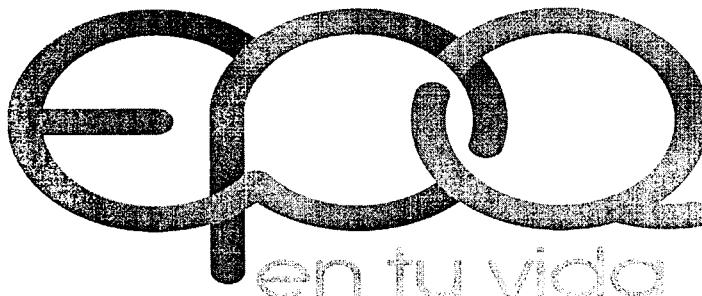
INGRESOS	<p>fiscales que se hayan aprobado al final del periodo. No se medirán al valor presente</p> <p>El reconocimiento se aplicará por separado a cada transacción, sin embargo el reconocimiento se aplicará a dos o más transacciones conjuntamente cuando las mismas estén ligadas de manera que el efecto 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. Valor Recibido, o valor razonable o costo de reposición</p> <p>estime probable que no dispondrá de suficiente ganancia fiscal en el futuro como para cargar contra la misma.</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>
SUBVENCIONES	

NOTAS ESPECÍFICAS (CIFRAS EN MILES)

1. Efectivo.

La entidad al cierre de 2016 refleja en el balance un efectivo disponible de \$1.231.005 distribuidos en cuentas de recursos propios donde se manejan los ingresos y pagos de la operación de la entidad de su objeto social y cuentas de efectivo de uso restringido que en general contiene las cuentas corrientes y de ahorro correspondiente a los convenios interadministrativo.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Valor Corriente a Diciembre 31 de 2016	Valor Corriente a Diciembre 31 de 2015
1105	Caja	\$0	\$721.550
1110	Deposito en Instituciones Financieras	\$525.308	\$2.208.719



1132	Efectivo de Uso Restringido	\$705.697	\$4.916.201
TOTAL		\$1.231.005	\$7.846.470

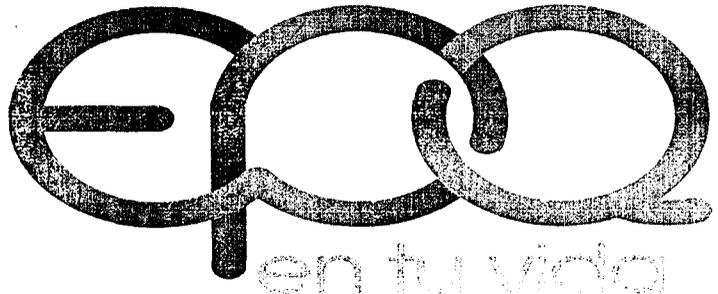
Las cuentas bancarias se encuentran en su totalidad conciliadas con el extracto bancario, presentando partidas conciliatorias en general por cheques pendientes de cobro, que son cobrados por los proveedores u otros terceros en la siguiente vigencia fiscal.

La variación del efectivo en los dos periodos se da por la aplicación del efectivo a Diciembre 31 de 2015 en el pago de contratos, en adquisición de propiedad planta y equipo, en disminución de pasivos tal como pago de impuestos, de deuda publica entre otros.

2. Cuentas por Cobrar

Al cierre de la vigencia fiscal la entidad reporto Cuentas por cobrar por valor de \$4.468.820 los cuales se detalla a continuación:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Valor Corriente a Diciembre 31 de 2016	Valor Corriente a Diciembre 31 de 2015
1318	Prestación de Servicios Públicos	\$1.895.446	\$1.702.506
1328	Avances y Anticipos Entregados	\$585.172	\$4.018.637
1329	Anticipos por Impuesto sobre la Renta	\$1.110.068	\$672.465
1384	Otras Cuentas por Cobrar	\$878.134	\$108.329
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Valor Corriente a Diciembre 31 de 2016	Valor Corriente a Diciembre 31 de 2015
1385	Cuentas por cobrar de Difícil Recaudo	\$862.604	\$915.864



1386	Deterioro Cuentas por cobrar de Difícil Recaudo	-\$862.604	-\$915.864
TOTAL		\$4.468.820	\$6.501.937

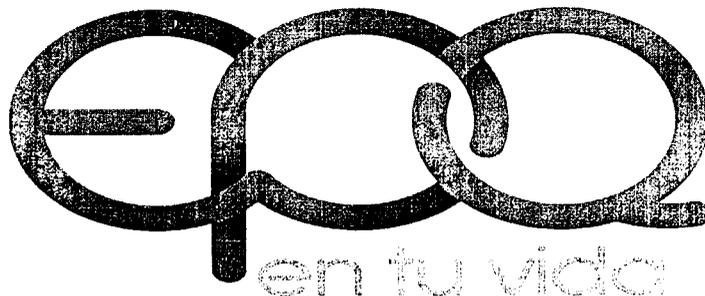
Cuenta por cobrar PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS: Representa el saldo por cobrar de Cuentas de usuarios de Servicios Públicos de Acueducto y Alcantarillado y Gas, en lo relacionado con la cartera no vencida correspondiente a la facturación de Diciembre, la cartera vencida de los usuarios, los saldos 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. La cuenta de avances y anticipos disminuyo en \$3.433.465 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 \$437.602 por efectos de las autorretenciones que se declaran y pagan durante la vigencia fiscal. El incremento en otras cuentas por cobrar está dado básicamente por el registro de las cuentas por cobrar de los convenios de Tebaida, Génova, y Circasia que financias las cuentas por pagar registradas al final de la vigencia.

Las cuentas de difícil cobro reflejaron una recuperación según reporte del área comercial en su discriminación de la cartera por edades por valor de \$53.260.

TERCERO	CLASE DE CUENTA POR COBRAR	VALOR DICIEMBRE 31 2016	A DE
USUARIOS ACUEDUCTO	CARTERA ACUEDUCTO		\$292.874
USUARIOS ALCANTARILLADO	CARTERA ALCANTARILLADO		\$788.750
USUARIOS GAS	CARTERA GAS		\$416.589
MINISTERIO DE MINAS	SUBSIDIO DE GAS		\$229.380
MUNICIPIO DE PIJAO	SUBSIDIO DE AAA		\$3.253

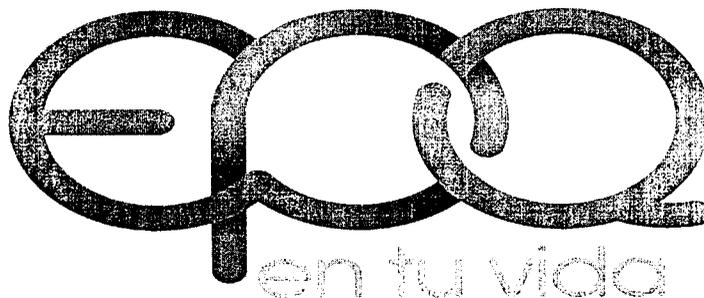
S



MUNICIPIO DE BUENAVISTA	SUBSIDIO DE AAA	\$818
MUNICIPIO DE CIRCASIA	SUBSIDIO DE AAA	\$160.931
MUNICIPIO DE TEBAIDA	SUBSIDIO DE AAA	\$2.816
MUNICIPIO DE MONTENEGRO	SUBSIDIO DE AAA	\$35
TOTAL		\$1.895.446

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 2016 relacionados a continuación:

TERCERO NIT	CONCEPTO	VALOR A DICIEMBRE 31 DE 2016
1.094.881.799	CO.010 DE 2012 "ACONDICIONAMIENTO Y OPTIMIZACION PLANTA DE AGUAS RESIDUALES DEL MUNICIPIO DE LA TEBAIDA"	\$32.122
79.570.900	CO.009 DE 2012 "OBRA DE ALCANTARILLADO PRINTEX Y JARAMILLA EN EL MUNICIPIO DE TEBAIDA"	\$26.954
900.199.115	CO.003/2009 "ACUEDUCTO POR GRAVEDAD MUNICIPIO DE MONTENEGRO"	\$66.106
900.772.805	CO.041 DE 2014 "CONSTRUCCION COLECTORES, INTERCEPTORES DESCONTAMINACION FUENTES HIDRICAS RIO LA VIEJA"	\$423.963
9.778.044	CO.011 DE 2012 "OPTIMIZACION COLECTOR INTERCEPTOR LA JARAMILLA MUNICIPIO DE LA TEBAIDA"	\$30.633
800.246.952	PS No.233 DE 2015 "PRUEBAS DE BOMBEO MUNICIPIO DE TEBAIDA"	\$5.394
TOTAL		\$585.172



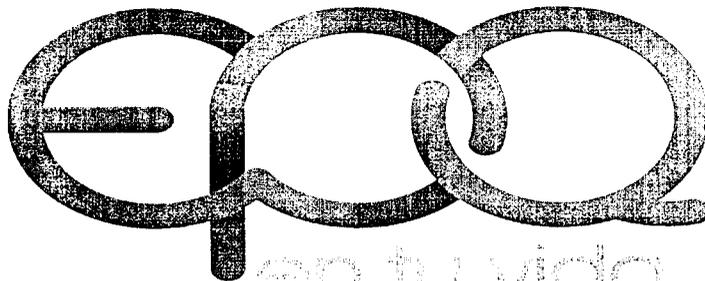
Cuenta por cobrar ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES: Incluye el saldo a favor de las declaraciones presentadas de la vigencia fiscal de 2015 y los anticipos pagados en las declaraciones de Retención en la fuente de CREE Y RENTA durante la vigencia fiscal 2016.

CODIGO	CUENTA	VALOR A DICIEMBRE 31 DE 2016
132910	Anticipo Sobretasa CREE	\$35.013
132990	Impuestos y Contribuciones	\$1.075.055
TOTAL		\$1.110.068

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:

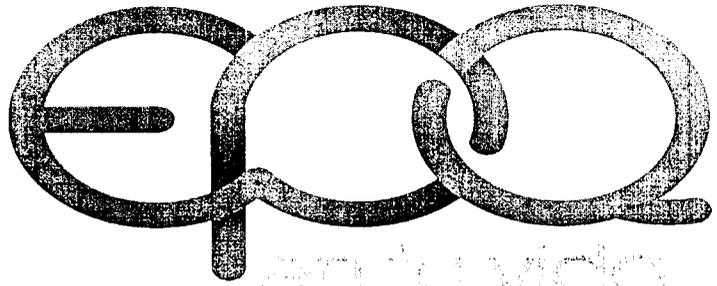
CODIGO	TERCERO	VALOR A DICIEMBRE 31 DE 2016
138490	MUNICIPIO DE LA TEBAIDA CONV. 004 DE 2011	\$478.139
138490	MUNICIPIO DE GENOVA CONV. 003 DE 2012	\$134.514
138490	MUNICIPIO DE PIJAO CONV 005 DE 2012	\$69.634
138490	UNION TEMPORAL QUIMBAYA	\$112.502
OTROS	EMPLEADOS, EPS, OTROS TERCEROS	\$83.345
TOTAL		\$878.134

Cuenta por cobrar DEUDAS DE DIFICIL COBRO: Incluye el saldo pendiente por cobrar a los usuarios reportado como cartera vencida por más de 180 días de los servicios de Acueducto y Alcantarillado con corte a Diciembre 31 de 2016.



CARTERA	EDAD (DIAS)	VALOR A DICIEMBRE
ACUEDUCTO		31 DE 2016
BUENAVISTA	180-360	\$1.442
CIRCASIA	180-360	\$81.562
FILANDIA	180-360	\$26.787
GENOVA	180-360	\$45.676
LA TEBAIDA	180-360	\$211.778
MONTENEGRO	180-360	\$160.109
PIJAO	180-360	\$2.062
QUIMBAYA	180-360	\$51.435
SALENTO	180-360	\$5.559
TOTAL		\$586.410

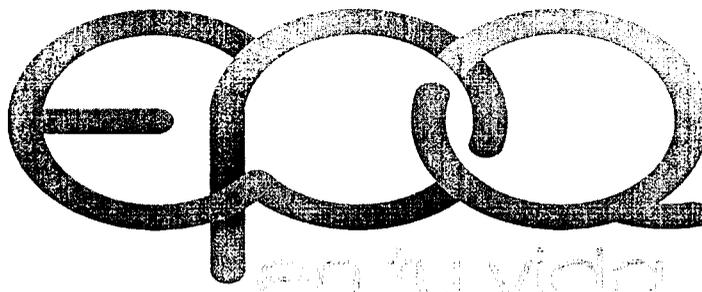
CARTERA	EDAD (DIAS)	VALOR A DICIEMBRE
ALCANTARILLADO		31 DE 2016
BUENAVISTA	180-360	\$313
CIRCASIA	180-360	\$39.655
FILANDIA	180-360	\$4.121
GENOVA	180-360	\$15.626
LA TEBAIDA	180-360	\$106.930
MONTENEGRO	180-360	\$78.574
PIJAO	180-360	\$882
QUIMBAYA	180-360	\$29.258
SALENTO	180-360	\$835
TOTAL		\$276.194



Cuenta por cobrar DETERIORO DEUDAS DE DIFICIL COBRO: Por política de la entidad toda la cartera mayor a 180 días se deteriora aunque en el año 2016 se reportó una recuperación de cartera por valor de \$53.260.

CARTERA ACUEDUCTO	EDAD (DIAS)	VALOR A DICIEMBRE 31 DE 2016
BUENAVISTA	180-360	-\$1.442
CIRCASIA	180-360	-\$81.562
FILANDIA	180-360	-\$26.787
GENOVA	180-360	-\$45.676
LA TEBAIDA	180-360	-\$211.778
MONTENEGRO	180-360	-\$160.109
PIJAO	180-360	-\$2.062
QUIMBAYA	180-360	-\$51.435
SALENTO	180-360	-\$5.559
TOTAL		-\$586.410

CARTERA ALCANTARILLADO	EDAD (DIAS)	VALOR A DICIEMBRE 31 DE 2016
BUENAVISTA	180-360	-\$313
CIRCASIA	180-360	-\$39.655
FILANDIA	180-360	-\$4.121
GENOVA	180-360	-\$15.626
LA TEBAIDA	180-360	-\$106.930
MONTENEGRO	180-360	-\$78.574
PIJAO	180-360	-\$882
QUIMBAYA	180-360	-\$29.258
SALENTO	180-360	-\$835
TOTAL		-\$276.194



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.

