

## CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

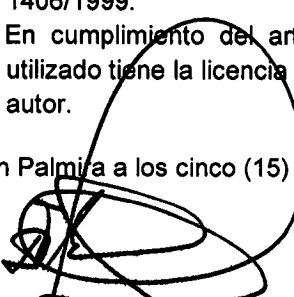
Señores  
ACCIONISTAS  
Palmira

Nosotros, el representante legal y el contador de la Sociedad EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO AGUAS DE PALMIRA S.A. E.S.P., certificamos que los Estados Financieros: Balance General, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Cambios en la Situación Financiera y Estado de Flujos de Efectivo a Diciembre 31 de 2013, fueron preparados de acuerdo con la ley 222 de 1995, ley 603/2000, decreto 1406/1999 y el decreto 2649 de 1993 incluyendo sus correspondientes notas que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación, han sido aplicados de acuerdo a la técnica contable y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa al 31 de diciembre de 2013, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio, los cambios en la situación financiera, los correspondientes a sus flujos de efectivo y no son comparables con el año inmediatamente anterior, por haber sido constituida en el año 2013 y además:

- A) Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- B) No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados, que pueden tener afecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- C) Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrado de acuerdo al corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones al 31 de diciembre de 2013, valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- D) Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
- E) Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros; y
- F) No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes
- G) La empresa ha cumplido con las normas de seguridad social de acuerdo con el decreto 1406/1999.
- H) En cumplimiento del artículo primero de la ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en Palmira a los cinco (15) días del mes de febrero del año 2014.

  
**DIEGO FERNANDO SAAVEDRA PAZ**  
Representante Legal ( E )  
Original firmado

  
**CARLOS VICENTE HURTADO DURAN**  
Contador ( E )  
T. P. 31858 - T

**AGUAS DE PALMIRA S.A E.S.P**  
**BALANCE GENERAL**

(Valores expresados en pesos colombianos -\$)  
(D. 2649/93 Art. 116)

	DICIEMBRE DE 2013	%	DICIEMBRE DE 2012	%	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
Efectivo	195.283.518	4,01%	0	0,00%	195.283.518
Deudores	1.302.579.442	26,78%	0	0,00%	1.302.579.442
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1.497.862.960</b>	<b>30,79%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>1.497.862.960</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
Propiedad;Planta y Equipo	4.175.693	0,09%	0	0,00%	4.175.693
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>4.175.693</b>	<b>0,09%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>4.175.693</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>					
Diferidos Infraestructura	3.350.980.000	68,89%	0	0,00%	3.350.980.000
Diferido software	11.000.000	0,23%	0	100,00%	11.000.000
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>3.361.980.000</b>	<b>69,12%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>3.361.980.000</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>4.864.018.653</b>	<b>100,00%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>4.864.018.653</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
Cuentas por pagar	204.384.863	4,20%	0	0,00%	204.384.863
Obligaciones laborales	1.762.860	0,04%	0	0,00%	1.762.860
Provision Impuesto de Renta y Cree	340.347.000	7,00%	0	0,00%	340.347.000
Provision Impuesto de Industria & Ccio	14.081.000	0,29%	0	0,00%	14.081.000
Creditos diferidos parte corriente	6.279.437	0,13%	0	0,00%	6.279.437
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>566.855.260</b>	<b>11,65%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>566.855.260</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>566.855.260</b>	<b>11,65%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>566.855.260</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>					
Capital Autorizado - 800.000 acciones de valor nominal de \$10.000 cada una	8.000.000.000				
Capital por Suscribir (4.349.020.000)	(4.349.020.000)				
Suscrito y pagado	3.650.980.000	75,06%	0	0,00%	3.650.980.000
Superavit por valorizacion	0	0,00%	0	0,00%	0
Reservas de Ley	0	0,00%	0	0,00%	0
Utilidad y/o perdida acumulada del ejercicio 2013	646.183.393	13,28%	0	0,00%	646.183.393
<b>TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>	<b>4.297.163.393</b>	<b>88,35%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>4.297.163.393</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>	<b>4.864.018.653</b>	<b>100,00%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>4.864.018.653</b>

