



EMPODUITAMA S.A. E.S.P.
EDIFICIO MULTICENTRO
DUITAMA COLOMBIA
CALLE 16 14-68

TEL. 098 7602711
TEL. 098 7604400
FAX. 098 7605304
E. empoduitama@hotmail.com

ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014

**JORGE LUIS VERDUGO VALDERRAMA
GERENTE GENERAL**

MARZO DE 2015

BALANCE GENERAL COMPARATIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 - 2013

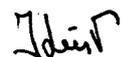
(Cifras en miles de pesos)

ACTIVO	Período	Período	Analisis	Analisis
	Actual	Anterior	Horizontal	Vertical
	2014	2013		2014
	\$	\$		
CORRIENTE	7,405,946	9,012,008	-17.82%	9.44%
Efectivo	3,989,049	3,811,304	4.66%	5.09%
Inversiones	348,092	232,430	49.76%	0.44%
Deudores	2,532,505	4,556,535	-44.42%	3.23%
Servicios Publicos	1,118,562	1,413,233	-20.85%	1.43%
Anticipos o Saldos a Fav. de Impuestos	222,987	157,225	41.83%	0.28%
Recursos en Administración	1,208,324	2,995,153	-59.66%	1.54%
Otros Deudores	46,179	62,789	-26.45%	0.06%
Provisión Deudores	(63,547)	71,865	-11.57%	-0.08%
Inventarios	536,300	411,739	30.25%	0.68%
NO CORRIENTE	71,030,763	70,973,989	0.08%	90.56%
Deudores	-	0	0.00%	0.00%
Servicios Publicos	309,764	296,508	4.47%	0.39%
Provisión Deudores	(309,764)	-296,508	4.47%	-0.39%
Propiedad, planta y equipo	15,294,876	15,012,052	1.88%	19.50%
Otros activos	39,829	179,712	-77.84%	0.05%
Valorizaciones	55,696,058	55,782,225	-0.15%	71.01%
TOTAL ACTIVO	78,436,709	79,985,997	-1.94%	100%

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (12)	0	0		
Derechos contingentes	85,743	25,000	242.97%	
Deudoras fiscales	3,365,251	3,365,251	0.00%	
Deudoras de control	46,528,520	45,895,428	1.38%	
Deudoras fiduciarias	0	0	0.00%	
Deudoras por contra (cr)	49,979,514	49,285,679	1.41%	

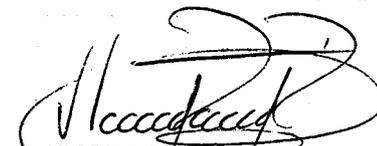
PASIVO	Período	Período	Analisis	Analisis
	Actual	Anterior	Horizontal	Vertical
	2014	2013		2014
	\$	\$		
CORRIENTE	6,909,147	8,086,830	-14.56%	8.81%
Depósitos y Exigibilidades	0			
Deuda Pública	0			
Obligaciones Financieras	0			
Cuentas por pagar	797,099	531,952	49.84%	1.02%
Anticipos sobre Ventas Servicios	12,217	7,307	67.20%	0.02%
Recursos recibidos en Administración	3,599,032	4,408,002	-18.35%	4.59%
Depositos Recibidos de Terceros	47,620	0	0.00%	0.06%
Obligaciones Laborales	1,358,078	1,432,047	-20.46%	1.73%
Pasivos Estimados	1,095,101	1,707,522	-35.87%	1.40%
NO CORRIENTE	0	0	0.00%	0.00%
TOTAL PASIVO	6,909,147	8,086,830	-14.56%	8.81%
PATRIMONIO	71,527,562	71,899,167	-0.52%	91.19%
Hacienda pública	0	0		
Patrimonio institucional	71,787,410	71,776,076	0.02%	91.52%
Utilidad del Ejercicio	0	123,091	0.00%	0.00%
Perdida de Ejercicio	259,848	0	0.00%	0.33%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	78,436,709	79,985,997	-1.94%	100.00%

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0		
Responsabilidades contingentes	2,847,350	7,519,678	-62.13%	
Acreedoras fiscales	0	0		
Acreedoras de control	402,977	402,977	0.00%	
Acreedoras fiduciarias	0	0		
Acreedoras por contra (db)	3,250,327	7,922,655	-58.97%	


JORGE LUIS VERDUGO VALDERRAMA
 7.228.950
 Gerente General

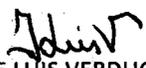

ANA DORIS GUZMAN DIAZ
 23.322.496
 Subgerente General Administrativo y
 Financiero


NORA ELISABETH BECERRA FLECHAS
 46.664.236 T.P. 58.347 -T
 Profesional Especializado Area de
 Presupuesto y Contabilidad


VLADIMIR RIVEROS RIVEROS
 74.183.074 T.P. 76.152-T
 Revisor Fiscal

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE DUITAMA - EMPODUITAMA S.A E.S.P
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2014 - 2013
(Cifras en miles de pesos)

	NOTA	Período Actual 2014	Período anterior 2013	Análisis Horizontal	Análisis Vertical 2014
		\$	\$		
INGRESOS OPERACIONALES		9,491,482	8,685,640	9.28%	99.17%
Venta de servicios	(17)	9,288,181	8,538,752	8.78%	97.04%
Ingresos Facturación Conjunta Aseo	(17)	203,301	146,888	38.41%	2.12%
COSTO DE VENTAS	(22)	7,354,907	6,604,255	11.37%	76.84%
COSTO DE VENTA DE SERVICIOS		7,354,907	6,604,255	11.37%	76.84%
GASTOS OPERACIONALES	(19)	1,909,748	1,795,958	6.34%	19.95%
Gastos de Personal		1,599,051	1,532,003	4.38%	16.71%
Gastos Generales		189,459	181,771	4.23%	1.98%
Impuestos, Contribuciones y Tasas		121,238	82,184	47.52%	1.27%
PROVISIONES DEPRECIACIONES Y	(20)	450,020	211,067	113.21%	4.70%
Provision para Deudores		32,535	32,161	1.16%	0.34%
Provision para Obligaciones Fiscales ICA		95,619	87,619	9.13%	1.00%
Provision para Contingencias		244,211	7,328	3232.57%	2.55%
Depreciación Propiedad Planta y Equipo		77,655	74,731	3.91%	0.81%
Amortización de Intangibles		0	9,228	-100.00%	0.00%
UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL		-223,193	74,360	-400.15%	-2.33%
INGRESOS NO OPERACIONALES		79,787	119,960	-33.49%	0.83%
Financieros	(18)	37,356	31,252	19.53%	0.39%
Extraordinarios	(18)	42,431	88,708	-52.17%	0.44%
GASTOS NO OPERACIONALES	(21)	96,778	143	67576.92%	1.01%
Gastos Financieros		372	143	160.14%	0.00%
Perdida por Baja de Activos		96,406	0	100.00%	1.01%
UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE IMPUESTO DE RENTA		-240,184	194,177	-223.69%	-2.51%
Provision Impuesto de Renta	(20)	14,459	52,269	-72.34%	0.15%
Provision Impuesto de Renta CREE	(20)	5,205	18,817	-72.34%	0.05%
PERDIDA DEL EJERCICIO		-259,848	123,091	-311.10%	-2.71%


JORGE LUIS VERDUGO VALDERRAMA
7.228.950
Gerente General


ANA DORIS GUZMAN DIAZ
23.322.496
Subgerente General Administrativo y Financiero


NORA ELISABETH BECERRA FLECHAS
46.664.236 TP 58.347-T

Profesional Especializado Area de Presupuesto y Contabilidad

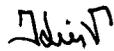

VLADIMIR RIVEROS RIVEROS
74.183.074 T.P. 76.152-T
Revisor Fiscal

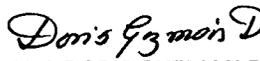
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE DUITAMA - EMPODUITAMA S.A E.S.P
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
CIFRAS EN MILES DE PESOS

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2013	71,899,167
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2014	-371,605
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2014	71,527,562

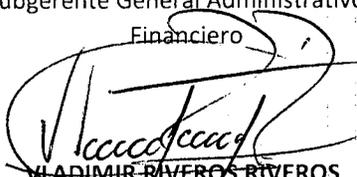
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS:		115,662
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES POR AJUSTE ACCIONES SERVIGENERALES S.A. E.S.P	115,662	
DISMINUCIONES:		487,267
RESULTADO DEL EJERCICIO	259,848	
REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO	141,252	
SUPERAVIT POR VALORIZACION DISMINUCION POZO EL BOSQUE	86,167	
VARIACION NETA		-371,605


JORGE LUIS VALDERRAMA
 7.228.950
 Gerente General


ANA DORIS GUZMAN DIAZ
 23.322.496
 Subgerente General Administrativo y
 Financiero

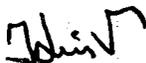

NORA ELISABETH BECERRA FLECHAS
 46.664.236 TP 58.347-T
 Profesional Especializado Area de Presupuesto y Contabilidad

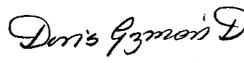

VLADIMIR RIVEROS RIVEROS
 74.183.074 T.P 76.152-T
 Revisor Fiscal



EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE DUITAMA S.A E.S.P
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 -2013
(Valores en miles de pesos)

	2014	2013
Los Recursos Financieros fueron provistos por:		
Utilidad Neta del Ejercicio	(259,848)	123,091
Partidas que no afectan el Capital de Trabajo (Aumento) (Disminución) en:		
Depreciación Acumulada	(815,665)	(840,699)
Capital de Trabajo generado por la Operación	(1,075,513)	(717,608)
Los Recursos Financieros fueron utilizados para: (Aumento) (Disminución) en:		
Activos Fijos	532,841	1,206,358
Bienes y servicios Pagados por Anticipado (Polizas)	(1,368)	4,595
Activos Diferidos	141,251	150,098
Valorizaciones	86,167	0
Superavit por Valorización	(141,252)	(141,251)
Resultado de Ejercicios Anteriores	115,662	329,408
Superavit por Valorización	(86,167)	
Total Recursos Financieros Utilizados	647,134	1,549,208
Aumento en el Capital de Trabajo	(428,379)	831,600


JORGE LUIS VERDUGO VALDERRAMA
 7.228.950
 Gerente General


ANA DORIS GUZMAN DIAZ
 23.322.496
 Subgerente General Administrativo y
 Financiero

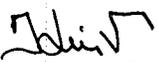

NORA ELISABETH BECERRA FLECHAS
 46.664.236 TP 58.347-T
 Profesional Especializado Area de Presupuesto
 y Contabilidad

