

SERVICIUDAD E.S.P
NIT. 816.001.609-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2016-2015
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)
(PRESENTACION POR CUENTA)

		AÑO 2016	AÑO 2015
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	3,216,692,487	2,546,894,461
Cuentas por cobrar	5 Y 8	3,672,620,276	3,518,339,647
Anticipos o saldos a favor por Impuestos y Contribuciones		170,648,968	1,705,985,289
Otras Cuentas Comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes		2,211,380,522	2,190,757,765
Inventarios	6	693,757,375	722,245,094
Otros activos corrientes	9	52,631,869	44,545,031
Total activos corrientes		10,017,731,497	10,728,767,287
ACTIVO NO CORRIENTE			
Inversiones de administración de liquidez	4	30,207,018	30,207,018
Cuentas por Cobrar No Corrientes de Servicios Públicos	5 Y 8	1,584,754,107	1,719,356,810
Propiedad Planta y Equipo	7	120,731,832,776	121,908,527,202
Activos Intangibles		33,819,333	19,320,000
Activos por Impuestos Diferidos		12,801,337,907	15,015,190,078
Total activos no corrientes		135,181,951,141	138,692,601,108
TOTAL ACTIVO		145,199,682,638	149,421,368,395
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Préstamos por pagar	11	1,407,954,634	1,450,959,000
Cuentas por pagar	10	1,650,303,066	2,350,754,182
Beneficios a los empleados	12	1,137,998,709	1,400,870,133
Impuestos por pagar		559,368,030	2,540,385,038
Otros Pasivos		0	0
Total pasivos corrientes		4,755,624,439	7,742,968,353
PASIVOS NO CORRIENTES			
Préstamos por pagar	11	283,368,442	1,704,507,982
Cuentas por pagar	10	29,165,877,100	27,343,990,225
Beneficios a los empleados	12	683,024,402	0
Provisiones		0	0
Pasivos por Impuestos Diferidos		27,127,688,221	37,319,782,149
Otros Pasivos	10 Y 13	20,067,018,408	19,954,570,409
Total pasivos no corrientes		77,326,976,573	86,322,850,765
TOTAL PASIVO		82,082,601,012	94,065,819,118
PATRIMONIO			
Capital fiscal	14	32,913,162,306	32,361,929,609
Reserva		2,003,602,405	1,926,767,682
Resultados de ejercicios anteriores		-16,149,119,142	0
Resultados del ejercicio		7,133,337,095	-16,149,119,142
Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación		37,215,971,128	37,215,971,128
Otras partidas de patrimonio		127,834	0
TOTAL PATRIMONIO		63,117,081,626	55,355,549,277
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		145,199,682,638	149,421,368,395

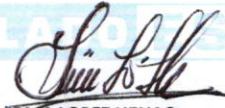
ACUERDO - ASEO - ALCANTARILLA ESP



FERNANDO JOSE DA PENA MONTENEGRO
Representante Legal



DIANA MARCELA OSPINA VALENCIA
Subgerente Administrativa y Financiera





IRMA LOPEZ HENAO
Contadora
T.P 78766-T




SERVICIUDAD E.S.P
NIT. 816.001.609-1
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 31/12/2016 y 31/12/2015
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	NOTA	2016	2015
INGRESOS	15		
Venta de Bienes		111,749,588	140,609,122
Venta de Servicios		23,380,296,608	17,760,109,666
Subtotal Ingresos		23,492,046,196	17,900,718,788
COSTO DE VENTAS	15		
Costo de Ventas de Bienes		94,826,296	140,336,493
Costo de Venta de Servicios		19,425,973,244	18,892,771,008
Subtotal Costo de Ventas		19,520,799,540	19,033,107,501
GANANCIA BRUTA		3,971,246,656	-1,132,388,713
GASTOS	16		
Gastos de Administracion, Operación y Ventas		4,620,234,425	5,191,514,512
GANANCIA(PERDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-648,987,769	-6,323,903,225
OTROS INGRESOS	15		
Ingresos Financieros		150,436,113	141,952,376
Reversion de perdidas por Deterioro de Valor		526,485,639	325,696,893
Ingresos Diversos		1,524,606,249	314,844,655
Subtotal Otros Ingresos		2,201,528,001	782,493,924
OTROS GASTOS	8		
Deterioro		50,805,460	0
Depreciación		101,916,656	83,400,873
Amortizaciones		13,710,667	27,949,599
Provisiones		0	0
Gastos Financieros		326,288,026	326,666,931
Otros Gastos Diversos		419,610,644	232,956,210
Subtotal otros Gastos		912,331,453	670,973,613
GANANCIA(PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		640,208,779	-6,212,382,914
Gasto/Ingreso impuesto a las ganancias corriente		1,485,113,501	950,923,030
Gasto/Ingreso impuesto a las ganancias diferido	13	7,978,241,817	8,985,813,198
GANANCIA(PERDIDA)		7,133,337,095	-16,149,119,142



FERNANDO JOSE DA PENNA MONTENEGRO
Representante Legal


IRMA LOPEZ HENAO
Contadora
T.P 78766-T



DIANA MARCELA OSPINA VALENCIA
Subgerente Administrativa y Financiera

SERVICIUDAD ESP
NIT No. 816.001.609-1
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL
Periodos contables terminados en diciembre 31-12-2016 y 31-12-2015
(Cifras expresadas en pesos de colombianos)
METODO DIRECTO

	NOTAS	01-01-2016 AL 31-12-2016	01-01-2015 AL 31-12-2015
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Recibido por Prestación de Servicios AAA		25,893,544,250.00	23,203,785,044.00
Recibido por Rendimientos Recursos Propios		17,589,075.00	18,893,996.00
Recibidos por otros Ingresos		11,265,375.00	15,029,172.00
Pagado a proveedores Suministros y Servicios		-9,592,441,658.00	-9,037,411,687.75
Pagado por seguros		-361,776,722.00	-312,277,364.00
Pagados por beneficios a los empleados		-5,798,570,659.00	-4,399,837,917.00
Pagado por aportes parafiscales y Seguridad Social		-776,384,734.00	-560,322,540.00
Pagado por servicios públicos		-138,885,822.00	-150,717,273.00
Pagado por honorarios y prestación de servicios		-757,263,333.00	-467,234,147.00
Pagado en litigios y demandas civiles		-555,516,050.00	-225,208,357.00
Pagado por impuesto contribuciones y tasas		-1,858,542,769.00	-2,082,610,499.00
Flujo de efectivo neto en actividades de operación		6,083,016,953.00	6,002,088,427.25
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Recibidos por Convenios Interadministrativos SGP		1,169,895,720.00	1,777,966,390.00
Recibidos por Convenios Interadministrativos distintos SGP		0	50,000,000.00
Recibidos por Rendimientos de Convenios Interad		13,178,540.00	50,071,088.00
Pagado por Obras-Inversion RP		-2,501,316,034.00	-2,468,360,573.25
Pagado por compra de Activos Fijos		-102,463,065.00	-60,473,322.00
Pagado por Obras-Inversion R CAR		0.00	-1,522,460,224.00
Pagado por Obras-Inversion R SGP		-2,300,496,687.00	-3,388,247,368.00
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión		-3,721,201,526.00	-5,561,504,009.25
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
Pagos de préstamos		-1,692,107,402.00	-1,761,955,936.00
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación		-1,692,107,402.00	-1,761,955,936.00
Flujo de efectivo del periodo		669,708,025.00	-1,321,371,518.00
Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo		2,546,984,461.00	3,868,355,979.00
Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo		3,216,692,486.00	2,546,984,461.00


