

2018

# INFORME DE GESTIÓN PRIMER SEMESTRE



JOSÉ MANUEL  
BARRERA ARIAS

## ASAMBLEA DE ACCIONISTAS

**MUNICIPIO DE BUCARAMANGA**

**ÁREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA**

**INSTITUTO DE VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL Y REFORMA URBANA-INVISBU**

**CAJA DE PREVISIÓN SOCIAL MUNICIPAL DE BUCARAMANGA**

**COOPERATIVA DE EMPLEADOS DE LAS EMPRESAS PÚBLICAS DE  
BUCARAMANGA LTDA.**

## JUNTA DIRECTIVA

<b>PRINCIPALES</b>	<b>SUPLENTES</b>
RODOLFO HERNÁNDEZ SUAREZ	MANUEL FRANCISCO AZUERO FIGUEROA
JESUS RODRIGO FERNANDEZ FERNANDEZ	OLGA PATRICIA CHACON ARIAS
LAURA ISABEL RODRIGUEZ CARDOZO	JUAN DIEGO MENDEZ LARRAÑAGA
NICOLAS FRANCISCO AZUERO FIGUEROA	LIGIA MARTINEZ DUARTE
MELBA FABIOLA CLAVIJO	SERGIO FERNANDO LUNA NAVAS

# INFORMACIÓN GENERAL

## NATURALEZA JURÍDICA

La EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A. E.S.P. nace a la vida jurídica como consecuencia del proceso de escisión societaria de las EMPRESAS PÚBLICAS DE BUCARAMANGA. La EMAB S.A. E.S.P. es una empresa de Servicios Públicos Domiciliarios, de economía mixta y regulada por la Ley 142 de 1994, por los estatutos de la sociedad y por las normas consagradas en el código de comercio.

## PROPÓSITO EMPRESARIAL

### QUIENES SOMOS

La EMAB es una empresa prestadora del Servicio Público Domiciliario de aseo cuyo objetivo es brindar de manera eficaz, eficiente y efectiva el servicio de (barrido, recolección, transporte y tratamiento de residuos sólidos) bajo los principios del desarrollo sostenible, en los aspectos económico, social y ambiental.

### MISIÓN

Aseguramos la prestación de servicios domiciliarios de aseo (barrido, recolección, transporte, disposición final y tratamiento de residuos) de manera eficiente y oportuna. Trabajamos con pasión, transparencia y eficacia para contribuir al embellecimiento de la ciudad, al mejoramiento de la calidad de vida de la comunidad y a la sostenibilidad ambiental.

### VISIÓN

Para el 2021, seremos una empresa referente a nivel nacional por ofrecer calidad en el servicio, destacada por lograr altos niveles de innovación, tecnológicamente avanzada y ofreciendo valor al medio ambiente. Seremos económicamente sostenibles, bajo procesos eficientes y promoviendo la cultura ambiental en la ciudad.

## POLÍTICA DE CALIDAD

Satisfacer las necesidades de nuestros usuarios, mediante el cumplimiento eficaz y eficiente de los requisitos legales y reglamentarios aplicables, basados en la filosofía del mejoramiento continuo del sistema de gestión de la calidad. Con esto se pretende brindar al accionista la consolidación de la organización, la rentabilidad, el crecimiento y sobrevivencia.

## OBJETIVOS DE CALIDAD

- Mejorar continuamente el nivel de satisfacción de los usuarios
- Ampliar la cobertura de los servicios
- Introducir en el personal de la organización y los proveedores una filosofía centrada en el cliente y de mejora continua.

# INFORME DE GESTIÓN DE LA EMABS.A E.S.P. PRIMER SEMESTRE 2018

La Empresa de Aseo de Bucaramanga EMAB S.A ESP; en la vigencia 2018 ha trabajado en aras de sus procesos misionales tales como es la recolección, transporte, barrido y disposición final de residuos sólidos, esto con el fin de brindarle a nuestros usuarios un servicio eficiente y efectivo apoyándonos en la gestión comercial con el fin de llegar a MEGA en la vigencia 2018.

## MEGA:

Lograr una **utilidad** neta de \$4,5 mil millones en el 2017 y 5 mil millones en el 2018 soportada en un **crecimiento anual del 5% en nuevos usuarios**, la implementación del **Sistema de Gestión** Integral, HSEQ y el fortalecimiento de una **cultura ambiental** en la región

Con el fin de llegar a nuestro objeto hemos realizado las acciones que mencionaremos a continuación:

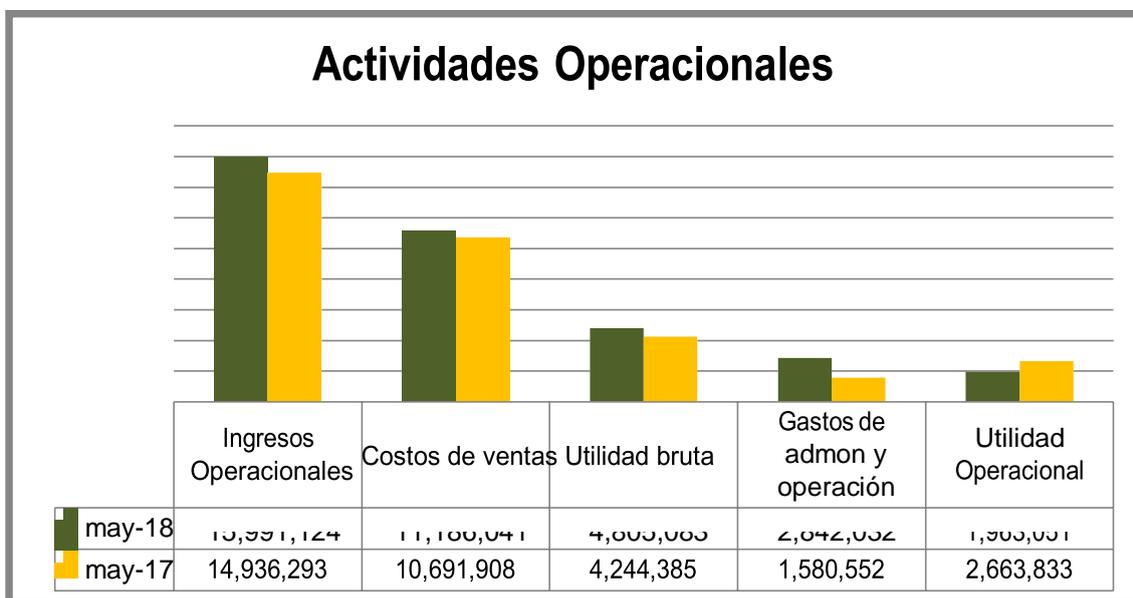
## 1. GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

La Empresa de Aseo de Bucaramanga presenta a Mayo de 2018 una utilidad del ejercicio de 3.856.816 que corresponde al 18.72% sobre el total de los Ingresos, este resultado de utilidad ha logrado un rendimiento patrimonial del 13.02% y una variación positiva del 3.16% con relación al año anterior, resultado por el aumento de utilidad del 64.44%, permitiendo así la estabilidad económica de la Empresa.

El desarrollo sostenible que ha logrado actualmente la Emab es el resultado de estrategias direccionadas a la integridad, normas, ética y compromiso con nuestros clientes y proveedores, buscando un balance entre el valor económico, la calidad del servicio y el cuidado del medio ambiente.

Las ventas operacionales a mayo de 2018 Ascenden a 15.991.124, Siendo los ingresos más representativos, el generado por recolección domiciliaria que representa el 42%, seguidamente el de Barrido y limpieza que representa el 32% sobre el total de los ingresos operacionales. Con relación al año anterior, se evidencia en mayo un crecimiento del 7.06% de los ingresos operaciones, que corresponden a 1.054.831, esta variación en las ventas revela el posicionamiento de la Empresa frente al mercado y crecimiento en la prestación del servicio de aseo en Bucaramanga.

## 1.1. Estados Financieros Mayo de 2018



La utilidad operacional a 31 de mayo de 2018 es de 1.963.051, que corresponde al 12.28% sobre el total de los ingresos provenientes del desarrollo de la actividad principal, con un promedio de utilidad mensual operacional de 392.610, con relación al periodo anterior la utilidad operacional se disminuye el 26.31 debido al incremento en gastos administrativos por impuestos, provisiones por litigios y demandas y algunos costos generales de operación.

<b>EMPRESA DE ASEO DE ASEO DE BUCARAMANGA</b> ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Estados Financieros comparativos a 31 de Mayo de 2018-2017 ( Cifras expresadas en miles de pesos )						
		MAYO 2018	MAYO 2017	VARIAC HOR	VARIAC ABSOLUTA	VARIAC RELATIVA
<b>ACTIVO</b>						
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>						
<i>Notas</i>						
3	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10.241.317	5.590.170	4.651.147	83,20%	34,58%
4	CUENTAS POR COBRAR	5.838.105	6.494.107	(656.002)	-10,10%	19,71%
5	PRESTAMOS POR COBRAR	92.160	92.160	-	0,00%	0,31%
6	INVENTARIOS	-	85.386	(85.386)	-100,00%	0,00%
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>16.171.582</b>	<b>12.261.823</b>	<b>3.909.759</b>	<b>31,89%</b>	<b>54,60%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>						
7	CUENTAS POR COBRAR	2.041.987	1.624.423	417.564	25,71%	6,89%
8	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	10.196.450	8.746.269	1.450.181	16,58%	34,43%
9	OTROS ACTIVOS	246.941	195.717	51.224	26,17%	0,83%
10	ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	960.500	960.500	-	0,00%	3,24%
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>13.445.878</b>	<b>11.526.909</b>	<b>1.918.969</b>	<b>16,65%</b>	<b>45,40%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>29.617.460</b>	<b>23.788.732</b>	<b>5.828.728</b>	<b>24,50%</b>	<b>100,00%</b>

A continuación se analizarán los activos corrientes y no corrientes más representativos de los estados financieros:

## EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo representa el 26.78% sobre el total del activo. El rubro más significativo está representado en las cuentas de ahorro y seguidamente la cuenta de efectivo de uso restringido por valor de 2.721.345, la cual se encuentra disponible para ser utilizada únicamente en atender las necesidades en el sitio de disposición final – Clausura y pos clausura.

Estos rubros comprenden las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata para atender las obligaciones de la Empresa.

- El dinero en Caja, el cual para su conciliación deberá contener los respectivos soportes de movimientos en entradas y salidas por el área de tesorería.
- Depósitos en Instituciones Financieras, las cuentas corrientes y de ahorro se encuentran debidamente conciliadas. Las consignaciones que aparecen en los extractos bancarios, que no han sido identificadas se registraran normalmente en la cuenta del banco correspondiente y se revelaran en las notas de pasivos por consignaciones recibidas sin identificar, además se revelará por el área de Comercial de la EMAB, las razones por las cuales se considera impracticable identificar los terceros y/o los conceptos por valores recibidos.
- Las notas débito en el extracto bancario, originadas por cheques devueltos o cheques pendientes por cobro deberán ser contabilizados en el momento de ser reconocidos, y deberán ser revelados en las notas del pasivo o su afectación en el Activo.
- Otros equivalentes al efectivo representados en derechos fiduciarios mantenidos en patrimonios autónomos y otras partidas monetarias que cumplan la definición de equivalentes al efectivo, es decir otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.
- El efectivo de uso restringido son los recursos asignados para fines específicos, y que la Empresa deberá mantener en control para dar cumplimiento a lo requerido.
- Los sobregiros bancarios, de existir, se clasificaran y se presentaran como Pasivos Financieros, dentro del Pasivo Corriente en el estado de situación financiera.
- La gestión de tesorería hará seguimiento a los saldos pendientes de caja ya sean por consignar en las cuentas bancarias de la EMAB y/o conciliar. Verificar y dar control a las cuentas pendientes por pagar y por cobrar a terceros. Adicionalmente deberá informar por medio de una nota de revelación los saldos a favor o en contra según el movimiento de efectivo y equivalente del efectivo de la Empresa.

## PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Representa los activos que posee la Empresa, necesarios para el desarrollo de las operaciones dentro de su objeto social. Las propiedades planta y equipos se encuentran debidamente amparados contra todo riesgo, mediante pólizas de seguros vigentes. Este rubro se encuentra registrado por su costo histórico, el cual incluye todas las erogaciones y cargos necesarios para colocarlos en condiciones de utilización como: Mantenimiento y supervisión, impuestos e instalación.

La Propiedad planta y equipo representa el 34.43% sobre el total de los Activos.

La variación de este rubro se debe a la compra de un lote ubicado en el sector del Carrasco, compra venta que se suscribió con el Acueducto por valor de 1.315.000 con financiamiento a 48 meses.

Comprende el valor de las deudas a favor de la Empresa a un periodo no

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación periódica y las pérdidas por deterioro.

- La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto y el cual será definido junto con su vida útil en el momento de su registro.
- Los costos por préstamos que sean directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo apto formarán parte del gasto o costo según corresponda.
- Las propiedades en el curso de construcción para fines de Operación, si existiesen se contabilizan al costo, menos cualquier pérdida por deterioro reconocida.
- Los costos o eventos que ocurran con fecha posterior al cierre de los Estados Financieros puede tener un impacto significativo en el activo, por esta razón estos eventos serán ajustados después de su comprobación y se revelarán en las notas a los Estados financieros reconociendo su valor en libros, según corresponda, sólo cuando sea probable que generen beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente.
- Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultado del período integral en el período en el que éstos se incurren.
- La depreciación de los otros activos se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida

 <b>EMPRESA DE ASEO DE ASEO DE BUCARAMANGA</b> <b>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</b> <b>Estados Financieros comparativos a 31 de Mayo de 2018-2017</b> <i>( Cifras expresadas en miles de pesos )</i>					
	MAYO 2018	MAYO 2017	VARIAC HOR	VARIAC ABSOLUTA	VARIAC RELATIVA
<b>PASIVO</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
11 OBLIGACIONES FINANCIERAS	1.123.344	-	1.123.344	0,00%	7,11%
12 CUENTAS POR PAGAR	5.106.227	3.436.390	1.669.837	48,59%	32,33%
13 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	734.931	531.898	203.033	38,17%	4,65%
14 PROVISIONES	4.098.208	3.541.267	556.941	16%	25,95%
15 OTROS PASIVOS	1.369.602	1.367.766	1.836	0,13%	8,67%
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>12.432.312</b>	<b>8.877.321</b>	<b>3.554.991</b>	<b>40,05%</b>	<b>78,71%</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>					
16 OTROS PASIVOS	3.362.897	2.911.387	451.510	15,51%	21,29%
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>3.362.897</b>	<b>2.911.387</b>	<b>451.510</b>	<b>15,51%</b>	<b>21,29%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>15.795.209</b>	<b>11.788.708</b>	<b>4.006.501</b>	<b>33,99%</b>	<b>100,00%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
17 PATRIMONIO INSTITUCIONAL	13.822.251	12.000.024	1.822.227	15,19%	100,00%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>13.822.251</b>	<b>12.000.024</b>	<b>1.822.227</b>	<b>15,19%</b>	<b>100,00%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>29.617.460</b>	<b>23.788.732</b>	<b>5.828.728</b>	<b>24,50%</b>	<b>0,00%</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN</b>					
DEUDORAS DE CONTROL	2.975.822	2.975.822	-	0,00%	0,00%
ACREEDORAS DE CONTROL	8.454.328	8.454.328	-	0,00%	0,00%

Acontinuacion se analiza los pasivos corrientes, pasivos no corrientes y el patrimonio mas representativos de los estados financieros.

## CUENTAS POR PAGAR

Representa el 32.33% sobre el total del pasivo. Este rubro Registra el valor de las obligaciones contraídas por la Empresa a favor de terceros por conceptos diferentes a obligaciones financieras.

Con relación al año anterior presenta una aumento de 1.669.837 equivalente al 48.59%, esto debido al rubro de dividendos y participaciones por pagar generado por la distribución de utilidades aprobada en Asamblea en abril de 2018. Otra variable significativa es el aumento en la cuenta adquisición de bienes y servicios ya que este rubro depende del tiempo que dura el proveedor en realizar su respectivo tramite.

El rubro Cuentas por pagar se clasifica el 100% en partidas corrientes, ya que para la Empresa el objetivo de pago debe ser inferior a un año.

## PROVISIONES

Las provisiones de la Emab clasificadas en el pasivo corriente representan el 25.95% sobre el total del Activo, estas cuentas del pasivo consisten en establecer como medida de control una cantidad de recursos como un gasto o como un costo, para estar preparados por si realmente se originase el pago de una obligación que la empresa ya ha contraído con anterioridad.

**Las Provisiones Diversas para Adquisición de bienes y servicios**, registra las cuentas de proveedores, contratistas y Contratos por prestación de servicios, que radican documentos después del cierre de cada mes quedando su registro presupuestal en un periodo diferente a la prestación de servicios.

**Las provisiones para demandas legales (Litigios y demandas)**, se reconocen cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto se ha estimado confiablemente. Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que se requiera de salidas de recursos para su pago, se determina considerando la clase de obligación como un todo. Las provisiones se miden al valor presente de los desembolsos que se espera se requerirán para cancelar la obligación, utilizando una tasa de interés antes de impuestos que refleje las actuales condiciones del mercado sobre el valor del dinero y los riesgos específicos para dicha obligación. El incremento en la provisión por el paso del tiempo se reconoce en el rubro gasto por intereses.