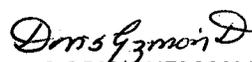

VLADIMIR RIVEROS RIVEROS
 74.183.074 TP 76.152-T
 Revisor Fiscal



EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE DUITAMA S.A E.S.P
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 -2013
(Valores en miles de pesos)

	2014	2013
Flujos de efectivo por actividades de operación		
Utilidad del periodo	-259,848	123,091
Menos: partidas que no afectan el efectivo		
Depreciación	815,665	840,669
Valorizaciones	86,167	0
Efectivo generado en operación :	641,984	963,760
Cambio en partidas operacionales		
(Aumento) Disminución en:		
Cuentas por cobrar	2,024,030	1,758,543
Inventarios	-124,562	-61,842
Bienes y Servicios	-264,493	-8,699
Acreedores	12,932	-43,297
Recursos recibidos en administracion	-808,971	-3,254,376
Impuestos por pagar	516,708	-126,133
Obligaciones laborales	-73,969	56,372
Pasivos estimados y provisiones	-612,420	361,768
Pagos Recibidos por Anticipado	4,910	744
Depositos Recibidos de Terceros	47,620	0
Flujos de efectivo neto por actividades de operación:	1,363,769	-353,160
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
(Aumento) Disminución en:		
Adquisicion de activos fijos	-1,098,489	-474,981
Inversiones	-115,662	-213,238
Intangibles	-1,367	4,595
Activos Diferidos	141,251	150,099
Superavit por Valorización	-86,167	-141,251
Resultado de Ejercicios Anteriores	115,662	329,408
Revalorizacion del Patrimonio	-141,252	0
Flujos de efectivo neto por actividades de inversión	-1,186,024	-345,368
Aumento neto de efectivo	177,745	-698,528
Efectivo al inicio del periodo	3,811,304	4,509,832
Efectivo al final del periodo	3,989,049	3,811,304


JORGE LUIS VERDUGO VALDERRAMA
 7.228.950
 Gerente General


ANA DORIS GUZMAN DIAZ
 23.322.496
 Subgerente General Administrativo y
 Financiero

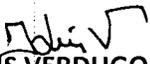

NORA ELISABETH BÉCERRA FLECHAS
 46.664.236 TP 58.347-T
 Profesional Especializado Area de Presupuesto y Contabilidad


VLADIMIR RIVEROS RIVEROS
 74.183.074 T.P 76.152-T
 Revisor Fiscal



EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE DUITAMA S.A E.S.P
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 -2013
(Valores en miles de pesos)

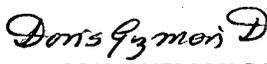
	2014	2013
Flujos de efectivo por actividades de operación		
Utilidad del periodo	-259,848	123,091
Menos: partidas que no afectan el efectivo		
Depreciación	815,665	840,669
Valorizaciones	86,167	0
Efectivo generado en operación :	641,984	963,760
Cambio en partidas operacionales		
(Aumento) Disminución en:		
Cuentas por cobrar	2,024,030	1,758,543
Inventarios	-124,562	-61,842
Bienes y Servicios	-264,493	-8,699
Acreeedores	12,932	-43,297
Recursos recibidos en administracion	-808,971	-3,254,376
Impuestos por pagar	516,708	-126,133
Obligaciones laborales	-73,969	56,372
Pasivos estimados y provisiones	-612,420	361,768
Pagos Recibidos por Anticipado	4,910	744
Depositos Recibidos de Terceros	47,620	0
Flujos de efectivo neto por actividades de operación:	1,363,769	-353,160
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
(Aumento) Disminución en:		
Adquisicion de activos fijos	-1,098,489	-474,981
Inversiones	-115,662	-213,238
Intangibles	-1,367	4,595
Activos Diferidos	141,251	150,099
Superavit por Valorización	-86,167	-141,251
Resultado de Ejercicios Anteriores	115,662	329,408
Revalorización del Patrimonio	-141,252	0
Flujos de efectivo neto por actividades de inversión	-1,186,024	-345,368
Aumento neto de efectivo	177,745	-698,528
Efectivo al inicio del periodo	3,811,304	4,509,832
Efectivo al final del periodo	3,989,049	3,811,304


JORGE LUÍS VERDUGO VALDERRAMA

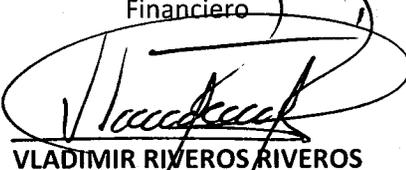
7.228.950
Gerente General


NORA ELISABETH BECERRA FLECHAS

46.664.236 TP 58.347-T
Profesional Especializado Area de Presupuesto y Contabilidad


ANA DORIS GUZMAN DIAZ

23.322.496
Subgerente General Administrativo y
Financiero


VLADIMIR RIVEROS RIVEROS

74.183.074 / T.F 76.152-T
Revisor Fiscal

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la **EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE DUITAMA S.A. E.S.P "EMPODUITAMA S.A E.S.P"**, certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Balance General, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el patrimonio, Estado de cambio en la posición financiera, y Estado de flujos de efectivo a Diciembre 31 del 2014, de acuerdo con la Ley 222 de 1995, decreto 2649 de 1993, incluyendo sus correspondientes Notas.

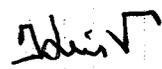
Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa a 31 Diciembre del 2014, además:

Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.

Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con los documentos.

Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

En igual sentido certificamos que los estados financieros a 31 de diciembre de 2014 y otros informes relevantes para el público no tienen vicios, impresiones o errores que impidan conocer la verdadera situación patrimonial.


JORGE LUIS VERDUGO VALDERRAMA
Gerente General


NORA ELISABETH BÉCERRA FLECHAS
Contador Público T.P No. 58.347-T

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE DUITAMA S.A. E.S.P
"EMPODUTAMA S.A. ESP"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Las cifras se presentan en miles de pesos)

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL.

Naturaleza Jurídica, Función Social, Actividades que desarrolla o cometido Estatal de la Empresa y Marco Regulatorio.

La Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Duitama S.A. ESP Es una entidad pública, con personería jurídica propia, autonomía administrativa y patrimonio independiente; creada como una sociedad limitada, mediante el Acuerdo Municipal No 009 del 9 de Diciembre de 1974, y modificada por el Acuerdo 011 de julio de 1976. Se protocoliza mediante Escritura Pública 409 del 12 de Agosto de 1976 de la Notaria Segunda de Duitama, transformada como sociedad por acciones oficial., constituida conforme a las disposiciones de la Ley 142 de 1994 y demás normas concordantes, mediante la escritura No 2253 de el 4 de septiembre de 2007 notaria segunda del circulo de Duitama, cuyo objeto social principal la prestación de los servicios públicos esenciales de acueducto, alcantarillado y aseo en el área de jurisdicción del municipio de Duitama y podrá prestar esos mismos servicios en cualquier lugar del ámbito nacional e internacional; realizar la construcción instalación y mantenimiento de la infraestructura necesaria para prestar los servicios a su cargo en el Municipio de Duitama. Que dicha Sociedad ha sido reformada mediante las siguientes escrituras:

FECHA	No ESCRITURA NOTARIA	CONCEPTO
28/06/80	478	1ª Duitama Aumento de Capital
05/07/83	567	1ª Duitama Reforma Estatutos
01/02/88	131	2ª Duitama Reforma Estatutos
02/09/88	1427	1ª Duitama Cesión cuotas INSFOPAL
23/12/88	1705	2ª Duitama Transf. Municipio a ESDU
23/05/89	650	2ª Duitama Reforma Estatutos
16/08/89	1101	2ª Duitama Reforma Estatutos
15/05/00	804	2ª Duitama Reforma Estatutos
07/02/01	0225	2ª Duitama Reforma Estatutos
15/07/02	1143	2ª Duitama Reforma Estatutos
07/07/05	1155	2ª Duitama Reforma Sociedad
04/09/07	2253	2ª Duitama Cesión Cuotas y
Transformación		
09/07/2009	1600	2ª Duitama Reforma Estatutos
20/12/2010	2520	1ª Duitama Reforma al Contrato

El capital Autorizado es de SESENTA MILLONES DE PESOS MCTE (\$60.000.000), el cual se encuentra dividido en \$ 600.000 acciones ordinarias nominativas y de capital a un valor de \$ 100 cada una; del capital Autorizado se ha suscrito la suma de VEINTISEIS MILLONES DOSCIENTOS CUARENTA Y CUATRO MIL SEISCIENTOS PESOS MCTE (\$26.244.600) correspondiente a 262.446 acciones suscritas las cuales están distribuidas y han sido pagadas en su totalidad, como consecuencia de lo anterior a partir de la escritura No. 2253 el capital de la sociedad quedo conformada así:

MUNICIPIO DE DUITAMA	259.819	98.99%	\$ 25.981.900
ESDU	2624	0.99%	\$ 262.400
CULTURAMA	1	0.00038%	100
IERD	1	0.00038%	100
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO	1	0.00038%	100
TOTAL	262.446	100%	\$ 26.244.600

Misión prestar servicios públicos domiciliarios de Acueducto y Alcantarillado en el Municipio de Duitama, enfocados en la continuidad, calidad y cobertura, a través del talento humano y el mejoramiento continuo de los procesos.

La Empresa tiene como objeto principal la prestación de los servicios públicos esenciales de acueducto y alcantarillado y aseo en el área de la jurisdicción en la ciudad de Duitama, y podrá prestar esos mismos servicios en cualquier lugar del ámbito nacional e internacional.

En desarrollo de este objeto la empresa podrá desarrollar actividades como:

Captar, Almacenar, Tratar, Conducir, Distribuir y Vender agua potable y Recibir, Conducir, Tratar y Disponer las aguas servidas en los términos y condiciones fijadas para la prestación de estos servicios así como cobrar su prestación.

Realizar la construcción, instalación y mantenimiento de la infraestructura necesaria para prestar los servicios a cargo y expandir su cobertura.

Solicitar concesiones para el aprovechamiento de fuentes de agua y los permisos de vertimientos que requiera.

Realizar las actividades que tiendan a la preservación del medio ambiente en concordancia con su actividad de prestadora de servicios de acueducto, alcantarillado y aseo urbano.

EMPODUITAMA S.A. E.S.P es responsable del Impuesto de Industria y comercio y del Impuesto de la retención del impuesto de industria y comercio en el municipio de Duitama, es responsable ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales del Impuesto de renta y complementarios ordinaria, retención en la fuente a título de renta, impuesto a la renta CREE, retención en la fuente sobre el impuesto sobre las ventas, información exógena, impuesto al patrimonio; la empresa dejó de pertenecer al grupo de Grandes Contribuyentes según resolución No. 000027 del 23 de enero de 2014 emanada por la DIAN.

Las tarifas de los servicios de acueducto y alcantarillado están reguladas por la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico (CRA.)