FERNANDO JOSE DA PENA MONTENEGRO
Representante Legal


DIANA MARCELA OSPINA VALENCIA
Subgerente Administrativa y financiera


IRMA LOPEZ HENAO
Contadora
T.P. 78766-T



SERVICIIDAD ESP
 NIT No. 816.001.609-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2016-2015
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)
 (Presentación por cuentas)

	Capital Fiscal		Otras Reservas de Patrimonio		Resultado de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	Ganancias o pérdidas por conversión de estados financieros	Subtotal	Total Patrimonio
	Reserva de Ley	Otras reservas	Subtotal							
Patrimonio al comienzo del periodo	32,361,929,609	1,078,727,844	848,039,838	1,926,767,682	-16,149,119,142	0	37,215,971,128	0	21,066,851,986	55,355,549,277
Cambios en el patrimonio										
Resultado integral										
Ganancia (pérdida)	0	0	0	0	0	7,133,337,095	0	0	7,133,337,095	7,133,337,095
Otro resultado integral	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultado integral total	0	0	0	0	0	7,133,337,095	0	0	7,133,337,095	7,133,337,095
Emisión de patrimonio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dividendos reconocidos como distribuciones a los propietarios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos por otras aportaciones de los propietarios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Disminución por otras distribuciones a los propietarios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	551,232,697	76,834,723	0	76,834,723	0	0	0	127,834	127,834	628,196,254
Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por cambios las participaciones en la propiedad de subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en acciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Efectos de la aplicación o reexpresión retroactiva reconocidos de acuerdo con la Norma de Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Corrección de Errores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total incremento (disminución) en el patrimonio	551,232,697	76,834,723	0	76,834,723	0	7,133,337,095	0	127,834	7,133,337,095	7,761,532,349
Patrimonio al final del periodo	32,913,162,306	1,155,562,567	848,039,838	2,003,602,405	-16,149,119,142	7,133,337,095	37,215,971,128	127,834	28,200,316,915	63,117,081,626

FERNANDO JOSE DA PENNA MONTENEGRO

FERNANDO JOSE DA PENNA MONTENEGRO
 Representante Legal

DIANA MARCELA OSPINA VALENCIA

DIANA MARCELA OSPINA VALENCIA
 Subgerente Administrativa y Financiera

IRMA TOPEZ HENAO

IRMA TOPEZ HENAO
 Contadora
 T.P. 78766-T



SERVICIUDAD ESP
Empresa Industrial y Comercial del Estado
NIT. 816.001.609-1
NUIR 1-661700002



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE DE 2016

NOTA 1. Información de la empresa

SERVICIUDAD E.S.P. es una empresa industrial y comercial del estado conforme a las reglas del derecho privado común, autónoma financiera, presupuestal y administrativamente, creada mediante el Acuerdo 063 de diciembre de 1.996 y la escritura pública No.113 del 17 de enero de 1.997, registrada en la Notaria única de Dosquebradas.

Según la escritura pública 1183 del 23 de abril de 2012, registrada en la notaria única de Dosquebradas, se modificó los estatutos de la empresa, entre las modificaciones se incluyó la ampliación del objeto social de SERVICIUDAD ESP.

Su objeto principal es la prestación eficiente de los servicios públicos domiciliarios básicos de acueducto, alcantarillado, aseo, energía eléctrica, distribución de gas combustible, telefonía pública básica conmutada y telefonía local móvil en el sector rural. La ejecución de todas las actividades complementarias definidas en el capítulo II de la Ley de servicios públicos domiciliarios, Ley 142 de 1994, y los demás servicios previstos en las normas especiales de dicha ley, de las que adionen, sustituyan o desarrollen. Actualmente se prestan los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo al área urbana del Municipio de Dosquebradas.

NOTA 2. Bases para la presentación de los estados financieros y resumen de principales políticas contables

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015, y los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujo de efectivo, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

2.1 Criterio de Materialidad

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

2.2 Periodo cubierto por los Estados Financieros

Corresponde a los estados de situación financiera con corte al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015, y los estados de resultado integral, estados de flujo de efectivo y estados de cambios en el patrimonio, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015.

2.3 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Los equivalentes al efectivo representan inversiones recuperables en un periodo máximo de 3 meses, que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

2.4 Inversiones de administración de liquidez

Son recursos financieros colocados con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia.

Dentro del alcance de esta política, abarca las Inversiones en Administración de Liquidez, correspondiente a acciones ordinarias y cuotas o partes de interés social, ya que estas cumplen con las siguientes condiciones:

- Se tiene la intención de negociar y no tienen precio cotizado en bolsa.
- Que no tengan la intención de negociar y que no otorguen control, influencia significativa ni control conjunto.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

De acuerdo con las inversiones en administración de liquidez, Serviciudad E.S.P, clasificara las inversiones representadas en sus estados financieros como Inversiones al Costo, estas cumplen con las características enunciadas en la parte inferior del párrafo.

Serviciudad E.S.P, reconocerá en las operaciones de Inversiones en Administración de Liquidez, los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda o patrimonio, con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia.

Dado lo anterior Serviciudad E.S.P, reconocerá las inversiones reflejada en sus estados financieros al costo, atendiendo al modelo de negocio que las entidades tienen definido para la administración de los recursos financieros. Por lo que se reconocen como inversiones al costo cuando Serviciudad tenga la intención de negociar y esta no tiene un valor razonable.

Serviciudad medirá inicialmente las inversiones al costo siendo este objeto de estimación de deterioro.