Se realiza a final del periodo del cierre fiscal o en caso de sucesos impredecibles que ocurra durante el periodo con incidencia de riesgo en afectar los recursos de la Empresa.  
*17 Notas a los Estados Financieros*

- Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado.
- Probablemente, debe desprenderse de recursos que incorpore beneficios económicos para cancelar la obligación.
- Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.
- Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo resulte significativo, el valor de la provisión será el valor presente de los valores que se espera sean requeridos para liquidar la obligación.

- La tasa de descuento utilizada para este cálculo será la tasa antes de impuestos que refleje las evaluaciones actuales del mercado correspondientes al valor del dinero en el tiempo.

**La Provisión del pasivo ambiental (Obligaciones Potenciales)**, registra el valor Estimado a un periodo no mayor a doce meses por la Empresa para garantizar el adecuado desarrollo de las actividades de cierre, clausura u post clausura; La EMAB se encuentra entre el intervalo del 18.001 y 30.000 toneladas dispuestas mensualmente por lo cual debe constituir una provisión según el recaudo del componente de Disposición Final y tratamiento de lixiviados. Lo anterior en cumplimiento de la resolución 720 expedida por la CRA.

## PATRIMONIO INSTITUCIONAL

Este rubro está formado por las cuentas que representan los bienes y derechos de la Empresa. El capital autorizado de la compañía a 31 de mayo de 2018 está conformado por 1.904.000.000 de acciones con un valor nominal de \$1,00 por acción.

## ESTADO DE RESULTADOS A MAYO DE 2018

 <b>EMPRESA DE ASEO DE B/MANGA S.A. E.S.P</b> <b>ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL</b> Estados Financieros comparativos del 01 de ene al 31 de Mayo de 2018-2017 ( Cifras expresadas en miles de pesos )					
	MAYO 2018	MAYO 2017	VARIAC HOR	VARIAC ABSOLUTA	VARIAC RELATIVA
<b>INGRESOS</b>					
18 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	15.991.124	14.936.293	1.054.831	7,06%	77,64%
19 COSTOS DE VENTAS	11.186.041	10.691.908	494.133	4,62%	81,44%
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>4.805.083</b>	<b>4.244.385</b>	<b>560.698</b>	<b>13,21%</b>	<b>124,59%</b>
20 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	2.842.032	1.580.552	1.261.480	79,81%	71,92%
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>1.963.051</b>	<b>2.663.833</b>	<b>(700.782)</b>	<b>-26,31%</b>	<b>50,90%</b>
21 OTROS INGRESOS	3.712.345	1.582.913	2.129.432	134,53%	18,02%
22 OTROS COSTOS	2.548.606	1.972.936	575.670	29,18%	18,56%
23 OTROS GASTOS	-	492	(492)	-100,00%	22,62%
24 OTROS INGRESOS - FINANCIEROS	894.085	159.397	734.688	460,92%	4,34%
25 GASTOS FINANCIEROS	164.059	87.307	76.752	87,91%	5,46%
TOTAL DE INGRESOS	20.597.554	16.678.603	3.918.951	23,50%	100,00%
TOTAL GASTOS	3.006.091	1.668.351	1.337.740	80,18%	100,00%
TOTAL COSTOS	13.734.647	12.664.844	1.069.803	8,45%	100,00%
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>3.856.816</b>	<b>2.345.408</b>	<b>1.511.408</b>	<b>64,44%</b>	

Acontinuacion se analiza los ingresos mas representativos de los estados financieros.

## INGRESOS DE ACTIVIDAD ORDINARIA

Los ingresos de LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP por el desarrollo de sus actividades ordinarias corresponden a la entrada de beneficios económicos, generados durante el periodo contable, los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio, bien sea por el aumento de activos o por la disminución de pasivos, siempre que no correspondan a aportes de los propietarios de LA EMPRESA

DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP. Los ingresos generados de LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP provienen de: Prestación de servicios de Aseo domiciliario.

Se reconocerán como ingresos por prestación de servicios los flujos obtenidos por LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato. Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

## **COSTO DE VENTAS**

Corresponden al costo de servicios vendidos durante el periodo contable y que tienen relación de causalidad con el ingreso generado en el desarrollo de las actividades de la Empresa de Aseo de Bucaramanga.

Estos costos agrupan las cuentas de los costos directos e indirectos necesarios para cumplir con el objeto social de la Emab. Su variación es un factor importante que ayuda a determinar junto con los ingresos operacionales la rentabilidad bruta del negocio.

Los costos son clasificados según su función dentro de la Empresa, en la clasificación de nómina tenemos los sueldos, horas extras, prestaciones sociales, auxilios educativos, rodamientos, capacitaciones, dotaciones, bienestar social y otros por convención como prima de vacaciones, prima convencional y auxilios educativos.

Los costos operacionales representan el 81.44% del total de los egresos de la Empresa y su aumento con relación al año anterior fue del 4.62%, esta variación está representada en provisiones, costo de transporte y depreciaciones generadas luego de estimar y evaluar cada activo de la empresa.

## **GASTOS**

Corresponde a los gastos administrativos producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, los cuales dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios vendidos, ni con la distribución de excedentes.

## INDICADORES FINANCIEROS MAYO 2018 / 2017

		may-18		may-17	
Liquidez	Activo Cte	16.171.582	1,30	12.261.823	1,38
	Pasivo Cte	12.432.312		8.877.321	
Endeudamiento	Pasivo Total	15.795.209	53,33%	11.788.708	49,56%
	Activo Total	29.617.460		23.788.732	
Margen Operacional de Utilidad	Utilidad o (Pérdida) Operacional	1.963.051	12,28%	2.663.833	17,83%
	Ingresos Operacionales	15.991.124		14.936.293	
Margen bruto de Utilidad	Utilidad o (Pérdida) bruta	4.805.083	30,05%	4.244.385	28,42%
	Ingresos Operacionales	15.991.124		14.936.293	
Margen Neto de Utilidad	Utilidad o (Pérdida) Neta	3.856.816	18,72%	2.345.408	14,06%
	Ingresos Totales	20.597.554		16.678.603	
Rendimiento del Patrimonio	Utilidad o (Pérdida) Neta	3.856.816	27,90%	2.345.408	19,55%
	Patrimonio	13.822.251		12.000.024	
Rendimiento de la Inversión	Utilidad o (Pérdida) Neta	3.856.816	13,02%	2.345.408	9,86%
	Activo Total	29.617.460		23.788.732	

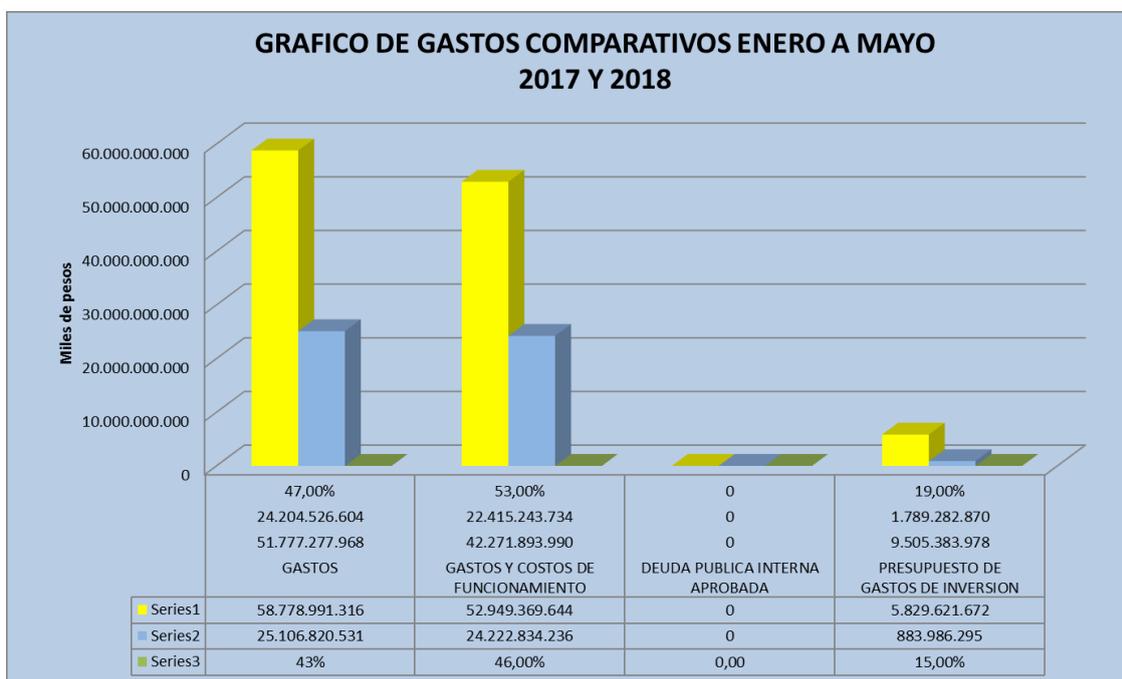
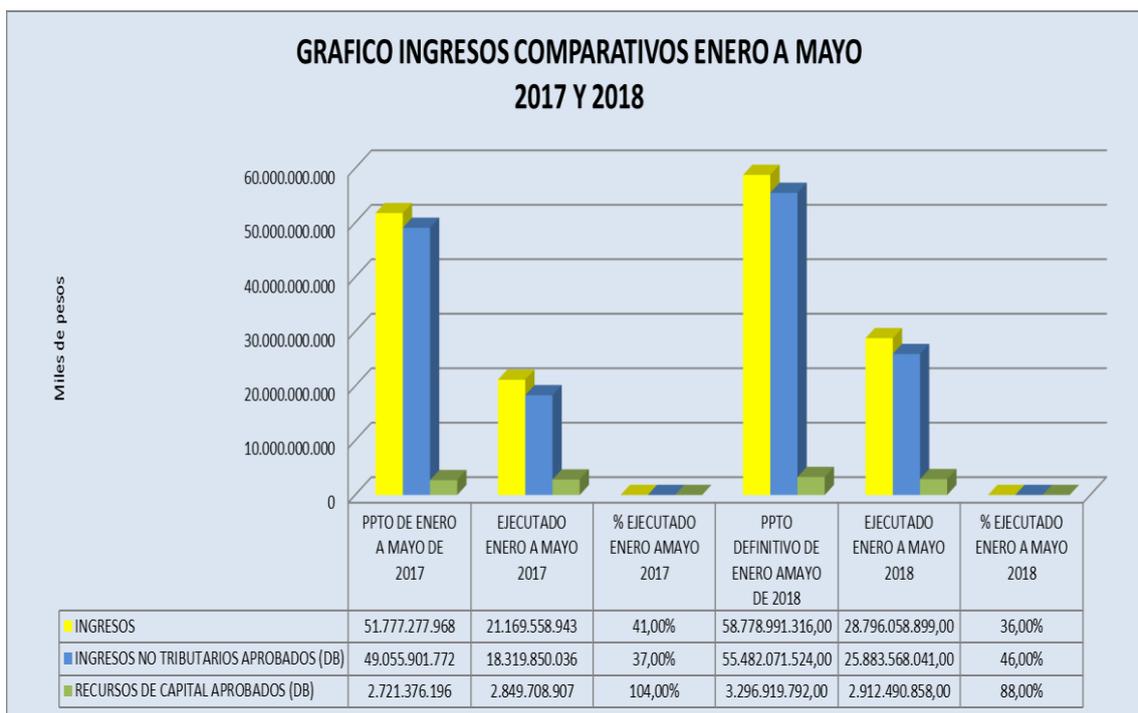
### CAPITAL DE TRABAJO

	2018		2017	
Activo cte - Pasivo Cte	16.171.582	3.739.270	12.261.823	3.384.502
	12.432.312		8.877.321	

### INDICADOR EBITDA

Detalle	may-18	may-17
Ventas	15.991.124	14.936.293
Costo de Ventas	11.186.041	10.691.908
<b>Utilidad Bruta</b>	<b>4.805.083</b>	<b>4.244.385</b>
Gastos de Administracion	2.842.032	1.580.552
<b>Utilidad de Operación</b>	<b>1.963.051</b>	<b>2.663.833</b>
Depreciacion, Amortizaciones, Impuestos e Intereses	940.321	216.799
<b>EBITDA a MAYO/2018</b>	<b>2.903.372</b>	<b>2.880.632</b>
<b>MARGEN EBITDA</b>	<b>18,16%</b>	<b>19,29%</b>

## 1.2. INGRESOS Y GASTOS EMAB 2018 / 2017



Es de resaltar que los ingresos definitivos 2018 es por valor de \$58.778.991.316 de los cuales se ha ejecutado 28.796.058.899 con un porcentaje del 36%, con referencia a los gastos el más representativo es gastos y costos de funcionamiento con el 46 % de los gastos totales.

## 2. GESTION COMERCIAL

La EMAB S.A. E.S.P. tiene como objetivo principal impulsar el crecimiento de la empresa motivando así la productividad de la misma. Por lo anterior se están ejecutando las estrategias comerciales del plan Estratégico Corporativo 2018 como lo es la Expansión en el Mercado, Desarrollo de Nuevos Servicios, Comunicación Publicitaria, Alianzas estratégicas, Gestión del Servicio al Cliente y Programa de Fidelización de Clientes, con el fin de impulsar la competitividad de la empresa y maximizar la rentabilidad de la misma en cumplimiento de la MEGA 2018, en cuanto al crecimiento anual del 5% en nuevos usuarios y por ende contribuir a la utilidad neta de la empresa.

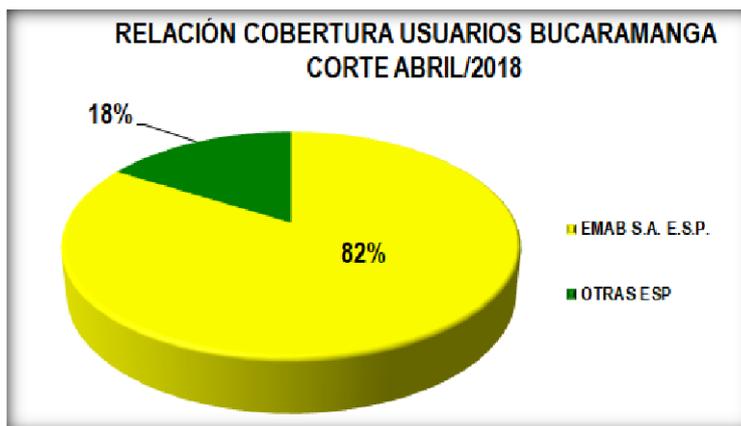
### 2.1. Vinculación Nuevos Usuarios

Durante el primer semestre de 2018, viene desarrollando las diferentes actividades o guías de implementación para la puesta en marcha del proyecto comercial de la Perspectiva de Clientes por medio del grupo de asesores comerciales y el equipo administrativo, para el procesamiento de información y lograr la formalización de todo el trabajo de campo que se realiza de forma diaria para hacer el reporte oficial a los entes facturadores Acueducto Metropolitano de Bucaramanga amb, Electrificadora de Santander ESSA o al Ingreso del software EMAB para el caso de la facturación directa; siendo así, La EMAB S.A. E.S.P. registra un total de usuarios en su catastro de **142.891** usuarios que representa el **82%** en cobertura en su Área de prestación de Servicio, Municipio de Bucaramanga.

RESUMEN GESTIÓN COMERCIAL 2018	
ACTIVIDAD COMERCIAL	CORTE A JUNIO/2018
VINCULACIONES EFECTIVAS	1,994
VINCULACIONES POTENCIALES (NUEVOS PROYECTOS QUE AÚN NO HAN SALIDO CÓDIGOS PERO YA ESTÁN FIRMADOS)	928
TERMINACIONES DE CONTRATO RADICADAS EN LA EMAB POR OTROS OPERADORES (AMENAZA DE LA COMPETENCIA)	90
TRASLADO USUARIOS DE EMAB A OTRAS ESP (TOTAL PÉRDIDA DE USUARIOS 2018)	- 2 3
TRÁMITES EN CURSO EMAB PARA TRASLADO DE USUARIOS DE OTRAS ESP A EMAB S.A. E.S.P.	-
TRASLADOS EFECTIVOS USUARIOS DE OTRAS ESP A EMAB	261
<b>TOTAL GESTIÓN COMERCIAL</b>	<b>3,250</b>
<b>TOTAL USUARIOS CATASTRO EMAB</b>	<b>142,891</b>

MEGA CON CORTE A MAYO/2018	2,944
% CUMPLIMIENTO	110.4%

Cabe resaltar que la EMAB tiene una meta de vinculación para la vigencia 2018 de 7.066 obteniendo a junio un 45% de la meta propuesta.