La empresa actualizó la información ante la Superintendencia de Servicios Públicos para su expedición de NIUR, igualmente presenta la información financiera requerida por el sistema único de información SUI.

La transformación de la empresa fue informada a las diferentes entidades de vigilancia y control dando así cumplimiento a la ley 142 de 1994.

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, registro y preparación y revelación de sus estados Financieros, La Empresa EMPODUITAMA S.A. E.S.P. observa el marco conceptual de la Contabilidad Pública y el Catalogo General de Cuentas del Plan General de la Contabilidad Pública, a nivel del documento fuente, de conformidad con el manual de procedimientos del régimen de contabilidad pública según Resolución 356 del 05 de Septiembre de 2007.

Así mismo, aplica las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte.

La Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Duitama realiza la evaluación de activos, pasivos y patrimonio aplicando criterios en torno a los Principios de contabilidad generalmente aceptados y normas técnicas que regulan estos procesos. En particular las relacionadas con los ajustes para la constitución de provisiones, así como las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal tales como las depreciaciones, amortizaciones y agotamiento de los activos.

El reconocimiento Patrimonial de los hechos Financieros, Económicos y Sociales se aplica sobre la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utiliza la base de caja en los Ingresos y el compromiso en los Gastos.

LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS QUE INCIDEN EN EL PROCESO CONTABLE.

El proceso contable de EMPODUITAMA S.A. E.S.P. se ve afectado, entre otras, por las siguientes situaciones:

- En el modulo de Almacén e Inventarios las cuentas de propiedad planta y equipo no se registra el valor de las adiciones y mejoras que se han reconocido como mayor valor del activo, por tal razón en el modulo de inventarios esta pendiente la actualización y parametrización de la depreciación.
- En el modulo de nómina, la provisión mensual de las prestaciones sociales no incluye en la base de liquidación la totalidad de los conceptos que forman parte de esta, por lo que se requirió al proveedor del software efectuar los ajustes necesarios, que permita interfazar con contabilidad, los ajustes por la consolidación de prestaciones sociales.
- Apropiarse y dar cumplimiento a lo documentado en las políticas y procedimientos del proceso de Gestión Financiera lo cual facilita en la eficacia de los flujos de información dentro del proceso contable.

EFFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE.

Se registro provisión de los diferentes procesos judiciales en contra y a favor de EMPODUITAMA S.A. E.S.P de acuerdo informe entregado por la Oficina Jurídica de acuerdo a una estimación de riesgo.

Relación de Procesos jurídicos:

INFORME DE PROCESOS JUDICIALES

DEMANDAS EN CONTRA DE EMPODUITAMA S.A. E.S.P.

CORTE SUPREMA DE JUSTICIA

ORINARIO LABORAL DE PRIMERA INSTANCIA

Despacho: Corte Suprema de Justicia Sala Laboral

Radicación: 2006- 0194

DEMANDANTE: RUTH AMIRA HIGUERA BECERRA

DEMANDADO: EMPODUITAMA S.A. E.S.P.

Estado Actual: Se niegan parcialmente las pretensiones de la demanda el proceso se encuentra en casación.

Cuantía: \$ 2.544.740,56 indexados hasta cuando se haga efectivo el pago.

Provisión: \$2.062.207

PROCESO ORDINARIO LABORAL

Despacho: Corte Suprema de Justicia Sala Laboral

Radicación: 2009-0044

Demandante: NIVALDO JAVIER MEDINA URINTIVE

Demandado: EMPODUTAMA S.A. E.S.P.

Estado Actual: Sentencia de Primera y Segunda instancia niega pretensiones de la demanda se encuentra actualmente en casación. Al despacho para sentencia

Cuantía: \$133.900.000

Provisión: \$43.594.977

TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DE BOYACA

ACCION DE NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO

Despacho: Tribunal Contencioso Administrativo de Boyacá

Radicación: 2005-2984

Accionante: ROSSY DEL PILAR CASTRO

Accionado: EMPODUTAMA S.A. E.S.P. y MUNICIPIO DE DUITAMA

Estado Actual: Fallo de primera instancia niega las pretensiones de la demanda se encuentra en apelación.

Cuantía: \$ 40.514.862

Provisión: \$9.039.934 ✓

Provisión EMPODUTAMA S.A E.S.P.: \$4.519.967 ✓

ACCIÓN NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DE DERECHO

Despacho: Tribunal Contencioso Administrativo de Boyacá

Radicación: 2011 - 341

Accionante: JORGE EDUARDO GARCIA BARRERA y otros

Accionado: EMPODUTAMA S.A. E.S.P.

Estado: 27 Noviembre de 2013 Etapa Probatoria fija fecha para diligencias 25 de Marzo y 01 de Abril de 2014

Cuantía \$ 572.506.849

Provisión: \$266.861.403 ✓

Despacho: TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE BOYACA

Radicación: 2000-0451

Accionante: PERSONERIA MUNICIPAL DE DUITAMA

Accionados: Municipio de Duitama y EMPODUTAMA S.A. E.S.P.

Observación: Protege derechos colectivos y del medio ambiente razón por la cual no tiene cuantía

Cuantía Indeterminada.

Provisión:-

Despacho: TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE BOYACA

Radicación: 2011-026

Accionante: HECTOR ALFREDO SUAREZ MEJIA

Accionados: Municipio de Duitama y EMPODUITAMA S.A. E.S.P.

Observación: Protege derechos colectivos y del medio ambiente razón por la cual no tiene cuantía

Cuantía Indeterminada.

Provisión:-

JUZGADOS ADMINISTRATIVOS DE DESCONGESTIÓN DUITAMA

JUZGADO PRIMERO ADMINISTRATIVO DE DESCONGESTIÓN

ACCIÓN DE REPARACIÓN DIRECTA

Radicación: 2008-287

Despacho: Juzgado Primero Administrativo de Descongestión Duitama

Accionante: JUSTO ARAQUE CUEVAS Y OTROS

Accionado: MUNICIPIO DE DUITAMA, EMPODUITAMA S.A. E.S.P. Y CORPOBOYACÁ

Estado Actual: Traslado Objeción Dictamen Pericial por parte del despacho

Cuantía: \$398.760.000

Provisión: \$125.980.700 ✓

Provisión EMPODUITAMA S.A E.S.P.: \$41.993.567

ACCION DE REPARACION DIRECTA

Radicación: 2008-315

Despacho: Juzgado Primero Administrativo de Descongestión Duitama

Accionante: CARLOS JULIO BECERRA FLECHAS

Accionados: MUNICIPIO DE DUITAMA, EMPODUITAMA S.A. E.S.P. ,CORPOBOYACÁ CONSORCIO

DUITAMA LIMPIA

Estado Actual: Fallo de Primera Instancia Condenatorio que se encuentra en apelación

Cuantía: \$116.640.000

Provisión: \$40.463.636 ✓

Provisión EMPODUITAMA S.A E.S.P.: \$10.115.909 ✓

JUZGADO TERCERO ADMINISTRATIVO DE DESCONGESTIÓN

ACCION DE GRUPO

Despacho: JUZGADO TERCERO ADMINISTRATIVO DE DESCONGESTIÓN

Radicación: 2011-204

Demandante: JORGE HERNAN INFANTE

Demandado: EMPODUITAMA S.A. E.S.P.INCODER, CORPOBOYACÁ, E.S.P., BAVARIA S.A.MUNICIPIO DE DUITAMA

Estado Actual: Etapa Probatoria, Recepción de Testimonios. Protección de Derechos Colectivos
Cuantía: \$ 5.000.000.000
Provisión: \$2.119.410.443
Cuantía EMPODUTAMA S.A. E.S.P.: \$ 1.000.000.000
Provisión EMPODUTAMA S.A. E.S.P.: \$423.882.088

ACCIÓN DE REPARACIÓN DIRECTA

Despacho: JUZGADO TERCERO ADMINISTRATIVO DE DESCONGESTIÓN
Radicación: 2008-415
Accionante: MILTON PEREZ CARACAS
Accionado: MUNICIPIO DE DUITAMA, EMPODUTAMA S.A. E.S.P y OTROS
Estado Actual: Etapa Probatoria
Cuantía: \$80.208.851
Provisión: \$24.784.525
Provisión EMPODUTAMA S.A. E.S.P.: \$12.392.263 ✓

ACCIÓN CONTRACTUAL

Despacho: JUZGADO TERCERO ADMINISTRATIVO DE DESCONGESTIÓN
Radicación: 2010-0018
Accionante: COELCI LTDA- LUIS HERNAN QUINCHANEGUA
Accionado: EMPODUTAMA S.A. E.S.P
Estado Actual: Fallo de Primera Instancia Condenatorio, se encuentra en apelación en el Tribunal Contencioso Administrativo
Cuantía: \$ 109.917.018
Provisión: \$ 37.398.172 ✓

JUZGADO SEGUNDO ADMINISTRATIVO ORAL CIRCUITO JUDICIAL DE DUITAMA

ACCIÓN DE REPARACIÓN DIRECTA

Radicación: 2014-180
Demandante: ANGEL MARINO BECERRA CHAPARRO
Demandado: Municipio de Duitama y EMPODUTAMA S.A. E.S.P.
Estado: Allega contestación demanda dentro del término legal, se encuentra en el Tribunal con el objeto de resolver recurso de apelación
Cuantía: \$250.000.000
Provisión: \$86.727.614
Provisión EMPODUTAMA S.A. E.S.P. \$43.363.807 ✓

JURISDICCIÓN ORDINARIA

PROCESO ORDINARIO LABORAL

Radicación: 2012-0330
Demandante: JOSE JOAQUIN GOMEZ MELO (q.e.d.)

Demandado: EMPODUITAMA S.A. E.S.P.

Estado Actual: Se decreta nulidad de lo actuado, se fija audiencia de conciliación, decisión de excepciones previas.

Cuantía: \$72.358.051

Provisión \$47.538.795 ✓

PROCESO ORDINARIO LABORAL

Radicación: 2014-0146

Demandante: OLGA MARINA FLECHAS NIÑO

Demandado: EMPODUITAMA S.A. E.S.P.

Estado Actual: allega contestación de la demanda en oportunidad legal, Audiencia de conciliación fijada 27 de Enero de 2015

Cuantía: \$70.000.000

Provisión \$45.989.570 ✓

DEMANDAS A FAVOR DE EMPODUITAMA S.A. E.S.P.

ACCION DE NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO

TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE BOYACA

Radicación: 2012- 4601

Demandado: DIAN

Demandante: EMPODUITAMA S.A. E.S.P.

