

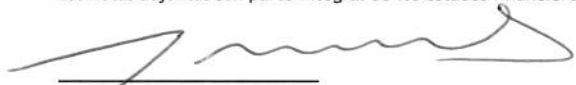



EMPRESAS VARIAS DE MEDELLÍN S.A. E.S.P.

Estados financieros y notas al
31 de agosto de 2018 y 2017

	Nota	2018 Agosto	2017 Agosto
ACTIVO			
Activo no corriente			
Propiedad, planta y equipo, neto	2	93.122.352.089	85.967.075.241
Otros activos intangibles		92.801.761	235.818.063
Activo neto por impuesto diferido	3	19.669.060.471	18.063.999.196
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	2.689.320.311	2.427.075.389
Otros activos financieros	5	13.615.430.184	14.101.270.063
Otros activos	6	808.070.321	713.106.537
Total activo no corriente		129.997.035.137	121.508.344.490
Activo corriente			
Inventarios		332.283.489	131.221.591
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	47.587.210.731	77.604.861.027
Activos por impuestos corrientes	7	17.216.721.340	12.542.128.475
Otros activos financieros	5	44.044.676.526	39.383.459.797
Otros activos	6	2.953.136.666	4.071.964.075
Efectivo y equivalentes de efectivo	8	86.522.636.009	42.287.597.113
Total activo corriente		198.656.664.761	176.021.232.077
TOTAL ACTIVO		328.653.699.898	297.529.576.567
PASIVO Y PATRIMONIO			
Patrimonio			
Capital emitido	9	46.540.036.000	46.540.036.000
Prima en colocación de acciones		19.188.915.894	19.188.915.894
Reservas		32.963.341.689	16.033.717.768
Otro resultado integral acumulado		(3.208.551.925)	561.741.711
Resultados acumulados		(34.578.350.402)	(42.882.907.393)
Resultado neto del periodo		16.847.116.840	15.355.699.329
TOTAL PATRIMONIO		77.752.508.096	54.797.203.308
PASIVO			
Pasivo no corriente			
Otros pasivos financieros	10	39.729.164.323	42.162.462.545
Beneficios a los empleados		82.781.242.298	82.154.696.015
Provisiones	11	26.641.831.039	22.940.814.612
Total pasivo no corriente		149.152.237.660	147.257.973.173
Pasivo corriente			
Acreedores y otras cuentas por pagar	12	18.663.889.471	16.692.268.269
Otros pasivos financieros	10	58.492.077.692	59.702.876.373
Beneficios a los empleados		9.902.699.103	9.757.471.910
Impuesto sobre la renta por pagar	13	6.729.063.917	-
Impuestos contribuciones y tasas por pagar		1.504.948.881	1.912.580.677
Provisiones	11	3.507.337.681	3.063.033.232
Otros pasivos		2.948.937.397	4.346.169.625
Total pasivo corriente		101.748.954.142	95.474.400.086
TOTAL PASIVO		250.901.191.802	242.732.373.259
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		328.653.699.898	297.529.576.567

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


JORGE LENIN URREGO ÁNGEL
Representante Legal
C.C. 98.557.537


JANETH LUCÍA QUICENO CUERVO
Contadora
C.C. 42.898.748
T.P. 51183-T

EMPRESAS VARIAS DE MEDELLÍN S.A. E.S.P.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Para los periodos comprendidos entre enero y agosto de 2018 y 2017


