



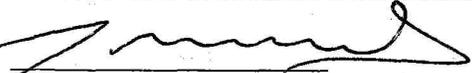
EMPRESAS VARIAS DE MEDELLÍN S.A. E.S.P.

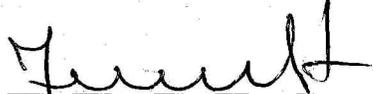
Estados financieros y notas al
28 de febrero de 2018 y 2017

	Nota	2018 Febrero	2017 Febrero
ACTIVO			
Activo no corriente			
Propiedad, planta y equipo, neto	2	90,198,267,640	86,383,209,543
Otros activos intangibles		164,309,912	321,700,431
Activo neto por impuesto diferido	3	14,672,704,115	23,237,910,671
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	2,504,272,979	2,503,707,145
Otros activos financieros	5	16,359,696,573	16,283,158,475
Otros activos	6	752,535,799	729,610,796
Total activo no corriente		124,651,787,018	129,459,297,061
Activo corriente			
Inventarios		76,864,939	126,991,399
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	75,392,857,929	38,753,649,848
Activos por impuestos corrientes		7,196,845,634	7,565,577,833
Otros activos financieros	5	23,882,110,275	28,004,887,477
Otros activos	6	3,777,636,650	5,887,791,193
Efectivo y equivalentes de efectivo	7	67,878,303,491	78,705,534,908
Total activo corriente		178,204,618,918	159,044,432,658
TOTAL ACTIVO		302,856,405,936	288,503,729,719
PASIVO Y PATRIMONIO			
Patrimonio			
Capital emitido	8	46,540,036,000	46,540,036,000
Prima en colocación de acciones		19,188,915,894	19,188,915,894
Reservas		16,033,717,768	13,596,441,458
Otro resultado integral acumulado		(3,168,163,685)	536,653,660
Resultados acumulados		(17,648,726,481)	(40,445,631,084)
Resultado neto del periodo		(202,179,081)	2,379,316,589
TOTAL PATRIMONIO		60,743,600,415	41,795,732,518

	Nota	2018 Febrero	2017 Febrero
PASIVO			
Pasivo no corriente			
Otros pasivos financieros	9	41,802,055,440	45,996,291,583
Beneficios a los empleados		79,896,980,731	80,264,741,701
Pasivo neto por impuesto diferido	3	692,115,878	8,085,940,843
Provisiones	10	27,237,069,084	27,804,852,947
Total pasivo no corriente		149,628,221,133	162,151,827,074
Pasivo corriente			
Acreedores y otras cuentas por pagar	11	15,571,011,683	14,575,496,309
Otros pasivos financieros	9	54,663,680,406	50,459,597,751
Beneficios a los empleados		11,416,522,200	11,055,491,669
Impuesto sobre la renta por pagar		3,159,514,388	569,118,338
Impuestos contribuciones y tasas por pagar		1,345,350,271	2,194,593,065
Provisiones	10	3,082,079,452	4,078,420,496
Otros pasivos	12	3,246,425,989	1,623,452,498
Total pasivo corriente		92,484,584,389	84,556,170,126
TOTAL PASIVO		242,112,805,522	246,707,997,199
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		302,856,405,937	288,503,729,718

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


JORGE LENIN URREGO ÁNGEL
Representante Legal
C.C 98.557.537


JANEETH LUCÍA QUICENO CUERVO
Contadora Pública
C.C 42.898.748
T.P. 51183-T

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

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

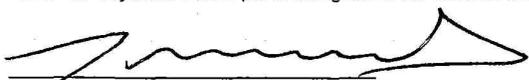
Para los periodos comprendidos entre enero y febrero de 2018 y 2017