Serviciudad E.S.P, dejara de reconocer una Inversión de Administración de Liquidez cuando los derechos expiren, se renuncie a ellos o a los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad de las inversiones se transfieran. Para tal efecto, se disminuirá el valor en libros de la inversión y las utilidades o pérdidas acumuladas en el patrimonio, si existieren. La diferencia entre estos valores y el valor recibido se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo.

Serviciudad deberá reconocer separadamente, como activos o pasivos, cualesquiera derechos u obligaciones creados o retenidos en la transferencia.

2.5 Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo, así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido es normal o si es superior al normal.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el rendimiento efectivo, menos los pagos recibidos, menos cualquier disminución por deterioro del valor.

Al final de cada período, la empresa evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros. En el caso de las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría de costo amortizado, la reversión del deterioro tampoco excede el costo amortizado que se habría determinado en la fecha de reversión si no se hubiera contabilizado la pérdida por deterioro del valor.

Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando expiran los derechos o cuando se transfieren los riesgos y las ventajas inherentes a la misma.

2.6 Inventarios

Los inventarios que se esperan consumir en la prestación de servicios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo registran al menor valor entre el costo y su costo de reposición. El costo del activo corresponde al costo de adquisición, que incluye las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en sus condiciones de uso, neto de descuentos. El costo de reposición corresponde al valor que debería pagarse para adquirir un activo similar al que se tiene, o al costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente.

El sistema de inventario utilizado por la empresa es el permanente y su método de valoración es promedio ponderado. Las sustracciones o vencimiento de los inventarios implicarán el retiro de los mismos y se reconocen como gastos del período.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

2.7 Propiedad Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa.

Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo pueda medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto o costo en el resultado del periodo.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista. Las vidas útiles estimadas oscilan entre los siguientes rangos:

REDES, LINEAS Y CABLES			
Acueducto.		Alcantarillado.	
Material.	Vida Útil.	Material.	Vida Útil.
PVC	Entre 10 y 60 Años	Concreto	Entre 10 y 30 Años
PEAD	Entre 10 y 70 Años	PVC	Entre 10 y 45 Años
HD	Entre 10 y 100 Años	Novafort	Entre 10 y 45 Años
CCP	Entre 10 y 70 Años		
Asbesto Cemento	Entre 10 y 35 Años		



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

GRUPO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	VIDA UTIL	OBSERVACIONES
EDIFICACIONES	80 años	Tomados como referencia de los avalúos realizados
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	Entre 5 y 25 años	Información suministrada por la Subgerencia Técnica y Operativa
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	Entre 1 y 6 años	Información suministrada por el área de Sistemas
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	Entre 1 y 6 años	Información suministrada por el área de Sistemas
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	Entre 1 y 5 años	Información suministrada por la Subgerencia Técnica y Operativa
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	Entre 5 y 15 años	Información suministrada por la Subgerencia Técnica y Operativa
MAQUINARIA Y EQUIPO	Entre 1 y 5 años	Información suministrada por la Subgerencia Técnica y Operativa
MUEBLES Y ENSERES	Entre 5 y 15 años	Información suministrada por la Subgerencia Administrativa y Financiera

2.8 Deterioro del Valor de los Activos

Al final de cada período, Serviciudad ESP evalúa si los activos presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en libros del activo es mayor al valor recuperable. Este último es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se esperan obtener de un activo.

El deterioro del valor se estima para un activo individual, salvo que no genere entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de las producidas por otros activos. Si no es posible estimar el valor recuperable de un activo individualmente considerado, la empresa evalúa el deterioro de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada, siempre que el valor en libros del activo, después de la reversión de una pérdida por deterioro del valor, no exceda al valor en libros que tendría el activo si no se le hubiera reconocido dicha pérdida.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

2.9 Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por Serviciudad ESP con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por pagar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido a la empresa es normal o si es superior al normal.

Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.

Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

2.10 Impuesto a las Ganancias Corriente

El pasivo o activo por impuesto a la ganancia corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias vigentes que son aplicables a las ganancias fiscales obtenidas por la empresa durante el periodo. El impuesto a las ganancias corriente se reconoce como un pasivo. Los pagos que realice la empresa, que están relacionados con mecanismos de recaudo anticipado del impuesto, se reconocen como un activo en el período correspondiente. En el estado de situación financiera se presenta el valor neto entre el pasivo por impuesto a las ganancias y los activos relacionados con mecanismos de recaudo anticipado del impuesto.

2.11 Prestamos por Pagar

Son recursos financieros recibidos por la empresa para su uso y de los cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Los préstamos por pagar se miden por el valor recibido menos los costos de transacción. Cuando la tasa de interés es inferior a la de mercado, estos se miden por el valor presente de los flujos futuros descontados utilizando la tasa de referencia del mercado para transacciones similares menos los costos de transacción.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Posteriormente, los préstamos por pagar se miden por el costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.

2.12 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

2.13 Provisiones

Se reconocen como provisiones los pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre respecto a su cuantía o vencimiento. Las provisiones son reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, de la que es probable que se requiera una salida de recursos que incorporan beneficios económicos futuros y sobre la que se tiene una estimación fiable de su monto.

Las provisiones se miden por el valor que refleja la mejor estimación del desembolso que se requiere para cancelar la obligación presente. Dicha estimación tiene en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tiene en operaciones similares y los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo resulta significativo, la provisión se mide por el valor presente de los valores que se espera sean requeridos para liquidar la obligación. Posteriormente, la actualización de la provisión por el valor del dinero en el tiempo se reconoce como un gasto financiero.

El saldo de la provisión se ajusta, afectando el resultado del período, si existen evidencias de que el valor registrado por la obligación ha cambiado con respecto de la estimación inicial. La provisión se liquida o revierte cuando ya no es probable la

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

salida de recursos económicos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación correspondiente.

2.14 Ingresos, Costos y Gastos

En términos generales, los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y puedan medirse con fiabilidad. Los siguientes criterios son aplicados a los ingresos generados por la empresa:

- Los ingresos por las actividades de prestación de servicios se reconocen en el momento en el que el servicio es prestado y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.
- Los ingresos por arrendamientos se miden de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, a menos que exista otra base sistemática más representativa sobre el patrón temporal de consumo de los beneficios económicos del activo arrendado.
- Los ingresos por intereses se miden a partir de la tasa de interés efectiva. Los demás ingresos financieros se reconocen en el momento en que se realizan valoraciones o la baja en cuentas.