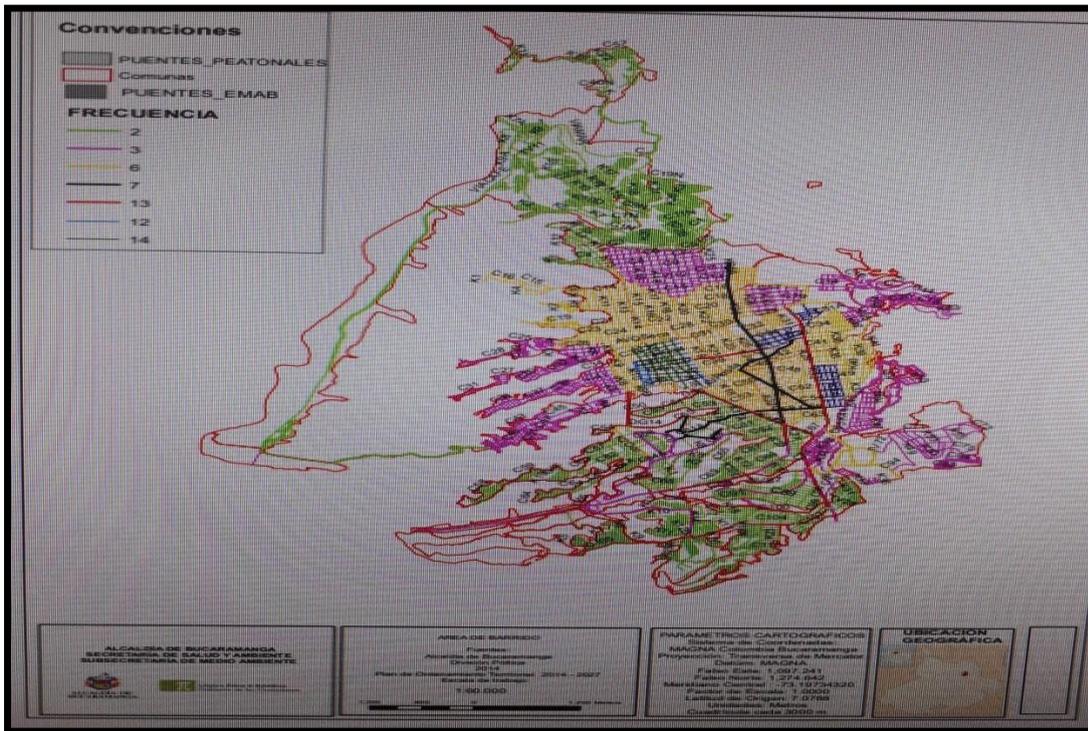
En la gráfica se evidencia la distribución del mercado en las empresas prestadoras de servicios públicos.

### 3. GESTIÓN TÉCNICA OPERATIVA

La EMAB; como objeto misional tiene la recolección y transporte, el barrido, la limpieza de áreas públicas y la disposición de residuos sólidos, es por esto que durante el primer semestre de 2018 se ha procurado realizar acciones ambientales sostenibles para la ciudad de Bucaramanga como lo mostramos a continuación en las acciones con mayor impacto.

#### 3.1. Acuerdo de Barrido

A partir del mes de julio 2018 se implementaron las nuevas micro rutas de barrido, diseñadas y trazadas de acuerdo a las consideraciones legales y ocupacionales, brindando un cubrimiento total a las zonas asignadas según acuerdo de barrido, en la cual se estipula que la EMAB debe realizar el barrido de 26.935 km, sin embargo, se atenderán un total de 27.739 km con el fin de atender 804 km adicionales en la zona norte, kilómetros que no se cobrarán a los usuarios, decisión tomada con el fin de brindar un apoyo a las zonas más vulnerables de la ciudad y asegurando una mayor calidad del servicio.



El mapa discrimina las rutas para las empresas prestadoras en el área de Bucaramanga siendo así el color amarillo las zonas que debe atender la EMAB según acuerdo de barrido

Cabe resaltar que desde la firma del acuerdo de barrido la EMAB ha cumplido con las rutas estipuladas por el mismo.

### 3.2. Implementación de contenedores para sistema de Recolección lifter

Se sigue implementaron contenedores para sistema de recolección lifter, con los cuales se interviene una de nuestras micro rutas (la A-10) implementando un modelo novedoso de recolección de Residuos Sólidos en Bucaramanga; consistente en la instalación de contenedores móviles en lugares de acopio y que se habían convertido en puntos críticos, estos son desocupados por un vehículo recolector acondicionado con un sistema especial de levanta cargas, llevando un mensaje de orden, organización, y cultura ciudadana recibiendo total aceptación por parte de presidentes de JAC, líderes y comunidad en general y logrando mayor agilidad, rapidez y eficiencia en la operación como tal.

Siendo así se realizó un convenio con el Área Metropolitana de Bucaramanga y la Alcaldía Municipal, donde nos entregan contenedores para que la EMAB los instale en puntos críticos y zonas de alto impacto ambiental en la ciudad, a continuación se describe cuantos contenedores se recibieron por convenio y cuantos contenedores se han instalado.



Sistema de contenedores que se está utilizando en la ciudad de Bucaramanga

### CONTENEDORES POR CONVENIO

Compró AMB	sep/2017	200
Compró AMB	oct/2017	100
Compró AMB	dic/2017	233
Compró AMB	Marzo y Abril 2018	1011
<b>Sub Total CONVENIO 0333 AMB</b>		<b>1544</b>
EMAB	2017	206
Alcaldia	2017	50
<b>Total Contenedores</b>		<b>1800</b>

### Cantidad Contenedores Entregados

EMA B	Área M. B/ga.	Alcaldía B/ga.
206	76	3
	5	7
<b>1010</b>		

En esta tarea además de la inversión física se han adelantado jornadas de capacitación personalizada a líderes comunitarios y cuidadores de los contenedores en los barrios beneficiados.

### 3.3. Siembra de Grama Japonesa

La EMAB continua con la actividad de corte, riego, fumigación y fertilización que permite mantener el prado en óptimas condiciones adicionalmente se continua con la siembra del mismo en el separado de acropolis , el parque cristal bajo y ciudad bolívar esto con el fin de embellecer y mantener las zonas verdes de Bucaramanga, remplazando el prado por esta grama, la cual da mejores resultados en vista y adicionalmente nos brinda el beneficio de que el crecimiento es menos.

Con el fin de poder llevar acabo esta actividad se tiene el contrato No 07 entre la Alcaldia de Bucaramanga y la EMAB, por un valor de\$ 4.241.198.080 el cual se ha ejecutado a la fecha como lo discrimina el cuadro a continuación.

<b>PAGO 1</b>	<b>\$848.239.616</b>
<b>(20%)</b>	<b>=</b>
<b>PAGO 2</b>	<b>\$308.450.769,4</b>
<b>Febrero</b>	<b>5=</b>
<b>PAGO 3</b>	<b>\$308.450.769,4</b>
<b>Marzo</b>	<b>5=</b>

### 3.4. Atención de Puntos críticos

En el primer semestre 2018, se ha continuado con la labor de recuperación de los puntos críticos identificados en la ciudad, esta labor se realiza de acuerdo a contrato interadministrativo de la EMAB y la Secretaria de Salud del Municipio, en aras de poder mitigar la falta de cultura ciudadana que es la causante de encontrar dicha situación, adicionalmente se ha trabajado en conjunto con la Unidad Técnica de Servicio Públicos , la Secretaria de Salud y la Policía Nacional en imponer comparendos ambientales, ya que la problemática de los puntos críticos de la ciudad no es por falta de atención de las empresas prestadoras sino por la falta de civismo de la comunidad.

<b>TIPO DE COMPARENDO</b>	<b>CANTIDAD</b>
PEDAGÓGICO	132
ECONÓMICO (\$833.346)	373
<b>TOTAL</b>	<b>505</b>

### 3.5. Atención Plazas de Mercado

La EMAB mediante acuerdo interadministrativo suscrito con la Secretaria del Interior del Municipio, el cual tiene como objeto, prestar el servicio de desinfección barrido y limpieza a las plazas de mercado de San Francisco, Guarín, Concordia y Kenedy, las cuales se atienden con 15 operarios teniendo como resultado una mejor presentación de las plazas y mitigando el impacto ambiental que las mismas generan a la comunidad por el mal manejo de RSU.



### 3.6. Contrato Metrolinea

La EMAB suscribió en la vigencia 2018 contrato interadministrativo con Metrolinea el cual tiene como objeto la limpieza a todo costo de la infraestructura del sistema masivo de transporte de la ciudad de Bucaramanga el cual se realiza con 15 operarios.



### 3.7. Disposición Final de RSU

La Empresa de Aseo de Bucaramanga EMAB S.A. E.S.P, Realiza el Seguimiento Diario de las Actividades que se desarrollan en el Sitio de Disposición Final El Carrasco. La Operación del Sitio de Disposición se encuentra a cargo del Operador Privado El Consorcio Disposición Final y la Supervisión e Interventoría se encuentra a Cargo de la EMAB S.A E.S.P. El relleno sanitario el Carrasco, opera bajo emergencia sanitaria de acuerdo con el Decreto 0153 2017 emanado por la Alcaldía de Bucaramanga, por lo anterior la empresa en el primer semestre 2018 continua trabajando en aras de buscar soluciones definitivas a la disposición de RSU y así

terminar con las prórrogas de las emergencias sanitarias que iniciaron en el año 2011, siendo así a continuación presentamos las acciones más representativas.

### OBRAS PARA LA EMERGENCIA SANITARIA AMPLIACION CELDA 4 CARCAVA 3

La EMAB viene trabajando en la formalización de los dineros que los Municipios del Área metropolitana se comprometieron aportar para realizar las obras necesarias para la ampliación de la vida útil de la celda 4 cárcava 3, siendo así a continuación se presenta línea del tiempo de las acciones transcurridas para poder obtener los aportes necesarios.

- Se firma el convenio interadministrativo No. 1391 y 698 de 2018 con el Municipio de Floridablanca y Piedecuesta.

- Asamblea general EMAB autoriza cruce de utilidades por valor de \$2.067.892.935

Acta de pago Floridablanca por valor de \$ 1.033.946.467

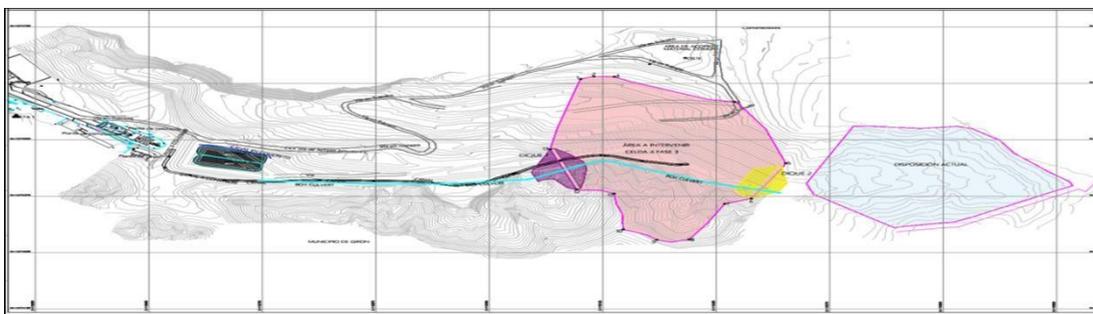


Se firma el contrato interadministrativo No. 851 de 2018 con el Municipio de Girón.

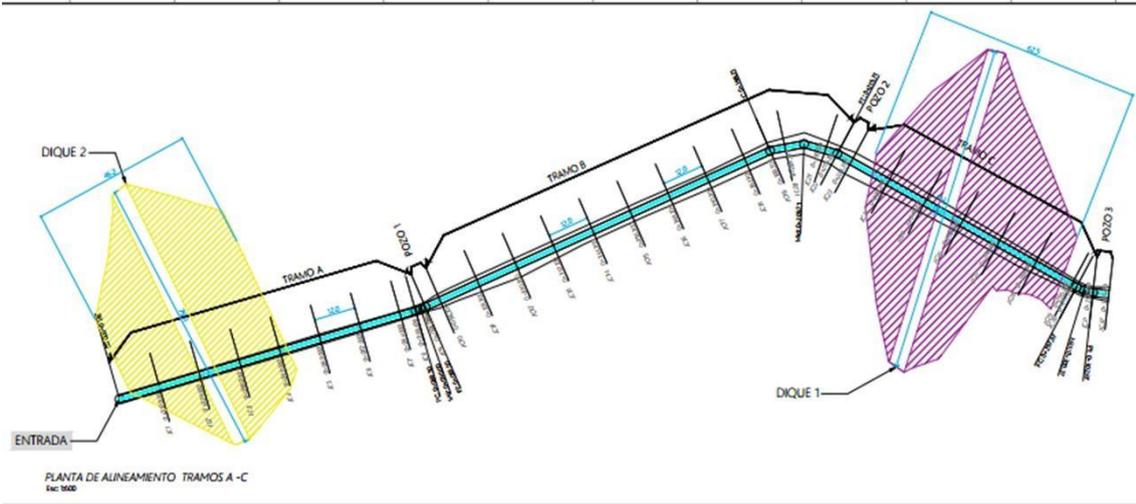
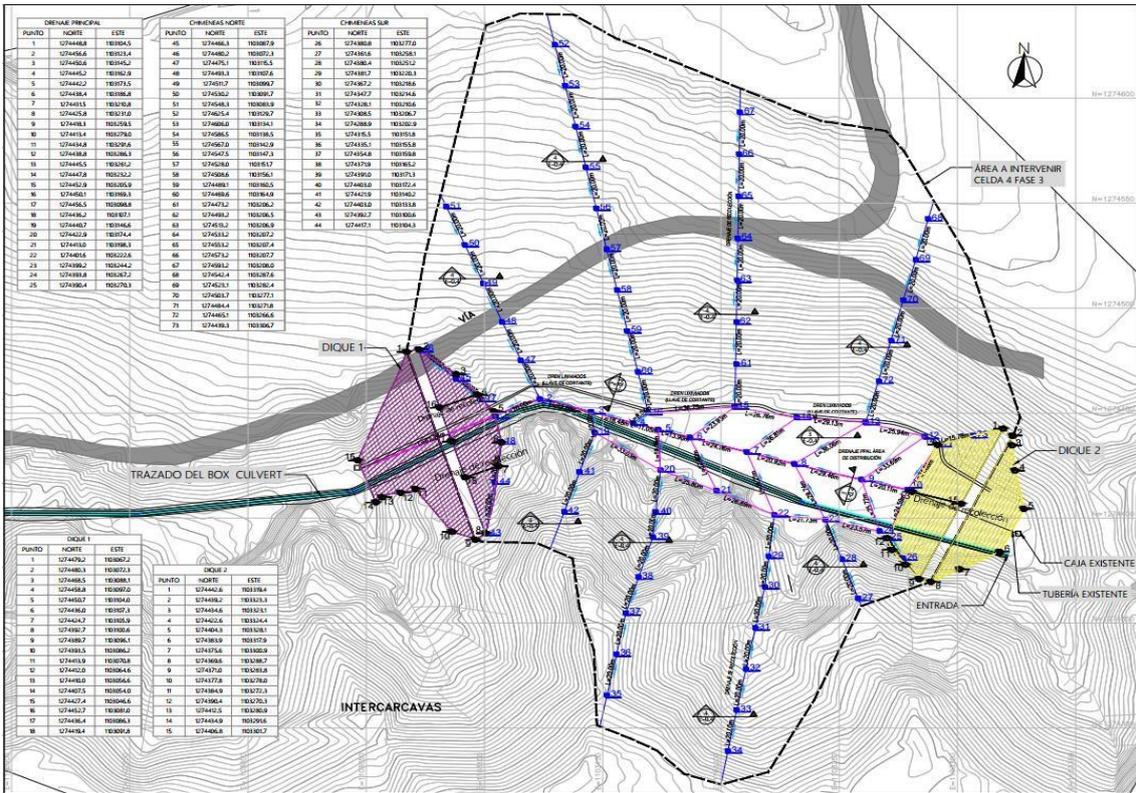
Pago de Girón 23 de abril de 2018 \$ 620.367.880,5  
 Pago de Piedecuesta 25 de mayo de 2018 \$ 413.578.587

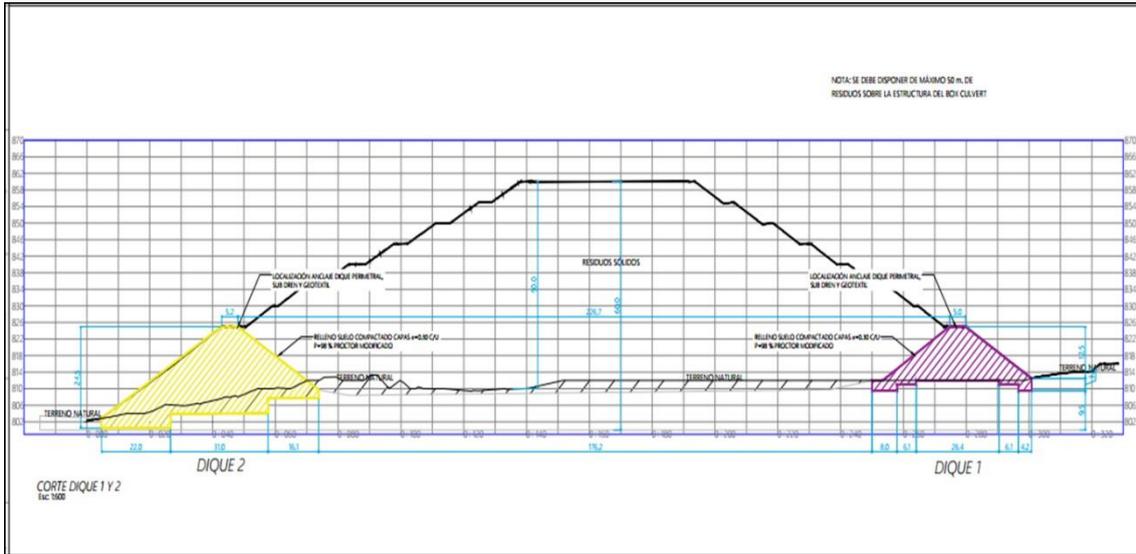
Solicitud proceso de contratación

Es de anotar que las obras que se van a realizar para poder hacer uso de la celda tienen un costo de \$ 4.034.586.710 las cuales se contratarán con el consorcio de Disposición final puesto que es la empresa que hoy día realiza la disposición en el carrasco y es la que cuenta con la experiencia en el tema.