Cifras expresadas en pesos colombianos

emvarias
Grupo epm

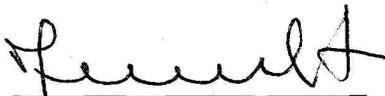
	Nota	2018 Febrero	2017 Febrero
Operaciones continuadas			
Prestación de servicios		34,093,140,626	29,299,429,749
Arrendamiento		3,989,516	3,300,686
Otros ingresos		(186,836,241)	628,013,788
Ingresos de actividades ordinarias	13	33,910,293,901	29,930,744,224
Utilidad en venta de activos	14	1,360,747,197	-
Total Ingresos		35,271,041,098	29,930,744,224
Costo prestación de servicios	15	25,315,252,634	23,836,898,446
Gastos de administración		3,725,963,628	3,324,886,721
Deterioro de cuentas por cobrar		100,987,905	395,141,471
Otros gastos		436,240,679	31,679,917
Ingresos financieros		1,325,095,634	1,725,457,306
Gastos financieros		36,027,297	21,355,846
Efecto por participación en inversiones patrimoniales		-	129,765
Resultado del ejercicio antes de impuestos de operaciones continuadas		6,981,664,590	4,046,368,894
Impuesto sobre la renta y complementarios	16	7,183,843,671	1,667,052,305
Resultado del ejercicio después de impuestos		(202,179,081)	2,379,316,589
Resultado neto del ejercicio		(202,179,081)	2,379,316,589
Otro resultado Integral			
Partidas que no serán reclasificados posteriormente al resultado del periodo		284,504,053	106,499,860
Nuevas mediciones de planes de beneficios definidos		(80,074,184)	106,499,860
Impuesto sobre la renta relaciona con los componentes que no serán reclasificados		364,578,237	-
Otro resultado Integral neto de impuestos		284,504,053	106,499,860
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO		82,324,972	2,485,816,450

Las notas adjuntas hacen parte integral de los estados financieros


JORGE LENIN URREGO ÁNGEL

Representante Legal

C.C 98.557.537


JANETH LUCÍA QUICENO CUERVO

Contadora Pública

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 28 de febrero 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 detalle del valor en libros de las propiedades, planta y equipo, el cual tuvo un aumento neto de \$3,815,058,097.

Propiedades, planta y equipo	28 de febrero de 2018	28 de febrero de 2017	Variación
Costo	140,615,528,946	125,683,608,842	14,931,920,104
Depreciación acumulada	(50,417,261,306)	(39,300,399,299)	(11,116,862,007)
Total propiedades, planta y equipo	90,198,267,640	86,383,209,543	3,815,058,097

El detalle de cada uno de los conceptos que componen las propiedades, planta y equipo, es el siguiente:

Cuenta	28 de febrero de 2018	28 de febrero de 2017	Variación
Terrenos ¹	33,677,157,347	31,442,997,542	2,234,159,805
Relleno sanitario ²	58,631,348,911	50,534,555,768	8,096,793,143
Construcciones en curso ³	4,448,536,305	1,088,535,100	3,360,001,205
Edificaciones	9,240,742,443	9,042,731,836	198,010,607
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	3,112,002,634	1,781,276,338	1,330,726,296
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	13,125,232,385	13,906,853,828	(781,621,443)
Anticipos	43,202,000	-	43,202,000
Depreciación acumulada	(12,231,119,601)	(11,131,630,196)	(1,099,489,405)
Agotamiento terrenos y relleno sanitario ⁵	(38,186,141,705)	(28,168,769,103)	(10,017,372,602)
Total propiedades, planta y equipo	90,198,267,640	86,383,209,543	3,815,058,097

¹ La variación corresponde al mayor valor causado por la actualización de la provisión por desmantelamiento.

² El aumento con respecto al año anterior se presentó por las inversiones realizadas en la adecuación del Vaso Altaír.

³ La variación de las construcciones en curso se presentó por las inversiones realizadas durante el periodo en la planta de tratamiento de lixiviados fase II por \$2,193,154,865 proyecto que en febrero de 2017 no había iniciado su construcción, el vaso Altaír pasó de \$1,051,947,433 en 2017 a \$1,313,986,100, la construcción de la sede administrativa tuvo una variación de \$392,200,308 pasando de \$36,587,668 en 2017 a \$428,787,976 en 2018 y la cafetería de la Pradera en febrero de 2017 no había iniciado su construcción, el valor para el año actual ascendió a \$512,607,364.

⁴ La principales adquisiciones que se realizaron durante el periodo corresponden a un chasis y un brazo para ampliroll por \$415,500,000, una caja auto compactadora por \$107,500,000, un container metálico por \$184,926,000 y seis contenedores soterrados por \$319,842,025.

⁵ El aumento del agotamiento de terrenos y relleno sanitario se presentó principalmente por las nuevas inversiones realizadas en el vaso Altaír las cuales aumentaron las respectivas cuotas al calcularse sobre una base superior a la del 2017.