Cifras expresadas en pesos colombianos

emvarias®
Grupo-epm

	Nota	2018 Agosto	2017 Agosto
Operaciones continuadas			
Prestación de servicios		146.624.060.724	128.933.853.643
Arrendamiento		17.876.878	10.007.833
Otros ingresos		1.691.419.181	9.669.546.983
Ingresos de actividades ordinarias	14	148.333.356.783	138.613.408.459
Utilidad en venta de activos	15	1.360.747.197	132.754.531
Total Ingresos		149.694.103.980	138.746.162.991
Costos y gastos			
Costo prestación de servicios	16	111.061.906.448	108.489.252.522
Gastos de administración		15.754.459.828	15.327.179.252
Deterioro de cuentas por cobrar		1.842.044.764	2.299.075.032
Otros gastos	17	80.374.563	2.945.568.299
Ingresos financieros		5.775.978.285	6.402.376.938
Gastos financieros		4.346.004.135	4.375.082.677
Diferencia en cambio neta		5.385	-
Efecto por participación en inversiones patrimoniales		-	2.644.265
Resultado del ejercicio antes de impuestos		22.385.297.911	11.715.026.412
Impuesto sobre la renta y complementarios	18	5.538.181.071	(3.640.672.917)
Resultado del ejercicio después de impuestos		16.847.116.840	15.355.699.329
Resultado neto del ejercicio		16.847.116.840	15.355.699.329
Otro resultado Integral			
Partidas que no serán reclasificados posteriormente al resultado del periodo			
Nuevas mediciones de planes de beneficios definidos		(152.112.737)	136.186.191
Inversiones patrimoniales medidas a valor razonable a través de patrimonio		(5.386.400)	(5.109.200)
Impuesto sobre la renta relacionado con los componentes que no serán reclasificados		401.614.950	510.920
Otro resultado Integral neto de impuestos		244.115.813	131.587.911
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO		17.091.232.653	15.487.287.240

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


JORGE LENIN URREGO ÁNGEL
Representante Legal
C.C 98.557.537


JANETH LUCÍA QUICENO CUERVO
Contadora
C.C 42.898.748
T.P 51183-T

Notas a los estados financieros de Empresas Varias de Medellín S.A. E.S.P. para los periodos terminados al 31 de agosto de 2018 y 2017.

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Nota 1. Entidad reportante

Empresas Varias de Medellín S.A. E.S.P. (en adelante “EMVARIAS o la Empresa”), es una entidad prestadora de servicios públicos domiciliarios, constituida mediante acuerdo No. 59 de septiembre 11 de 1964.

En enero 5 de 1998, según acuerdo 01 de 1998, fue transformada en Empresa Industrial y Comercial del Estado, cuyo objeto social es la prestación del servicio público domiciliario de aseo y actividades afines y complementarias. Por medio de la Escritura Pública No.0463 del 23 de octubre de 2013, de la Notaría 30a de Medellín, se transforma a EMPRESA DE SERVICIOS ANÓNIMA, cuyo propietario mayoritario es EMPRESAS PÚBLICAS DE MEDELLÍN y su capital está dividido en acciones. La Empresa se encuentra sometida al régimen jurídico que para las empresas de servicios públicos determina la Ley 142 de 1994 y su legislación complementaria, y debidamente autorizada por el Consejo Municipal de Medellín mediante el Acuerdo Municipal 21 del 17 de mayo de 2013, sociedad cuya denominación será: EMPRESAS VARIAS DE MEDELLIN S.A. E.S.P. Sigla: EMVARIAS S.A. E.S.P.

Hasta la fecha la sociedad ha sido reformada por los siguientes documentos:

- Escritura Pública No.1062, del 7 de septiembre de 2015, de la Notaría 14 de Medellín.
- Escritura Pública No.5.170, del 14 de diciembre de 2015, de la Notaría 4a. de Medellín

Su domicilio social está en el Municipio de Medellín, departamento de Antioquia, República de Colombia. La duración de la sociedad es indefinida.

1.1 Marco legal y regulatorio

La sociedad tiene como objeto social la prestación del servicio público de aseo en el marco de la gestión integral de los residuos sólidos, incluidos:

- a) los servicios públicos ordinarios y especiales de aseo y las actividades conexas y complementarias previstas en la Ley 142 de 1994 y aquellas que la modifiquen o sustituyan.
- b) Servicios de manejo, recolección, tratamiento, transporte, disposición final y aprovechamiento de residuos ordinarios, especiales, industriales y peligrosos dentro y fuera del territorio nacional.
- c) La comercialización de toda clase de productos, bienes o servicios en beneficio o interés de los usuarios de los servicios públicos domiciliarios o de las actividades complementarias que constituyen el objeto social principal de la sociedad, los que podrán ser comercializados o vendidos con otorgamiento o no de plazos para sus pagos.

Esta actividad está regulada en Colombia principalmente por la Ley 142 de Servicios Públicos de 1994. La Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico (CRA), regula las tarifas de acueducto, alcantarillado y aseo, e igualmente señalar las políticas generales de administración y control de eficiencia en los servicios públicos domiciliarios

Las funciones de control, inspección y vigilancia las realiza por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios (SSPD).

EMVARIAS por ser una sociedad por acciones de capital 100% público, está sujeta al control político del Concejo de Medellín, al control fiscal de la Contraloría General de Medellín y al control disciplinario de la Procuraduría General de la Nación.

