

Notas a los Estados Financieros Intermedios de Carácter Administrativo

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de Mayo de 2018, comparativo con 31 Mayo 2017

(Expresado en millones de pesos Colombianos)

Ente Económico.

Plaza Mayor Medellín Convenciones y Exposiciones S.A., identificada con el NIT 890.909.297-2, es una entidad de economía mixta, fue inscrita en la Cámara de Comercio de Medellín el 16 de Julio de 1971, con número de matrícula mercantil 21-01367-4, con una vigencia hasta 31 de mayo de 2061, con el fin de incrementar el desarrollo del país, la región y la ciudad, la sociedad busca promover, organizar y realizar en Medellín o cualquier otra ciudad del país o del exterior, ferias, exposiciones, convenciones y eventos de carácter local, nacional e internacional de tipo industrial, comercial, agropecuario, cultural, de intercambio cultural, artístico, recreativo, deportivo, político, académico, científico o similares, directamente o en asocio con terceros.

Podrá así mismo prestar sus servicios como operador profesional de eventos y actividades BTL, en la conceptualización, planeación, organización, comercialización y ejecución de ferias, exposiciones y convenciones, promovidas y organizadas por la Entidad o que realicen otras personas o entidades, al igual que la ayuda o cooperación que juzgue conveniente otorgar a las delegaciones que en representación de la ciudad, región y país concurren a exposiciones que se realicen en Colombia o en el exterior.

Igualmente dentro de su objeto social y principal está la prestación de servicios, tales como alimentos y bebidas, mobiliario, ayudas audiovisuales, entre otros, directamente o a través de terceros, en los diferentes eventos.

De la misma manera, podrá entregar en arriendo o comodato espacio para uso publicitario.

También podrá construir, administrar y operar instalaciones hoteleras, comerciales, deportivas, recreativas y otras que requiera para el cabal cumplimiento de su objeto social.

Así mismo, podrá dar o tomar en arrendamiento, comodato o en concesión espacios para la realización de eventos, el funcionamiento de oficinas, bodegas, locales comerciales y parqueaderos, entre otros. En cumplimiento de su objeto, la Entidad podrá:

- a) Elaborar directamente o por conducto de otras personas, estudios, proyectos, etc. necesarios a la realización de los objetivos que se propone.
- b) Adquirir, gravar enajenar toda clase de bienes, inclusive raíces necesarios o convenientes para el cumplimiento de sus fines.
- c) Girar, aceptar, endosar, negociar, descontar y dar prenda o garantía toda clase de instrumentos negociables y demás documentos civiles o comerciales.
- d) Comprar o vender acciones, bonos, documentos de deuda pública emitidos por empresas o entidades de cualquier naturaleza.
- e) Contratar servicios de personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras.
- f) Gestionar el financiamiento de proyectos y/u obras con cualquier tipo de entidades o personas.
- g) Tomar dinero en mutuo, con garantías reales y/o personales, o sin ellas.
- h) Organizar departamentos técnicos encargados de realizar estudios, absolver consultas y prestar servicios de asesorías a terceros, para el mejor logro del objeto social.
- i) Con autorización de la Junta Directiva la Entidad podrá entrar a formar parte de otras sociedades como constituyente, organizar asociaciones o empresas, o celebrar en cualquier otra forma el contrato de sociedad,

siempre y cuando que los objetivos de las sociedades de que se trate sean similares o conexos con el de la Entidad, o necesarios para el mejor desarrollo de su objeto social; así como también suscribir acciones o tomar interés en tales sociedades, asociaciones o empresas. Cuando las acciones o cuotas de interés social sean adquiridas en virtud de dación en pago, no será necesaria la autorización de la Junta Directiva.

Su domicilio principal se encuentra en el municipio de Medellín, Colombia, en la Calle 41 No 55 – 80.

Los órganos superiores de dirección y administración de la Entidad son:

1. Asamblea General de Accionistas
2. Junta Directiva
3. Gerencia

Plaza Mayor Medellín Convenciones y Exposiciones S.A. es una Entidad descentralizada por servicios del orden municipal, no vinculada o adscrita al Municipio de Medellín.

Notas de carácter específico sobre las variaciones en los Estados Financieros

NOTA 1. Efectivo

El efectivo incluye los siguientes componentes:

Detalle	Mayo 2018	Mayo 2017
Cajas menor	8	(2)
Cuenta de ahorro	2,379	3,669
Fiducia - Credicorpcapital	101	-
Total Efectivo	2,488	3,667

NOTA 2. Efectivo restringido

Los recursos disponibles que se encuentran en el rubro del efectivo restringido están compuestos de la siguiente manera:

Efectivo Restringido Mayo 2018			
Mandante	Número de contrato	Año	Saldo
Proyectos Propios			3,087
Prestación De Servicios Bogotá			968
Área Metropolitana	665	2017	941
Municipio De Medellín	4600072015	2017	838
Otros			837
Municipio De Medellín	4600069733	2017	807
Ministerio De Trabajo	146	2015	807
Municipio De Medellín	4600070041	2017	555
Instituto De Recreación Y Deporte-Inder	C-4124-16	2016	528
Municipio De Medellín	4600069585	2017	480
Isvimed	406	2017	385
Municipio De Medellín	4600070841	2017	375
Municipio De Medellín	4600072688	2017	333
Instituto De Recreación Y Deporte-Inder	C-4160-16	2016	316
Agencia De Cooperación E Inversión De Medellín Y El Área Metropolitana	034 DE 2017	2017	302
Municipio De Medellín	4600070522	2017	238
Municipio De Medellín	4600072354	2017	217
Municipio De Medellín	4600044508	2012	182
Municipio De Medellín	4600069884	2017	154
Fondo De Valorización De Medellín	2017-00998	2017	134
Municipio De Medellín	4600069740	2017	123
Municipio De Medellín	4600072881	2017	100

Efectivo Restringido Mayo 2018			
Mandante	Número de contrato	Año	Saldo
Municipio De Medellín	4600070545	2017	98
Coldeportes	564	2013	79
Prestación De Servicios Medellín			76
Municipio De Medellín	4600051355	2013	54
Ministerio Del Interior	M 024 DE 2017	2017	51
Municipio De Medellín	4600036605	2011	50
Ministerio Del Interior	M2183	2017	49
Municipio De Medellín	4600070588	2017	35
Municipio De Medellín	4600072987	2017	32
Agencia Para La Gestión Del Paisaje, El Patrimonio Y Las Alianzas Publico Privadas-App	201746AD 2017	2017	31
Municipio De Medellín	4600069510	2017	27
Municipio De Medellín	4600042538	2011	15
Municipio De Medellín	4600071768	2017	11
Ministerio De Trabajo	261	2014	7
Ministerio De Educación Nacional	C564	2013	4
Ministerio De Cultura	856	2015	3
Instituto Colombiano Agropecuario - Ica	GGC 30	2015	2
Ministerio Del Interior	40018300	2017	1
Museo Casa De La Memoria	72	2017	1
Fondo De Valorización De Medellín	2015-00378	2015	1
Coldeportes	258	2015	1
Ministerio Del Interior	1210	2015	1
Municipio De Medellín	4600071212	2017	1
Coldeportes	429	2014	1
Total			13,338

Nota 3. Inversiones – TIDIS

El 3 de Enero de 2018 se radicó la solicitud del saldo a favor y/o compensación con No. De formulario 108002669377 por valor de \$1.382 millones de pesos que corresponde al saldo a favor de la declaración de renta del año 2016, en la cual se compensaron a título de IVA del bimestre 1 del año 2017 un valor por \$304 millones de pesos que están compuestos:

- Impuesto por valor de \$ 301 millones de pesos
- Sanción por corrección por valor de \$3 millones de pesos

La solicitud del saldo a favor fue admitida por la Dian a través de la resolución de devolución y/o compensación No. 6289001067168 del 6 de Abril del 2018 en la cual la Dian devuelve vía TIDIS un valor de 1.077 millones de pesos. Para el mes de Mayo se realiza el pago de la sanción correspondiente a la inspección por parte de la DIAN del año 2014, lo cual se descuentan 571 millones quedando un saldo de \$507 millones de pesos.

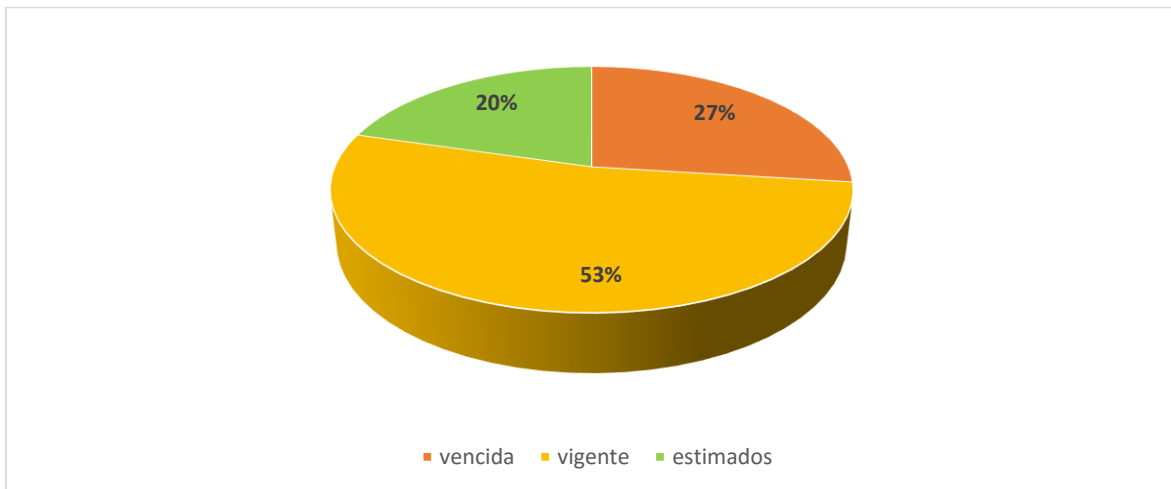
Emplazamiento para corregir	Valor
Devolución saldo a favor	278
Sanción por corrección (reducida al 75% Art 640)	42
Sanción por improcedencia (reducida al 50% Art 640)	14
Intereses mora devolución saldo a favor	237
Total consumidos de TIDIS	571

Lo anterior se hizo en ocasión al Acto Administrativo Emplazamiento para corregir No. 112382018000099.

