



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 2013

**JORGE LUIS VERDUGO VALDERRAMA
GERENTE GENERAL**

MARZO DE 2014

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE DUITAMA - EMPODUITAMA S.A E.S.P

BALANCE GENERAL COMPARATIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 - 2012

(Cifras en miles de pesos)

ACTIVO	Período Actual 2013	Período Anterior 2012	Análisis	
			Horizontal	Vertical
CORRIENTE	9,012,008	11,193,999	-24.21%	11.27%
Efectivo	3,811,304	4,509,832	-18.33%	42.29%
Inversiones	232,430	19,192	91.74%	2.58%
Deudores	4,556,535	6,315,078	-38.59%	50.56%
Servicios Públicos	1,413,233	1,186,864	16.02%	15.68%
Anticipos Entregados e Impuestos	157,225	30,298	80.73%	1.74%
Recursos en Administración	2,995,153	5,147,355	-71.86%	33.24%
Otros Deudores	62,789	29,659	52.76%	0.70%
Provisión Deudores	71,865	79,098	-10.06%	-0.80%
Inventarios	411,739	349,897	15.02%	4.57%
NO CORRIENTE	70,973,989	71,437,124	-0.65%	88.73%
Deudores	0	0	0.00%	0.00%
Servicios Públicos	296,508	365,997	-23.44%	0.42%
Provisión Deudores	-296,508	-365,997	-23.44%	-0.42%
Propiedad, planta y equipo	15,012,052	15,320,493	-2.05%	21.15%
Otros activos	179,712	334,406	-86.08%	0.25%
Valorizaciones	55,782,225	55,782,225	0.00%	78.60%
TOTAL ACTIVO	79,985,997	82,631,123	-3.31%	
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0		
Derechos contingentes	0	0		
Deudoras fiscales	3,365,251	3,365,251	0	
Deudoras de control	45,895,428	45,526,881	0.80%	
Deudoras fiduciarias	0	0		
Deudoras por contra (cr)	49,260,679	48,892,132	0.75%	

PASIVO	Período Actual 2013	Período Anterior 2012	Análisis	
			Horizontal	Vertical
CORRIENTE	8,086,830	11,100,451	-37.27%	100.00%
Depósitos y Exigibilidades	0	0	0.00%	0.00%
Deuda Pública	0	0	0.00%	0.00%
Obligaciones Financieras	0	0	0.00%	0.00%
Cuentas por pagar	531,952	710,079	-33.49%	6.58%
Anticipos sobre Ventas Servicios	7,307	6,564	10.17%	0.09%
Recursos recibidos en Administración	4,408,002	7,662,378	-73.83%	0.545084
Obligaciones Laborales	1,432,047	1,375,676	3.94%	17.71%
Pasivos Estimados	1,707,522	1,345,754	21.19%	21.11%
Otros Pasivos	0	0	0.00%	0.00%
NO CORRIENTE	0	0	0.00%	0.00%
Deuda pública	0	0	0.00%	0.00%
TOTAL PASIVO	8,086,830	11,100,451	-37.27%	100.00%
PATRIMONIO	71,899,167	71,530,672	0.51%	100.00%
Hacienda pública	0	0		
Patrimonio institucional	71,899,167	71,530,672	0.51%	100.00%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	79,985,997	82,631,123	-3.31%	
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0		
Responsabilidades contingentes	7,519,678	7,572,320	-0.70%	
Acreedoras fiscales	0	0		
Acreedoras de control	402,977	402,977	0.00%	
Acreedoras fiduciarias	0	0		
Acreedoras por contra (db)	7,922,655	7,975,297	-0.66%	

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

Elvis Fredy Alvarado Santamaria
7.227.385 T.P. 73.707-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 2013-2012
(Cifras en miles de pesos)

NOTA	Período	Período	Análisis	Análisis
	Actual	anterior	Horizontal	Vertical
	2013	2012		
	\$	\$		
INGRESOS OPERACIONALES	8,538,752	7,181,863	15.89%	
Ingresos fiscales	0	0		
Venta de bienes	0	0		
Venta de servicios	15 8,538,752	7,181,863	15.89%	100.00%
Transferencias	0	0		
COSTO DE VENTAS	6,604,254	4,849,494	26.57%	
COSTO DE VENTA DE BIENES	0	0	0.00%	0.00%
COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	19 6,604,254	4,849,494	26.57%	100.00%
GASTOS OPERACIONALES	2,078,112	2,348,522	-13.01%	
De administración	17 1,795,958	1,691,367	5.82%	86.42%
De operación	0	0		
Provisiones, agotamiento, amortización	18 282,154	657,155	-132.91%	13.58%
EXCEDENTE OPERACIONAL	-143,614	-16,153	88.75%	100.00%
OTROS INGRESOS	266,848	231,334	13.31%	100.00%
Otros ingresos	16 266,848	231,334	13.31%	100.00%
OTROS GASTOS	143	19,702	-13677.62%	
Otros gastos	143	19,702		100.00%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	123,091	195,479	-58.81%	

Jorge Luis Verdugo Valderrama
JORGE LUIS VERDUGO VALDERRAMA
7.228.950
Gerente General

Ana Doris Guzman Diaz
ANA DORIS GUZMAN DIAZ
23.322.496
Subgerente General Administrativo y Financiero

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

Elvis Fredy Alvarado Santamaria
ELVIS FREDY ALVARADO SANTAMARIA
7.227.385 T.P 73.707-T
Revisor Fiscal



EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE DUITAMA - EMPODUITAMA S.A. E.S.P

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

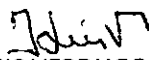
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013


CIFRAS EN MILES DE PESOS


SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2012	71,530,672
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2013	368,495
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2013	71,899,167

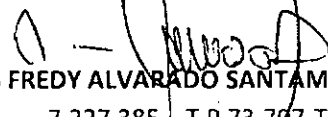
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS:		705,225
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	524,887	
RESULTADO DEL EJERCICIO	123,091	
SUPERAVIT POR DONACION	7,247	
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	50,000	
DISMINUCIONES:		336,730
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	195,479	
REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO	141,251	
VARIACION NETA		368,495


JORGE LUIS VERDUGO VALDERRAMA
7.228.950
Gerente General

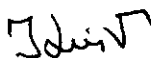

ANA DORIS GUZMAN DIAZ
23.322.496
Subgerente General Administrativo y
Financiero

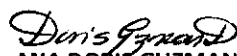

NORA ELISABETH BECERRA FLECHAS
46.664.236 TP 58.347-T
Profesional Especializado Area de Presupuesto y Contabilidad