Nota 2. Propiedades, planta y equipo

El siguiente es el valor en libros de las propiedades, planta y equipo:

Propiedades, planta y equipo	31 de agosto de 2018	31 de agosto de 2017	Variación
Costo	148.851.632.797	133.561.637.802	15.289.994.995
Depreciación acumulada	(55.729.280.708)	(47.594.562.561)	(8.134.718.147)
Total propiedades, planta y equipo	93.122.352.089	85.967.075.241	7.155.276.848

Se presentó un aumento en las propiedades, planta y equipo neto por \$7,155,276,848, el detalle de las propiedades, planta y equipo es el siguiente:

Propiedades, planta y equipo	31 de agosto de 2018	31 de agosto de 2017	Variación
Terrenos ¹	33.450.348.100	34.755.460.005	(1.305.111.905)
Relleno sanitario ²	59.246.152.697	54.468.931.910	4.777.220.787
Construcciones en curso ³	12.223.591.103	775.096.251	11.448.494.852
Edificaciones	9.244.010.681	9.273.739.561	(29.728.880)
Plantas, ductos y tuneles	16.667.042.955	16.667.042.955	-
Redes, líneas y cables	475.395.296	475.395.296	-
Maquinaria y equipo ⁴	3.178.580.910	1.869.974.338	1.308.606.572
Equipo médico	2.597.835	2.597.835	-
Muebles y enseres	122.278.769	67.140.119	55.138.650
Equipo de comunicación	286.087.863	65.134.613	220.953.250
Equipo de cómputo	783.904.203	609.347.612	174.556.591
Equipo de transporte	13.171.642.385	13.794.277.307	(622.634.922)
Anticipos	-	737.500.000	(737.500.000)
Depreciación acumulada	(13.720.866.262)	(12.977.817.428)	(743.048.834)
Agotamiento terrenos y relleno sanitario ⁵	(42.008.414.446)	(34.616.745.133)	(7.391.669.313)
Total propiedades, planta y equipo	93.122.352.089	85.967.075.241	7.155.276.848

¹ El aumento con respecto al periodo anterior se presenta debido a las adecuaciones realizadas en el vaso Altaír.

² Las construcciones en curso están representados en aquellos bienes que aún no están en condiciones de uso y sobre los cuales siguen capitalizándose los costos directamente atribuibles al proceso de construcción, las principales variaciones correspondieron a la construcción de la fase VI del Vaso Altaír, las inversiones realizadas en la Planta de tratamiento de lixiviados fase II.

El anticipo por \$2,043,608,808 fue entregado al proveedor Valrex S.A.S. el cual se encuentra a cargo de la construcción de la Planta de Tratamiento de lixiviados.

El detalle de los proyectos que se encontraban en construcción a cada uno de los cortes es el siguiente:

Proyecto	31 de agosto de 2018	31 de agosto de 2017	Variación
Vaso Altaír	6.821.770.183	425.061.491	6.396.708.692
Sede Administrativa	428.787.975	350.034.760	78.753.215
Edificaciones en Pradera	670.718.005	-	670.718.005
Planta de tratamiento de lixiviado	2.258.706.132	-	2.258.706.132
Anticipo	2.043.608.808	-	2.043.608.808
Total construcciones en curso	12.223.591.103	775.096.251	11.448.494.852

³ El aumento en maquinaria y equipo se presentó principalmente por la compra de seis contenedores soterrados por \$319,842,025, un chasis ampliroll por \$300,500,000, dos cajas auto compactadoras por \$167,500,000, un container metálico por \$184,926,000 y un brazo para ampliroll por \$115,000,000.

⁵ El agotamiento aumentó principalmente por las actualizaciones de la provisión por desmantelamiento y el ajuste de vida útil realizado en el Vaso Altaír, la cual sufrió una disminución lo cual impactó aumentando la cuota mensual de agotamiento.

Nota 3. Activo neto por impuesto diferido

La variación del impuesto diferido ascendió a \$1,605,061,275 lo cual correspondió principalmente al aumento del impuesto diferido activo asociado a las cuentas por cobrar, debido a que para agosto de 2018 se incluye el impuesto diferido de los litigios administrativos de la compraventa los cuales no son deducibles, pero el reintegro por parte de EPM se considera un ingreso gravado, este valor ascendió a aproximadamente \$1,256,000,000.