**DIEGO FERNANDO SAAVEDRA PAZ**  
Representante Legal ( E )  
Original firmado

**CARLOS VICENTE HURTADO DURAN**  
Contador ( E )  
T.P. 31858 - T

**LUIS ALBERTO GONZALEZ RIVERA**  
Revisor Fiscal  
T.P. 9940-T  
(Ver opinión adjunta)

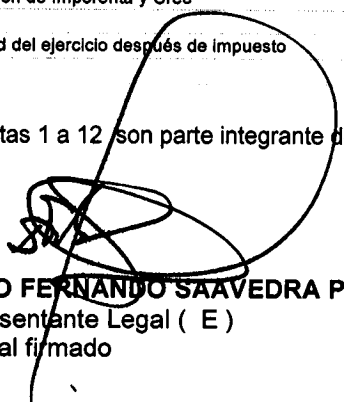
Las notas 1 a 12 son parte integrante de los estados financieros


**AGUAS DE PALMIRA S.A E.S.P**  
**ESTADO DE RESULTADOS**


(Valores expresados en pesos colombianos -\$)  
(D.2649/93 Art. 117)

	ACUMULADO A DICIEMBRE DE 2013	%	ACUMULADO A DICIEMBRE DE 2012	%	
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>					
Acueducto	0	0,00%	0	0,00%	0
Alcantarillado	0	0,00%	0	0,00%	0
Otros servicios	1.224.435.102	100,00%	0	0,00%	1.224.435.102
	<u>1.224.435.102</u>		<u>0</u>		<u>1.224.435.102</u>
<b>COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES</b>					
Costos de operación	0	0,00%	0	0,00%	0
Gastos de administración	182.368.629	14,89%	0	0,00%	182.368.629
Provisiones Industria y Comercio	14.081.000	1,15%	0	0,00%	14.081.000
Depreciaciones	167.238	0,01%	0	0,00%	167.238
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES</b>	<u>196.616.867</u>	<u>16,06%</u>	<u>0</u>	<u>0,00%</u>	<u>196.616.867</u>
Utilidad (perdida) operacional	1.027.818.235	83,94%	0	0,00%	1.027.818.235
<b>OTROS INGRESOS</b>					
Financieros	0	0,00%	0	0,00%	0
Extraordinarios	0	0,00%	0	0,00%	0
	<u>0</u>		<u>0</u>		<u>0</u>
<b>OTROS EGRESOS</b>					
Financieros	41.287.842	3,37%	0	0,00%	41.287.842
Extraordinarios	0	0,00%	0	0,00%	0
	<u>41.287.842</u>	<u>3,37%</u>	<u>0</u>	<u>0,00%</u>	<u>41.287.842</u>
Otros Ingresos (egresos)	(41.287.842)		0		(41.287.842)
Utilidad del ejercicio antes de impuesto	986.530.393	80,57%	0	0,00%	986.530.393
Provisión de Imporenta y Cree	340.347.000	27,80%	0	0,00%	340.347.000
Utilidad del ejercicio después de impuesto	<u>646.183.393</u>	<u>52,77%</u>	<u>0</u>	<u>0,00%</u>	<u>646.183.393</u>

Las notas 1 a 12 son parte integrante de los estados financieros

  
**DIEGO FERNANDO SAAVEDRA PAZ**  
Representante Legal ( E )  
Original firmado

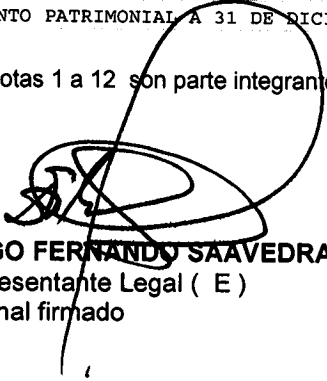
  
**CARLOS VICENTE HURTADO DURAN**  
Contador ( E )  
T. P. 31858 - T

  
**LUIS ALBERTO GONZALEZ RIVERA**  
Revisor Fiscal  
T.P. 9940-T  
(Ver opinión adjunta)


**AGUAS DE PALMIRA S.A E.S.P**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
 (Valores expresados en pesos colombianos -\$)  
 (D.2649/93 Art. 118)

PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2012	0
PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2013	4.297.163.393
<b>AUMENTO (O DISMINUCION) EN EL PATRIMONIO</b>	<b>4.297.163.393</b>
<b>AUMENTO EN EL PATRIMONIO</b>	
Capital Aportado por los Accionistas	3.650.980.000
RETIRO DE UTILIDADES ANTERIORES	0
UTILIDAD O (PERDIDA) CONTABLE AÑO 2013	646.183.393
	0
<b>AUMENTO PATRIMONIAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2013</b>	<b>4.297.163.393</b>

Las notas 1 a 12 son parte integrante de los estados financieros

  
**DIEGO FERNANDO SAAVEDRA PAZ**  
 Representante Legal ( E )  
 Original firmado

  
**CARLOS VICENTE HURTADO DURAN**  
 Contador ( E )  
 T.P. 31858 - T

  
**LUIS ALBERTO GONZALEZ RIVERA**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 9940-T  
 (Ver opinión adjunta)

**AGUAS DE PALMIRA S.A E.S.P**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
 (Valores expresados en pesos colombianos -\$)  
 (D.2649/93 Art. 122)

	PERIODO TERMINADO MES DICIEMBRE DE 2013	PERIODO TERMINADO MES DICIEMBRE DE 2012
<b>A. ACTIVIDAD DE OPERACIÓN</b>		
Utilidad neta	646.183.393	0
Mas (menos) - Cargos (créditos) que no requirieron ni proporcionaron efectivo		0
Depreciaciones	167.238	0
Amortizaciones	0	0
Provisiones	354.428.000	0
Deudores	(1.302.579.442)	0
Inversiones temporales	0	0
Inventarios	0	0
Diferidos a Corto Plazo	0	0
Obligaciones Financieras	0	0
Cuentas por pagar	204.384.962	0
Pasivos laborales	1.762.860	0
Otros pasivos	6.279.437	0
Efectivo utilizado en actividad de operación	<u>(89.373.552)</u>	<u>0</u>
<b>B. ACTIVIDAD DE INVERSIÓN</b>		
Inversiones en sociedades anónimas	0	0
Deudores a largo plazo	0	0
Cargos diferidos	(11.000.000)	0
Compra Propiedad. Planta y Equipo	(4.342.930)	0
Efectivo utilizado en actividad de inversión	<u>(15.342.930)</u>	<u>0</u>
<b>C. ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO</b>		
Obligaciones Financieras y provisiones	0	0
Créditos Diferidos	0	0
Provisión para contingencias	0	0
Aportes de Accionistas	300.000.000	0
Dividendos decretados y pagados	0	0
Revalorización de Patrimonio	0	0
Efectivo utilizado en actividad de financiamiento	<u>300.000.000</u>	<u>0</u>
(Disminución) aumento neto del disponible	<u>195.283.518</u>	<u>0</u>
Saldo del disponible al comienzo del periodo	0	0 *****
Saldo del disponible al fin del periodo	<u>195.283.518</u>	<u>0</u>

Las notas 1 y 2 son parte integrante de los estados financieros

**DIEGO FERNANDO SAAVEDRA PAZ**  
 Representante Legal ( E )  
 Original firmado

**CARLOS VICENTE HURTADO DURAN**  
 Contador ( E )  
 P. 31858 - T

**LUIS ALBERTO GONZALEZ RIVERA**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 9940-T  
 (Ver opinión adjunta)

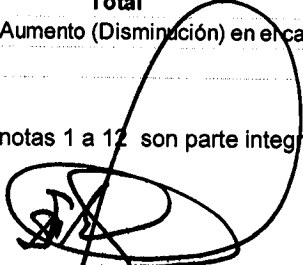
**AGUAS DE PALMIRA S.A E.S.P**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA**