Nota 3. Activo neto por impuesto diferido

Impuesto diferido	28 de febrero de 2018	28 de febrero de 2017	Variación
Activo neto por impuesto diferido	14,672,704,115	23,237,910,671	(8,565,206,556)
Pasivo neto por impuesto diferido	(692,115,878)	(8,085,940,843)	7,393,824,965
Total impuesto diferido	13,980,588,237	15,151,969,828	(1,171,381,591)

La variación neta del impuesto diferido fue de \$1,171,381, lo cual correspondió a las reversiones que se presentaron de las diferencias temporarias con respecto al año anterior.

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	28 de febrero de 2018	28 de febrero de 2017	Variación
No corriente	2,504,272,979	2,503,707,145	565,834
Cuentas comerciales por cobrar ¹	142,645,031	135,755,782	6,889,249
Otras cuentas por cobrar	2,361,627,948	2,367,951,363	(6,323,414)
Corriente	75,392,857,929	38,753,649,848	36,639,208,081
Cuentas comerciales por cobrar ¹	25,970,290,943	25,799,914,734	170,376,209
Subsidio servicio de aseo	1,127,243,104	1,727,850,971	(600,607,867)
Derechos cobrados por terceros ²	12,925,513,914	10,782,430,704	2,143,083,210
Préstamos a vinculados económicos ³	35,408,442,525	-	35,408,442,525
Deudas de difícil cobro	2,116,904,955	1,642,532,298	474,372,657
Otros deudores	4,166,824,137	4,315,071,314	(148,247,177)
Deterioro de cartera	(6,322,361,649)	(5,514,150,173)	(808,211,476)

¹ Las cuentas comerciales por cobrar corresponde a la cartera por la prestación del servicio de aseo de la Empresa, el término de recaudo de estas cuentas por cobrar es generalmente 30 días, al cierre de febrero de 2018 el total de las cuentas comerciales por cobrar asciende a \$26,112,935,974 de las cuales el 99,5% corresponde a cartera corriente. El aumento con respecto al año anterior se debe al aumento en el número de usuarios y de los cambios tarifarios lo que significó un aumento en los ingresos por servicio de aseo y por tanto en las cuentas por cobrar por este concepto.

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 fueron transferidos a EMVARIAS, estos pagos se realizan de forma decadal.

³ La variación en las cuentas por cobrar a vinculados económicos, se presentó debido a que en julio de 2017 se otorgó crédito transitorio a Empresa Públicas de Medellín E.S.P., con cobro de intereses pagaderos semestre vencido a la tasa DTF (TA) más 2.44% certificada por el Banco de la República, el crédito se otorgó a un plazo de 1 año por \$35,000,000,000.

⁴ El deterioro de cartera se calcula de manera individual aplicando el método de pérdida crediticia esperada, las variaciones se reconoce como un gasto o ingreso en los resultados del periodo. El aumento del deterioro con respecto al año anterior se presentó como resultado del movimiento de las cuentas por cobrar del periodo, las cuales aumentaron en \$2,039,542,866 con respecto a febrero de 2017, esto, sin incluir el aumento en la cartera de vinculados económicos ya que por política del Grupo EPM esta cartera no es sujeto de deterioro.

Nota 5. Otros activos financieros

Otros activos financieros	28 de febrero de 2018	28 de febrero de 2017	Variación
No corriente			
Activos financieros medidos a valor razonable con cambios en el resultado del periodo ¹			
Derechos fiduciarios	16,272,838,173	16,193,934,475	78,903,698
Total activos financieros medidos a valor razonable con cambios en el resultado del periodo	16,272,838,173	16,193,934,475	78,903,698
Activos financieros designados a valor razonable con cambios a través del otro resultado integral ²			-
Instrumentos de patrimonio	86,858,400	89,224,000	(2,365,600)
Total activos financieros designados a valor razonable con cambios a través del otro resultado integral	86,858,400	89,224,000	(2,365,600)
Total otros activos financieros no corriente	16,359,696,573	16,283,158,475	76,538,098
Corriente			
Activos financieros medidos a valor razonable con cambios en el resultado del periodo ³			
Títulos de renta fija	23,882,110,275	28,004,887,477	(4,122,777,203)
Total activos financieros medidos a valor razonable con cambios en el resultado del periodo	23,882,110,275	28,004,887,477	(4,122,777,203)
Total otros activos financieros corriente	23,882,110,275	28,004,887,477	(4,122,777,203)
Total otros activos financieros	40,241,806,848	44,288,045,952	(4,046,239,105)

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, la variación no es material y la misma se presentó como un efecto neto entre capitalizaciones que se realizaron, la causación de los rendimientos y los pagos realizados en el periodo.

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 variación se presentó por la actualización del valor de la inversión de acuerdo con los certificados suministrados por Sin Escombros.