Estado: 26 Mar 2014 al despacho para proferir fallo de segunda instancia

Cuantía: \$ 74.940.0000

EJECUTIVO SINGULAR DE MENOR CUANTIA

Despacho: Juzgado Primero Civil Municipal de Duitama

Rad: 2013-403

Demandante: EMPODUITAMA S.A. E.S.P.

Demandado: CLAUDIA MARITZA GONZALEZ

Estado: Se remitió por competencia jurisdicción Contenciosa Administrativa

Cuantía: \$10.803.140

DEMANDAS A FAVOR DE EMPODUITAMA S.A. E.S.P. (ARCHIVO DEFINITIVO)

No prosperaron las pretensiones formuladas en la demanda por consiguiente se archivaron los siguientes procesos:

TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE BOYACÁ

ACCION CONTRACTUAL

Radicación: 2001 - 0835.

Accionante: ELKIN ESPITIA JIMENEZ

Estado: fallo de segunda instancia, confirma fallo de primera instancia el cual negó las pretensiones de la demanda

Cuantía: \$35.193.456.0

ACCION DE NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO

Radicación: 2003-02837

Accionante: FLOR BETTY SUNA ACERO

Estado: Fallo de Segunda Instancia se negó las pretensiones de la demanda, Archivo Definitivo

Cuantía: \$ 125.000.000.00

ACCION DE NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO

Radicación: 2001- 2671

Accionante: ADRIAN EDUARDO VIVAS.

Estado: Fallo de segunda Instancia, confirma fallo de primera instancia el cual negó las pretensiones de la demanda

Cuantía: \$10.000.000.oo

JUZGADO PRIMERO ADMINISTRATIVO DE DESCONGESTIÓN

ACCION DE REPARACION DIRECTA

Radicación: 2000-2002

Accionante: OMAR ALFONSO NUÑEZ

Accionado: EMPODUTAMA S.A. E.S.P.

Estado: Apelación Fallo de primera Instancia niega pretensiones de la demanda

Cuantía: \$ 300.000.000.oo

ACCION DE REPARACION DIRECTA

Radicación: 2008-297

Accionante: MIGUEL ANGEL TOBOS GONZÁLEZ

Estado: Archivo definitivo se negó las pretensiones de la Demanda

Cuantía: \$3.840.000.oo

Despacho: JUZGADO TERCERO ADMINISTRATIVO DE DESCONGESTIÓN DUITAMA

Radicación: 2007-0328

Accionante: CANDIDA ROSA GOMEZ

Demandado: Municipio de Duitama y EMPODUTAMA S.A. E.S.P.

Estado: Archivo Definitivo

Cuantía Indeterminada.

ACCION POPULAR

Radicado No. 2013-255

Accionante: Oscar Julián Chaparro

Accionado: Empoduitama S.A. E.S.P.

Estado: Archivo Definitivo
Cuantía Indeterminada.

PROCESO EJECUTIVO (OBLIGACION INSFOPAL – EMPODUITAMA.)

Radicación: 2008-0210

Obligación contenida en Acuerdo de Refinanciación del 21 de julio de 1989.

Demandante: FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S.A.- FINDETER

Demandado: EMPODUITAMA S.A. E.S.P.

Cuantía: \$ 629.737.816.82

TRIBUNAL SUPERIOR DE SANTA ROSA DE VITERBO

PROCESO ORDINARIO LABORAL

Despacho: Tribunal Superior Santa Rosa de Viterbo Sala Única

Radicación: 2011-0305

Demandante: RODRIGO BOHORQUEZ SILVA

Demandado: EMPODUITAMA S.A. E.S.P.

Estado: Fallo de Segunda instancia a favor de EMPODUITAMA S.A. E.S.P se niegan las pretensiones de la demanda se devuelve expediente al juzgado de origen.

ACCION DE REPETICIÓN

Despacho: Juzgado Primero Administrativo de Descongestión Duitama

Radicación: 2011-268

Demandante: EMPODUITAMA S.A. E.S.P.

Demandado: RAMON ANSELMO VARGAS y MANUEL FRANCISCO CELY

Cuantía: \$25.000.000

OBSERVACIÓN: La provisión efectuada en el presente informe fue realizada con fórmulas tomadas de la Secretaria de Hacienda de Bogotá suministradas por la Firma Páez Asociados.; vale la pena aclarar que el resultado obtenido dentro de los procesos judiciales depende de la valoración (sana crítica) que realice el fallador del proceso.

NOTA: CUANTÍA ACCIONES POPULARES:

En esta clase de Acciones no es posible estimar cuantía, toda vez, que estas acciones se originan para la protección de los derechos e intereses colectivos por la acción u omisión de las autoridades públicas o de los particulares, las cuales una vez aprobado por parte del juez el pacto de cumplimiento mediante sentencia y/o sentencia se deben adoptar las medidas para la consecución de los recursos presupuestales correspondientes en cada vigencia, para el cumplimiento del fallo.

II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.

RELATIVAS A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS.

Efectivo y Bancos.

Corresponde al disponible con que cuenta la Entidad, discriminado en caja Principal, cuentas de ahorro bancarias y cuentas corrientes, Certificado de Depósito de Ahorro a Termino y Otros depósitos Fondo de Cesantías. Al 31 de diciembre de 2014, las cuentas de bancos reflejan el valor recaudado por concepto de recursos propios (Servicios de Acueducto y Alcantarillado), recursos de Administrados por los convenios y contratos interadministrativos realizados con el Fondo Nacional de Regalías, Departamento de Boyacá, el Municipio de Duitama y CORPOBOYACA.

Inversiones.

Representa el valor en acciones al costo y su desvalorización por las pérdidas que ha tenido la empresa SERVIASEO DUITAMA S.A E.S.P

Deudores.

Corresponde a los derechos ciertos de cobro, por concepto de la prestación de los servicios de Acueducto y Alcantarillado, cuentas por cobrar por concepto de recursos Administrados por (convenios y contratos), anticipo de Saldos a favor por Impuestos y por la Facturación conjunta y recaudo a SERVIASEO DUITAMA S.A E.S.P.

Provisión de Deudores.

La Gerencia mediante Resolución No 1345 de 2011, determinó las políticas y procedimientos para la clasificación de la cartera y su provisión, por cada uno de los servicios que la Empresa presta dependiendo la antigüedad y el riesgo de incobrabilidad así:

Categoría	Periodo	% de Provisión
A	1-3 meses	20
B	4-6 meses	40
C	7-9 meses	70
D	10-12 meses	70
E	superior a 12 meses	100

Inventario.

El rubro de inventarios refleja el saldo del inventario de materiales y elementos de Acueducto, alcantarillado, sustancias químicas e insumos de laboratorio, Según inventario físico realizado a 31 de diciembre de 2014.

Propiedad, Planta y Equipo.

Las propiedades, plantas y equipo están valuados a su costo histórico y se deprecian con base en el método de línea recta sobre la vida útil estimadas de acuerdo al capítulo III –Procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de hechos relacionados con las propiedades planta y equipo régimen de Contabilidad Pública, de la Contaduría General de la Nación.

La vida útil estimada de acuerdo con la clase de activos es la siguiente:

Edificios	50 Años
Redes Líneas y Cables	15 Años
Plantas Ductos y Túneles	15 Años
Maquinaria y equipo	15 Años
Muebles, enseres y equipos de oficina	10 Años
Equipos de comunicación y computación	5 Años
Equipo de transporte, tracción y elevación	10 Años

Bienes y Servicios Pagados por Anticipado.

Se compone principalmente por primas de seguros que son amortizados de acuerdo con el plazo de los servicios recibidos o la vigencia de las pólizas.

Pasivo Recursos Recibidos en Administración.

En esta cuenta se reflejan los dineros recibidos por concepto de convenios y contratos interadministrativos suscritos con la Administración Central Municipio de Duitama, el Fondo Nacional de Regalías, el Departamento de Boyacá, y la Corporación Autónoma de Boyacá "CORPOBOYACA", cuyos recursos son destinados para la ejecución de proyectos de construcción, ampliación y mantenimiento de redes de acueducto y alcantarillado.

Obligaciones Laborales.

Los Pasivos por concepto de prestaciones sociales corresponden a la provisión que mes a mes se causa y se ajusta a final de cada ejercicio contable con base en la convención colectiva, de conformidad con la consolidación de Prestaciones Sociales presentada por la oficina de Talento Humano, según concepto jurídico sobre la obligación de cancelar los Intereses a las cesantías retroactivas, la Junta Directiva tomo la decisión de no cancelar los intereses de las cesantías de la vigencia 2014, por tal razón no se constituyó la cuenta por pagar por dicho concepto.

Reconocimiento de Ingresos Costos y Gastos.

Los ingresos, costos y gastos se registran por el sistema de causación de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, las partidas que corresponden a

eventos o hechos financieros, económicos o sociales originados en vigencias anteriores, así como la corrección de errores originados por equivocaciones matemáticas, en la aplicación de los principios y normas contables.

Cuentas de Orden

La Entidad registra en cuentas de orden: el inventario de elementos de consumo de papelería, elementos de aseo y cafetería, dotación y seguridad industrial y herramientas menores ; los litigios o demandas, en los cuales, EMPODUITAMA S.A. E.S.P obra como de mandado y demandante, ajustados de acuerdo a la información suministrada por la oficina Jurídica de la Entidad; así mismo se registra en estas cuentas los activos fijos por contratos de obra desarrollados con los recursos recibidos en administración (convenios y contratos), hasta tanto no se defina la titularidad de las obras.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.

BALANCE GENERAL.

NOTA 1 EFECTIVO.

Al 31 de diciembre de 2014, el saldo en Caja Principal es de cero (\$0), porque solo hubo recaudo de facturación en caja hasta el día 30 de diciembre, el 31 de diciembre no se prestó el servicio de caja. Las cuentas bancarias corrientes y de ahorros, se encuentran dineros de recursos propios servicios de acueducto y alcantarillado y los recursos entregados en Administración (Convenios y contratos). Las cuentas se encuentran conciliadas con base en la información contable y los extractos bancarios emitidos por las entidades financieras.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2014	2013	VARIACION	
			VALOR \$	%
CAJA	0	11.282	-11.282	-100
BANCOS	871.073	1.066.852	-195.779	-18.35
CUENTAS DE AHORRO	3.112.723	2.725.061	387.662	14.23
C.D.T. No.623434 BANCO DE OCCIDENTE	5.246	5.246	0	0
OTROS DEPOSITOS PENSIONES Y CESANTIAS	6	2.864	-2.858	-99.79
TOTAL	3.989.049	3.811.305	177.744	4.66

NOTA. 2 INVERSIONES

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2014	2013	VARIACION	
			VALOR \$	%
INVERSIONES	450.000	450.000	0	0
PROVISION PARA PROTECCION DE INVERSIONES (CR)	-101.908	- 217.570	115.662	-53.16
TOTAL INVERSION	348.092	232.430	115.662	49.76

Se registra una disminución del valor de las inversiones con base en el numeral 20 del procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de las inversiones e instrumentos derivados con fines de cobertura de activos que corresponde al título II del manual de procedimientos del régimen de contabilidad pública adoptado mediante la resolución 358 de 5 de 5 de septiembre de 2007

Para efectos de determinar el valor de la inversión que tiene EMPODUTAMA S.A. E.S.P en SERVIASEO DUITAMA S.A E.S.P, se realizó el reconocimiento de la inversión bajo el Método de Participación Patrimonial, el cual indica que la inversora debe reconocer inicialmente la inversión al costo y posteriormente actualizar el valor de acuerdo a la participación que le corresponda en los resultados (ganancias o pérdidas) de la asociada.