(Valores expresados en pesos colombianos -\$)  
(D.2649/93 Art. 119)


	PERIODO TERMINADO MES DICIEMBRE DE 2013	PERIODO TERMINADO MES DICIEMBRE DE 2012
Los recursos financieros fueron provistos por:		
Resultado neto utilidad del periodo	646.183.393	0
Mas o (menos) Partidas del Estado de Resultados que no afectan el capital de trabajo		
Depreciación	167.238	0
Provisiones	354.428.000	0
	<u>354.595.238</u>	<u>0</u>
Capital provistos por las operaciones	1.000.778.631	0
Obligaciones financieras y provisiones	(354.428.000)	0
Créditos Diferidos	0	0
Provisión para contingencias-Cuentas por pagar	0	0
Superavit valorización de inversiones	0	0
Aportes de los Accionistas	300.000.000	0
Total del recursos provistos	<u>946.350.631</u>	<u>0</u>
Los recursos financieros fueron utilizados en:		
Propiedad planta y equipo	4.342.930	0
Cargos diferidos - Software	11.000.000	0
Disminución del patrimonio (utilidades decretadas)	15.342.930	0
	<u>15.342.930</u>	<u>0</u>
Aumento (Disminución) del capital de trabajo	<u>931.007.701</u>	<u>0</u>
Capital de trabajo al iniciar el periodo	0	0
Capital de trabajo al finalizar el periodo	<u>931.007.701</u>	<u>0</u>

	PERIODO TERMINADO MES DICIEMBRE DE 2013	PERIODO TERMINADO MES DICIEMBRE DE 2012
<b>Análisis de cambios en el capital de trabajo</b>		
Aumento (disminución) en el activo corriente		
Efectivo	195.283.518	0
Deudores	1.302.579.442	0
<b>Total</b>	<b>1.497.862.960</b>	<b>0</b>
(Aumento) disminución en el pasivo corriente		
Obligaciones financieras	0	0
Cuentas por pagar	(204.384.962)	0
Obligaciones laborales	(1.762.860)	0
Pasivos estimados Renta y Cree	(340.347.000)	0
Pasivos estimados Industria & Ccio	(14.081.000)	0
Otros pasivos	(6.279.437)	0
<b>Total</b>	<b>(566.855.259)</b>	<b>0</b>
<b>Aumento (Disminución) en el capital de trabajo</b>	<b>931.007.701</b>	<b>0</b>

Las notas 1 a 12 son parte integrante de los estados financieros

  
**DIEGO FERNANDO SAAVEDRA PAZ**  
 Representante Legal ( E )  
 Original firmado

  
**CARLOS VICENTE HURTADO DURAN**  
 Contador ( E )  
 T. P. 31858 - T

  
**LUIS ALBERTO GONZALEZ RIVERA**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 9940-T  
 (Ver opinión adjunta)

# AGUAS DE PALMIRA S.A E.S.P. ANEXOS

(Valores expresados en pesos colombianos -\$)  
(D.2649/93 Art. 119)

