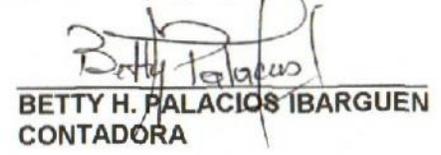


EMPRESAS PUBLICAS DE QUIBDO
(Nit: 818,000,848-6)
Balance general a diciembre 31 de 2007

ACTIVO		PASIVO	
EFFECTIVO	726.866.547	OBLIGACIONES FINANCIERAS	6.345.195.581,00
CAJA	2.412.138	CRÉDITOS OBTENIDOS	6.345.195.581,00
BANCOS Y CORPORACIONES	174.250.309		
FONDOS ESPECIALES	550.204.100	CUENTAS POR PAGAR	5.675.062.230,00
		ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	1.574.699.231,00
DEUDORES	8.508.313.151	ACREEDORES	2.359.611.579,00
SERVICIOS PÚBLICOS	2.061.068.272	RETENCIÓN EN LA FUENTE E	1.026.250.041,00
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	57.970.656	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	29.871.607,00
OTROS DEUDORES	618.557.407	IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO - IVA	102.413.368,00
DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO	10.254.132.666	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	582.216.404,00
PROVISIÓN PARA DEUDORES (CR)	(4,483,415,850.00)		
		OBLIGACIONES LABORALES Y DE	946.733.166,00
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.396.829.832	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	946.733.166,00
TERRENOS	264.456.422		
CONSTRUCCIONES EN CURSO	85.970.381	PASIVOS ESTIMADOS	970.216.640,00
MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN	4.672.480	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	643.374.383,00
EDIFICACIONES	11.270.898	PROVISIÓN PARA PRESTACIONES	326.842.257,00
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	2.861.009.396	TOTAL PASIVO	13.937.207.617,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	259.966.188		
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE	87.126.081	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	(2,300,994,086.71)
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y	92.338.476	RESULTADOS DE EJERCICIOS	(4,678,173,917.00)
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y	652.706.262	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(1,624,615,998.71)
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	(1,922,686,752.00)	PATRIMONIO DE ENTIDADES EN	4.001.795.829,00
		TOTAL PATRIMONIO	(2,300,994,086.71)
OTROS ACTIVOS	4.204.000		
INTANGIBLES	4.204.000		
	11.636.213.530		11.636.213.530,29
		RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	740.000.000,00
		LITIGIOS O DEMANDAS	740.000.000,00
		ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(740,000,000.00)
		RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	(740,000,000.00)


MARIO DE LA CALLE
LIQUIDADOR

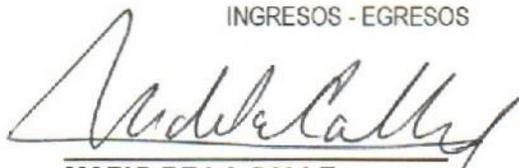

MARIO DALTON MOSQUERA
CONTRALOR

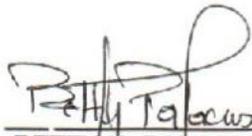

BETTY H. PALACIOS IBARGUEN
CONTADORA

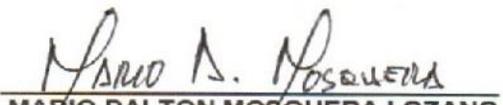
EMPRESAS PUBLICAS DE QUIBDO
(Nit: 818,000,848-6)
Estado de Resultados Detallado (de 1/ENE/2007 a 31/DIC/2007)

CODIGO	CUENTAS	
4	INGRESOS	4.309.623.979,29
43	VENTA DE SERVICIOS	3.268.729.962,00
4315	SERVICIO DE ENERGÍA	517.336.264,00
4321	SERVICIO DE ACUEDUCTO	815.650.364,00
4322	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	559.616.845,00
4323	SERVICIO DE ASEO	1.376.126.489,00
44	TRANSFERENCIAS	679.440.250,00
4406	TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS	679.440.250,00
48	OTROS INGRESOS	361.453.767,29
4805	FINANCIEROS	17.422.639,29
4810	EXTRAORDINARIOS	344.031.128,00
5	GASTOS	5.934.239.978,00
51	ADMINISTRACIÓN	5.268.117.530,00
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1.092.398.465,00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	58.084.038,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	96.744.492,00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	9.290.054,00
5111	GENERALES	3.970.551.391,00
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y	41.049.090,00
53	AMORTIZACIONES	643.374.383,00
5314	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	643.374.383,00
58	OTROS GASTOS	22.748.065,00
5801	INTERESES	8.735,00
5805	FINANCIEROS	22.739.330,00

