

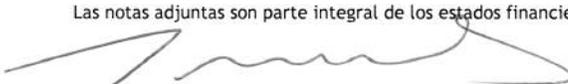


EMPRESAS VARIAS DE MEDELLÍN S.A. E.S.P.

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

	Nota	2018 Julio	2017 Julio
ACTIVO			
Activo no corriente			
Propiedad, planta y equipo, neto	2	92.832.699.143	86.455.559.501
Otros activos intangibles		104.719.786	247.736.088
Activo neto por impuesto diferido	3	20.310.845.283	35.804.519.137
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	2.712.344.466	2.436.383.464
Otros activos financieros	5	14.311.888.492	14.437.808.378
Otros activos	6	817.235.468	716.918.193
Total activo no corriente		131.089.732.638	140.098.924.761
Activo corriente			
Inventarios		481.540.957	117.799.929
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	46.623.136.737	76.471.392.256
Activos por impuestos corrientes		16.444.241.803	11.396.891.402
Otros activos financieros	5	38.947.046.403	27.851.784.466
Otros activos	6	3.463.180.456	5.555.080.056
Efectivo y equivalentes de efectivo	7	89.710.489.836	54.545.112.851
Total activo corriente		195.669.636.192	175.938.060.960
TOTAL ACTIVO		326.759.368.830	316.036.985.721
PATRIMONIO			
Patrimonio	8		
Capital emitido		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		(3.210.646.500)	575.242.297
Resultados acumulados		(34.578.350.402)	(42.882.907.393)
Resultado neto del periodo		17.084.544.558	15.559.693.558
TOTAL PATRIMONIO		77.987.841.239	55.014.698.123
PASIVO			
Pasivo no corriente			
Otros pasivos financieros	9	39.729.164.323	42.162.462.545
Beneficios a los empleados		82.059.487.194	81.948.340.305
Pasivo neto por impuesto diferido	3	-	17.525.935.858
Provisiones	10	26.641.831.039	22.940.814.612
Total pasivo no corriente		148.430.482.556	164.577.553.321
Pasivo corriente			
Acreedores y otras cuentas por pagar		16.886.714.177	17.495.132.271
Otros pasivos financieros	9	58.866.958.692	59.702.606.373
Beneficios a los empleados		10.389.295.274	10.146.068.652
Impuesto sobre la renta por pagar		5.133.769.914	0
Impuestos contribuciones y tasas por pagar		2.012.491.908	1.672.433.065
Provisiones	10	3.941.690.961	3.244.707.948
Otros pasivos		3.110.124.109	4.183.785.970
Total pasivo corriente		100.341.045.035	96.444.734.277
TOTAL PASIVO		248.771.527.591	261.022.287.598
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		326.759.368.830	316.036.985.721

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


JORGE LENÍN 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

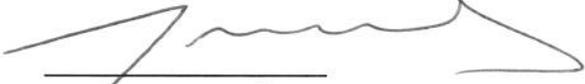
Para los periodos comprendidos entre enero y julio de 2018 y 2017