Los costos de venta se reconocen en el momento en que el servicio es prestado e incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación del mismo. Por su parte, los gastos se reconocen en la medida que se haya incurrido en ellos.

2.15 Uso de Estimaciones

A continuación, se presentan los principales supuestos respecto del futuro y otras fuentes de incertidumbre que requieren estimaciones al cierre del periodo contable, y que presentan un riesgo significativo de causar ajustes materiales en los valores libros de activos y pasivos:

2.15.1 Vida útil, valores residuales y métodos de depreciación de propiedades, planta y equipo

La vida útil, los valores residuales y el método de depreciación de las propiedades, planta y equipo, y de propiedades de inversión se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. La determinación de las vidas útiles, los valores residuales y los métodos de depreciación se realiza teniendo en cuenta las

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

características de cada uno de los tipos de activos registrados y considerando factores como el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros, las condiciones tecnológicas, el uso recurrente del bien, las restricciones legales sobre los activos y el apoyo de los conceptos técnicos de expertos, entre otros.

2.15.2 Valor Razonable y Costo de Reposición de Activos

En ciertos casos, el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público requiere que algunos activos sean valorados con referencia a su valor razonable o su costo de reposición dependiendo de la Norma que le sea aplicable al activo en cuestión, por ejemplo, las inversiones de administración de liquidez y los inventarios. El Valor razonable es el precio que podría ser recibido al vender un activo o el precio que podría ser pagado al liquidar un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición. Las bases para la medición de activos a su valor razonable son los precios vigentes en mercados activos. Por su parte, el costo de reposición de los activos se mide por el efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que deberían pagarse para adquirir o producir un activo similar al que se tiene o, por el costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente.

2.15.3 Impuesto a las Ganancias

Los activos y pasivos tributarios son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales. Para dicho cálculo se tiene en cuenta la regulación tributaria vigente que sea aplicable a las ganancias fiscales obtenidas por la empresa.

2.15.4 Deterioro de activos financieros

Los activos financieros son objeto de estimaciones por deterioro cuando existen indicios de deterioro. Para la determinación del valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de los activos financieros, la empresa calcula los flujos futuros a recibir a partir de las condiciones crediticias de la entidad responsable de realizar el pago y de las condiciones económicas del sector al cual este pertenece. Por su parte, cuando la tasa de descuento debe ser estimada, se toman tasas de mercado que reflejan el valor del dinero en el tiempo y el rendimiento por el riesgo asociado al activo.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

2.15.5 Deterioro de activos no financieros

Los activos no financieros son objeto de estimaciones por deterioro cuando existen indicios de deterioro, sean estos internos o externos. La estimación del valor en uso de un activo implica estimar las entradas y salidas futuras de efectivo derivadas tanto de la utilización continuada del activo como de su disposición final y aplicar la tasa de descuento adecuada a estos flujos de efectivo futuros. Las estimaciones de los flujos de efectivo futuros incluyen las proyecciones de entradas de efectivo procedentes de la utilización continuada del activo y de salidas de efectivo en las que sea necesario incurrir para generar dichas entradas de efectivo, así como los flujos netos de efectivo que se recibirían o pagarían por la disposición del activo al final de su vida útil. Las tasas de descuento que se utilizan son aquellas que reflejan las evaluaciones actuales del mercado correspondientes al valor temporal del dinero y los riesgos específicos del activo.

2.15.6 Provisiones y Pasivos Contingentes

La entidad considera como provisiones aquellas obligaciones presentes sobre las cuales se tiene incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento. Teniendo en cuenta el artículo 7 de la resolución 353 del 1 de noviembre de 2016, emitida por la agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, para aquellas obligaciones cuya probabilidad de pérdida se califica como ALTA (superior al 50%) serán clasificadas como provisiones contables.

La determinación del valor de la provisión se realiza con base en la mejor estimación del desembolso que será necesario para liquidar la obligación correspondiente, considerando toda la información disponible al cierre del periodo contable, incluida la opinión de expertos independientes, tales como asesores legales o financieros y adoptando la metodología de reconocido valor técnico para el cálculo de la provisión contable que adopto la mencionada Agencia mediante la resolución 353 de 2016.

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el valor de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los valores reconocidos inicialmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

Por otra parte, la empresa considera como pasivos contingentes aquellas obligaciones posibles cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir, o no, uno o más sucesos futuros inciertos, que no están enteramente bajo el control de la empresa. De acuerdo con la metodología adoptada, si la pérdida se califica como MEDIA (superior al 25% e inferior o



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

igual al 50%) o BAJA (entre el 10% y el 25%) el valor de las pretensiones ajustadas, serán registradas como cuentas de orden. Cuando la probabilidad de pago de la obligación sea inferior al 10%, esta será clasificada como remota y no será objeto de reconocimiento ni revelación.

NOTA 3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

NOTA 3
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

DETALLE	AÑO 2016	%	AÑO 2015	%
Caja Principal	1,000,000.00	0.03%	1,000,000.00	0.04%
Deposito en Instituciones Financieras cta Cte y aho	1,760,231,639.63	54.72%	2,093,164,281.00	82.18%
Efectivo de Uso Restringido -Convenios	1,455,460,847.37	45.25%	452,730,180.00	17.78%
TOTAL	3,216,692,487.00	100%	2,546,894,461.00	100%

El valor señalado como efectivo de uso restringido, corresponde al 45.25% del total el Efectivo para el año 2016, corresponden a dineros con destinación específica recibidos para ejecutar convenios interadministrativos los cuales al 31 de diciembre de 2016 presentan un saldo de \$ 1.455.460.847,37.

NOTA 4. Inversiones de administración de liquidez

Corresponde al valor de los aportes que la empresa posee en la Planta de Tratamiento de Villa Santana sociedad Ltda., donde tiene una participación de 0.5%, adquiridas el 8 de octubre de 2004; y las acciones que tiene en la empresa Dosquebradas Energía y Luz S.A. con una participación del 1% adquiridas el 14 de septiembre de 2005.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 4		
INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)		
DETALLE	AÑO 2016	AÑO 2015
Cuotas de interés social:		
PLANTA DE TRATAMIENTO VILLASANTANA SOCIEDAD L	41,835,000.00	41,835,000.00
Participación del 0.5%		
Acciones:		
DOSQUEBRADAS ENERGIA Y LUZ S.A.	4,270,000.00	4,270,000.00
Participación del 1% - 427 acciones		
DETERIORO DEL VALOR DE LAS INVERSIONES	-15,897,982.00	-15,897,982.00
TOTAL	30,207,018.00	30,207,018.00