INGRESOS	4.309.623.979,29
EGRESOS	5.934.239.978,00
INGRESOS - EGRESOS	1.624.615.998,71


MARIO DE LA CALLE
 Liquidador


BETTY H. PALACIOS IBARGUEN
 Contador – Financiero T.P 87810-T


MARIO DALTON MOSQUERA LOZANO
 Contralor delegado SSPD
 T.P-51490-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A Diciembre 31 de 2007

NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE

Mediante resolución No. 20061300040455 del 24 de octubre de 2006, se decretó la Liquidación de las Empresas Publicas de Quibdo E.S.P. Considerando que las EPQ prestaban los servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado y aseo de manera deficiente en su área de influencia (la ciudad de Quibdó).

La Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios contrató una consultaría integral para la estructuración de una solución que diera viabilidad a la prestación de los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo en el municipio de Quibdó el cual arrojó los siguientes resultados:

- El sistema de acueducto solamente llega al 47% del perímetro urbano.
- La red de alcantarillado tiene una cobertura solamente del 41%.
- Las estaciones de bombeo no funcionan.
- La cobertura del servicio de aseo (recolección, barrido y limpieza) se estima en un promedio del 47.5%, los vehículos utilizados son obsoletos y se encuentran en mal estado.
- Que el recaudo efectivo solamente es el 36% de lo facturado.

Por estos motivos y otras razones se decidió la entrada en Liquidación las Empresas Públicas de Quibdo.

NOTA 2 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, registro, presentación y revelación de sus Estados Contables, la Empresa está aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública, el régimen, manual de contabilidad publica y el catálogo general de cuentas del plan general de la contabilidad publica, a nivel de documento fuente. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de preparación de los documentos soportes.

Importante mencionar el hecho de que, en cumplimiento de lo dispuesto en la Ley 716 de 2001 y la Ley 901 de 2004, prorrogada y modificada por la Ley 998 de 2005, se adelantó el proceso de saneamiento contable , por el cual se obliga a las entidades públicas a adelantar las gestiones administrativas necesarias para depurar la información contable, de manera que los estados financieros reflejen en

forma razonable su realidad económica, financiera y patrimonial, facultándose a dichos organismos para depurar y castigar los valores que presentan un estado de cobranzas o pago incierto.

Los estados financieros con corte 31 de Diciembre de 2007 presentan el efecto de los ajustes del saneamiento contable y en sus saldos figuran algunas cifras producto de este proceso que a la fecha ha sido difícil identificar sus orígenes debido a la falta de archivo de la entidad, otros saldos del saneamiento contable han sido depurados afectando el patrimonio en atención a que por disposición legal el proceso liquidatorio por si mismo constituye un proceso de depuración de la información financiera existente antes de decretarse la liquidación.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que la Empresa ha adoptado en concordancia con lo anterior.

Propiedades, Planta y Equipo

La Propiedad Planta y Equipo de la Entidad se encuentra contabilizada y en ellas se reflejan los saldos que había al momento de iniciarse el proceso de liquidación, a estos saldos se le han adicionado bienes adquiridos dentro del proceso.

Los registros contables no detallan los bienes con su costo histórico, en este momento se cuenta con la relación de los bienes existentes pero sin el avalúo respectivo que nos permita confrontar los saldos de Balance.

Obligaciones laborales

Alguna de obligaciones laborales ya fueron plenamente identificadas y reconocidas dentro de la masa otras se encuentra en litigios o demandas, lo que no permite determinar el valor total y real de las obligaciones laborales.

En el siguiente cuadro se muestra el detalle de las obligaciones reconocidas con sus respectivos intereses, indexaciones y otros conceptos.

CONCEPTO	VALOR
Cesantías	\$98.194.308
Intereses/ Cesantías	\$10.609.660
Vacaciones	\$16.393.422
Salarios	\$8.394.267
Prima de Servicios	\$4.497.626
Prima de Navidad	\$22.055.235

Prima de Vacaciones	\$11.529.657
Auxilio de Alimento	\$808.224
Subsidio de Transporte	\$908.615
Dotaciones	\$30.960.000
Auxilio Funerario	\$2.040.000
Indemnización	\$15.185.709
Intereses- sanción moratoria	\$351.515.998
Indexación	\$81.237.424
Agencias en Derecho	\$31.969.763
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES APROBADAS	\$841.408.147

Causación

Todos los ingresos y gastos se llevan al estado de resultados por el sistema de causación.