ELVIS FREDY ALVARADO SANTAMARIA
7.227.385 T.P 73.707-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 2013 -2012
(Valores en miles de pesos)

	2013	2012
Flujos de efectivo por actividades de operación		
Utilidad del periodo	123,091	195,478
Menos: partidas que no afectan el efectivo		
Depreciación	840,669	814,678
Provisiones	0	0
Efectivo generado en operación :	963,760	1,010,156
Cambio en partidas operacionales		
(Aumento) Disminución en:		
Cuentas por cobrar	1,696,701	3,231,050
(Aumento) Disminución en :		
Proveedores	-8,699	251,120
Cuentas por pagar	-43,297	-121,530
recursos recibidos en administracion	-3,254,376	-3,794,749
Impuestos por pagar	-126,133	-236,050
Obligaciones laborales	56,372	126,086
Pasivos estimados y provisiones	361,768	564,280
Pasivos Diferidos	744	-791,793
Oligaciones Financieras	0	0
Anticipos de Clientes	0	0
Flujos de efectivo neto por actividades de operación:	-353,160	238,570
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Adquisición de activos fijos	-474,981	-177,013
Inversiones	-213,238	24,611
Intangibles	4,595	-2,615
Activos Diferidos	150,099	132,403
Revalorización del Patrimonio	-141,251	-141,251
Resultado de Ejercicios Anteriores	329,408	-90,752
Superavit de Valorización	0	0
Flujos de efectivo neto por actividades de inversión	-345,368	-254,617
Aumento neto de efectivo	-698,528	-16,047
Efectivo al inicio del periodo	4,509,832	4,525,879
Efectivo al final del periodo	3,811,304	4,509,832


JORGE LUIS VERDUGO VALDERRAMA
7.228.950
Gerente General

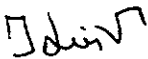

ANA DORIS GUZMAN DIAZ
23.322.496
Subgerente General Administrativo y
Financiero



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


ELVIS FREDY ALVARADO SANTAMARIA
7.227.385 T.P 73.707-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 2013 -2012
(Valores en miles de pesos)

Los Recursos Financieros fueron provistos por:	2013	2012
Utilidad Neta del Ejercicio	123,091	195,478
Más (Menos) Partidas que no afectan el Capital de Trabajo		
Depreciación Acumulada	(840,669)	(814,678)
Capital de Trabajo generado por la Operación	(717,578)	(619,200)
Los Recursos Financieros fueron utilizados para:		
Aumento en Activos Fijos	1,206,358	1,452,343
Aumento en intangibles	4,595	(2,615)
Disminucion en Activos Diferidos	150,098	132,403
Revalorización del Patrimonio	(141,251)	(141,251)
Efecto de ejercicios anteriores	329,408	(90,752)
Total Recursos Financieros Utilizados	1,549,208	1,350,128
Aumento en el Capital de Trabajo	831,630	730,928


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


ELVIS FREDY ALVARADO SANTAMARIA
 7.227.385 T.P. 73.707-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 2013, de acuerdo con la Ley 222 de 1995, decreto 2649 de 1993, incluyendo sus correspondientes Notas.

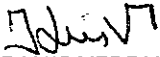
Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa a 31 Diciembre del 2013, además:


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 2013 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 BECERRA FLECHAS
Contador Público T.P No. 58.347-T

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(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:

SOCIOS	NUMERO DE ACCIONES	PARTICIPACION	VALOR \$
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

La misión de la Empresa es contribuir a la calidad de vida de los usuarios, prestando el servicio de acueducto y alcantarillado en condiciones de eficiencia, calidad y rentabilidad con un equipo humano y comprometido.

La Empresa tiene como objeto principal la prestación de los servicios públicos domiciliarios de acueducto y alcantarillado en la ciudad de Duitama, de acuerdo con lo señalado en la Ley 142 de 1994 y demás normas que la modifiquen; tiene plena capacidad para desarrollar las siguientes actividades:

Captación, perforación, aducción, tratamiento, conducción, distribución, comercialización, explotación.

Aprovechamiento y manejo de agua.

Construcción, mejora rehabilitación de redes de conducción y distribución de agua potable.

Recolección, tratamiento y disposición de residuos líquidos a través del sistema de alcantarillado.

Desarrollar gestión de administración, operación y contratación de la infraestructura afectada a los servicios públicos domiciliarios de acueducto y alcantarillado.

La Empresa a partir del 2004, mediante resolución de la DIAN, del 28 de diciembre de 2003 la incluyo en el grupo de Grandes Contribuyentes, es agente retenedor, EMPODUTAMA S.A. E.S.P es responsable de la retención del impuesto de industria y comercio en el municipio de Duitama.

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 EMPODUTAMA S.A. E.S.P. observa el marco conceptual de la Contabilidad Publica y el Catalogo General de Cuentas del Plan General de la Contabilidad Publica, a nivel del documento fuente, de conformidad con el manual de procedimientos del régimen de contabilidad publica 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 la EMPODUTAMA 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 esta para su liquidación, por lo que se requirió al proveedor del software efectuar los ajustes necesarios, para 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 redundará 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 EMPODUTAMA 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

JURISDICCIÓN CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA

I. 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

Provisión final: 0

Riesgo: 00%.

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

Provisión final: 0

Riesgo: 0%.

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: \$10.000.000.00

Provisión final: 00%

Riesgo: 0%.

ACCION POPULAR

Radicación: 2000-0451

Accionante: PERSONERIA MUNICIPAL DE DUITAMA

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

Estado: Incidente de desacato, Al despacho

Cuantía Indeterminada.

Riesgo: 100%.

ACCION DE REPARACION DIRECTA

Radicación: 2000-2002

Accionante: OMAR ALFONSO NUÑEZ

Accionado: EMPODUITAMA S.A. E.S.P.

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

Cuantía: \$ 300.000.000.00

Provisión final: \$26.055.403

Riesgo: 100%.

ACCIÓN POPULAR

Radicación: 2006-0063

Accionante: JUNTA DE VIVIENDA NUEVA ESPAÑA

Accionado: MUNICIPIO DE DUITAMA – FOMVIDU y EMPODUITAMA S.A. E.S.P.