Nota 4. Cartera

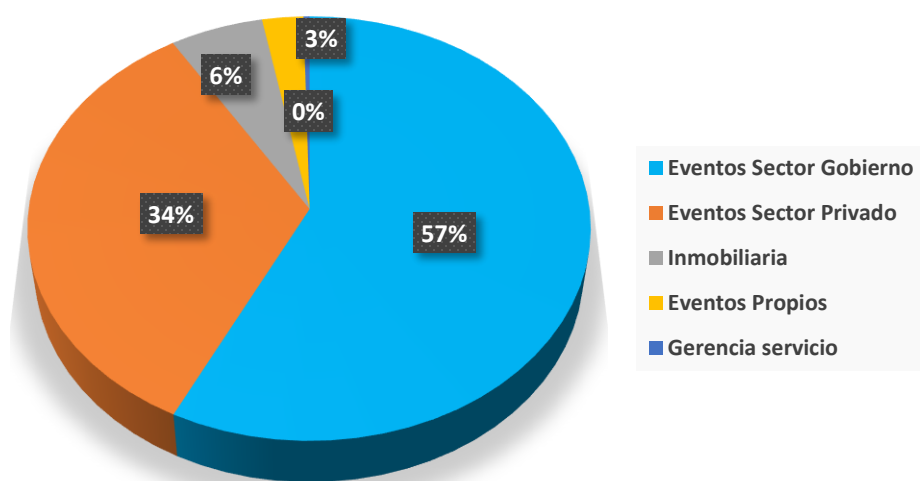
El saldo de la cartera al 31 de mayo de 2018 asciende a 2.817 Millones, detallada en los siguientes saldos por unidad Estratégica de Negocio:

Estado	Valor	# Clientes
Vencida	1.480	68
Vigente	760	21
Estimados	577	
Total General	2.817	89



Cartera Vencida por Unidad de negocio

Unidad de Negocio	Saldo Vencido	# Clientes
Eventos Sector Gobierno	849	9
Eventos Sector Privado	501	37
Inmobiliaria	86	15
Eventos Propios	38	5
Gerencia servicio	6	2
Total General	1.480	68



Indicador días de Rotación de cartera

Unidad de Negocio	Días
Eventos propios	6
Sector gobierno	11
Eventos Privados	24
Inmobiliaria	17

Nota 5. Recursos Entregados en Administración

Los recursos entregados en administración corresponden a los proyectos comunicacionales y de seguridad de Plaza Mayor entregados de la siguiente manera. Para el año 2018 se tiene un contrato con la ESU y está pendiente la liquidación del contrato de Teled Medellín.

Empresa	Concepto	Mayo 2018	Mayo 2017
Empresa de Seguridad urbana ESU	Servicios de Vigilancia	563	595
Teled Medellín	Promoción y publicidad	-	160
Total		563	755

Nota 6. Otros Deudores

Al cierre de mayo de 2018 se presentan un valor de otras cuentas por cobrar por un valor de \$2.790 millones, detallados a continuación:

Otros deudores	Mayo 2018	Mayo 2017
Otros deudores	2,765	2,761
Incapacidades	25	38
Total	2,790	2,799

Terceros más representativos de otras cuentas por cobrar

Otros deudores	Mayo 2018
Bonet Escobar Hernando De Jesús	1,643
Tecnididáticos Ind S.A.S.	438
Municipio De Medellín	346
Viajes Veracruz Lalianza SA	81
Otros	80
Agencia De Viajes Y Turismo Jn Flamingo Ltda	76
Compañía Hotel Del Prado En Liquidación	20
Hoteles Estelar S.A	19
Argofilms Ltda	18
Eventos D Markas S.A.S.	13
4e SAS	11
Caja De Compensación Familiar Del Chocó	10
Logística Empresarial Vip	10
Total	2,765

A continuación se detallan los terceros de la cuenta de incapacidades:

Incapacidades	Mayo 2018
CRUZ BLANCA E P S	9
COOMEVA EPS	8
EPS SURA	6
EPS SANITAS	1
CAFESALUD	1
Total	25

Nota 7. Deterioro de cartera y costo amortizado

Detalle	Mayo 2018	Mayo 2017	Variación \$	Variación %
Deterioro de cartera	323	302	21	7%
Costo Amortizado	18	-	18	0%
Total	341	302	39	13%

Deterioro de cartera:

Conforme a la política de deterioro se procedió a realizar el deterioro de cartera de acuerdo a estas variables:

- Vencimiento de la factura mayor a 30 días
- Factor del riesgo en el pago identificado por el responsable de la venta
- Seguimiento y respuesta de cobro
- Acuerdos de pago incumplidos
- Casos que se entregaran a jurídica para su gestión

Deterioro de Cartera	Valor
Privado	305
Inmobiliaria	16
Eventos propios	2
Total	323

El Deterioro de Cartera permite realizar provisiones y recuperaciones de lo deteriorado, al 31 de mayo se tiene un gasto por deterioro por valor de 6 millones de pesos.