Planos obras de la celda 4 Fase 3





## CONSTRUCCION DE UN BOX CULVERT

Se presenta la línea de acciones que se han desarrollado con el fin de ejecutar la obra del Box Culvert que aportara el Área metropolitana de Bucaramanga. Adicionalmente se informa que se está trabajando en presentar los documentos pertinentes para poder obtener la continuidad de la obra producto del sellamiento por parte de la CDMB de la CDMB.

Se encuentra en proceso de licitación en la página del SECOP.

Se firma acta de inicio con el Consorcio Carrasco 2017.



Se expidió por parte de la CDMB auto no. 0556 por la cual se admite y da inicio a solicitud ocupación de cause, playas y lechos

Se adjudica contrato al Consorcio Carrasco 2017.

Se envía oficio al AMB con solicitud de celeridad y respuesta por parte del AMB.

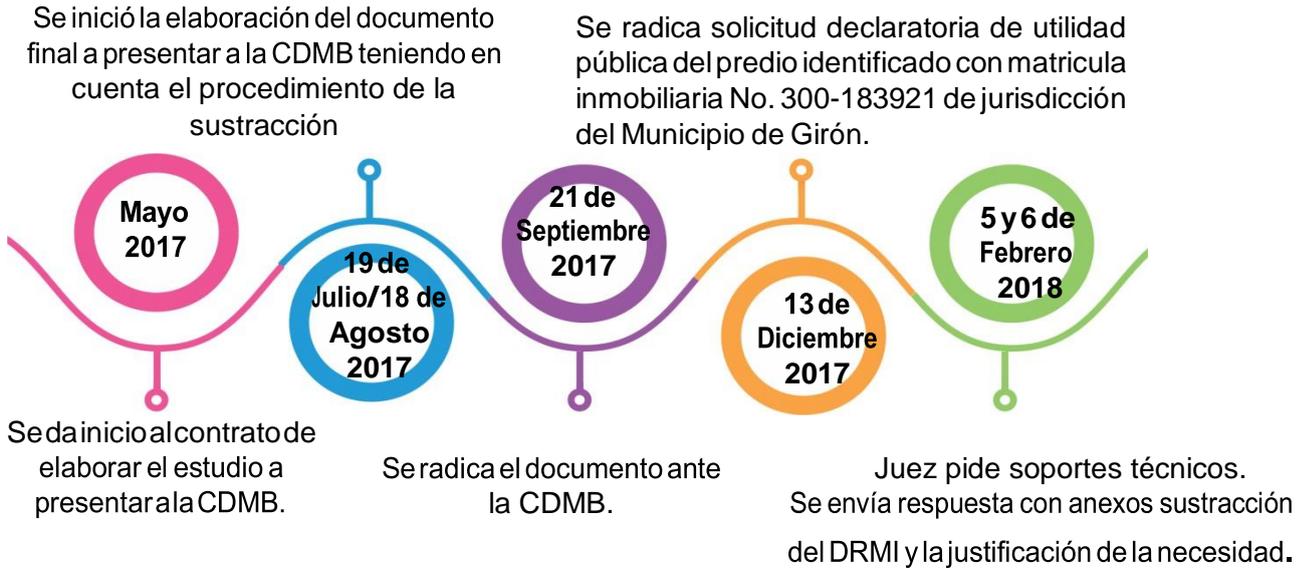
Se establecen modificaciones en los diseños aprobados por la partes, Diseñador, contratista, AMB, EMAB S.A E.S.P, que quedan soportados en bitácora de obra de la siguiente manera:

- En el tramo A se cambia la pendiente para que la estructura de entrada del Box Culvert este a la misma cota del terreno menos 150 mm conservando así la primer cota de entrega y disminuyendo la pendiente.
- En el tramo C se aumenta la pendiente de tal forma que se pueda profundizar en los tramos siguientes para bajar la cota de entrega del Box, con estas cotas finales se revisara las estructuras de entrega.
- El alineamiento en planta entregado por interventoría e inspeccionado en campo es aprobado por todas las partes, la interventoría se compromete hacer entrega de dicho plano con sus carteras a fin de que sea suscrito por todos los intervinientes; Interventoría, Diseñadores, constructores, el plano se entregara el 01 de Junio del año en curso.
- Se acuerda reunión a las 2 pm en oficinas del contratista de obra con base a los estudios de suelos entregados por la AMB, en donde se verificaran que cumplan con todos los parámetros de diseño, el día 01 de Junio del 2018.
- El constructor y la interventoría solicita a la Empresa ECODES como diseñadores en detalle o procedimiento constructivo para la construcción de cuerpo del Box en dos etapas verticalmente.

## SUSTRACCION DEL DRMI

Se tiene proyectado utilizar un pequeño sector de las cárcavas ubicadas dentro de la jurisdicción del municipio de Girón esto en cumplimiento del decreto de emergencia sanitaria 153 de 2017, al cual ya se le está procesando la localización topográfica. Estos terrenos se encuentran dentro del distrito integrado de los recursos naturales renovables – DRMI, por lo tanto se tiene que realizar el proceso de sustracción dando cumplimiento y soportado en lo estipulado en el Decreto 2855 de 2006, una vez se pueda contar con esta sustracción, se debe modificar el uso del suelo establecido en el POT del municipio de Girón e iniciar con los estudios de estabilidad y operación de la nueva celda proyectada, se podrá obtener la compatibilidad con el uso del suelo de Girón y la correspondiente licencia ambiental que permita habilitarlo como relleno sanitario y como planta de tratamiento y aprovechamiento integral de residuos.

Es por esto que como actividad primordial para solucionar el problema de disposición de RSU que enfrenta la ciudad de Bucaramanga y sus Municipio aledaños viene trabajando en lograr que se haga la sustracción del DRMI del predio el Carrasco con el fin de poder utilizar estas zonas para futura disposición de residuos, con base a esto se ha desarrollado las acciones plasmadas en la línea del tiempo a continuación.

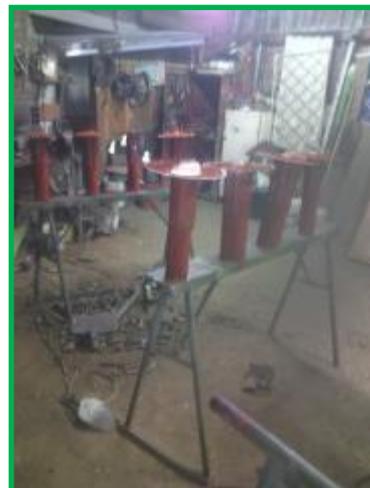


## CONTROL DE GASES

Inicio a las pruebas en el sitio de disposición de biogás para las chimeneas piloto, con el fin de buscar nuevas y mejores alternativas que permita mitigar los efectos sobre el ambiente.

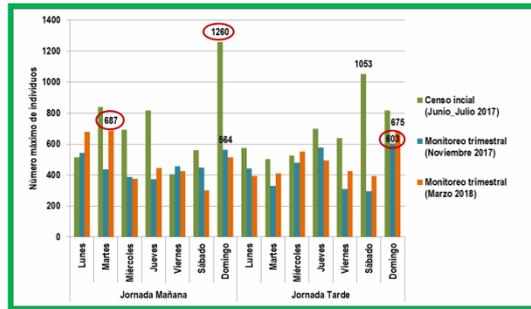
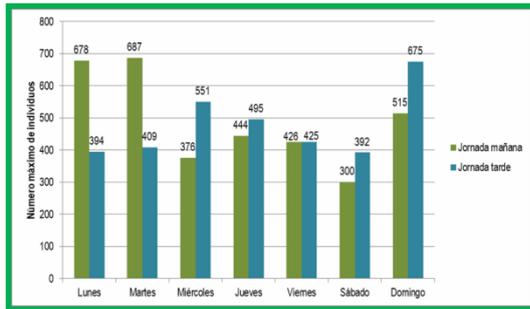
La chimenea permanece encendida desde el momento que se inició la prueba, soportando corrientes de vientos fuertes y precipitaciones. Se hace énfasis en que la nueva estructura está diseñada para evitar el efecto del viento sobre la chimenea y protegerla de las precipitaciones, sin embargo, cabe resaltar que el encendido de estas también dependen del caudal de gas emanado constantemente por los filtros, ya que, si el flujo es muy bajo desde el gavión, este será un factor importante para que la chimenea constantemente se apague.

Se decidió aplicar la prueba piloto en la celda numero 1 parte alta (domo), ya que de acuerdo a los monitoreos diarios, la evidencia sustenta que es la zona donde frecuentemente la mayoría de chimeneas se apagan por las ráfagas de viento.



## CONTROL DE GALLINAZOS

La EMAB S.A ESP en aras de mitigar y controlar la proliferación del gallinazo negro tiene está realizando en apoyo de una Bióloga la caracterización para ello se establecieron los puntos de convergencia donde los individuos desarrollan sus actividades de percha y desplazamiento, dando como resultado la ubicación de cuatro puntos de muestreo dentro del área de influencia del sitio de disposición final El Carrasco, en las gráficas se muestra los resultados del monitoreo realizado



*Estos monitores diarios evidencian la disminución notable de individuos que se encuentran en el sitio de disposición final*

## Proyecto Parque Contemplativo El Carrasco

Es un Proyecto Consolidado puesto que se va realizar en el sitio de Disposición final el Carrasco de la ciudad de Bucaramanga en el área de clausura, en cumplimiento al plan de manejo ambiental en la celda No 1, en un espacio de 15 Hectáreas que tiene como fin la apropiación de la comunidad aledaña al sector que durante muchos años se vio afectada por el funcionamiento del relleno.

Este proyecto tiene como objeto tener a disposición de la comunidad un área que se use como sitio de esparcimiento y socialización cultural, convirtiéndose este en el parque de mayor dimensión del área metropolitana.

Se ejecuta como cumplimiento al reglamento Técnico del sector de Agua Potable y saneamiento Técnico RAS 2000, según resolución 1096 del 2000 del Ministerio de Desarrollo económico, en el cual contempla que las áreas que se utilicen como sitios de Disposición de residuos se les debe hacer una clausura y pos clausura.

El 28 de mayo de 2018, Se adjudica al **Consortio Parque el Carrasco 2018 el proyecto po un valor de \$2.954.987.951,46 IVA INCLUIDO**



Terreno donde se va construir el Parque

## **4. ANEXOS**

### **4.1. ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS CONTABLES**



EMPRESA DE ASEO DE ASEO DE BUCARAMANGA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Estados Financieros comparativos a 31 de Mayo de 2018-2017

( Cifras expresadas en miles de pesos )

Notas	ACTIVO	MAYO 2018	MAYO 2017	VARIAC HOR	VARIAC ABSOLUTA	VARIAC RELATIVA
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>						
<b>3</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>10,241,317</b>	<b>5,590,170</b>	<b>4,651,147</b>	<b>83.20%</b>	<b>34.58%</b>
	Caja	4,496	3,350	1,146	34.21%	0.02%
	Depósitos en Instituciones Financieras	4,002,457	1,286,414	2,716,043	211.13%	13.51%
	Efectivo de Uso Restringido	2,772,676	2,895,429	(122,753)	-4.24%	9.36%
	Otros equivalentes al efectivo	3,461,688	1,404,977	2,056,711	146.39%	11.69%
<b>4</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>5,838,105</b>	<b>6,494,107</b>	<b>(656,002)</b>	<b>-10.10%</b>	<b>19.71%</b>
	Servicios Públicos de Aseo domiciliario	2,366,207	2,097,209	268,998	12.83%	7.99%
	Avances y anticipos entregados	406,527	79,629	326,898	410.53%	1.37%
	Anticipos o saldos a favor por impuestos y Cc	1,447,072	3,481,864	(2,034,792)	-58.44%	4.89%
	Otras Cuentas por Cobrar	1,618,299	835,405	782,894	93.71%	5.46%
<b>5</b>	<b>PRESTAMOS POR COBRAR</b>	<b>92,160</b>	<b>92,160</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>	<b>0.31%</b>
	Prestamos por cobrar	92,160	92,160	-	0.00%	0.31%
<b>6</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>-</b>	<b>85,386</b>	<b>(85,386)</b>	<b>-100.00%</b>	<b>0.00%</b>
	Materiales y Suministros	-	85,386	(85,386)	-100.00%	0.00%
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>16,171,582</b>	<b>12,261,823</b>	<b>3,909,759</b>	<b>31.89%</b>	<b>54.60%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>						
<b>7</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2,041,987</b>	<b>1,624,423</b>	<b>417,564</b>	<b>25.71%</b>	<b>6.89%</b>
	Prestamos por cobrar	522,686	613,200	(90,514)	-14.76%	1.76%
	Cuentas Por Cobrar de Difícil Recaudo	3,852,284	2,829,524	1,022,760	36.15%	13.01%
	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	(2,332,983)	(1,818,301)	(514,682)	28.31%	-7.88%
<b>8</b>	<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>10,196,450</b>	<b>8,746,269</b>	<b>1,450,181</b>	<b>16.58%</b>	<b>34.43%</b>
	Terrenos	6,029,028	4,713,894	1,315,134	27.90%	20.36%
	Construcciones en Curso	-	170,364	(170,364)	-100.00%	0.00%
	Edificaciones	3,260,400	3,090,046	170,354	5.51%	11.01%
	Maquinaria y Equipo	393,801	96,838	296,963	306.66%	1.33%
	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	242,844	103,257	139,587	135.18%	0.82%
	Equipos de Comunicación y Computo	132,414	138,714	(6,300)	-4.54%	0.45%
	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	1,945,294	1,869,134	76,160	4.07%	6.57%
	Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hc	1,748	1,748	-	0.00%	0.01%
	Depreciación Acumulada	(1,809,079)	(1,437,726)	(371,353)	25.83%	-6.11%
<b>9</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>246,941</b>	<b>195,717</b>	<b>51,224</b>	<b>26.17%</b>	<b>0.83%</b>
	Bienes y servicios pagados por anticipado	-	2,629	(2,629)	-100.00%	0.00%
	Activos Intangibles	291,964	203,050	88,914	43.79%	0.99%
	Amortización Acumulada de Activos Intangi	(45,023)	(9,962)	(35,061)	351.95%	-0.15%
<b>10</b>	<b>ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>960,500</b>	<b>960,500</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>	<b>3.24%</b>
	Activo por impuesto diferido	960,500	960,500	-	0.00%	3.24%
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>13,445,878</b>	<b>11,526,909</b>	<b>1,918,969</b>	<b>16.65%</b>	<b>45.40%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>29,617,460</b>	<b>23,788,732</b>	<b>5,828,728</b>	<b>24.50%</b>	<b>100.00%</b>

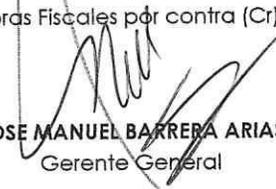
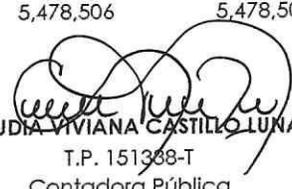


EMPRESA DE ASEO DE ASEO DE BUCARAMANGA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Estados Financieros comparativos a 31 de Mayo de 2018-2017

( Cifras expresadas en miles de pesos )

	MAYO 2018	MAYO 2017	VARIAC HOR	VARIAC ABSOLUTA	VARIAC RELATIVA
<b>PASIVO</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
<b>11 OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>1,123,344</b>	<b>-</b>	<b>1,123,344</b>	<b>0.00%</b>	<b>7.11%</b>
Financiamiento Interno de Corto Plazo	1,123,344	-	1,123,344	0.00%	7.11%
<b>12 CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>5,106,227</b>	<b>3,436,390</b>	<b>1,669,837</b>	<b>48.59%</b>	<b>32.33%</b>
Adquisición de Bienes y Servicios Nacional	791,547	243,147	548,400	225.54%	5.01%
Recaudos a Favor de Terceros	111,366	145,275	(33,909)	-23.34%	0.71%
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbr.	487,582	570,329	(82,747)	-14.51%	3.09%
Otras Cuentas por Pagar	3,715,732	2,477,639	1,238,093	49.97%	23.52%
<b>13 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>734,931</b>	<b>531,898</b>	<b>203,033</b>	<b>38.17%</b>	<b>4.65%</b>
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	734,931	531,898	203,033	38.17%	4.65%
<b>14 PROVISIONES</b>	<b>4,098,208</b>	<b>3,541,267</b>	<b>556,941</b>	<b>16%</b>	<b>25.95%</b>
Litigios y Demandas	403,000	3,000	400,000	13333%	2.55%
Provisiones diversas	3,695,208	3,538,267	156,941	4.44%	23.39%
<b>15 OTROS PASIVOS</b>	<b>1,369,602</b>	<b>1,367,766</b>	<b>1,836</b>	<b>0.13%</b>	<b>8.67%</b>
Otros Pasivos	1,369,602	1,367,766	1,836	0.13%	8.67%
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>12,432,312</b>	<b>8,877,321</b>	<b>3,554,991</b>	<b>40.05%</b>	<b>78.71%</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>					
<b>16 PROVISIONES</b>	<b>3,362,897</b>	<b>2,911,387</b>	<b>451,510</b>	<b>15.51%</b>	<b>21.29%</b>
Provisiones diversas	3,362,897	2,911,387	451,510	15.51%	21.29%
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>3,362,897</b>	<b>2,911,387</b>	<b>451,510</b>	<b>15.51%</b>	<b>21.29%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>15,795,209</b>	<b>11,788,708</b>	<b>4,006,501</b>	<b>33.99%</b>	<b>100.00%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
<b>17 PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	<b>13,822,251</b>	<b>12,000,024</b>	<b>1,822,227</b>	<b>15.19%</b>	<b>100.00%</b>
Capital Suscrito y Pagado	1,734,729	1,734,729	-	0.00%	0.13
Prima Colocación de Acciones,Cuotas o pai	143,014	143,014	-	0.00%	0.01
Reservas	1,321,017	1,144,392	176,625	15.43%	0.10
Resultados de Ejercicios Anteriores	728,415	594,221	134,194	22.58%	0.05
Utilidad Presente ejercicio	3,856,816	2,345,408	1,511,408	64.44%	0.28
Impactos por la transición al nuevo marco d	6,038,260	6,038,260	-	0.00%	0.44
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>13,822,251</b>	<b>12,000,024</b>	<b>1,822,227</b>	<b>15.19%</b>	<b>100.00%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>29,617,460</b>	<b>23,788,732</b>	<b>5,828,728</b>	<b>24.50%</b>	<b>0.00%</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN</b>					
<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>2,975,822</b>	<b>2,975,822</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>	<b>0.00%</b>
Otros Defectos contingentes	2,361,810	2,361,810	-	0.00%	0.00%
Otras Cuentas Deudoras de Control	614,012	614,012	-	0.00%	0.00%
<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>8,454,328</b>	<b>8,454,328</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>	<b>0.00%</b>
Derechos contingentes	2,975,822	2,975,822	-	0.00%	0.00%
Deudoras Fiscales por contra (Cr)	5,478,506	5,478,506	-	0.00%	0.00%
<p>    </p>					
<p> <b>JOSE MANUEL BARRERA ARIAS</b> Gerente General         </p>					
<p> <b>CLAUDIA VIVIANA CASTILLO LUNA</b> T.P. 151388-T Contadora Pública         </p>					
<p> <b>IRMA LOPEZ GALAN</b> T.P. 7084-T Revisora Fiscal         </p>					