La inversión se reconoció por el valor histórico de \$450.000 teniendo como soporte los Estados Financieros aprobados de SERVIASEO DUITAMA S.A E.S.P a 31 de diciembre de 2013; se evidencia que el valor del patrimonio es de \$1.160.306 resultante de un capital suscrito y pagado de \$1.500.000 y unas pérdidas corrientes de ejercicios anteriores de \$796.312 y resultado del ejercicio del año 2013 una utilidad de \$385.539.

Aplicando el método de participación patrimonial EMPODUTAMA S.A. E.S.P posee el 30% del capital suscrito y pagado.

TOTAL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013. $\$1.160.306 * 30\% = \348.092 , lo que reduce el valor de la inversión ($\$450.000 - 348.092 = \101.908).

EMPODUTAMA S.A. E.S.P., solicitó a SERVIASEO DUITAMA S.A E.S.P los estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2014 y la certificación del valor intrínseco de las acciones, para realizar el respectivo registro contable, SERVIASEO DUITAMA S.A E.S.P no hizo entrega de la documentación requerida, razón por la cual las inversiones no presentan ninguna variación durante el año 2014, ajuste que se realizara una vez se tenga la información.

NOTA. 3 DEUDORES.

Representa los Derechos de cobro a 31 de diciembre de 2014, originados en la venta de los servicios públicos de Acueducto, Alcantarillado y Cuentas por cobrar al Municipio de Duitama por concepto de subsidios de los servicios de acueducto, alcantarillado y las cuentas por cobrar por concepto del subsidio de aseo de años anteriores cuando la Empresa prestaba el servicio de aseo.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CARTERA CORRIENTE

CUENTA	2014	2013	VARIACION	
			VALOR \$	%
Servicio de acueducto	271.870	358.891	-87.021	-24.24
Servicio de alcantarillado	191.687	289.094	-97.407	-33.69
Subsidio servicio de Acueducto	211.744	180.567	31.177	17.26
Subsidio servicio de Alcantarillado	210.280	182.324	27.956	15.33
Subsidio servicio de Aseo	232.981	402.358	-169.377	-42.09

CARTERA NO CORRIENTE

Corresponde al saldo de cartera de servicios públicos a 31 de diciembre de 2014 mayor de 360 días.

CUENTA	2014	2013	VARIACION	
			VALOR \$	%
Servicio de acueducto	186.401	180.025	6.376	3.54
Servicio de alcantarillado	110.777	102.341	8.436	8.24
Servicio de aseo	12.586	14.142	-1.556	-11.00

ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS.

El saldo corresponde a valores a favor de la Empresa por concepto de Anticipo de Impuesto de Renta, retenciones en la fuente practicadas por concepto de rendimientos financieros y la Autorretención del impuesto de renta para la equidad CREE, girada a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacional DIAN.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2014	2013	VARIACION	
			VALOR \$	%
ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	51.541	107.849	-56.308	-52.21
AUTORRETENCION IMPUESTO RENTA CREE	170.808	48.349	122.459	253.28
RETENCION EN LA FUENTE	638	1.027	-389	-37.87
TOTAL	222.987	157.225	65.762	41.83

El saldo de la Autorretención del impuesto renta CREE corresponde al saldo a favor de la Empresa por valor de \$27.708, el cual se solicitó la devolución a la DIAN, y \$143.100 valor causado mes a mes teniendo como base los ingresos mensuales del 2014 aplicando la tarifa de 1.6%.

RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION.

Saldo de las cuentas por cobrar por concepto de recursos entregados en administración por Convenios y Contratos Interadministrativos así:

CUENTA	2,014	2013	VARIACION	
			VALOR \$	%
MUNICIPIO DE DUITAMA	250.000	1.050.000	-800.000	-76.19
FIDUBOGOTA-CCA 3-1 -33304 COI 20120008	0	26.829	-26.829	-100
CORPOBOYACA	958,324	958,324	0	0
MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO -FONDO NACIONAL DE REGALIAS	0	960,000	-960.000	-100
TOTAL	1.208.324	2.995.153	-1.786.829	-59.66

MUNICIPIO DE DUITAMA:

CONVENIO CTR-2080-2010

CTR -20100008 \$250.000

CORPOBOYACA:

CONVENIO INTERADMINISTRATIVO No. 2010101 31-08-10 \$ 425.200

CONVENIO INTERADMINISTRATIVO No. 2010101 31-08-10 ADICION 1 \$ 533.124

OTROS DEUDORES

Este saldo corresponde a derechos ciertos a favor de la empresa por el convenio suscrito con SERVIASEO DUITAMA S.A E.S.P., por concepto de facturación conjunta y recaudos servicio de Aseo.

Otros deudores, cuentas por cobrar a contratistas por aportes a la Caja de Compensación Familiar COMFABOY, según pago conciliación extra proceso, resultante del proceso de fiscalización, según acta No. 002 del 2012.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2014	2013	VARIACION	
			VALOR \$	%
SERVIASEO DUITAMA S.A E.S.P	16.452	49.609	-33.157	-66.83
OTROS DEUDORES	169	169	0	0
PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	14.156	13.012	1.144	8.79

PROVISIÓN PARA DEUDORES (CR)

Representa el valor estimado de las contingencias de pérdida generadas, como resultado del riesgo de incobrabilidad de la cartera de acuerdo a las políticas de clasificación de la cartera y su provisión, adoptadas por la Gerencia de la Empresa. Las deudas de difícil cobro son las catalogadas superior a 12 meses, se encuentran provisionadas en un 100%.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

PROVISION CARTERA CORRIENTE

CUENTA	2014	2013	VARIACION	
			VALOR \$	%
Servicio de acueducto	37.755	42.505	-4.750	-11.18
Servicio de Alcantarillado	25.792	29.661	-3.869	-12.43

PROVISION CARTERA NO CORRIENTE

CUENTA	2014	2013	VARIACION	
			VALOR \$	%
Servicio de acueducto	186.401	180.024	6.377	3.54
Servicio de Alcantarillado	110.777	102.341	8.436	8.24
Servicio de Aseo	12.586	14.142	-1.556	-11.00

NOTA 4 INVENTARIOS.

Representa el valor del inventario de materiales para la prestación de servicios los cuales están representados en elementos de acueducto e insumos de laboratorio y sustancias químicas y elementos de Alcantarillado; El saldo de la provisión para protección de inventarios en el evento que se presenten daños, deterioros o vencimientos de los elementos.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2014	2013	VARIACION	
			VALOR \$	%
Elementos y accesorios de acueducto	226.610	210.955	15.655	7.42
Materiales Reactivos de Laboratorio y Sustancias químicas	264.015	191.625	72.390	37.78
Elementos y accesorios de alcantarillado	46.172	21.633	24.539	113.43
PROVISION PARA PROTECCION DE INVENTARIOS (CR)	-496	-12.473	11.977	96.02

NOTA 5. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2014	2013	VARIACION	
			VALOR	%
TERRENOS	880.537	880.537	0	0
CONSTRUCCIONES EN CURSO	0	47.352	-47.352	-100

BIENES MUEBLES EN BODEGA	7.247	7.247	0	0
EDIFICACIONES	3.340.228	2.915,103	425.125	14.58
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	2.472.465	2.466.665	5.800	0.23
REDES DE DISTRIBUCION	6.222.035	6.079.101	142.940	2.35
REDES DE RECOLECCION	5.273.278	4.878.085	395.193	8.10
LINEAS Y CABELS DE CONDUCCION	2.815.600	2.815.600	0	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	233.858	212.050	21.808	10.28
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	220.963	204,850	16.113	7.86
MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	155.376	144.732	10.644	7.35
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	304.036	281.472	22.564	8.01
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	202.510	96.850	105.660	109.09
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-6.833.258	-6.017.593	815.665	13.55

El rubro de edificaciones tubo un incremento del 14.58% este incremento obedece a que en la vigencia 2014 se recibió el contrato de obra archivo en la planta el surba con una inversión de \$139.046, se construyo el pozo el bosque No. 2, con una inversión de \$439,258 y según concepto técnico de la Subgerencia Operativa y resolución No. 355 del 31 de diciembre de 2014, se dio de baja el pozo el bosque No.1, por valor en libros de \$ 153.179 y una depreciación de \$ 56,773, dando como resultado una perdida por deterioro de \$ 96,406.

Se ejecutaron contratos de obra para la ampliación de redes de acueducto incrementando en un 2.35% y ampliación de redes de alcantarillado las cuales representan un incremento del 8.10%

El equipo de comunicación y computación se incrementó en un 8.01% por la compra de computadores.

Se adquirieron 2 motos para el área de comercialización y el vehículo con planchón y tanque para la parte operativa, los cuales representan un incremento del 109.09% en equipo de transporte.

La depreciación de los activos se calcula utilizando el método de línea recta y con base en la vida útil probable de los activos, según procedimiento de contable de la Contaduría General de la Nación,

relacionado con las propiedades planta y equipo, el cual establece los años de vida útil de activos depreciables.

NOTA 6. OTROS ACTIVOS.

Este grupo está compuesto por las siguientes Bienes y servicios Pagados por Anticipado, se compone principalmente de seguros, licencias y software los cuales son amortizados.

POLIZAS DE SEGUROS

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2014	2013	VARIACION	
			VALOR	%
Seguros	39.829	38.461	1.368	-3.43

IMPUESTO DIFERIDO.