NOTA 5. Cuentas por Cobrar

La desagregación de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

NOTA 5
CUENTAS POR COBRAR
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

DETALLE	AÑO 2016	AÑO 2015	VAR. ABSOL	%
CUENTAS POR COBRAR				
SERVICIOS PUBLICOS	5,325,790,651.00	5,646,068,237.00	-320,277,586.00	-5.67%
SERVICIO DE ACUEDUCTO	1,731,273,584.00	1,543,816,837.00	187,456,747.00	12.14%
SERVICIO DE ALCANTARILLADO	1,921,814,747.00	2,153,411,640.00	-231,596,893.00	-10.75%
SERVICIO DE ASEO	1,665,706,881.00	1,942,966,282.00	-277,259,401.00	-14.27%
SUBSIDIOS	6,995,439.00	5,873,478.00	1,121,961.00	19.10%
ANTICIPOS Y AVANCES ENTREGADOS	1,822,336,011.01	1,937,881,282.00	-115,545,270.99	-5.96%
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR IMPTOS	170,648,968.00	1,705,985,289.00	-1,535,336,321.00	-90.00%
DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	167,203,188.00	167,203,188.00	0.00	0.00%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	214,845,883.97	79,799,817.00	135,046,066.97	169.23%
DEUDAS DE DIFICIL RECAUDO	1,584,754,107.00	1,719,356,810.00	-134,602,703.00	-7.83%
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COB	-1,646,174,936.00	-2,121,855,115.00	475,680,179.00	-22.42%
TOTAL	7,639,403,872.98	9,134,439,508.00	-1,495,035,635.02	-16.37%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 6. Inventarios

La desagregación de los inventarios presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2016 y 31 de diciembre el año 2015 es la siguiente:

NOTA 6
INVENTARIOS
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

DETALLE	AÑO 2016	AÑO 2015	VAR .ABSOL	%
MERCANCIAS EN EXISTENCIA	0.00	39,411,128.00	39,411,128.00	100.00%
MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	693,878,549.00	682,833,966.00	-11,044,583.00	-1.62%
TOTAL	693,878,549.00	722,245,094.00	28,366,545.00	3.93%

El método de valuación utilizado para valorar los inventarios es el promedio ponderado.

Al 31 de diciembre del año 2016 y 31 de diciembre el año 2015, la empresa no tiene inventarios deteriorados ni inventarios en garantía para sustentar el cumplimiento de pasivos.

NOTA 7. Propiedad Planta y Equipo

- a. La desagregación de las propiedades, planta y equipo presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2016 siguiente:

NOTA 7
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
a 31 de diciembre de 2016
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

DETALLE	COSTO HISTÓRICO	DEPRECIACION ACUMULADA	DETERIORO ACUMULADO	SALDO A 31/12/2016
Terrenos	1.740.499.423	0	0	1.740.499.423
Construcciones en curso	2.181.639.628	0		2.181.639.628
Edificaciones	1.612.627.247	-54.860.694		1.557.766.553
Plantas ductos y tuneles	7.098.713.756	-1.406.649.176		5.692.064.580
Redes, líneas y cables	116.390.403.260	-8.706.258.234		107.684.145.026
Maquinaria y Equipo	964.341.616	-697.555.053		266.786.563
Equipo Médico y científico	35.080.952	-29.345.607		5.735.345
Muebles, enseres y equipos de oficina	115.558.260	-78.054.359		37.503.901
Equipos de Comunicación y computación	478.340.137	-333.917.597		144.422.540
Equipos de transporte, tracción y elevación	2.004.706.590	-583.437.373		1.421.269.217
Total	132.621.910.869	-11.890.078.093	0	120.731.832.776

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

b. El detalle de las transacciones de propiedades, planta y equipo presentadas durante el periodo terminado el 31 de diciembre del año 2016 es el siguiente:

DETALLE	SALDO A 31/12/2015	ADICIONES O RECLASIFICACIONES	DISPOSICIONES O RECLASIFICACIONES	DEPRECIACION DEL PERIODO	DETERIORO DEL PERIODO	SALDO A 31/12/2016
Terrenos	1.740.499.423	0	0	0		1.740.499.423
Construcciones en curso	10.533.774.000	0	8.352.134.372	0		2.181.639.628
Edificaciones	1.586.373.247	0	0	28.606.694		1.557.766.553
Plantas ductos y tuneles	2.661.253.000	3.316.291.756	0	285.480.176		5.692.064.580
Redes, líneas y cables	103.194.987.000	8.975.310.260	0	4.486.152.234		107.684.145.026
Maquinaria y Equipo	310.716.000	3.638.616	0	47.568.053		266.786.563
Equipo Médico y científico	11.609.952	0	0	5.874.607		5.735.345
Muebles, enseres y equipos de oficina	36.447.000	8.496.260	0	7.439.359		37.503.901
Equipos de Comunicación y computación	172.713.000	20.531.137	0	48.821.597		144.422.540
Equipos de transporte, tracción y elevación	1.660.162.000	29.192.590	0	268.085.373		1.421.269.217
Total	121.908.534.622			5.178.028.093	0	120.731.832.776

c. Al 31 de diciembre de 2016 Serviciudad E.S.P.:

- Utilizó el método de línea recta para el cálculo de la depreciación de todos los elementos de propiedad, planta y equipo.
- No realizó reconocimiento de componentes en la propiedad planta y equipo.
- No presentó pérdidas por deterioro.
- Posee a 31 de diciembre de 2016, propiedades, planta y equipo en proceso de construcción por un valor de \$2.181.639.628, habiendo reclasificado durante el periodo \$8.352.134.372.

d. Deterioro del valor de las propiedades, planta y equipo

En el periodo contable que finalizó el 31 de diciembre de 2016, no se identificaron evidencias de deterioro del valor de las propiedades, planta y equipo, motivo por el cuales no se realizaron cálculos por este concepto.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 8. Deterioro del valor de los activos

Al final de cada período, Serviciudad evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros.

Serviciudad evalúa continuamente la existencia de incumplimiento en los pagos a cargo del deudor, el cual es el principal indicio de deterioro. Así mismo, se evalúa la calidad crediticia de las cuentas por cobrar mediante un modelo de clasificación de riesgo del deudor, el cual estima la pérdida para cada deudor a partir de la consideración de factores tales como la antigüedad de la deuda y el comportamiento histórico de los recaudos de las cuentas por cobrar vencidas.