	DICIEMBRE DE 2013	DICIEMBRE DE 2012	
<b>EFFECTIVO</b>			
Caja	0	0	0
Bancos y corporaciones	195.283.518	0	195.283.518
	<b>195.283.518</b>	<b>0</b>	<b>195.283.518</b>
<b>DEUDORES</b>			
Cuentas por Cobrar Usuarios	1.268.489.793	0	1.268.489.793
Anticipo y saldos a favor	32.801.722	0	32.801.722
Otros deudores	1.287.927	0	1.287.927
	<b>1.302.579.442</b>	<b>0</b>	<b>1.302.579.442</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>			
Equipo Comunicación y Computación	4.342.931	0	4.342.931
Depreciación Acumulada	(167.238)	0	(167.238)
	<b>4.175.693</b>	<b>0</b>	<b>4.175.693</b>
<b>DIFERIDOS</b>			
Intangibles - Uso de Redes	3.350.980.000	0	3.350.980.000
Intangibles - Software	11.000.000	0	11.000.000
	<b>3.361.980.000</b>	<b>0</b>	<b>3.361.980.000</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO</b>			
Proveedores nacionales y extranjeros	21.965	0	21.965
Acreedores	4.369.479	0	4.369.479
Retención en la fuente por pagar	18.859.772	0	18.859.772
Retención impuesto de industria	400.537	0	400.537
Impuesto al valor agregado	180.733.209	0	180.733.209
	<b>204.384.962</b>	<b>0</b>	<b>204.384.962</b>
<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>			
Salarios y prestaciones sociales por pagar	1.762.860	0	1.762.860
<b>PASIVOS ESTIMADOS</b>			
<b>Corriente</b>			
Provisión impuestos DE Renta y Cree	340.347.000	0	340.347.000
Provisión impuesto de industria & Comercio	14.081.000	0	14.081.000
<b>Subtotal</b>	<b>354.428.000</b>	<b>0</b>	<b>354.428.000</b>
Ingresos recibidos por anticipado	0	0	0
Recaudos a favor de terceros	6.279.437	0	6.279.437
<b>Subtotal</b>	<b>6.279.437</b>	<b>0</b>	<b>6.279.437</b>
<b>Total</b>	<b>6.279.437</b>	<b>0</b>	<b>6.279.437</b>

*[Handwritten signature]*



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

(D.2649/93 Art. 114)

31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Valores expresados en pesos colombianos - \$)

#### **NOTA 1 OBJETO Y ACTIVIDAD DE LA EMPRESA**

(D. 2649/93 Art. 115)

**EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO AGUAS DE PALMIRA S.A.- E.S.P.**, es una sociedad de carácter comercial, del tipo de las anónimas, de capital público del orden municipal, de nacionalidad colombiana, con personería jurídica propia, con plena autonomía administrativa y capital independiente, cuya organización y funcionamiento se rige por lo establecido en la Ley 142 de 1994 y demás normas que la modifiquen o aclaren, por el derecho privado y por los estatutos que fueron establecidos en la Escritura Pública de Constitución No. 323 del 25 de Febrero de 2013, otorgada en la Notaría Primera del Círculo de Palmira.

Su objetivo principal es la operación y prestación de los servicios públicos de Acueducto, Alcantarillado en el Municipio de Palmira, ya sea en el perímetro urbano o en el área rural y en otros municipios previo acuerdo de la Junta Directiva.

#### **NOTA 2 RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES IMPORTANTES**

(D. 2649/93 Art. 115-3)

La empresa lleva sus registros contables y prepara sus estados financieros de conformidad con normas e instrucciones de la **Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios – SSPD**, y en lo no dispuesto en ellas, observa y aplica las normas prescritas, en otras disposiciones legales.

Todas estas disposiciones son consideradas por la ley, principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia para entidades privadas.

Los siguientes principios y prácticas contables utilizados por **AGUAS DE PALMIRA S.A.- E.S.P** se describen con el objeto de facilitar el entendimiento de los datos presentados en los estados financieros.

#### **ACTIVO CORRIENTE**

(D. 2649/93 Art. 115 - 4)

Se incluyen dentro de esta clasificación los activos y pasivos de realización inmediata y aquellas partidas que se estima sean cobradas o pagadas en el curso de un año a partir de la fecha del balance general.

#### **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

(D. 2649/93 Art. 64)

Las propiedades, planta y equipo adquiridos durante el 2.013 y su respectiva depreciación se encuentran valorizados al costo de adquisición; teniendo en cuenta que la Resolución SSPD-

Handwritten signature and initials.

