

**EMPRESA DE
SERVICIOS PÚBLICOS
DE TOCANCIPÁ S.A. ESP**
Nit. 900.227.413-9



EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE TOCANCIPA S.A. ESP
NIT 900.227.413-9

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - COMPARATIVO

AL 31 DE JULIO DEL 2018

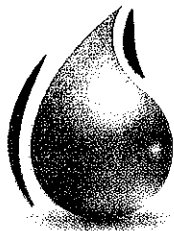
(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

ACTIVO	31-jul-2018	31-jul-2017	Variación
ACTIVO CORRIENTE	13,062,353,948	16,844,682,707	-3,782,328,760
Efectivo y equivalentes	4,807,634,097	10,504,365,131	-5,696,731,034
Bancos y corporaciones	4,807,634,097	10,504,365,131	-5,696,731,034
Deudores	7,807,818,527	6,018,263,745	1,789,554,782
Servicios de acueducto, alcantarillado y aseo	308,172,320	375,832,265	-67,659,945
Avances y anticipos entregados	2,219,506,468	5,021,465,042	-2,801,958,574
Anticipos por impuestos y contribuciones	370,190,423	443,015,136	-72,824,713
Encargos fiduciarios	4,887,900,278	183,504,956	4,704,395,321
Otros deudores	35,659,510	19,634,341	16,025,169
Provisión para deudores	(13,610,472)	(25,187,995)	11,577,523
Inventarios	446,901,324	322,053,831	124,847,493
Elementos de acueducto, alcantarillado y aseo	464,075,193	335,368,068	128,707,125
Provisión para protección de inventarios	(17,173,869)	(13,314,237)	-3,859,632
ACTIVO NO CORRIENTE	6,051,300,664	4,586,163,224	1,465,137,440
Propiedades, planta y equipo	5,830,564,514	4,520,414,951	1,310,149,563
Plantas, Ductos y Tuneles	3,915,724,936	3,915,724,936	0
Bienes muebles en bodega	116,560,210	86,286,275	30,273,935
Redes, líneas y cables	866,517,867	899,128,481	-32,610,614
Maquinaria y equipo	476,997,117	248,452,059	228,545,057
Equipo médico y científico	85,850,760	59,841,296	26,009,464
Muebles, enseres y equipos de oficina	140,502,494	122,673,111	17,829,383
Equipos de comunicación y computación	184,001,105	136,421,744	47,579,361
Equipo de transporte, tracción y elevación	1,587,790,215	390,589,265	1,197,200,950
Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	1,384,001	871,001	513,000
[-] Depreciación acumulada	(1,544,764,190)	(1,339,573,218)	-205,190,973
Otros activos	220,736,150	65,748,273	154,987,877
Bienes y servicios pagados por anticipados	105,940,974	0	105,940,974
Bienes entregados en comodato	4,794,461	4,794,461	0
Intangibles	14,544,160	14,544,160	0
[-] Amortización acumulada de intangibles	(14,544,160)	(14,544,160)	0
Impuestos Difeidos	110,000,715	60,953,812	49,046,903
TOTAL ACTIVO	\$ 19,113,654,611	21,430,845,931	-2,317,191,320

LAS NOTAS ADJUNTAS FORMAN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS (ART.36 LEY 222 DE 1995)

LOS ESTADOS FINANCIEROS FUERON VERIFICADOS Y LOS MISMOS HAN SIDO TOMADOS FIELMENTE DE LOS LIBROS (ART.36 LEY 222 DE 1995)

