



EMPRESA CAUCANA DE SERVICIOS PUBLICOS "EMCASERVICIOS S.A. E.S.P."

NIT 900316215-9

BALANCE GENERAL CLASIFICADO

A DICIEMBRE 31 DE 2017

CIFRAS EN PESOS COL (\$)

1 ACTIVOS			
CORRIENTES			
<i>Nota 1.</i>			
11 EFECTIVO			2.393.723.475,81
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		2.393.723.475,81	
111005 Cuenta corriente	136.352.901,36		
111006 Cuenta de ahorro	2.257.370.574,45		
<i>Nota 2.</i>			
14 DEUDORES			-
1470 OTROS DEUDORES	-		
147090 Otros deudores	-		
NO CORRIENTES			
<i>Nota 3.</i>			
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			195.767.857,84
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		182.371.385,00	
166501 Muebles y enseres	161.084.725,00		
166502 Equipo y máquina de oficina	21.286.660,00		
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		188.365.719,84	
167001 Equipo de comunicación	28.829.008,84		
167002 Equipo de computación	159.536.711,00		
1675 EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION		167.900.000,00	
167502 TERRESTRE	167.900.000,00		
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)		(342.869.247,00)	
168506 Muebles, enseres y equipo de oficina	(54.799.203,00)		
168507 Equipos de computación y comunicación	(135.073.394,00)		
168508 Equipo de Transporte	(152.996.650,00)		
<i>Nota 4.</i>			
19 OTROS ACTIVOS			110.120.211,00
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		29.203.471,00	
190501 Seguros	29.203.471,00		
1970 INTANGIBLES		80.916.740,00	
197007 Licencias	80.916.740,00		
TOTAL ACTIVOS			2.699.611.544,65
2 PASIVOS			
CORRIENTES			
<i>Nota 5.</i>			
24 CUENTAS POR PAGAR			188.106.008,00
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		-	
240102 Proyectos De Inversión	-		
2425 ACREEDORES		104.641.534,00	
242508 Viáticos y Gastos de Viaje	-		
242513 Seguros	-		
242518 Aportes a EPS, Parafiscales y ARP	21.019.600,00		
242552 Honorarios	54.015.778,00		
242590 Otros acreedores	29.606.156,00		
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPTO TIMBRE		\$ 29.340.000,00	
2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAG		54.124.474,00	
244080 Otros Impuestos Departamentales	54.124.474,00		
<i>Nota 5.</i>			
25 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL			\$ 115.422.636,00
2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		115.422.636,00	
250502 Cesantías	-		
250503 Intereses sobre cesantías	-		
250504 Vacaciones	37.316.550,00		
250505 Prima de vacaciones	35.213.942,00		
250506 Prima de servicios	22.541.461,00		
250512 Bonificaciones	20.350.683,00		
NO CORRIENTES			
2453 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN			\$ 1.484.642.870,44
2453 Recursos Recibidos en Administración		\$ 1.484.642.870,44	
<i>Nota 6.</i>			
27 PASIVOS ESTIMADOS			38.127.000,00
2705 Provisión Para Obligaciones Fiscales		38.127.000,00	
270501 Impuesto Sobre La Renta y Complementario	38.127.000,00		
<i>Nota 7.</i>			
29 OTROS PASIVOS			205.178.571,86
2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS		205.178.571,86	
290590 Otros Recaudos A Favor De Terceros	205.178.571,86		

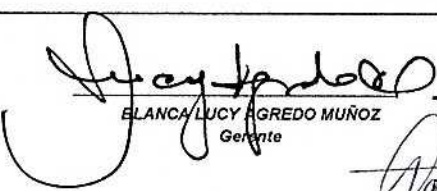
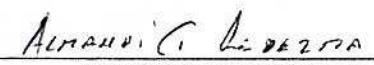
3 PATRIMONIO		
<i>Nota 8.</i>		
3 PATRIMONIO		668.134.458,35
32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL	672.000.000,00	
3204 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		
32041 Capital autorizado	780.000.000,00	
32042 Capital por suscribir (Db)	(100.000.000,00)	
32043 Capital suscrito por cobrar (Db)	(8.000.000,00)	
<i>Nota 9</i>		
3225 RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIORES	(3.865.541,65)	
322501 Utilidad o Excedentes Acumulados	86.015.766,82	
322502 Pérdida o Deficit Acumulada	(89.881.308,47)	
<i>Nota 10</i>		
3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	
323001 Utilidad Del Ejercicio	-	
TOTAL PATRIMONIO		668.134.458,35
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		2.699.611.544,65
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		
<i>Nota 11.</i>		
81 DERECHOS CONTINGENTES		100.000.000,00
8120 Litigios y Mecanismos Alternativos De Solución	100.000.000,00	
812004 Administrativas	100.000.000,00	
<i>Nota 12.</i>		
83 DEUDORAS DE CONTROL		29.017.747.639,63
8355 Ejecución de Proyectos De Inversión	29.017.747.639,63	
835510 Activos	25.026.883.639,63	
835511 Gastos	3.990.864.000,00	
<i>Nota 13.</i>		
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-	29.117.747.639,63
8905 Derecho Contingentes por el contrario		
890506 Litigios y Mecanismos Alternativos De Solución Contractual	(100.000.000,00)	
8915 Deudoras de Control por el contrario		
891516 Ejecución De Proyectos De Inversión	(29.017.747.639,63)	
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0,00
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
<i>Nota 14.</i>		
91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES DEUDORAS DE CONTROL		(1.226.509.392,00)
9120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN	(1.226.509.392,00)	
912002 Laborales	(26.509.392,00)	
912090 Otros Litigios y Mecanismos Alternativos de S	(1.200.000.000,00)	
<i>Nota 15.</i>		
93 ACREEDORAS DE CONTROL		(34.429.352.062,39)
9355 Acreedoras de Control	(34.429.352.062,39)	
935501 Pasivos	(33.370.988.695,39)	
935502 Ingresos	(1.058.363.367,00)	
99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		35.655.861.454,39
9905 Responsabilidades contingentes por contra	1.226.509.392,00	
990505 Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	1.200.000.000,00	
990509 Obligaciones Potenciales	26.509.392,00	
9915 Acreedoras de Control por contra (DB)	34.429.352.062,39	
991522 Ejecución de proyectos de inversión	34.429.352.062,39	
TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0,00
<i>Blanca Lucy Agredo Muñoz</i>		
BLANCA LUCY AGREDO MUÑOZ		
Gerente		
<i>Almami Gerardo Ledezma M</i>		
ALMANDI GERARDO LEDEZMA M		
Contador - T P.No.108515-T		
<i>Silvio Marino Lopez Carrera</i>		
SILVIO MARINO LOPEZ CARRERA		
Revisor Fiscal - T P. No.28561-T		



EMPRESA CAUCANA DE SERVICIOS PUBLICOS EMCASERVICIOS S.A. E.S.P.
NIT 900316215-9
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONOMICA SOCIAL Y AMBIENTAL
DE 01 DE ENERO A DICIEMBRE 31 DE 2017
CIFRAS EN PESOS COL (\$)

4 INGRESOS		
Nota 16.		
44 TRANSFERENCIAS		4.438.827.159,35
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	4.438.827.159,35	
442803 Para Gastos De Funcionamiento	4.438.827.159,35	
Nota 17.		
48 OTROS INGRESOS		37.858.038,25
4805 Financieros	37.858.038,25	
TOTAL INGRESOS		4.476.685.197,60
5 GASTOS		
Nota 18.		
61 DE ADMINISTRACIÓN		3.007.599.354,47
5101 SUELDOS Y SALARIOS	1.244.751.401,00	
510101 Sueldos del personal	835.319.664,00	
510103 Horas Extras y Festivos	10.382.491,00	
510109 Honorarios	500.000,00	
510113 Prima de vacaciones	50.529.628,00	
510114 Prima de navidad	80.120.846,00	
510117 Vacaciones	53.180.950,00	
510118 Bonificación especial de recreación	7.639.537,00	
510123 Auxilio de transporte	3.990.720,00	
510124 Cesantías	88.044.977,00	
510125 Intereses a las cesantías	9.957.613,00	
510130 Capacitación, bienestar social y estímulo	25.060.393,00	
510131 Dotación y suministro de trabajadores	2.907.600,00	
510150 Bonificación por servicios prestados	35.948.776,00	
510152 Prima de servicios	38.506.870,00	
510160 Subsidio de alimentación	2.661.336,00	
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	35.000,00	
510004 Gastos medicos y droga	35.000,00	
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	173.106.409,00	
510302 Aportes a cajas de compensación familia	34.020.420,00	
510303 Cotizaciones a seguridad social en salud	1.472.531,00	
510305 Cotizaciones a riesgos profesionales	33.195.100,00	
510306 Cotizaciones a Fondos de Pensiones P. Media	67.037.378,00	
510307 Cotizaciones a entidades administradora	37.380.980,00	
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	12.244.500,00	
510401 Aportes al ICBF	-	
510402 Aportes al SENA	-	
510403 Aportes ESAP	4.086.200,00	
510404 Aportes MINEDUCACION	8.158.300,00	
Nota 19.		
5111 GENERALES	1.577.462.044,47	
511111 Comisiones, honorarios y servicios	1.288.645.403,00	
511114 Materiales y suministros	53.227.165,00	
511115 Mantenimiento y reparaciones	39.429.629,00	
511117 Servicios públicos	33.571.888,97	
511118 Arrendamiento	-	
511119 Viáticos y gastos de viaje	41.630.233,00	
511121 Impresos	440.300,00	
511122 Fotocopias	-	
511123 Transporte, Flete y Acarreos	38.987.119,00	
511125 Seguros generales	30.300.414,50	
511146 Combustibles y lubricantes	127.000,00	
511149 Servicios de aseo, cafetería, restauración	275.500,00	
511150 Procesamiento de Información	-	
511155 Elementos de aseo y cafetería	-	
511164 Gastos legales	1.793.364,00	
511165 Intangibles	-	
511190 Otros gastos generales	49.034.028,00	
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	-	
512090 Otros impuestos	-	