3. INVENTARIO.

Empresas Publicas del Quindío requiere materiales y herramientas que se manejan en el inventario de la entidad, ingresando el bien con el documento de entrada (CAUSACION) y se envía al usuario final con el documento salida de almacén el cual afecta el costo o gasto según el caso.

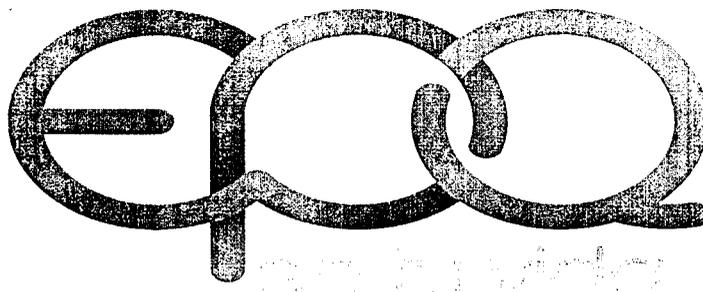
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR DICIEMBRE 31 DE 2016	A VALOR DICIEMBRE 31 DE 2015
	INVENTARIO	\$183.665	\$110.482
	TOTAL	\$183.665	\$110.482

La cuenta de Inventarios refleja una variación de \$73.183 que corresponde a bienes adquiridos y que al corte no habían sido utilizados o trasladados al usuario final y se encuentran en el almacén disponibles para su uso.

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 aun 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 no exceden los plazos normales de crédito.



4. Propiedades, 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

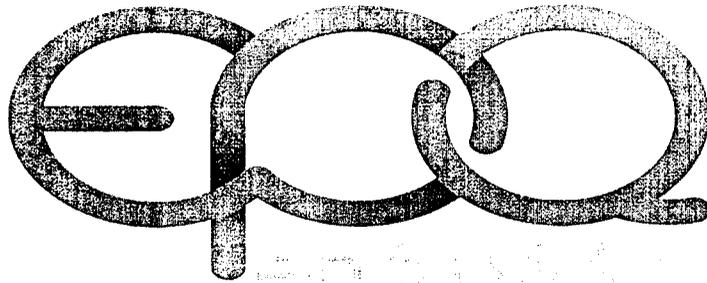
La medición inicial se hace por el precio de compra más todas las actividades relacionadas con su instalación o ubicación y menos el valor residual.

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 (continuación)

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 aquietamiento	45
	Distribución	Bodega de insumos químicos	35
		Tuberías y accesorios	45

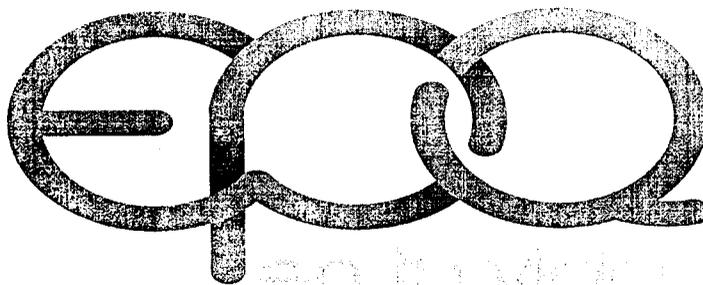


Recolección y transporte de aguas residuales	Recolección y transporte	Tubería y accesorios	45
		Interceptores	45
		Colectores	40

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%

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR A DICIEMBRE 31 DE 2016	VALOR A DICIEMBRE 31 DE 2015
1605	TERRENOS	\$5.206.145	\$5.206.145
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$625.294	\$347.796
1640	EDIFICACIONES	\$4.067.099	\$4.067.099
1645	PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	\$3.135.929	\$3.130.636
1650	REDES, LINEAS Y CABLES	\$24.651.489	\$24.320.965
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$2.508.606	\$2.418.704
1660	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	\$135.316	\$66.653
1665	MUEBLES , ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$156.590	\$156.590
1670	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	\$62.216	\$53.821
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE	\$309.247	\$309.247
1685	DEPRECIACION ACUMULADA	\$-2.870.736	\$-1.706.846
TOTAL PPYE		\$37.987.195	\$38.370.810



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.

5. Otros Activos Bienes y Servicios Pagados por anticipado.

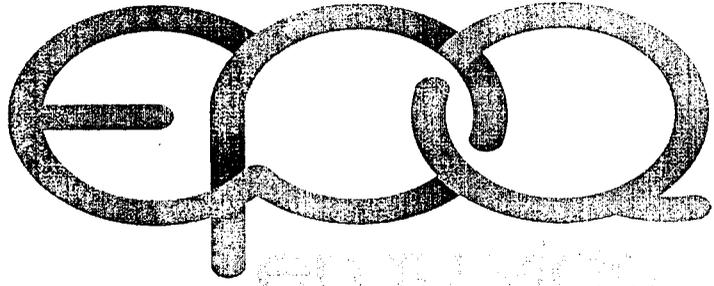
En esta cuenta se encuentran relacionados los software adquiridos por la empresa a IALEPH (Sistema Comercial AAA, Sistema de Nomina y Sistema de Almacén) y ARQUITECSOFT (el sistema financiero y comercial de Gas), los cuales están siendo objeto de amortización.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR A DICIEMBRE 31 DE 2016	VALOR A DICIEMBRE 31 DE 2015
197008	SOFTWARE	\$469.573	\$295.948
197508	AMORTIZACION	-\$304.328	-\$295.948
TOTAL SOFTWARE CON AMORTIZACION		\$165.245	\$0

Igualmente se encuentran incluido las servidumbres que pago la entidad por el derecho de cruzar terrenos particulares con las redes de la entidad, las cuales por política contable no se amortizan pues sus contratos a tiempo indefinido.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR A DICIEMBRE 31 DE 2016	VALOR A DICIEMBRE 31 DE 2015
197009	SERVIDUMBRES	\$145.555	\$145.555
TOTAL SERVIDUMBRES		\$145.555	\$145.555

La entidad durante la vigencia fiscal 2016 no pago derechos de servidumbres por lo tanto esta cuenta no presentó variación.



6. Pasivos Prestamos por Pagar financiamiento Interno a Largo Plazo.

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

No. CREDITO	De BANCO	MONTO INICIAL (MILES)	FECHA DE DESEMBOLSO	DE PLAZO	TASA INTERES NOMINAL	DE
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%	

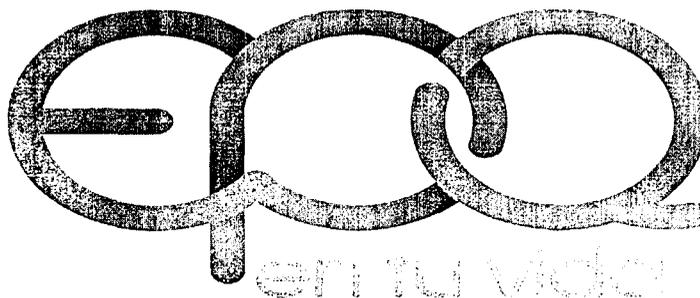
AL corte Diciembre 31 de 2016 los empréstitos presentaban los siguientes saldos:

No. De CREDITO	BANCO	SALDO A DIC/2016
031-0008507-1	BANCO DE OCCIDENTE	\$1.498.602
031-0008725-2	BANCO DE OCCIDENTE	\$666.896
TOTAL SALDO DEUDA PUBLICA		\$2.165.498

En esta cuenta se relaciona el costo amortizado de los créditos por valor de \$7.768, para un total de:

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 2016 y 2015 solo varían por las amortizaciones de capital a que hubo lugar.

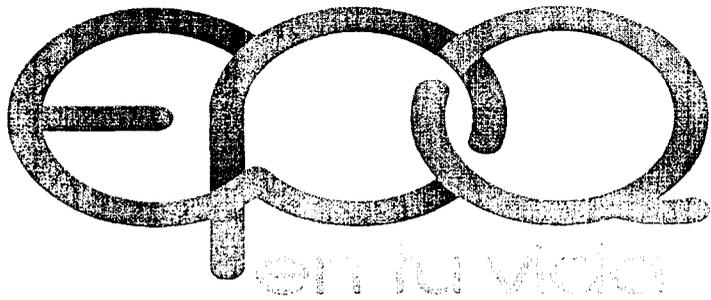
CLASIFICACION DEL PASIVO	BANCO	SALDO A DIC/2016
Corriente	BANCO DE OCCIDENTE	\$466.664
No Corriente	BANCO DE OCCIDENTE	\$1.706.602
TOTAL SALDO DEUDA PUBLICA (incluido Amortizado) Costo		\$2.173.266



7. Cuentas por Pagar

COD CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR INDIVIDUAL	VALOR TOTAL A DICIEMBRE 31 DE 2016	VALOR TOTAL A DICIEMBRE 31 DE 2015
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS		\$354.170	\$1.719.609
	RICHAR HARLL MEDINA	\$164.329		
	JAIME NORVERTO TORRES	\$75.548		
	HUGO EVER ERAZO	\$114.293		
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		\$421.101	\$192.578
	RECAUDO DE ASEO Y COORSERPARK	\$199.941		
	COORSERPARK	\$6.147		
	OTROS	\$46.488		
	RENDIMIENTOS FINANCIEROS PTES DE DEVOLUCION	\$2.297		
	DESINCENTIVO FONAM	\$159.969		
	SALDO A FAVOR GAS	\$1.242		
	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	\$5.017		
	ARRENDAMIENTO OPERATIVO		\$0	7.284
	IVA		\$0	\$7.375
	SERVICIOS PUBLICOS		\$0	\$4.842
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		\$0	6.910
2424	DESCUENTOS DE NOMINA		\$49.034	\$125.537
	FEDEPTAL	\$2.564		
	LIBRANZAS	\$43.518		
	EMBARGOS	\$2.952		
2429	SERVICIOS Y HONORARIOS		\$6.781	\$413.590
	TRATAR INGENIERIA	\$6.781		
2436	RETENCIONES EN LA FUENTE		\$33.402	\$0
	AUTORRETENCION DIC	\$33.402		
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		\$3.049.107	\$4.478.966
	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	\$128.658		
	CRQ	\$2.540.350		
	IMPUESTO A LA SEGURIDAD	\$93.224		
	RETENCION EN LA FUENTE	\$80.350		
	IVA	\$3.949		
	ESTAMPILLAS	\$202.576		
2453	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION		\$1.785.214	\$8.343.699
	CONVENIOS	\$910.415		
	REGALIAS	\$874.799		
TOTAL CUENTAS POR PAGAR			\$5.698.809	\$15.300.390

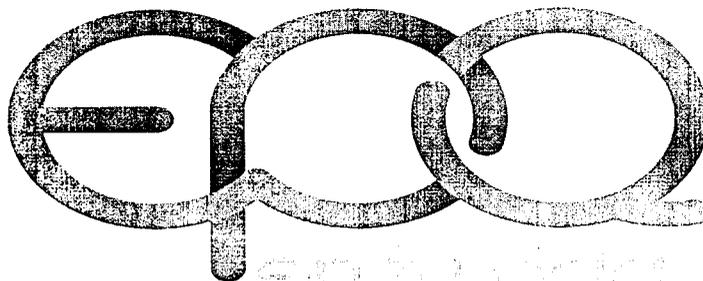
La entidad logró reducir considerablemente las cuentas por pagar durante la vigencia 2016 en general en la cuenta recursos recibidos en administración que tuvo una disminución de \$6.558.485, y por el pago de la tasa retributiva y de concesión causada durante la vigencia 2016.



8. Beneficios a Empleados

Empresas Públicas cuenta con la siguiente planta de personal:

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



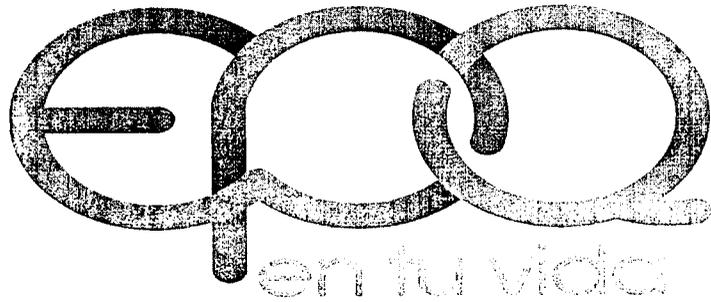
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

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 2016 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 2016
251102	Cesantías (Las cuales se cancelan hasta el 14 de Febrero de la siguiente vigencia según lo dispuesto en la norma)	\$379.703
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)	\$41.275
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)	\$241.346
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)	\$168.439
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)	\$91.730
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)	\$92.212
251401	Pensiones de Jubilación	\$23.728
251412	Calculo Actuarial	\$701.800

BENEFICIOS A EMPLEADOS POST EMPLEO

La Empresa actualmente tiene a cargo el reconocimiento de 4 jubilados



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

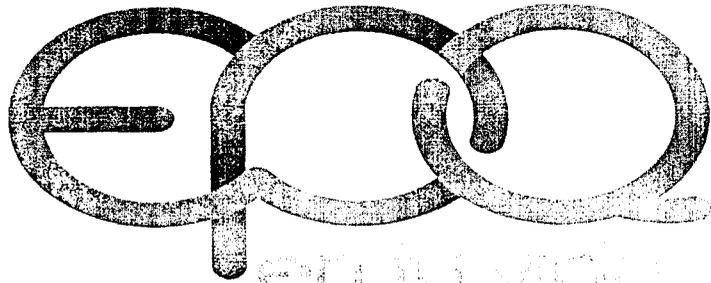
Tasa DANE Incremento Pensional:

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

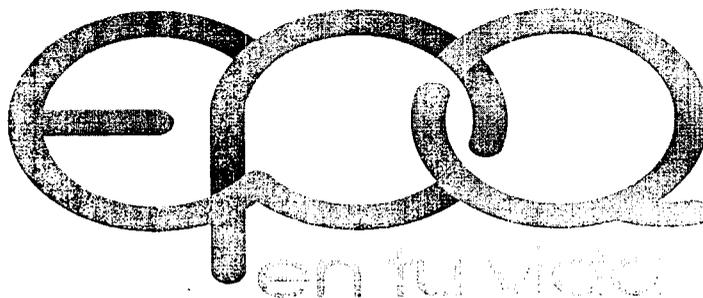
	Diciembre 2016
Alto riesgo	1.120.094
Medio riesgo	266.917
Total, Otras provisiones no corrientes	1.387.011