EMPRESA DE ASEO DE B/MANGA S.A. E.S.P

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Estados Financieros comparativos del 01 de ene al 31 de Mayo de 2018-2017

( Cifras expresadas en miles de pesos )

	MAYO 2018	MAYO 2017	VARIAC HOR	VARIAC ABSOLUTA	VARIAC RELATIVA
<b>INGRESOS</b>					
<b>18 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>15,991,124</b>	<b>14,936,293</b>	<b>1,054,831</b>	<b>7.06%</b>	<b>77.64%</b>
Ingresos por servicio de aseo	15,991,124	14,936,293	1,054,831	7.06%	77.64%
<b>19 COSTOS DE VENTAS</b>	<b>11,186,041</b>	<b>10,691,908</b>	<b>494,133</b>	<b>4.62%</b>	<b>81.44%</b>
Costos nomina	945,795	1,044,161	(98,366)	-9.42%	6.89%
Contratos de personal temporal	77,613	212,517	(134,904)	-63.48%	0.57%
Costos generales de operación	9,235,519	8,826,948	408,571	4.63%	67.24%
Provisiones	633,492	420,419	213,073	50.68%	4.61%
Depreciaciones	254,250	153,135	101,115	66.03%	1.85%
Impuestos	39,372	34,728	4,644	13.37%	0.29%
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>4,805,083</b>	<b>4,244,385</b>	<b>560,698</b>	<b>13.21%</b>	<b>124.59%</b>
<b>20 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>2,842,032</b>	<b>1,580,552</b>	<b>1,261,480</b>	<b>79.81%</b>	<b>94.54%</b>
Beneficios a Empleados	815,854	806,008	9,846	1.22%	27.14%
Contratos de personal temporal	113,289	105,424	7,865	7.46%	3.77%
Gastos generales	586,190	350,787	235,403	67.11%	19.50%
Imptos y contribuciones	594,046	167,397	426,649	254.87%	19.76%
Depreciaciones provisionales	52,653	28,936	23,717	81.96%	1.75%
	680,000	122,000	558,000	457.38%	22.62%
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>1,963,051</b>	<b>2,663,833</b>	<b>(700,782)</b>	<b>-26.31%</b>	<b>50.90%</b>
<b>21 OTROS INGRESOS</b>	<b>3,712,345</b>	<b>1,582,913</b>	<b>2,129,432</b>	<b>134.53%</b>	<b>18.02%</b>
Otros Ingresos-Convenios	3,556,520	1,497,670	2,058,850	137.47%	17.27%
Recuperaciones	155,825	85,243	70,582	82.80%	0.76%
<b>22 OTROS COSTOS</b>	<b>2,548,606</b>	<b>1,972,936</b>	<b>575,670</b>	<b>29.18%</b>	<b>18.56%</b>
Costos Por Convenios Interadministrativos	2,548,606	1,972,936	575,670	29.18%	18.56%
<b>23 OTROS GASTOS</b>	<b>-</b>	<b>492</b>	<b>(492)</b>	<b>-100.00%</b>	<b>0.00%</b>
Gastos por vta de activo	-	492	(492)	-100.00%	0.00%
<b>24 OTROS INGRESOS -FINANCIEROS</b>	<b>894,085</b>	<b>159,397</b>	<b>734,688</b>	<b>460.92%</b>	<b>4.34%</b>
Ingresos Financieros	894,085	159,397	734,688	460.92%	4.34%
<b>25 GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>164,059</b>	<b>87,307</b>	<b>76,752</b>	<b>87.91%</b>	<b>5.46%</b>
Financieros Nacionales	164,059	87,307	76,752	87.91%	5.46%
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>20,597,554</b>	<b>16,678,603</b>	<b>3,918,951</b>	<b>23.50%</b>	<b>100.00%</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>3,006,091</b>	<b>1,668,351</b>	<b>1,337,740</b>	<b>80.18%</b>	<b>100.00%</b>
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>13,734,647</b>	<b>12,664,844</b>	<b>1,069,803</b>	<b>8.45%</b>	<b>100.00%</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>3,856,816</b>	<b>2,345,408</b>	<b>1,511,408</b>	<b>64.44%</b>	

JOSE MANUEL BARRERA ARIAS  
Gerente General

CLAUDIA VIVIANA CASTILLO LUNA  
T.P. 151338-T  
Contadora Pública

IRMA LOPEZ GALAN  
T.P. 7084-T  
Revisora Fiscal



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A. ESP

PERIODO A 31 DE MAYO DE 2018

*(Cifras expresadas en miles de pesos)*

### NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

La Empresa de Aseo de Bucaramanga S.A. E. S. P, fue constituida como resultado del proceso de escisión de las Empresas Públicas de Bucaramanga S.A. E.S.P. en la Ciudad de Bucaramanga, Departamento de Santander, según escritura pública No. 3408 otorgada el 08 de octubre de 1998 en la Notaría Primera de la ciudad de Bucaramanga, Departamento de Santander. El plazo de duración de la sociedad se estipuló como indefinido.

La Empresa es una Sociedad de Economía Mixta del nivel Municipal estructurada bajo el esquema de Sociedad por Acciones regulada en los términos establecidos en la Ley 142 de 1994 y disposiciones complementarias. El Órgano Máximo es la Asamblea General de Accionistas.

### OBJETO SOCIAL

Su objeto social principal es la prestación y regulación del servicio domiciliario de aseo en el Municipio de Bucaramanga y en cualquier otro Municipio del territorio Nacional, así como las actividades complementarias del mismo bajo los principios del desarrollo sostenible, en aspectos económico, social y ambiental.

Para dar cumplimiento a la gestión pública encomendada, tiene los siguientes mecanismos que ejercen Control, Supervisión y Comisión de Regulación a la Empresa:

- ✓ Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico (CRA), regula las tarifas de acueducto, alcantarillado y aseo, organismo técnico adscrito al Ministerio de Vivienda, ciudad y Territorio
- ✓ Contraloría Municipal, quien ejerce el control fiscal a la EMAB
- ✓ La Superintendencia de Servicios Públicos, ejerce control, inspección y vigilancia de la EMAB, en materia contable a través de reportes vía SUL (Sistema Único de Información) de cuentas por pagar, costos, gastos y plan de Contabilidad Pública.
- ✓ Contaduría General de la Nación, vía CHIP información contable y financiera en cumplimiento de las disposiciones establecidas las cuales incluyen a la Empresa de Servicios públicos domiciliarios cuya naturaleza jurídica corresponda a Empresas oficiales y mixtas en las que la participación del sector público, de manera directa o indirecta, sea igual o superior al 50% del capital.
- ✓ Para las Sociedades por acciones a que se refiere el artículo 203 del código
- ✓ de comercio y la ley 43 de 1990, la EMAB está obligada a tener revisoría fiscal.

## **NOTA 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Los Estados Financieros fueron preparados y presentados, de acuerdo a lo establecido por marco normativo para empresas que no cotizan en mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público de la Contaduría General de la Nación contemplado en la Resolución 414 del 08 de septiembre de 2014.

### **PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros constituyen una representación estructurada de la situación financiera, del rendimiento financiero y de los flujos de efectivo de LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP. Su objetivo es suministrar información que sea útil a una amplia variedad de usuarios para tomar sus decisiones económicas. Los estados financieros también muestran los resultados de la gestión realizada por los administradores con los recursos que se les han confiado.

Para cumplir este objetivo, los estados financieros suministrarán información acerca de los siguientes elementos: activos; pasivos; patrimonio; ingresos, gastos y costos en los que se incluyan las ganancias y pérdidas; aportes de los propietarios y distribuciones a los mismos; y flujos de efectivo. Esta información, junto con la contenida en las notas, ayudará a los usuarios a predecir los flujos de efectivo futuros de LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP y, en particular, su distribución temporal y su grado de certidumbre.

#### **Identificación de los estados financieros**

LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP diferenciará cada estado financiero y las notas de cualquier otro tipo de información que presente y destacará la siguiente información: a) el nombre de LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP así como cualquier cambio ocurrido desde el estado financiero anterior; b) el hecho de que los estados financieros correspondan a LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP individual o a un grupo de entidades; c) la fecha del cierre del periodo al que correspondan los estados financieros o el periodo cubierto; d) la moneda de presentación; y e) el grado de redondeo practicado al presentar las cifras de los estados financieros.

#### **Conjunto completo de estados financieros**

Un juego completo de estados financieros a cierre del periodo fiscal que comprende lo siguiente:

- a) Un estado de situación financiera al final del periodo contable;
- b) Un estado del resultado integral del periodo contable;
- c) Un estado de cambios en el patrimonio del periodo contable;
- d) Un estado de flujos de efectivo del periodo contable;
- e) Las notas a los estados financieros; y
- f) Un estado de situación financiera al inicio del primer periodo comparativo cuando la EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP aplique una política contable retroactivamente, cuando realice una reexpresión retroactiva de partidas en sus

estados financieros para corregir un error o cuando reclasifique partidas en los estados financieros.

### **CUENTAS POR COBRAR**

Antes de reconocer una cuenta por cobrar LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP deberá determinar si se cumplen las condiciones de reconocimiento que establece la siguiente política:

LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP reconocerá como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

En la medición inicial LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP evaluará las cuentas por cobrar de acuerdo a su clasificación:

Las cuentas por cobrar al costo se medirán por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por cobrar al costo amortizado se medirán de la siguiente manera: a) cuando se hayan pactado precios diferenciados para ventas con plazos de pago superiores a los normales, se empleará el precio establecido para ventas con plazos normales de pago o b) cuando no se hayan pactado precios diferenciados para ventas con plazos de pago superiores a los normales, se empleará el valor presente de los flujos futuros descontados a la tasa de referencia del mercado para transacciones similares durante el período que exceda al plazo normal para el negocio y el sector.

LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP medirá con posterioridad al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se medirán así mismo, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos recibidos, menos cualquier disminución por deterioro del valor. El rendimiento efectivo se calculará multiplicando el valor en libros de la cuenta por cobrar por la tasa de interés efectiva, durante el tiempo que exceda el plazo normal de pago. La tasa de interés efectiva es aquella que hace equivalentes los flujos convenidos con el valor inicialmente reconocido. La amortización del componente de financiación se reconocerá como un mayor valor de la cuenta por cobrar y como un ingreso.

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo.

### **INVENTARIOS**

En la medición inicial los inventarios se medirán por el costo de adquisición o transformación. Los inventarios de un prestador de servicios se medirán por los costos en los que se haya incurrido y que estén asociados con la prestación del mismo.

LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP registrara como costo de adquisición:

En los inventarios se incluirá el precio de compra, los aranceles y otros impuestos no recuperables, el transporte, el almacenamiento (siempre y cuando sea necesario para llevar a cabo el proceso de transformación productiva) y otras erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización.

Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares afectarán el valor del inventario, del costo de ventas o del ingreso, dependiendo de si el inventario que los originó se encuentra en existencia, o se vendió o consumió en la prestación del servicio.

Con posterioridad al reconocimiento inicial, los inventarios se medirán al menor valor entre el costo y el valor neto de realización. Por su parte, las materias primas y otros suministros mantenidos para su uso en la producción de inventarios se medirán al menor entre el costo y el valor de reposición. El valor neto de realización y el valor de reposición se determinarán conforme a lo definido en el Marco Conceptual para estas bases de medición.

Si el valor neto de realización o el costo de reposición es inferior al costo de los inventarios, la diferencia corresponderá al deterioro del mismo.

#### **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP reconocerá como propiedad planta y equipo:

Los activos tangibles empleados por LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP para la producción y comercialización de bienes; para la prestación de servicios; para propósitos administrativos y, en el caso de bienes muebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

En la medición inicial las propiedades, planta y equipo de LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP se medirán por el costo, el cual comprende, entre otros, lo siguiente: el precio de adquisición; los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición; los costos de beneficios a los empleados que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo; los costos de preparación del emplazamiento físico; los costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior; los costos de instalación y montaje; los costos de comprobación del adecuado funcionamiento del activo originados después de deducir el valor neto de la venta de los elementos producidos durante el proceso de instalación y puesta a punto del activo (por ejemplo las muestras producidas mientras se probaba el equipo); los honorarios profesionales; así como todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP.

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo de LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.

## **DETERIORO DE VALOR DE LOS ACTIVOS**

Esta política trata del reconocimiento que hace LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP por concepto de deterioro de valor de los activos:

- a) Las propiedades, planta y equipo;
- b) Las propiedades de inversión;
- c) Los activos intangibles;
- d) Los activos biológicos relacionados con la actividad agrícola que se midan por el costo; y
- e) Las inversiones en controladas, asociadas o negocios conjuntos que tengan indicios de deterioro de acuerdo con lo estipulado en sus respectivas normas.

LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP reconocerá una pérdida por deterioro del valor de un activo o de una unidad generadora de efectivo cuando su valor en libros supere su valor recuperable. El valor recuperable es el mayor entre el valor razonable del activo menos los costos de disposición y su valor en uso. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se espera obtener de un activo o unidad generadora de efectivo.

Para comprobar el deterioro del valor del activo, LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP estimará el valor recuperable, el cual corresponde al mayor valor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso.

No siempre será necesario determinar el valor razonable del activo menos los costos de disposición y su valor en uso. Si cualquiera de esos valores excede el valor en libros del activo, no habrá deterioro del valor y no será necesario estimar el otro valor.

## **CUENTAS POR PAGAR**

LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP reconocerá como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

En la Medición inicial las cuentas por pagar clasificadas al costo se medirán por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se medirán según su naturaleza: a) cuando se hayan pactado precios diferenciados para ventas con plazos de pago superiores a los normales, se empleará el precio establecido por el proveedor para ventas con plazos normales de pago o b) cuando no se hayan pactado precios diferenciados para ventas con plazos de pago superiores a los normales, se empleará el valor presente de los flujos futuros descontados a la tasa de referencia del mercado para transacciones similares durante el período que exceda al plazo normal para el negocio y el sector.

En la Medición posterior al reconocimiento, las cuentas por pagar clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se medirán según su naturaleza, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el costo efectivo menos los pagos realizados. El costo efectivo se calculará multiplicando el valor en libros de la cuenta por pagar, por la tasa de interés efectiva, durante el tiempo que exceda el plazo de

Tramites normal de pago. La tasa de interés efectiva es aquella que hace equivalentes los flujos convenidos con el valor inicialmente reconocido.

## **PRESTAMOS POR PAGAR**

Se reconocerán como préstamos por pagar, los recursos financieros recibidos por LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP para su uso y de los cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Los préstamos por pagar se clasificarán en la categoría de costo amortizado, con independencia de que se originen en operaciones de crédito público o en operaciones de financiamiento autorizadas por vía general.

Con posterioridad al reconocimiento, los préstamos por pagar se medirán al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el costo efectivo menos los pagos de capital e intereses. El costo efectivo se calculará multiplicando el valor en libros del préstamo por pagar, por la tasa de interés efectiva, la cual corresponde a aquella que hace equivalentes los flujos contractuales del préstamo con el valor inicialmente reconocido.

## **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

### **Beneficios a los empleados a corto plazo**

Corresponde a los gastos estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o deterioro, así como los montos para cubrir posibles pérdidas que están sujetas a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

### **Beneficios a los empleados a largo plazo**

Se reconocerán como beneficios a los empleados a largo plazo, aquellos beneficios diferentes de los de corto plazo, de los de pos-empleo y de los correspondientes a la terminación del vínculo laboral o contractual, que se hayan otorgado a los empleados con vínculo laboral vigente y cuya obligación de pago no venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados hayan prestado sus servicios.