Nota 20.	
52 DE OPERACIÓN	1.369.299.889,00
5211 GENERALES	1.369.299.889,00
521105 Gastos de Organización y puesta en marcha	-
521109 Comisiones, Honorarios y Servicios	1.070.249.469,00
521112 Gestión Social	-
521119 Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliac.	299.050.420,00
Nota 21.	
53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	87.483.854,00
5330 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	66.867.095,00
533006 Muebles, enseres y equipo de oficina	4.857.990,00
533007 Equipo de comunicación y computación	44.125.109,00
533008 Equipo De Transporte Tracción Y Ele	17.883.996,00
5345 AMORTIZACIÓN DE INTANGIBLES	20.616.759,00
Nota 22.	
58 OTROS GASTOS	12.302.100,13
5805 FINANCIEROS	10.935.162,66
580590 Otros gastos financieros	10.935.162,66
5815 AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.366.937,47
581588 Ajustes de Ejercicios Anteriores	1.366.937,47
TOTAL GASTOS	4.476.685.197,60
Nota 23.	
SUPERAVIT O DEFICIT DEL EJERCICIO	-
 BLANCA LUCY AGREDO MUÑOZ Gerente  ALMANDI DERARDO LEDEZMA Contador TP. No.108515-T  SILVIO MARINO LOPEZ BARRERA Revisor Fiscal T.P. No.28561-T	



EMCASERVICIOS
S.A. E.S.P.
Empresa Caucana de Servicios Públicos

EMPRESA CAUCANA DE SERVICIOS PUBLICOS "EMCASERVICIOS S.A. E.S.P."

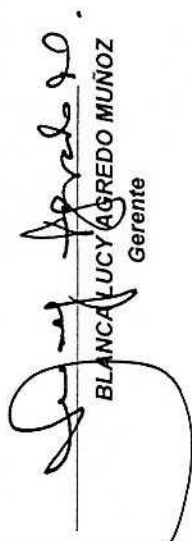
NIT. 900.316.215-9

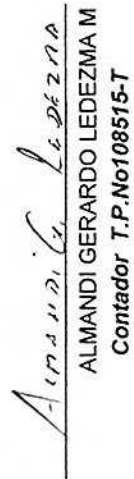
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

DE 01 DE ENERO A DICIEMBRE 31 DE 2017

CIFRAS EN PESOS COL. (\$)

Nota 24				
CONCEPTO	SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2016	INCREMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2017
3. SALDO INICIAL A VIGENCIA 31 DE 2016	668.134.458,35			
3204. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	672.000.000,00	0,00	0,00	672.000.000,00
3204.01 Capital Autorizado	780.000.000,00			780.000.000,00
3204.02 Capital Suscrito	100.000.000,00			100.000.000,00
3204.03 Capital Suscrito Por Cobrar	8.000.000,00			8.000.000,00
	-			-
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(3.865.541,65)		-	(3.865.541,65)
322502 Pérdida o Deficit Acumulada	(3.865.541,65)			(3.865.541,65)
	-			-
3230 Utilidad del Ejercicio	-	-		-
323001 Utilidad del Ejercicio	-			-
323002 Pérdida o Deficit Acumulada	-			-
3. SALDO FINAL A DICIEMBRE 31 DE 2017				668.134.458,35


BLANCA LUCY AGREDO MUÑOZ
Gerente


ALMANDI GERARDO LEDEZMA M
Contador T.P.No108515-T


SILVIO MARINO LOPEZ CARRERA
Revisor Fiscal T.P. No.28561-T



Códigos Contables	Nombre de Cuenta	Año 2017	Año 2016	Análisis Horizontal	
1	ACTIVOS	2.699.611.544,65	3.579.840.431,07	(880.228.886)	-24,59%
11	EFFECTIVO	2.393.723.475,81	3.286.434.572,73	(892.711.097)	-27,16%
1105	CAJA	-	-	-	-
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.393.723.475,81	3.286.434.572,73	(892.711.097)	-27,16%
111005	Cuenta Corriente	136.352.901,36	-	136.352.901	#DIV/0!
111006	Cuenta de ahorros	2.257.370.574,45	3.286.434.572,73	(1.029.063.998)	-31,31%
14	DEUDORES	-	717.163,00	(717.163)	-100,00%
1470	OTROS DEUDORES	-	717.163,00	(717.163)	-100,00%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 195.767.857,84	\$ 222.850.952,84	(27.083.095)	-12,15%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$182.371.385,00	\$142.587.385,00	39.784.000	27,90%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	188.365.719,84	188.365.719,84	-	0,00%
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	167.900.000,00	167.900.000,00	-	0,00%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	(342.869.247,00)	(276.002.152,00)	(66.867.095)	24,23%
168506	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	(54.799.203,00)	(47.611.149,00)	(7.188.054)	15,10%
168507	Dep. Acum Equip de Comunicación y Computo	(135.073.394,00)	(93.278.349,00)	(41.795.045)	44,81%
168508	Dep Acum Equipo de transporte	(152.996.650,00)	(135.112.654,00)	(17.883.996)	13,24%
19	OTROS ACTIVOS	110.120.211,00	69.837.742,50	40.282.469	57,68%
2	PASIVOS	\$ 2.031.477.086,30	\$ 2.911.705.972,72	(880.228.886)	-30,23%
2	CUENTAS POR PAGAR	\$ 1.710.875.878,44	\$ 2.641.515.633,86	(930.639.755)	-35,23%
2306	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS	-	316.021.859,07	(316.021.859)	-100,00%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	-	29.396.700,00	(29.396.700)	-100,00%
2425	ACREEDORES	\$ 104.641.534,00	\$ 225.658.797,00	(121.017.263)	-53,63%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPTO TIMBRE	\$ 29.340.000,00	\$ 24.003.000,00	5.337.000	22,23%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAG	54.124.474,00	35.937.611,00	18.186.863	50,61%
2453	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 1.484.642.870,44	\$ 1.948.508.874,79	(463.866.004)	-23,81%
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL	\$ 115.422.636,00	\$ 138.787.135,00	(23.364.499)	-16,83%
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	\$ 115.422.636,00	\$ 138.787.135,00	(23.364.499)	-16,83%
27	PASIVOS ESTIMADOS	38.127.000,00	61.988.792,00	(23.861.792)	-38,49%
29	OTROS PASIVOS	205.178.571,86	131.403.203,86	73.775.368	56,14%
3	PATRIMONIO	668.134.458,35	668.134.458,35	-	0,00%
3	PATRIMONIO	668.134.458,35	668.134.458,35	-	0,00%
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	668.134.458,35	668.134.458,35	-	0,00%
3204	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	672.000.000,00	672.000.000,00	-	0,00%
320401	Capital autorizado	780.000.000,00	780.000.000,00	-	0,00%
320402	Capital por suscribir (Db)	(100.000.000,00)	(100.000.000,00)	-	0,00%
320403	Capital suscrito por cobrar (Db)	(8.000.000,00)	(8.000.000,00)	-	0,00%
3225	RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIORES	(3.865.541,65)	(14.042.162,21)	10.176.621	-72,47%
322501	Deficit o Excedentes Acumulados	(3.865.541,65)	(14.042.162,21)	10.176.621	-72,47%
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	10.176.620,56	(10.176.621)	-100,00%
323002	Utilidad del Ejercicio	-	10.176.620,56	(10.176.621)	-100,00%
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$ 2.699.611.544,65	\$ 3.579.840.431,07	(880.228.886)	-24,59%
	Ecuación Contable	-	-	-	-
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	-	-
81	DERECHOS CONTINGENTES	(100.000.000,00)	(100.000.000,00)	-	0,00%
83	DEUDORAS DE CONTROL	(29.017.747.639,63)	(24.239.003.812,92)	(4.778.743.827)	19,72%
89	Deudores por el contrario	29.117.747.639,63	24.339.003.812,92	4.778.743.827	19,63%
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	-	-	-
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES DEUDORAS DE CONTROL	1.226.509.392,00	1.226.509.392,00	-	0,00%
93	ACREEDORAS DE CONTROL	34.429.352.062,39	37.908.403.808,39	(3.479.051.746)	-9,18%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(35.655.861.454,39)	(39.134.913.200,39)	3.479.051.746	-8,89%

BLANCA LUCY AGREDO MUÑOZ
Gerente

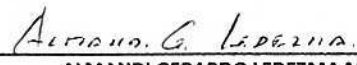
ALMANDI GERARDO LEDEZMA M
Contador T.P. No.108515-T

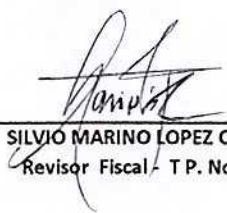
SILVIO MARINO LOPEZ CARRERA
Revisor Fiscal T.P. No.28561-T

EMPRESA CAUCANA DE SERVICIOS PÚBLICOS " EMCASERVICIOS S.A. E.S.P. "
NIT 900.316.215-9
ESTADO DE ACTIVIDAD ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL COMPARATIVO
AÑOS 2016 - 2017
CIFRAS EN PESOS (\$) COL.