Adicionalmente, de acuerdo con la Ley 1819 para el 2018 la tarifa de renta será del 33% más una sobretasa del 4%, a partir del 2019 se elimina la sobretasa quedando una tarifa de 33%, para el 2017 la tarifa era del 34% y una sobretasa del 6%, este cambio de tasas generó de igual manera cambios en el impuesto diferido determinado por la Empresa.

Nota 4. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El saldo de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar es el siguiente:

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	31 de agosto de 2018	31 de agosto de 2017	Variación
No corriente	2.689.320.311	2.427.075.389	262.244.922
Cuentas comerciales por cobrar ¹	152.054.960	134.398.341	17.656.619
Otras cuentas por cobrar	2.537.265.351	2.292.677.048	244.588.303
Corriente	47.587.210.731	77.604.861.027	(30.017.650.296)
Cuentas comerciales por cobrar ¹	31.153.825.427	29.108.204.083	2.045.621.344
Subsidio servicio de aseo	3.964.121.482	2.387.526.543	1.576.594.939
Derechos cobrados por terceros ²	13.268.949.839	10.719.475.609	2.549.474.230
Préstamos a vinculados económicos ³	-	35.439.083.027	(35.439.083.027)
Deudas de difícil cobro	2.369.024.949	1.825.483.953	543.540.996
Otros deudores	4.226.052.225	4.087.515.798	138.536.427
Deterioro de cartera ⁴	(7.394.763.191)	(5.962.427.986)	(1.432.335.205)

¹ Las cuentas por cobrar y deudores comerciales corresponde a los servicios prestados por concepto de servicios públicos domiciliarios de aseo y actividades complementarias, el aumento en las cuentas por cobrar se presenta por mayor prestación de servicios realizada con respecto al año

anterior, explicada por el mayor número de usuarios facturados y el aumento en la tarifa cobrada a los clientes por la facturación del servicio de aprovechamiento.

² El derecho cobrado por terceros corresponde a los recursos recaudados por EPM por el contrato de facturación conjunta que a la fecha de corte no han sido transferido a EMVARIAS, el aumento se presenta por el mayor valor recaudado por EPM, producto de la mayor facturación por los servicios prestados por Emvarias.

³ La variación en las cuentas por cobrar a vinculados económicos, se presentó debido a que en julio de 2018 Empresa Públicas de Medellín S.A E.S.P. realizó el pago del crédito transitorio que se le había otorgado en julio de 2017 por \$35,000,000,000, el cual tenía plazo de un año, con una tasa de interés de DTF (TA) más 2.44% certificada por el Banco de la República.

⁴ El deterioro de cartera se calcula de manera individual aplicando el método de pérdida esperada el mismo se reconoce como un gasto en los resultados del periodo. El aumento del deterioro con respecto al año anterior se presenta como resultado del movimiento de las cuentas por cobrar del periodo, el capital expuesto a deterioro tuvo un aumento con respecto al año anterior, asimismo, en los análisis que se realizan mensualmente algunos terceros sufrieron cambios en el porcentaje de incobrabilidad generando así un aumento en el deterioro de la cartera.

Nota 5. Otros activos financieros

El detalle de otros activos financieros es el siguiente:

Otros activos financieros	31 de agosto de 2018	31 de agosto de 2017	Variación
No corriente			
Activos financieros medidos a valor razonable con cambios en el resultado del periodo ¹			
Derechos fiduciarios	13.533.958.184	14.017.155.263	(483.197.079)
Total activos financieros medidos a valor razonable con cambios en el resultado del periodo	13.533.958.184	14.017.155.263	(483.197.079)
Activos financieros designados a valor razonable con cambios a través del otro resultado integral ²			-
Instrumentos de patrimonio	81.472.000	84.114.800	(2.642.800)
Total activos financieros designados a valor razonable con cambios a través del otro resultado integral	81.472.000	84.114.800	(2.642.800)
Total otros activos financieros no corriente	13.615.430.184	14.101.270.063	(485.839.879)
Corriente			
Activos financieros medidos a valor razonable con cambios en el resultado del periodo ³			
Títulos de renta fija	44.044.676.526	39.383.459.797	4.661.216.729
Total activos financieros medidos a valor razonable con cambios en el resultado del periodo	44.044.676.526	39.383.459.797	4.661.216.729
Total otros activos financieros corriente	44.044.676.526	39.383.459.797	4.661.216.729
Total otros activos financieros	57.660.106.710	53.484.729.860	4.175.376.850

¹ Activos financieros medidos a valor razonable con cambios en el resultado del periodo: está conformado por un encargo fiduciario destinado a atender los pagos de pensiones de jubilación y

bonos pensionales a cargo de la Empresa, constituido con la Unión Temporal Fondo de pensiones y cesantías Porvenir y BBVA ASSET Management Sociedad Fiduciaria Pensional.