La antigüedad de las cuentas por cobrar en mora y el valor de su deterioro relacionado es el siguiente:

NOTA 8
Deterioro de cartera
a 31 de diciembre de 2016
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ANTIGÜEDAD	CARTERA	DETERIORO	% DETERIORO SOBRE TOTAL	SALDO NETO	% CARTERA DETERIORADA
Al día	3.044.048.395	0	0,00%	3.044.048.395	0,00%
Entre 61 y 180	260.744.345	-37.648.798	2,29%	223.095.547	14,44%
Entre 181 y 360	285.222.760	-144.382.361	8,77%	140.840.399	50,62%
Mayor a 360	1.735.775.151	-1.464.143.778	88,94%	271.631.373	84,35%
Total	5.325.790.651	-1.646.174.937	100,00%	3.679.615.714	30,91%

Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando: 1) la cuenta por cobrar lleve más de un año en cobranza judicial o 2) los abogados señalen que se han agotado todos los medios de cobro.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 9. Bienes y servicios pagados por anticipado

Corresponden a aquellos bienes y servicios cuyo pago se ha realizado antes de que la empresa obtenga el derecho al uso de los bienes y/o a la realización de los servicios. La desagregación de los bienes y servicios pagados por anticipado presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2016 y 31 de diciembre el año 2015 es la siguiente:

NOTA 9

BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

DETALLE	AÑO 2016	AÑO 2015
Seguros	52,631,869.00	44,545,032.00
TOTAL	52,631,869.00	44,545,032.00

Las pólizas de seguros son amortizadas en forma lineal en el tiempo en que se obtienen sus beneficios.

NOTA 10. Cuentas por pagar

La desagregación de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

NOTA 10

CUENTAS POR PAGAR

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

DETALLE	AÑO 2016	%	AÑO 2015	%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	149,269,014.41	0.47%	1,409,900,642.00	4.35%
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	735,675,911.05	2.33%	199,436,968.00	0.62%
DESCUENTOS DE NÓMINA	206,712,101.55	0.65%	173,119,164.00	0.53%
SERVICIOS Y HONORARIOS	97,820,000.00	0.31%	47,314,924.00	0.15%
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	161,016,582.00	0.51%	179,313,524.00	0.55%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	394,421,447.00	1.25%	2,361,071,514.00	7.29%
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	3,930,001.00	0.01%	0.00	0.00%
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	28,564,343,701.00	90.44%	26,265,992,675.00	81.05%
DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	502,032,568.00	1.59%	684,458,100.00	2.11%
CREDITOS JUDICIALES	763,085,399.00	2.42%	1,077,997,550.00	3.33%
SERVICIOS PÚBLICOS	3,953,573.00	0.01%	6,594,659.00	0.02%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		0.00%	3,048,889.00	0.01%
TOTAL	31,582,260,298.01	100%	32,408,248,609.00	100%





SERVICIUDAD ESP
Empresa Industrial y Comercial del Estado
NIT. 816.001.609-1
NUIR 1-661700002



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Representa el valor de las obligaciones contraídas por la empresa por concepto de adquisiciones de bienes y servicios recibidos de proveedores, ejecución de obras, cumplimiento de obligaciones pactadas, descuentos de nómina, servicios, contribuciones, pago de impuestos, aportes, intereses, los recaudos por concepto de retención en la fuente, avances y anticipos recibidos por concepto de convenios interadministrativos, depósitos recibidos como garantía de contratos de obra, y otras cuentas por pagar.

En el año 2016 y el año 2015 el rubro más representativo es la cuenta de avances y anticipos recibidos donde se manejan los dineros producto de los convenios interadministrativos con el Municipio de Dosquebradas y la Carder, que posteriormente al finalizar las obras efectuadas con estos dineros se liquidarán los contratos y así mismo dichos convenios con estas entidades, constituyéndose en el soporte contable para la incorporación del valor al Patrimonio y al Activo Fijo, si es el caso; Pero el pasivo más grande en este rubro está representado por el saldo de la cuenta por pagar reconocido en el ESFA correspondiente al CMI de Acueducto y Alcantarillado, cuyo dato fue suministrado por el área comercial hasta tanto no se pronuncie la CRA respecto a la autodeclaración de inversiones que realizaron finalizando el año 2016 con el nuevo marco tarifario, por lo tanto hasta que no se certifique que este pasivo no será exigible seguirá reconocido en los Estados Financieros, la cuenta depósitos recibidos en garantía es un pasivo exigible correspondiente al 10% de rete garantía descontado de los pagos a contratos de obra celebrados con los contratistas de SERVICIUDAD ESP, y serán devueltos cuando culminen las obras a satisfacción.

En Impuestos contribuciones y tasas se encuentra el valor de Industria y Comercio correspondiente al año 2016 que se pagará al Municipio de Dosquebradas en el primer trimestre del año 2017 por valor de \$268.383.005, como también el valor estimado de Impuesto sobre la Renta para el año gravable 2016 por \$126.038.442 después de haber compensado las autorretenciones de Renta y de Cree pagadas durante el año 2016.

Se puede evidenciar claramente, que las cuentas por pagar por concepto de pago a proveedores por la adquisición de bienes y servicios disminuyo considerablemente cancelándose en su totalidad las cuentas que habían quedado del año 2015.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 11. Prestamos por Pagar

Serviciudad ESP al 31 de diciembre de 2016 posee deuda pública con el Banco Davivienda y el Banco de Occidente. Con el Banco Davivienda producto de préstamos adquiridos en el año 2012 y 2013 y un Leasing que se realizó en el año 2014 para adquirir vehículos recolectores y dos camionetas que se asignaron a los servicios de acueducto y alcantarillado; con el banco de Occidente la deuda corresponde a leasing adquiridos en el año 2017 y cuya obligación finaliza en mayo del año 2017. A continuación, se detalla los saldos de las obligaciones:

NOTA 11

PRESTAMOS POR PAGAR

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

DETALLE	AÑO 2016	AÑO 2015	VAR ABSOL	VAR %
PASIVO CORRIENTE				
FINANCIAMIENTO INTERNO	1,407,954,634.00	1,471,725,982.00	-63,771,348.00	-4.33%
PASIVO NO CORRIENTE				
FINANCIAMIENTO INTERNO	283,368,442.00	1,683,741,000.00	-1,400,372,558.00	-83.17%
TOTAL	1,691,323,076.00	3,155,466,982.00	-1,464,143,906.00	-46.40%

NOTA 12. Beneficios a los Empleados

La desagregación de los beneficios a los empleados presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2016 y 31 de diciembre el año 2015 es la siguiente:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 12