Codigo Cuenta	Nombre Cuenta			Análisis Horizontal	
		Año 2017	Año 2016	Absoluto	Relativo
4	INGRESOS	4.476.685.197,60	3.013.936.987,00	1.462.748.211	48,53%
44	TRANSFERENCIAS	4.438.827.159,35	3.013.178.922,00	1.425.648.237	47,31%
4428	Otras Transferencias	4.438.827.159,35	3.013.178.922,00	1.425.648.237	47,31%
48	OTROS INGRESOS	37.858.038,25	758.065,00	37.099.973	4894,04%
4805	Financieros	37.858.038,25	10.181,00	37.847.857	371749,90%
4810	Extraordinarios	0,00	747.884,00	(747.884)	-100,00%
		-	-	-	
5	GASTOS	4.476.685.197,60	3.003.760.366,44	1.472.924.831	49,04%
51	DE ADMINISTRACIÓN	3.007.599.354,47	2.292.270.991,56	715.328.363	31,21%
5101	Sueldos y Salarios	1.244.751.401,00	923.382.448,00	321.368.953	34,80%
5103	Contribuciones Efectivas	173.141.409,00	143.772.696,00	29.368.713	20,43%
5104	Aportes Sobre la Nómina	12.244.500,00	11.264.112,00	980.388	8,70%
5111	GENERALES	1.577.462.044,47	1.213.851.735,56	363.610.309	29,96%
5120	Impuestos y Contribuciones	-	-	-	
52	Gastos de Operación	1.369.299.889,00	619.707.283,00	749.592.606	120,96%
5202	Sueldos y Salarios	-	-	-	
5211	Generales	1.369.299.889,00	619.707.283,00	749.592.606	120,96%
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y	87.483.854,00	77.036.519,00	10.447.335	13,56%
5330	Depreciación De Propiedad Planta y Equipo	87.483.854,00	77.036.519,00	10.447.335	13,56%
58	OTROS GASTOS	12.302.100,13	14.745.572,88	(2.443.473)	-16,57%
	SUPERAVIT / DEFICIT DEL EJERCICIO	-	10.176.620,56		0,00%


BLANA LUCHAGREDO MUÑOZ
Gerente


ALMANDI GERARDO LEDEZMA M
Contador- TP. No.108515-T


SILVIO MARINO LOPEZ CARRERA
Revisor Fiscal- T P. No.28561-T

**EMPRESA CAUCANA DE SERVICIOS PUBLICOS
" EMCASERVICIOS S.A. E.S.P "
NIT. 900.316-215-9**

A los Señores Accionistas de Emcaservicios S.A. E.S.P.

**ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS
A DICIEMBRE 31 DE 2017
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS (\$) COLOMBIANOS**

1

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

A. NATURALEZA JURÍDICA, OBJETO DE LA SOCIEDAD

La Empresa Caucana de Servicios públicos “ EMCASERVICIOS S.A. E.S.P.”, Registrada con el Número de Identificación tributaria 900.316.215-9, fue constituida mediante escritura pública Número 1845 el 11 de agosto de 2009; como una Sociedad Anónima de carácter oficial, donde se suscriben como accionistas el Departamento del Cauca con una participación accionaria del 85.2941% y 25 Municipios del mismo Departamento con un porcentaje de participación individualmente de 0.5882%.

Es una Empresa del orden Departamental; constituida bajo normatividad de la República de Colombia, y sometida a las leyes vigentes, en particular lo dispuesto en sus estatutos, Ley 689 de 2001, Ley 1176 de 2007, demás normas de servicios públicos domiciliarios, sujeta en algunos eventos a parámetros dispuestos por el código de comercio teniendo en cuenta la calidad de Sociedad Anónima; De igual manera, algunas de sus condiciones se rigen por la Ley 1450 de 2011 y el Decreto Reglamentario 2246 de 2012, entre otras.

Su objeto social, se describe en el Artículo 4 de sus estatutos, puntualizando como objeto principal la gestión, implementación y seguimiento del Plan Departamental de Agua y Saneamiento Básico en el Departamento del Cauca, la prestación de los servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado y aseo, y sus actividades complementarias en los eventos establecidos en el artículo 5 de la Ley 1176 de 2007 y la venta de Bienes y servicios.

Con el fin de desarrollar su objeto social, y teniendo presente las diferentes actividades que se detallan en los Estatutos, la Empresa está desplegando cada una de las acciones pertinentes y necesarias para alcanzar el cabal cumplimiento de los objetivos que requiere el sector de APSB, en el marco legal de los Planes Departamentales de Agua (PDA).

B. OPERACIONES Y RESUMEN DE PRINCIPALES PRACTICAS Y POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros de la Empresa EMCASERVICIOS S.A. E.S.P., fueron preparados de acuerdo a los *Principios de Contabilidad* Generalmente Aceptados en Colombia (PCGA), prescritos por disposiciones legales, a través de los principios constituidos en el Decretos 2649 de 1993; Régimen de Contabilidad Pública (PGCP) versión 2007; Código de

Comercio, Reglamentación Tributaria según las obligaciones inherentes, y demás normas concordantes establecida por la Contaduría General de la Nación CGN.

En cuanto a su codificación contable, se aplica la ordenada en el Catalogo de cuentas del Régimen de Contabilidad pública, teniendo presente que su objeto social cumple con fines estatales. Como base principal es apoyo el marco conceptual de la contabilidad pública, cumpliendo con lo establecido en el mismo, como un conjunto de conceptos básicos que conducen a un proceso lógico deductivo, a la preparación y presentación de la Información a los diferentes usuarios de la misma; De igual manera es base y soporte el Régimen de contabilidad pública y Manual de Procedimientos; proporcionado por la Contaduría General de la Nación.

Los estados financieros, expuestos, presentan aplicación, depuración y ajustes contables, que permiten reflejar la realidad financiera y económica de la Sociedad frente a los hechos ocurridos durante la vigencia 2017.

En la preparación de los estados financieros, se tiene criterio para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de la Información, teniendo en cuenta las estimaciones y valuaciones en activos, tales como en la propiedad planta y equipo, para determinar la vida útil, existencia y deterioro de los mismos a través de depreciaciones, y amortizaciones.

En cuanto a los pasivos en particular lo relacionado con el cálculo de provisiones de prestaciones sociales; donde la Empresa EMCASERVICIOS S.A. E.S.P., permite reservar el valor apropiado con un flujo de caja establecido. Para el reconocimiento de cada uno de los hechos financieros, económicos y sociales, se aplicó la base de causación.

En cuanto a la aplicación del principio de Causación; las operaciones de la Empresa, se reconocen en el momento en que suceden, donde surgen los derechos y las obligaciones, de conformidad con las normas contables y técnicas dentro de procesos adecuados de identificación, realización y registro.

La Empresa tiene en actividad el Comité de sostenibilidad contable, el cual ha sido un apoyo para conservar el saneamiento contable en la información financiera.

Se debe expresar que los Gestores PDA, son Entidades prácticamente nuevas en Colombia, esto permite que no esté muy documentado un modelo generalizado que establezca algunas pautas y lineamientos en las diferentes políticas contables.

9

Entre los eventos de relevancia que ha tenido la Empresa Emcaservicios S.A. ESP., a nivel de aplicación de políticas financieras, la vinculación como entidades sujetas al Ámbito de Aplicación de la resolución 533 de 8 de octubre de 2015, según concepto del Comité Interinstitucional de la Comisión de Estadísticas de Finanzas Públicas; lo anterior, establece que la Empresa hace parte de las Entidades de Gobierno.

Las políticas aplicadas y descritas, se desarrollan teniendo presente el conocimiento del manejo contable del sector público, respetando siempre los principios establecidos por el PGCP, reconociendo que necesariamente el área se instruye en los diferentes temas que permiten enriquecer el ejercicio.

DE LAS CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por pagar obedecen a las obligaciones Adquiridas por la Entidad con los diferentes proveedores de bienes y servicios, los cuales tienen relación directa con el objeto social.

Las cuentas por pagar se reconocen por el valor total adeudado que define el documento jurídico o legal que da base y lugar a su aplicación. Emcaservicios S.A. E.S.P., está autorizada para realizar las diferentes retenciones de impuestos y estampillas, en su evento a nivel nacional, Departamental y Municipal en algunos casos.

Las cuentas por pagar se registran en el momento en que se recibe el bien o el servicio, o se formalicen los documentos que generan las obligaciones correspondientes, de conformidad con las condiciones contractuales.

DE LAS OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL

Consiste en el reconocimiento de las obligaciones originadas en la relación laboral, en virtud de las normas establecidas legalmente donde se causa mediante el tiempo laborado bajo las condiciones y derechos individuales. Se reconoce por el valor de la obligación a pagar, donde al final del periodo contable se registra la materialización de las prestaciones a las que da lugar el derecho que acredita el funcionario. El reconocimiento de las prestaciones sociales se realiza bajo el régimen prestacional y salarial de los empleados públicos. El aumento salarial se realiza teniendo presente lo expuesto en el Decreto expedido anualmente por el Departamento Administrativo de la Función Pública, por el cual se fijan las diferentes remuneraciones; este porcentaje se presenta ante la Junta Directiva y se adopta a través de Acuerdo como escala salarial.

La seguridad social se revela atendiendo las obligaciones patronales que como entidad le corresponde bajo la normativa y condiciones legalmente establecida, tanto en seguridad social como en parafiscalidad.

DE LOS PASIVOS ESTIMADOS

Son las obligaciones a cargo de la entidad, originadas en circunstancias ciertas donde la exactitud del valor corresponde a un hecho futuro, estas obligaciones deben ser justificables y medibles de manera confiable. Se revelan atendiendo la naturaleza de los hechos que los originan y deben reclasificarse al pasivo que corresponda, cuando se materialicen los hechos que dan lugar al movimiento.