En año 2014 se cancelaron las dos últimas cuotas del Impuesto al patrimonio de acuerdo a las fechas establecidas por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacional DIAN.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2014	2013	VARIACION	
			VALOR	%
IMPUESTO AL PATRIMONIO	0	141.251	-141.251	-100

INTANGIBLES

Representa el valor del software administrativo y financiero, el software de contratación y las licencias del software diseño y desarrollo, licencias, antivirus Office y Windows, de propiedad de EMPODUITAMA S.A E.S.P. y su respectiva amortización.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2014	2013	VARIACION	
			VALOR \$	%
Licencias	6.645	6.645	0	0

Software	222.701	222.701	0	0
Servidumbres	26.545	26.545	0	0

AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2014	2013	VARIACION	
			VALOR \$	%
Licencias	6.645	6.645	0	0
Amortización Acumulada de Intangibles (Cr)	222.701	222.701	0	0
Amortización Servidumbres	26.545	26.545	0	0

NOTA 7. VALORIZACIONES

El saldo de la cuenta revalorizaciones corresponde al resultado de la valorización de la Propiedad Planta y Equipo de propiedad de EMPODUITAMA S.A E.S.P, realizado en el año 2011.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2014	2013	VARIACION	
			VALOR	%
TERRENOS	2.928.300	2.928.300	0	0
EDIFICACIONES	2.346.205	2.432.372	-86.167	3.54
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	3.461.923	3.461.923	0	0
REDES, LINEAS Y CABLES	46.959.631	46.959.631	0	0
TOTAL VALORIZACIONES	55.696.059	55.782.226	-86.167	-0.15

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a deudas de corto plazo adquiridas por la Empresa con fecha de corte a 31 de diciembre de 2014.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2014	2013	VARIACION	
			VALOR \$	%
Bienes y servicios	45.126	309.619	-264.493	-85.42
Servicios	252	5.453	-5.201	-95.38
Otros acreedores	12.705	12.705	0	0
Retención en la Fuente e impuesto de timbre	65.939	43.624	22.315	51.15
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	673.076	156.368	516.708	330.44

El saldo de las cuentas por pagar de Bienes y Servicios corresponde a contratos por servicios, suministros y contratos de obra por ampliación o reposición de redes de acueducto y alcantarillado.

El valor de Impuestos, contribuciones y tasas corresponde al saldo por pagar por concepto de tasa retributiva correspondiente al segundo semestre de 2014.

NOTA 9. AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS

Corresponde al saldo que se debe a los usuarios de acueducto y alcantarillado por mayor valor pagado en la facturación.

CUENTA	2014	2013	VARIACION	
			VALOR \$	%
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	12.217	7.307	4.910	67.20

NOTA 10. RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION

El rubro más representativo de las cuentas por pagar son los recursos recibidos en administración, el cual corresponde a saldo que se adeuda, por concepto de contratos de obra que están en proceso de ejecución, los cuales están amparados con los recursos recibidos por los convenios interadministrativos con el Fondo Nacional de Regalías, el Municipio de Duitama, Gobernación de Boyacá y CORPOBOYACA.

CUENTA	2014	2013	VARIACION	
			VALOR \$	%

RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	3.599.032	4.408.002	-808.970	-18.35
--------------------------------------	-----------	-----------	----------	--------

NOTA 11. DEPOSITOS RECIBICOS DE TERCEROS

Recursos que se deben transferir al Fondo Nacional Ambiental FONAM según resolución de la Comisión Reguladora de Agua Potable y Saneamiento Básico CRA 695 del 12 de agosto de 2014, dineros que corresponden a la facturación del desincentivo para el consumo excesivo del agua potable.

CUENTA	2014	2013	VARIACION	
			VALOR \$	%
DEPOSITOS RECIBIDOS DE TERCEROS	47.620	0	47.620	100

NOTA 12. OBLIGACIONES LABORALES.

Presenta el valor de la consolidación de prestaciones sociales a favor de los a los trabajadores oficiales y públicos. El valor más representativo es el de las cesantías consolidadas teniendo en cuenta que la mayoría de los funcionarios se encuentran en el régimen de cesantías anterior a la ley 50 de 1.990.

Teniendo como soporte el concepto Jurídico para el pago de los Intereses a las cesantías retroactivas, la junta directiva tomo la decisión de no cancelar intereses a las cesantías retroactivas de la vigencia 2014 presentando una variación del 94.02%.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2014	2013	VARIACION	
			VALOR \$	%
Cesantías	1.127.619	1.041.463	86.156	7.64
Intereses sobre cesantías	6.313	105.610	-99.297	-94.02
Vacaciones	61.250	54.227	7.023	12.95
Prima de vacaciones	67.827	64.854	2.973	4.58
Prima de Navidad	0	6.108	-6108	-100
Prima de servicios	78.919	73.630	5.290	7.18
Prima de Antigüedad	16.150	85.950	-69.800	-81.21

NOTA 13. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

PROVISION PARA OBLIGACIONES FISCALES.

Los pasivos estimados de EMPODUITAMA S.A. E.S.P corresponden a la causación de la provisión para obligaciones fiscales como es el impuesto de Renta y complementarios e impuesto de Industria y Comercio.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2014	2013	VARIACION	
			VALOR \$	%
Impuesto de renta y complementarios	14.459	52.269	-37.810	72.34
Provisión Industria y Comercio	95.725	87.619	8.106	9.25
Impuesto de renta para la equidad CREE	5.205	18.817	-13.612	-72.34

PROVISION PARA CONTINGENCIAS.

La Provisión para litigios y demandas se incremento en un 33.20% en la vigencia 2014, cuyos fallos son probablemente en contra de la Empresa, según informe de procesos entregado por la oficina Asesora jurídica de la Empresa.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2014	2013	VARIACION	
			VALOR \$	%
Litigios o demandas	979.713	735.502	244.211	33.20

NOTA 14. PATRIMONIO.

El Capital Fiscal de Empoduitama se constituyo según escritura 1705 del 23 diciembre de 1988 de la Notaria 2 del Círculo de Duitama. Transformada como sociedad por acciones oficial., constituida conforme a las disposiciones de la Ley 142 de 1994 y demás normas concordantes, mediante la escritura No 2253 de el 4 de septiembre de 2007 notaria segunda del circulo de Duitama, El capital Autorizado es de SESENTA MILLONES DE PESOS MCTE (\$60.000.000), el cual se encuentra dividido en \$ 600.000 acciones ordinarias nominativas y de capital a un valor de \$ 100 cada una; del capital Autorizado se ha suscrito la suma de VEINTISEIS MILLONES DOSCIENTOS CUARENTA Y CUATRO MIL

SEISCIENTOS PESOS MCTE (\$26.244.600) correspondiente a 262.446 acciones suscritas las cuales están distribuidas y han sido pagadas en su totalidad.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2014	2013	VARIACION	
			VALOR \$	%
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	26.245	26.245	0	0
RESERVAS ESTATUTARIAS	4.267.737	4.267.737	0	0
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	27.366	-211.387	-184021	-87.05
RESULTADO DEL EJERCICIO	-259.848	123.091	-136.757	-111.10
SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	55.696.058	55.782.225	-86.167	0.15
SUPERAVIT POR DONACION	7.247	7.247	0	0
REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO	1.722.349	1.863.601	-141.252	7.58
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	495.291	495.291	0	0
EFFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE	9.545.117	9.545.117	0	0

Los saldos anteriores corresponden al valor acumulado de las cuentas del patrimonio a 31 de diciembre de 2014, el cual está conformado por el capital de la Empresa, la utilidad del ejercicio, el resultado de ejercicios anteriores, el superávit por valorización resultado del avalúo técnico de la propiedad planta y equipo elaborado en el año 2011 .

NOTA 15. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS.

En esta cuenta se reflejan los valores de las obras ejecutados con dineros recibidos por los convenios Interadministrativos celebrados con el Municipio de Duitama, La Gobernación del Departamento de Boyacá, cuya destinación es SANEAMIENTO BASICO Y AGUA POTABLE, Recursos que se han utilizado en la ampliación y mantenimiento de redes de acueductos y alcantarillado, la construcción de la Planta Estación Moreno, y que a la fecha no se ha incorporado al activo de EMPODUITAMA S.A E.S.P , a la fecha no se ha determinado la titularidad de estos bienes, de conformidad con lo manifestado en el concepto SGI-2000 20074-92107; también se encuentra registrado en cuentas de orden la revalorización de los activos fijos, según informe del avalúo realizado en el año 2011.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA DEUDORAS DE CONTROL	2014	2013	VARIACION	
			VALOR \$	%
DEUDORAS FISCALES	3.365.251	3.365.251	0	0
EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	46.458.839	45.818.891	639.949	1.39
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	69.681	76.538	-6.857	-8.95
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	46.528.520	45.895.428	633.092	-1.37

La Entidad registra en cuentas de orden el inventario de elementos de consumo como la Papelería, elementos de aseo y cafetería, dotación y seguridad industrial y herramientas menores.

Se registra en cuentas de orden los activos fijos por contratos de obra desarrollados con los recursos recibidos en administración (convenios y contratos) del Municipio de Duitama, La Gobernación de Boyacá, el Fondo Nacional de Regalías y CORPOBOYACA, hasta que no se defina la titularidad de las obras.

NOTA 16. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS.

La Empresa registra en la cuenta litigios o demandas, en los cuales, obra como demandante y demandado, ajustados por el valor de la pretensión, de acuerdo a la información suministrada por la oficina Jurídica de la Entidad.

CUENTA ACREEDORAS DE CONTROL	2014	2013	VARIACION	
			VALOR	%
LITIGIOS Y DEMANDAS	2.847.350	7.519.678	-4.672.328	-62.13
ACREEDORAS DE CONTROL	402.977	402.977	0	0
ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	3.250.327	7.922.655	-4.672.328	58.97

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL.

NOTA 17. INGRESOS OPERACIONALES.

Los saldos corresponden al valor de los ingresos operacionales generados por concepto de prestaciones de los servicios de acueducto y alcantarillado y los recursos recibidos por el convenio de facturación conjunta y recaudo con SERVIASEO DUITAMA S.A E.S.P.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2014	2013	VARIACION	
			VALOR \$	%
SERVICIO DE ACUEDUCTO	5.126.247	4.760.035	366.212	7.69
SERVICIO DE ALCANTARILLADO	4.152.567	3.772.685	379.882	10.06
OTROS (constancias, Duplicado de la Factura Facturación conjunta aseo)	212.668	152.919	59.749	39.07
TOTAL	9.491.482	8.538.751	952.731	11.16

NOTA 18. OTROS INGRESOS.

CUENTA	2014	2013	VARIACION	
			VALOR \$	%
OTROS INGRESOS	79.786	119.961	-40.175	-33.49

El saldo de otros ingresos corresponde a los conceptos Rendimientos Financieros., recuperaciones por provisión de cartera.

NOTA 19. GASTOS DE ADMINISTRACION.

El grupo de gastos corresponde al valor de los desembolsos realizados por la Entidad por conceptos de gastos de personal, gastos de administración, Impuestos Contribuciones y Tasas, Provisiones depreciaciones y Amortizaciones y otros gastos como gastos financieros, conciliaciones extrajudiciales.