Balance General Comparativo-Página 1/2



EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE TOCANCIPÁ S.A. ESP

Nit. 900.227.413-9



EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE TOCANCIPÁ S.A. ESP

NIT 900.227.413-9

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - COMPARATIVO

AL 31 DE JULIO DEL 2018

(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

PASIVO	31-jul-2018	31-jul-2017	Variación
PASIVO CORRIENTE	11,409,439,839	14,811,018,869	-3,401,579,029
Obligaciones financieras	184,239,815	199,960,769	-15,720,954
Empréstito (Corto Plazo)	184,239,815	199,960,769	-15,720,954
Cuentas por pagar	11,225,200,024	14,611,058,100	-3,385,858,076
Adquisición de bienes y servicios nacionales	11,658,928	267,301,254	-255,642,327
Recaudos a favor de terceros	47,491,910	56,424,726	-8,932,816
Descuentos Nomina	73,086,455	0	73,086,455
Servicios y Honorarios	75,044	44,637,540	-44,562,496
Retención en la fuente, impuesto de timbre	29,542,806	39,146,849	-9,604,043
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	32,924,720	91,356,274	-58,431,554
Avances y anticipos recibidos	208,433,792	365,598,650	-157,164,858
Recursos recibidos en administracion	10,195,490,341	13,364,776,496	-3,169,286,155
Beneficios a Empleados	579,038,424	381,816,311	197,222,113
Otros pasivos	47,457,604	0	47,457,604
PASIVO NO CORRIENTE	1,217,427,968	48,277,474	1,169,150,494
Obligaciones financieras	1,207,469,816	0	1,207,469,816
Empréstito (Largo plazo)	1,207,469,816	0	1,207,469,816
Pasivos estimados	9,958,152	48,277,474	-38,319,322
Pasivos por impuestos diferidos	9,958,152	48,277,474	-38,319,322
TOTAL PASIVO	12,626,867,807	14,859,296,343	-2,232,428,535
PATRIMONIO NETO	6,486,786,804	6,571,549,589	-84,762,785
Patrimonio institucional	6,486,786,804	6,571,549,589	-84,762,785
Capital suscrito y pagado	500,000,000	500,000,000	0
Reserva legal	256,113,000	256,113,000	0
Resultados de ejercicios anteriores	4,520,589,382	3,487,084,518	1,033,504,864
Resultado neto del ejercicio	1,210,084,422	2,328,352,070	-1,118,267,648
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 19,113,654,611	21,430,845,931	-2,317,191,320

LAS NOTAS ADJUNTAS FORMAN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS (ART.36 LEY 222 DE 1995)

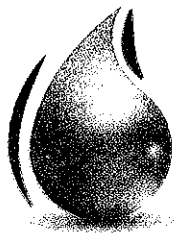
LOS ESTADOS FINANCIEROS FUERON VERIFICADOS Y LOS MISMOS HAN SIDO TOMADOS FIELMENTE DE LOS LIBROS (ART.36 LEY 222 DE 1995)

FRANCISCO ALIRIO RODRIGUEZ SANTOS
Representante Legal ESP
C.C. 79.278.380

RUBY JIMENA PRIETO
CONTADOR PUBLICO
T.P. 86618-T

NANCY RUSINQUE MORENO
REVISORA FISCAL
T.P 102167-T

Balance General Comparativo-Página 2/2



EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE TOCANCIPÁ S.A. ESP

Nit. 900.227.413-9



EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE TOCANCIPA S.A. ESP NIT 900.227.413-9 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES - COMPARATIVO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE JULIO DEL 2018 (EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