DE LOS OTROS PASIVOS

Se da en los casos de algunas obligaciones que se originan en actuación por cuenta de terceros, como también en los casos de pasivos susceptibles de convertirse en ingreso a través del tiempo.

Los ingresos recibidos por anticipado, representados como pasivos, se registran teniendo presente los diferentes valores transferidos para ser utilizados posteriormente, bajo la correspondiente autorización del órgano competente, que en este caso es la Junta Directiva por ser la responsable de aprobar las partidas presupuestales de ingresos y gastos de una vigencia.

C. APLICACIÓN DE LAS NORMAS DE DEPRECIACIÓN Y PROVISIÓN

Se realiza la depreciación a la propiedad planta y equipo, teniendo presente el método de línea recta.

En cuanto a las prestaciones sociales se liquida la provisión, de manera individualizada, y se realiza una aplicación mensualizada, a medida que se van cumpliendo los derechos laborales versus el tiempo de labor. A fin de año, se realiza un cierre financiero en cuanto a las prestaciones sociales de todos los funcionarios y se realiza una liquidación individualizada de cada uno de los derechos de los cuales cada uno tiene el derecho ya adquirido; se realizan los pertinentes ajustes y se establece conciliación con el área de presupuesto y tesorería.

D. CUENTAS DE ORDEN

Aplicando el principio de prudencia, la Entidad en sus cuentas de orden registra cada uno de los pasivos contingentes que pueden generar erogaciones futuras a la Entidad, información que se obtiene a través de la oficina jurídica de la Entidad.

Como uno de los principales elementos que presenta la Empresa es el manejo de información de los proyectos de inversión del programa PAPP-PDA, siendo los recursos manejados a través de la fiduciaria denominada Consorcio FIA, constituida por recursos de



diferentes fuentes tales como del Departamento del Cauca, Municipios vinculados al PAPP-PDA del Departamento del Cauca y Recursos de la Nación. Por no tener el dominio netamente legal y técnico, es claro que se presenta dicha información financieramente de manera informativa, a través de registros en cuentas de orden, en cuanto a su la aplicación contable, incluyendo cuentas de control por las operaciones realizadas con terceros para un mayor control tanto jurídico, como en lo técnico, y en las afectaciones financiera de los Certificados de Disponibilidad de Recursos o CDRs.

E. SOSTENIBILIDAD CONTABLE

A través de la Resolución 114 de 2012, se creó el Comité técnico de sostenibilidad del sistema de contabilidad pública, el cual, está cumpliendo con las funciones descritas, teniendo en cuenta la dinámica y sucesos que de carácter financiero presenta la Entidad.

F. CONVERGENCIA DE NORMAS INTERNACIONALES DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA

Conforme lo establecido en la Resolución 533 del 8 de octubre de 2015 emitida por la Contaduría General de la Nación, según concepto emitido por el Comité Interinstitucional de la Comisión de Estadísticas de Finanzas Públicas; establece que la Empresa EMCASERVICIOS S.A. E.S.P., hace parte de las Entidades de Gobierno. Para ello, ya se emitió por parte de la CGN el catálogo de cuentas para entidades de Gobierno a través de la Resolución 620 de 2015, actualizado a 27 de noviembre de 2015. Por tal motivo la empresa inicia su proceso de convergencia durante el año 2016, donde le tocará presentar el Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA) al 1 (uno) de Enero de 2017; es decir con base a la información presentada a diciembre 31 de 2016. Y la primera emisión de los estados financieros bajo norma Internacional (NICSP) será al 31 de diciembre de 2017

G. FORMALIDADES Y EFECTOS DEL FORTALECIMIENTO CONTABLE

La información presentada, es fiel copia de los soportes reportados según los sucesos financieros ocurridos durante el año 2016 y reflejados mediante los movimientos contables realizados y alimentado en el software PRECONT, desde el 1 de enero de 2013 que inició operación en la Entidad, migrando la información del programa DELTA que conserva registros desde el año 2009 hasta diciembre 31 de 2012; la actual herramienta tecnológica ha pretendido integrar la información de las áreas de Presupuesto, contabilidad y tesorería. Este hecho se comenta teniendo en cuenta que en el año 2015 se debieron realizar ajustes contables que se presentaron cuando se realizaban operaciones contables en el anterior software.

H. CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LOS REGISTROS QUE PRESENTAN LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados contables exhibidos a 31 de diciembre de 2016 presentan razonabilidad, puesto que organizan cada uno de los hechos económicos y financieros que se ha realizado en la Empresa; todo esto se ha integrado en la base de datos contables el cual permite emitir de conformidad con las aplicaciones y necesidades generales de la Empresa, una estructura de Activos, pasivos, patrimonio y cuentas de orden, dando lugar al Balance general; de igual manera los ingresos y gastos para conformar el estado de la situación financiera, económica, social y ambiental.

I. CRITERIO DE IMPORTANCIA RELATIVA

Los hechos económicos se reconocen y se representan de acuerdo a su importancia relativa. Se tiene importancia relativa, cuando debido a su naturaleza, las circunstancias que lo rodean y cuantía, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubro específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen los montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

J. UNIDAD MONETARIA

La moneda legal de transacción en todas las operaciones realizadas por EMCASERVICIOS S.A. E.S.P durante la vigencia 2016, ha sido el peso colombiano. Por lo tanto, los presentes Estados Financieros se expresan en términos de pesos colombianos. Este ejercicio económico correspondiente a la vigencia 2017, no da lugar a hechos que generen diferencias en cambios monetarios.

K. PERIODO CONTABLE

La Empresa Emcaservicios S.A. ESP., establece presupuestal y contablemente ingresos y gastos basados en periodo por vigencia anual, iniciando el 1 de enero y terminando el 31 de diciembre de cada año.

L. DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros preparados y presentados en este ejercicio incorporan la actividad financiera, económica y contable ejecutada desde el 1ro de enero de 2017 hasta el 31 de diciembre de 2017, realizando socialización a la Junta Directiva de la Empresa EMCASERVICIOS S.A. ESP, y finalmente se presentan ante la Asamblea General de Accionistas para su Aprobación. Los Estados Financieros exhibidos son los siguientes:

1. Balance general.
2. Estado de actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental.



3. Estado de cambios en el patrimonio.
4. Estado de flujo de fondos.
5. Balance General Comparativo año 2016 – 2017.
6. Estado de actividad económica, social y ambiental Comparativo año 2016 – 2017

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO
A Diciembre 31 de 2017

BALANCE GENERAL A DICIEMBRE 31 DE 2017

El presente estado financiero de propósito general; muestra el comportamiento acumulado e histórico, incorporando el movimiento financiero de las vigencias anteriores y actual; por lo tanto exterioriza en detalle los activos, pasivos y patrimonio a la fecha de cierre diciembre 31 de 2016, y presenta las cuentas de orden, que permiten establecer una revelación del control que la entidad posee frente algunos eventos económicos sin tener el manejo de las situación financiera de fondo de los hechos; es decir operaciones contingentes y obligaciones de ejecuciones contractuales sin situación de Fondos (SSF). Las siguientes son notas que revelan, y permiten establecer conocimiento y vínculo descrito de los hechos financieros de la Empresa Caucana de Servicios Públicos EMCASERVICIOS S.A. E.S.P.

1. ACTIVOS

El Activo está compuesto por las cuentas que integran bienes y derechos, tangibles e intangibles, de la Empresa, obtenidos como consecuencia de hechos económicos y financieros transcurridos en vigencias pasadas y actual, de los cuales se espera que fluyan a la entidad un potencial de servicios o beneficios económicos en el desarrollo de sus funciones expresado como objeto social.

Nota 1. **11. EFECTIVO**

La Entidad maneja cuentas de depósitos institucionales en las modalidades de Cuenta corriente para efectuar pagos a través de cheques; y cuentas de ahorros como custodia de fondos.

Los depósitos recibidos durante la vigencia 2017, obedecen a recursos girados por transferencia, los cuales se tienen en cuentas de ahorros que permiten tener una correcta clasificación para evitar unidad de caja y combinación inadecuada en el uso de los recursos.

Rubro Cont.	Detalle de la Cuenta	Saldo Diciembre 2017	Saldo Diciembre 2016
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	2.393.723.475,81	3.286.434.572,73
1110,05	Cuentas Corrientes	136.352.901,36	0
1110.05.05	Banco Bogotá - Gestor	21.175.075,96	0
1110.05.06	Banco Bogotá – Plan de Aseguramiento	94.936.899,00	0
1110.05.08	Banco Bogotá –Gestión Social	20.240.926,40	0
1110,06	Cuentas de Ahorro	2.257.370.574,45	3.286.434.572,73
1110.06.06	Davivienda Recursos de Proyectos	0	0
1110.06.07	Banco CorpBanca	61.688.749,77	61.686.535,72
1110.06.08	Banco CorpBanca Recursos acciones	0	0
1110.06.09	Davivienda Operación Gestor	0	810.486,28
1110.06.10	Davivienda / Acciones	0	18.497.715,43
1110.06.12	Davivienda Gestión Social	0	191.568.169,50
		0	
1110.06.14	Davivienda /Rendim. Antic.	0	3.235,95
1110.06.15	Davivienda / Acciones Capital Patrimonio	0	11.876,99
1110.06.16	Davivienda / Indemnizaciones	0	45.301.578,97
1110.06.20	Bco Bogotá / Gestor	769.298.702,80	471.792.595,00
1110.06.21	Bco Bogotá / Aseguramiento	957.761.558,50	2.143.800.031,00
1110.06.22	Bco Bogotá / Acciones Capital Patrimonio	308.285.542,87	288.662.643,44
1110.06.23	Bco Bogotá / Gestor	0	33.147.294,43
1110.06.24	Bco Bogotá / Rendimientos Financieros	30.334.341,51	30.353.659,52
1110.06.25	Bco Bogotá / Aseguramiento	0	286.591,81

1110.06.26	Bco Bogotá / Aseguramiento		512.158.69
1110.06.27	Banco Bogotá/ Gestión Social	130.001.679.00	0

Cuadro No. 1

Nota 2. 14 Deudores

Se relaciona valores por cobrar, recursos que se recuperaran a inicios de la nueva vigencia.