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 es administrado por EPM. La disminución con respecto al año anterior se presentó debido a que se tenía constituido un CDT para respaldar los pagos asociados al cierre, clausura y post-clausura de los Vasos de Emvarias, sin embargo, una vez se venció el CDT los recursos fueron trasladados a las cuentas de efectivo restringido.

Nota 6. Otros activos

El detalle de otros activos al final del periodo es:

Otros activos	28 de febrero de 2018	28 de febrero de 2017	Variación
No corriente			
Beneficios a los empleados	752,535,799	729,610,796	22,925,003
Total otros activos no corriente	752,535,799	729,610,796	22,925,003
Corriente			
Pagos realizados por anticipado	2,441,907,822	2,728,442,213	(286,534,391)
Anticipos entregados a proveedores ¹	1,149,736,106	3,890,627,620	(2,740,891,514)
Otros anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones	185,992,722	(731,278,640)	917,271,362
Total otros activos corriente	3,777,636,650	5,887,791,193	(2,110,154,543)
Total otros activos	4,530,172,449	6,617,401,989	(2,087,229,540)

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

- Recursos entregados en administración por \$989,913,610, los cuales corresponden principalmente a los entregados a Socya por concepto de gestión social en el relleno sanitario por \$430,616,992 y a EPM para la construcción de la cafetería en la Pradera por \$419,215,700. Al cierre de febrero de 2017 se tenían un recurso pendiente de ejecutar por \$106,451 del convenio de corte y poda con el Municipio de Medellín.
- Otros avances y anticipos por \$159,822,496 que corresponden a peajes que a la fecha se encuentran pendientes de legalizar, en esta cuenta en febrero de 2017 se tenía un anticipo entregado a la Fundación Universidad de Antioquia por \$3,449,928,928 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	28 de febrero de 2018	28 de febrero de 2017	Variación
Caja menor	4,000,000	4,000,000	-
Cuenta corriente	166,083,988	305,957,680	(139,873,692)
Cuenta de ahorro	40,216,966,188	59,706,345,106	(19,489,378,918)
Depósitos en Instituciones Financieras ¹	15,068,628,525	8,684,738,355	6,383,890,170
Encargos fiduciarios	12,422,624,790	10,004,493,767	2,418,131,023
Total efectivo y equivalentes de efectivo	67,878,303,491	78,705,534,908	(10,827,231,417)
Cuenta	28 de febrero de 2018	28 de febrero de 2017	Variación
Convenios con el Municipio de Medellín	204,932,901	2,246,221,484	(2,041,288,583)
Cierre, clausura y posclausura	14,863,695,624	6,438,516,871	8,425,178,753
Total efectivo y equivalentes de efectivo restringido	15,068,628,525	8,684,738,355	6,383,890,170
Neto disponible	52,809,674,966	70,020,796,553	(17,211,121,587)

El efectivo neto disponible de la Empresa asciende a \$52,809,674,966 una vez descontados los recursos que se tienen con destinación específica. La disminución en el efectivo neto disponible de la Empresa se presentó como un efecto combinado principalmente por: el desembolso del préstamo realizado a EPM por \$35,000,000,000 realizado en julio de 2017, el recaudo del préstamo que se había realizado a CENS por \$11,000,000,000 y el traslado a fondos de usos restringidos de los recursos que se tienen destinados al cierre, clausura y post-clausura del Relleno Sanitario.

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 año anterior se presentó debido a la reclasificación a la cuenta de efectivo restringido de los recursos que se tenía destinado para el cierre, clausura y post-clausura de los Vasos de Emvarias y que anteriormente se tenían en otras cuentas diferentes al 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 2016 aprobado por la Asamblea de Accionistas en marzo de 2017, 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

La variación de los bonos pensionales con respecto al periodo anterior fue de \$9,846,512, la cual se presentó principalmente por efecto valoración a costo amortizado y los cambios entre la porción corriente y no corriente de acuerdo con la fecha que se estima el desembolso de dichas obligaciones, el siguiente es el detalle:

Otros pasivos financieros	28 de febrero de 2018	28 de febrero de 2017	Variación
No corriente			
Bonos pensionales	41,802,055,440	45,996,291,583	(4,194,236,143)
Total otros pasivos financieros no corriente	41,802,055,440	45,996,291,583	(4,194,236,143)
Corriente			
Bonos pensionales	54,663,680,406	50,459,597,751	4,204,082,655
Total otros pasivos financieros corriente	54,663,680,406	50,459,597,751	4,204,082,655
Total otros pasivos financieros	96,465,735,846	96,455,889,334	9,846,512