20051300033635 del 28-12-2005 en su **Parágrafo 1-** elimina a partir del primero (1) de enero de (2006), la aplicación de los ajustes por inflación contables para los prestadores de servicios públicos.

Los costos y la depreciación de los equipos vendidos o retirados son eliminados de las cuentas y las utilidades o pérdidas son cargadas o acreditadas a cuentas de resultado.

La depreciación es calculada sobre el costo de los activos con base en la vida útil estimada utilizando el método de línea recta.

La vida útil promedio está determinada de acuerdo con las disposiciones legales y la práctica utilizada por empresas de Servicios Públicos Domiciliarios para cada clase de activos, así:

CLASE DE ACTIVO	VIDA UTIL
EDIFICIOS	20
MAQUINARIA Y EQUIPO	10
MUEBLES Y ENSERES	10
EQUIPO DE LABORATORIO	10
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	10
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	10
COMEDOR	10
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	5

**CARGOS DIFERIDOS**  
(D.2649/93 Art. 55 y 67)

Los cargos diferidos incluyen los gastos de organización y puesta en marcha de la sociedad, los cuales se amortizarán durante el período menor que resulte, entre la vigencia del contrato o la vida útil estimada de los bienes. En nuestro caso, la vida útil estimada para obras de redes de acueducto, será desde la fecha de la inversión hasta la terminación del contrato. Los estudios de Investigación y Desarrollo se difieren con relación a los varios productos o procesos (Acueducto y Alcantarillado) en que tengan uso alternativo, hasta que el correspondiente beneficio económico esté total o parcialmente consumido.

Teniendo en cuenta que la Resolución SSPD-20051300033635 del 28-12-2005 en su **Parágrafo 1-** elimina a partir del primero (1) de enero de (2006), la aplicación de los ajustes por inflación contables para los prestadores de servicios públicos.

**VALORIZACIONES DE ACTIVOS**  
(D.2649/93 Art. 85)

Se contabilizan como valorizaciones de activos, incrementando el patrimonio, el registro del exceso del valor intrínseco de las inversiones sobre el valor neto en libros y en cuanto a los activos fijos se tomó como base el último avalúo de activos fijos.

**PASIVOS LABORALES**  
(D. 2649/93 Art. 116-7)

Los pasivos laborales, inclusive vacaciones acumuladas se contabilizan mensualmente y se ajustan al fin de cada ejercicio, con base en las disposiciones legales vigentes.



**IMPUESTO SOBRE LA RENTA**  
(D.2649/93 Art. 78)

El impuesto sobre la renta por pagar se determina con base en la renta gravable sobre la cual se aplican las tarifas impositivas correspondientes.

**CUENTAS CONTINGENTES Y DE ORDEN**  
(D. 2649/93 Art. 110)

Se contabilizan como cuentas contingentes los valores de las obligaciones contractuales por la empresa dentro del giro normal de sus operaciones y que su cumplimiento está condicionado a que un hecho se produzca o no, dependiendo de factores futuros y a veces imprevisibles; de conformidad con lo establecido en las Resoluciones 1416 y 1417 de abril 18 de 1997 de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, plan de contabilidad para entes prestadores de servicios públicos.

**RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS**  
(D.2649/93 Art. 96)

Los ingresos, costos y gastos se registran por el sistema de causación. Los ingresos, costos y gastos no son ajustados por inflación de acuerdo a la Ley 488 de 1998.

✓

*epf*

## NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

(D.2649/93 Art. 114)

**31 DE DICIEMBRE DE 2013**

(Valores expresados en pesos colombianos - \$)

### NOTA 1 COMPOSICION DEL EFECTIVO

(D.2649/93 Art. 115)

Al cierre del año 2013 el rubro de efectivo presenta los siguientes saldos:

	DICIEMBRE DE 2013	DICIEMBRE DE 2012	
<b>EFFECTIVO</b>			
Caja	0	0	0
Bancos y corporaciones	195.283.518	0	195.283.518
	<b>195.283.518</b>	<b>0</b>	<b>195.283.518</b>

1. El saldo corresponde a las cuentas corrientes del Bancolombia, las cuales recibieron recursos del aporte de capital de los accionistas.