Para efectos contables, el valor del activo que respalda el plan de pensiones se presenta de manera neta con la obligación, esta última en el caso de pensiones es superior que el activo, por lo cual el valor presentado \$14,230,416,492 únicamente representan los fondos con los que cuenta Emvarias para atender el pago de los bonos pensionales.

² **Activos financieros designados a valor razonable con cambios a través de otro resultado integral:** corresponde a inversión en la Sociedad Sin Escombros S.A.S. que se tiene como estrategia del negocio de escombros, pero sin fines de negociación. La disminución de dicha inversión se presentó por las disminuciones patrimoniales que ha sufrido esta entidad.

³ **Activos financieros medidos a valor razonable con cambios en el resultado del periodo (corriente):** corresponde a inversiones en títulos de renta fija TES y CDT's, el portafolio está siendo administrado por EPM. El aumento por \$11,095,261,937 se presentó por efecto de valoraciones a precios de mercado y nuevas inversiones en títulos de renta fija, como resultado de cancelación de inversiones en carteras colectivas.

Nota 6. Otros activos

El detalle de otros activos al final del periodo es:

Otros activos	31 de agosto de 2018	31 de agosto de 2017	Variación
No corriente			
Beneficios a los empleados	808.070.321	713.106.537	94.963.784
Total otros activos no corriente	808.070.321	713.106.537	94.963.784
Corriente			
Pagos realizados por anticipado	2.036.334.726	2.087.964.565	(51.629.839)
Anticipos entregados a proveedores ¹	730.809.217	1.727.092.242	(996.283.025)
Otros anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones	185.992.723	256.907.268	(70.914.545)
Total otros activos corriente	2.953.136.666	4.071.964.075	(1.118.827.409)
Total otros activos	3.761.206.987	4.785.070.612	(1.023.863.625)

¹ **Anticipos entregados a proveedores:** estos anticipos incluyen los siguientes conceptos:

- Recursos entregados en administración por \$948,654,794, los cuales corresponden principalmente a los entregados a Socya por concepto de gestión social en el relleno sanitario por \$375,021,587 y a EPM para la construcción de la cafetería en la Pradera por \$419,215,700. Al cierre de julio de 2017 se tenían por este concepto \$50,000 por pagar a Telemedellín por servicios de publicidad, debido a una sobre ejecución que se presentó en este convenio.
- Otros avances y anticipos por \$211,174,260 que corresponden a peajes que a la fecha se encontraban pendientes de legalizar, en esta cuenta en julio de 2017 se tenían reconocidos anticipos por \$3,033,348,088 correspondientes a peajes pendientes por legalizar y un anticipo entregado a la Fundación Universidad de Antioquia para solventar los costos de la operación de aseo, el cual se terminó de amortizar en septiembre de 2017.

Nota 7. Efectivo y equivalentes de efectivo

El saldo del efectivo y los equivalentes de efectivo es el siguiente:

Efectivo y equivalentes de efectivo	31 de agosto de 2018	31 de agosto de 2017	Variación
Caja menor	4.000.000	4.000.000	-
Cuenta corriente	274.151.153	445.752.467	(171.601.314)
Cuenta de ahorro ¹	68.824.241.892	21.672.198.592	47.152.043.300
Depósitos en Instituciones Financieras ²	15.419.108.954	8.159.279.645	7.259.829.309
Encargos fiduciarios ³	2.001.134.010	12.006.366.409	(10.005.232.399)
Total efectivo y equivalentes de efectivo	86.522.636.009	42.287.597.113	44.235.038.896
Cuenta	31 de agosto de 2018	31 de agosto de 2017	Variación
Convenios con el Municipio de Medellín	306.942.584	2.154.773.309	(1.847.830.725)
Cierre, clausura y posclausura	15.112.166.370	6.004.506.336	9.107.660.034
Total efectivo y equivalentes de efectivo restringido	15.419.108.954	8.159.279.645	7.259.829.309
Neto disponible	71.103.527.055	34.128.317.468	36.975.209.587

El efectivo neto disponible de la Empresa ascendió a \$74,469,426,558 una vez descontados recursos que se tienen con destinación específica. El aumento en el efectivo se presentó principalmente por el pago de EPM del crédito transitorio por \$35,000,000,000 más los intereses causados.