Nota 10. Provisiones

El siguientes es el detalle de las provisiones al 28 de febrero de 2018 y 2017:

Provisiones	28 de febrero de 2018	28 de febrero de 2017	Variación
No corriente			
Provisión de litigios	5,779,052,607	5,678,370,697	100,681,910
Provisión por desmantelamiento ¹	21,458,016,477	22,126,482,250	(668,465,773)
Total provisiones no corriente	27,237,069,084	27,804,852,947	(567,783,863)
Corriente			
Provisión de litigios	505,266,053	736,660,522	(231,394,469)
Provisión por desmantelamiento ¹	2,576,813,399	3,341,759,974	(764,946,575)
Total provisiones corriente	3,082,079,452	4,078,420,496	(996,341,044)
Total provisiones	30,319,148,536	31,883,273,443	(1,564,124,907)

¹ La variación en la provisión por desmantelamiento se presentó debido a que para el cierre de 2017 (diciembre) se realizaron ajustes a los costos estimados, lo cual generó una disminución en la provisión.

Nota 11. Acreedores y otras cuentas por pagar

A continuación, se presenta el detalle de los acreedores y otras cuentas por pagar:

Acreedores y otras cuentas por pagar	28 de febrero de 2018	28 de febrero de 2017	Variación
Corriente			
Acreedores	11,113,452,211	8,501,424,739	2,612,027,472
Adquisición de bienes y servicios	4,193,985,890	5,386,350,650	(1,192,364,760)
Subsidios asignados	99,110,800	122,874,779	(23,763,979)
Depósitos recibidos en garantía	1,492,303	1,492,303	-
Avances y anticipos recibidos	99,514,974	99,514,974	-
Recursos recibidos en administración	63,455,505	463,838,864	(400,383,359)
Total acreedores y otras cuentas por pagar corriente	15,571,011,683	14,575,496,309	995,515,374
Total acreedores y otras cuentas por pagar	15,571,011,683	14,575,496,309	995,515,374

Los acreedores y cuentas por pagar se reconocen por su valor razonable y corresponden a valores originados en la adquisición de bienes y servicios para el cumplimiento de la operación. La variación con respecto al año anterior se presentó por la menor ejecución en contratos de servicios y honorarios.

Nota 12. Otros pasivos

El detalle de los otros pasivos es el siguiente:

Otros pasivos	28 de febrero de 2018	28 de febrero de 2017	Variación
Corriente			
Ingresos recibidos por anticipado	1,234,732,182	676,818,787	557,913,395
Recaudos a favor de terceros	2,011,693,807	946,633,711	1,065,060,096
Total otros pasivos corriente	3,246,425,989	1,623,452,498	1,622,973,491
Total otros pasivos	3,246,425,989	1,623,452,498	1,622,973,491

Los recaudos a favor de terceros comprenden los siguientes conceptos:

- Impuestos: corresponde a retenciones practicadas y pendientes de pago por concepto de Estampilla Universidad de Antioquia y contribución de obra pública, el saldo a febrero de 2018 ascendió a \$156,891,562 en 2017 \$157,166,132.

- Cobro cartera de terceros: este concepto incluye principalmente dineros pendientes de reintegro por servicios de aprovechamiento, a febrero de 2018 el valor ascendió a \$1,634,664,279 a este mismo corte en 2017 el valor era \$464,845,620.
- Recaudos por clasificar: son recaudos no identificados y que presentan una edad inferior a 180 días, una vez se logre la identificación del recaudo se procede a su reconocimiento contable, este saldo a febrero de 2018 asciende a \$138,722,698.
- Otros recaudos a favor de terceros: saldos pendientes de conciliación por reintegro de mesadas pensionales recibidas de Colpensiones y otras entidades por cuotas partes jubilatorias, las cuales deben ser transferidas a la administración del patrimonio escindido de EMVARIAS. Así mismo, recaudos de dineros por litigios de la compraventa pendientes de conciliación. El saldo al cierre de febrero de 2018 ascendió a \$81,415,267.