Estado: Cumplimiento del fallo prosperaron las pretensiones de la acción de la acción popular. Se encuentra en obedécese y cúmplase

Cuantía Indeterminada.

Riesgo: 100%.

ACCION DE REPETICIÓN

Radicación: 2011-268

Accionante: EMPODUITAMA S.A. E.S.P.

Accionado: RAMONANSELMO VARGAS y MANUEL FRANCISCO CELY

Estado: Al despacho para decretar pruebas

Cuantía: \$25.000.000

ACCIÓN NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DE DERECHO

Radicación: 2011 - 341

Accionante: JORGE EDUARDO GARCIA BARRERA y otros

Accionado: EMPODUITAMA S.A. E.S.P.

Estado: Para práctica de pruebas

Cuantía \$ 572.506.849

Riesgo: 100%.

ACCION DE NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO

Radicación: 2005-2984

Accionante: ROSSY DEL PILAR CASTRO

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

Estado: Apelación Sentencia de primera instancia niega pretensiones de la demanda

Cuantía: \$ 40.514.862.00

Provisión final \$9.039.934

Riesgo: 100%

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.

Estado: Apelación sentencia de primera instancia niega las pretensiones de la demanda

Cuantía: \$ 629.737.816.82

Provisión Final: \$217.043.582

Riesgo: 100%.

ACCION DE REPARACION DIRECTA

Radicación: 2000-2002

Accionante: OMAR ALFONSO NUÑEZ

Accionado: EMPODUITAMA S.A. E.S.P.

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

Cuantía: \$ 300.000.000.00

Provisión Final: \$26.055.403

Riesgo: 100%.

II. JUZGADO PRIMERO ADMINISTRATIVO DE DESCONGESTIÓN DUITAMA

ACCIÓN DE REPARACIÓN DIRECTA

Radicación: 2008-287

Accionante: JUSTO ARAQUE CUEVAS Y OTROS

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

Estado: Etapa probatoria

Cuantía: Indeterminada

Provisión final: \$125.980.700

Riesgo: 100%

ACCION DE REPARACION DIRECTA

Radicación: 2008-297

Accionante: MIGUEL ANGEL TOBOS GONZÁLEZ

Estado: Archivo definitivo se negó las pretensiones de la Demanda

Cuantía: \$3.840.000.00

Provisión final: \$0

Riesgo: 100%.

III. JUZGADO SEGUNDO ADMINISTRATIVO DE DESCONGESTIÓN DUITAMA

ACCION DE REPARACION DIRECTA

Radicación: 2008-315

Accionante: CARLOS JULIO BECERRA FLECHAS

Estado: Etapa Probatoria

Cuantía: \$116.640.000.00

Provisión final \$28.242.329

Riesgo: 100%

IV. JUZGADO TERCERO ADMINISTRATIVO DE DESCONGESTIÓN DUITAMA

ACCIÓN DE REPARACIÓN DIRECTA

Radicación: 2008-415

Accionante: MILTON PEREZ CARACAS

Accionado: MUNICIPIO DE DUITAMA, EMPODUITAMA S.A. E.S.P y OTROS

Estado: Etapa Probatoria

Cuantía indeterminada

Provisión final: \$24.784.525

Riesgo: 100%

ACCIÓN CONTRACTUAL

Radicación: 2010-0018

Accionante: COELCI LTDA

Accionado: EMPODUITAMA S.A. E.S.P

Estado: etapa probatoria

Cuantía: \$ 109.917.018

Provisión Final: \$23.787.271

Riesgo: 100%

JURISDICCIÓN ORDINARIA

I. TRIBUNAL SUPERIOR DE SANTA ROSA DE VITERBO

ORINARIO LABORAL DE PRIMERA INSTANCIA

Radicación: 2006- 0194

RUTH AMIRA HIGUERA BECERRA

Estado: Casación

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

Provisión final: \$ 2.062.207

Riesgo: 100%

PROCESO ORDINARIO LABORAL

Radicación: 2009-0044

Demandante: NIVALDO JAVIER MEDINA URINTIVE

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

Estado: Casación

Cuantía Indeterminada.

Provisión Final: \$ 41.420.171

Riesgo: 100%

II. JUZGADO UNICO LABORAL DE DUITAMA

PROCESO ORDINARIO LABORAL

Radicación: 2011-0305

Demandante: RODRIGO BOHORQUEZ SILVA

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

Estado: Fallo de primera instancia niega las pretensiones de la demanda. Parte demandante presenta apelación del mismo

Cuantía: \$500.000.000

Provisión final: \$111.563.189

Riesgo: 100%

PROCESO ORDINARIO LABORAL

Radicación: 2012-0330

Demandante: JOSE JOAQUIN GOMEZ MELO (q.e.d.)

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

Estado: Fijación del Litigio

Cuantía: \$72.358.051

Provisión final: \$ \$72.358.051

Riesgo: 100%

ACCIONES DE GRUPO

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. y BAVARIA S.A.

Estado: Para Pacto de Cumplimiento

Cuantía: \$5.000.000.000

Provisión Final: \$1.344.659.234

Riesgo: 100%.

MEDIO DE CONTROL: PROTECCION DE LOS DERECHOS E INTERESES COLECTIVOS (ACCIONES POPULARES)

Despacho: JUZGADO PRIMERO ADMINISTRATIVO ORAL CIRCUITO JUDICIAL DE DUITAMA

Radicado : 2013 - 0255

Demandante: OSCAR JULIAN CHAPARRO ROJAS

Demandado: EMPODUITAMA S.A E.S.P

Estado: Pacto de Cumplimiento ya ejecutado por EMPODUITAMA S.A E.S.P

Cuantía Indeterminada.

Riesgo: 100%.

Despacho: TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE BOYACA

Radicación: 2000-0451

Accionante: PERSONERIA MUNICIPAL DE DUITAMA

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

Estado: Al despacho

Cuantía Indeterminada.

Riesgo: 100%.

Despacho: JUZGADO ADMINISTRATIVO DE DESCONGESTIÓN DUITAMA

Radicación: 2007-0328

Accionante: CANDIDA ROSA GOMEZ

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

Estado: Sentencia prosperaron las pretensiones de la acción popular Auto Obedézcase y Cúmplase

Cuantía Indeterminada.

Riesgo: 100%.

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 2013, 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, el Municipio de Duitama y CORPOBOYACA.

Inversiones.