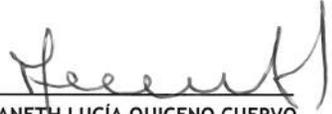
Cifras expresadas en pesos colombianos

emvarias[®]
Grupo epry

	Nota	2018 Julio	2017 Julio
Operaciones continuadas			
Prestación de servicios		127.656.916.927	112.343.632.293
Arrendamiento		15.245.841	9.549.359
Otros ingresos		1.482.105.393	9.319.464.627
Ingresos de actividades ordinarias	11	129.154.268.160	121.672.646.279
Utilidad en venta de activos	12	1.360.747.197	132.754.531
Total Ingresos		130.515.015.357	121.805.400.811
Costo prestación de servicios	13	95.589.017.246	92.381.258.596
Gastos de administración		13.584.365.274	13.335.353.838
Deterioro de cuentas por cobrar		1.687.760.978	2.149.749.204
Otros gastos	14	75.144.487	2.942.173.016
Ingresos financieros		5.092.266.641	5.062.830.193
Gastos financieros		4.285.351.092	4.357.904.057
Diferencia en cambio neta		3.891	-
Efecto por participación en inversiones patrimoniales		-	2.644.265
Resultado del ejercicio antes de impuestos		20.385.646.812	11.704.436.558
Impuesto sobre la renta y complementarios	15	3.301.102.255	(3.855.257.000)
Resultado del ejercicio después de impuestos		17.084.544.558	15.559.693.558
Resultado neto del ejercicio		17.084.544.558	15.559.693.558
Otro resultado Integral			
Partidas que no serán reclasificados posteriormente al resultado del periodo			
Nuevas mediciones de planes de beneficios definidos		242.021.238	145.088.497
Inversiones patrimoniales medidas a valor razonable a través de patrimonio		(154.207.312)	149.686.777
		(5.386.400)	(5.109.200)
Impuesto sobre la renta relaciona con los componentes que no serán reclasificadas		401.614.950	510.920
Otro resultado Integral neto de impuestos		242.021.238	145.088.497
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO		17.326.565.796	15.704.782.054

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 julio 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 julio de 2018	31 de julio de 2017	Variación
Costo	147.524.694.512	132.882.226.527	14.642.467.985
Depreciación acumulada	(54.691.995.369)	(46.426.667.026)	(8.265.328.343)
Total propiedades, planta y equipo	92.832.699.143	86.455.559.501	6.377.139.642

Se presentó un aumento en las propiedades, planta y equipo neto por \$6,377,139,642, el detalle de las propiedades, planta y equipo es el siguiente:

Propiedades, planta y equipo	31 de julio de 2018	31 de julio de 2017	Variación
Terrenos	33.450.348.101	34.755.460.005	(1.305.111.904)
Relleno sanitario ¹	59.072.875.414	54.365.800.026	4.707.075.388
Construcciones en curso ²	11.107.694.013	264.666.861	10.843.027.152
Edificaciones	9.240.742.445	9.273.739.561	(32.997.116)
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 ³	3.190.495.234	1.804.124.337	1.386.370.897
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	783.904.202	609.347.612	174.556.590
Equipo de transporte	13.125.232.385	13.794.277.307	(669.044.922)
Anticipos	-	737.500.000	
Depreciación acumulada	(13.482.647.060)	(12.703.378.509)	(779.268.551)
Agotamiento terrenos y relleno sanitario ⁴	(41.209.348.309)	(33.723.288.517)	(7.486.059.792)
Total propiedades, planta y equipo	92.832.699.143	86.455.559.501	7.114.639.642

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 julio de 2018	31 de julio de 2017	Variación
Vaso Altaír	5.892.796.399	-	5.892.796.399
Sede Administrativa	428.787.975	264.666.861	164.121.114
Edificaciones en Pradera	512.607.364	-	512.607.364
Planta de tratamiento de lixiviado	2.229.893.467	-	2.229.893.467
Anticipo	2.043.608.808	-	2.043.608.808
Total construcciones en curso	11.107.694.013	264.666.861	10.843.027.152

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

Impuesto diferido	31 de julio de 2018	31 de julio de 2017	Variación
Activo neto por impuesto diferido	20.310.845.283	35.804.519.137	(15.493.673.853)
Pasivo neto por impuesto diferido	-	(17.525.935.858)	17.525.935.858
Total impuesto diferido	20.310.845.283	18.278.583.279	2.032.262.004

La variación neta del impuesto diferido ascendió a \$2,032,262,004 lo cual correspondió principalmente al aumento del impuesto diferido activo asociado a las cuentas por cobrar, debido a que para julio 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 julio de 2018	31 de julio de 2017	Variación
No corriente	2.712.344.466	2.436.383.463	275.961.003
Cuentas comerciales por cobrar ¹	149.375.382	134.597.909	14.777.473
Otras cuentas por cobrar	2.562.969.084	2.301.785.554	261.183.530
Corriente	46.623.136.737	76.471.392.256	(29.848.255.519)
Cuentas comerciales por cobrar ¹	30.425.781.384	28.488.170.278	1.937.611.106
Subsidio servicio de aseo	3.494.851.353	1.831.393.461	1.663.457.892
Derechos cobrados por terceros ²	13.421.799.819	11.175.600.327	2.246.199.492
Préstamos a vinculados económicos ³	-	35.000.000.000	(35.000.000.000)
Deudas de difícil cobro	2.322.313.494	1.825.483.953	496.829.541
Otros deudores	4.262.387.198	4.045.837.576	216.549.622
Deterioro de cartera ⁴	(7.303.996.511)	(5.895.093.339)	(1.408.903.172)