Costo Amortizado:

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

Teniendo en cuenta lo anterior, se realizó el cálculo del costo amortizado con una tasa de DTF más 2,8 puntos. El DTF para el cierre del año 2017 fue de 5.21% E.A (Dato extraído del Banco de la Republica).

El siguiente detalle corresponde al cálculo del Costo Amortizado de las cuentas por cobrar a largo plazo (Mayores a 360 días):

Nombre	Tercero	Saldo cuenta	Fecha esperada recaudo	Flujo de Efectivo al Término	Tasa de mercado (EA)	Tasa de interés efectiva	Periodos a descontar (Días)	Valor presente
Municipio de Medellín	890905211	136	31/dic/2018	136	8.25%	0.02%	365	125
Instituto departamental para la recreación y el de	900294884	77	31/dic/2018	77	8.25%	0.02%	365	71
Unión temporal sostenibilidad minsalud 2015	900866964	16	31/dic/2018	16	8.25%	0.02%	365	15
Corporación cerros grande	900141734	6	31/dic/2018	6	8.25%	0.02%	365	5
Corporación cerros grande	900141734	3	31/dic/2018	3	8.25%	0.02%	365	3
Corporación cerros grande	900141734	1	31/dic/2018	1	8.25%	0.02%	365	1
Guarín Vélez Sebastián	1152453383	1	31/dic/2018	1	8.25%	0.02%	365	0
Municipio de Medellín	890905211	0	31/dic/2018	0	8.25%	0.02%	365	0
TOTAL		239						221
Diferencia								18

Nota 8. Propiedad Planta y equipo

A continuación se detalla el rubro de Propiedades planta y equipo mayo 31 de 2018

Propiedad planta y equipo	Saldo
Edificaciones	253,087
Maquinaria y Equipo	1,796
Muebles enseres y equipos de oficina	1,030
Equipo de comunicación y computación	12
Equipos de transporte, tracción y elevación	1,329
Total	257,254

Depreciación	Saldo
Edificaciones	6,536
Maquinaria y Equipo	295
Muebles enseres y equipos de oficina	427
Equipo de comunicación y computación	5
Equipos de transporte, tracción y elevación	297
Total	7,560

Total Propiedad Planta Y Equipo	249,694
--	----------------

Para el mes de abril se reconoció el valor de \$ 511 millones correspondiente al sistema guiado instalado en los parqueaderos de Plaza Mayor, los cuales están operando desde el mes de enero de 2018.

Nota 9 Propiedades de Inversión

Propiedades de Inversión	Saldo
Edificaciones	27,476
Total	27,476

Depreciación	Saldo
Edificaciones	1,513
Total	1,513

Total Propiedades de inversión	25,963
---------------------------------------	---------------

Nota 10 Otros Activos

La composición de otros activos es la siguiente:

Concepto	Valor
Activos Intangibles	121
Bienes y servicios pagados por anticipado	366
Total	487

Nota 11 Adquisición de Bienes y servicios

El rubro de Adquisición de Bienes y servicios representa un valor de 2.971 Millones, este valor incluye los estimados de costos y gastos a mayo de 2018.

Adquisición de bienes y servicios	Mayo 2018	Mayo 2017	Variación \$	Variación %
Cuentas por pagar	2,486	5,418	(2,932)	-54%
Otros bienes y servicios	485	188	298	159%
Total	2,971	5,606	(2,634)	-47%

A continuación se detalla el comportamiento de las cuentas por pagar a Mayo de 2018

Cuentas por pagar Mayo 2018	
Días de Vencimiento	Valor
1 -30	1,658
31 - 60	168
121 Sup	660
Total	2,486

Detalle de los proveedores más representativos que se encuentran vencidos a más de 121 días:

Nombre	Saldo
Municipio De Medellín	577
Negocios Estratégicos Ne SAS	38
Araujo Ibarra Y Asociados S.A.	28
Tecnididáticos S.A.S.	18
Inversiones Hoteleras Y Comerciales De Colombia S.A.S	8
As Eventos Sonido Profesional Eu	7
Hotel Le Parc SAS	6
Albadan Silva David	2
Promotora Hotel San Fernando Plaza S.A	-24
Total	660

Detalle del rubro de Otros bienes y servicios mayo 2018

Nombre	Valor
Terminales De Transporte De Medellín S.A.	473
Protección S.A. Pensiones Y Cesantías	10
Itaú Corpbanca Colombia S A	1
Emi Antioquia S.A.	1
Total	485

El valor de \$473 millones de Terminales de transporte de Medellín .S.A. corresponde al saldo después de pagar las 4 primeras cuotas del sistema guiado que se instaló en los parqueaderos de la Entidad. Se reconoció en el rubro de activos fijos la suma de \$511 millones y la contrapartida se llevó a la cuenta por pagar Otros bienes y servicios. Este valor será pagado en 47 cuotas que se van amortizando cada mes con la factura emitida por el proveedor. Para el mes de Mayo no llegó la factura cobrando la cuota del mes y los intereses respectivos.