Representa el valor las inversiones en acciones al costo y su desvalorización por las pérdidas que ha tenido la empresa SERVIGENERALES 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 SERVIGENERALES 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 2013.

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 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.

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, EMPODUTAMA S.A. E.S.P obra como demandado 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.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2013	2012	VARIACION	
			VALOR \$	%
CAJA	11.282	11.993	-711	6.30
BANCOS	1.066.852	1.411.850	-344.998	32,34
CUENTAS DE AHORRO	2.725.061	3.077.982	-352.921	12.95
C.D.T. No.623434 BANCO DE OCCIDENTE	5.246	5.246	0	0
OTROS DEPOSITOS PENSIONES Y CESANTIAS	2.863	2.761	102	-3,58
TOTAL	3.811.304	4.509.832	-698.528	18.33

Al 31 de diciembre de 2013, este componente representa el saldo en Caja Principal por valor de \$ 11.282, el cual corresponde al valor del recaudo del 31 de diciembre del año 2013, el cual es consignado el día siguiente hábil. En las cuentas de ahorro y corriente, se encuentran dineros de recursos propios y de 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.

NOTA. 2 INVERSIONES

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2013	2012	VARIACION	
			VALOR \$	%
INVERSIONES	450.000	450.000	0	0
PROVISION PARA PROTECCION DE INVERSIONES (CR)	-217.570	-430.808	213.238	98.01
TOTAL INVERSION	232.430	19.192	213.238	91.74

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 septiembre de 2007.

Para efectos de determinar el valor de la inversión que tiene EMPODUITAMA S.A. E.S.P en SERVIGENERALES 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 SERVIGENERALES S.A. E.S.P a 31 de diciembre de 2012; se evidencia que el valor del patrimonio es de \$774.767, resultante de un capital suscrito y pagado de \$1.500.000 y unas pérdidas corrientes de ejercicios anteriores de \$1.436.026 y resultado del ejercicio del año 2012 una utilidad de \$ 710.793.

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

TOTAL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013. $\$774.767 * 30\% = \232.430 , lo que reduce el valor de la inversión ($\$450.000 - 217.570 = \232.430).

EMPODUITAMA S.A. E.S.P., solicitó a SERVIGENERALES S.A. E.S.P los estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2013 y la certificación del valor intrínseco de las acciones, para realizar el respectivo registro contable, SERVIGENERALES 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 2013, ajuste que se realizara una vez se tenga la información.

NOTA. 3 DEUDORES.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CARTERA CORRIENTE

CUENTA	2013	2012	VARIACION	
			VALOR \$	%
Servicio de acueducto	358.891	319.926	4.796	0.89
Servicio de alcantarillado	289.094	233.486	24.856	6.35
Servicio de aseo	14.142	19.461	-5.319	-37.61
Subsidio servicio de Acueducto	180.567	20.576	159.991	88.60
Subsidio servicio de Alcantarillado	182.324	40.411	141.913	77.84

Subsidio servicio de Aseo	402.358	571.714	-169.356	-42.09
---------------------------	---------	---------	----------	--------

CARTERA NO CORRIETE

CUENTA	2013	2012	VARIACION	
			VALOR \$	%
Servicio de acueducto	180.025	214.194	-34.170	-18.98
Servicio de alcantarillado	102.341	133.093	-30.752	-30.04
Servicio de aseo	14.142	19.461	-5.319	-37.61

Representa los Derechos de cobro a 31 de diciembre de 2013, originados en la venta de los servicios públicos de Acueducto, Alcantarillado y Cuentas por cobrar al municipio de Duitama por concepto de subsidios de servicio de aseo de años anteriores, cuando la empresa prestaba el servicio de aseo.

ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2013	2012	VARIACION	
			VALOR \$	%
ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	107.849	27.824	80.025	74.20
AUTORRETENCION IMPUESTO RENTA CREE	48.349	0	48.349	100
RETENCION EN LA FUENTE	1.027	2.474	-1.447	-140.89
TOTAL	157.225	30.298	126.927	80.73

El saldo presentado en estas cuentas 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, a partir de el mes de septiembre de 2013.

RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2,013	2012	VARIACION	
			VALOR \$	%
MUNICIPIO DE DUITAMA	1.050.000	3,229,031	-2.179.031	-207.52
FIDUBOGOTA-CCA 3-1 -33304 COI 20120008	26.829	0	26.829	100
CORPOBOYACA	958,324	958,324	0	0
MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO -FONDO NACIONAL DE REGALIAS	960,000	960,000	0	0
TOTAL	2.995.153	5.147.355	-2.152.202	-71.85

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

MUNICIPIO DE DUITAMA:

CONVENIO CTR-2080-2010

CTR -20100008 \$250.000

CONVENIO CTR-20130008 \$800.000.

CORPOBOYACA:

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

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

FONDO NACIONAL DE REGALIAS

CONVENIO ACUERDO No. 062-2009 DEL 30 DICIEMBRE 2009 \$960.000

OTROS DEUDORES

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2013	2012	VARIACION	
			VALOR \$	%
SERVIGENERALES DUITAMA S.A. ESP	49.609	16.014	33.595	67.72
OTROS DEUDORES	169	751	-582	-344.37
PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	13.012	12.894	118	0.90

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

Otros deudores y pago por cuenta de terceros saldo por concepto de 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 y las cuentas por cobrar por incapacidades.

PROVISIÓN PARA DEUDORES (CR)

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

PROVISION CARTERA CORRIENTE

CUENTA	2013	2012	VARIACION	
			VALOR \$	%
Servicio de acueducto	42.505	47.234	-4.729	-11.12
Servicio de Alcantarillado	29.661	31.113	-1452	-4.89
Servicio de Aseo	14.142	19.461	-5.319	-37.61

PROVISION CARTERA NO CORRIENTE

CUENTA	2013	2012	VARIACION	
			VALOR \$	%
Servicio de acueducto	180.024	214.194	-34.170	-18.98
Servicio de Alcantarillado	102.341	133.093	-30.752	-30.04
Servicio de Aseo	14.142	19.461	-5.319	-37.61

Representa el valor estimado de las contingencias de pérdida generadas, como resultado del riesgo de incobrabilidad 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%.