### **Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual**

Se reconocerán como beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual, aquellos a los cuales la empresa está comprometida por ley, por contrato u otro tipo de acuerdo, o por una obligación implícita basada en prácticas habituales de la empresa, cuando finaliza los contratos laborales anticipadamente o cuando el

empleado acepta una oferta de beneficios en compensación por la terminación del vínculo laboral o contractual. Estas obligaciones se sustentarán en la existencia de un plan formal para efectuar la terminación anticipada del vínculo laboral y en la imposibilidad de retirar la oferta.

## **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Los ingresos de LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP por el desarrollo de sus actividades ordinarias corresponden a la entrada de beneficios económicos, generados durante el periodo contable, los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio, bien sea por el aumento de activos o por la disminución de pasivos, siempre que no correspondan a aportes de los propietarios de LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP. Los ingresos generados de LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP puede provenir de:

- Servicio público domiciliario de aseo
- Venta de bienes
- Prestación de servicios
- El uso por terceros de activos de LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP los cuales producen intereses, regalías, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros.

El criterio para el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias de LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP se aplicará por separado a cada transacción. No obstante, en determinadas circunstancias, será necesario aplicar tal criterio de reconocimiento por separado a los componentes identificables de una única transacción, con el fin de reflejar la sustancia de la operación. Por su parte, el criterio de reconocimiento se aplicará a dos o más transacciones conjuntamente cuando las mismas estén ligadas de manera que el efecto comercial no pueda ser entendido sin referencia al conjunto completo de transacciones.

## **INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS**

Se reconocerán como ingresos por prestación de servicios los flujos obtenidos por LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato. Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocerán cuando el resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del periodo contable.

## **IMPUESTO DIFERIDO**

El reconocimiento de activos o pasivos por impuestos diferidos de LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP se basará en las diferencias temporarias, es decir,

en las diferencias que existen entre el valor en libros de un activo o pasivo en el estado de situación financiera y su base fiscal.

LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP reconocerá un pasivo por impuestos diferidos cuando exista una diferencia temporaria imponible. Las diferencias temporarias imponibles son aquellas que se espera generen un aumento en la ganancia fiscal correspondiente a periodos futuros, en los cuales el activo sea recuperado o el pasivo sea liquidado.

En su medición inicial los activos y pasivos por impuestos diferidos se medirán por las cantidades que se espera recuperar o pagar en el futuro cuando el activo se realice o el pasivo se cancele, utilizando las tasas y leyes fiscales que se hayan aprobado al final del periodo contable. Para el efecto, se emplearán las tasas que sean de aplicación en el ejercicio gravable en que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La medición de los activos y pasivos por impuestos diferidos reflejará el origen y las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma como LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP espere, al final del periodo contable, recuperar o liquidar el valor en libros de sus activos y pasivos. Esto es, mediante su uso o su disposición. Los activos y pasivos por impuestos diferidos no se medirán por su valor presente.

En su medición posterior el valor en libros de un activo por impuestos diferidos se someterá a revisión al final de cada periodo contable. LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP reducirá el valor del saldo del activo por impuestos diferidos, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente ganancia fiscal en el futuro como para cargar contra la misma, la totalidad o una parte de los beneficios del activo por impuestos diferidos. Esta reducción será objeto de reversión cuando LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP recupere la expectativa de tener suficiente ganancia fiscal futura para utilizar los saldos dados de baja.

### **NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:**

El efectivo y equivalentes de efectivo representa el 34.57% sobre el total del activo. El rubro más significativo está representado en las cuentas de ahorro y seguidamente la cuenta de efectivo de uso restringido por valor de 2.772.676, la cual se encuentra disponible para ser utilizada únicamente en atender las necesidades en el sitio de disposición final – Clausura y pos clausura.

	<b>2,018</b>	<b>2,017</b>	<b>V. A</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>10,241,317</b>	<b>5,590,170</b>	<b>83.20%</b>
<b>CAJA</b>	<b>4,496</b>	<b>3,350</b>	<b>34.21%</b>
Caja Principal	796	100	696.00%
Cajas Menores	3,700	3,250	13.85%
Subgerencia Administrativa y Financiera	2,500	2,000	25.00%
Subgerencia Operativa	1,200	1,250	-4.00%
<b>DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>4,002,457</b>	<b>1,286,414</b>	<b>211.13%</b>
Bancos Comerciales	170,658	117,059	45.79%
Cuentas de Ahorro	3,831,799	1,169,355	227.68%

<b>EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO</b>	<b>2,772,676</b>	<b>2,895,429</b>	<b>-4.24%</b>
Recursos para atender el pasivo ambiental	2,772,676	2,895,429	-4.24%
<b>OTROS EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>3,461,688</b>	<b>1,404,977</b>	<b>146.39%</b>
Derechos en Fondos de Valores y Fiducias	3,461,688	1,404,977	146.39%

El incremento significativo en las fiducias se debe a las consignaciones realizadas por los municipios de Giron y Piedecuesta para atender la Emergencia Sanitaria, igualmente la cancelación de contratos Interadministrativos suscritos con el Municipio de Bucaramanga.

Estos rubros comprenden las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata para atender las obligaciones de la Empresa.

- El dinero en Caja, el cual para su conciliación deberá contener los respectivos soportes de movimientos en entradas y salidas por el área de tesorería.
- Depósitos en Instituciones Financieras, las cuentas corrientes y de ahorro se encuentran debidamente conciliadas. Las consignaciones que aparecen en los extractos bancarios, que no han sido identificadas se registrarán normalmente en la cuenta del banco correspondiente y se revelarán en las notas de pasivos por consignaciones recibidas sin identificar, además se revelará por el área de Comercial de la EMAB, las razones por las cuales se considera impracticable identificar los terceros y/o los conceptos por valores recibidos.
- Las notas débito en el extracto bancario, originadas por cheques devueltos o cheques pendientes por cobro deberán ser contabilizados en el momento de ser reconocidos, y deberán ser revelados en las notas del pasivo o su afectación en el Activo.
- Otros equivalentes al efectivo representados en derechos fiduciarios mantenidos en patrimonios autónomos y otras partidas monetarias que cumplan la definición de equivalentes al efectivo, es decir otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.
- El efectivo de uso restringido son los recursos asignados para fines específicos, y que la Empresa deberá mantener en control para dar cumplimiento a lo requerido.
- Los sobregiros bancarios, de existir, se clasificarán y se presentarán como Pasivos Financieros, dentro del Pasivo Corriente en el estado de situación financiera.
- La gestión de tesorería hará seguimiento a los saldos pendientes de caja ya sean por consignar en las cuentas bancarias de la EMAB y/o conciliar. Verificar y dar control a las cuentas pendientes por pagar y por cobrar a terceros. Adicionalmente deberá informar por medio de una nota de revelación los saldos a favor o en contra según el movimiento de efectivo y equivalente del efectivo de la Empresa.

#### NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Comprende el valor de las deudas a favor de la Empresa a un periodo no mayor de noventa días y representa el 19.71% sobre el total del Activo.

Entre esto rubros tenemos:

- ✓ Cartera por la prestación del servicio, incluida la cuenta por cobrar al Acueducto Metropolitano de Bucaramanga generada por el manejo de facturación conjunta y el recaudo.
- ✓ Saldos acumulados a favor por impuestos y cuentas pendientes por cobrar por Convenios interadministrativos.

Estas cuentas están clasificadas según su naturaleza, la actividad y el objeto social de la misma.

	2,018	2,017	V. A
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>5,838,105</b>	<b>6,494,107</b>	<b>-10.10%</b>
<b>SERVICIOS PUBLICOS</b>	<b>2,366,207</b>	<b>2,097,209</b>	<b>12.83%</b>
Barrido	242,696	315,719	-23.13%
Recoleccion y Transporte	310,141	381,479	-18.70%
Disposicion Final	108,968	163,472	-33.34%
Comercializacion y Manejo del Recaudo	87,847	71,052	23.64%
Limpieza Urbana	10,486	16,356	-35.89%
Tratamiento lixiviados	21,095	29,440	-28.35%
Tarifa de Aprovechamiento	13,414	8	167575.00%
Diposicion Final Bascula	515,110	342,359	50.46%
Recaudo por servicios Especiales	13,180		0.00%
Aporte Solidario Aseo	60,681	366,702	-83.45%
Subsidios	(185,913)	(444,292)	-58.16%
Financiacion Aseo	25,002		0.00%
Recaudo pendiente por cobrar al AMB	851,980	854,914	-0.34%
Intereses cartera corriente	24,048		0.00%
Balance subsidios y aportes	267,472		0.00%
<b>AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS</b>	<b>406,527</b>	<b>79,629</b>	<b>410.53%</b>
Anticipo para adquisicion de bienes y	344,486	79,629	332.61%
Otros avances y anticipos	62,041		0.00%
<b>ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPTOS</b>	<b>1,447,072</b>	<b>3,481,864</b>	<b>-58.44%</b>
Auto-retencion por Renta	853,554	475,497	79.51%
Auto-retencion por CREE	321,004	341,075	-5.88%
Retencion en la Fuente	10,619	8,309	27.80%
retencion de Industria y comercio	27,093		0.00%
Saldos a favor en liquidaciones privadas	234,802	2,612,855	-91.01%
Anticipo Contribucion Especial		44,128	-100.00%
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>1,618,299</b>	<b>835,405</b>	<b>93.71%</b>
Contratos para emergencia sanitaria	1,033,946		0.00%

- El rubro de cuentas por cobrar por la prestación del servicio de Aseo registra un valor total de 2.366.207, los cuales están distribuidos en clientes por valor de 1.246.755, por cobrar en un periodo de uno a noventa días por concepto de prestación de servicios de Aseo a los diferentes usuarios del servicio domiciliario, los cuales están clasificados en Comerciales, Industriales, Oficiales, Especiales, y Residenciales.
- La cuenta por cobrar de \$ 267.472 corresponde al balance entre aportes y subsidios que genera la facturación por el servicio público domiciliario.
- El cobro de cartera se realiza por medio de facturación directa y por medio de convenios con el Acueducto Metropolitano de Bucaramanga y la Electrificadora de Santander donde se factura conjuntamente y se realiza la gestión de recaudo por parte de estas dos Empresas. La siguiente cuenta por cobrar es la del Acueducto Metropolitano de Bucaramanga por un valor de 851.980 que a si mismo corresponden al rubro de cartera.

El área de Comercial deberá informar por medio de nota de revelación a final de cada mes la situación de la cartera y la complejidad para recuperar saldos vencidos por cobrar y de acuerdo a este informe es indispensable clasificar el tipo de cliente, el riesgo, posibles ventajas por financiamiento donde se determine los ingresos por intereses calculados utilizando la tasa de interés efectiva y procedimiento en acuerdos de cobro.

La entidad presenta una antigüedad importante en las cuentas por cobrar de difícil cobro (Cartera) por valor de 3.852.284 y actualmente se sigue evaluando para lograr ver viable una recuperación favorable para la Empresa.

### **ANTICIPO Y AVANCES ENTREGADOS**

Registra el valor de los adelantos efectuados en dinero a contratistas y proveedores para la prestación de servicios necesarios al cumplimiento del objeto social de la Emab, con el fin de recibir beneficios o contraprestación futura de acuerdo con las condiciones pactadas.

### **OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

En otras cuentas por cobrar se registra los Convenios Interadministrativos, por valor de 584.353, servicios prestados por la EMAB para el mantenimiento de parques y zonas verdes de la ciudad, convenio suscrito con el Municipio de Bucaramanga y la implementación de prado Japonés, contrato suscrito con Inderbú.

Con respecto a los contratos y convenios por concepto de Emergencia sanitaria suscritos con el Municipio de Girón, Floridablanca y Piedecuesta, este rubro registra únicamente lo facturado a Floridablanca por valor de 1.033.946

Los convenios y contratos vigentes que posee la Empresa son:

- ✓ Interad No. 07/2018 Mantenimiento de Parques y zonas verdes
- ✓ Interad No. 517/2014 Servicios de tratamiento en planta de lixiviados
- ✓ Interad No. 520/2015 Servicios en Celdas Alternas
- ✓ Interad No. 037/2018 Puntos críticos Área Urbana

✓ Interad No. 035/2018 Servicios de Aseo Metrolínea

## NOTA 5. PRÉSTAMOS POR COBRAR

Comprende los créditos otorgados a Empleados para adquisición de vivienda propia, con propósito de recuperación en un periodo de uno a doce meses, estos recursos son manejados en Financiera Comultrasan, cuenta bancaria a nombre de la EMAB y destinada para el Fondo de Vivienda de empleados con vinculación laboral y relación con la convención de la Emab. Este rubro representa el 0.31% sobre el activo total.

	2018	2017	V.A.
<b>PRESTAMOS POR COBRAR</b>	<b>92,160</b>	<b>92,160</b>	<b>0.00%</b>
Fondo de Vivienda Los Santos	92,160	92,160	0.00%

- El total de beneficiarios por el fondo de vivienda Predio Los Santos: Noventa y seis empleados (96) directos de la EMAB
- Plazo acordado para la finalización de la deuda: Diez (10) años
- Valor Total del préstamo: \$ 761.930.880
- Valor del préstamo por beneficiario: \$ 7.906.000
- Valor pendiente por cobrar a corto plazo: \$ 92.160
- Tasa de interés efectiva anual: 4.08%
- Ingresos mensuales promedio recibidos por financiamiento: \$ 2.496.000
- Ingresos mensuales recibidos por beneficiarios: \$ 26.090

## NOTA 6. INVENTARIOS

Al cierre del periodo de mayo de 2018, la EMAB no registra inventario. El saldo en 2017 en inventario está representado en materiales, suministros y otros elementos que representan realmente un gasto para la Empresa.

	2018	2017	V.A.
<b>INVENTARIOS</b>	<b>-</b>	<b>85,386</b>	<b>-100.00%</b>
Materiales y Suministro	-	85,386	-100.00%

El área de almacén de la empresa, es el responsable de todos los suministros y materiales que requiere la EMAB para satisfacer las necesidades de carácter inmediato tanto en el área de operación como en el área administrativa.

Se realiza diariamente control de entradas y salidas del almacén y al cierre de mes se realiza verificación de saldos iniciales y cálculo para saldos finales. Este activo se reconoce como gasto o costo a final de cada mes, según su asignación y se amortiza con el costo real de venta.



## ACTIVO NO CORRIENTE

### NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

#### PRÉSTAMOS POR COBRAR

Comprende los créditos otorgados a Empleados para adquisición de vivienda propia, con propósito de recuperación en un periodo superior de doce meses, estos recursos son manejados en Financiera Comultrasan, cuenta bancaria a nombre de la EMAB y destinada para el Fondo de Vivienda de empleados con vinculación laboral y relación con la convención de la Emab. Este rubro representa el 1.76% sobre el activo total.

	2018	2017	V.A.
<b>PRESTAMOS POR COBRAR</b>	<b>522,686</b>	<b>613,200</b>	<b>-14.76%</b>
Fondo de Vivienda Los Santos	522,686	613,200	-14.76%

- El total de beneficiarios por el fondo de vivienda Predio Los Santos: Noventa y seis empleados (96) directos de la EMAB
- Plazo acordado para la finalización de la deuda: Diez (10) años
- Valor Total del préstamo: 761.931
- Valor del préstamo por beneficiario: 7.906
- Valor pendiente por cobrar a largo plazo: 522.686
- Tasa de interés efectiva anual: 4.08%
- Ingresos mensuales promedio recibidos por financiamiento: \$ 2.496
- Ingresos mensuales recibidos por beneficiarios: \$ 26.090

#### CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL COBRO

El rubro Clientes, registra en el Activo no Corriente la cartera mayor de noventa días, por valor de 3.852.284, generada por la facturación a usuarios del servicio domiciliario de Aseo. Representa el 13.01% sobre el total del activo. Esta Cartera se encuentra deteriorada por valor de 2.332.983 quedando un saldo total de cartera por valor de 1.519.301.

Se reconocen y se clasifican las cuentas por cobrar por prestación del servicio de aseo, cuando su vencimiento sea mayor a noventa días.

