





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

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

	Notas	2018 Marzo	2017 Marzo
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo no corriente</b>			
Propiedad, planta y equipo, neto	2	91,333,767,002	84,835,258,570
Otros activos intangibles		152,391,887	309,193,265
Activo neto por impuesto diferido	3	15,552,711,097	23,237,910,671
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	2,515,856,548	2,518,667,309
Otros activos financieros		16,161,356,047	15,843,070,888
Otros activos	5	743,772,435	721,172,461
<b>Total activo no corriente</b>		<b>126,459,855,016</b>	<b>127,465,273,163</b>
<b>Activo corriente</b>			
Inventarios		78,708,090	138,926,630
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	78,911,320,291	44,539,768,077
Activos por impuestos corrientes		12,330,569,369	8,406,169,876
Otros activos financieros		28,213,254,100	27,598,146,981
Otros activos	5	3,244,733,353	5,635,223,439
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	57,184,011,535	78,426,311,244
<b>Total activo corriente</b>		<b>179,962,596,736</b>	<b>164,744,546,246</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>306,422,451,752</b>	<b>292,209,819,410</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>Patrimonio</b>			
Capital emitido		46,540,036,000	46,540,036,000
Prima en colocación de acciones		19,188,915,894	19,188,915,894
Reservas	7	16,033,717,768	13,596,441,458
Otro resultado integral acumulado	7	(3,548,216,079)	607,999,606
Resultados acumulados	7	(16,862,818,671)	(40,445,631,084)
Resultado neto del periodo		2,446,097,938	(1,394,934,129)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>63,797,732,849</b>	<b>38,092,827,745</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>Pasivo no corriente</b>			
Otros pasivos financieros	8	40,605,053,994	45,071,241,328
Beneficios a los empleados		80,124,199,817	80,531,844,600
Pasivo neto por impuesto diferido	3	-	8,085,940,843
Provisiones	9	27,483,718,684	27,523,596,187
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>148,212,972,495</b>	<b>161,212,622,958</b>
<b>Pasivo corriente</b>			
Acreedores y otras cuentas por pagar	10	14,074,378,476	15,640,048,302
Otros pasivos financieros	8	59,264,106,200	56,083,066,609
Beneficios a los empleados		11,419,325,317	10,930,302,283
Impuesto sobre la renta por pagar		1,738,522,500	853,677,507
Impuestos contribuciones y tasas por pagar		1,184,274,568	2,357,651,863
Provisiones	9	3,226,674,418	5,384,748,134
Otros pasivos		3,504,464,929	1,654,874,010
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>94,411,746,408</b>	<b>92,904,368,707</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>242,624,718,903</b>	<b>254,116,991,665</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>306,422,451,752</b>	<b>292,209,819,411</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

  
**JORGE LENIN URREGO ÁNGEL**  
Representante Legal  
C.C 98.557.537

  
**JANET LUCÍA QUICENO CUERVO**  
Contadora Pública  
TP 51183-T  
C.C 42.898.748

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

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

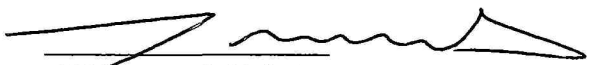
Para los periodos comprendidos entre enero y marzo de 2018 y 2017