1470	Otros Deudores	0	717.163,00
1470.90	Nueva EPS	0	
1470.90	Maria Claudia Ramos	0	7.058.00
1470.90	S.O.S Salud	0	136.685.00
1470.90	Centro Nal para el Desarrollo- Cendad	0	573.420.00

Nota 3. 16 Propiedad Planta y Equipo

En la vigencia 2016, se garantizó la puesta en marcha de todos los equipos obtenidos.

La PPyE se maneja conforme al manual de procedimiento régimen de contabilidad y la dinámica presentada por dicha cuenta.

Comparativo Detallado Propiedad Planta y Equipo A Dic. 31 de 2017

Detalle	Saldos del Año 2016		Año 2016	Saldos del Año 2015		Año 2015	Variación	
	Vr. Del Activo A Dic 31 de 2017	Depreciación acumulada A Dic 31 de 2017	valor en libros	Vr. Del Activo A Dic 31 de 2016	Depreciación acumulada A Dic 31 de 2016	Valor En Libros	Incremento	Disminución
PIEDADES, PLANTA Y IPO	538.637.105	342.869.247	195.767.858	498.853.105	276.002.152	222.850.953	0	27.083.95
BLES, ENS Y EQUIPOS	182.371.385	54.799.203	127.572.182	142.587.385	47.611.149	95.976.236	32.595.946	0

ables y Ens	161.084.725	39.094.932	121.989.793	121.300.725	34.236.942	87.063.783	34.926.010	
ipo y máq de oficina	21.286.660	15.704.271	5.582.389	21.286.660	13.374.207	7.912.453	0	2.330.064
TIPOS DE COMUNIC. Y PUT.	188.365.720	135.073.394	53.292.326	1878.365.720	93.278.349	95.087.371	0	41.795.045
unicación	28.829.009	23.591.963	5.237.046	28.829.009	20.900.747	7.928.262	0	2.691.216
putación	159.536.711	111.481.431	48.055.280	159.536.711	72.377.602	87.159.109	0	39.103.829
TIPOS DE TRANSPORTE	167.900.000	152.996.650	14.903.350	167.900.000	135.112.654	32.787.346	0	17.883.996
ioneta Mitsubishi	78.480.000	78.480.000	0	78.480.000	78.480.000	0	0	0
ipero Suzuki	89.420.000	74.516.650	14.903.350	89.420.000	56.632.654	32.787.346		17.883.996

Cuadro No. 2

La disminución en los activos fijos es de \$ 27.083.095, correspondiente a la depreciación acumulada.

Nota 4. 19. Bienes y Servicios Pagados por Anticipado.

Obedece a las pólizas No.1000135-1001603-3003201-3000732- por amparo de póliza de multiriesgo, seguro de vida y seguro automóviles, por seguros la Previsora con vigencia de Agosto 13 del año 2017 a Agosto 13 de 2018 \$29.203.471.00

Otros Activos – Intangibles

Código Contable	Detalle	Valor En Libros
1970	INTANGIBLES	\$80.916,740.00
197007	Licencias	\$32,383,407.00
19700701	Wn Pro 8,1 SNLG UPERD	\$5.477.554.00
19700702	Office std 2013 olp NI	\$13.242.476.00
19700703	Autocad en español - 64 bits	\$12,640,547.00
19700704	Kaspersky anti-virus 2014	\$1.022.828.00
197008	Software	\$48.533.333.00

Cuadro No. 3.

Se adquieren licencias de equipos y un Software, los cuales se reconocen como intangibles, y se están amortizando con base a la vida útil de los equipos en las cuales se incorporaron para su uso.

Se registra la adquisición de póliza de seguro, la cual se está amortizando a través del tiempo de cobertura.

2. PASIVOS

Representa las obligaciones ciertas y estimadas, como consecuencia de hechos pasados, de los cuales se prevé que generará para la entidad un flujo de salida de recursos que incorporan un potencial de servicios o beneficios económicos, en desarrollo del cumplimiento del objeto social.

Nota 5. 24. - Cuentas Por Pagar. Se presenta desglosado e identificado por terceros cada uno de los Acreedores cuenta contable **2425**, valores cancelados en su totalidad en los primeros meses del año siguiente, atendiendo a su objeto y naturaleza. Las cuentas por pagar que a la fecha posee la Entidad a favor de terceros, presentan situación de fondo; es decir cuenta con el recurso disponible para realizar pagos inmediatamente.

Cod. Cont.	CUENTA POR PAGAR DICIEMBRE D31 DE 2017	VALOR	CORRESPONSABILIDAD
242518	Seguros /Aportes a las EPS	21.019.600	Aportes a las EPS/Aportes al ICBF –SENA y Riesgos profesionales.
242552	Honorarios	54.015.778	Valor que corresponde a contratos de prestación de servicios componente aseguramiento como proyecto.
242590	Otros acreedores	29.606.156	Lisbeth Dayana Silva \$2.352.000, Miguel Angel Rodriguez \$7.418.887.00, Innovar Documental –Empresa \$19.835.269.00
2436	Retención en la Fuente	29.340.00	Retención en la fuente correspondiente al mes de diciembre/2017 y presentado y pagado en enero de 2018, según calendario tributario.
2440	IMPTOS, CONTRIBUC Y TASAS	54.124.474	Estampillas Pro-electrificación y Pro-desarrollo.

Cuadro No. 4

2453 - RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN

El Saldo que presenta la cuenta 2453 corresponde a la siguiente distribución de recursos Recibidos en administración para el desarrollo de las diferentes actividades ejecutadas por el Gestor:

CODIGO CONTABLE	DETALLE DISTRIBUCIÓN SALDO	VALOR DISCRIMINADO
245301	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMÓN - GESTOR	688.528.254,44
	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMON - ASEGURAMIENTO	660.850.749,00
	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMÓN - GESTIÓN SOCIAL	135.263.867,00
	SALDO TOTAL	1.484.642.870,44

Cuadro No. 5.

Este valor se obtiene al realizar el Cierre de tesorería, a través del Estado de Flujo de Fondos, donde se tiene en cuenta los saldos de cada una de las cuentas bancarias conciliadas; es decir, los intereses por rendimientos financieros que genera cada cuenta son reinvertidos en sus respectivos proyectos. Los anteriores recursos permiten el funcionamiento de EMCASERVICIO S.A. E.S.P., en los primeros meses de la siguiente vigencia 2018, puesto que el presupuesto inicial de dicha vigencia contiene un estimativo de los mismos.

25 - Obligaciones laborales y de seguridad social

2505. Obligaciones laborales y de seguridad social - Salarios y Prestaciones Sociales

DETALLE CUENTAS POR PAGAR	SALDO AÑO 2.017	SALDO AÑO 2.016	INCREM / DISMIN
SALARIOS Y PREST. SOCIALES	115.422.636	138.787.135	-23.364.479
Cesantías	0	58.635.696	-58.635.696
Intereses sobre cesantías	0	6.298.924	- 6.298.924
Vacaciones	37.316.550	26.493.981	10.822.569
Prima de vacaciones	35.213.942	18.138.565	17.075.377
Prima de servicios	22.541.461	17.240.297	5.301.164
Bonificaciones	20.350.683	11.979.672	8.371.011

Cuadro No. 6

Los saldos de la cuenta 25 corresponde a provisiones de prestaciones sociales, del personal de la Entidad vinculados en nómina.
Las cesantías de los funcionarios, fue liquidado y se consignaran al Fondo Nacional Del Ahorro (FNA) a la vigencia del 2018. Se ajusta a las obligaciones vigentes al corte de dicbre. 31/2017

Nota 6. 2705. Provisión Para Obligaciones Fiscales El valor que presenta esta cuenta corresponde a la provisión realizada por la Entidad para cumplir con las obligaciones tributarias correspondiente a la vigencia 2016. Entre ello se consideró como medida contingente y aplicando el Principio de Prudencia que expone el decreto 2649/1993, realizar reserva sobre el posible pago de pasivo tributario que genera la depuración de una cuenta al ser parte de un ingreso de ejercicios anteriores. Para ello se debe realizar análisis tributario para la toma de decisiones fiscales, definiendo la manera más conveniente en cuanto a la aplicación de cada una de las situaciones presentadas, teniendo en cuenta que a la fecha se presenta una proyección estimada de liquidación frente a la situación del balance correspondiente a la vigencia 2017.

Obligaciones tributarias de Emcaservicios S.A. ESP: Retención en la Fuente, Declaración de Renta, Declaración Impuesto CREE, Información exógena formato 1732, Información exógena 9 Formatos.

Nota 7. 2905. Recaudo A Favor De Terceros – Otros. El saldo corresponde a los diferentes rendimientos financieros que generan las cuentas de fiducia, abierta por los contratistas que desarrollan proyectos de inversión y que por orden normativa deben constituir una cuenta de encargo fiduciario, para consignar los recursos proporcionados como anticipos en los contratos a ejecutar. Por ser recursos del estado, las Fiduciarias hacen llegar estos rendimientos financieros generados a una cuenta de ahorros administrada por Emcaservicios S.A. ESP, donde la Empresa debe regresar el valor de dichos rendimientos a cada una de las fuentes que en su momento fueron afectadas para el desembolso de los proyectos. Su clasificación se ha realizado por terceros en cabeza del contratista para mayor claridad y desglose al momento de realizar las respectivas devoluciones.