A su vez se consideró una provisión para el pago de los intereses de los créditos bancarios que corresponde al último trimestre de 2016 y que su fecha de vencimiento corresponde al primer mes de la siguiente vigencia fiscal por valor de \$57.155 para los dos créditos así:

No. De Crédito	Intereses último trimestre 2016
031-0008507-1	\$39.520
031-0008725-2	\$17.635
TOTAL PROVISION PARA EL PAGO DE INTERESES	\$57.155

10. Otros Pasivo e Ingresos recibidos por anticipado.

En esta cuenta se encuentran relacionados 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	Nombre de la Cuenta	Valor a 31 de Diciembre de 2016
29.10.	Venta de Servicios de Acueducto	\$778
29.18	Pasivo por Impuesto Diferido	\$1.522.403
TOTAL		\$1.523.181

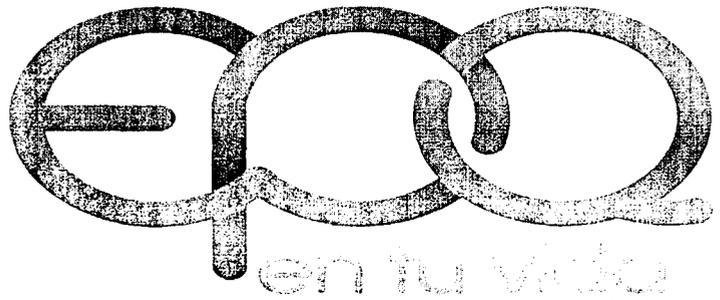
PATRIMONIO

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 PESOS	% DE PARTICIPACION	No. de acciones
DEPARTAMENTO QUINDIO	\$ 10.270.611.370	44,70%	1.027.061
BUENAVISTA	\$ 189.925.561	0,83%	18.993
CIRCASIA	\$ 978.579.812	4,26%	97.858
CORDOBA	\$ 951.170.640	4,14%	95.117
FILANDIA	\$ 483.824.759	2,11%	48.382
GENOVA	\$ 572.484.710	2,49%	57.248
LA TEBAIDA	\$ 651.825.665	2,84%	65.183
MONTENEGRO	\$ 6.279.509.108	27,33%	627.951
PIJAO	\$ 85.067.099	0,37%	8.507
QUIMBAYA	\$ 1.621.093.336	7,05%	162.109
SALENTO	\$ 894.411.239	3,89%	89.441
TOTAL	\$ 22.978.503.299,32	100%	2.297.850

Las acciones de las Empresas Publicas del Quindío tienen un valor nominal de \$10.000 (Diez mil pesos m/l).



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

- Capital autorizado de \$23.000.000.000 (Veintitrés mil millones de pesos m/l)
- Capital suscrito por valor de \$22.978.503.299 (Veintidós mil novecientos setenta y ocho millones quinientos tres mil doscientos noventa y nueve pesos m/l)
- Capital pagado por valor de \$22.978.503.299 (Veintidós mil novecientos setenta y ocho millones quinientos tres mil doscientos noventa y nueve pesos m/l)

Dentro del grupo de Patrimonio se encuentra el capital fiscal por valor de \$3.375.588 que corresponde a los recursos acumulados de los traslados de otras cuentas patrimoniales, realizados en vigencias anteriores al 2009 por concepto de valorizaciones, ajustes por inflación o patrimonio público incorporado entre otros.

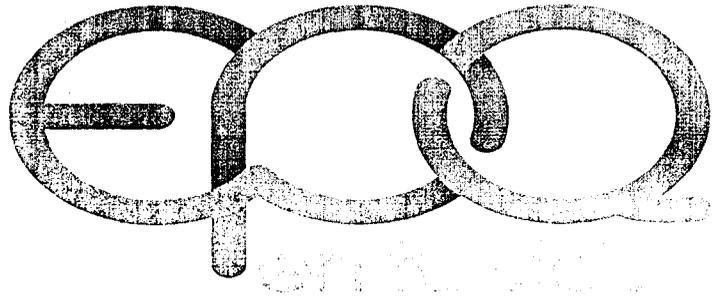
12. RESERVAS.

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 2016	OBSERVACIONES
321501	Reservas de Ley	\$400.498	RESERVA ESTABLECIDA POR LA LEY COMERCIAL Y LOS ESTATUTOS PARA LAS SOCIEDADES COMERCIALES ART. 61 ESTATUTOS
321502	Reservas Estatutarias	\$1.132.844	RESERVA DEL 5% DE LA UTILIDAD FISCAL DISPUESTA PARA REHABILITACION, EXPANSION Y RESPOSICION DE LOS SISTEMAS ART. 62 ESTATUTOS
321590	Otras Reservas	\$2.314.073	SE HAN DEFINIDO ADEMAS RESERVAS SEGUN EL ARTICULO 130 DEL ESTATUTO TRIBUTARIO, ASI COMO OTRAS RELACIONADAS EN LAS ACTAS DE ASAMBLEA. ART 63 ESTATUTOS.
TOTAL		\$3.847.415	

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 cerro la vigencia fiscal 2016 con un valor de \$418.186.



14. RESULTADO DEL EJERCICIO.

Corresponde a la utilidad del ejercicio resultante de la vigencia fiscal 2016 la cual registro un valor de \$478.235 obtenida de los ingresos causados en la vigencia menos los gastos y los costos.

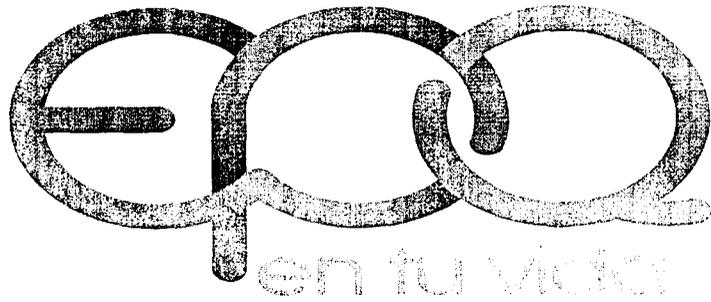
NOTA: La diferencia en Resultados del Ejercicio de los Estados Financieros frente al Balance de Prueba es producto de las aproximaciones a miles.

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.

Durante el año 2016 se registró una recuperación de una provisión de tasas, que se había sido reconocida en el balance de apertura a 1 de Enero de 2015, por valor de \$573.229 quedando esta cuenta al cierre de 2016 así:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR A DICIEMBRE 31 DE 2016
3268	IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO	\$503.903
TOTAL		\$503.903



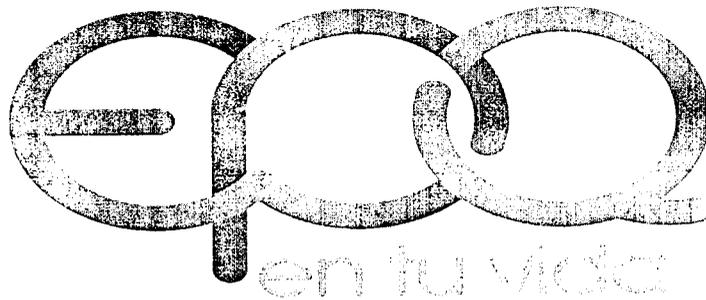
PRINCIPALES IMPACTOS IMPLEMENTACION AÑO 2014

CUENTA	Nvo Marco	Colgap	Ajustes	Reclas.	PRINCIPAL CAUSA
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5.158	4.698	-1	460	Partidas sin identificar de conciliaciones bancarias
CUENTAS POR COBRAR	12.492	14.962	-2.471	-0	Baja de la cartera de dudoso recaudo, subsidios
INVENTARIOS	76	0	-6	82	Deterioro calculado de acuerdo a los elementos con baja rotación
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	37.695	36.677	1.101	-82	Avalúo de Terrenos, Edificaciones, Planta, Equipos y Redes
OTROS ACTIVOS	2.948	114	2.834	0	Impuesto Diferido, Intangibles y reversión amortización de servidumbres, cargos diferidos
PRÉSTAMOS POR PAGAR	-3.047	-3.055	9	0	Costo Amortizado de la Deuda que se tiene
CUENTAS POR PAGAR	-16.866	-14.283	-2.130	-454	Impuesto de Renta y Contribución Crq
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-1.224	-1.442	223	-6	Calculo actuarial y Prima de servicios no reconocida
PROVISIONES	-2.631	-412	-2.219	0	De Acuerdo al estudio de litigios según los casos analizados por jurídica y Crq
OTROS PASIVOS	-1.041	-435	605	0	Impuesto Diferido
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	-33.560	-35.824	3.264	0	Efecto Neto Disminución del Patrimonio

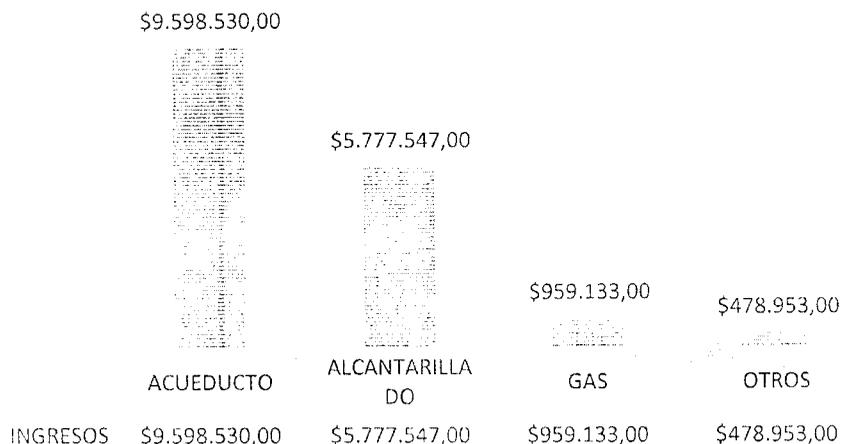
16. INGRESOS

EMPRESAS PUBLICAS DEL QUINDIO 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.

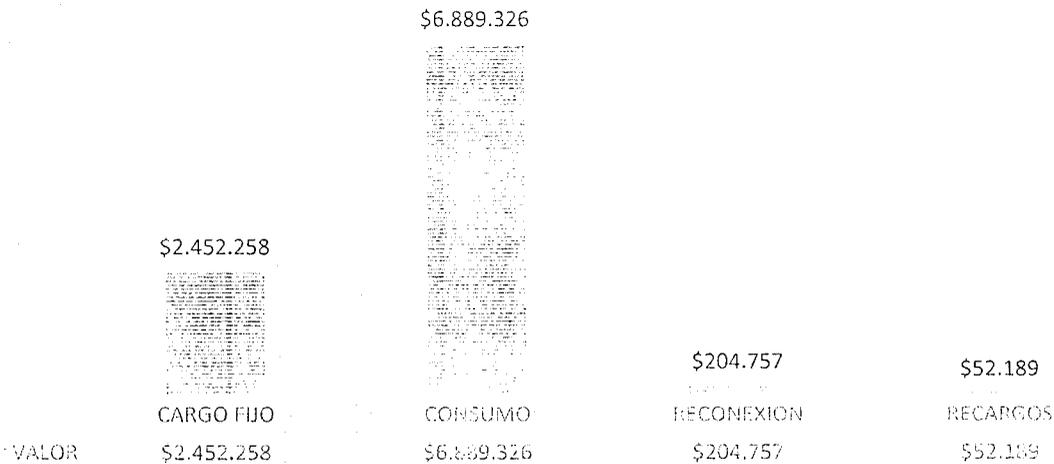


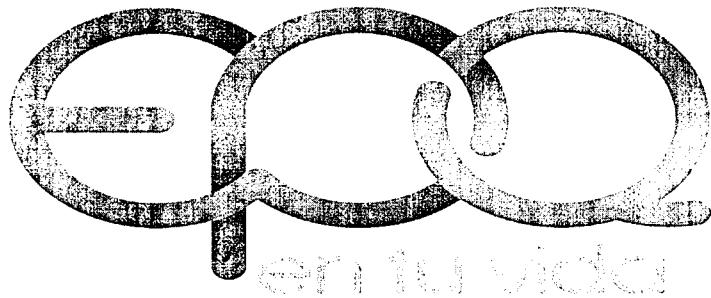
INGRESOS 2016 (EN MILES)



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.

INGRESOS POR CONCEPTO ACUEDUCTO





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.

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.

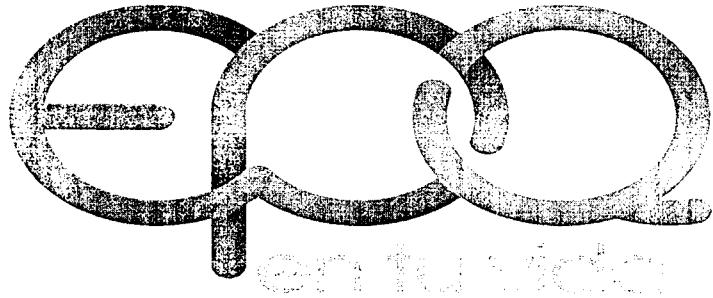
Reconexiones: A esta cuenta se registran los valores cancelados por concepto de matrícula al servicio de acueducto que cancelan los usuarios y esta soportado en los materiales, estudios y demás que debe realizar las empresas para conectar los usuarios al sistema.