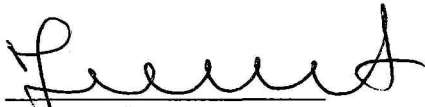
Cifras expresadas en pesos colombianos

**emvarias**<sup>®</sup>  
Grupo epm

	Notas	2018 Marzo	2017 Marzo
<b>Operaciones continuadas</b>			
Prestación de servicios		54,408,710,579	48,303,059,966
Arrendamiento		6,595,299	4,089,504
Otros ingresos		(45,190,677)	918,367,183
<b>Ingresos de actividades ordinarias</b>	11	<b>54,370,115,201</b>	<b>49,225,516,653</b>
Utilidad en venta de activos	12	1,360,747,197	-
<b>Total Ingresos</b>		<b>55,730,862,398</b>	<b>49,225,516,653</b>
Costo prestación de servicios	13	40,987,388,289	38,225,177,902
Gastos de administración		5,690,353,348	5,283,833,462
Deterioro de cuentas por cobrar		522,219,734	445,942,084
Otros gastos		46,055,424	4,662,942,019
Ingresos financieros		2,094,639,814	2,665,018,982
Gastos financieros		3,894,865,926	2,716,498,588
Efecto por participación en inversiones patrimoniales		-	535,765
<b>Resultado del ejercicio antes de impuestos de operaciones continuadas</b>		<b>6,684,619,491</b>	<b>556,677,345</b>
Impuesto sobre la renta y complementarios	14	4,238,521,553	1,951,611,474
<b>Resultado del ejercicio después de impuestos de oper. contin.</b>		<b>2,446,097,938</b>	<b>(1,394,934,129)</b>
<b>Resultado neto del ejercicio</b>		<b>2,446,097,938</b>	<b>(1,394,934,129)</b>
<b>Otro resultado integral</b>			
Partidas que no serán reclasificados posteriormente al resultado del periodo		(95,548,341)	177,845,806
Nuevas mediciones de planes de beneficios definidos patrimonio		(76,843,016)	177,845,806
		5,147,200	-
Impuesto sobre la renta relaciona con los componentes que no serán reclasif.		(23,852,525)	-
<b>Otro resultado Integral neto de impuestos</b>		<b>(95,548,341)</b>	<b>177,845,806</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO</b>		<b>2,350,549,597</b>	<b>(1,217,088,323)</b>

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 Publica  
CC 42.898.748  
TP 51.183-T

# Notas a los estados financieros de Empresas Varias de Medellín S.A. E.S.P. para los periodos terminados al 31 de marzo 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 marzo de 2018	31 de marzo de 2017	Variación
Costo	142,093,939,362	126,486,068,110	15,607,871,252
Depreciación acumulada	(50,760,172,360)	(41,650,809,540)	(9,109,362,819)
<b>Total propiedades, planta y equipo</b>	<b>91,333,767,002</b>	<b>84,835,258,570</b>	<b>6,498,508,433</b>

Se presentó un aumento en las propiedades, planta y equipo neto por \$6,498,508,433, el siguiente es el detalle de cada uno de los conceptos que componen las propiedades, planta y equipo:

Propiedades, planta y equipo	31 de marzo de 2018	31 de marzo de 2017	Variación
Terrenos <sup>1</sup>	33,684,880,345	31,859,492,130	1,825,388,215
Relleno sanitario <sup>2</sup>	58,704,166,595	50,577,613,818	8,126,552,777
Construcciones en curso <sup>3</sup>	5,889,608,038	1,431,441,731	4,458,166,306
Edificaciones	9,240,742,445	9,042,731,836	198,010,609
Plantas, ductos y túneles	16,667,042,955	16,667,042,955	-
Redes, líneas y cables	475,395,296	475,395,296	-
Maquinaria y equipo <sup>4</sup>	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	174,556,592
Equipo de transporte <sup>5</sup>	13,125,232,385	13,906,853,828	(781,621,443)
Depreciación acumulada <sup>6</sup>	(12,612,278,482)	(11,414,137,661)	(7,911,221,999)
Agotamiento terrenos y relleno sanitario <sup>7</sup>	(38,147,893,878)	(30,236,671,879)	6,498,508,433
<b>Total propiedades, planta y equipo</b>	<b>91,333,767,002</b>	<b>84,835,258,570</b>	<b>14,195,157,686</b>

<sup>1</sup> La variación corresponde al mayor valor causado por la actualización de la provisión por desmantelamiento.

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

<sup>3</sup> 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, el aumento con respecto al año anterior corresponde principalmente a las adecuaciones realizadas en el Vaso Altaír y en la fase II de la planta de tratamiento de lixiviados.

<sup>4</sup> La variación corresponde principalmente a la compra de una caja auto-compactadora por \$114,999,999, un container metálico por \$184,926,000, un chasis ampliroll por \$300,500,000 y seis contenedores soterrados por \$319,842,025.

<sup>5</sup> La variación en el equipo de transporte se da por un efecto neto entre adquisiciones por \$1,682,984,000 y la venta de 28 vehículos que tenían un costo histórico de \$2,465,000,000 realizada en enero del 2018.

<sup>6</sup> La Empresa para la depreciación y agotamiento de sus activos utiliza el método de vida útil remanente, el aumento con respecto al mismo corte del periodo anterior se presenta por las

adquisiciones de los diferentes componentes de propiedad, planta y equipo que se han realizado en el periodo lo que ha generado aumentos en la alícuota mensual de depreciación.