<b>CUENTAS POR COBRAR CARTERA</b>	<b>1,519,301</b>	<b>1,011,223</b>	<b>50.24%</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL COBRO</b>	<b>3,852,284</b>	<b>2,829,524</b>	<b>36.15%</b>
Barrido	589,281	515,296	14.36%
Recoleccion y Transporte	827,720	726,179	13.98%
Disposicion Final	281,939	241,064	16.96%
Comercializacion y Manejo del Recaudo	177,077	151,229	17.09%
Limpieza Urbana	8,688	11,434	-24.02%
Tratamiento de Lixiviados	27,033	16,312	65.72%
Tarifa de Aprovechamiento	7,704	591	1203.55%
Disposicion Final- Bascula	315,060	340,546	-7.48%
Escombros, Eventuales y Especiales	103,606	82	126248.78%
Aportes solidario	222,296		0.00%
Financiación Aseo	93,085		0.00%
Intereses cartera no cte	730,830		0.00%
Subsidios Aseo	(499,837)		0.00%
Plazas de Mercado	251,380	251,380	0.00%
Pilas Publicas	716,421	575,410	24.51%
<b>DETERIORO ACUM EN CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>(2,332,983)</b>	<b>(1,818,301)</b>	<b>28.31%</b>

- La Empresa evalúa al final de cada cierre contable, que exista evidencia objetiva de que este activo cumpla con el periodo establecido para ser clasificado en cuentas de difícil cobro.
- La cartera no corriente está clasificada por edades entre uno a más de 1801 días. Después de valorar y estimar las cifras vencidas en cartera y minimizando el riesgo por afectación del gasto debido a resultados de ejercicios anteriores, la EMAB realizó deterioro de esta cartera estableciendo la diferencia entre el valor en libros y el valor presente estimado de flujos de efectivo futuros, que se obtendrán de la cuenta, descontados a la tasa de interés efectiva. El valor en libros del activo se reduce por medio de una cuenta correctora y el monto de la pérdida se reconoce con cargo al estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro gastos.
- El deterioro de cartera de realizo contablemente sobre el 100% en la Cartera clasificada a más 360 días y cartera por servicios prestados en las plazas de mercado. Se deteriora el 99% en cartera por servicios en pilas Públicas ya que su recaudo no supera el 1% con relación a la totalidad de los clientes por este rubro. La cartera de 90 días a 360 días se valoriza y se estima que se logre recuperar en un periodo no mayor a un año, se realiza deterioro estimando su tiempo de recuperación.
- se realizará un estudio de crédito por cliente dando opciones de futuros pagos, con el fin de gestionar y recuperar el efectivo de la Empresa.
- Mensualmente se preparará un estado de cartera clasificado por edades, fechas de vencimiento, descuentos y financiamiento.
- Esta cartera debe ser gestionada evitando su pérdida, ya que se consideraría un gasto para la empresa, que se ve en la obligación de provisionarla y castigarla, lo cual generaría perder parte de los ingresos de la empresa

- afectando el estado de resultados integral.
- El deterioro de las cuentas por cobrar comerciales se establece cuando existe evidencia objetiva de que no se podrá cobrar todos los montos vencidos, de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.
  - Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga contra la respectiva cuenta de deterioro. La recuperación posterior de montos previamente castigados se reconoce con crédito en la cuenta de "recuperaciones".
  - La entidad presenta una antigüedad importante de las cuentas por cobrar (Cartera) a la cual no se le practico en su totalidad deterioro aunque, existían los indicios, esto se debió a que no existió una medición fiable de los flujos futuros estimados de cada uno de los terceros que se encontraban en mora.

## NOTA 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Representa los activos que posee la Empresa, necesarios para el desarrollo de las operaciones dentro de su objeto social. Las propiedades planta y equipos se encuentran debidamente amparados contra todo riesgo, mediante pólizas de seguros vigentes. Este rubro se encuentra registrado por su costo histórico, el cual incluye todas las erogaciones y cargos necesarios para colocarlos en condiciones de utilización como: Mantenimiento y supervisión, impuestos e instalación.

La Propiedad planta y equipo representa el 34.43% sobre el total de los Activos.

La variación de este rubro se debe a la compra de un lote ubicado en el sector del Carrasco, compra venta que se suscito con el Acueducto por valor de 1.315.000 con financiamiento a 48 meses.

	2018	2017	V. A
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>10,196,450</b>	<b>8,746,269</b>	<b>16.58%</b>
<b>TERRENOS</b>	<b>6,029,028</b>	<b>4,713,894</b>	<b>27.90%</b>
<i>Real de minas</i>	3,746,981	3,746,981	0.00%
<i>Lote Bucaramanga</i>	2,057,642	962,661	113.75%
<i>Lote Girón</i>	224,405	4,252	5177.63%
<b>EDIFICACIONES</b>	<b>3,260,400</b>	<b>3,260,411</b>	<b>0.00%</b>
<i>Construcciones en curso</i>		170,364	-100.00%
<i>Planta de Lixiviados</i>	1,652,427	1,652,427	0.00%
<i>Vías de comunicación</i>	241,392	241,404	0.00%
<i>Edificio El Carrasco</i>	1,366,581	1,196,216	14.24%
<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>393,801</b>	<b>96,838</b>	<b>306.66%</b>
<i>Equipo de construcción</i>	9,531	7,544	26.34%
<i>Herramientas y accesorios</i>	97,196	70,813	37.26%
<i>Otras maquinarias y equipos</i>	287,074	18,481	1453.35%
<b>MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA</b>	<b>242,844</b>	<b>103,257</b>	<b>135.18%</b>
<i>Muebles y Enseres</i>	204,177	73,747	176.86%
<i>Equipo de Oficina</i>	38,667	29,510	31.03%

<b>EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTO</b>	<b>132,414</b>	<b>138,714</b>	<b>-4.54%</b>
<i>Equipo de comunicación</i>	10,671	7,851	35.92%
<i>Equipo de computo</i>	121,743	130,863	-6.97%
<b>EQUIPO DE TRANSP TRACCION Y ELEVACION</b>	<b>1,945,294</b>	<b>1,869,134</b>	<b>4.07%</b>
<i>Terrestre</i>	1,945,294	1,869,134	4.07%
<b>EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA</b>	<b>1,748</b>	<b>1,748</b>	<b>0.00%</b>
<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	<b>(1,809,079)</b>	<b>(1,437,727)</b>	<b>25.83%</b>
<i>Edificaciones</i>	(653,355)	(434,443)	50.39%
<i>Maquinaria y Equipo</i>	(96,099)	(74,624)	28.78%
<i>Muebles y Enseres</i>	(101,071)	(93,683)	7.89%
<i>Equipo de comunicación y computo</i>	(70,160)	(50,137)	39.94%
<i>Equipo de transporte tracción y elevación</i>	(886,646)	(783,092)	13.22%
<i>Equipo de comedor y cocina</i>	(1,748)	(1,748)	0.00%

- Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación periódica y las pérdidas por deterioro.
- La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto y el cual será definido junto con su vida útil en el momento de su registro. .
- Los costos por préstamos que sean directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo apto formarán parte del gasto o costo según corresponda.
- Las propiedades en el curso de construcción para fines de Operación, si existiesen se contabilizan al costo, menos cualquier pérdida por deterioro reconocida.
- Los costos o eventos que ocurran con fecha posterior al cierre de los Estados Financieros puede tener un impacto significativo en el activo, por esta razón estos eventos serán ajustados después de su comprobación y se revelaran en las notas a los Estados financieros reconociendo su valor en libros, según corresponda, sólo cuando sea probable que generen beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente.
- Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultado del período integral en el período en el que éstos se incurren.
- La depreciación de los otros activos se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil.

## NOTA 09. OTROS ACTIVOS

El activo Intangible representa las licencias adquiridas para el funcionamiento del Sistema Integral Operativo, Financiero y Contable de la Empresa.

<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>246,941</b>	<b>195,717</b>	<b>26.17%</b>
<b>INTANGIBLES</b>	<b>291,964</b>	<b>205,679</b>	<b>41.95%</b>
Bienes y servicios pagados por anticipado	-	2,629	-100.00%
Licencias	22,618	9,126	147.84%
Software	269,346	196,553	37.03%
<b>AMORTIZACION ACUMULADA EN</b>	<b>(45,023)</b>	<b>(9,962)</b>	<b>351.95%</b>
Amortización acumulada licencias	(22,618)	(9,962)	127.04%
Amortización acumulada software	(22,405)		0.00%

- Se reconocerán Como activos intangibles, los recursos identificables de carácter no moratorio y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.
- Las licencias tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada.
- La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada el cual se proyectó a diez años más.
- En el Software los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como gasto cuando se incurren.
- La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada
- La vida útil estimada y el método de amortización para los intangibles se revisan mensual al final de cada período.

#### **NOTA 10. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO**

Corresponde al valor del impuesto a las ganancias pagado que es susceptible de recuperarse en periodos futuros y que se origina por a) diferencias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal, siempre que se espere que estas diferencias reduzcan la ganancia fiscal de periodos futuros en los cuales el activo se recupere o el pasivo se liquide; y b) beneficios tributarios, pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento.

La EMAB para el periodo contable 2016 realizo el cálculo del impuesto diferido, el cual consistió en comparar las bases contables vs las bases fiscales dando como resultado un impuesto diferido de \$ 960.500, para este periodo hubo un cambio considerable en el valor del impuesto diferido el cual se trató de acuerdo a lo indicado por el marco normativo anexo a la resolución 414 de 2014 emitida por la Contaduría General de la Nación así "Los cambios de valor de los impuestos diferidos que en el momento de su reconocimiento inicial se registraron en el patrimonio, se reconocerán en el patrimonio". Con respecto al 2017 no hubo un cambio considerable ya que las bases contables vs las fiscales con relación pasivo y activo no presentaron variación significativa, su diferencia fue registrada en el gasto de impuesto diferido.

## PASIVOS

### NOTA 11. PRESTAMOS POR PAGAR

Las obligaciones financieras contraídas por la Empresa se clasificaran en corrientes y no corrientes según la programación de pagos.

Al 31 de diciembre de 2017 la Empresa adquirió un predio con el siguiente financiamiento:

Fecha de compra 27 de nov 2017

Fecha final de pagos: 27 de nov 2019

Valor del contrato por compraventa: 1.315.134

Primera cuota pagada: Con el recaudo del AMB a favor de la Emab en nov de 2017

Plazo establecido: 48 meses

Tasa: Efectiva Anual 0.4392%

Valor mensual amortizado a capital: 27.399

Saldo a mayo 31 de 2018: 1.123.344 representando un 7.11% sobre el total del pasivo.

	2018	2017	V. A
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>1,123,344</b>	-	<b>0.00%</b>
Financiamiento Interno	1,123,344		0.00%

### NOTA 12. CUENTAS POR PAGAR

Representa el 32.33% sobre el total del pasivo. Este rubro Registra el valor de las obligaciones contraídas por la Empresa a favor de terceros por conceptos diferentes a obligaciones financieras.

Con relación al año anterior presenta una aumento de 1.669.837 equivalente al 48.59%, esto debido al rubro de dividendos y participaciones por pagar generado por la distribución de utilidades aprobada en Asamblea en abril de 2018. Otra variable significativa es el aumento en la cuenta adquisición de bienes y servicios ya que este rubro depende del tiempo que dura el proveedor en realizar su respectivo tramite.

	2018	2017	V. A
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>5,106,228</b>	<b>3,436,390</b>	<b>48.59%</b>
Adquisición de Bienes y Servicios	791,547	243,147	225.54%
Recaudo a favor de terceros	111,366	145,275	-23.34%
Retención en la fuente e Impuestos	487,582	570,329	-14.51%
Otras Cuenta por pagar	3,715,733	2,477,639	49.97%
Dividendos y participaciones por pagar	2,697,242		0.00%
Servicios publicos	5,245		0.00%
Arrendamientos	7,456		0.00%
Honorarios	18,776	47,897	-60.80%
Servicios	987,014	2,429,742	-59.38%

El rubro Cuentas por pagar se clasifica el 100% en partidas corrientes, ya que para la Empresa el objetivo de pago debe ser inferior a un año.

### NOTA 13. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Registra el valor de los pasivos a cargo de la Empresa y a favor de los Empleados, originados en virtud de normas legales, convenciones de trabajo o pactos colectivos. Representa el 4.65% sobre el total del pasivo.

	2018	2017	V. A
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>734,931</b>	<b>531,898</b>	<b>38.17%</b>
Aportes al sistema de seg. Social	111,059	104,315	6.47%
Sindicato Sintraserviublicos	3,734	3,336	11.93%
Sindicato Sinproesp	331		0.00%
Embargos judiciales	2,872	5,655	-49.21%
Libranzas	52,158	49,342	5.71%
Rodamientos	424	1,476	-71.27%
Prestaciones Sociales	564,353	367,774	53.45%

### NOTA 14. PROVISIONES

Las provisiones de la Emab clasificadas en el pasivo corriente representan el 25.95% sobre el total del Activo, estas cuentas del pasivo consisten en establecer como medida de control una cantidad de recursos como un gasto o como un costo, para estar preparados por si realmente se originase el pago de una obligación que la empresa ya ha contraído con anterioridad.

**Las Provisiones Diversas para Adquisición de bienes y servicios**, registra las cuentas de proveedores, contratistas y Contratos por prestación de servicios, que radican documentos después del cierre de cada mes quedando su registro presupuestal en un periodo diferente a la prestación de servicios.

**Las provisiones para demandas legales (Litigios y demandas)**, se reconocen cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto se ha estimado confiablemente. Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que se requiera de salidas de recursos para su pago, se determina considerando la clase de obligación como un todo. Las provisiones se miden al valor presente de los desembolsos que se espera se requerirán para cancelar la obligación, utilizando una tasa de interés antes de impuestos que refleje las actuales condiciones del mercado sobre el valor del dinero y los riesgos específicos para dicha obligación. El incremento en la provisión por el paso del tiempo se reconoce en el rubro gasto por intereses.

Se realiza a final del periodo del cierre fiscal o en caso de sucesos impredecibles que ocurra durante el periodo con incidencia de riesgo en afectar los recursos de la Empresa.

- Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado.
- Probablemente, debe desprenderse de recursos que incorpore beneficios económicos para cancelar la obligación.
- Puede hacerse una estimulación fiable del valor de la obligación.
- Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo resulte significativo, el valor de la provisión será el valor presente de los valores que se espera sean requeridos para liquidar la obligación.
- La tasa de descuento utilizada para este cálculo será la tasa antes de impuestos que refleje las evaluaciones actuales del mercado correspondientes al valor del dinero en el tiempo.

**La Provisión del pasivo ambiental (Obligaciones Potenciales)**, registra el valor Estimado a un periodo no mayor a doce meses por la Empresa para garantizar el adecuado desarrollo de las actividades de cierre, clausura u post clausura; La EMAB se encuentra entre el intervalo del 18.001 y 30.000 toneladas dispuestas mensualmente por lo cual debe constituir una provisión según el recaudo del componente de Disposición Final y tratamiento de lixiviados. Lo anterior en cumplimiento de la resolución 720 expedida por la CRA.

	2018	2017	V. A
<b>PROVISIONES</b>	<b>4,098,208</b>	<b>3,541,267</b>	<b>15.73%</b>
<b>Litigios y demandas</b>	<b>403,000</b>	<b>3,000</b>	<b>13333.33%</b>
<b>Provisiones diversas</b>	<b>3,695,208</b>	<b>3,538,267</b>	<b>4.44%</b>
Adquisición de bienes y servicios	1,434,769	1,770,085	-18.94%
Provision de Impuestos	820,439	328,182	150.00%
Pasivo Ambiental a doce meses	1,440,000	1,440,000	0.00%

#### NOTA 15. OTROS PASIVOS

Comprende las cuentas por pagar contraídas en vigencias anteriores con diferentes Municipios, que por su naturaleza no pueden ser incluidas apropiadamente en los demás grupos del pasivo. Representa el 8.67% sobre el total de los pasivos.

	2018	2017	V. A
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>1,369,602</b>	<b>1,367,766</b>	<b>0.13%</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR A MUNICIPIOS</b>	<b>1,367,766</b>	<b>1,367,766</b>	<b>0.00%</b>
Municipio de Bucaramanga	942,996	942,996	0.00%
Municipio de Girón	182,421	182,421	0.00%
Municipio de Floridablanca	107,371	107,371	0.00%
Municipio de Piedecuesta	134,978	134,978	0.00%
<b>APORTES PARA EL MUNICIPIO DE B/MANGA</b>	<b>1,836</b>		<b>0.00%</b>
Aportes de Empleados para el Auditorio Peral	1,836		0.00%

## NOTA 16. PASIVOS NO CORRIENTES

Comprende la Provisión de pasivo ambiental, estimado a un periodo mayor a doce meses por valor de \$ 3.362.897, para garantizar el adecuado desarrollo de las actividades de cierre clausura y post clausura; La EMAB se encuentra entre el intervalo del 18.001 y 30.000 toneladas dispuestas mensualmente por lo cual debe constituir una provisión de acuerdo al recaudo del componente de Disposición Final y tratamiento de lixiviados. Representa el 21.29% sobre el total del pasivo.

	2018	2017	V. A
<b>PROVISIONES DIVERSAS</b>	<b>3,362,897</b>	<b>2,911,387</b>	<b>15.51%</b>
Pasivo Ambiental mayor a doce meses	3,362,897	2,911,387	15.51%

## NOTA 17. PATRIMONIO INSTITUCIONAL

Este rubro está formado por las cuentas que representan los bienes y derechos de la Empresa. El capital autorizado de la compañía a 31 de mayo de 2018 está conformado por 1.904.000.000 de acciones con un valor nominal de \$1,00 por acción. Existen 1.734.729.000 acciones suscritas y pagadas y los Accionistas de la sociedad son los siguientes:

Accionista	No. de Acciones	%
Municipio de Bucaramanga	1.734.728.880	99.999993082
Área Metropolitana de Bucaramanga	30	0.000001729
Invisbu	30	0.000001729
Caja de Previsión social Municipal	30	0.000001729
Cooperativa de Empleados de Empresas Públicas de Bucaramanga	30	0.000001729
<b>TOTAL</b>	<b>1.734.729.000</b>	<b>100%</b>

	2018	2017	V. A
<b>PATRIMONIO</b>			
<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	<b>13,822,251</b>	<b>12,000,024</b>	<b>15.19%</b>
<b>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>	<b>1,734,729</b>	<b>1,734,729</b>	<b>0.00%</b>
Capital Autorizado	1,904,000	1,904,000	0.00%
Capital por suscribir (DB)	(169,271)	(169,271)	0.00%
<b>PRIMA EN COLOC DE ACCIONES , CUOTAS</b>	<b>143,014</b>	<b>143,014</b>	<b>0.00%</b>
Prima en colocacion de acciones	143,014	143,014	0.00%
<b>RESERVAS</b>	<b>1,321,017</b>	<b>1,144,392</b>	<b>15.43%</b>
Reserva Legal	867,365	690,740	25.57%
Otras reservas	453,652	453,652	0.00%
<b>RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>728,415</b>	<b>594,221</b>	<b>22.58%</b>
Utilidades o excedentes acumuladas	728,415	594,221	22.58%
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>3,856,816</b>	<b>2,345,408</b>	<b>64.44%</b>
Utilidad o excedente del ejercicio	3,856,816	2,345,408	64.44%
<b>IMPACTOS LA TRANS AL NUEVO MARCO</b>	<b>6,038,260</b>	<b>6,038,260</b>	<b>0.00%</b>

## NOTA 18. INGRESOS

### Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP por el desarrollo de sus actividades ordinarias corresponden a la entrada de beneficios económicos, generados durante el periodo contable, los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio, bien sea por el aumento de activos o por la disminución de pasivos, siempre que no correspondan a aportes de los propietarios de LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP. Los ingresos generados de LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP provienen de:

- Prestación de servicios de Aseo domiciliario.