BENEFICIOS A EMPLEADOS

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

DETALLE	AÑO 2016	AÑO 2015	VAR ABSOL	VAR %
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	931,286,606.00	680,003,129.00	251,283,477.00	36.95%
NÓMINA POR PAGAR	30,856.00	3,787,475.00	-3,756,619.00	-99.19%
CESANTÍAS	381,973,882.00	290,247,861.00	91,726,021.00	31.60%
VACACIONES	175,745,169.00	129,849,918.00	45,895,251.00	35.34%
PRIMA DE VACACIONES	171,786,629.00	117,385,862.00	54,400,767.00	46.34%
PRIMA DE SERVICIOS	169,476,607.00	121,232,883.00	48,243,724.00	39.79%
BONIFICACIONES	25,086,815.00	12,435,728.00	12,651,087.00	101.73%
APORTES A RIESGOS LABORALES	5,276,077.00	4,511,291.00	764,786.00	16.95%
CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	1,910,571.00	552,111.00	1,358,460.00	246.05%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	166,129,722.00	0.00	166,129,722.00	0.00%
PRIMA ESPECIAL DE QUINQUENIO	166,129,722.00	0.00	166,129,722.00	0.00%
BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	516,894,680.00	547,747,840.00	-30,853,160.00	-5.63%
CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	516,894,680.00	547,747,840.00	-30,853,160.00	-5.63%
TOTAL	1,614,311,008.00	1,227,750,969.00	386,560,039.00	31.49%

Los valores relacionados con cesantías, vacaciones primas de servicios, bonificaciones se realizaron a partir de las disposiciones legales vigentes contenidas en el Código Sustantivo del Trabajo colombiano y de acuerdo a la Convención Colectiva de Serviciudad, cuyos valores fueron certificados por la profesional de Talento Humano.

En beneficios pos empleo, la empresa tiene un solo pensionado, y el cálculo actuarial lo realizó la firma MERCER (COLOMBIA) LTDA.

NOTA 13. Impuesto diferido

El impuesto diferido activo en la Serviciudad E.S.P. ha sido generado por las diferencias temporarias, que generan consecuencias fiscales futuras en la situación financiera de la compañía. Estas diferencias se encuentran representadas fundamentalmente en activos fiscales que superan los activos bajo el nuevo marco de regulación Res. 414 como es el caso de algunas propiedades, planta y equipos, y en los pasivos fiscales, inferiores a los pasivos bajo el mencionado nuevo marco normativo, como es el caso de los beneficios a empleados y otras cuentas por pagar.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Los conceptos más significativos sobre la cuales se presentaron diferencias temporarias son los siguientes:

En activos corrientes, el mayor impacto por impuesto diferido se presenta en las cuentas por cobrar en relación con el deterioro de cartera debido a la diferencia en la depuración de la provisión de cartera bajo la norma tributaria y el deterioro de cartera bajo el nuevo marco normativo.

En activos no corrientes los mayores impactos en el impuesto diferido surgen por las diferencias temporarias en la propiedad planta y equipo.

En lo referente a los pasivos corrientes, el rubro que impacta el cálculo del impuesto diferido, es el reconocimiento como pasivo del valor del costo medio de inversión recaudado en la facturación.

En otros pasivos no corrientes, los montos más significativos en el impuesto diferido fueron generados por las diferencias temporarias en los pasivos por beneficios a empleados del largo plazo como lo es el cálculo actuarial de pensiones de jubilación.

NOTA 14. Patrimonio

a) Capital Fiscal

El Capital Fiscal de Serviciudad ESP presentado en el Estado de Situación Financiera Individual a 31 de diciembre de 2016 se muestra a continuación:

NOTA 14
PATRIMONIO-CAPITAL FISCAL
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

DETALLE	AÑO 2016	AÑO 2015
CAPITAL FISCAL	32,913,162,306.00	32,361,929,609.00
TOTAL	32,913,162,306.00	32,361,929,609.00

Dentro del Capital Fiscal se incluye el monto inicialmente invertido por el Municipio para la creación de la ESP, y las utilidades que se capitalizan cada año según lo estipulado en los estatutos de la empresa. En el saldo del capital fiscal se incluyeron los siguientes conceptos que se originaron con anterioridad a la aplicación del



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Marco Normativo para las Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

- El valor de la reclasificación de los excedentes de los ejercicios anteriores, al inicio de cada periodo contable.
- El valor de los bienes y derechos reclasificados de la cuenta patrimonio público incorporado, al inicio de cada periodo contable.

b) Reservas

Las reservas de la empresa presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 se muestran a continuación:

NOTA 14
PATRIMONIO- RESERVAS
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

DETALLE	AÑO 2016	AÑO 2015
RESERVAS DE LEY	1,155,562,567.00	1,078,727,844.00
OTRAS RESERVAS	848,039,838.00	848,039,838.00
TOTAL	2,003,602,405.00	1,926,767,682.00

La reserva legal se constituye en cumplimiento de lo exigido en el código del Comercio de Colombia. De conformidad con dicha regulación, anualmente se apropia el 10% de las utilidades del ejercicio para esta reserva.

Otras Reservas corresponde a la estipulada en artículo 130 del Estatuto Tributario de años anteriores al 2015 por valor de la Depreciación Fiscal mayor a la depreciación contable correspondiente al 70% del mayor valor solicitado.

c) Otras partidas de patrimonio

La desagregación de los elementos que componen las otras partidas de patrimonio presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 se muestra a continuación:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 14

PATRIMONIO- OTRAS PARTIDAS

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

DETALLE	AÑO 2016	AÑO 2015
Resultados de ejercicios anteriores	-16,149,119,142.00	0.00
Resultados del ejercicio	7,133,337,095.00	-16,149,119,142.00
Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación	37,215,971,128.00	37,215,971,128.00
Otras partidas de patrimonio	127,834.00	0.00
TOTAL	28,200,316,915.00	21,066,851,986.00

NOTA 15. Ingresos y Costos por Prestación de Servicios

La desagregación de los ingresos y costos por prestación de servicios presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31-12-2016 y 31-12-2015 es la siguiente:

NOTA 15

INGRESOS OPERACIONALES Y OTROS INGRESOS

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

DETALLE	AÑO 2016	AÑO 2015	VAR. ABSOL	%
INGRESOS				
VENTA DE BIENES	111,749,588.00	140,609,122.00	-28,859,534.00	-0.81
BIENES COMERCIALIZADOS	112,462,108.00	142,395,636.00	-29,933,528.00	-21.02%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE BIENES	-712,520.00	-1,786,514.00	1,073,994.00	-60.12%
VENTA DE SERVICIOS	23,380,296,608.00	17,760,109,666.00	5,620,186,942.00	1.21
SERVICIO DE ACUEDUCTO	10,858,236,587.00	5,548,114,485.00	5,310,122,102.00	95.71%
SERVICIO DE ALCANTARILLADO	6,719,256,207.00	6,737,640,979.00	-18,384,772.00	-0.27%
SERVICIO DE ASEO	5,944,667,574.00	5,592,879,418.00	351,788,156.00	6.29%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	-141,863,760.00	-118,525,216.00	-23,338,544.00	19.69%
OTROS INGRESOS	52,322,646,513.00	45,880,300,793.00	6,442,345,720.00	4.56
FINANCIEROS	150,436,113.00	152,615,200.00	-2,179,087.00	-1.43%
INGRESOS DIVERSOS	1,524,606,249.00	314,845,014.00	1,209,761,235.00	384.24%
IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	50,121,118,512.00	45,087,143,686.00	5,033,974,826.00	11.16%
REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DEL VALOR	526,485,639.00	325,696,893.00	200,788,746.00	61.65%
TOTAL	75,814,692,709.00	63,781,019,581.00	12,033,673,128.00	4.96

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 15
COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

DETALLE	AÑO 2016	AÑO 2015	VAR .ABSOL	%
SERVICIOS PERSONALES	4,477,681,233.82	2,933,769,563.00	1,543,911,670.82	52.63%
COSTOS GENERALES	216,768,600.09	296,911,204.00	-80,142,603.91	-26.99%
DEPRECIACIONES	5,096,285,000.00	4,749,066,000.00	347,219,000.00	7.31%
ARRENDAMIENTOS	1,211,655,665.00	1,171,737,792.00	39,917,873.00	3.41%
COSTO DE BIENES Y SERVICIOS PUBLICOS	4,419,210,891.00	5,148,221,833.00	-729,010,942.00	-14.16%
LICENCIAS, CONTRIBUCIONES Y REGALÍAS	3,522,961.00	13,499,741.00	-9,976,780.00	-73.90%
CONSUMO DE INSUMOS DIRECTOS	422,419,564.64	332,828,090.00	89,591,474.64	26.92%
ORDENES CONTRATOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACION	496,481,271.04	684,019,609.00	-187,538,337.96	-27.42%
HONORARIOS	413,963,568.87	301,941,055.00	112,022,513.87	37.10%
SERVICIOS PUBLICOS	60,927,736.03	64,329,692.00	-3,401,955.97	-5.29%
OTROS COSTOS DE OPERACION Y MANTENIMIENTO	886,001,912.83	1,129,931,865.00	-243,929,952.17	-21.59%
SEGUROS	247,668,237.54	218,410,449.00	29,257,788.54	13.40%
IMPUESTOS Y TASAS	948,953,111.00	1,275,006,772.00	-326,053,661.00	-25.57%
ORDENES Y CONTRATOS POR OTROS SERVICIOS	619,259,787.52	713,433,836.00	-94,174,048.48	-13.20%
TOTAL	19,520,799,540.38	19,033,107,501.00	487,692,039.38	-0.67

De acuerdo al capítulo IV de las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de las Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, en su numeral 1.2 Medición, SERVICIUDAD mide los ingresos por la prestación de servicios de acuerdo con el grado de avance en la prestación del servicio, es decir, debido a que los ciclos de facturación de la entidad crean un desplazamiento de los ingresos del año presente hasta los dos primeros meses del año siguiente se debe calcular el grado de avance de la prestación del servicio tomando como referencia entre otros la proporción de los costos incurridos hasta la fecha y la proporción física de la prestación del servicio, calculada en inferencias estadísticas de los últimos cinco años.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 16. Gastos


La desagregación de los gastos presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31-12-2016 y 31-12-2015 es la siguiente:

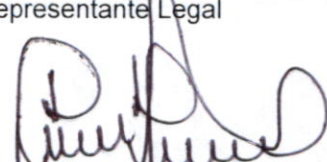
NOTA 16
GASTOS
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

DETALLE	AÑO 2016	AÑO 2015	VAR .ABSOL	%
GASTOS DE ADMINISTRACION Y DE OPERACIÓN	4,620,234,425.34	5,191,514,512.00	-571,280,086.66	-11.00%
SUELDOS Y SALARIOS	1,256,667,837.20	1,085,762,181.00	170,905,656.20	15.74%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	12,140,572.00	12,813,464.00	-672,892.00	-5.25%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	266,396,487.55	235,768,209.00	30,628,278.55	12.99%
APORTES SOBRE LA NOMINA	27,956,306.00	20,619,283.00	7,337,023.00	35.58%
PRESTACIONES SOCIALES	758,200,407.02	557,858,163.00	200,342,244.02	35.91%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	115,658,878.00	151,549,810.00	-35,890,932.00	-23.68%
GENERALES	1,114,957,219.39	1,087,680,553.00	27,276,666.39	2.51%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1,068,256,718.18	2,039,462,849.00	-971,206,130.82	-47.62%
DETERIORO, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	166,432,782.66	111,350,834.00	55,081,948.66	-1.29
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	50,805,460.00	0.00	50,805,460.00	0.00%
DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0.00	362.00	-362.00	-100.00%
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	101,916,655.57	83,400,873.00	18,515,782.57	22.20%
AMORTIZACION DE INTANGIBLES	13,710,667.09	27,949,599.00	-14,238,931.91	-50.95%
OTROS GASTOS	44,373,888,867.12	55,583,503,055.00	-11,209,614,187.88	1.24
COMISIONES	28,310,512.23	25,591,567.00	2,718,945.23	10.62%
COSTO EFECTIVO DE PRESTAMOS POR PAGAR	297,977,514.00	301,075,364.00	-3,097,850.00	-1.03%
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTES	1,485,113,501.00	950,923,030.00	534,190,471.00	56.18%
IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	42,142,876,695.24	54,072,956,884.00	-11,930,080,188.76	-22.06%
OTROS GASTOS DIVERSOS	419,610,644.65	232,956,210.00	186,654,434.65	80.12%
TOTAL	49,160,556,075.12	60,886,368,401.00	-11,725,812,325.88	-0.16

SERVICIUDAD
ACUEDUCTO - ASEO - ALCANTARILLADO ESP


FERNANDO JOSE DA PENA MONTENEGRO
Representante Legal


IRMA LOPEZ HENAO
Contadora
T.P 78766-T


DIANA MARCELA OSPINA VALENCIA
Subgerente Administrativa y Financiera