	31-jul-2018	31-jul-2017	Variación
OPERACIONALES			
Venta de servicios	6,849,041,094	7,253,788,636	-404,747,542
Servicio de acueducto	3,249,641,775	3,304,003,934	-54,362,159
Servicio de alcantarillado	2,011,315,006	2,352,939,229	-341,624,223
Servicio de aseo	1,596,058,178	1,604,402,282	-8,344,104
(-) Devoluciones y anulaciones	(7,973,865)	(7,556,809)	-417,056
[1] Total ingresos netos de operación	6,849,041,094	7,253,788,636	-404,747,542
[2] Costos de producción	4,612,976,981	3,704,786,136	908,190,845
Acueducto	2,185,421,364	2,024,333,114	161,088,251
Alcantarillado	1,147,495,186	553,855,509	593,639,678
Aseo	1,280,060,430	1,126,597,513	153,462,917
[1-2] MARGEN BRUTO DE UTILIDAD	2,236,064,113	3,549,002,500	-1,312,938,387
Gastos operacionales	1,135,546,210	1,211,013,101	-75,466,891
Sueldos y salarios	551,062,351	479,295,727	71,766,624
Contribuciones imputadas	2,043,186	3,940,421	-1,897,235
Contribuciones efectivas	75,585,828	64,994,293	10,591,535
Aportes sobre la nómina	1,431,000	1,926,500	-495,500
Generales	435,238,486	327,045,700	108,192,786
Impuestos, contribuciones y tasas	45,109,623	302,342,573	-257,232,950
Provisión para deudores	0	18,470,089	-18,470,089
Depreciación Propiedad Planta y equipo	25,075,736	12,997,798	12,077,939
Amortización de Intangibles	0	0	0
[A] EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	1,100,517,903	2,337,989,399	(1,237,471,496)
NO OPERACIONALES			
Otros ingresos	245,977,286	45,361,226	200,616,059
Financieros	100,223,288	18,811,920	81,411,367
Diversos	145,753,998	26,549,306	119,204,692
Otros gastos	136,410,766	54,998,555	81,412,211
Intereses	0	0	0
Financieros	77,277,953	45,595,080	31,682,873
Diversos	59,132,813	9,403,474	49,729,339
[B] EXCEDENTE NO OPERACIONAL	109,566,519	(9,637,328)	119,203,848
[A+B] EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS	1,210,084,422	2,328,352,070	(1,118,267,648)
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	\$ 1,210,084,422	2,328,352,070	(1,118,267,648)
LAS NOTAS ADJUNTAS FORMAN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS (ART.36 LEY 222 DE 1995)			
LOS ESTADOS FINANCIEROS FUERON VERIFICADOS Y LOS MISMOS HAN SIDO TOMADOS FIELMENTE DE LOS LIBROS (ART.36 LEY 222 DE 1995)			
FRANCISCO ALIRIO RODRIGUEZ SANTOS	RUBY JIMENA PRIETO	NANCY RUSINQUE MORENO	
Representante Legal ESPT	CONTADOR PUBLICO	REVISORA FISCAL	
C.C. 79.278.380	T.P. 86618-T	T.P. 102167-T	

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE TOCANCIPA S.A. ESP.
NIT.900.227.413-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CON CORTE AL 31 DE JULIO DE 2018

NOTA 1

NORMA GENERAL DE REVELACIONES

La Empresa de Servicios Públicos de Tocancipá S.A. ESP es una sociedad comercial con personería jurídica, organizada como sociedad por acciones. Tiene por objeto social principal la prestación de los servicios públicos esenciales domiciliarios de acueducto, alcantarillado, aseo y sus actividades complementarias de conformidad con la definición contenida en los numerales 14.22, 14.23 y 14.24 del artículo 14 de la ley 142 de 1994. Se constituyó el 4 de Junio de 2008 en la Notaría Única de Tocancipá mediante Escritura Pública No.0000337 y se inscribió en la Cámara de Comercio de Bogotá el día 26 de Junio de 2008 bajo el número 01223958 del libro IX, tiene su domicilio en la municipio de Tocancipá, República de Colombia y que por reforma contenida en escritura No.804 del 23 de Noviembre de 2012 registrada en la Notaria Única de Tocancipá e inscrita en Cámara de Comercio el 28 de Noviembre de 2012 bajo el No.01684552 se determinó el término de su vigencia como indefinido, los Estados Financieros Comparativos han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información financiera (NIIF), según Resolución 414 de 2014.

IDENTIFICACION:

Identificación Tributaria	NIT 900.227.413-9
Registro Mercantil	01813533

DATOS DE CONTACTO:

Dirección	Calle 10 No. 6 - 63 piso 2
Teléfono/Fax	8788527 - 8788339
Ciudad/País	Tocancipá – Colombia

NOTA 2

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES BAJO NIIF

Sistema Contable:

La contabilidad y los estados financieros de la Empresa de Servicios públicos de Tocancipá S.A. ESP, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios y el Régimen de Contabilidad Pública emitido por la Contaduría General de la Nación

Unidad Monetaria:

De acuerdo a las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la empresa es el peso colombiano.