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 julio de 2018	31 de julio de 2017	Variación
No corriente			
Activos financieros medidos a valor razonable con cambios en el resultado del periodo ¹			
Derechos fiduciarios	14.230.416.492	14.353.693.578	(123.277.086)
Total activos financieros medidos a valor razonable con cambios en el resultado del periodo	14.230.416.492	14.353.693.578	(123.277.086)
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	14.311.888.492	14.437.808.378	(125.919.886)
Corriente			
Activos financieros medidos a valor razonable con cambios en el resultado del periodo ³			
Títulos de renta fija	38.947.046.403	27.851.784.466	11.095.261.937
Total activos financieros medidos a valor razonable con cambios en el resultado del periodo	38.947.046.403	27.851.784.466	11.095.261.937
Total otros activos financieros corriente	38.947.046.403	27.851.784.466	11.095.261.937
Total otros activos financieros	53.258.934.895	42.289.592.844	10.969.342.051

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 julio de 2018	31 de julio de 2017	Variación
No corriente			
Beneficios a los empleados	817.235.468	716.918.193	100.317.275
Total otros activos no corriente	817.235.468	716.918.193	100.317.275
Corriente			
Pagos realizados por anticipado	2.117.358.679	1.940.276.346	177.082.333
Anticipos entregados a proveedores ¹	1.159.829.054	3.326.709.453	(2.166.880.399)
Otros anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones	185.992.723	288.094.257	(102.101.534)
Total otros activos corriente	3.463.180.456	5.555.080.056	(2.091.899.600)
Total otros activos	4.280.415.924	6.271.998.249	(1.991.582.325)

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 julio de 2018	31 de julio de 2017	Variación
Caja menor	4.000.000	4.000.000	-
Cuenta corriente	180.713.424	356.007.260	(175.293.836)
Cuenta de ahorro	74.157.318.223	34.615.110.089	39.542.208.134
Depósitos en Instituciones Financieras ¹	15.241.063.278	8.218.653.125	7.022.410.153
Encargos fiduciarios	127.394.911	11.351.342.377	(11.223.947.466)
Total efectivo y equivalentes de efectivo	89.710.489.836	54.545.112.851	35.165.376.985
Cuenta	31 de julio de 2018	31 de julio de 2017	Variación
Convenios con el Municipio de Medellín	290.813.010	2.139.566.378	(1.848.753.368)
Cierre, clausura y posclausura	14.950.250.268	6.079.086.747	8.871.163.521
Total efectivo y equivalentes de efectivo restringido	15.241.063.278	8.218.653.125	7.022.410.153
Neto disponible	74.469.426.558	46.326.459.726	28.142.966.832

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 julio de 2018 y 2017:

Otros pasivos financieros	31 de julio de 2018	31 de julio 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	58.866.958.692	59.702.606.373	(835.647.681)
Total otros pasivos financieros corriente	58.866.958.692	59.702.606.373	(835.647.681)
Total otros pasivos financieros	98.596.123.015	101.865.068.918	(3.268.945.903)

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 julio de 2018	31 de julio de 2017	Variación
No corriente			
Provisión de litigios ¹	4.529.472.980	4.938.163.134	(408.690.154)
Provisión por desmantelamiento ²	22.112.358.059	18.002.651.478	4.109.706.581
Total provisiones no corriente	26.641.831.039	22.940.814.612	3.701.016.427
Corriente			
Provisión de litigios ¹	1.967.651.682	902.157.830	1.065.493.852
Provisión por desmantelamiento ²	1.974.039.279	2.342.550.118	(368.510.839)
Total provisiones corriente	3.941.690.961	3.244.707.948	696.983.013
Total provisiones	30.583.522.000	26.185.522.560	4.397.999.440