Nota 12: Depósitos recibidos en Administración

Los recursos recibidos en administración presentan el siguiente saldo al cierre de Abril 2018:

Mandante	Saldo
Municipio De Medellín	4,606
Área Metropolitana	927
Ministerio De Trabajo	788
Instituto De Recreación Y Deporte-Inder	759
Isvimed	384
Agencia De Cooperación E Inversión De Medellín Y El Área Metropolitana	299
Fondo De Valorización De Medellín	135
Ministerio Del Interior	95
Agencia Para La Gestión Del Paisaje, El Patrimonio Y Las Alianzas Publico Privadas-App	31
Instituto Colombiano Agropecuario - Ica	3
Coldeportes	- 11
Total	8,016

Nota 13. Otros Pasivos – Anticipos Recibidos

A continuación se detalla los principales terceros que componen el rubro de otros pasivos:

Nombre	Valor
Asociación Colombiana De Cuidados Paliativos	590
Thomas Processing & Systems SAS	311
Asociación De Químicos Farmacéuticos De Antioquia/Aquifar	191
Asociación Nacional De Empresas De Servicios Públicos Y Comunicaciones Andesco S	131

Nombre	Valor
Bbr Producciones S.A.S.	127
Camacol Antioquia	110
Centro De Ciencia Y Sensibilización Ambiental SAS	82
Compañía De Seguros De Vida Colmena S.A.	68
Corporación De Productores Y Exportadores De Aguacate Hass De Colombia	53
Corporación Lonja De Propiedad Raíz De Medellín Y Antioquia	47
Corporación Universitaria Americana	47
Créame Incubadora De Empresas	45
Escuela De Capacitaciones S.A.S	41
Feria Home, Hogar, Muebles Y Espacios S.A.S	35
Fundación Para El Futuro De Colombia Colfuturo	35
Fundación Para La Educación Medica Apex	29
I Beauty Show Colombia SAS	27
Instituto De Capacitación Los Alamos-Incla	26
Investment Leaders SAS	16
Luis Alejandro Páez Cardona	16
Mary Kay Colombia SAS	15
New Stetic S.A.	15
Otros (Menos De 10 Millones)	14
Pencil Work SAS	11
Prisma Gestión Empresarial SAS	10
Tcc S.A.S	8
Total	2,100

Nota 14. Costo amortizado Cuentas por pagar

Para determinar el cálculo del costo amortizado se toma como base el saldo de las cuenta por pagar que se encuentran vencidas a más de 360 días por valor de \$1.033 millones de pesos. Se descuenta a una tasa de 5,21% E.A. (Dato extraído del Banco de la Republica). Para obtener un valor presente de \$954 millones de pesos. La diferencia de \$(79) millones se reconocen como un menor valor de la cuenta por pagar y un ingreso.

Nota 15. Impuesto diferido

Las diferencias entre el valor en libros de los activos y pasivos y sus bases fiscales, dan lugar a las siguientes diferencias temporarias que generan impuestos diferidos, calculados y registrados en el periodo terminado al 31 de diciembre 2017, con base en las tasas tributarias vigentes como referentes para los años en los cuales dichas diferencias temporarias se revertirán.

Cuenta	Saldo Inicial 2016	Aumento	Disminución	Saldo Final 2017
Activo	3.035	-	900	2.135
Pasivo	25.327	195	-	25.524
Neto				23.389

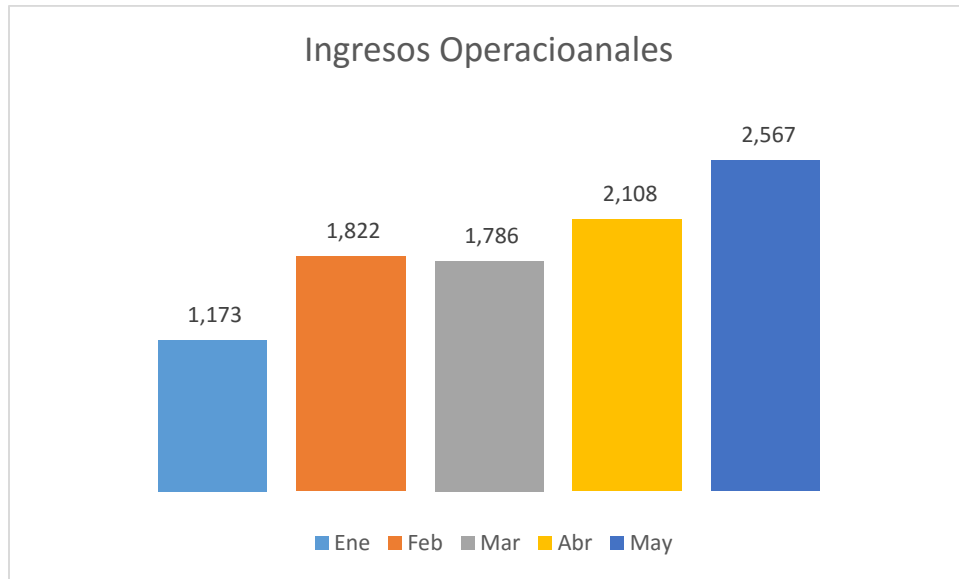
Nota 16. Ingresos

Los siguientes conceptos son los componentes del Ingreso operacional acumulado para el mes de Mayo 2018 observando su evolución:

Concepto	Mayo 2018	Mayo 2017	Variación \$	Variación %
Ingresos operacionales	9,456	11,413	- 1,957	-17%
Otros ingresos operaciones	507	489	18	4%
Total	9,963	11,902	- 1,939	-16%

Ingresos operacionales

Ingresos Operacionales	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Total General
Arrendamiento de Áreas	772	1,166	496	248	1,231	3,913
Alimentos y Bebidas	68	197	342	325	239	1,171
Honorarios	221	45	253	535	38	1,092
Arrendamiento Locales y Oficinas	194	206	202	215	212	1,029
Proyectos Propios	1	-	- 8	518	400	911
Operación Logística	-159	99	408	164	307	819
Parqueaderos	76	109	93	103	140	521
Total	1,173	1,822	1,786	2,108	2,567	9,456



Comparativo del rubro de ingresos operacionales del año 2017 vs años 2018 correspondiente al mes de mayo:

Comparativo	Año 2018	Año 2017	Variación \$	Variación %
Arrendamiento de Áreas	3,913	4,051	- 137	-3%
Alimentos y Bebidas	1,171	715	456	64%
Honorarios	1,092	1,753	- 661	-38%
Arrendamiento de Locales y Oficinas	1,029	1,091	- 62	-6%
Proyectos Propios	911	2,231	- 1,319	-59%
Operación Logística	819	1,060	- 241	-23%
Parqueaderos	521	512	7	1%
Total	9,456	11,413	- 1,957	-17%

Otros Ingresos operacionales

A continuación se detalla el comportamiento del rubro de otros ingresos desde el mes de enero hasta mayo de 2018:

Otros Ingresos Operacionales	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Total General
Otros Servicios	10	55	138	-4	33	232
Servicio de logística en ZF	36	68	-36	49	11	128
Canales Comerciales	26	28	40	21	2	117
Arrendamiento de Equipos	0	5	8	11	6	30
Total	72	156	150	77	52	507



Comparativo del rubro de otros ingresos operaciones del año 2017 vs años 2018 correspondiente al mes de mayo:

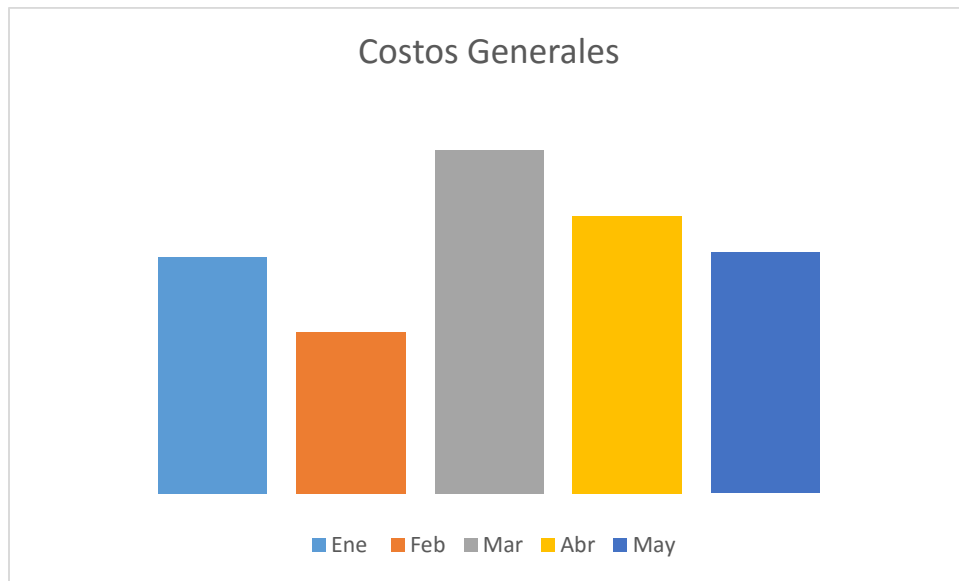
Comparativo año Otros ingresos operacionales	Mayo 2018	Mayo 2017	Variación \$	Variación %
Otros Servicios	232	288	- 56	-19%
Servicio de logística en ZF	128	85	43	51%
Canales Comerciales	117	113	4	4%
Arrendamiento de Equipos	30	3	26	733%
Total	507	489	18	4%