¹ Los depósitos en instituciones financieras corresponden al efectivo restringido de EMVARIAS, estos recursos con destinación específica se tienen para atender actividades para el cierre, clausura y post-clausura del Relleno Sanitario y recursos recibidos del Municipio de Medellín para atender el pago de los servicios de tala de árboles en la ciudad, el aumento con respecto al periodo anterior se presenta por la transferencia de recursos que se tenían en un CDT destinado a los pagos para el desmantelamiento a la cuenta de efectivo restringido.

Nota 8. Patrimonio

La variación en el patrimonio con respecto al año anterior se presentó principalmente por los siguientes hechos:

- La distribución de utilidades del 2017 aprobado por la Asamblea de Accionistas en marzo de 2018, lo que generó un aumento en las reservas y una disminución en las pérdidas acumuladas.
- Correcciones realizadas al cierre de 2017 del impuesto diferido asociado al pasivo pensional, el reconocimiento de las cuotas partes pensionales por cobrar y la provisión por desmantelamiento, estos ajustes se realizaron con cargo a la cuenta de ganancias retenidas, por lo cual se disminuyeron los resultados (pérdidas) acumulados.

Nota 9. Otros pasivos financieros

Los otros pasivos financieros corresponden a los bonos pensionales por pagar que tiene la Empresa, el siguiente es el detalle de la obligación corriente y no corriente al 31 de agosto de 2018 y 2017:

Otros pasivos financieros	31 de agosto de 2018	31 de agosto de 2017	Variación
No corriente			
Bonos pensionales	39.729.164.323	42.162.462.545	(2.433.298.222)
Total otros pasivos financieros no corriente	39.729.164.323	42.162.462.545	(2.433.298.222)
Corriente			
Bonos pensionales	58.492.077.692	59.702.876.373	(1.210.798.681)
Total otros pasivos financieros corriente	58.492.077.692	59.702.876.373	(1.210.798.681)
Total otros pasivos financieros	98.221.242.015	101.865.338.918	(3.644.096.903)

La disminución con respecto al periodo anterior se presentó principalmente por los pagos que se han realizado entre agosto de 2017 y julio de 2018, los cuales ascendieron a \$2,028,908,000, adicionalmente, por cambios debido a la aplicación del acto legislativo 01 de 2005, y la vigencia del régimen de transición, el cual elimina los regímenes especiales anteriores a la Ley 797 de 2003 a partir del 1 de enero de 2015, hecho que tuvo impacto en la valoración a costo amortizado de los bonos pensionales por cambios en la estimación de edad, tiempo de servicio y monto.

Nota 10. Provisiones

El detalle de las provisiones que tiene Emvarias es el siguiente:

Provisiones	31 de agosto de 2018	31 de agosto de 2017	Variación
No corriente			
Provisión de litigios	4.529.472.979	4.938.163.134	(408.690.155)
Provisión por desmantelamiento ¹	22.112.358.060	18.002.651.478	4.109.706.582
Total provisiones no corriente	26.641.831.039	22.940.814.612	3.701.016.427
Corriente			
Provisión de litigios	1.715.941.536	902.157.830	813.783.706
Provisión por desmantelamiento ¹	1.791.396.145	2.160.875.402	(369.479.257)
Total provisiones corriente	3.507.337.681	3.063.033.232	444.304.449
Total provisiones	30.149.168.720	26.003.847.844	4.145.320.876

¹ Esta provisión cubre las pérdidas estimadas probables relacionadas con litigios laborales, administrativos y civiles que surgen en la operación. Los principales supuestos considerados en el cálculo de la provisión son el valor estimado del importe de la obligación, la fecha estimada de pago y las tasas de descuento. La variación neta con respecto al periodo anterior fue de \$656,803,698 explicada principalmente por efectos de valoración, la cual es realizada trimestralmente de acuerdo con el escenario macroeconómico de EPM y los cambios en cuantías y probabilidades estimadas por los abogados que tienen a cargo los procesos en contra de la Empresa.