Nota 13. Ingresos por actividades ordinarias

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

Ingresos por actividades ordinarias	28 de febrero de 2018	28 de febrero de 2017	Variación
Prestación de servicios			
Servicio de aseo ¹	34,104,553,413	29,302,594,051	4,801,959,362
Devoluciones	(11,412,787)	(3,414,302)	(7,998,485)
Otros servicios	-	250,000	(250,000)
Total prestación de servicios	34,093,140,626	29,299,429,749	4,793,710,876
Cuentas por cobrar	293,104,818	57,267,124	235,837,694
Recuperaciones	29,713,121	306,752,021	(277,038,900)
Aprovechamientos	8,636,376	596,947	8,039,429
Arrendamiento	3,989,516	3,300,686	688,830
Sobrantes	6	246	(240)
Recuperaciones no efectivas	(17,864,159)	251,809,013	(269,673,172)
Otros ingresos ordinarios ²	(500,426,403)	11,588,438	(512,014,841)
Total ingreso por actividades ordinarias	33,910,293,901	29,930,744,224	3,979,549,676

¹ Los ingresos por prestación de servicios de aseo tuvieron un aumento con respecto al año anterior por \$4,801,959,362, lo que representó un incremento del 16%, las actividades que representaron mayor aumento fueron recolección domiciliaria por \$1,441,090,183, corte de césped y poda de árboles \$1,727,293,847, disposición final por \$1,154,270,244 estos aumentos fueron generados por el aumento de las toneladas recolectadas y dispuestas, adicionalmente por el incremento de la tarifa.

² Los otros ingresos ordinarios corresponden principalmente a una reversión que se realizó, debido a que se habían consignado a Emvarias por concepto de cuotas partes pensionales, sin embargo, esto correspondía a un ingreso de la Administración del Patrimonio Escindido de Empresas Varias de Medellín (APEV).

Nota 14. 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 15. 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	28 de febrero de 2018	28 de febrero de 2017	Variación
Órdenes y contratos por otros servicios	11,273,289,430	11,247,729,838	25,559,592
Arrendamientos	4,746,345,287	4,449,423,205	296,922,082
Materiales y otros costos de operación	2,193,622,984	2,570,156,024	(376,533,040)
Agotamiento	2,040,299,922	1,037,096,564	1,003,203,358
Servicios personales	1,794,838,935	1,662,936,394	131,902,541
Impuestos y tasas	812,512,075	592,623,776	219,888,299
Honorarios	676,886,695	541,533,724	135,352,971
Depreciaciones	643,721,244	604,041,009	39,680,235
Órdenes y contratos de mantenimiento y reparaciones	552,615,732	778,828,628	(226,212,896)
Licencias, contribuciones y regalías	300,637,000	228,562,000	72,075,000
Seguros	166,725,651	17,335,922	149,389,729
Servicios públicos	77,619,216	72,114,686	5,504,530
Generales	36,138,463	34,516,676	1,621,787
Total costos por prestación de servicios	25,315,252,634	23,836,898,446	1,478,354,188

Los costos por prestación de servicios aumentaron con respecto al año anterior en \$485,587,858 lo que corresponde a un 6%, en general, el aumento en los costos se presentó debido al aumento del valor de los contratos, en el caso del agotamiento el aumento se debe al aumento del valor de la cuota de agotamiento debido a las actualizaciones realizadas al activo.

Nota 16. Impuesto sobre la renta y complementarios

La variación en el impuesto sobre la renta corriente, se presentó debido a que para el 2018 una vez realizadas las proyecciones se espera incurrir en un gasto por este concepto por \$3,159,514,388, para el 2017 al mismo corte el gasto que se proyectaba era menor debido a que se tenían pérdidas acumuladas pendientes por compensar superiores.

En el impuesto diferido, el gasto aumentó debido a la disminución del activo neto por impuesto diferido, originado por la reversión de algunas diferencias temporarias.

Impuesto de renta y complementarios	28 de febrero de 2018	28 de febrero de 2017	Variación
Impuesto sobre la renta corriente			
Gasto (ingreso) por el impuesto sobre la renta corriente	3,159,514,388	569,118,338	2,590,396,050
Total impuesto sobre la renta corriente	3,159,514,388	569,118,338	2,590,396,050
Impuesto diferido			
Gasto (ingreso) neto por impuesto diferido relacionado con el origen y la reversión de diferencias temporarias	748,660,824	16,794,948	731,865,876
Gasto (ingreso) neto por impuesto diferido relacionado con los cambios en las tasas de impuestos o leyes	3,275,668,459	1,081,139,019	2,194,529,440
Total impuesto diferido	4,024,329,283	1,097,933,967	2,926,395,316
Impuesto sobre la renta	7,183,843,671	1,667,052,305	5,516,791,366