El rubro de otros servicios está compuesto por Ingresos gravados (pólizas), Comisión de eventos y recuperaciones

Nota 17. Costos

El total de los costos al 31 de Mayo de 2018 asciende a 6.518 millones de pesos indicando una observación de enero a mayo de 2018:

Concepto	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Total General
Operación logística	420	206	566	250	237	1,679
Salarios y prestaciones sociales	206	167	199	193	208	973
Suministro de Alimentos y Bebidas	33	149	212	281	142	817
Costos de Eventos Propios	1	20	165	286	315	787
Vigilancia y Seguridad	255	-	250	8	123	635
Servicio de Aseo	57	78	74	88	73	369
Servicios de Energía	59	73	75	70	68	345
Mantenimiento	41	38	126	19	19	243
Otros Servicios	13	59	24	45	97	238
Servicio de Alcantarillado y Acueducto	25	21	29	27	22	124
Materiales y Suministros	73	10	4	59	-25	121
Distrito de Agua Fría	14	13	15	14	14	69
Arrendamiento de Equipos	4	5	19	84	-56	56
Honorarios	13	-7	12	7	6	32
Celulares	4	2	2	2	2	13
Servicio de gas	4	1	1	2	1	9
Servicios de Telefonía	1	1	1	1	-	4
Viáticos y Gastos de viaje	-	1	1	1	1	4
Total	1,223	837	1,775	1,436	1,247	6,518



A continuación se relacionan el comparativo de los años 2017 y 2018 del mes de mayo 2018

COMPARATIVO	2018	2017	Variación \$	Variación %
Operación logística	1,679	-	1,679	0%
Salarios y prestaciones sociales	973	921	52	6%
Suministro de Alimentos y Bebidas	817	855	(37)	-4%
Costo de Eventos Propios	787	2,157	(1,371)	-64%
Vigilancia y Seguridad	635	234	401	171%
Servicio de Aseo	369	387	(18)	-5%
Servicios de Energía	345	339	5	2%
Mantenimiento	243	482	(239)	-50%
Otros servicios	238	1,050	(812)	-77%
Servicio de Alcantarillado y Acueducto	124	62	62	100%
Materiales y Suministros	121	6	115	1913%
Distrito de Agua Fría	69	94	(24)	-26%
Arrendamiento de Equipos	56	99	(43)	-43%
Honorarios	32	25	7	30%
Celulares	13	8	5	57%
Servicio de gas	9	8	1	15%
Servicios de Telefonía	4	5	(1)	-14%
Viáticos y Gastos de viaje	4	14	(11)	-75%
Total	6,518	6,746	(228)	-3%

Explicación comportamiento del rubro del costo correspondiente a Prestación de servicios de Sector Gobierno:

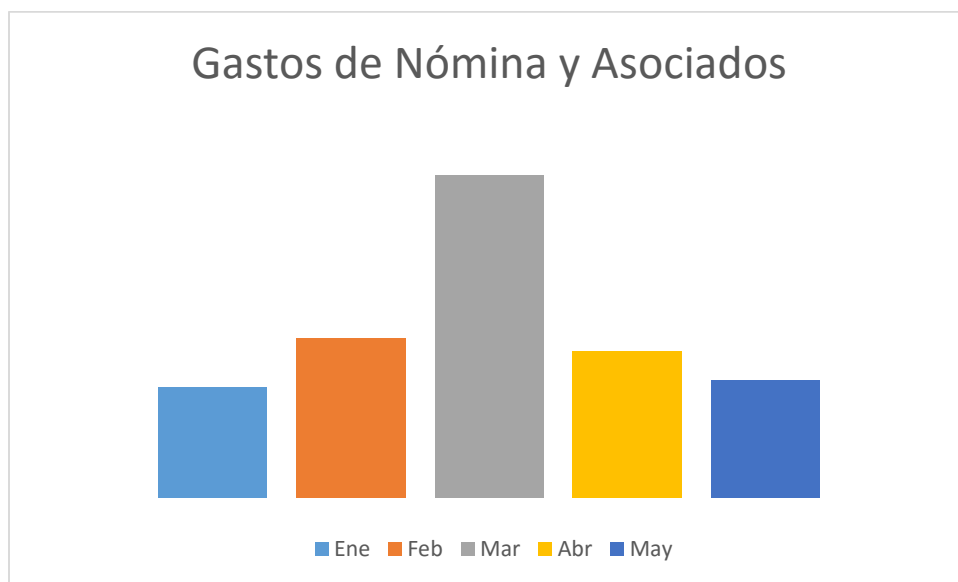
Relación Ingreso vs Costo Operación Logística Enero - Mayo 2018				
Nombre	Ingreso	Costo	Diferencia Ingreso Vs Costo	
Ministerio del Interior	- 316	-	-	316
Ministerio de Cultura	64	270	-	206
Departamento de Antioquia	511	594	-	83
Ministerio de Minas y Energía	580	755	-	176
Institución Universitaria Pascual Bravo	- 20	30	-	50
ITM	-	30	-	30
Total	819	1,679	-	861

NOTA 18 Gastos

Se presentan un total de gastos operacionales al 31 de mayo de 2018 por un valor 4.006 millones, discriminado en gastos de Nómina y generales.