² La variación neta en la provisión por desmantelamiento por \$3,741,195,742 se presentó debido a los ajustes que se realizaron al cierre de 2017 de los costos estimados, la utilización de la provisión, los ajustes realizados a la vida útil del Vaso Altaír y las valoraciones de acuerdo con los escenarios macroeconómicos, todos estos hechos generaron una disminución de la provisión con respecto a julio del año anterior.

Nota 11. Ingresos por actividades ordinarias

El detalle de los ingresos de actividades ordinarias es el siguiente:

Ingresos por actividades ordinarias	31 de agosto de 2018	31 de agosto de 2017	Variación
Prestación de servicios			
Servicio de aseo ¹	146.659.922.932	128.888.406.311	17.771.516.621
Devoluciones	(49.990.689)	(6.331.935)	(43.658.754)
Otros servicios	14.128.481	51.779.267	(37.650.786)
Total prestación de servicios	146.624.060.724	128.933.853.643	17.690.207.081
Cuentas por cobrar	961.701.700	1.512.922.872	(551.221.172)
Recuperaciones	692.074.660	886.219.829	(194.145.169)
Recuperaciones no efectivas ²	375.108.905	7.205.745.425	(6.830.636.520)
Aprovechamientos	142.519.604	96.284.472	46.235.132
Honorarios	20.119.693	(52.741.284)	72.860.977
Arrendamiento	17.876.878	10.007.833	7.869.045
Indemnizaciones	313.105	-	313.105
Sobrantes	1.070	148.579	(147.509)
Otros ingresos ordinarios	(500.419.556)	20.967.090	(521.386.646)
Total ingreso por actividades ordinarias	148.333.356.783	138.613.408.459	9.719.948.324

¹ Los ingresos por prestación de servicios de aseo comprende las actividades de recolección, transporte, barrido, disposición final, comercialización y otros servicios especiales. El aumento por \$15,396,285,432 (14%) se detalla por cada una de las actividades así:

Servicios de aseo	31 de agosto de 2018	31 de agosto de 2017	Variación
Recolección domiciliaria	59.112.395.460	48.041.122.001	11.071.273.459
Barrido y limpieza	37.398.190.296	33.020.939.440	4.377.250.856
Tratamiento	2.206.256.587	2.800.785.555	(594.528.968)
Disposición final	17.925.827.172	20.386.673.029	(2.460.845.857)
Corte de césped y poda de árboles	11.704.591.117	9.553.849.152	2.150.741.965
Otros especiales	7.312.232.774	5.536.310.216	1.775.922.558
Comercialización	11.000.429.526	9.548.726.918	1.451.702.608
Total servicios de aseo	146.659.922.932	128.888.406.311	17.771.516.621

Los principales aumentos se presentaron en recolección, barrido y limpieza, corte y poda y comercialización, explicado por el mayor número de usuarios facturados con respecto al periodo anterior, aumento en los componentes tarifarios tanto fijo como variable y convenio suscrito con el Municipio de Medellín para recolección, limpieza y disposición final en puntos críticos.

El aumento de los ingresos de la actividad de comercialización se presentó principalmente debido a que para julio de 2018 se encuentra incluido el ingreso por aprovechables que corresponde a un 18,2% del valor facturado por este concepto, el valor restante corresponde a un ingreso para terceros que son quienes desarrollan la actividad de aprovechamiento, esta actividad constituye un ingreso nuevo para Emvarias por lo cual a julio de 2017 no se tenía ingreso por este concepto.

Nota 12. Utilidad en venta de activos

La utilidad en venta de activos se presentó por la venta de 28 vehículos recolectores realizada a la Empresa Limpieza Metropolitana S.A. E.S.P., por \$1,462,509,000, el valor en libros de estos vehículos era de \$101,761,803.