<sup>7</sup> El aumento del agotamiento de terrenos y relleno sanitario se presentó principalmente por las nuevas inversiones realizadas en el vaso Altair las cuales aumentaron las respectivas cuotas al calcularse sobre una base superior a la del 2017.

### Nota 3. Activo neto por impuesto diferido

El siguiente es el detalle del impuesto diferido al 31 de marzo de 2018 y 2017:

Impuesto diferido	31 de marzo de 2018	31 de marzo de 2017	Variación
Activo neto por impuesto diferido	15,552,711,097	23,237,910,671	(7,685,199,574)
Pasivo neto por impuesto diferido	-	(8,085,940,843)	8,085,940,843
<b>Total impuesto diferido</b>	<b>15,552,711,097</b>	<b>15,151,969,828</b>	<b>400,741,269</b>

La variación neta del impuesto diferido fue de \$400,741,269, lo cual correspondió principalmente a los cambios en las tasas a las cuales esperan sean revertidas las diferencias temporarias que generan el impuesto diferido.

### 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 marzo de 2018	31 de marzo de 2017	Variación
<b>No corriente</b>	<b>2,515,856,548</b>	<b>2,518,667,309</b>	<b>(2,810,761)</b>
Cuentas comerciales por cobrar <sup>1</sup>	145,098,077	136,127,959	8,970,118
Otras cuentas por cobrar	2,370,758,471	2,382,539,350	(11,780,879)
<b>Corriente</b>	<b>78,911,320,291</b>	<b>44,539,768,077</b>	<b>34,371,552,214</b>
Cuentas comerciales por cobrar <sup>1</sup>	30,739,063,188	28,541,850,392	2,197,212,796
Subsidio servicio de aseo	1,605,112,616	2,242,163,237	(637,050,622)
Derechos cobrados por terceros <sup>2</sup>	11,299,632,148	13,134,058,080	(1,834,425,931)
Préstamos a vinculados económicos <sup>3</sup>	35,635,355,038	-	35,635,355,038
Deudas de difícil cobro	2,168,385,240	1,670,589,921	497,795,319
Otros deudores	4,232,943,892	4,286,355,328	(53,411,436)
Deterioro de cartera <sup>4</sup>	(6,769,171,831)	(5,335,248,881)	(1,433,922,950)

<sup>1</sup> Las cuentas comerciales por cobrar generan intereses ya sea de financiación del crédito o de mora, estos últimos son reconocidos en la medida que son recaudados, esta cartera corresponde a los servicios prestados por concepto de servicios públicos domiciliarios de aseo y actividades complementarias, el aumento en las cuentas comerciales por cobrar fue del 8% con respecto al periodo anterior, y el mismo se presentó principalmente por el aumento de los usuarios y las tarifas.

<sup>2</sup> 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.

<sup>3</sup> 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, los \$635,355,038, corresponde a los intereses causados.

<sup>4</sup> El deterioro de cartera se calcula de manera individual aplicando el método de pérdida crediticia esperada, el mismo se reconoce como un gasto 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 \$2,206,182,914 con respecto a marzo de 2017.

## Nota 5. Otros activos

El detalle de otros activos al final del periodo es:

Otros activos	31 de marzo de 2018	31 de marzo de 2017	Variación
<b>No corriente</b>			
Beneficios a los empleados	743,772,435	721,172,461	22,599,974
<b>Total otros activos no corriente</b>	<b>743,772,435</b>	<b>721,172,461</b>	<b>22,599,974</b>
<b>Corriente</b>			
Pagos realizados por anticipado	2,341,409,562	2,539,361,901	(197,952,339)
Beneficios a los empleados	-	-	-
Anticipos entregados a proveedores <sup>1</sup>	717,331,069	3,854,114,230	(3,136,783,161)
Otros anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones	185,992,723	(758,252,692)	944,245,415
<b>Total otros activos corriente</b>	<b>3,244,733,353</b>	<b>5,635,223,439</b>	<b>(2,390,490,086)</b>
<b>Total otros activos</b>	<b>3,988,505,788</b>	<b>6,356,395,900</b>	<b>(2,367,890,112)</b>

<sup>1</sup> **Anticipos entregados a proveedores:** corresponde a los recursos entregados en administración por concepto de vigilancia, combustible, gestión social en el relleno sanitario la pradera y construcción de cafetería en el relleno sanitario. Estos anticipos se amortizan en la medida que son ejecutados los recursos, la variación con respecto al periodo anterior se presentó debido a que para 2017 se tenía un anticipo entregado a la Fundación Universidad de Antioquia para solventar los costos de la operación de aseo.