SUELDOS Y SALARIOS

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2014	2013	VARIACION	
			VALOR \$	%
Sueldos del personal	707.223	646.764	60.459	9.34
Personal supernumerario	81.124	113.860	-32.736	-28.75
Honorarios	48.494	29.217	19.277	24.45

Prima de vacaciones	54.142	45.410	8.733	19.23
Prima de navidad	95.984	83.423	12.561	15.05
Vacaciones	62.215	47.291	14.924	31.55
Auxilio de transporte	19.639	18.196	1.443	7.93
Cesantías	183.320	170.578	12.742	7.46
Intereses a las cesantías	5.072	16.466	-11.394	-69.19
Capacitación, bienestar social y estímulos	19.289	5.662	13-627	240,67
Dotación y suministro a trabajadores	14.599	14.805	-206	1.39
Gastos deportivos y de recreación	1.416	979	437	44.63
Viáticos	11.033	13.154	-2.121	-16.12
Prima de servicios	87.306	79.963	7.343	9.18
Subsidio de alimentación	26.781	24.996	1.785	7.14
Otras primas	6.897	9.704	-2.808	28.94

CONTRIBUCIONES IMPUTADAS, EFECTIVAS Y APORTES SOBRE LA NOMINA

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2014	2013	VARIACION	
			VALOR \$	%
Incapacidades	3.406	3.559	-153	4.30
Aportes a cajas de compensación familiar	44.399	37.693	6.707	17.79
Cotizaciones a seguridad social en salud	6.345	56.614	-50.269	-88.79
Cotizaciones a riesgos profesionales	4.670	3.791	880	23.21
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	96.413	86.169	10.244	11.88
Aportes al ICBF	489	7.395	-6.906	-93.39
Aportes al SENA	326	4.930	4.604	-93.39

GASTOS GENERALES.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2014	2013	VARIACION	
			VALOR \$	%
Vigilancia y seguridad	7.692	7.317	375	5.12
Materiales y suministros	15.787	43.775	-27.988	-63.93
Mantenimiento	24.666	23.839	827	3.47
Servicios públicos	30.998	37.836	-6.838	18.07
Arrendamiento	8.567	7.146	1.421	19.88
Viáticos y gastos de viaje	2.688	2.305	383	16.61
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	5.229	4.052	1.177	29.04
Comunicaciones y transporte	2.504	3.614	-1.110	30.71
Seguros generales	6.258	3.304	2.954	89.40
Promoción y divulgación	2.000	2.650	-650	32.5
Seguridad industrial	4.503	5.918	-1.415	31.4
Eventos culturales	10.609	3.815	6.794	178.08
Combustibles y lubricantes	11.039	7.497	3.542	47.24
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	3.500	13.044	-9.544	-73.16
Gastos legales	12.674	8.684	3.990	45.94
Otros gastos generales	90	547	-457	83.54

NOTA 20. PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

PROVISION PARA DEUDORES.

CUENTA	2014	2013	VARIACION	
			VALOR %	%
Servicio de acueducto	17.336	16.910	426	2.51
Servicio de alcantarillado	15.130	15.248	-118	-0.78

PROVISION PARA OBLIGACIONES FISCALES.

El Valor de \$14.459 millones, corresponde al valor que la Empresa debe cancelar al la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN, por concepto del Impuesto de renta y complementarios, y al Municipio de Duitama el valor de \$95.619 millones por concepto de Impuesto de Industria y comercio de la vigencia 2014, Impuesto sobre la renta para la equidad CREE.

CUENTA	2014	2013	VARIACION	
			VALOR \$	%
Impuesto de renta y complementarios	14.459	52.269	-37.810	-72.33
Impuesto de industria y comercio	95.619	87.619	8.000	9.13
Impuesto de Renta para la equidad CREE	5.205	18.817	13.612	-72.33

PROVISION PARA CONTINGENCIAS.

CUENTA	2014	2013	VARIACION	
			VALOR \$	%
Litigios o demandas	244.211	7.328	236.883	3.232.57

NOTA 21. OTROS GASTOS.

Representa el saldo por concepto de gastos financieros y la perdida por deterioro como resultado del registro de la resolución No. 355 del 31 de diciembre de 2014 por medio de la cual se dio de baja el pozo el bosque.

CUENTA	2014	2013	VARIACION	
			VALOR \$	%
Otros Gastos	96.778	143	96.635	100

NOTA 22. COSTOS OPERACIONALES.

Representa los desembolsos por concepto de los costos de operación en los que incurrió la Empresa en la prestación de los servicios de Acueducto y alcantarillado. Costos que están directamente relacionados con la prestación de los servicios de Acueducto y Alcantarillado. Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

COSTOS DE PERSONAL

CUENTA	2014	2013	VARIACION	
			VALOR \$	%
Sueldos de Personal	526.733	558.249	-31.516	5.64
Horas Extras y Festivos	88.139	86.604	1.535	1.77
Incapacidades	3.827	211	3.615	1.713,2
Personal Supernumerario	166.275	96.181	70.094	72.87
Prima de Vacaciones	70.210	51.362	18.848	36.69
Prima de Navidad	125.828	128.233	-2.405	1.91
Otras Primas	37.873	18.697	19.176	102.56
Vacaciones	53.864	50.215	3.649	7.26
Subsidio de Alimentación	57.457	62.040	-4.583	7.38
Auxilio de Transporte	42.135	45.496	-3.361	7.38
Cesantías	308.457	238.304	70.153	29.43
Intereses a las cesantías	12.659	98.664	-86.005	-87.17
Dotación y Suministro a Trabajadores	30.221	23.239	6.982	30.04
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	50.262	43.426	6.836	15.74
Aportes al ICBF	0	7.895	-7.895	-100
Aportes a Seguridad Social	153	61.222	-61.069	99.75
Aportes al SENA	0	5.263	-5.263	-100
Otros Auxilios	9.347	14.431	-5.084	35.22
Riesgos Profesionales	18.439	16.381	2.058	12.56
Prima de Servicios	117.069	111.377	5.692	11.85
Cotizaciones a Entidades Administradoras del Régimen de Prima Media	99.263	88.740	10.523	11.85

COSTOS GENERALES

CUENTA	2014	2013	VARIACION	
			VALOR	%

Fotocopias, Útiles de escritorio y papelería (Facturación)	26.389	24.884	1.505	6.04
Seguridad Industrial	47.949	10.825	37.124	342.94
Otros Costos Generales	580	535	45	8.41

DEPRECIACIONES

CUENTA	2014	2013	VARIACION	
			VALOR	%
Depreciación Edificaciones	54.802	53.722	1.080	2.01
Depreciación Plantas, Ductos y Túneles	144.385	139.599	4.786	3.43
Depreciación Redes, líneas, cables	560.858	539.456	21.402	3.96
Depreciación Maquinaria y Equipo	10.152	10.929	-777	-7.10
Depreciación Equipo Médico y Científico	21.394	20.796	598	2.87
Otras depreciaciones	330	477	-147	30.81

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES.

CUENTA	2014	2013	VARIACION	
			VALOR	%
Mantenimiento Maquinaria y Equipo	226	9.962	-9.736	-97.73
Mantenimiento de Equipo Computación y Comunicación	9.000	7.974	1.026	12.86
Mantenimiento Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	18.235	9.191	9.044	98-40
Mantenimiento Líneas, Redes y Ductos	1.697.548	1.238.691	458.857	37.04
Mantenimiento de Plantas	118.123	177.797	-59.674	-33.56
Reparación de Líneas, Redes y Ductos	97.620	96.565	1.055	1.92

COSTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO

CUENTA	2014	2013	VARIACION	
			VALOR	%
Combustibles y Lubricantes	34.250	21.589	12.661	58.64
Materiales para Laboratorio	37.513	35.834	1.679	4.68
Elementos y Accesorios de Acueducto	197.715	165.096	32.619	19.75
Elementos y Accesorios de Alcantarillado	52.825	33.905	18.920	55.80
Otros Costos	27.541	59.515	-31.974	-53.72

El rubro de mantenimiento y reparaciones del sistema de acueducto y alcantarillado es ejecutado diariamente con la cuadrilla de redes de la entidad, con el objeto de atender las quejas y reclamos de los usuarios por fallas en el sistema y continuidad del servicio.

CONSUMO DE INSUMOS DIRECTOS.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2014	2013	VARIACION	
			VALOR	%
Productos Químicos	260.019	258.959	1.060	0.41
Energía	268.173	369.109	-100.935	27.34

CUENTA	2014	2013	VARIACION	
			VALOR	%
SEGUROS	49.793	60.004	-10.211	17.01
ÓRDENES Y CONTRATOS POR OTROS SERVICIOS VIGILANCIA	159.226	155.058	4.167	2.68

IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

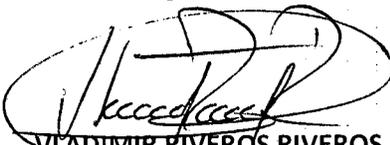
CUENTA	2014	2013	VARIACION	
			VALOR	%
Tasa por utilización de Recursos Naturales	19.882	16.456	3.426	20.81
Tasa Contaminación de Recursos Naturales	1.462.203	1.088.277	373.926	34.35
Otros Impuestos (Alumbrado)	24.762	33.510	-8.748	-26.10

El incremento del 34.35% de la tasa de contaminación de recursos naturales corresponde a que La Corporación Autónoma Regional de Boyacá CORPOBOYACA aplica el incremento del factor regional en la facturación de la tasa retributiva para el periodo 2014, por el incumplimiento de las metas concertadas en el acuerdo 0023 del 15 de diciembre de 2009, para la descontaminación del Río Chicamocha.


JORGE LUIS VALDERRAMA
Gerente General


ANA DORIS GUZMAN DIAZ
Subgerente General


NORA ELISABETH BÉCERRA FLECHAS
Profesional Especializado del Área de
Presupuesto y Contabilidad
T.P No. 58.347-T


VLADIMIR RIVEROS RIVEROS
74.183.074 T.P 76152-T
Revisor Fiscal

10/03/2015 04:00 p.m. MARISOL

EMPODUITAMA

ASUNTO: DICTAMEN DE REVISO FISCAL
DESI: MARTHA CECILIA GOMEZ GIL
DEPEND: GERENCIA
FOLIOS: 5
COMPARIA: CONTADOR PUBLICOS
EMITENTE: VLADIMIR RVEROS RVEROS

CONSECUTIVO: 508
No COMUNICACION:



[Recibido]



CONTADORES PUBLICOS

MANAGEMENT
CONSULTING
LTDA.

NIT. 900.074.305-3

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS

Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Duitama

EMPODUITAMA S.A. E.S.P.