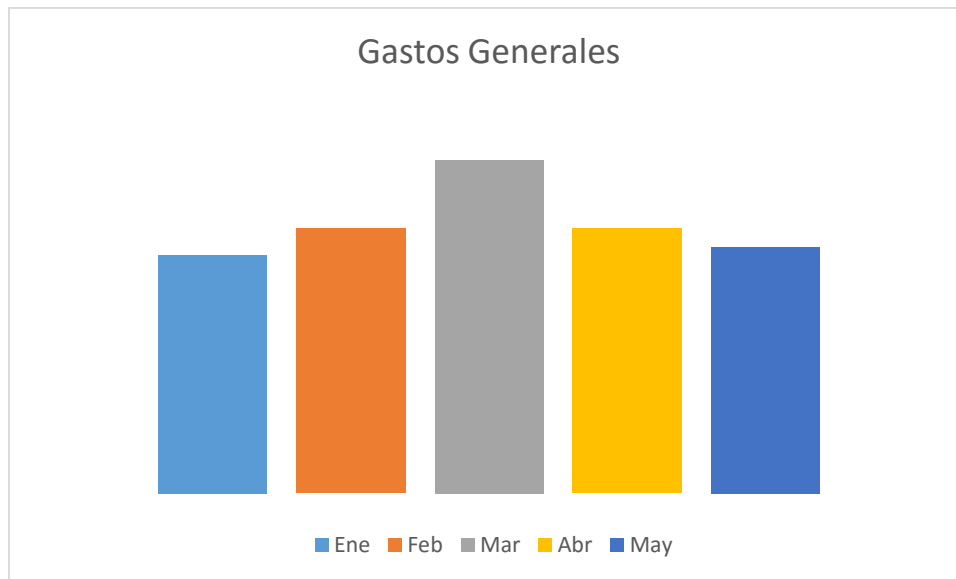
Nómina y asociados

Concepto	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Total General
Nómina Administrativa	345	364	398	335	312	1,754
Nómina Ventas	170	167	186	192	205	920
Total	515	531	584	527	517	2,674



GENERALES

Concepto	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Total General
Honorarios	98	94	152	89	88	521
Servicios	-	25	8	52	5	90
Arrendamiento operativo	16	16	28	14	15	89
Servicios públicos	18	19	19	15	14	85
Seguros generales	19	19	7	3	4	52
Viáticos y gastos de viaje	6	8	9	2	26	51
Publicidad y propaganda	16	10	6	1	6	39
Servicio de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	6	6	8	7	7	34
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	-	1	2	14	-	17
Otros gastos generales	-	-	-	-	15	15
Elementos de aseo, lavandería y cafetería.	2	3	5	3	1	14
Materiales y suministros	1	-	7	-	4	12
Licencias y salvoconductos	2	2	4	2	2	12
Comunicaciones y transporte	1	1	2	2	2	8
Mantenimiento	-	2	-	-	2	4
Gastos legales	-	-	1	1	-	2
Combustible y lubricantes	-	-	1	-	-	1
Total	185	206	259	205	191	1,046



NOTA 19 Impuestos, contribuciones y tasa

Concepto	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Total General
Otros gastos diversos	1	3	-	4	278	286

En la cuenta de gastos diversos se puede observar un aumento representativo dado que en el mes de mayo se registró 278 millones de pesos los cuales corresponden Reconocimiento de la sanción en el proceso de Inspección Tributaria efectuado por la Dian, en el cual la Entidad reconoce las glosas definitivas levantadas por dicho ente.

Los puntos corregidos en la declaración de renta del año 2014 fueron:

- Dos terceros que no cumplen con los requisitos formales por valor de \$ 122 millones Deducción improcedente por concepto de impuesto de vehículo ya que no tiene relación de causalidad con la actividad productora de renta por valor de \$1 millón de pesos.
- Ingreso que fue tratado como donación y este no cumplía con los requisitos para ser tratado como tal, por ende fue llevado como ingreso gravado por valor de \$ 50 millones de pesos
- Exceso en compensación de pérdidas fiscales. El valor tomado inicialmente fue por valor de \$ 1.066.millones, lo máximo que podía compensar era \$ 107 millones valor tomado en la corrección.

Luego de corregir los puntos anteriores el saldo a favor pasa de \$ 2.371 millones a \$ 2.093 millones, la diferencia de \$ 278 millones se convierten en la base para calcular los intereses de mora, sanción por corrección y la sanción por improcedencia de devolución de saldo a favor contemplada en el artículo 670 de Estatuto Tributario.

De acuerdo a lo anterior la liquidación de las sanciones, intereses e impuesto a devolver queda de la siguiente manera, teniendo en cuenta que la sanción por corrección se reduce al 75% (Artículo 640 Numeral 4) y la sanción por improcedencia de devolución de saldo a favor se reduce al 50% (Artículo 640 Numeral 1).