Cód Contable	Nit. Tercero	Vr. Rendimiento
29059001	10538292	1.743.806,30
	16243259	57.871,82
	19130521	2.820.644,55



830054539	865.330,60
891500117	3.706.590,00
900467804	6.495.134,36
900745563	817.181,09
900786189	1.893.460,00
900815336	833.029,15
900845940	14.846,00
900895887	349.267,55
860034313	60.381.833,09
860002964	86.298.829,00
891580016	38.544.521,86
900316215	342.189,39

Cuadro No. 7.

3. PATRIMONIO

Con respecto a las normas técnicas relativas al patrimonio, expuestas en el Plan General de Contabilidad Pública, precisando que están orientadas a definir criterios para el reconocimiento y revelación de los recursos para la constitución y desarrollo de la entidad, así como otros factores que inciden en el comportamiento patrimonial, representado en incrementos y disminuciones.

De igual manera en el Numeral 243 expone que los factores que inciden en el comportamiento patrimonial, cuando generan incrementos, se constituyen en superávit que, dependiendo de su origen, puede ser pagado, operacional, de valuación, donado e incorporado.

Tomando textualmente los conceptos del PGCP, se define el **superávit pagado** como el valor en exceso originado en la venta de acciones o cuotas partes de interés social, con respecto a su valor nominal. Y el **superávit operacional** se origina como consecuencia del reconocimiento de ingresos, gastos y costos relacionados con las funciones de cometido estatal, en un período contable, más los resultados de períodos anteriores que están disponibles. También incluye las partidas pendientes de las formalidades necesarias para ser capitalizadas y las constituidas con fines específicos, en cumplimiento de normas legales y estatutarias.



Se hace necesario realizar estas aclaraciones conceptuales debido a la naturaleza jurídica que presenta Emcaservicios S.A. E.S.P. en cuanto a su constitución patrimonial.

Nota 8. 3204. Capital Suscrito y Pagado

La estructura patrimonial de la entidad, está compuesta por el siguiente esquema; registró incremento accionario en el año 2013, en cuanto al año 2017 no ha presentado incremento o disminución en operaciones de capital social.

ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL CAPITAL SOCIAL Y PATRIMONIAL				
CONCEPTO	SALDOS		Número de Acciones	
	AÑO 2017	AÑO 2016	AÑO 2017	AÑO 2016
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	672'000.000,00	672'000.000,00	164	164
Capital Autorizado	780'000.000,00	780'000.000,00	195	195
Capital por Suscribir	- 100'000.000,00	- 100'000.000,00	25	25
Capital Suscrito	680'000.000,00	680'000.000,00	170	170
Capital suscrito por Cobrar	-8'000.000,00	-8'000.000,00	2	2
Deficit de Ejercicios Anteriores	- 3.865.541.65	-14'042.162.21		
Utilidades / Déficit del Ejercicio	0	10'176.620.56		
Total Patrimonio	668.134.458,35	668'134.458.35		

Cuadro No. 8.

Valor Intrínseco De La Acción	A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Incremento 2016 / 2017	Valor Nominal	Disminución 2017 Vrs. Vr. Nominal
	3.930.202,69	3.930.202,69	0	4'000.000,00	69.797.31

Cuadro No. 9.

DETALLE DE ACCIONISTAS - COMPOSICIÓN Y PARTICIPACIÓN ACCIONARIA				
3204	Nombre De Accionista	No. Acciones	Valor Acciones	Porcentaje De Participación

1	DEPARTAMENTO DEL CAUCA	145	580,000,000	85.2941%
2	MUNICIPIO DE INZA	1	4,000,000	0.5882%
3	MPIO LOPEZ DE MICAY	1	4,000,000	0.5882%
4	MPIO DE BOLIVAR	1	4,000,000	0.5882%
5	MPIO DE PAEZ	1	4,000,000	0.5882%
6	MPIO DE ROSAS	1	4,000,000	0.5882%
7	MPIO DE SANTA ROSA	1	4,000,000	0.5882%
8	MPIO DE SUAREZ	1	4,000,000	0.5882%
9	MPIO DE BALBOA	1	4,000,000	0.5882%
10	MPIO DE PIENDAMÓ	1	4,000,000	0.5882%
11	MPIO DE PURACÉ	1	4,000,000	0.5882%
12	MPIO DE ARGELIA	1	4,000,000	0.5882%
13	MPIO DE CAJIBÍO	1	4,000,000	0.5882%
14	MPIO DE MORALES	1	4,000,000	0.5882%
15	MPIO DE SOTARÁ	1	4,000,000	0.5882%
16	MPIO DE LA SIERRA	1	4,000,000	0.5882%
17	MPIO DE PATIA	1	4,000,000	0.5882%
18	MPIO DE BUENOS AIRES	1	4,000,000	0.5882%
19	MPIO DE MERCADERES	1	4,000,000	0.5882%
20	MPIO DE SAN SEBASTIAN	1	4,000,000	0.5882%
21	MPIO DE GUACHENE	1	4,000,000	0.5882%

22	MPIO DE TIMBIQUI	1	4,000,000	0.5882%
23	MPIO DE SILVIA	1	4,000,000	0.5882%
24	MPIO DE TOTORO	1	4,000,000	0.5882%
25	MPIO DE PADILLA	1	4,000,000	0.5882%
26	MPIO DE CALOTO	1	4,000,000	0.5882%
	Valores Totales	170	680,000,000	100%

Cuadro No. 10.

La Administración efectuó gestión de cobro a los accionistas que presentan cuentas por cobrar en cuanto a la acción. El recurso soporte del patrimonio, está reflejado en los activos, representados en efectivo, consignados en cuentas de depósitos institucionales, custodiado en cuentas de ahorro.

Nota 9. 3225. Resultados de Ejercicios Anteriores

Se presentaron resultados positivos, en ejercicios anteriores de los años 2012 y 2013, reflejando saldo acumulado de \$ 48'616.476.20 (cuarenta y ocho millón seiscientos diez y seis mil cuatrocientos setenta y seis pesos con veinte centavos). En el año 2014 se presentó una utilidad del Ejercicio por valor de \$ 34'574.313.99. En resumen a diciembre de 2016 se refleja el acumulado de los diferentes resultados de años anteriores, concluyendo que el resultado de ejercicios Anteriores es negativo en \$ 3.865.541.65.

Nota 10. 3230. Resultados del Presente Ejercicio vigencia 2017.

La Empresa EMCASERVICIOS S.A. E.S.P., no presenta ni utilidad ni pérdida del ejercicio contable de la vigencia 2017.

8. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Nota 11. 8120 Derechos Contingentes

La información contable que se presenta refleja los litigios y mecanismos alternativos de solución, para este caso se expone exactamente un caso administrativo, iniciado en contra de la entidad, a la fecha se registran las pretensiones.

Nota 12. 835510 Ejecución de Proyectos de Inversión



Bajo el marco normativo, y dando cumplimiento al principio de revelación de los hechos económicos; la Empresa refleja en sus estados financieros a través de cuentas de orden, el desarrollo de su objeto misional; donde a través de las mismas se registran los diferentes proyectos que inician su proceso de ejecución. El procedimiento aplicado para esta cuenta es la incorporación del valor contratado, se causan los diferentes documentos que dan lugar a cobro, siempre y cuando estén aprobados por funcionarios competentes, hasta llegar al pago total de la obligación, y su consecuente etapa de liquidación contractual.

Lo anterior, logra controlar cada una de las operaciones jurídicas, técnicas y financieras que se relacionan con los recursos que corresponden a la utilización de fuentes que provienen del SGP APSB invertidos en el Departamento del Cauca. El siguiente listado corresponde a saldos de los diferentes contratos en ejecución y en algunos casos pendientes de liquidación en cada uno de los Municipios.

Código Contable	Nombre del Municipio	Saldo ejecución a Diciembre 31 de 2017
83551010	Municipio de Argelia	3.983.316.000
83551011	Municipio de Balboa	533.176.609
83551012	Municipio de Bolívar	1.097.805.039
83551013	Municipio de Buenos Aires	2.793.735.370
83551014	Municipio de Cajibío	455.673.484
83551015	Municipio de Caloto	1.219.099.250
83551017	Municipio de Florencia	458.275
83551018	Municipio de Guachene	57.055.994
83551019	Municipio de Guapi	2.918.671.161
83551020	Municipio de Inzá	13.489.817
83551021	Municipio de Jambaló	460.721.766
83551022	Municipio de La Sierra	1.214.300.929
83551023	Municipio de La Vega	241.674.766
83551024	Municipio Lopez de Micay	117.971.421
83551025	Municipio de Mercaderes	2.401.464.616
83551026	Municipio de Miranda	21.250.800
83551027	Municipio de Morales	30.348.974
83551028	Municipio de Padilla	425.556.294

83551029	Municipio de Páez	80.979.727
83551030	Municipio de Patía	293.256.813
83551031	Municipio de Piamonte	65.940.056
83551032	Municipio de Piendamó	971.547.475
83551033	Municipio de Popayán	4.106.189.607
83551034	Municipio Puerto Tejada	662.000.283
83551035	Municipio de Puracé	633.303.440
83551036	Municipio de Rosas	91.200.528
83551037	Municipio San Sebastián	442.083.039
83551038	Municipio de Santander	3.553.913.444
83551039	Municipio de Santa Rosa	51.454.603
83551040	Municipio de Silvia	445.308.527
83551041	Municipio de Sotará	11.403.465
83551042	Municipio de Suarez	23.807.693
83551043	Municipio de Timbio	325.757.759
83551044	Municipio de Timbiquí	12.081.311
83551045	Municipio de Toribío	2.588.059.243
83551046	Municipio de Totoró	107.134.623
83551050	Regional Norte	40.399.860
83551051	Regional Patía	432.117.597
83551052	Reg. Piendamo - Morales	315.553.180
		3.990.864.000
Cuadro No. 11		29.017.747.639

Los valores registrados evidencian compromisos adquiridos para la ejecución de proyectos, algunos de ellos están sujetos a revisión y consideraciones, atendiendo el avance de cada obra; al trámite a cargo de los contratistas al inicio de acciones administrativas, por divergencias con los mismos, y gestiones para su cumplimiento.