Deudores:

La cartera de clientes corresponde a la facturación por prestación de servicios de acueducto, aseo y alcantarillado. La Empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Activos financieros a valor razonable a través de resultados, préstamos, cuentas por cobrar medidos al costo amortizado, y disponibles para la venta.

Inventarios:

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización. El costo se determina usando el método de promedio ponderado, el valor neto de realización es el valor de uso estimado en el curso normal de las operaciones.

Propiedades Planta y Equipo:

Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base en el método de línea recta. Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada la depreciación en la misma proporción. El costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación.

Diferidos:

Están compuestos por gastos pagados por anticipado en donde se registran seguros amortizados a un (1) año y activos diferidos originados principalmente en: software y licencias; amortizados a 3 y 5 años respectivamente.

Valorización, provisión y deterioro de Activos:

Conforme a lo dispuesto en el Régimen de Contabilidad Pública (CGN), la empresa reconoce las valorizaciones, provisiones y deterioros que resultan de comparar los avalúos técnicos con su valor neto en libros.

Provisión para impuesto de Renta y Complementarios

La provisión para impuesto de renta corresponde a las tarifas vigentes siendo renta y complementarios 34%. El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Beneficios a Empleados:

Este pasivo corresponde a las obligaciones laborales consolidadas que la empresa tiene por concepto de prestaciones legales y extraleales.

Reconocimiento de ingresos y gastos:

La Compañía reconoce los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades, los costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

**DESAGREGACION DE PARTIDAS MÁS RELEVANTES A CORTE DE JULIO 31 DE 2018,
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

Refleja el saldo de aquellas cuentas corrientes, de ahorros y otros depósitos cuya disponibilidad es inmediata, el efectivo corresponde a recursos propios, recursos de convenios y recursos de aportes

industriales generados en la actividad comercial de la entidad, las cuentas equivalentes de efectivo fueron conciliadas a 31 de julio de 2018 y cuyo saldo contable representa al saldo efectivo en los extractos bancarios de acuerdo a lo normado en las NIIF, la descripción de los saldos de efectivo son:

Efectivo y equivalentes	31-jul-2018	31-jul-2017	Variación
	4,807,634,097	10,504,365,131	5,696,731,034
Caja Menor	2,000,000	2,000,000	0
Cuentas Corrientes	374,265,862	192,439,470	181,826,392
Cuentas de Ahorros	1,225,970,849	718,416,597	507,554,252
Otros depósitos	0	29,899,016	-29,899,016
Efectivo de Uso Restringido	3,205,397,386	9,561,610,048	-6,356,212,662

El efectivo de uso restringido corresponde a recursos de aportes industriales, recursos de convenios firmados con la Alcaldía Municipal de Tocancipá y cuya variación en los recursos existente en bancos y corporaciones se evidencia disminución básicamente en el efectivo de uso restringido de los recursos de convenios dado que a la fecha se han generado pagos a los contratos que se encuentran en ejecución de los Convenios Interadministrativos No 006 y 007 de 2016 y 002, 007, 019 y 020 de 2017.

NOTA 4: DEUDORES

	31-jul-2018	31-jul-2017	Variación
Avances y anticipos entregados	2,219,506,468	5,021,465,042	-2,801,958,574
Encargos fiduciarios	4,887,900,278	183,504,956	4,704,395,321

En la cuenta de Avances y Anticipos entregados corresponde el saldo al Convenio 014 de 2011 "PTAR VERGANZO" y anticipo entregado a Aguasorr Colombia SAS, así mismo el saldo de adquisición de bienes y servicios corresponde al contrato 071/2017 con el Consorcio ICC Plantas Tocancipá 2017, contrato 074/2017 con Consorcio TKT 2017, contrato 41 de 2018 con el Consorcio Buenos Aires y contrato 66 de 2018 firmado con el Consorcio TK400.