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

INGRESOS POR CONCEPTO ALCANTARILLADO

		\$4.127.711	
	\$1.617.754		
			\$32.083
VALOR	CARGO FIJO	CONSUMO	RECARGOS
	\$1.617.754	\$4.127.711	\$32.083

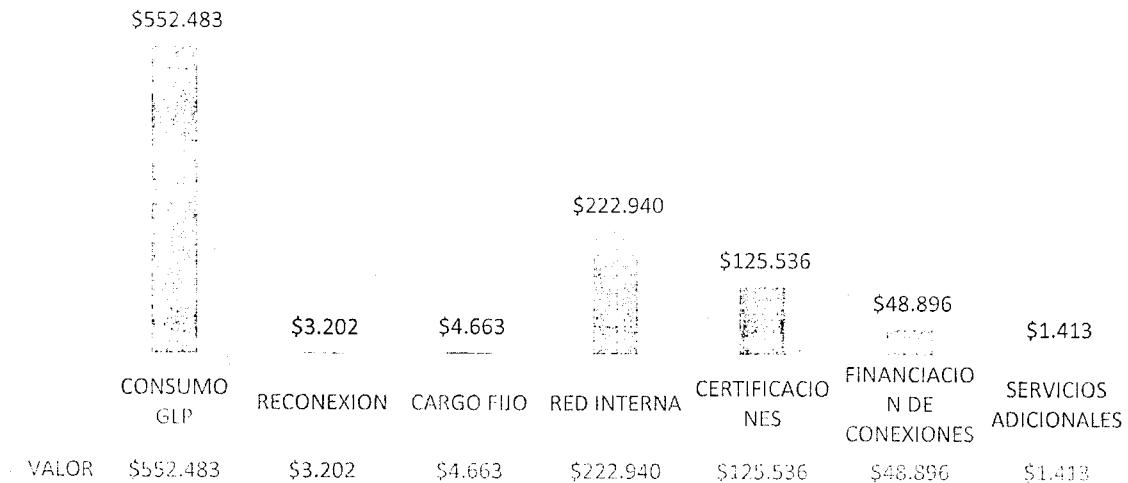
El servicio de alcantarillado está compuesto por cargo fijo que corresponde como su nombre lo indica al valor fijo que pagan los usuarios por el servicio y está definido por una estructura tarifaria que financia en general los Gastos Administrativos en los que tiene que incurrir la entidad para el desarrollo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



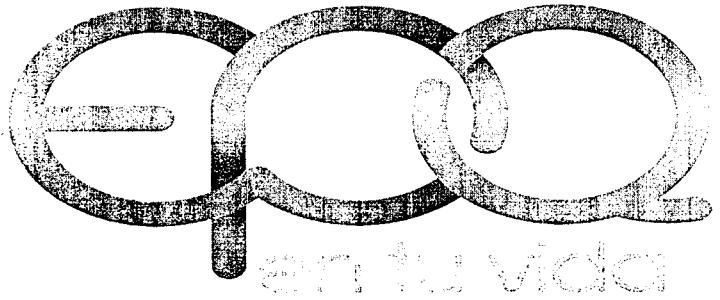
Consumo: Está definido por (tarifa x consumo), también se encuentra enmarcado dentro de la estructura y contiene el costo por operación, los costos medios de inversión y la utilidad del ente económico.

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

INGRESOS POR CONCEPTO GAS



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

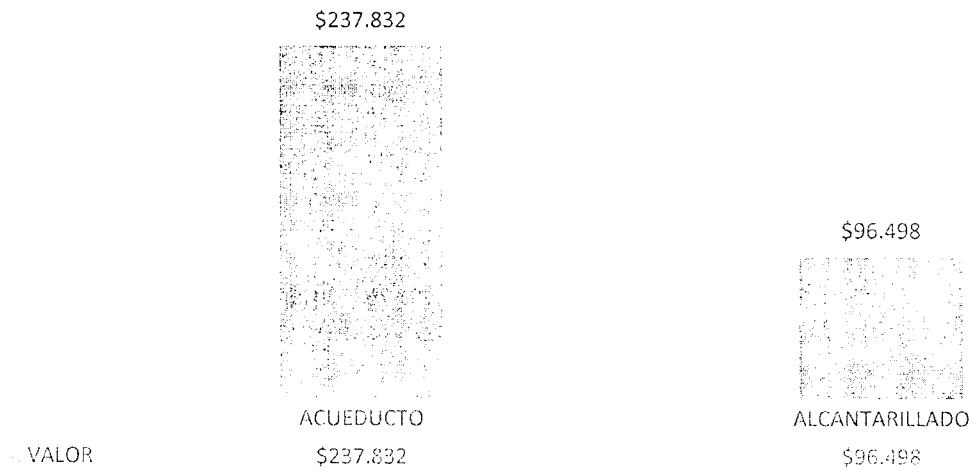


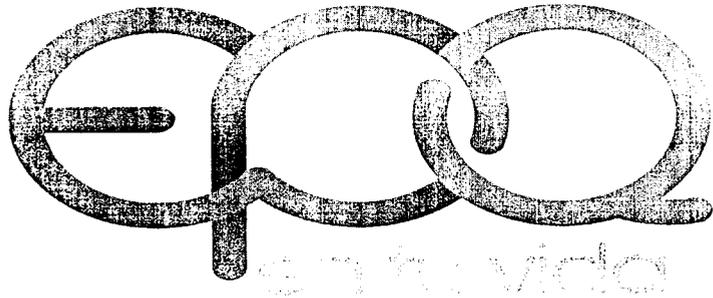
OTROS INGRESOS AÑO 2016



Los otros ingresos registrados corresponden a Ingresos por Rendimientos financieros, recuperaciones por concepto de Incapacidades, devoluciones, reintegros.

DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS AÑO 2016





Las devoluciones, rebajas y descuentos están dadas por las notas crédito que corresponde a solicitudes por errores en lectura, o medidores frenados y otros que varían el valor cobrado con el realmente consumido por los usuarios para lo cual se encuentra establecido un procedimiento para las respectivas revisiones y devoluciones a los usuarios.

COMPARATIVO INGRESOS 2015-2016

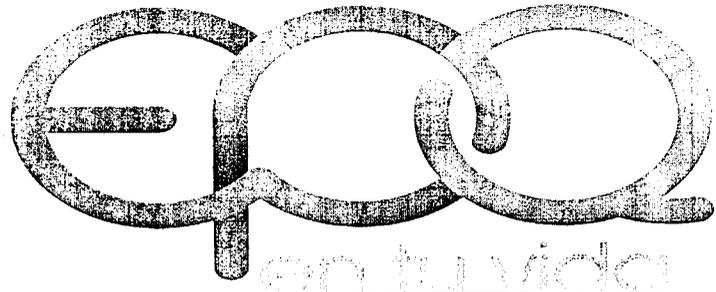


El incremento en los ingresos está dado por las políticas comerciales implementadas consistentes en jornadas de cultura de pago, recuperación de cartera, control a fraudulentos, financiaciones entre otros, y por la entrada en funcionamiento pleno del servicio de Gas en la vigencia 2016.

17. GASTOS

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:

NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR A DICIEMBRE 31 DE 2016
GASTOS DE PERSONAL	\$ 2.450.511,00

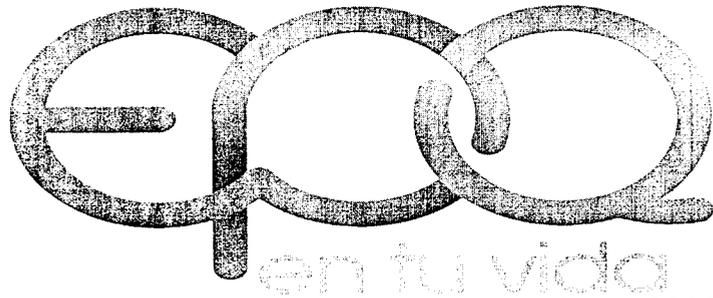


GENERALES	\$	1.520.945,00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$	458.143,00
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES		\$ 19.726,00
OTROS GASTOS	\$	888.192,00
TOTAL GASTOS	\$	5.337.517,00
	Diciembre 2016	
Sueldos y Salarios		\$1.480.944
Contribuciones Imputadas		\$100.707
Contribuciones Efectivas		\$347.928
Aportes sobre la nomina		\$6.761
Prestaciones sociales		\$502.842
Otros Gastos del personal		\$11.329
Gastos generales		\$1.520.945
Impuestos, contribuciones y tasas		\$458.143
Deterioro, Depreciaciones, Agotamiento, Amortizaciones y Provisiones		\$19.726
Otros Gastos		\$888.192
Total		\$5.337.517

En la cuenta Sueldos y Salarios se presenta una variación significativa de \$1.306.095 con respecto al 2015 dado que para el año mencionado se tomó una base de distribución diferente a la de 2016 para la determinación del personal que se registra al gasto y al costo:

AÑO 2016	AÑO 2015
GERENCIA GENERAL	GERENCIA GENERAL
SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	OFICINA JURIDICA
SECRETARIA GENERAL	
CONTROL INTERNO	
CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO	

Dado estos factores de distribución se presentó la diferencia relacionada.



Es importante anotar que la planta de cargos fue reestructurada en el año 2015 paso de 140 cargos a 218 cargos y se reajustaron las escalas salariales para el caso, los gastos aquí relacionados incluyen la planta de los empleados del nivel directivo, profesional, técnico y asistencial de las áreas de Gerencia, Control Interno, Control Disciplinario, Jurídica, y Administrativa y Financiera que realizan actividades administrativas y de apoyo para el desarrollo de la actividad social. En esta cuenta se incluye todas las erogaciones por concepto de pagos laborales que fueron reconocidas y/o pagadas a los empleados del nivel central administrativo.

Los Gastos Generales comprenden Honorarios, Vigilancia, Materiales y Suministros, Mantenimientos, Seguros, Arrendamientos Impuestos, provisiones, depreciaciones y amortizaciones de los bienes o servicios adquiridos para el área de administración y de apoyo de la entidad, así como otros Gastos sentencias, impuesto diferidos, Gastos financieros entre otros.

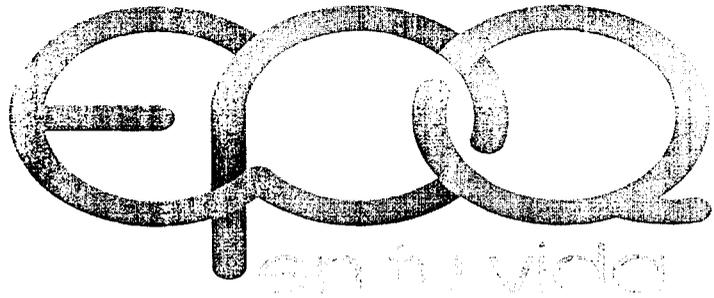
Los procesos de contratación de los servicios relacionados se realizan conforme a lo estipulado en el manual de contratación de la entidad previo cumplimiento de requisitos y experiencia solicitados.

18. COSTOS.

El costo de ventas incurrido por la empresa en relación con la prestación del servicio se refiere a las erogaciones incurridas por cada uno de los servicios en costos del personal, materiales, publicidad, mantenimiento de plantas, equipos y vehículos, combustibles y honorarios directamente atribuidos con cada servicio prestado. Se reconocen cuando se recibe el servicio o el bien.

COSTOS PRESTACION DE SERVICIOS	Diciembre 2016
Servicio de Acueducto	6.086.313
Servicio de Alcantarillado	3.433.042
Servicio de Gas combustible	1.144.725
Total	10.664.080

Al cierre del ejercicio se realizó el traslado de costos a la cuenta COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS PUBLICOS como lo indica la Contaduría General de La Nación, y después de haber individualizado los costos por actividad y por concepto durante la vigencia fiscal 2016.



19. INGRESOS Y COSTOS POR SERVICIOS

INGRESOS POR SERVICIO AÑO 2016

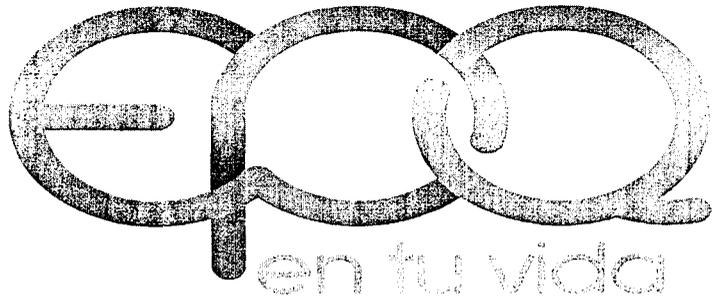


El servicio con mayor flujo de ingresos es el servicio de Acueducto con el 59% sobre el total de los ingresos Operacionales, seguido del servicio de Alcantarillado con el 35% y el servicio de Gas con el 6% sobre el total de los Ingresos. El servicio de Gas es un servicio que se inició en el año 2015 y todavía se encuentra en ejecución el proyecto marco formulado, este proyecto fue financiado con Recursos de Regalías y las Redes Internas con Recursos Departamentales y propios de EPQ.

COSTO POR SERVICIO AÑO 2016



Como consecuencia del mayor ingreso de Acueducto se marca lógicamente mayor costo en este servicio con una participación del 57%, seguido del servicio de Alcantarillado del 32% y del servicio de Gas del 11%. Por ser el primer año de ejecución del proyecto se están evaluando los costos promedios del Gas para lograr el punto de equilibrio y que aparte de la rentabilidad social se llegue a la



rentabilidad financiera proyectada.

20. CUENTAS DE ORDEN

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.

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, así como los contratos pendientes de ejecución y los bonos pensionales que se estimaron en el cálculo actuarial realizado en el año 2014.

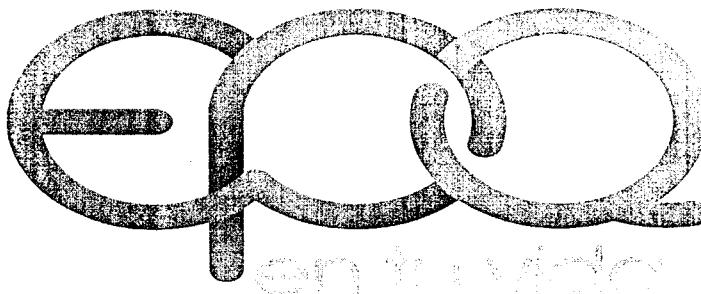
Como hecho relevante se informa que en Junta Directiva del 17 de Marzo de 2017 donde fueron presentados los Estados Financieros de la vigencia 2016 se dispuso como requisito para aprobación de los Estados Financieros de la vigencia 2015 la siguiente aclaración:

“A la aprobación de los estados financieros de la vigencia fiscal 2015 se le presenta la siguiente salvedad propuesta por la Junta Directiva:

Aprobar los estados financieros con corte a Diciembre 31 de 2015 haciendo la salvedad que en ellos no se encuentran registrados el valor correspondiente a los convenios interadministrativos suscritos entre EMPRESAS PÚBLICAS DEL QUINDIO EPQ S.A. E.S.P. y entidades públicas en cuentas de orden al cierre de la vigencia fiscal reflejados de la siguiente forma:

- *Convenio hasta el 2014 \$ 37.037.802.851*
- *Convenio vigencia 2015 \$ 31.533.732.107*

Datos que son informativos del balance y no afectan la razonabilidad de los estados financieros del 2015.”