NOTA 4 INVENTARIOS.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2013	2012	VARIACION	
			VALOR \$	%
Elementos y accesorios de acueducto	210.955	216.113	5.158	2.44
Materiales Reactivos o de Laboratorio	191.625	121.770	69.855	36.45
Elementos y accesorios de alcantarillado	21.633	24.083	-2.450	-11.33
PROVISION PARA PROTECCION DE INVENTARIOS (CR)	-12.473	-12.069	-404	3.24

Representa el valor del inventario de materiales para la prestación de servicios de Acueducto y Alcantarillado; El saldo de la provisión para protección de inventarios en el evento que se presenten daños, deterioros o vencimientos de los elementos.

NOTA 5. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2013	2012	VARIACION	
			VALOR	%
TERRENOS	880.537	830,537	50.000	5.68
CONSTRUCCIONES EN CURSO	47.352	99.879	-52.527	-110.93
EDIFICACIONES	2.915.103	2,915,103	0	0
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	2.466.665	2,355,882	110.783	4.49
REDES, LÍNEAS Y CABLES	13.772.786	13,371,770	401.016	2.91
MAQUINARIA Y EQUIPO	212.050	210,450	1.600	0.75
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	204,850	204,850	0	0
MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	144.732	143,618	1.114	0.77
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	281.472	274,878	6.594	2.34
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	96.850	90,450	6.400	6.61

DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-6.017.593	-5,176,923	-840.669	13.97
TOTAL	15.012.051	15.320.493	-308.442	-2.05

Se registra la compra venta de un lote ubicado en la vereda Surba y Bonza Municipio de Duitama, área 2.500 metros cuadrados, según escritura pública No. 4479; el cual se adquirió con recursos por convenio interadministrativo con el municipio de Duitama, el cual establece la titularidad a favor de EMPODUTAMA S.A E.S.P.

Se ejecutaron la ampliación de redes de acueducto y alcantarillado las cuales representan un incremento del 4.49%

El equipo de comunicación y computación se incrementó en un 2.34% por la compra de computadores.

Se adquirieron 2 motos para la parte de comercialización las cuales representan un incremento del 6.61% 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	2013	2012	VARIACION	
			VALOR	%
Seguros	38.461	43.056	-4.595	11.95

IMPUESTO DIFERIDO.

Saldo del impuesto al patrimonio, se debe pagar dos cuotas en el año 2014, 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	2013	2012	VARIACION	
			VALOR	%
IMPUESTO AL PATRIMONIO	141.251	282.502	-141.250	-100

INTANGIBLES

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2013	2012	VARIACION	
			VALOR \$	%
Licencias	6.645	0	6.645	100
Software	222.701	219.200	3.501	1.57
Servidumbres	26.545	26545	0	0

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

AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2013	2012	VARIACION	
			VALOR \$	%
Licencias	6.645	0	6.645	100
Amortización Acumulada de Intangibles (Cr)	222.701	219.200	3.501	1.57
Amortización Servidumbres	26.545	17.696	8.849	33.33

NOTA 7. VALORIZACIONES

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2013	2012	VARIACION	
			VALOR	%
TERRENOS	2.928.300	2.928.300	0	0
EDIFICACIONES	2.432.372	2.432.372	0	0
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	3.461.923	3.461.923	0	0
REDES, LINEAS Y CABLES	46.959.630	46.959.630	0	0
TOTAL VALORIZACIONES	55.782.225	55.782.225	0	0

El saldo de la cuenta revalorizaciones corresponde a la revalorización de la Propiedad Planta y Equipo de la Entidad, que dio como resultado del avalúo de los bienes de propiedad de EMPODUTAMA S.A E.S.P, realizado en el año 2011 dando cumplimiento al procedimiento de la Contaduría General de la Nación.

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a deudas de corto plazo adquiridas por la Empresa con fecha de corte a 31 de diciembre de 2013.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2013	2012	VARIACION	
			VALOR \$	%
Bienes y servicios	309.619	318.318	-8.699	-2.81
Honorarios	4.182	13.655	-9.473	-226.51
Servicios	5.453	18.409	-12.956	237.60
Otros acreedores	12.705	12.705	-	0
Retención en la Fuente e impuesto de timbre	43.624	64.493	-20.869	-47.84
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	156.368	282.500	-126.132	-80.66

El saldo de las cuentas por pagar de Bienes y Servicios corresponde a contratos por servicios, honorarios, 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 del impuesto al patrimonio, según la norma se deben cancelar dos cuotas al año, este se cancela en su totalidad en el año 2014, saldo por girar al Municipio de Duitama por concepto del descuento del 5% de los contratos de Obra destinados al Fondo d Solidaridad y Convivencia Ciudadana.

NOTA 9. RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION

CUENTA	2013	2012	VARIACION	
			VALOR \$	%
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	4.408.002	7,662,378	-3.254.376	73.83%

El rubro más representativo de las cuentas por pagar son 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 y CORPOBOYACA.

NOTA 10. 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.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2013	2012	VARIACION	
			VALOR \$	%
Cesantías	1.041.463	956.342	85.121	8.17
Intereses sobre cesantías	105.610	114.509	-8.899	-8.43
Vacaciones	54.227	69.862	-15.635	-28.83
Prima de vacaciones	64.854	90.678	-25.824	-39.82
Prima de Navidad	6.108	3.552	2.556	41.84
Prima de servicios	73.630	77.847	-4.217	-5.73
Prima de Antigüedad	85.950	62,885,	23.065	26.83

NOTA 11. 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	2013	2012	VARIACION	
			VALOR \$	%
Impuesto de renta y complementarios	52.269	368.160	-315.891	-604.35
Provisión Industria y Comercio	87.619	74.688	12.931	14.76
Impuesto de renta para la equidad CREE	12.547	0	12.547	100

PROVISION PARA CONTINGENCIAS.

Provisión para litigios y demandas cuyos fallos son probablemente en contra de la Empresa, la cual se realizo con base en el informe entregado por la oficina Asesora jurídica de la Empresa.

El saldo de Otras provisiones corresponde al valor que se debe a CORPOBOYACA por concepto de la tasa retributiva correspondiente al año 2013.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2013	2012	VARIACION	
			VALOR \$	%
Litigios o demandas	735.502	759.152	-23.650	-3.21
Otras Provisiones (tasa Retributiva 2013)	800.768	143.754	657.014	82.04

NOTA 12. 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	2013	2012	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	-211.387	-736.274	524.887	-248.31
RESULTADO DEL EJERCICIO	123.091	195.478	-72.387	-58.81
SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	55.782.225	55.782.225	0	0,00
SUPERAVIT POR DONACION	7.247	0	7.247	100
REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO	1.863.601	2.004.852	-141.250	-7.58
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	495.291	445.291	50.000	10.10
EFEECTO 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 2013, 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 y el efecto del saneamiento contable en el año 2006.