La Empresa de Servicios Públicos de Tocancipá abrió fiducias de inversión en FIDUBOGOTA y en el Fondo de Inversiones del BBVA en donde se consignaron los recursos del proyecto de Tibitoc y aportes industriales que corresponden a recursos en administración.

NOTA 5: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

ACTIVO NO CORRIENTE	31-jul-2018	31-jul-2017	Variación
Propiedades, planta y equipo	1,587,790,215	390,589,265	1,197,200,950
Equipo de transporte, tracción y elevación	1,587,790,215	390,589,265	1,197,200,950
[-] Depreciación acumulada	1,544,764,190	1,339,573,218	205,190,973

La propiedad, planta y equipo, presenta los bienes tangibles adquiridos y/o construidos a su costo histórico, para esta vigencia se denota una variación en el rubro de Equipo de transporte, tracción y elevación, dado que la empresa adquirió un vehículo recolector, compactador de 20 yardas cubicas mediante Leasing financiero con el Banco de Occidente con un plazo de 60 meses, con opción de compra del 1% a una tasa de IBRT 5.07 + 3.630 puntos, valor de la compra \$415.000.000, fecha de constitución del leasing el 25 de Agosto de 2017, la variación también incluye la compra de un vehículo con equipo de succión-presión para limpieza y mantenimiento de redes de alcantarillado de 11 yardas cubicas por valor de \$1.100.000 se adquirió con Leasing Financiero banco de Occidente con un plazo de 60 meses, con opción de compra del 1% a una tasa de IBRT 4.2490% + 4 puntos.



NOTA 6: CUENTAS POR PAGAR – RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION

	31-jul-2018	31-jul-2017	Variación
Recursos recibidos en administración	10,195,490,341	13,364,776,496	-3,169,286,155

Los recursos recibidos en administración corresponden a los convenios interadministrativos suscritos entre el Municipio de Tocancipá y la Empresa de Servicios Públicos de Tocancipá entre ellos el convenio interadministrativo 006 y 007 de 2016, convenio 007 de 2017, convenio 19 y 2017 de 2017 también se encuentran los contratos firmados con los industriales y cuyos aportes son administrados en la ejecución de los diferentes proyectos de inversión, según acta No 006 de 2017 mediante la cual la Junta Directiva designó la incorporación de estos recursos como recursos en administración.

DESAGREGACION DE PARTIDAS MÁS RELEVANTES A CORTE DE JULIO 31 DE 2018, ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**NOTA 7: COMPARATIVO INGRESOS VS COSTOS**

OPERACIONALES	31-jul-2018	31-jul-2017	Variación
Venta de servicios	6,849,041,094	7,253,788,636	-404,747,542
Servicio de acueducto	3,249,641,775	3,304,003,934	-54,362,159
Servicio de alcantarillado	2,011,315,006	2,352,939,229	-341,624,223
Servicio de aseo	1,596,058,178	1,604,402,282	-8,344,104
[-] Devoluciones y anulaciones	(7,973,865)	(7,556,809)	-417,056
Total ingresos netos de operación	6,849,041,094	7,253,788,636	-404,747,542
Costos de producción	4,612,976,981	3,704,786,136	908,190,845
Acueducto	2,185,421,364	2,024,333,114	161,088,251
Alcantarillado	1,147,495,186	553,855,509	593,639,678
Aseo	1,280,060,430	1,126,597,513	153,462,917
MARGEN BRUTO DE UTILIDAD	2,236,064,113	3,549,002,500	1,312,938,387

Los ingresos son incrementos en los beneficios económicos producidos en un periodo y comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de servicios netos menos los descuentos y devoluciones en el curso normal de las operaciones. La empresa reconoce los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades.

Los Costos de Producción corresponden efectivamente a los pagos generados para mantener los proyectos de la empresa y se miden al costo, tales como sueldos, salarios y prestaciones sociales de operarios, mantenimiento de plantas, combustibles, servicios públicos, adquisición de insumos químicos, seguros, compra de agua en bloque, depreciación de propiedad planta y equipo asociados al costo etc, la variación tanto de ingresos como de gastos surgen como consecuencia del desarrollo normal de la empresa.