Ciudad

1. INTRODUCCION

He auditado el balance general de la **EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE DUITAMA – EMPODUITAMA S.A. E.S.P.** al 31 de diciembre de 2.014 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio, de cambios en la situación financiera, de flujos de efectivo y notas a los estados financieros por el periodo que termina en esa fecha.

Los Estados Financieros con corte a DICIEMBRE 31 DE 2013 fueron examinados por otro Revisor Fiscal (delegado de la firma A&C Management Consulting Ltda), quien en su dictamen expresó una opinión con salvedades, las cuales fueron sujetas a evaluación para emitir mi opinión.

La administración es responsable de la preparación y presentación de los Estados Financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno adecuado para la preparación y presentación de los mismos, que estén libres de errores de importancia relativa, ya sea debidas a fraudes o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables a las circunstancias. Entre mis funciones como Revisor Fiscal se encuentra la de auditarlos y expresar una opinión sobre ellos con base en el examen de los mismos. El Control Interno proporciona una seguridad razonable pero dadas las limitaciones de cualquier sistema de control interno puede ocurrir errores o irregularidades y no ser detectados, el sistema de control interno por si solo no puede suministrar una seguridad absoluta sobre la razonabilidad de las cifras.

2. ALCANCE

Obtuve la información necesaria para cumplir con mis funciones de Revisor Fiscal y llevé a cabo mi trabajo de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia, que forman parte de mi revisión en curso por el año que terminará el 31 de diciembre de 2014. Estas normas requieren que planee y efectúe la auditoría para cerciorarme que los estados financieros reflejen razonablemente la situación financiera y los resultados de las operaciones, también

REVISORIA FISCAL EMPODUITAMA S.A. E.S.P.

ayc.contadorespublicos@hotmail.com

Calle 15 No. 16-25 Of. 304 Tel. (098) 761 0082 Centro Comercial La Calleja Duitama - Boyacá

Conocimiento y Calidad al Servicio de su Empresa

incluye, entre otros procedimientos para realizar un examen con base en pruebas selectivas de la evidencia que respalda las cifras y las revelaciones efectuadas, evaluar los principios de contabilidad utilizados, las estimaciones contables hechas por la administración de la Empresa y la presentación de los estados financieros en conjunto. Por lo tanto considero que la auditoría efectuada me proporciona una base razonable para expresar mi opinión sobre los Estados Financieros los cuales se encuentran certificados por el Representante Legal y el Contador.

3. OPINIÓN

3.1 ESTADOS FINANCIEROS

En mi opinión, los estados financieros auditados, tomados fielmente de los libros y adjuntos a este dictamen, presentan razonablemente la situación financiera de **EMPODUITAMA S.A. E.S.P.** a 31 de diciembre de 2014 y los resultados de su actividad financiera, los cambios en el patrimonio, y sus flujos de efectivo por los periodos terminados en esa fecha, de conformidad con las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, las normas contables expedidas por la Contaduría General de la Nación, las disposiciones de la Superintendencia de Servicios públicos y demás autoridades competentes, aplicados uniformemente, con el periodo anterior.

Con base en el desarrollo de mis demás labores de revisoría fiscal, conceptúo también que al 31 de diciembre del año 2.014, la contabilidad de EMPODUITAMA S.A. E.S.P, se llevó de conformidad con las normas legales y la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos, a las decisiones de la asamblea y Junta Directiva, la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas, se llevaron y conservaron debidamente.

3.2. IMPORTANCIA RELATIVA

Los siguientes asuntos no afectan la opinión ya expresada, pero es mi deber indicarlos para resaltar la importancia relativa respecto de problemas que pueden afectar los estados financieros y la capacidad de la organización para continuar el negocio en marcha, pues a falta de certeza y dependencia de hechos futuros cuyo resultado no están bajo el control de la entidad, sino de terceros.

- **EMPODUITAMA** a 31 de diciembre de 2014, tiene unas obligaciones laborales por valor de \$1.358.078.000, siendo el más representativo el de las cesantías consolidadas por valor de \$1.127.619 teniendo en cuenta que la mayoría de los funcionarios se encuentran en el régimen de cesantías anterior a la ley 50 de 1.990., la complejidad se amplía debido a las

REVISORIA FISCAL EMPODUITAMA S.A. E.S.P.

ayc.contadorespublicos@hotmail.com

Calle 15 No. 16-25 Of. 304 Tel. (098) 761 0082 Centro Comercial La Calleja Duitama - Boyacá

Conocimiento y Calidad al Servicio de su Empresa

diferentes prebendas que se mantienen dentro de la convención colectiva que hace que estos valores se incrementen a través del tiempo, se requiere un análisis a la situación, Es fundamental que prime el beneficio colectivo sobre el beneficio particular, llegar a acuerdos de sensibilización, donde ambas partes ganen, todo dentro de los parámetros de legalidad y cooperación, base vital para la continuidad de la organización.

- A diciembre 31 de 2.014 se encuentran en curso 16 procesos judiciales de los cuales en 2 EMPODUITAMA es demandante y en 14 es demandado, el valor de las 12 demandas con cuantía asciende a \$ 2.308.668.515 con una provisión de \$979.712.325, las 2 demandas sin cuantía aún no han sido posible su cuantificación, se evidencia que estas demandas comprometen el flujo de efectivo y el patrimonio institucional, en la eventualidad de un posible riesgo de pérdida.
- Las obras ejecutadas con dineros recibidos por los convenios Interadministrativos celebrados con el Municipio de Duitama, La Gobernación del Departamento de Boyacá, Corpoboyaca, Fondo Nacional de Regalías, Recursos que se han utilizado entre otros: en la ampliación y mantenimiento de redes de acueductos y alcantarillado, a la fecha no se ha determinado la titularidad de estos bienes, por lo tanto no se han incorporado al Activo de EMPODUITAMA S.A. E.S.P., igualmente se presentan convenios pendientes por ejecutar, su valor es significativo y se encuentra en diferentes partidas dentro del Balance.

CODIGO	NOMBRE	SALDO A 31/12/2014
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	1,208,324,000
2453	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	3,599,032,000
8355	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	21,435,032,130

- El valor de la inversión a 31 de diciembre de 2014 de Empoduitama S.A. E.S.P., en la empresa SERVIASEO S.A. E.S.P., fue ajustado por el valor intrínseco tomando los balances con a corte a 31 de diciembre de 2013.

REVISORIA FISCAL EMPODUITAMA S.A. E.S.P.

ayc.contadorespublicos@h@mail.com

Calle 15 No. 16-25 Of. 304 Tel. (098) 761 0082 Centro Comercial La Calleja Duitama - Boyacá

Conocimiento y Calidad al Servicio de su Empresa

Serviaseo en el 2013 presento una utilidad neta del ejercicio de \$385.539.185,16 que represento una recuperación, quedando la inversión de EMPODUITAMA en \$348.091.907, se deja la salvedad que debe ajustarse la inversión a \$496.141.189 como nuevo valor intrínseco, generado por la utilidad neta del ejercicio de \$493.497.608 de SERVIASEO en la vigencia fiscal 2014, esto se presenta porque al cierre contable de 2014 EMPODUITAMA S.A. E.S.P, no conoce esta información y debe esperar hasta que SERVIASEO apruebe sus estados financieros.

- Es importante precisar que la información fue elaborada de conformidad con las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia y el presente dictamen corresponde a la razonabilidad de la información basada en las mismas, sin embargo de acuerdo a la ley 1314 de 2009, resolución 414 del 8 de septiembre de 2014, y el instructivo 2 del 8 de septiembre de 2014 y demás normas en la materia, donde se establece la transición al marco normativo de la implementación de las normas internacionales de información financiera NIIF, esta información estará sujeta a evaluación de acuerdo a los nuevos criterios establecidos, para generar un Estado Financiero de Apertura (ESFA) con fecha 1 de Enero de 2015.

3.3. CONTROL INTERNO

En Empoduitama S.A. E.S.P. Existen medidas **adecuadas** de control interno documentadas en el Modelo Estándar de Control Interno que adopto la empresa, el cual comprende el conjunto de políticas, métodos y procedimientos para la salvaguarda y custodia de sus bienes y los de terceros que están en su poder, sin embargo se detecta debilidad en los subsistemas de Control estratégico en los componentes de ambiente de control y administración de riesgos por la no implementación de métodos para identificar, prevenir y mitigar riesgos probables y en el subsistema de control de evaluación principalmente en el componente de planes de mejoramiento, medidas y acciones que son responsabilidad y competencia de la Alta Gerencia ; se requiere implementar los procesos de Planeación Institucional, Mapa de Riesgos y métodos para evaluación de personal.

3.4 GESTIÓN DE LA ADMINISTRACIÓN.

El Informe de actividades rendido por el gerente al órgano de vigilancia y control, correspondiente al año 2.014, ha sido preparado para dar cumplimiento a disposiciones legales y no forma parte integral de los estados financieros que he auditado. De conformidad con el artículo 38 de la Ley 222 de 1995, he verificado que la información financiera que contiene el citado informe de gestión concuerda con la de los estados financieros correspondientes al periodo mencionado

3.5. APORTES SISTEMAS DE SEGURIDAD

EMPODUITAMA S.A. E.S.P, dio oportuno cumplimiento a las obligaciones legales relacionadas con los aportes al sistema de seguridad social, las declaraciones de autoliquidación fueron diligenciadas, presentadas y canceladas dentro de su oportunidad.

3.6 DERECHOS DE AUTOR

Los sistemas de información manejados para el funcionamiento de la EMPODUITAMA S.A. E.S.P. cumplen con las disposiciones contenidas en la Ley 603 de 2000, relacionadas con la propiedad intelectual y derechos de autor y los equipos en los que se procesa la información cuentan con un adecuado mantenimiento y actualización que garantizan la conservación y buen uso de la información.

3.7 OPERACIONES DE FACTORING

De conformidad con la Ley 1676 de 2013 que modificó la Ley 1231 de 2008, informo que EMPODUITAMA S.A. E.S.P, no ha obstaculizado de ninguna forma las operaciones de factoring que los proveedores y acreedores de la Corporación han pretendido hacer con sus respectivas facturas de venta.

Cordialmente,



VLADIMIR RIVEROS RIVEROS

REVISOR FISCAL PRINCIPAL EMPODUITAMA S.A. E.S.P.

T.P. 76152-T

Designado por la Firma A&C Management Consulting Ltda.

c.c. Archivo A&C

REVISORIA FISCAL EMPODUITAMA S.A. E.S.P.

ayc.contadorespublicos@hotmail.com

Calle 15 No. 16-25 Of. 304 Tel. (098) 761 0082 Centro Comercial La Calleja Duitama - Boyacá

Conocimiento y Calidad al Servicio de su Empresa