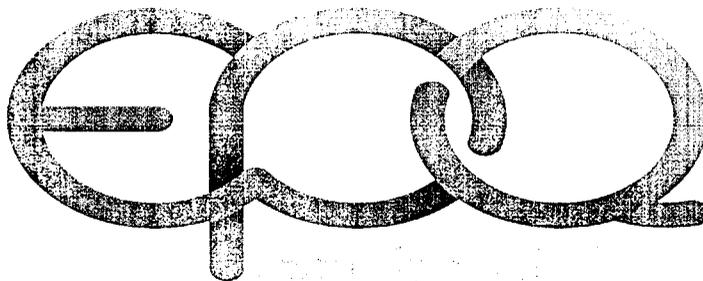


Igualmente se hace una observación por parte de los miembros de Junta Directiva, para la inclusión en la presente nota del contenido total de los valores de los convenios relacionados en la salvedad.

Por tal disposición la administración procede a abrir el sistema financiero del periodo 2016 para realizar los respectivos registros de incorporación de los convenios de las vigencias 2014 y anteriores, 2015 y 2016, así como a reexpresar las cifras de cuentas de orden en los Estados Financieros que van a ser sometidos a aprobación por la asamblea general de accionistas que se llevara a cabo el día 31 de Marzo del año 2017.

CONSIDERACIONES GENERALES PARA EL REGISTRO EN CUENTAS DE ORDEN DE LA EJECUCION DE RECURSOS DE CONVENIOS INTERADMINISTRATIVOS.

- Empresas Publicas del Quindío en lo corrido de las vigencias 2009 a 2016 ha suscrito convenios interadministrativos con las diferentes entidades públicas del Departamento para el mejoramiento de la infraestructura de servicios públicos domiciliarios; dada su condición de operador del servicio así como la cofinanciación en recursos, su experiencia técnica para supervisión e interventoría entre otros. En procesos de depuración contable realizados en vigencias anteriores, la entidad definió criterios contables para el manejo de los recursos recibidos vía convenios interadministrativos, el cual corresponde a registrar un pasivo para el control de la ejecución del convenio contra la cuenta de banco donde son recibidos los recursos. Por consiguiente estos recursos son manejados en la cuenta Recursos Recibidos en Administración.
- Para la entidad es claro que la infraestructura construida vía recursos de cofinanciación (convenios) no hace parte de sus activos, y que los recursos fueron legalizados por las diferentes entidades al momento de realizar el giro a la empresa, por consiguiente se deben realizar mesas de trabajo con las diferentes entidades territoriales para evaluar la contabilización realizada de dichos recursos, así como las políticas contables a establecerse en el nuevo marco normativo que deben adoptar los entes territoriales a partir del año 2017 con el balance de apertura.



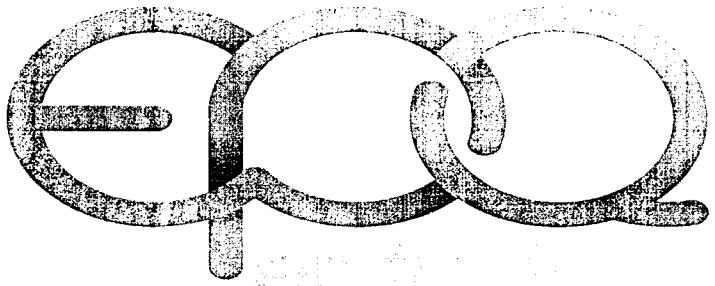
DETALLE DE LOS NOTAS CONTABLES REGISTRADAS:

NOTA CONTABLE 400-20160125 DEL 30 DE DICIEMBRE DE 2016:

CONTABILIZACION DE CONVENIOS DE LA VIGENCIA 2014 Y ANTERIORES.

AÑO	Convenio	MUNICIPIO	OBJETO	VALOR EJECUTADO	ESTADO
2009	33	BUENAVISTA	Avanzar en la disminución de la contaminación de las fuentes hídricas de la Unidad de Manejo de Cuenca Río Quindío.	\$ 4.234.000,00	LIQUIDADO
2011	12	BUENAVISTA	Optimización redes de alcantarillado municipio de Buenavista Quindío.	\$ 23.434.331,00	TERMINADO
		TOTAL		\$ 27.668.331,00	

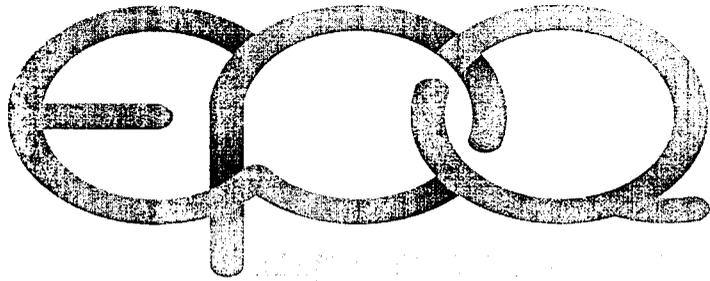
AÑO	Convenio	MUNICIPIO	OBJETO	VALOR	ESTADO
2010	5	CIRCASIA	El presente convenio tiene por objeto "Optimización Alcantarillado Barrio La Milagrosa, en el municipio de Circasia".	\$ 9.656.430,00	LIQUIDADO
2010	7B	CIRCASIA	Optimización redes de acueducto y alcantarillado en los barrios y vías de la zona urbana del municipio según el anexo no 1 del presente convenio	\$ 900.000.000,00	TERMINADO
2011	10	CIRCASIA	Optimización y reubicación red de alcantarillado entre camilo duque mz h y proyecto el gradualito	\$ 20.000.000,00	TERMINADO
2011	21	CIRCASIA	OPTIMIZACIÓN SISTEMA DE ALCANTARILLADO EN LAS URBANIZACIONES ALTO DE LA TAZA, OBRERO, LAS LOMAS, COLISEO, ADECO, CIUDAD LIBRE, CAMILO DUQUE, COOPERATIVO, VILLA NOHEMÍ, LA MILAGROSA, Y FUNDADORES MUNICIPIO DE CIRCASIA DEPARTAMENTO DEL QUINDIO	\$ 4.450.741.790,00	EN EJECUCION
2013	20- 17	CIRCASIA	OPTIMIZACION REDES DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO EN LA CARRERA 11 ENTRE CALLES 11 Y 12 EN EL BARRIO VILLA NOHEMY Y LA CONSTRUCCION DE LA RED DE ALCANTARILLADO DE LA CARRERA 7 ENTRE CALLE 9 Y LA QUEBRADA LAS YEGUAS II EN EL BARRIO LA PISTA, EN EL MUNICIPIO DE CIRCASIA	\$ 248.263.709,00	LIQUIDADO
		TOTAL		\$ 5.628.661.929,00	



AÑO	Convenio	MUNICIPIO	OBJETO	VALOR	ESTADO
2008	24	CORDOBA	AUNAR ESFUERZOS PARA LA EJECUCION Y COFINANCIACION DEL PROYECTO MANEJO DE LAS QUEBRADAS LA MOSCA Y LA VENENOSA DEL MUNICIPIO DE CORDOBA DEPARTAMENTO DEL QUINDIO.	\$ 1.589.284.972,00	LIQUIDADO
2010	7A	CORDOBA	Optimización de la infraestructura de los servicios públicos (acueducto y alcantarillado) y suministro e instalación de accesorios indispensables para ejecutar este proyecto	\$ 50.000.000,00	LIQUIDADO
		TOTAL		\$ 1.639.284.972,00	

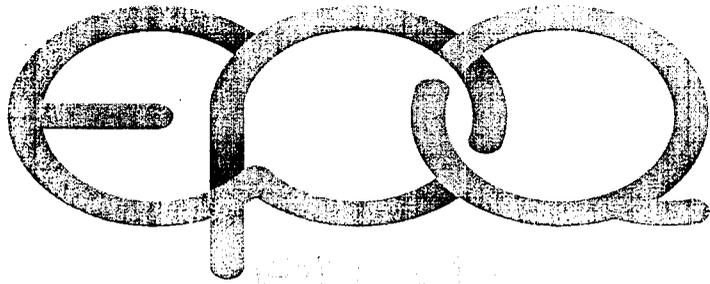
AÑO	Convenio	MUNICIPIO	OBJETO	VALOR	ESTADO
2011	5-3	CRQ	UNIR ESFUERZOS TECNICOS Y FINANCIEROS PARA COFINANCIAR Y EJECUTAR EL PROYECTO CONSTRUCCION COLECTOR INTERCEPTOR CAJONES FASE II	\$ 991.497.422,20	LIQUIDADO
		TOTAL		\$ 991.497.422,20	

AÑO	Convenio	MUNICIPIO	OBJETO	VALOR	ESTADO
2009	265	DEPARTAMENTO	Convenio Interadministrativo de cooperación financiera entre el gestor PDA-QUINDIO, DEPTO QUINDIO y el operador EMPRESA SANITARIA DEL QUNDIO S.A. E.S.P para ejecución del proyecto terminación del acueducto por gravedad en el Municipio de Montenegro Departamento del Quindio.	\$ 40.285.615,00	LIQUIDADO
2009	265	DEPARTAMENTO	Convenio Interadministrativo de cooperación financiera entre el gestor PDA-QUINDIO, DEPTO QUINDIO y el operador EMPRESA SANITARIA DEL QUNDIO S.A. E.S.P para ejecución del proyecto terminación del acueducto por gravedad en el Municipio de Montenegro Departamento del Quindio.	\$ 521.866.810,00	LIQUIDADO



2010	167	DEPARTAMENTO	OBRAS DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	748.367.550,00 \$	TERMINADO
2012	4 - 5	DEPARTAMENTO	AUNAN ESFUERZOS ECONOMICOS, TECNICO Y FINANCIEROS PARA EJECUTAR EN EL MUNICIPIO DE BUENAVISTA DEPARTAMENTO DEL QUINDIO EN PROYECTO DE INVERSION "MEJORAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA DE LOS SISTEMAS DE ACUEDUCTO DEL DEPARTAMENTO DEL QUINDIO" CON CARGO AL CUAL SE REALIZARA LA OBRA PUBLICA " CONSTRUCCION SISTEMA DE ACUEDUCTO BOCATOMA DESARENADOR, LINEA DE ADUCCION PTAR Y RED DE DISTRIBUCION A LA ESTACION No 02 DEL PARQUE EL TOLRA Y TERMINACION SISTEMA DE ACUEDUCTO, ESTACION No 01 DEL PARQUE EL TOLRA"	200.000.000,00 \$	LIQUIDADO
2012	8-10	DEPARTAMENTO	El Departamento del Quindío y ESAQUIN S.A E.S.P en el marco del PDA aúnan esfuerzos económicos, técnicos y financieros para ejecutar el proyecto de obra pública denominado optimización sistema de alcantarillado en la carrera 7 entre calles 13 y 14 y calle 13 entre carreras 6 y 7 en el municipio de Pijao.	136.387.785,00 \$	LIQUIDADO
2012	2-3	DEPARTAMENTO	AUNAN ESFUERZOS ECONOMICOS, TECNICO Y FINANCIEROS PARA EJECUTAR LOS PROYECTOS DE OBRA PUBLICA CONSTRUCCION COLECTOR INTERCEPTOR LAS YEGUAS EN EL MUNICIPIO DE CIRCASIA Y CONSTRUCCION COLECTOR INTERCEPTOR MINA RICA EN EL MUNICIPIO DE QUIMBAYA Y CONSTRUCCION Y OPTIMIZACION DEL INTERCEPTOR CAJONES Y CAJONCITOS EN EL MUNICIPIO DE MONTENEGRO	1.496.000.000,00 \$	TERMINADO
2013	2	DEPARTAMENTO	Convenio Interadministrativo entre el Departamento del Quindío y ESAQUIN S.A E.S.P para ejecutar los proyectos de obra pública de Optimización de redes de acueducto y alcantarillado en el Departamento del Quindío.	2.341.949.267,00 \$	TERMINADO
2013	8-1	DEPARTAMENTO	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO ENTRE EL DEPARTAMENTO DEL QUINDIO Y ESAQUIN S.A E.S.P., PARA EJECUTAR LOS PROYECTOS DE OBRA PÚBLICA DE REHABILITACIÓN DE REDES	4.349.519.404,00 \$	LIQUIDADO

sl



			DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO EN LOS MUNICIPIOS DE BUENAVISTA, CIRCASIA, FILANDIA, LA TEBAIDA, MONTENEGRO, QUIMBAYA Y SALENTO DEL DEPARTAMENTO DEL QUINDIO.		
		TOTAL			\$ 9.834.376.431,00

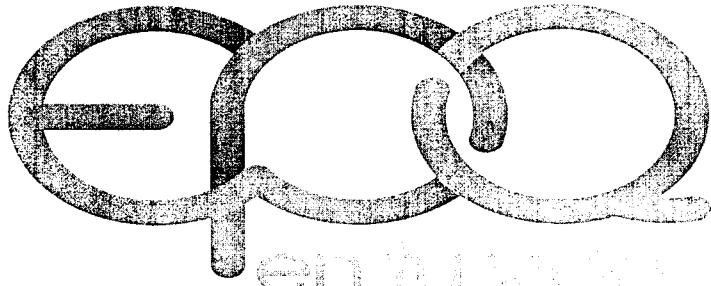
AÑO	Convenio	MUNICIPIO	OBJETO	VALOR	ESTADO
2011	11	FILANDIA	Construcción línea de distribución acueducto salida a la vereda el biscocho fase ii en el municipio de Filandia	\$ 95.484.489,00	TERMINADO
		TOTAL		\$ 95.484.489,00	