## Nota 6. Efectivo y equivalentes de efectivo

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

Efectivo y equivalentes de efectivo	31 de marzo de 2018	31 de marzo de 2017	Variación
Caja menor	4,000,000	4,000,000	-
Cuenta corriente	145,524,801	337,772,512	(192,247,711)
Cuenta de ahorro	39,844,246,279	58,665,549,711	(18,821,303,433)
Depósitos en Instituciones Financieras <sup>1</sup>	15,064,727,483	8,705,846,233	6,358,881,250
Encargos fiduciarios	2,125,512,972	10,713,142,788	(8,587,629,816)
<b>Total efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>57,184,011,535</b>	<b>78,426,311,244</b>	<b>(21,242,299,709)</b>
Cuenta	31 de marzo de 2018	31 de marzo de 2017	Variación
Convenios con el Municipio de Medellín	228,964,161	2,265,964,067	(2,036,999,906)
Cierre, clausura y posclausura	14,835,763,322	6,439,882,166	8,395,881,156
<b>Total efectivo y equivalentes de efectivo restringido</b>	<b>15,064,727,483</b>	<b>8,705,846,233</b>	<b>6,358,881,250</b>
<b>Neto disponible</b>	<b>42,119,284,052</b>	<b>69,720,465,011</b>	<b>(27,601,180,959)</b>

El efectivo neto disponible de la Empresa asciende a \$42,119,284,052 una vez descontados los recursos que se tienen con destinación específica. La disminución en el efectivo se presentó principalmente por el desembolso del préstamo realizado a EPM por \$35,000,000,000 realizado en julio de 2017.

<sup>1</sup> 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.

## Nota 7. Patrimonio

Con respecto a marzo de 2017 se presentaron cambios significativos en los siguientes componentes del patrimonio:

- **Reservas:** el aumento en las reservas en marzo de 2018 con respecto a 2017 se presentó por la apropiación de las utilidades del 2016, la cual fue aprobada en marzo de 2017 por la Asamblea de Accionistas y registrado contablemente en abril, cabe mencionar que al 31 de marzo de 2018 no se ha realizado contablemente la distribución de las utilidades del 2017.

Reservas	31 de marzo de 2018	31 de marzo de 2017	Variación
Reservas legales	5,947,093,516	4,322,126,974	1,624,966,542
Reservas ocasionales	7,341,105,168	7,341,105,168	-
Otras reservas	2,745,519,084	1,933,209,317	812,309,767
<b>Total reservas</b>	<b>16,033,717,768</b>	<b>13,596,441,458</b>	<b>2,437,276,310</b>

- **Resultados acumulados:** el aumento con respecto al año anterior se presentó debido a la corrección que se realizó 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, correcciones que se realizaron con cargo a la cuenta de ganancias retenidas.

Excedentes acumulados	31 de marzo de 2018	31 de marzo de 2017	Variación
Resultados acumulados	64,349,877,050	40,767,064,638	23,582,812,413
Ganancias (pérdidas) estado de situación financiera de apertura bajo NIIF	(81,212,695,721)	(81,212,695,721)	-
<b>Total resultado acumulado</b>	<b>(33,792,442,592)</b>	<b>(42,882,907,393)</b>	<b>9,090,464,801</b>

- **Otro resultado integral acumulado:** la variación se presenta debido a que para el 2018 se encuentran reconocidos los resultados del otro resultado integral del cierre de 2017 que tienen que ver con los cálculos actuariales realizados.