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 julio de 2018	31 de julio de 2017	Variación
Prestación de servicios			
Servicio de aseo ¹	127.695.026.773	112.298.741.341	15.396.285.432
Devoluciones	(46.753.080)	(6.013.315)	(40.739.765)
Otros servicios	8.643.233	50.904.267	(42.261.034)
Total prestación de servicios	127.656.916.926	112.343.632.293	15.313.284.633
Cuentas por cobrar	898.184.594	1.430.931.692	(532.747.098)
Recuperaciones	684.385.389	860.309.720	(175.924.331)
Recuperaciones no efectivas ²	224.416.728	7.040.146.514	(6.815.729.786)
Aprovechamientos	111.646.565	19.727.702	91.918.863
Honorarios	63.578.230	(52.741.284)	116.319.514
Arrendamiento	15.245.841	9.549.359	5.696.482
Indemnizaciones	313.105	-	313.105
Sobrantes	143	148.541	(148.398)
Otros ingresos ordinarios	(500.419.361)	20.941.742	(521.361.103)
Total ingreso por actividades ordinarias	129.154.268.160	121.672.646.279	7.481.621.881

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 julio de 2018	31 de julio de 2017	Variación
Recolección domiciliaria	51.549.027.528	42.491.707.710	9.057.319.818
Barrido y limpieza	32.601.504.906	28.176.871.576	4.424.633.330
Tratamiento	1.931.297.331	2.433.271.422	(501.974.091)
Disposición final	15.762.937.188	17.815.487.957	(2.052.550.769)
Corte de césped y poda de árboles	10.202.843.411	8.512.150.099	1.690.693.312
Otros especiales	6.044.438.941	4.731.377.590	1.313.061.351
Comercialización	9.602.977.468	8.137.874.987	1.465.102.481
Total servicios de aseo	127.695.026.773	112.298.741.341	15.396.285.432

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 julio de 2018	31 de julio de 2017	Variación
Órdenes y contratos por otros servicios ¹	46.707.130.381	44.771.935.486	1.935.194.895
Arrendamientos	16.152.421.619	16.176.796.558	(24.374.939)
Materiales y otros costos de operación ²	9.966.893.432	9.053.222.488	913.670.944
Servicios personales	6.347.696.511	5.963.874.015	383.822.495
Agotamiento	5.363.624.351	4.630.087.081	733.537.270
Honorarios	2.749.072.009	2.589.670.826	159.401.183
Impuestos y tasas	2.660.932.469	2.182.299.969	478.632.500
Órdenes y contratos de mantenimiento y reparaciones	2.270.530.332	2.399.249.376	(128.719.045)
Depreciaciones	1.836.415.533	2.238.512.510	(402.096.977)
Seguros	580.625.672	912.637.264	(332.011.592)
Servicios públicos	435.111.835	371.356.298	63.755.537
Licencias, contribuciones y regalías	300.637.000	693.240.346	(392.603.346)
Generales	217.926.102	398.376.380	(180.450.278)
Total costos por prestación de servicios	95.589.017.246	92.381.258.596	3.207.758.649

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 julio de 2018	31 de julio de 2017	Variación
Otros gastos ordinarios ¹	75.144.487	2.933.250.443	(2.858.105.956)
Impuestos asumidos	-	4.114.902	(4.114.902)
Sentencias	-	4.807.671	(4.807.671)
Total otros gastos	75.144.487	2.942.173.016	(2.867.028.529)

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 julio de 2018	31 de julio de 2017	Variación
Impuesto sobre la renta corriente			
Gasto (ingreso) por el impuesto sobre la renta corriente	5.133.769.914	(1.827.088.436)	6.960.858.350
Total impuesto sobre la renta corriente	5.133.769.914	(1.827.088.436)	6.960.858.350
Impuesto diferido			
Gasto (ingreso) neto por impuesto diferido relacionado con el origen y la reversión de diferencias temporarias	(2.605.700.567)	(2.974.924.049)	369.223.482
Gasto (ingreso) neto por impuesto diferido relacionado con los cambios en las tasas de impuestos o leyes	773.032.908	946.755.485	(173.722.577)
Total impuesto diferido	(1.832.667.659)	(2.028.168.564)	195.500.905
Impuesto sobre la renta	3.301.102.255	(3.855.257.000)	7.156.359.255