AÑO	Convenio	MUNICIPIO	OBJETO	VALOR	ESTADO
2010	13	GENOVA	Optimización redes de acueducto y alcantarillado en el municipio de Génova Quindío.	\$ 122.232.327,00	TERMINADO
2010	13	GENOVA	Optimización redes de acueducto y alcantarillado en el municipio de Génova Quindío.	\$ 207.439.108,00	TERMINADO
2012	4	GENOVA	OPTIMIZACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO MUNICIPIO DE GENOVA	\$ 80.000.000,00	LIQUIDADO
2012	3 - 1	GENOVA	REPOSICION Y/O OPTIMIZACION DE REDES DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE GENOVA	\$ 3.040.282.560,00	TERMINADO
2013	263 - 16	GENOVA	CONSTRUCCION DE REDES DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO EN EL BARRIO LOS TEJARES EN EL MUNICIPIO DE GENOVA	\$ 150.000.000,00	TERMINADO
		TOTAL		\$ 3.599.953.995,00	

AÑO	Convenio	MUNICIPIO	OBJETO	VALOR	ESTADO
2011	9	HOSPITAL MENTAL	Aunar esfuerzos económicos, técnicos y administrativos para la Optimización alcantarillado en las instalaciones de la ese hospital mental ubicadas en el municipio de Filandia Quindío	\$ 103.039.243,00	TERMINADO
		TOTAL		\$ 103.039.243,00	

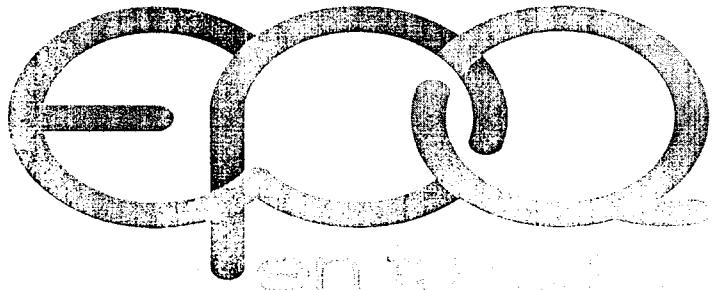
AÑO	Convenio	MUNICIPIO	OBJETO	VALOR	ESTADO
2010	11	TEBAIDA	Optimización alcantarillado en la calle 12 entre carreras 10 y 11 en el municipio de la tebaida	\$ 70.000.000,00	TERMINADO

81

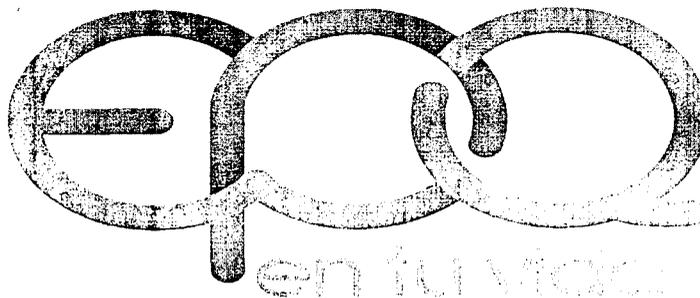


2011	7	LA TEBAIDA	OPTIMIZACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO EN LA CARRERA 9 ENTRE CALLES 14 Y 15 Y CALLE 15 ENTRE CARRERAS 8 Y 9 Y OPTIMIZACION REDES DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO EN LA CALLE 15 ENTRE CARRERAS 6 Y 7 EN EL MUNICIPIO DE LA TEBAIDA.	\$ 170.000.000,00	TERMINADO
2011	3-29	LA TEBAIDA	Optimización redes de acueducto y alcantarillado sectores varios del municipio de la tebaida	\$ 3.362.763.955,00	LIQUIDADO
2011	4-28	LA TEBAIDA	Optimización redes de acueducto y alcantarillado sectores varios del municipio de la tebaida	\$ 3.060.471.772,00	EN EJECUCION
2013	8	LA TEBAIDA	OPTIMIZACION DEL SISTEMA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CALLE 12 ENTRE CARRERA 5 Y 6 Y LA OPTIMIZACION DEL SISTEMA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CARRERA 10 CALLE 13 Y 14 EN EL MUNICIPIO DE LA TEBAIDA	\$ 300.000.000,00	LIQUIDADO
2013	9	LA TEBAIDA	AUNAR ESFUERZOS ENTRE ESAQUIN S.A E.S.P Y EL MUNICIPIO DE LA TEBAIDA PARA LA OPTIMIZACION DE LA RED DE ALCANTARILLADO Y ACUEDUCTO EN LA CALLE 12 ENTRE CARRERA 7 Y 8 MUNICIPIO DE LA TEBAIDA QUINDIO	\$ 62.000.000,00	LIQUIDADO
		TOTAL		\$ 7.025.235.727,00	

AÑO	Convenio	MUNICIPIO	OBJETO	VALOR	ESTADO
2009	13	MONTENEGRO	CONSTRUCCION Y OPTIMIZACION DE LAS REDES DE ALCANTARILLADO EN EL MUNICIPIO DE MONTENEGRO	\$ 2.556.188.342,00	TERMINADO
2010	7	MONTENEGRO	CONSTRUCCION AMPLIACION Y MANTENIMIENTO DE LOS SISTEMAS DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO E INVERSION EN EL SERVICIO DE ASEO	\$ 337.478.890,00	TERMINADO
2011	2 - 1	MONTENEGRO	CONSTRUCCION AMPLIACION Y MANTENIMIENTO DE LOS SISTEMAS DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO E INVERSION EN EL SERVICIO DE ASEO MUNICIPIO DE MONTENEGRO.	\$ 251.406.931,00	TERMINADO



2011	8 - 22	MONTENEGRO	<p>Construcción de obras para protección del colector de alcantarillado quebrada cajones barrios Luis Carlos flores, adecuación reparación y mantenimiento de sistemas de drenajes y causes en el municipio de Montenegro, Optimización alcantarillado Cra 9 bis entre cll 22 y quebrada cajones, Optimización alcantarillado y acueducto cll 21 a entre Cra 9 y 10 sector barrio colon, Optimización alcantarillado barrio Thomas Cipriano sector MHz a Optimización alcantarillado barrio tomas Cipriano sector k</p>	\$ 379.913.872,00	TERMINADO
2011	7 - 14	MONTENEGRO	<p>El Municipio de Montenegro Quindío y Esaquín s.a. (e.s.p) aúnan esfuerzos económicos, técnicos y financieros para ejecutar en el municipio de Montenegro Quindío el proyecto de inversión 2011-63-470-056 "Construcción, ampliación y mantenimiento de los sistemas de acueducto y alcantarillado e inversión en el servicio de aseo", objeto del compromiso: la reposición de las redes de alcantarillado en la calle 20 entre carreras 6 y 7; calle 20 entre carreras 8 y 10; calle 20 entre carreras 3 y 5; calle 15 entre carreras 4 y 5; sector carrera 7 con calle 15; barrio los comuneros 60-61,61-63,63-64,64-66; construcción del descole del alcantarillado sanitario villa Jerusalén.; mejoramiento red de alcantarillado ciudadela compartir zona posterior a las manzanas e1, e2 y e3; reposición alcantarillado calle 20 entre carreras 3 y 5, interceptor de las viviendas ubicadas en la carrera 7 entre calle 21 y 22, y las ubicadas en la calle 21 entre carreras 6 y 7, así como la reposición de la red de acueducto en la calle 17 entre carreras 5 y 6 en el municipio de Montenegro Quindío.</p>	\$ 985.000.000,00	TERMINADO
2013	6 - 12	MONTENEGRO	<p>CONSTRUCCION, REPOSICION Y OPTIMIZACION DE LAS REDES DE SERVICIO PUBLICO DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO EN EL MUNICIPIO DE MONTENEGRO</p>	\$ 856.491.625,00	LIQUIDADO
		TOTAL		\$ 5.366.479.660,00	

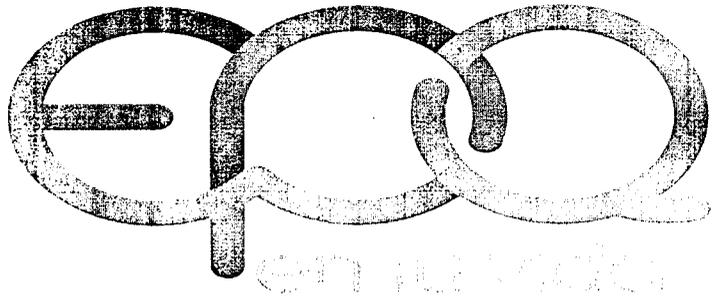


AÑO	Convenio	MUNICIPIO	OBJETO	VALOR	ESTADO
2010	15	PIJAO	Optimización Redes de Acueducto y Alcantarillado	\$ 526.853.527,00	TERMINADO
2012	5 - 6	PIJAO	Construcción y Optimización Redes de Alcantarillado Municipio de Pijao	\$ 439.287.157,00	LIQUIDADO
		TOTAL		\$ 966.140.684,00	

AÑO	Convenio	MUNICIPIO	OBJETO	VALOR	ESTADO
2010	2	QUIMBAYA	Construcción y reposición de redes de acueducto y alcantarillado en el municipio de Quimbaya Quindío. segunda: aportes y valor del convenio	\$ 249.615.578,00	TERMINADO
2010	8	QUIMBAYA	Optimización Redes de Acueducto y alcantarillado entre la carrera 9 BIS entre calles 18 y 19, carrera 7 entre calles 10 y 11 en el Municipio de Quimbaya	\$ 80.000.000,00	TERMINADO
2010	14	QUIMBAYA	Reposición de la Red de Acueducto en el sector de la Cra 7 con Cll 9	\$ 81.391.928,00	TERMINADO
2011	4	QUIMBAYA	Ejecutar las obras del proyecto Optimización de las redes de alcantarillado para los barrios la esperanza y coitevi en el Municipio de Quimbaya	\$ 479.291.470,00	LIQUIDADO
2011	5	QUIMBAYA	OPTIMIZACION DE LA RED DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE LA CARRERA 4 ENTRE CALLES 12 Y 14, CONSTRUCCION DEL MURO DE CONTENCIÓN EN LA CARRERA 4 ENTRE CALLES 13 Y 14 Y ESTUDIOS Y DISEÑOS PARA OBRAS DE SANEAMIENTO BASICO EN EL MUNICIPIO DE QUIMBAYA	\$ 344.479.737,00	TERMINADO
2012	7 - 9	QUIMBAYA	Realizar las obras de urbanismo del proyecto multifamiliar ciudadela el sueño tercera etapa del municipio de Quimbaya Quindío, de conformidad con los anexos, diseños y especificaciones técnicas descritas en la necesidad del servicio.	\$ 425.201.255,00	TERMINADO
2013	5 - 11	QUIMBAYA	Optimización de Redes de Acueducto y Alcantarillado en la carrera 5 entre calle 17 y 18 y Optimización de Redes de Alcantarillado en La Carrera 4 entre calle 21 y 22	\$ 100.000.000,00	TERMINADO
		TOTAL		\$ 1.759.979.968,00	

TOTAL GENERAL CUENTAS DE ORDEN NOTA CONTABLE 400-20160125

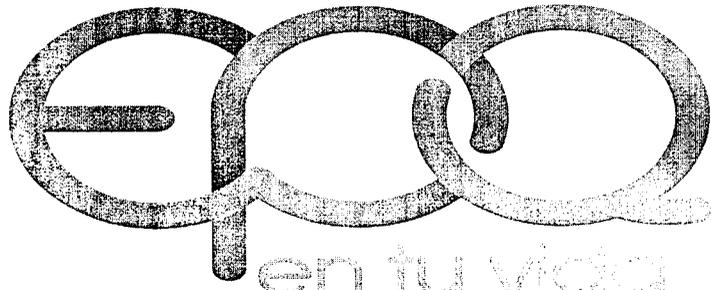
\$ 37.037.802.851,20



NOTA CONTABLE 400-20160126 DEL 30 DE DICIEMBRE DE 2016:

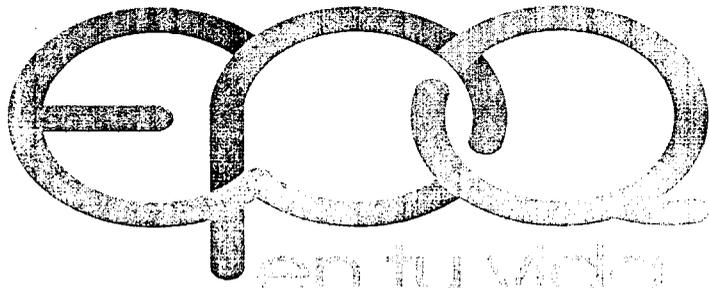
CONTABILIZACION DE CONVENIOS EJECUTADO EN LA VIGENCIA 2015.