Se registra compra venta de lote ubicado en la vereda Surba y Bonza Municipio de Duitama, área 2.500 metros cuadrados, según escritura pública No. 4479; el cual se adquirió con recursos por convenio interadministrativo con el municipio de Duitama.

Se registra donación de la empresa CONSTRUCTORA VALU LTDA de una bomba hidromark modelo wkl 50-5, serie 121896 conexión brida succión en 3", descarga en 2", según resolución No.067 del 20 de marzo de 2013, factura 18231.

NOTA 13. 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	2013	2012	VARIACION	
			VALOR \$	%
DEUDORAS FISCALES	3.365.251	3.365.251	0	0
EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	45.818.891	45.471.441	347.450	0.76
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	76.538	55.439	21.099	27.5
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	49.350.679	48.892.132	458.547	-0.92

La Entidad registra en cuentas de orden el inventario de elementos de consumo con la 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 demandado, ajustados de acuerdo a la información suministrada por la oficina Jurídica de la Entidad.

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 14. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS.

CUENTA ACREEDORAS DE CONTROL	2013	2012	VARIACION	
			VALOR	%
LITIGIOS Y DEMANDAS	7.519.678	7.572.320	-52.642	0.70
ACREEDORAS DE CONTROL	402.977	402.977	0	0
ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	7.922.655	7.975.297	-52.642	0.66

La Entidad registra en estas cuentas, los litigios o demandas laborales y Administrativa en los cuales, EMPODUITAMA S.A. E.S.P obra como demandado, ajustados de acuerdo a la información suministrada por la oficina Asesora Jurídica de la Entidad.

La Administración de impuestos y Aduanas Nacionales DIAN no acepto la declaración de renta y complementarios del año 2007, se estableció un requerimiento especial por la liquidación presentada, la Empresa interpuso recurso de reconsideración la DIAN no acepto el recurso y confirmo la sanción.

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL.

NOTA 15. INGRESOS OPERACIONALES.

Los saldos corresponden al valor de los ingresos operacionales generados por concepto de prestaciones de los servicios de acueducto y alcantarillado.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2013	2012	VARIACION	
			VALOR \$	%
SERVICIO DE ACUEDUCTO	4.760.035	4,116.560	643.475	13.51
SERVICIO DE ALCANTARILLADO	3.772.685	3,061,377	711.308	18.85
OTROS (constancias, Duplicado de la Factura)	6.031	3,382	2.649	43.91
TOTAL	8.538.751	7.181.863	1.356.888	15.89

NOTA 16. OTROS INGRESOS.

CUENTA	2013	2012	VARIACION	
			VALOR \$	%
OTROS INGRESOS	266.849	231,334	35.515	13.31

El saldo de otros ingresos corresponde a los conceptos Rendimientos Financieros, a los recursos recibidos por el convenio de facturación conjunta y recaudo con SERVIGENERALES S.A E.S.P, recuperaciones por provisión de cartera, ajuste cuenta provisión litigios y demandas, según informe de la Oficina Asesora Jurídica, los cuales se termino el proceso por fallos de primera instancia donde se negó las pretensiones.

NOTA 17. 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	2013	2012	VARIACION	
			VALOR \$	%
Sueldos del personal	646.764	596,585	50.179	07.76
Personal supernumerario	113.860	54,615	59.245	52.03
Honorarios	29.217	64,816	-35.599	-121.85
Prima de vacaciones	45.410	53,684	-8.274	-18.22
Prima de navidad	83.423	80,764	2.659	3.19
Vacaciones	47.291	47,989	-697	1.48
Auxilio de transporte	18.196	19,100	-903	-4.97
Cesantías	170.578	86,660	83.917	49.20
Intereses a las cesantías	16.466	11,390	5.076	30.83
Capacitación, bienestar social y estímulos	5.662	2,031	3.631	64.13
Dotación y suministro a trabajadores	14.805	16,482	-1.678	-11.33
Gastos deportivos y de recreación	979	855	124	12.67
Viáticos	13.154	13,808	-654	-4.98
Gastos de viaje	281	1,965	-1.684	-599.32
Prima de servicios	79.963	61,668	18.295	22.88
Subsidio de alimentación	24.996	23,173	1.823	7.29
Otras primas	9.704	30,466	-20.762	-213.94

CONTRIBUCIONES IMPUTADAS, EFECTIVAS Y APORTES SOBRE LA NOMINA

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2013	2012	VARIACION	
			VALOR \$	%
Incapacidades	3.559	1,852	1.707	47.97
Aportes a cajas de compensación familiar	37.693	36,548	1.145	3.04
Cotizaciones a seguridad social en salud	56.614	62,353	-5.739	-10.14
Cotizaciones a riesgos profesionales	3.791	2,884	907	23.92
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	86.169	82,932	3.237	3.76
Aportes al ICBF	7.395	27,411	-20.016	-270.66
Aportes al SENA	4.930	18,276	-13.346	-270.69

GASTOS GENERALES.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2013	2012	VARIACION	
			VALOR \$	%
Vigilancia y seguridad	7.317	6,457	860	11.75
Materiales y suministros	43.775	38,419	5.356	12.23
Mantenimiento	23.839	16,241	7.598	31.87
Servicios públicos	37.836	41,953	-4.117	-10.88
Arrendamiento	7.146	5,886	1.260	17.63
Viáticos y gastos de viaje	2.305	590	1.715	74.42
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	4.052	3,349	702	17.33
Comunicaciones y transporte	3.614	2,339	1.275	35.27
Seguros generales	3.304	13,191	-9.887	-299.28
Promoción y divulgación	2.650	1,730	920	34.72
Seguridad industrial	5.918	560	5.358	90.54
Eventos culturales	3.815	9,477	-5.662	-148.43
Combustibles y lubricantes	7.497	4,568	2.930	39.08

Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	13.044	10,706	2.338	17.93
Gastos legales	8.684	5,430	3.254	37.47
Otros gastos generales	547	376	171	31.23

NOTA 18. PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

PROVISION PARA DEUDORES.