Nota 13. 890506 Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución Contractual

4

Con respecto a la última Información reportada por la Oficina Jurídica de Emcaservicios S.A. E.S.P, a la fecha se presentan litigios frente a procesos contractuales. Por ser un Consorcio, quien constituye demanda en Contra de la Empresa, y no haber alcanzado a legalizar la identificación consorcial, se registran las pretensiones de manera Individual con respecto al porcentaje de participación que presenta la carta consorcial inicialmente entregada a la Empresa.

No. De Identificación	% de Participación	Nombre de consorciados	Valor Pretensiones
71634069	50%	Marco Antonio Posada	\$ 50,000,000.00
811003799	50%	COLCIVIL S.A.	\$ 50,000,000.00
Total	100%		\$ 100,000,000.00

Cuadro No. 12.

891516 Ejecución de Proyectos de Inversión

Esta cuenta corresponde a la contra partida de la cuenta 835510. El manejo y desglose que presenta permite identificar los proyectos por destinación y Municipios; es decir, Diseños, estudios y consultorías – Interventorías – Construcción Acueductos – Construcción Alcantarillados – Apoyo Institucional Aseguramiento – Medio ambiente y residuos sólidos. Cada una de estas subcuentas está clasificada por terceros; es decir a nombre de cada uno de los Contratistas. Se enmarca a continuación el esquema aplicado contablemente por subcuentas para tener mayores detalles de clasificación y conceptos en cuanto a la inversión por municipios: Ver Documento Auxiliar Anexo Página No. 38.

Codificación contable	Municipio / Detalle de la Inversión	Saldo por Ejecutar
8915160101	NOMBRE DE MUNICIPIO	VALOR PENDIENTE DE PAGO
891516010101	Diseños, Estudios y Consultorías	Totaliza x Municipio
	Identificación del Tercero	
891516010102	Interventorías	Totaliza x Municipio
	Identificación del Tercero	
891516010103	Construcción, Adecuación Acueductos	Totaliza x Municipio

	Identificación del Tercero	
891516010104	Construcción Alcantarillados	Totaliza x Municipio
	Identificación del Tercero	
891516010105	Apoyo Institucional Aseguramiento	Totaliza x Municipio
	Identificación del Tercero	
891516010106	Aseo, Resid Sólidos - Mínimos Ambientales	Totaliza x Municipio
	Identificación del Tercero	

Cuadro No. 13.

9. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Nota 14. 9120 y 9905 Responsabilidades Contingentes.

Cumpliendo con el principio de revelación, la entidad a través de estas cuentas, ha registrado las responsabilidades que en materia judicial presenta al cierre de la vigencia, que fueron calculados y reportados la última vez por el área jurídica de la entidad sin presentar cambios.

Nota 15. 9355 y 9915.

Registan los CDR (certificados de disponibilidad de recursos), expedidos por el Consorcio FIA, como garantía de pago de los Proyectos perfeccionados con contrato. Para efectos de armonizar saldos, se está efectuando conciliación con todos los contratos realizados por la Empresa por Municipios, por terceros y por fuentes afectadas; llevando a cabo esta labor con los reportes publicados por el Consorcio FIA, a través de su página Web, mecanismo que actualmente facilita cristalizar este hecho, afectación presupuestal y saldos registrados en la Tesorería de Emcaservicios S.A. E.S.P.

La cuenta 9355, es una cuenta que se maneja con un desglose al máximo nivel contable; el cual establece:

- El valor de los Certificados de Disponibilidad de Recursos (CDR) destinado a contrato.
- Clasificación de la Fuente de Inversión, Ya sea Municipio, Departamento o Recursos de la Nación.
- Clasificación por tipo de Contrato, Puede ser de Diseño, Interventoría, Acueducto, Alcantarillado, Apoyo Institucional Aseguramiento, Residuos Sólidos – Medio Ambiente.
- Clasificación por Terceros; es decir con el Nit. de cada uno de los contratistas.
Ver Documento Auxiliar anexo Página No. 44.

ESPECIFICACIÓN ESTRUCTURA DE MANEJO DE LA CUENTA 93550101		
Cod. Contab. 93550101	NOMBRE DEL MUNICIPIO	Saldo CDR Afectado
9355010101	RECURSOS FUENTE MPIO	Totaliza la Fuente
935501010102	Interventorías	Totaliza Interv. Por Fte.
	Identificación del Tercero	
935501010103	Acueductos	Totaliza Acued. Por Fte
	Identificación del Tercero	
935501010104	Alcantarillados	Totaliza Alcantar. Por Fte
	Identificación del Tercero	
935501010105	Aseguramiento - Apoyo Institucional	Totaliza Apoya Ins. Por Fte
	Identificación del Tercero	
935501010106	Aseo, Resid Sólidos – Mínim. Ambie	Totaliza Ambient. Por Fte
	Identificación del Tercero	
9355010101	RECURSOS FUENTE DEPARTAMENTO	Totaliza la Fuente
935501010102	Interventorías	Totaliza Interv. Por Fte.
	Identificación del Tercero	
935501010103	Acueductos	Totaliza Acued. Por Fte
	Identificación del Tercero	
935501010104	Alcantarillados	Totaliza Alcantar. Por Fte
	Identificación del Tercero	
935501010105	Aseguramiento - Apoyo Institucional	Totaliza Apoya Ins. Por Fte
	Identificación del Tercero	
935501010106	Aseo, Resid Sólidos – Mínim. Ambientales	Totaliza Ambient. Por Fte
	Identificación del Tercero	
9355010101	RECURSOS FUENTE NACIÓN	Totaliza la Fuente
935501010102	Interventorías	Totaliza Interv. Por Fte.
	Identificación del Tercero	

935501010103	Acueductos	Totaliza Acued. Por Fte
	Identificación del Tercero	
935501010104	Alcantarillados	Totaliza Alcantar. Por Fte
	Identificación del Tercero	
935501010105	Aseguramiento - Apoyo Institucional	Totaliza Apoya Ins. Por Fte
	Identificación del Tercero	
935501010106	Aseo, Resid Sólidos – Mínim. Ambientales	Totaliza Ambient. Por Fte
	Identificación del Tercero	

Cuadro No. 14.

Una de las cuentas representativa que posee este balance, corresponde a las aplicaciones contables que ha realizado la entidad frente a pagos reconocidos y realizados al Consorcio Gerencia Asesora, con cargo al Contrato 101 de 2010; Este proceso ha presentado avances jurídicos a favor de la Entidad; no se ha afectado en su totalidad, puesto que se requiere de un finiquito en el proceso a través de un acto administrativo que ordene la exclusión de estas cifras en los estados financieros de la Entidad; a pesar de estar representado en cuentas de orden, se necesita que el balance refleje y revele este hecho económico, hasta que se cierre el proceso en su totalidad. A continuación se explica la afectación en el Certificado de Disponibilidad de Recursos (CDR) expedido:

COMPORTAMIENTO Y MOVIMIENTOS APLICADOS A CONTRATOS 101 DE 2010		
Valor Y No. CDR	\$ 3.999.000.000.00	CDR 116 de Sept. de 2010
Valor y No. De Contrato	\$ 3.990'864.000.00	No. Contrato 101/2010
Pagos registrados		
Cta. de Cobro No. 2F-001	\$ 1.995'432.000.00	Anticipo
Factura No.2	\$ 105'022.737.00	Acta No. 1 Se aplica Amortización
Factura No. 4	\$ 105'022.737.00	Acta No. 2 Se aplica Amortización
Factura No. 5	\$ 105'022.737.00	Acta No. 3 Se aplica Amortización
Fact. No. 21, 22, 23, 24, 25 y 26	\$ 630'136.422.00	Actas 4, 5, 6, 7, 8 y 9.

Cuadro No. 15.

**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DE 01 ENERO DE 2017 A DICIEMBRE 31 DE 2017.**

Es un estado contable básico que revela el resultado de la actividad financiera económica, social y ambiental de las entidades, con base en el flujo de recursos transferidos o generados y consumidos en cumplimiento de las funciones del objeto social, expresados en términos monetarios, durante la vigencia 2017.

El Ingreso principal y base de la Entidad, proviene de las transferencias realizadas por el Departamento del Cauca, en aplicación al derecho que le otorga la normatividad para hacer uso de estos recursos como Gestor destinados al cumplimiento de las Operaciones previstas según el objeto de Entidad.

Los movimientos generados en este estado financiero, en gran parte van relacionado con el presupuesto aprobado durante la vigencia por la Junta Directiva.

4. INGRESOS

Nota 16.

Los ingresos que recibe la Empresa pertenecen a recursos del sistema general de participación, fuente del Departamento del Cauca, para ser usados en los costos de Operación del Gestor Plan Departamental de Aguas Cauca. Se desglosan valores recibidos como Ingresos para ser Ejecutados en la Vigencia 2017.