Se reconocerán como ingresos por prestación de servicios los flujos obtenidos por LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato. Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

INGRESOS	2018	2017	V. A
<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>15,991,124</b>	<b>14,936,293</b>	<b>7.06%</b>
<b>Servicio de aseo</b>	<b>16,362,554</b>	<b>15,134,932</b>	8.11%
<i>Recolección y Transporte</i>	5,997,238	5,485,784	9.32%
<i>Barrido y Limpieza</i>	3,601,472	3,825,844	-5.86%
<i>Tarifa de Aprovechamiento</i>	274,510	41,269	565.17%
<i>Tratamiento de Lixiviados</i>	459,158	387,785	18.41%
<i>Disposición Final</i>	2,131,771	1,835,242	16.16%
<i>Disposición Final Báscula</i>	2,318,746	2,321,057	-0.10%
<i>Limpieza Urbana</i>	13,394	219,086	-93.89%
<i>Otros especiales</i>	36,666	46,326	-20.85%
<i>Comercialización</i>	1,529,599	972,539	57.28%
<b>DEV, REBAJAS Y DESCUENTOS</b>	<b>(371,430)</b>	<b>(198,639)</b>	<b>86.99%</b>
<i>Dev Rebajas y Descuentos</i>	(371,430)	(198,639)	86.99%

Los ingresos por prestación de servicios se reconocerán cuando el resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del periodo contable.

El resultado de una transacción podrá estimarse con fiabilidad cuando se cumplan los siguientes requisitos:

- a) el valor de los ingresos puede medirse con fiabilidad;
- b) es probable que LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- c) el grado de avance en la prestación del servicio, al final del periodo contable, puede medirse con fiabilidad; y

- d) los costos en los que se haya incurrido durante la transacción y aquellos necesarios para completarla pueden medirse con fiabilidad.

Cuando el resultado de una transacción, que implique la prestación de servicios, no pueda estimarse de forma fiable, los ingresos de actividades ordinarias correspondientes se reconocerán como tales solo en la cuantía de los costos reconocidos que se consideren recuperables.

Los ingresos de LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP deben cumplir con el principio de asociación, para lo cual debe reconocer los costos incurridos para obtener dichos ingresos.

#### **NOTA 19. COSTO DE VENTAS**

Corresponden al costo de servicios vendidos durante el periodo contable y que tienen relación de causalidad con el ingreso generado en el desarrollo de las actividades de la Empresa de Aseo de Bucaramanga.

Estos costos agrupan las cuentas de los costos directos e indirectos necesarios para cumplir con el objeto social de la Emab. Su variación es un factor importante que ayuda a determinar junto con los ingresos operacionales la rentabilidad bruta del negocio.

Los costos son clasificados según su función dentro de la Empresa, en la clasificación de nómina tenemos los sueldos, horas extras, prestaciones sociales, auxilios educativos, rodamientos, capacitaciones, dotaciones, bienestar social y otros por convención como prima de vacaciones, prima convencional y auxilios educativos.

Los costos operacionales representan el 81.44% del total de los egresos de la Empresa y su aumento con relación al año anterior fue del 4.62%, esta variación está representada en provisiones, costo de transporte y depreciaciones generadas luego de estimar y evaluar cada activo de la empresa.

<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>11,186,041</b>	<b>10,691,908</b>	<b>4.62%</b>
<b>COSTOS DE NOMINA</b>	<b>945,795</b>	<b>1,044,161</b>	<b>-9.42%</b>
Sueldos de Personal	554,878	587,229	-5.51%
Horas Extras	6,370	2,131	198.92%
Domingos y festivos	50,575	48,563	4.14%
Horas Extras Festivos y recargos	839	515	62.91%
Horas extras nocturnas	17,848	11,282	58.20%
Prima de Servicios	49,796	50,804	-1.98%
Vacaciones	24,673	25,241	-2.25%
Cesantías	49,877	50,804	-1.82%

Prima por Convención	287	145	97.93%
Prima de Vacaciones	23,531	16,466	42.91%
Auxilio educativo-Hijos	23,158	30,984	-25.26%
Rodamientos	15,582	13,267	17.45%
Dotación y Suministro a Trabajadores	5,528	2,370	133.25%
Capacitaciones		393	-100.00%
Seguros Matre		88,889	-100.00%
Contribuciones efectivas	116,868	108,982	7.24%
<b>CONTRATOS DE PERSONAL TEMPORAL</b>	<b>77,613</b>	<b>212,517</b>	<b>-63.48%</b>
<b>COSTOS GENERALES DE OPERACIÓN</b>	<b>9,235,519</b>	<b>8,826,948</b>	<b>4.63%</b>
Materiales y Suministros	54,449	47,352	14.99%
Publicidad y Propaganda	750	4,274	-82.45%
Fotocopias, Útiles de escritorio y papelería	6	152	-96.05%
Transporte Fletes y Acarreos	1,264,810	1,508,691	-16.17%
Elementos de aseo lavandería	5,346	2,065	158.89%
Manejo Comercial y Financiero AMB	858,487	859,293	-0.09%
Manejo Comercial y Financiero ESSA	48,651	48,025	1.30%
Mantenimiento y reparaciones Areas	40,153	30,843	30.19%
Mantenimiento Maquinaria y Equipo	9,469	10,492	-9.75%
Mantenimiento de Equipo de Oficina	12,199	349	3395.42%
Mantenimiento Equipo de Transporte	180,860	183,751	-1.57%
Otras Reparaciones y Mtos menores	6,890	3,105	121.90%
Servicios Públicos	56,756	24,082	135.68%
Combustibles y Lubricantes	386,557	445,369	-13.21%
Seguros para Vehiculos	6,994	6,091	14.83%
Seguros Flota y Equipo de transporte	24,200	1,591	1421.06%
Vigilancia y Seguridad	80,150	66,392	20.72%
Honorarios	63,772	12,099	427.08%
Servicios	33,587	28,005	19.93%
Costos legales para vehículos	479	78	514.10%
Recursos de aprovechamiento dto 596/16	164,985	-	
Contratos para Servicio de Aseo	5,935,969	5,544,849	7.05%
<b>PROVISIONES</b>	<b>633,492</b>	<b>420,417</b>	<b>50.68%</b>
Provisión pasivo ambiental	633,492	420,417	50.68%
<b>DEPRECIACION Y AMORTIZACION</b>	<b>254,250</b>	<b>153,135</b>	<b>66.03%</b>
<b>IMPUESTOS Y TASAS</b>	<b>39,372</b>	<b>34,728</b>	<b>13.37%</b>

## GASTOS

Corresponde a los gastos administrativos producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, los cuales dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios vendidos, ni con la distribución de excedentes.

### NOTA 20. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

Los gastos operacionales de administración son los ocasionados por el desarrollo del objeto social de la Empresa y se registra sobre la base de causación los valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa conteniendo básicamente las incurridas en las áreas de Contabilidad, Sistemas, Jurídica, financiera y administrativa y todos los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP.

	2018	2017	V. A
<b>GASTOS DE ADMON Y OPERACIÓN</b>	<b>2,842,032</b>	<b>1,580,552</b>	<b>79.81%</b>
<b>BENEFICIO A EMPLEADOS</b>	<b>815,855</b>	<b>806,008</b>	<b>1.22%</b>
Sueldos del personal	495,124	474,106	4.43%
Prima De Vacaciones	17,945	13,704	30.95%
Vacaciones	20,631	20,167	2.30%
Auxilio educativo-Hijos	16,797	11,803	42.31%
Rodamiento	3,453	5,156	-33.03%
Cesantias	41,244	40,265	2.43%
Intereses A Las Cesantias	4,949	4,961	-0.24%
Capacitacion Bienestar Social y Estimulos	13,163	7,505	75.39%
Dotacion y suministro a trabajadores	6,783	6,566	3.30%
Viaticos	788	197	300.00%
Gastos de viaje	619		0.00%
Prima de Servicios	41,244	40,265	2.43%
Prima convencional	963		0.00%
Gastos medicos y drogas	46		0.00%
Contribuciones Efectivas	138,056	178,934	-22.85%
Aportes Nomina	14,050	2,379	490.58%
<b>PERSONAL TEMPORAL</b>	<b>113,289</b>	<b>105,424</b>	<b>7.46%</b>
Personal Temporal Honorarios	79,323	65,944	20.29%
Personal Temporal Servicios	33,966	39,480	-13.97%

<b>GENERALES</b>	<b>586,190</b>	<b>350,787</b>	<b>67.11%</b>
Servicios	49,910	5,583	793.96%
Vigilancia y seguridad	57,729	48,258	19.63%
Materiales y Suministros	4,345	2,534	71.47%
Mantenimiento equipo de oficina	3,013	2,235	34.81%
Mantenimiento de Equipo Computacion y	4,756	354	1243.50%
Mantenimiento reparación oficinas cra 15 -	261,477		0.00%
Reparaciones locativas	7,674		0.00%
Servicios Publicos	55,799	91,178	-38.80%
Arrendamientos	24,027	45,220	-46.87%
Viaticos y Gastos de viaje	805	1,499	-46.30%
Impresos publicaciones suscripciones y	9,136	15,533	-41.18%
Fotocopias y otros gtos de papeleria	754	3,094	-75.63%
Comunicaciones y Transporte	18,999	18,102	4.96%
Seguros y polizas		38,337	-100.00%
Servicios de aseo	19,287	21,622	-10.80%
Contratos de Aprendizaje	22,819	13,561	68.27%
Gastos Legales	40,977	37,852	8.26%
Otros Gastos Generales	4,683	5,825	-19.61%
<b>IMPUESTO CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	<b>594,046</b>	<b>167,397</b>	<b>254.87%</b>
Cuota de Fiscalizacion y Auditaje	55,740	63,861	-12.72%
Multas	2,834	1,970	43.86%
Sanciones	27,537	21,607	27.44%
Impuestos y contribuciones	126,009	79,959	57.59%
Impptos asumidos	381,926		0.00%
<b>DEPRECIACION Y AMORTIZACION</b>	<b>52,652</b>	<b>28,936</b>	<b>81.96%</b>
Amortizaciones licencias Software	7,499	6,295	19.13%
Depreciaciones	45,153	22,641	99.43%
<b>PROVISIONES</b>	<b>680,000</b>	<b>122,000</b>	<b>457.38%</b>
Impuestos	680,000	122,000	457.38%

LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP reconoce sus gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja-bancos).

Este rubro representa el 94.54% del total de los gastos generados por la administración de la operación y con relación al año anterior aumento en un 79.81%, debido a los impuesto generados por utilidades, provisiones realizadas para cumplir con obligaciones futuras y retenciones asumidas de vigencias anteriores según lo establecido en el Laudo arbitral de 2015 entre la Emab y Proactiva Chicamocha.

Los gastos por beneficios a Empleados comprende los conceptos de nómina y otros gastos necesarios inherentes a la prestación de servicios del personal de la Empresa.

Estos gastos están debidamente causados y provisionados en el periodo correspondiente.

Los gastos de Depreciación y amortización corresponden a los estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o deterioro, así como los montos para cubrir posibles pérdidas que están sujetas a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

## NOTA 21. OTROS INGRESOS

Corresponde al valor de los ingresos de LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP que por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en las cuentas de Ingreso Operacional. Representan el 18.02% del total de los Ingresos.

OTROS INGRESOS	2018	2017	V. A
<b>CTOS Y CONVENIOS INTERADMINISTRATIVOS</b>	<b>3,556,520</b>	<b>1,497,670</b>	<b>137.47%</b>
<i>Interad 517/15 Mcipio Bmanga Mto PTLX</i>		501,306	-100.00%
<i>Interad 019 MTO parques y zonas verdes</i>		996,364	-100.00%
<i>Interad 07 MTO parques y zonas verdes</i>	1,465,151		0.00%
<i>Interad 200 Puntos críticos</i>	23,476		0.00%
<i>Interad Emergencia sanitaria Giron</i>	620,368		0.00%
<i>Interad Emergencia sanitaria Florida</i>	1,033,946		0.00%
<i>Interad Emergencia sanitaria Piedecuesta</i>	413,579		0.00%
<b>RECUPERACIONES</b>	<b>155,825</b>	<b>85,243</b>	<b>82.80%</b>
<i>Recuperaciones</i>	155,825	85,243	82.80%

### LOS INGRESOS POR CONVENIOS INTERADMINISTRATIVOS:

Registra el ingreso recibido por los convenios y contratos Interadministrativos suscritos con el Municipio de Bucaramanga y otras Insituciones públicas, con el fin de satisfacer las necesidades del ciudadano, su valor facturado es de 3.556.520 y representa el 17.27% sobre el total de los ingresos.

## NOTA 22. OTROS COSTOS

Corresponden a los costos generados para la ejecución de convenios y contratos Interadministrativos suscritos con Entidades Públicas y Privadas, estos costos igual que los ingresos generados por las actividades correspondientes a estos convenios, son clasificados en otros Ingresos porque su naturaleza no es propia a la actividad principal de la Empresa, también por su límite de ejecución y por su control económico. Representa el 18.56% sobre el total de los costos y su valor al cierre de mayo es de 2.548.606

<b>OTROS COSTOS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>V. A</b>
<b>CTOS Y CONVENIOS INTERADMINISTRATIVOS</b>	<b>2,548,606</b>	<b>1,972,936</b>	<b>29.18%</b>
Interad 120 Mto parques	6,083	7,980	-23.77%
Interad 235 prevención de emergencias	87		0.00%
Interad 520 adecuación delda alterna		210,302	-100.00%
Interad 517/15 Mcipio Bmanga Mto PTLX	842,239	808,013	4.24%
Interad 019 MTO parques y zonas verdes		935,711	-100.00%
Interad 07 MTO parques y zonas verdes	1,454,467		0.00%
Interad 037 Puntos críticos	29,893		0.00%
Interad 062 aseo locativo metrolínea		10,930	-100.00%
Interad 035 aseo locativo metrolínea	135,997		0.00%
Interad 001 Inderbu Inst de prado Japones	13		0.00%
Interad 300 Instalacion prado japones	13,860		0.00%
Interad 068 plazas de mercado	65,967		0.00%

#### **NOTA 23. OTROS GASTOS**

Los gastos para el periodo de mayo de 2017, se debe a los incurridos por la venta de Activos (vehículo Ford fiesta). Su valor en libros para esa vigencia es de 492.

#### **NOTA 24. INGRESOS FINANCIEROS**

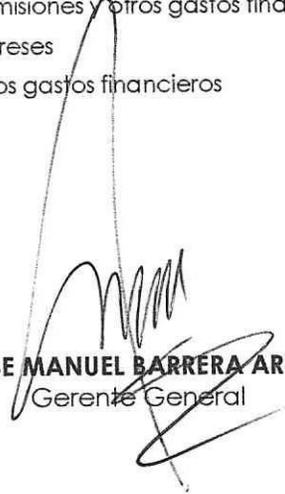
Los ingresos financieros son los derivados de operaciones financieras, los interés por financiación y por mora pagados por los usuarios del servicio de aseo domiciliario. En otros ingresos financieros la Empresa de Aseo de Bucaramanga recibe aproximadamente cada mes \$2.045 que corresponden a intereses generado por el fondo de vivienda. La cuenta de intereses por recargo se incrementa debido al reconocimiento de intereses una vez se obtuvo información detallada de los clientes facturados por el Acueducto Metropolitano

<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>V. A</b>
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>894,085</b>	<b>159,397</b>	<b>460.92%</b>
<i>Rendimientos Financieros</i>	153,273	124,343	23.27%
<i>Intereses por financiación usuarios</i>	600	3,176	-81.11%
<i>Intereses por Recargo por mora</i>	732,020	21,494	3305.69%
<i>Otros ingresos financieros</i>	8,192	10,384	-21.11%

#### **NOTA 25. GASTOS FINANCIEROS**

Corresponde a los gastos de LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP que se originan en operaciones financieras y por la gestión de los activos y pasivos financieros; así como el valor de los gastos originados por el reconocimiento del valor del dinero en el tiempo en los pasivos no financieros.

	2018	2017	V. A
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>164,059</b>	<b>87,307</b>	<b>87.91%</b>
Intereses	26,476	25,738	2.87%
Comisiones y otros gastos financieros	1,117	178	527.53%
intereses	156		
Otros gastos financieros	136,310	61,391	122.04%



**JOSE MANUEL BARRERA ARIAS**  
Gerente General



**CLAUDIA VIVIANA CASTILLO**  
T.P. 151338-T  
Contadora Pública



**IRMA LOPEZ GALAN**  
T.P. 7084-T  
Revisora Fiscal