CUENTA	2013	2012	VARIACION	
			VALOR %	%
Servicio de acueducto	16.910	20,942	-4.032	-23.84
Servicio de alcantarillado	15.248	15,810	-562	-3.68

PROVISION PARA OBLIGACIONES FISCALES.

El Valor de \$52.269 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 \$87.619, millones por concepto de Impuesto de Industria y comercio de la vigencia 2013, Impuesto sobre la renta para la equidad CREE.

CUENTA	2013	2012	VARIACION	
			VALOR \$	%
Impuesto de renta y complementarios	52.269	368,160	-315.890	-604.35
Impuesto de industria y comercio	87.619	74,688	12.931	14.76
Impuesto de Renta para la equidad CREE	18.817	0	18.817	100

PROVISION PARA CONTINGENCIAS.

CUENTA	2013	2012	VARIACION	
			VALOR \$	%
Litigios o demandas	7.328	148,485	-141.157	-1.926%

NOTA 19. 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	2013	2012	VARIACION	
			VALOR \$	%
Sueldos de Personal	558.249	584,492	-26.243	-4.70
Horas Extras y Festivos	86.604	81,162	5.443	6.28
Incapacidades	211	1,893	-1.682	-795.98
Personal Supernumerario	96.181	42,638	53.544	55.67
Prima de Vacaciones	51.362	76,459	-25.097	-48.86
Prima de Navidad	128.233	133,464	-5.231	-4.08
Otras Primas	18.697	55,475	-36.778	-196.71
Vacaciones	50.215	62,237	-12.022	-23.94
Subsidio de Alimentación	62.040	63,164	-1.123	-1.81
Auxilio de Transporte	45.496	50,410	-4.914	-10.80
Cesantías	238.304	218,960	19.344	8.12
Intereses a las cesantías	98.664	114,989	-16.324	-16.55
Dotación y Suministro a Trabajadores	22.239	22,497	741	-3.19
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	43.426	47,051	-3.625	-8.35
Aportes al ICBF	7.895	35,288	-27.393	-346.98
Aportes a Seguridad Social	61.222	73,148	-11.925	-19.48
Aportes al SENA	5.263	23,525	-18.262	-346.98
Otros Auxilios	14.431	28,523	-14.092	-97.65
Riesgos Profesionales	16.381	12,985	3.396	20.73
Prima de Servicios	111.377	44,218	67.158	60.30
Cotizaciones a Entidades Administradoras del Régimen de Prima Media	88.740	97,328	-8.588	-9.68

COSTOS GENERALES

CUENTA	2013	2012	VARIACION	
			VALOR	%
Fotocopias, Útiles de escritorio y papelería (Facturación)	24.884	24,499	385	01.55
Seguridad Industrial	10.825	19,493	-8.668	-80.07
Otros Costos Generales	535	350	185	-34.60

DEPRECIACIONES

CUENTA	2013	2012	VARIACION	
			VALOR	%
Depreciación Edificaciones	53.722	53,371	351	0.65
Depreciación Plantas, Ductos y Túneles	139.599	137,076	2.523	1.81
Depreciación Redes, líneas, cables	539.456	531,900	7.557	1.40
Depreciación Maquinaria y Equipo	10.929	16,067	-5.138	-47.01
Depreciación Equipo Médico y Científico	20.796	19,410	1.385	6.66
Otras depreciaciones	477	191	285	59.89

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES.

CUENTA	2013	2012	VARIACION	
			VALOR	%
Mantenimiento Maquinaria y Equipo	9.962	8,498	1.464	14.70
Mantenimiento de Equipo Computación y Comunicación	7.974	8,120	-146	-1.83
Mantenimiento Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	9.191	5,087	4.105	44.66
Mantenimiento Líneas, Redes y Ductos		183,572		85.18

	1.238.691		1.055.119	
Mantenimiento de Plantas	177.797	44,609	133.188	74.91
Reparación de Líneas, Redes y Ductos	96.565	57,179	39.386	40.79

COSTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO

CUENTA	2013	2012	VARIACION	
			VALOR	%
Combustibles y Lubricantes	21.589	27,564	-5.975	-27.68
Materiales para Laboratorio	35.834	47,491	-11.657	-32.53
Elementos y Accesorios de Acueducto	165.096	165,276	-180	-0.11
Elementos y Accesorios de Alcantarillado	33.905	39,820	-5.915	-17.44
Otros Costos	59.515	49,562	9.952	16.72

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	2013	2012	VARIACION	
			VALOR	%
Productos Químicos	258.959	146,171	112.789	43.55
Energía	369.109	235,822	133.286	36.11

CUENTA	2013	2012	VARIACION	
			VALOR	%
SEGUROS	60.004	43,486	16.517	27.53

ÓRDENES Y CONTRATOS POR OTROS SERVICIOS VIGILANCIA	155.058	149,778	5.280	3.41
---	---------	---------	-------	------

IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:


CUENTA	2013	2012	VARIACION	
			VALOR	%
Predial	0	10,178	-10.178	
Tasa por utilización de Recursos Naturales	16.456	13,499	2.957	17.97
Tasa Contaminación de Recursos Naturales	1.088.276	711,856	376.420	34.59
Otros Impuestos (Alumbrado)	33.510	19,244	14.266	42.57

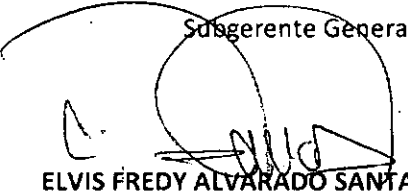
El incremento del 34.59% de la tasa de contaminación de recursos naturales corresponde a que La Corporación Autónoma Regional de Boyacá CORPOBOYACA aplicó el incremento del factor regional en la facturación de la tasa retributiva para el periodo 2013, por el incumplimiento de las metas concertadas en el acuerdo 0023 del 15 de diciembre de 2009, para la descontaminación del Río Chicamocha.

El rubro de otros impuestos corresponde al impuesto de alumbrado público, su aumento se debe al mayor consumo de energía para estación de bombeo río Chicamocha en el año 2013.