Otro resultado integral	31 de marzo de 2018	31 de marzo de 2017	Variación
Rendimientos del plan de pensiones	310,191,309	400,073,728	(89,882,419)
Beneficios a empleados	(5,554,673,121)	1,546,731,974	(7,101,405,095)
Inversiones de renta variable	52,005,600	22,549,999	29,455,601
Impuesto diferido beneficios a empleados	1,648,945,973	(1,332,225,204)	2,981,171,176
Impuesto diferido inversiones de renta variable	(4,685,840)	(29,130,891)	24,445,052
<b>Total Otro Resultado integral</b>	<b>(3,548,216,079)</b>	<b>607,999,606</b>	<b>(4,156,215,685)</b>

## Nota 8. Otros pasivos financieros

Los otros pasivos financieros están compuestos por:

Otros pasivos financieros	31 de marzo de 2018	31 de marzo de 2017	Variación
<b>No corriente</b>			
Bonos pensionales	40,605,053,994	45,071,241,328	(4,466,187,335)
<b>Total otros pasivos financieros no corriente</b>	<b>40,605,053,994</b>	<b>45,071,241,328</b>	<b>(4,466,187,335)</b>
<b>Corriente</b>			
Bonos pensionales	59,264,106,200	56,083,066,609	858,390,211
<b>Total otros pasivos financieros corriente</b>	<b>59,264,106,200</b>	<b>56,083,066,609</b>	<b>858,390,211</b>
<b>Total otros pasivos financieros</b>	<b>99,869,160,193</b>	<b>101,154,307,937</b>	<b>(3,607,797,124)</b>

La disminución de la obligación de bonos pensionales con respecto al periodo anterior, se presentó principalmente 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 modificó la valoración de los bonos pensionales por cambios en la estimación de edad, tiempo de servicio y monto. Adicionalmente la obligación disminuyó por el pago realizado de bonos pensionales entre marzo de 2017 y 2018.

## Nota 9. Provisiones

Provisiones	31 de marzo de 2018	31 de marzo de 2017	Variación
<b>No corriente</b>			
Provisión de litigios <sup>1</sup>	5,561,265,358	4,018,980,466	1,542,284,892
Provisión por desmantelamiento <sup>2</sup>	21,922,453,326	23,504,615,721	(1,653,633,605)
<b>Total provisiones no corriente</b>	<b>27,483,718,684</b>	<b>27,523,596,187</b>	<b>(111,348,713)</b>
<b>Corriente</b>			
Provisión de litigios <sup>1</sup>	752,589,936	2,426,916,237	(1,471,659,501)
Provisión por desmantelamiento <sup>2</sup>	2,474,084,483	2,957,831,897	(418,796,250)
<b>Total provisiones corriente</b>	<b>3,226,674,418</b>	<b>5,384,748,134</b>	<b>(1,890,455,751)</b>
<b>Total provisiones</b>	<b>30,710,393,102</b>	<b>32,908,344,321</b>	<b>(2,001,804,464)</b>

<sup>1</sup> Se presentaron reclasificaciones entre las provisiones corriente y no corriente de acuerdo con los cambios en las fechas estimadas de pago determinadas por los abogados de la Empresa, la variación neta en la provisión de litigios fue \$70,625,390, este aumento corresponde principalmente al efecto por valoración de la provisión de acuerdo con los escenarios macroeconómicos del Grupo EPM.

<sup>2</sup> La variación en la provisión por desmantelamiento se presentó debido a que para el cierre de 2017 se realizaron ajustes a los costos estimados, lo cual generó una disminución en la provisión, adicionalmente, hubo cambios en la vida útil del vaso Altaír, lo que a su vez impactó esta provisión.

## Nota 10. 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	31 de marzo de 2018	31 de marzo de 2017	Variación
<b>Corriente</b>			
Acreedores	7,221,194,133	9,304,098,173	(2,082,904,040)
Adquisición de bienes y servicios	6,616,548,730	5,737,101,642	879,447,088
Subsidios asignados	128,235,640	134,717,086	(6,481,446)
Depósitos recibidos en garantía	1,492,303	1,492,303	-
Avances y anticipos recibidos	99,514,974	99,514,974	-
Recursos recibidos en administración	7,392,696	363,124,124	(355,731,428)
<b>Total acreedores y otras cuentas por pagar corriente</b>	<b>14,074,378,476</b>	<b>15,640,048,302</b>	<b>(1,565,669,826)</b>
<b>Total acreedores y otras cuentas por pagar</b>	<b>14,074,378,476</b>	<b>15,640,048,302</b>	<b>(1,565,669,826)</b>

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 presenta por la menor ejecución en contratos de servicios y honorarios.