AÑO	CONVENIO	MUNICIPIO	OBJETO	VALOR EJECUTADO	ESTADO
2011	21	CIRCASIA	Optimización sistema de alcantarillado en las urbanizaciones alto de la taza, obrero, las lomas, coliseo, adeco, ciudad libre, camilo duque, cooperativo, villa Nohemí, la milagrosa, y fundadores municipio de circasia Departamento del Quindío	\$ 417.006.721,00	TERMINADO
2014	7	CIRCASIA	Optimización de Redes de Alcantarillado en la calle 4 BIS entre calles 11 y 12, la Carrera 14 entre calles 5 y 6 y Rehabilitación Red de Alcantarillado en el Barrio Porvenir en el Municipio de Circasia	\$ 53.476.730,00	TERMINADO
2015	12	CIRCASIA	Aunar esfuerzos de cooperación técnicos y presupuestales entre Esaquín s. a e.s.p y el municipio de circasia para la Optimización de la red de alcantarillado en el barrio ciudad libre en el municipio de circasia.	\$ 35.004.124,00	TERMINADO
		TOTAL		\$ 505.487.575,00	
AÑO	CONVENIO	MUNICIPIO	OBJETO	VALOR EJECUTADO	ESTADO
2014	5	GENOVA	"aunar esfuerzos entre la empresa sanitaria del Quindío s.a. e.s.p. y el municipio de Génova para la Optimización de redes de acueducto y alcantarillado calle 19 entre carreras 12 y 13 y en la carrera 9 entre calles 33 y 34 en el municipio de Génova"	\$ 152.930.064,00	TERMINADO
		TOTAL		\$ 152.930.064,00	



AÑO	CONVENIO	MUNICIPIO	OBJETO	VALOR EJECUTADO	ESTADO
2015	2	FILANDIA	Aunar esfuerzos de cooperación técnicos y presupuestales entre Esaquin s. a e.s.p y el municipio de Filandia para la optimización de redes de acueducto y alcantarillado en la carrera 7° entre calles 3° y 6° del municipio de filandia, de conformidad con el presupuesto establecido en el anexo 1 el cual hace parte integral del presente convenio.	\$ 77.447.544,00	TERMINADO
		TOTAL		\$ 77.447.544,00	

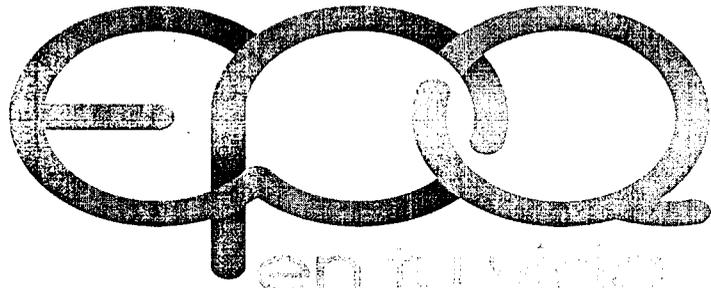
AÑO	CONVENIO	MUNICIPIO	OBJETO	VALOR EJECUTADO	ESTADO
2013	6	MONTENEGRO	Construcción reposición y optimización de las redes de servicio público de Acueducto y Alcantarillado en el Municipio de Montenegro.	\$ 7.908.042,00	LIQUIDADO
2014	3	MONTENEGRO	Convenio interadministrativo entre el municipio de Montenegro y la Empresa sanitaria del Quindío, con el fin de aunar esfuerzos para optimización redes de alcantarillado entre las manzanas 4 y 6 del barrio la Isabela, optimización redes de alcantarillado, acueducto y pavimento carrera 5 calle 12 a 13, optimización redes de acueducto, alcantarillado y pavimento sobre la carrera 8 entre calle 17 y, optimización redes de alcantarillado entre las manzanas 1 y 2 del barrio Luis Carlos Flores calle 23 carrera 12, optimización redes de acueducto calle 22 entre carrera 2 a 4 barrio cincuentenario y mejoramiento del sistema de alcantarillado sobre la avenida 30 de noviembre entre la calle 10-13 del corregimiento de pueblo tapao, mediante la separación de la red de alcantarillado pluvial en el sector, en el Municipio de Montenegro.	\$ 533.284.199,00	TERMINADO
2015	4	MONTENEGRO	Convenio interadministrativo entre el municipio de Montenegro y la empresa sanitaria del Quindío, con el fin de aunar esfuerzos para mejoramiento redes de acueducto, alcantarillado y pavimento en la calle 22 entre carrera 4 y 5 y carrera 10 entre calle 14 y 15 barrio caldas, mejoramiento redes de alcantarillado y pavimento en la calle 25 carrera 4 y 5 en el municipio de Montenegro	\$ 384.375.160,00	TERMINADO
		TOTAL		\$ 925.567.401,00	



AÑO	CONVENIO	MUNICIPIO	OBJETO	VALOR EJECUTADO	ESTADO
2011	4-28	TEBAIDA	Optimización redes de acueducto y alcantarillado sectores varios del municipio de la tebaida	\$ 104.990.918,00	EN EJECUCION
		TOTAL		\$ 104.990.918,00	

AÑO	CONVENIO	MUNICIPIO	OBJETO	VALOR EJECUTADO	ESTADO
2015	18	BUENAVISTA A	Aunar esfuerzos de cooperación técnicos y presupuestales entre Esaquín s. a e.s.p y el municipio de Buenavista para la rehabilitación alcantarillado combinado y acueducto carrera 5 barrio nuevo horizonte etapa 1 del municipio de Buenavista departamento del Quindío	\$ 125.730.999,00	TERMINADO
		TOTAL		\$ 125.730.999,00	

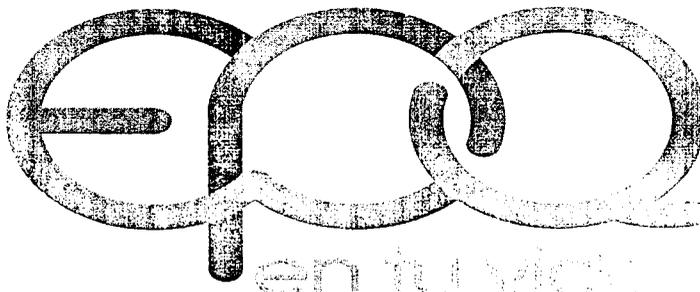
AÑO	CONVENIO	ENTIDAD	OBJETO	VALOR EJECUTADO	ESTADO
2015	7	DEPARTAMENTO DEL QUINDIO	Convenio interadministrativo entre el departamento del Quindío y la empresa sanitaria del Quindío Esaquín s.a. e.s.p para la construcción de la línea de expansión de acueducto hacia el sector rural del municipio de talento sector palestina y construcción de la línea de expansión del sistema de acueducto hacia el sector rural del municipio de Quimbaya sector Palermo - granja de mama lulú - vereda la granja - departamento del Quindío	\$ 2.423.428.501,00	TERMINADO
2015	9	DEPARTAMENTO DEL QUINDIO	Convenio interadministrativo entre el departamento del Quindío y la empresa sanitaria del Quindío Esaquín s. a e.s.p para ejecutar la optimización de redes del sistema de acueducto del municipio de Quimbaya, departamento del Quindío	\$ 2.253.948.367,00	TERMINADO
2015	13	DEPARTAMENTO DEL QUINDIO	Convenio interadministrativo entre el departamento del Quindío y la empresa sanitaria del Quindío "Esaquín s.a. (e.s.p.)", para implementar acciones de acompañamiento social y comunitario para la gestión del riesgo por temporada seca y ejecutar obras de construcción y/o mejoramiento de las redes de acueducto y alcantarillado en diferentes municipios del departamento del Quindío	\$ 379.506.477,00	TERMINADO



2012	6	DEPARTAMENTO DEL QUINDIO	El Departamento del Quindío y Esaquin s. a e.s.p aúnan esfuerzos económicos técnicos y financieros para ejecutar los proyectos de obra pública construcción de sistemas de tratamiento de aguas residuales domiciliarias (pozos sépticos) en el sector rural de los municipios del departamento del Quindío, de acuerdo con los siguientes ítems y cantidades de obra	\$ 749.852.795,00	LIQUIDADO
2015	3	DEPARTAMENTO DEL QUINDIO	Convenio interadministrativo entre el departamento del Quindío y la empresa sanitaria del Quindío Esaquin s.a. esp para la construcción de una línea expresa de acueducto hacia el sector la Julia del municipio de Montenegro departamento del Quindío	\$ 1.531.306.268,00	TERMINADO
2015	1	DEPARTAMENTO DEL QUINDIO	Convenio interadministrativo entre el departamento del Quindío y la empresa sanitaria del Quindío Esaquin s. a e.s.p para la optimización de la planta de tratamiento de agua potable del municipio de la Tebaida departamento del Quindío	\$ 1.391.558.182,00	TERMINADO
		TOTAL		\$ 8.729.600.590,00	

AÑO	BPIN	ENTIDAD	OBJETO	VALOR EJECUTADO	ESTADO
2013	20130000400 44	SGR	Colectores Rio La Vieja	\$ 4.313.858.415,00	EN EJECUCION
2014	20130000400 48	SGR	Ocad 010/2014 Gas Domiciliario cordillerano	\$ 6.628.710.345,00	EN EJECUCION
2014	20140000400 02	SGR	Redes de Acueducto y Alcantarillado Ocad 12/2014	\$ 6.672.811.608,00	TERMINADO
2013		SGR	Ocad 04 del 2013 Optimización redes Tebaida, Montenegro, Quimbaya.	\$ 168.490.505,00	TERMINADO
2013		SGR	Ocad 02 de 2013 Alcantarillado Génova y Tebaida.	\$ 19.571.358,00	TERMINADO
		TOTAL		\$ 17.803.442.231,00	

AÑO	CONVENIO	MUNICIPIO	OBJETO	VALOR EJECUTADO	ESTADO
2014	5	QUIMBAYA	Aunar esfuerzos de cooperación técnicos y presupuestales entre Esaquin s. a e.s.p y el municipio de Quimbaya para la optimización redes de acueducto y alcantarillado en la Cra 5 entre calles 11 y 12 , y optimización redes de acueducto y alcantarillado en el barrio nueva Alejandria en el municipio de Quimbaya departamento del Quindío"	\$ 201.416.938,00	TERMINADO
2015	3	QUIMBAYA	Aunar esfuerzos de operación	\$	TERMINADO



			técnicos y presupuestales entre Esaquín s. a e.s.p. y el municipio de Quimbaya para la optimización de redes de acueducto y alcantarillado en el barrio laureles y José Hilario, optimización de redes de alcantarillado en el barrio clementina entre las manzanas 1 y 2 entre las manzanas 3 y 4, optimización de redes de alcantarillado en el barrio laureles entre las manzanas 4 y 5, optimización de redes de acueducto y alcantarillado en la calle 16 entre carrera 4 y 5, optimización de redes de alcantarillado en el barrio Vicente López entre las manzanas b y c optimización de redes de alcantarillado carrera 6 entre calle 12 y 15 optimización de alcantarillado en el barrio plan viteq junto a la cancha de microfútbol hasta el descole en el municipio de Quimbaya departamento del Quindío.	2.802.585.137,00	
2015	8	QUIMBAYA	Optimalización de redes de acueducto y alcantarillado en la calle 15 entre carreras 1 y 2 en el municipio de Quimbaya	\$ 104.532.710,00	TERMINADO
		TOTAL		\$ 3.108.534.785,00	

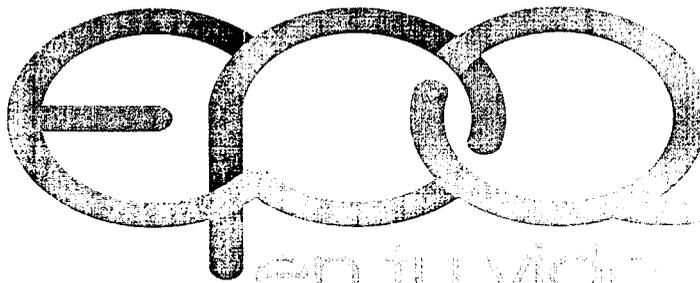
TOTAL AÑO
2015

\$
31.533.732.107,00

NOTA CONTABLE 400-20160127 DEL 30 DE DICIEMBRE DE 2016:

CONTABILIZACION DE CONVENIOS DE LA VIGENCIA 2016.

AÑO	CONVENIO	MUNICIPIO	OBJETO	VALOR EJECUTADO	ESTADO
2011	21	CIRCASIA	Optimización sistema de alcantarillado en las urbanizaciones alto de la taza, obrero, las lomas, coliseo, adeco, ciudad libre, camilo duque, cooperativo, villa Nohemí, la milagrosa, y fundadores municipio de circasia Departamento del Quindío	\$ 73.574.811,49	TERMINADO
		TOTAL		\$ 73.574.811,49	

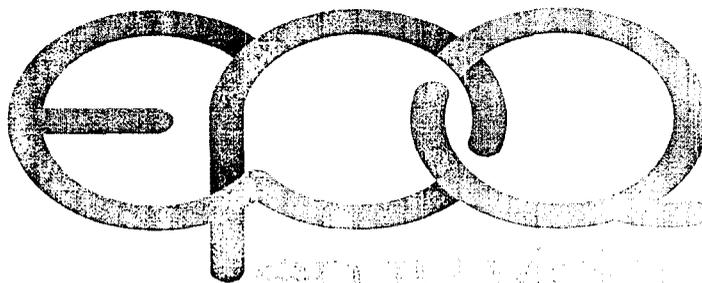


AÑO	CONVENIO	MUNICIPIO	OBJETO	VALOR EJECUTADO	ESTADO
2011	4-28	TEBAIDA	Optimización redes de acueducto y alcantarillado sectores varios del municipio de la tebaida	\$ 367.347.948,00	EN EJECUCION
		TOTAL		\$ 367.347.948,00	

AÑO	CONVENIO	MUNICIPIO	OBJETO	VALOR EJECUTADO	ESTADO
2016	4	MONTENEGRO	Convenio interadministrativo entre el municipio de Montenegro y las empresas públicas del Quindío (e.p.q), con el fin de aunar esfuerzos de cooperación para la optimización, reposición y construcción de redes de acueducto y alcantarillado en el municipio de Montenegro (Quindio) de conformidad con las especificaciones técnicas	\$ 254.985.928,29	TERMINADO
		TOTAL		\$ 254.985.928,29	

AÑO	CONVENIO	MUNICIPIO	OBJETO	VALOR EJECUTADO	ESTADO
2012	3	GENOVA	Reposición y/o Optimización de Redes de Acueducto y Alcantarillado del Municipio de Génova.	\$ 795.692.564,36	TERMINADO
		TOTAL		\$ 795.692.564,36	