JORGE LUIS VALDERRAMA
 Gerente General


ANA DORIS GUZMAN DIAZ
 Subgerente General


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


ELVIS FREDY ALVARADO SANTAMARIA
 7.227.385 T.P 73.707-T
 Revisor Fiscal

13/03/2014 02:06 p.m. STELLA
EMPODUITAMA

ASUNTO: DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL
DEST: MARTHA CECILIA GOMEZ GIL
DEPEND: GERENCIA
FOUOS: 5
COMPAÑA: MANAGEMENT CONSULTING
REMITENTE: ELVIS FREDY ALVARADO SANTAMARIA

CONSECUTIVO: 13039
No. COMUNICACION: RF-14-010

[Recibido]



NIT. 900.074.305-3

RF-14-010

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 2.013 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 2012** fueron examinados por otro Revisor Fiscal (delegado de la firma A&C Management Consulting Ltda), quien en su informe del año 2012 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 a la preparación y presentación de los estados financieros, que estén libres de errores de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en 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

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

www.ayccontadores.com.co

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

detectados, el sistema de control interno por si solo no puede suministrar una seguridad absoluta sobre la razonabilidad de las cifras.

2. ALCANCE

Obtuve las informaciones necesarias 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 2.013. 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 incluye, entre otros procedimientos, 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 auditoria 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

3.1.1 La salvedad del párrafo uno numeral 3 del dictamen del año 2011 expresada por Revisoría Fiscal respecto a la deuda, por valor de \$1.219.171.586 con Findeter se mantiene parcialmente, debido a que ya existe fallo de primera instancia a favor de Empoduitama S.A. E.S.P. en el proceso ejecutivo 2008-0210, según informe de la oficina jurídica la cuantía pretendida por el demandante vigente a 31 de diciembre de 2013 es la suma de \$ 629.737.816.82 valor que se encuentra registrado en cuentas de orden y provisionado por un valor de \$217.043.582.

3.1.2 En los dictámenes emitidos por la Revisoría Fiscal anterior con corte a diciembre 31 de 2012, se expresa que no se ha incorporado al activo de empoduitama las obras

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

www.ayccontadores.com.co

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

REVISOR FISCAL Y CONTADOR



NIT. 900.074.305-3

ejecutadas con recursos del Sistema General de participaciones con destino a Saneamiento Básico y Agua Potable, esta salvedad se mantiene dado que a 31 de diciembre de 2013 estas inversiones se registran en cuentas de orden aunado a que se evidencio que en diciembre de 2012 se compro un lote de terreno en la vereda Surba y Bonza de la ciudad de Duitama por valor de \$50.000.000, con destino a construcción de un pozo como fuentes alternativas de agua potable, terreno adquirido mediante escritura pública No. 4479 de la Notaría 2ª. de Duitama de fecha 17-12-2012 a nombre de Empoduitama S.A. E.S.P. el cual fue registrado en cuentas de orden y no en el activo fijo, igual tratamiento se le dio a la compra de servidumbres y en general a todas las inversiones realizadas con recursos de convenios interinstitucionales; se solicitó a la Alcaldía Municipal definir la titularidad de estas obras para efectos de un correcto registro en los estados financieros y en comité de sostenibilidad se definió que la titularidad es del Municipio de Duitama, sin embargo hasta la fecha no se tiene claro los procesos para la legalización de la titularización de las inversiones con recursos del S.G.P., registrados en cuentas de orden.

3.1.3 El requerimiento de la DIAN por concepto de la deducción en inversión de activos fijos del año gravable 2007 se contesto oportunamente el cual no fue aceptado por la DIAN confirmando la sanción, por lo que EMPODUITAMA S.A. E.S.P. instauro acción de nulidad y restablecimiento del derecho proceso que se encuentra en etapa de Apelación, con espera de alegato de conclusión, con una cuantía estimada en la suma de \$ 74.940.000 según informe de la oficina jurídica de empoduitama valor registrado en cuentas de orden acreedoras.

3.1.4 EL valor de la inversión de Empoduitama S.A. E.S.P. en la empresa Serviaseo Duitama S.A. E.S.P. a 31 de diciembre de 2013 fue ajustado con el valor intrínseco tomado de los balances de Serviaseo con corte a 31 de diciembre del año anterior (2012) los cuales reportaban pérdidas, lo que ocasionó una desvalorización de la inversión por valor de \$217.569.842; se deja la salvedad que debe ajustarse esta desvalorización por no corresponder al valor intrínseco de la inversión a 31 de diciembre de 2013. los estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2012 de Serviaseo Duitama reporta utilidades por valor de \$ 710.792.978

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

www.ayccontadores.com.co

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

ALCALDIA MUNICIPAL DE DUITAMA

En mi opinión, excepto por los aspectos citados en los puntos 3.1.1 a 3.1.4, los estados financieros auditados por mí, que fueron fielmente tomados de los libros, presentan razonablemente la situación financiera de **EMPODUITAMA S.A. E.S.P.** a 31 de diciembre de 2013 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 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 2.013, 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 CONTROL INTERNO

En Empoduitama S.A. E.S.P. Existen medidas **adecuadas** de control interno documentadas en el Modelo Estandar 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; se requiere implementar los procesos de Planeación Institucional, Mapa de Riesgos y métodos para evaluación de personal.

3.3 GESTIÓN DE LA ADMINISTRACIÓN.

El Informe de actividades rendido por el gerente al órgano de vigilancia y control, correspondiente al año 2.012, ha sido preparado para dar cumplimiento a disposiciones legales y no forma parte integral de los estados financieros que he auditado. De

REVISORÍA FISCAL Y CONTADORÍA



CONTADORES PUBLICOS

MANAGEMENT
CONSULTING
LTDA.

NIT. 900.074.305-3

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 excepto por la NO ejecución de la obra Manija la Paz por valor de \$133,030,061 dinero que se devolvió a la GOBERNACION DE BOYACA en el mes de diciembre de 2012 por problemas de adquisición de servidumbres.

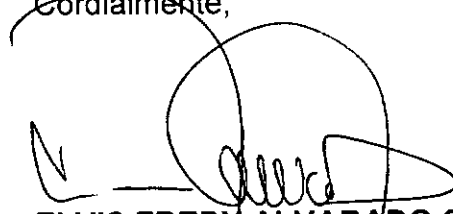
3.4 APORTES SISTEMAS DE SEGURIDAD

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.

3.5 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.

Cordialmente,


ELVIS FREDY ALVARADO SANTAMARIA
Revisor Fiscal Principal EMPODUITAMA S.A. E.S.P.
T.P. 73.707-5
Designado por la Firma A&C Management Consulting Ltda

c.c. Archivo A&C Ltda y Gerencia Empoduitama
Efas

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

www.ayccontadores.com.co
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

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