## Nota 11. Ingresos por actividades ordinarias

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

Ingresos por actividades ordinarias	31 de marzo de 2018	31 de marzo de 2017	Variación
<b>Prestación de servicios</b>			
Servicio de aseo	54,420,319,207	48,299,021,896	6,121,297,312
Devoluciones	(12,768,877)	(4,253,835)	(8,515,042)
Otros servicios	1,160,248	8,291,905	(7,131,657)
<b>Total prestación de servicios</b>	<b>54,408,710,579</b>	<b>48,303,059,966</b>	<b>6,105,650,613</b>
Arrendamiento	6,595,299	4,089,504	2,505,795
Sobrantes	8	729	(721)
Recuperaciones	126,073,468	309,853,239	(183,779,771)
Aprovechamientos	34,000,766	11,304,506	22,696,260
Utilidad en venta de inversiones patrimoniales	-	535,765	(535,765)
Recuperaciones no efectivas	27,692,508	298,567,423	(270,874,916)
Otros ingresos ordinarios	(500,425,457)	11,672,257	(512,097,714)
Cuentas por cobrar	267,468,030	286,969,029	(19,500,999)
<b>Total ingreso por actividades ordinarias</b>	<b>54,370,115,201</b>	<b>49,226,052,418</b>	<b>5,144,062,783</b>

<sup>1</sup> 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 \$6,105,650,613 que representa un 13%, se debió principalmente al aumento de la tarifa por la entrada en vigencia de la Resolución 720 de la CRA, que obliga a la Empresa a la facturación del servicio de aprovechamiento, que incluye en el cargo fijo un 30% adicional a la comercialización del servicio de aseo, del cual el 18.6% es un ingreso nuevo para la Empresa, adicionalmente, en el primer trimestre del año se presentó un mayor número de kilómetros de barrido y toneladas dispuestas en el relleno.

## 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 marzo de 2018	31 de marzo de 2017	Variación
Órdenes y contratos por otros servicios <sup>1</sup>	20,390,097,849	18,652,438,488	1,737,659,361
Arrendamientos	6,840,274,610	6,883,311,985	(43,037,375)
Materiales y otros costos de operación	3,292,644,161	3,915,825,698	(623,181,537)
Agotamiento <sup>2</sup>	2,885,971,133	1,797,232,526	1,088,738,607
Servicios personales	2,673,549,885	2,428,869,373	244,680,512
Impuestos y tasas	1,471,169,023	903,589,306	567,579,717
Depreciaciones	1,013,068,963	878,562,711	134,506,251
Honorarios	903,330,109	1,054,450,392	(151,120,283)
Órdenes y contratos de mantenimiento y reparaciones	737,878,045	1,141,054,766	(403,176,721)
Licencias, contribuciones y regalías	300,637,000	228,562,000	72,075,000
Seguros	249,359,567	212,071,053	37,288,514
Servicios públicos	158,676,188	79,630,594	79,045,595
Generales	70,731,756	58,149,346	12,582,410
Amortizaciones	-	(8,570,336)	8,570,336
<b>Total costos por prestación de servicios</b>	<b>40,987,388,289</b>	<b>38,225,177,902</b>	<b>2,762,210,387</b>

<sup>1</sup> El costo de órdenes y contratos por otros servicios aumentó un 9% 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 los costos asociados a la recolección y barrido y limpieza.

<sup>2</sup> El aumento con respecto a 2017 del agotamiento, se presentó debido a las nuevas inversiones en el vaso Altaír, las cuales aumentan las cuotas de agotamiento mensuales.

## Nota 14. 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 \$1,738,522,500, 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	31 de mayo de 2018	31 de mayo de 2017	Variación
<b>Impuesto sobre la renta corriente</b>			
Gasto (ingreso) por el impuesto sobre la renta corriente	1,738,522,500	853,677,507	4,537,113,649
<b>Total impuesto sobre la renta corriente</b>	<b>1,738,522,500</b>	<b>853,677,507</b>	<b>4,537,113,649</b>
<b>Impuesto diferido</b>			
Gasto (ingreso) neto por impuesto diferido relacionado con el origen y la reversión de diferencias temporarias	(1,545,437,558)	717,582,466	(2,263,020,024)
Gasto (ingreso) neto por impuesto diferido relacionado con los cambios en las tasas de impuestos o leyes	4,045,436,611	380,351,501	3,665,085,110
<b>Total impuesto diferido</b>	<b>2,499,999,053</b>	<b>1,097,933,967</b>	<b>1,402,065,086</b>
<b>Impuesto sobre la renta</b>	<b>4,238,521,553</b>	<b>1,951,611,474</b>	<b>5,939,178,735</b>