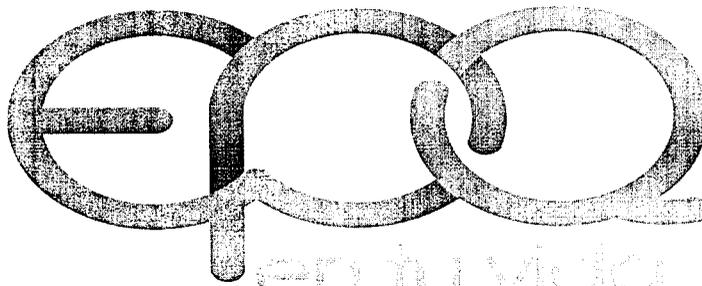
AÑO	CONVENIO	MUNICIPIO	OBJETO	VALOR EJECUTADO	ESTADO
2015	10	QUIMBAYA	Optimización de las Redes de Alcantarillado en el Municipio de Quimbaya en el Barrio Laureles entre manzanas 3 y 15 en la calle 11 carrera 7 y 8 y en la Carrera 8 entre calles 10 y 11	\$ 343.684.074,00	TERMINADO
2016	3	QUIMBAYA	Aunar esfuerzos de cooperación técnicos y presupuestales entre empresas públicas del Quindío epq, y el municipio de Quimbaya para la realización de las siguientes obras: 1, optimización de redes de acueducto y alcantarillado en la calle 26 entre Cra 5 y la proyección de la Cra 4 en el municipio de Quimbaya. 2. optimización redes de acueducto y alcantarillado entre la calle 13 y Cra 6 y 7 en el municipio de Quimbaya.	\$ 338.525.056,00	TERMINADO (** REVISAR RECLASIFICACION)
		TOTAL		\$ 682.209.130,00	



AÑO	CONVENIO	MUNICIPIO	OBJETO	VALOR EJECUTADO	ESTADO
2012	5	PIJAO	Construcción y Optimización Redes de Alcantarillado Municipio de Pijao	\$ 324.950.774,00	TERMINADO
		TOTAL		\$ 324.950.774,00	

AÑO	CONVENIO	ENTIDAD	OBJETO	VALOR EJECUTADO	ESTADO
2014	1-2	DEPARTAMENTO	Convenio interadministrativo entre el Departamento del Quindío y la Empresas Sanitaria del Quindío S.A. E.S.P de transferencia de recursos para la cofinanciación del proyecto "Ampliación del servicio público de gas domiciliario por redes para los municipios de Córdoba, Buenavista, Génova y Pijao, aprobado en sesión de ajuste OCAD regional mediante acuerdo 10 del 12 de Mayo de 2014"	\$ 726.877.593,49	LIQUIDADO
2015	1	DEPARTAMENTO	Convenio interadministrativo entre el departamento del Quindío y la empresa sanitaria del Quindío Esaquín s. a e.s.p para la optimización de la planta de tratamiento de agua potable del municipio de la tebaida departamento del Quindío	\$ 395.676.429,79	TERMINADO
2015	7	DEPARTAMENTO	Convenio interadministrativo entre el departamento del Quindío y la empresa sanitaria del Quindío Esaquín s.a. e.s.p para la construcción de la línea de expansión de acueducto hacia el sector rural del municipio de Salento sector palestina y construcción de la línea de expansión del sistema de acueducto hacia el sector rural del municipio de Quimbaya sector Palermo - granja de mama lulú - vereda la granja - departamento del Quindío	\$ 1.458.618.682,80	TERMINADO
2015	9	DEPARTAMENTO	Convenio interadministrativo entre el departamento del Quindío y la empresa sanitaria del Quindío Esaquín s. a e.s.p para ejecutar la optimización de redes del sistema de acueducto del municipio de Quimbaya, departamento del Quindío	\$ 988.605.635,80	TERMINADO
2015	13	DEPARTAMENTO	Convenio interadministrativo entre el departamento del Quindío y la empresa sanitaria del Quindío "Esaquín s.a. (e.s.p.)", para implementar acciones de acompañamiento social y comunitario para la gestión del	\$ 496.863.696,00	TERMINADO

5



			riesgo por temporada seca y ejecutar obras de construcción y/o mejoramiento de las redes de acueducto y alcantarillado en diferentes municipios del departamento del Quindío		
		TOTAL		\$	4.066.642.037,88

AÑO	BPIN	ENTIDAD	OBJETO	VALOR EJECUTADO	ESTADO
2013	20130000400 44	SGR	Colectores Rio La Vieja Quimbaya	\$ 4.159.620.024,55	EN EJECUCION
2014	20130000400 48	SGR	Ocad 010/2014 Gas Domiciliario Cordillerano	\$ 1.083.521.651,00	EN EJECUCION
		TOTAL		\$	5.243.141.675,55

TOTAL

\$ 11.808.544.869,57

TOTAL REGISTRADO EN CUENTAS DE ORDEN POR DISPOSICION DE LA JUNTA DIRECTIVA \$80.380.079.827

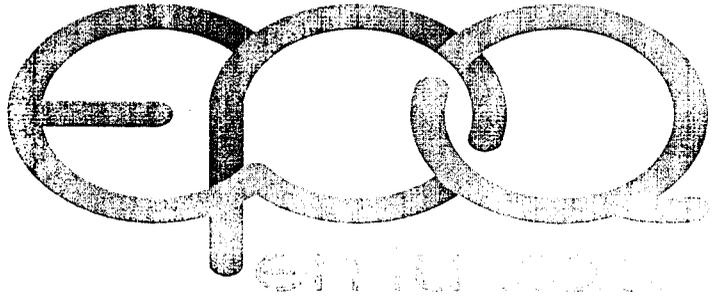
21. ASPECTOS FINALES.

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 los 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.

El servicio de Gas tiene una proyección de crecimiento en el futuro próximo, dado la aceptación que ha tenido el servicio en el sector donde se presta y la solicitud de conexión creciente que viene denotando el servicio.

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.

INDICADORES FINANCIEROS	%	FACTORES
Liquidez	1.51	Activo Corriente/ Pasivo Corriente
Endeudamiento	28.47%	Pasivo Total/Activo Total
Ebitda	\$2.024.249	Utilidad operacional antes de intereses e impuestos + depreciaciones + amortizaciones
Total		

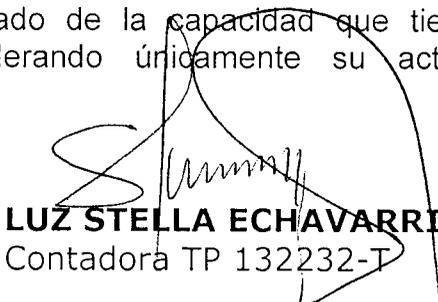
➤ Análisis de los Indicadores Financieros

Liquidez: Por cada peso que la empresa debe cubrir en el corto plazo cuenta con 1.5 pesos para financiarlo.

Endeudamiento: La participación de los acreedores en los activos de la Empresa es del 28.47%.

EBITDA Constituye un indicador aproximado de la capacidad que tiene la empresa para generar beneficios considerando únicamente su actividad productiva de renta.


JAMES PADILLA GARCIA
 Gerente General


LUZ STELLA ECHAVARRIA B.
 Contadora TP 132232-T

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DICIEMBRE DE 2016
EMPRESAS PÚBLICAS DEL QUINDIO SA ESP

A los accionistas de

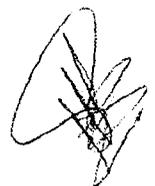
EMPRESAS PÚBLICAS DEL QUINDIO SA ESP

He auditado los estados financieros de la empresa “**EMPRESAS PUBLICAS DEL QUINDIO SA ESP**”, que comprenden estado de situación financiera y/o el balance general al 31 de diciembre de 2016, estado de resultado integral y/o estado de actividad financiera, económica, social y ambiental, estados de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las principales políticas contables y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

Los Estados Financieros son responsabilidad de la administración, quien los preparo bajo los parámetros de la resolución 414 de 2014 de la Contaduría General de la Nación, según el nuevo marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público; y por el control interno que la Administración determine sea necesario para permitir la preparación de estados financieros, que estén libres de errores significativos, ya sea de fraude o error. Los estados financieros con sus respectivas notas fueron certificados por el representante legal de la empresa y su contadora.

Se debe tener en cuenta que los estados financieros de la vigencia fiscal 2015 no han sido aprobados por la asamblea general de accionistas, pero estos fueron auditados y dictaminados limpios por el revisor fiscal que ocupaba el cargo a la fecha, la entidad continuó desarrollando las actividades propias al funcionamiento y operatividad de la misma y debe cumplir con los requerimientos de elaboración y presentación de información.



EDWIN GERMAN CORTES PULIDO

Contador Público

Revisor Fiscal Empresas Publicas del Quindío S.A E.SP

Es pertinente señalar que las Normas y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, para instituciones vigiladas por la superintendencia de servicios públicos Domiciliarios y la Contaduría General de la Nación enmarcados en la resolución 354 de 2007 tuvieron vigencia hasta el 31 de diciembre de 2015, puesto que a partir de enero de 2016 fue obligatorio la aplicación de la Resolución 414 de 2014 (Régimen de Contabilidad Pública y Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan y administran ahorro del público).

Dado lo anterior y teniendo en cuenta que al 01 de enero de 2016 se inició con el nuevo marco normativo, la base de comparación de los estados financieros objeto de mi auditoría es el balance inicial elaborado siguiendo estos lineamientos, que fue el resultado del proceso surtido que consistió en el periodo de preparación obligatoria en el año 2014, periodo de transición en el año 2015 para llegar al periodo de aplicación en el año 2016.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros basado en la auditoría realizada. El examen fue practicado de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas, estas normas requieren que se cumpla con requerimientos éticos, que se planifique y que se realice la auditoría con el propósito de obtener un razonable grado de seguridad de que los estados financieros no incluyen errores significativos.

Una auditoría comprende aplicar procedimientos sobre bases selectivas para obtener evidencias sobre los montos y las revelaciones expuestas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo su evaluación del riesgo de que los estados financieros incluyan errores significativos originados por fraudes o errores. Al realizar esta evaluación del riesgo, el auditor considera el control interno relevante sobre la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Así mismo una auditoría comprende evaluar la apropiada aplicación de las políticas contables y la razonabilidad de las estimaciones contables efectuadas por la Administración, así como la presentación general de los estados financieros.

EDWIN GERMAN CORTES PULIDO

Contador Público

Revisor Fiscal Empresas Publicas del Quindío S.A E.SP

Considero que la evidencia para el desarrollo de la auditoria que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para sustentar mi opinión sobre la auditoria.

Durante el tiempo de la auditoria se han hecho algunas recomendaciones conforme a la técnica de auditoría de cuentas las cuales han sido acatadas por la entidad.

Basado en el alcance de la auditoría realizada conceptuó que la contabilidad en la vigencia fiscal 2016 se llevó teniendo en cuenta el 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 (Resolución 414 de 2014), que las operaciones registradas y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos de la entidad, que la correspondencia, los comprobantes y demás soportes de la información financiera se llevan y conservan debidamente.

Con relación a las actas de reunión de la asamblea general de accionistas se tiene el siguiente resumen del 2016 según lo indagado a la secretaria general de la entidad:

- Acta de abril 01 de 2016: El Presidente que correspondió al Gobernador del Departamento, no la firmó. Se firmó por Secretaria General y Revisor Fiscal, se radicó en Cámara de Comercio de Armenia, entidad que no la inscribió, es decir, no se registró, dado que de tres miembros de comisión revisora, sólo dos la aprobaron.
- Acta de octubre 21 de 2016: Se firmó por los miembros de la comisión revisora, y reposa en los archivos de la entidad.
- Acta de noviembre 23 de 2016: Se firmó por los miembros de la comisión revisora la aprobación de contenidos, Presidente y secretaria firmaron acta y reposa en los archivos de la entidad en original, copia autentica se radicó en Cámara de Comercio de Armenia para el registro, no obstante dicha entidad solicitó a los asesores de la entidad, efectuar extracto contentivo de las decisiones a inscribir, al cierre de la vigencia este documento no ha sido legalizado con las firmas de los responsables.
- Acta de diciembre 02 de 2016: Se envió a los miembros de la comisión revisora el día 23 de diciembre de 2016, Alcalde de Córdoba y Alcalde de Quimbaya y al cierre de la vigencia no se encuentra legalizada con las firmas de los responsables.

Con relación a las actas de junta directiva se tiene el siguiente resumen del 2016 según lo indagado a la secretaria general de la entidad:

A diciembre 31 de 2016 se encuentran firmadas las siguientes actas de 2016: marzo 14, marzo 31, noviembre 30 y las de diciembre 14, diciembre 19 fueron aprobadas en la junta de diciembre 27 de 2016.

3

Según mi evaluación en la empresa se tiene debidamente constituido la oficina de control interno donde se evidenciaron los diferentes procesos de auditoria que se tienen implementados en la entidad, de igual forma el seguimiento que se realiza a las evaluaciones realizadas por las entidades de control y los planes de mejoramiento suscritos con las mismas.

Se evidenció que la empresa **"EMPRESAS PUBLICAS DEL QUINDIO SA ESP"** dando cumplimiento a lo consagrado en los artículos 11 y 12 del decreto 1406 de 1999, líquido y pago oportunamente todas las obligaciones relacionadas con los aportes a seguridad social integral del personal de planta vinculado a la entidad.

De igual forma se verificaron todas las obligaciones tributarias con la Dirección de Impuestos y aduanas nacionales y se pudo constatar que la entidad presentó las diferentes Declaraciones en los plazos y formas establecidas por la DIAN así como los pagos.

Revise el informe de gestión presentado por el gerente de la entidad con corte a diciembre de 2016, el cual se presentó para dar cumplimiento al artículo 38 de la ley 222 de 1995 y los indicadores financieros calculados fueron realizados con base en la información financiera presentada.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente, la situación financiera de **"EMPRESAS PUBLICAS DEL QUINDIO EPQ SA ESP"** al 31 de diciembre de 2016 en todos sus aspectos importantes, al igual que su desempeño financiero, de conformidad con el Nuevo Marco Normativo expedido por la Contaduría General de la Nación Resolución 414 de 2014, "para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público" y las cifras contenidas en los estados financieros han sido tomadas fielmente de los libros contables de la entidad.


EDWIN GERMAN CORTES PULIDO

Revisor Fiscal

24 de febrero de 2017.



EMPRESAS PUBLICAS DEL QUINDIO

PROYECTO DE DISTRIBUCION DE UTILIDADES
AÑO 2016

CONCEPTO	VALOR EN MILES	OBSERVACION
UTILIDAD CONTABLE A 31 DE DICIEMBRE DE 2016	\$478.235,00	Utilidad Certificada por el Contador y el Revisor Fiscal en los Estados Financieros a 31 de Diciembre de 2016.
(-) APROPIACION RESERVA LEGAL 10%	\$47.823,00	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%	\$23.911,00	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.	\$406.501,00	<u>Ver. ET Art 130.</u>
TOTAL PARA RESERVAS	<u>\$478.235,00</u>	