Nota 13. Costos por la prestación de servicios

El detalle de los costos asociados a la prestación de servicios, son los que se detallan a continuación:

Costo prestación de servicios	31 de agosto de 2018	31 de agosto de 2017	Variación
Servicios personales	7.719.113.054	6.510.244.909	1.208.868.145
Generales	266.741.088	488.006.866	(221.265.778)
Depreciaciones	2.095.700.421	2.505.872.598	(410.172.177)
Arrendamientos	18.910.495.537	18.482.631.894	427.863.643
Agotamiento	6.162.690.488	5.523.543.696	639.146.792
Licencias, contribuciones y regalías	300.637.000	693.240.346	(392.603.346)
Órdenes y contratos de mantenimiento y reparaciones	2.494.167.098	2.943.341.455	(449.174.357)
Honorarios	3.188.207.530	3.087.264.689	100.942.841
Servicios públicos	511.956.463	403.881.650	108.074.813
Materiales y otros costos de operación	11.767.420.250	10.433.046.651	1.334.373.599
Seguros	666.193.656	941.119.410	(274.925.754)
Impuestos y tasas	2.978.772.569	2.496.754.446	482.018.123
Órdenes y contratos por otros servicios	53.999.811.294	53.980.303.912	19.507.382
Total costos por prestación de servicios	111.061.906.448	108.489.252.522	2.572.653.926

¹ El costo de órdenes y contratos por otros servicios aumentó un 4% con respecto al año anterior, esto de acuerdo con el aumento del valor de los contratos para 2018, los conceptos que tuvieron mayor impacto en el aumento fueron recolección y barrido y limpieza sufriendo un aumento por \$1,394,159,807 y \$1,224,833,420 respectivamente, el aumento en recolección se da además de por el aumento del valor de los contratos, por la incorporación de nuevos operarios para recolección en zonas de difícil acceso donde no hay presencia de Juntas de Acción Comunal para la recolección de ranchos de habitantes de la calle mal ubicados y otros servicios adicionales. Asimismo, hubo actividades que tuvieron disminución con respecto al periodo anterior, es el caso de corte y poda y disposición final, teniendo una disminución por \$554,807,303 y \$1,292,685,291 respectivamente, lo cual se debió en el caso de corte y poda al retraso por parte del Municipio de la incorporación de nuevos lotes y adicionalmente los radicados del Área Metropolitana han sido inferiores a los del año anterior.

² Se presentó un aumento por \$913,670,944 en el concepto de materiales y otros costos de la operación, de los cuales \$611,150,183 corresponde al aumento en el rubro de combustible y lubricantes, lo cual se da por el aumento en los precios y el aumento en los kilómetros recorridos de los vehículos.

Nota 14. Otros gastos

El detalle de los otros gastos es el que se detalla a continuación:

Otros gastos	31 de agosto de 2018	31 de agosto de 2017	Variación
Otros gastos ordinarios ¹	77.235.594	2.936.645.726	(2.859.410.132)
Impuestos asumidos	-	4.114.902	(4.114.902)
Sentencias	-	4.807.671	(4.807.671)
Pérdida en retiro de activos	3.138.969	-	
Total otros gastos	77.235.594	2.945.568.299	(2.868.332.705)

La variación con respecto al año anterior se presentó debido a que en 2017 se realizaron pagos de bonos pensionales por \$2,916,492,000 que habían sido retirado del cálculo actuarial en el año 2012 por depuraciones y conciliaciones de datos con el Ministerio de Hacienda.

Nota 15. Impuesto sobre la renta y complementarios

La variación en el impuesto sobre la renta y complementarios se presenta debido a que para el 2018 una vez realizadas las proyecciones se espera incurrir en un gasto por este concepto, para el 2017 al mismo corte no se esperaba realizar pago por concepto de impuesto de renta corriente debido a las pérdidas fiscales que se tenían pendientes por amortizar, el detalle del impuesto corriente y diferido es el que se detalla a continuación:

Impuesto de renta y complementarios	31 de agosto de 2018	31 de agosto de 2017	Variación
Impuesto sobre la renta corriente			
Gasto (ingreso) por el impuesto sobre la renta corriente	6.729.063.917	(1.842.876.168)	8.571.940.085
Total impuesto sobre la renta corriente	6.729.063.917	(1.842.876.168)	8.571.940.085
Impuesto diferido			
Gasto (ingreso) neto por impuesto diferido relacionado con el origen y la reversión de diferencias temporarias	(4.381.075.181)	(1.868.068.958)	(2.513.006.223)
Gasto (ingreso) neto por impuesto diferido relacionado con los cambios en las tasas de impuestos o leyes	3.190.192.334	70.272.209	3.119.920.125
Total impuesto diferido	(1.190.882.846)	(1.797.796.749)	606.913.903
Impuesto sobre la renta	5.538.181.071	(3.640.672.917)	9.178.853.988