NOTA 1 – EFECTIVO

CONCEPTO	PERIODO: DICIEMBRE -07
Caja	\$2.412.138
Bancos y corporaciones Financieras	\$174.250.309
Fondos Especiales	\$550.204.099

Hasta 30 noviembre/07 la cuenta de Caja presentaba un saldo de \$ 525.091.773 por efectos del saneamiento contable el cual no se pudo identificar y se castigo al cierre del periodo contra el patrimonio de la entidad.

NOTA 2 - DEUDORES

CONCEPTO	A 31 DE DICIEMBRE 2007
Servicios Públicos	\$2.061.068.272
Avances y Anticipos Entregados	\$57.970.656
Otros Deudores	\$618.557.407

Deudas de difícil cobro	\$10.254.132.666
Provisión para Deudores	\$-4.483.415.850

El saldo de cartera (servicios públicos y deuda de difícil cobro) se encuentra ajustado al informe reportado por la ingeniera encargada de su manejo, durante el tiempo de operaciones de la empresa y a su vez descontados los valores recibidos por recuperación de la misma.

La cuenta Avances y Anticipos Entregados presentaba un saldo de \$ 1.504.487.895 por efectos del saneamiento contable el cual no se pudo identificar y se castigó al cierre del periodo contra el patrimonio de la entidad.

NOTA 3 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

CONCEPTO	DICIEMBRE 2007
Terrenos	264.456.422
Construcciones en curso	85.970.381
Maquinaria, planta y equipo	4.672.480
Edificaciones	11.270.898
Plantas, Ductos y túneles	2.861.009.396
Maquinaria y equipo	259.966.188
Muebles y enseres y Equipo de oficina	87.126.081
Equipo de Comunicación	92.338.476
Equipo de Transporte, Tracción	652.706.262
Depreciación Acumulada (cr)	-1.922.686.752

En esta cuenta se reflejan los saldos sometidos al proceso de depuración contable pero que aun no han sido comparados con el avalúo definitivo que se encuentra pendiente de contratar por parte de la administración.

NOTA 4 - OBLIGACIONES FINANCIERAS

CONCEPTO	DICIEMBRE /07
Obligaciones Financieras	\$6.345.195.581

TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS**\$6.345.195.581**

El saldo que presenta obligaciones financieras al corte 31 de Diciembre de 2007 corresponde a los préstamos adquiridos con el fondo empresarial las cuales se debieron aumentar en este periodo para efectos de responder con las acreencias laborales a cargo de la E.P.Q. saldo conciliado hasta la fecha según el siguiente detalle:

DESEMBOLSOS FONDO EMPRESARIAL

CONCEPTO	año 2006	año 2007	Acumulado
Saldo año 2005	1.066.302.173,00		1.066.302.173,00
Oferta comercial 0001	283.107.053,00	0	1.349.409.226,00
Oferta comercial 0005	1.062.305.611,00	297.990.000,00	2.709.704.837,00
Oferta comercial 0005		302.200.000,00	3.011.904.837,00
Oferta comercial 0005		563.111.000,00	3.575.015.837,00
Oferta comercial 0008		562.179.744,00	4.137.195.581,00
Oferta comercial 0008		840.000.000,00	4.977.195.581,00
Oferta comercial 0008		345.000.000,00	5.322.195.581,00
Oferta comercial 0008		45.000.000,00	5.367.195.581,00
Oferta comercial 0008		17.000.000,00	5.384.195.581,00
Oferta comercial 0008		961.000.000,00	6.345.195.581,00
	2.411.714.837,00	3.933.480.744,00	

NOTA 5 - CUENTAS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta con corte 31 de Diciembre de 2007 se desglosa así:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2007
Adquisición de Bienes Y Servicios	\$1.574.699.231
Acreedores	\$2.359.611.579
Retención en la Fuente	\$1.026.250.041
Impuesto al Valor Agregado	\$102.413.368
Impuestos contribuciones y tasas	\$29.871.607
Avances y anticipos recibidos	\$582.216.404
Obligaciones Laborales	\$946.733.166
Pasivos Estimados	\$970.216.640

La variación en estas cuentas esta determinada por el hecho de quedar en firme la resolución de acreencias, la cuenta Avances y anticipos recibidos sufrió una variación con ocasión del giro de los recursos por parte del ministerio del Medio Ambiente al convenio # 148, en el cual se anticipó la suma de \$ 137.200.000.