Para sumar la totalidad de Transferencias recibidas en la vigencia 2017, se debe tener presente los saldos que posee la cuenta Recursos Recibidos En Administración cuenta 2453, puesto que se realiza la pertinente reducción para poder financiar con estos dineros los ingresos de la próxima vigencia, ya que van a tener una relación directa con el gasto. (Véase nota 5 – Cuadro 5).

DETALLE INGRESOS DE TRANSFERENCIAS	Valor
Ingresos Destinados Operación del Gestor	3.076.527.270.35
Ingresos Destinados Componente Aseguramiento	1.063.249.469.00
Ingresos Destinados Gestión Social	299.050.420.00
Valor Total Registrado Como Ingreso Operacionales – Transferencias - Vigencia 2017	4.438.827.159.35

Cuadro No. 16.

Nota 17. 48 Otros Ingresos

El valor que presenta, corresponde recuperación de recursos por incapacidades y devoluciones e intereses.

Detalle de Otros Ingresos Vigencia 2017		
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	\$37.858.038.25	

Cuadro No. 17.

5. GASTOS

Nota 18 y 19.

Están representados en gastos de Administración Cuenta 51, donde se registra todas y cada una de las erogaciones perteneciente a Operación del Gestor.

De igual manera Gastos de Operación Cuenta 52, donde se determina el manejo de los recursos correspondientes a Gestión Social y Aseguramiento a la prestación del servicio. Este proceso se realiza, para tener una separación de los gastos ejecutados por cada concepto.

CUADRO COMPARATIVO DE COSTOS DEL GESTOR VIGENCIAS 2016 -2017

Detalle	Año 2017	Año 2016	Increment.	Disminuc.
Sueldos y Salarios	1.244.751.401	923.382.448	321.368.953	
Contribuciones Efectivas	173.141.409	143.772.696	29.368.7131	
Aportes Sobre la Nómina	12.244.500	11,264.112	980.388	
Gastos Generales	1.577.462.044	1,213.851.735	363.610.309	
Impuestos y				

Contribuciones				
De Operación				
Aseguramiento / Gestión social	1.362.299.889	619.707.283	742592.606	
Depreciación y amortización Propiedad Planta y Equipo	87.483.854	77.036.519	10.447.335	
Otros Gastos	12.302.100	14.745.572		2.443.472

Cuadro No. 18.

Nota 20. 52. De Operación

Detalles Gastos de Operación Aseguramiento a la Prestación del Servicio y Gestión Social		
Cod. Contable	Detalle del Gasto	Valor Vigencia 2017
		0
		0
52110902	Comisiones, honorarios y servicios Aseguramiento Prestadores	1.070.249.469
52111901	Gestión Social- Impresos, publicaciones, suscripción y afiliaciones	\$ 299.050.420

Cuadro No. 19.

Nota 21. 53 Provisiones, Depreciación y Amortización

Se realizaron los ajustes de depreciación a los bienes, identificando el desgaste natural de los mismos. El método de depreciación utilizado es por línea recta; Este sistema distribuye el gasto de manera equitativa puesto que el importe de la depreciación resulta el mismo para cada periodo fiscal.

Nota 22. Cuenta 5805 y 5815,

Representa Gastos financieros generados a través de las diferentes cuentas de ahorros y ajustes de ejercicios de años anteriores.

Nota 23. Resultados del Ejercicio

Los resultados al cierre económico y financiero del ejercicio contable correspondiente a diciembre 31 de 2017, de la entidad EMCASERVICIOS S.A. ESP, no presento perdida ni utilidad el ejercicio.

INDICADORES FINANCIEROS INFORMACIÓN AÑO 2017

INDICE DE LIQUIDEZ: *Por cada peso de obligación vigente la Empresa posee \$ 7.89 pesos como respaldo para responder por la misma.*

Activos corrientes	\$ 2,393.723.475.81	\$ 7.89
Pasivos corrientes	\$ 303.528.644.00	

INDICE DE ENDEUDAMIENTO: *Se concluye que la participación de los acreedores es del 75%, debido a que el mayor valor corresponde a los ingresos recibidos en Administración.*

Total Pasivos	\$ 2,031,477,086.30	0.75
---------------	---------------------	------

Total Activos	\$2.699,611,544.65
---------------	--------------------

APALANCAMIENTO TOTAL: *Mide el grado de compromiso del patrimonio de la Empresa para con los acreedores. Por cada peso (\$1) de patrimonio, se tienen deudas por \$ 3.04.*

Total Pasivo	\$ 2,031.477.086.30	\$ 3.04
Patrimonio de los Accionistas	\$ 668,134,458.35	

INDICE DE SOLVENCIA O LIQUIDEZ: *Representa la capacidad de pago a corto y largo plazo que tiene Emcaservicios S.A. E.S.P., demostrando su consistencia financiera. Esta razón indica que la Empresa dispone de \$1.33 en Activos por cada peso (\$1) que adeuda*

Total Activos	\$ 2,699,611,544.65	\$ 1.33
Total Pasivos	\$ 2,031,477,086.30	

Cuadro No. 20.

**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2017**

Nota 24.

Nos Enseña en forma clasificada y detallada las variaciones que se presentan en las cuentas del patrimonio a lo largo de un periodo contable vigencia 2017, las variaciones se dieron en las cuentas de resultado. Hubo pago de acciones pendientes de cobro por valor de \$8.000.000.

CONCEPTO	SALDO		VARIACIÓN	
	2017	2016	Absoluto	%
	668,134,458.35	668,134,458.35		
3204. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	672,000,000.00	672,000,000.00	-	
3204.01 Capital Autorizado	780,000,000.00	780,000,000.00	-	
3204.02 Capital Suscrito	100,000,000.00	100,000,000.00	-	
3204.03 Capital Suscrito Por Cobrar	8,000,000.00	8,000,000.00	-	
3225 RESULT. DE EJERCICIOS ANTERIORES	(3.865.541.65)	(14,042,162.21)	(10.176,620.56)	-
			-	
322502 Pérdida o Déficit Acumulada	(3,865,541.65)	(14,042,162.21)		
3230 Utilidad del Ejercicio	0	10,176,620.56	10,176,620.56	-
323001 Utilidad del Ejercicio	0	10,176,620.56		
323002 Déficit Acumulada	-			
3. SALDO FINAL A DICIEMBRE 31 DE 2016 / 2017	668,134,458.35	668,134,458.35	0	

Cuadro No. 21.

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017

LOS SUSCRITOS, REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADORA DE LA EMPRESA CAUCANA DE SERVICIOS PÚBLICOS "EMCASERVICIOS S.A. ESP."; En cumplimiento del Art. 37 de la Ley 222 de 1995, Art. 290 Del Código De Comercio (Decreto ley 410 de 1971), Ley 43 de 1990 Art. 10 y 33 del Decreto 2649 de 1993

"CERTIFICAMOS"

Que los estados financieros y anexos con corte a diciembre 31 de 2017, puestos a consideración, han sido verificados previamente y las afirmaciones contenidas en ellos han sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad.

Que los activos y pasivos de la empresa existen a la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado en el periodo correspondiente a enero 01 de 2017 a diciembre 31 de 2017.

Que todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos, teniendo en cuenta los principios contable según los preceptos normativos del Decreto 2649 de 1993, y el régimen legal de la contabilidad pública determinado por la Contaduría General de la Nación bajo el Marco normativo de la CGN, para Entidades del Estado u Oficiales.

Que los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos presentan situación de fondo; es decir recursos suficientes y necesarios para su cubrimiento, de igual manera el patrimonio está representado en los activos de la Entidad al cierre del ejercicio correspondiente al año 2017.

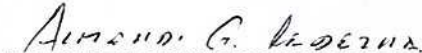
Que todos los elementos han sido reconocidos por los importes apropiados.

Que los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados

Se firma en la ciudad de Popayán, Cauca a los treinta y un (31) días del mes de enero de 2018.



BLANCA LUCY AGREDO MUÑOZ
Representante Legal



ALMANDI GERARDO LEDEZMA M
Contador - T P. No.108515-T

ESTADO DE FLUJO DE FONDOS A DICIEMBRE 31 DE 2017

Nota 28.

Este informe, permite observar de manera desglosada los saldos que presentan los bancos a diciembre 31 de 2017, discriminando cada una de los depósitos en instituciones financieras y la destinación de los mismos.

Se presenta explicación de gastos y obligaciones con terceros. El Valor que se reporta como saldo final, corresponde a recursos de ingresos recibidos en administración clasificados en la cuenta 2453 del pasivo; los cuales serán ejecutados en la vigencia 2018, como costos de operación del Gestor, aseguramiento a los prestadores y gestión social.

De igual manera se realiza la separación de los recursos de proyectos específicos, dejando financiada cada una de las acreencias que posee la Empresa Emcaservicios S.A E.S.P.

Lo Anterior garantiza estabilidad financiera para la Entidad, teniendo presente que se debe conservar con los recursos disponibles la viabilidad Económica de la misma.

La información revelada en los presentes estados financieros, brindan un alto nivel de garantía en cuanto a precisión y razonabilidad; toda vez que la información procesada muestra la realidad de la Empresa, aplicando la tendencia de mejoras continuas, para efectos de cumplir con el juicio de sostenibilidad, aportando permanentemente mayor claridad de los antecedentes que a ella competen; realizando los procedimientos que deban aplicarse para dejar las evidencias necesarias que permitan hacer una lectura clara, precisa y concisa frente a los hechos económicos de la Empresa Caucana de Servicios Públicos EMCASERVICIOS S.A. E.S.P..



BLANCA LUCY AGREDO MUÑOZ
Representante Legal
Emcaservicios S.A. ESP



ALMANDI GERARDO LEDEZMA M
Contador - T P. No.108515-T
Emcaservicios S.A. ESP