En la subcuenta Pasivos estimados se efectuó provisión para la atención de litigios o demandas según este detalle:

NOTA 6 - OBLIGACIONES LABORALES

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2007
Salarios y Prestaciones Sociales	\$946.733.166
TOTAL	\$946.733.166

Corresponde al saldo registrado en contabilidad por concepto de obligaciones laborales, una vez descontado el pago de las liquidaciones y reliquidaciones del personal retirado.

Esta cifra se afectará con el reconocimiento definitivo de las acreencias laborales.

NOTA 7 - PATRIMONIO

CONCEPTO	DICIEMBRE 2007
Patrimonio de entidades en proceso de liquidación	\$4.001.795.829
Resultado de ejercicios anteriores	\$-4.678.173.917
Resultados del presente Ejercicio	\$-1.624.615.998

El patrimonio de la Empresa estaba conformado por un capital fiscal, Resultados de ejercicios anteriores y el resultado del ejercicio actual, la cuenta capital fiscal se homologó con la 3206 denominada patrimonio de entidades en proceso de liquidación por disposición de la Contaduría General de la Nación. (Carta circular 72 del 13 de Diciembre de 2006).

NOTA 8 -INGRESOS OPERACIONALES

CONCEPTO	DICIEMBRE 2007
Servicio de Energía (Acueducto)	\$0
Alcantarillado	\$79.989.619
Aseo	\$54.394.040
TOTAL	\$128.306.039
	\$262.689.698

Estos ingresos corresponden a lo facturado por la prestación de los servicios AAA a cargo de la empresa ETASERVICIOS.

NOTA 9 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

EGRESOS	
RUBROS	DICIEMBRE 2007
Sueldos y Salarios	\$433.636.629
Contribuciones imputadas	\$39.503.416
Contribuciones efectivas	\$433.700

Aportes sobre Nomina	\$0
Generales	\$505.876.886
Impuestos Contribuciones y Tasas	\$38.237.000
Provisiones, Agotamiento	\$643.374.383
Otros Gastos	\$1026.752
TOTAL GASTOS	1.662.088.766

Estas cuentas son representativas de los valores causados durante este periodo para el funcionamiento de la Empresa así:

Sueldos y Salarios: Comprende la remuneración y pagos a favor de los empleados que no han sido desvinculados por encontrarse bajo la modalidad de Padres y Madres cabeza de familia.

Contribuciones Imputadas: Son prestaciones proporcionadas a los empleados o a quienes dependen de ellos, tales como subsidio familiar, indemnizaciones, auxilios de marcha, pensiones de jubilación.

Contribuciones Efectivas: Son las contribuciones que se pagan en beneficio de los empleados, a los fondos de seguridad, a las compañías de seguros, A.R.P., y los sindicatos entre otros.

Aportes sobre nominas: Valores originados por los pagos obligatorios sobre la nomina, con destino a ICBF, SENA y Caja de Compensación Familiar.

Generales: Son los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas de la liquidación.

NOTA 10 - INGRESOS NO OPERACIONALES

CONCEPTO	DICIEMBRE 2007
Financieros	\$6.437.255.
Extraordinarios	\$3.846.090
Transferencias del Municipio	315.0000.000
Otros ingresos Extraordinarios	\$284.900.000
TOTAL	\$610.183.345

Los Ingresos No Operacionales Financieros corresponden a los rendimientos de depósitos bancarios y fondos especiales (fiducia) los extraordinarios son por concepto de arrendamiento de infraestructura, la transferencia de municipios es la causación de Julio a Diciembre de 2007 y los ingresos extraordinarios son títulos judiciales a favor de E.P.Q.

NOTA 11- GASTOS NO OPERACIONALES

CONCEPTO	DICIEMBRE 2007
Provisiones, Agotamiento	643.374.383
Financieros	1.026.752
Extraordinarios	0
Cierre de Ingresos y Gastos	(1.624.615.998)
Total	\$644.401.135