### NOTA 2 DEUDORES

(D.2649/93 Art. 62)

Al 31 diciembre se presentan los siguientes saldos en las diferentes cuentas de deudores:

	DICIEMBRE DE 2013	DICIEMBRE DE 2012	
<b>DEUDORES</b>			
Cuentas por Cobrar Usuarios	1.268.489.793	0	1.268.489.793
Anticipo y saldos a favor	32.801.722	0	32.801.722
Otros deudores	1.287.927	0	1.287.927
	<b>1.302.579.442</b>	<b>0</b>	<b>1.302.579.442</b>

- (1) El rubro de otras cuentas por cobrar lo constituyen:
  - a. Arrendamiento de la infraestructura a Aquaoccidente
  - b. Administración de Proyectos a Aquaoccidente
  - c. Autorretención del Cree

### NOTA 3 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACIÓN

(D.2649/93 Art. 64)

El saldo de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de diciembre corresponde a:

	DICIEMBRE DE 2013	DICIEMBRE DE 2012	
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>			
Equipo Comunicación y Computación	4.342.931	0	4.342.931
Depreciación Acumulada	(167.238)	0	(167.238)
	<b>4.175.693</b>	<b>0</b>	<b>4.175.693</b>

- 1) El rubro neto de comunicación y computación presenta la compra de equipo de computo

**NOTA 4 OTROS ACTIVOS**  
(D.2649/93 Art. 66-67)

El saldo a diciembre 31 se compone de la siguiente manera:

	DICIEMBRE DE 2013	DICIEMBRE DE 2012	
<b>DIFERIDOS</b>			
Intangibles - Uso de Redes	3.350.980.000	0	3.350.980.000
Intangibles - Software	11.000.000	0	11.000.000
	<b>3.361.980.000</b>	<b>0</b>	<b>3.361.980.000</b>

- (1) Esta cifra de \$3.350 millones la constituyen la infraestructura de las redes de acueducto y alcantarillado recibidas del municipio
- (2) Software (Programa Contable) comprado para llevar los registros contables y presupuestales.

**NOTA 5 CUENTAS POR PAGAR**  
(D.2649/93 Art. 75)

	DICIEMBRE DE 2013	DICIEMBRE DE 2012	
<b>CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO</b>			
Proveedores nacionales y extranjeros	21.965	0	21.965
Acreedores	4.369.479	0	4.369.479
Retención en la fuente por pagar	18.859.772	0	18.859.772
Retención Impuesto de Industria	400.537	0	400.537
Impuesto al valor agregado	180.733.209	0	180.733.209
	<b>204.384.962</b>	<b>0</b>	<b>204.384.962</b>

- (1) En este grupo se registran las cuentas por pagar por honorarios, los aportes a la seguridad social.
- (2) El impuesto a las Ventas y la retención en la fuente componen el 97 % del total de este rubro.

**NOTA 6 OBLIGACIONES LABORALES**  
(D.2649/93 Art. 76)

	DICIEMBRE DE 2013	DICIEMBRE DE 2012	
<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>			
Salarios y prestaciones sociales por pagar	1.762.860	0	1.762.860

El componente de la cifra está conformado por las Cesantías, Intereses a las Cesantías y Vacaciones Consolidadas de la única empleada que tiene la sociedad.

**NOTA 7 PASIVOS ESTIMADOS**  
(D.2649/93 Art. 81)

La parte corriente al 31 de diciembre se distribuye así:

	DICIEMBRE DE 2013	DICIEMBRE DE 2012	
<b>PASIVOS ESTIMADOS</b>			
<b>Corriente</b>			
Provision impuestos DE Renta y Cree	340.347.000	0	340.347.000
Provision Impuesto de Industria & Comercio	14.081.000	0	14.081.000
<b>Subtotal</b>	<b>354.428.000</b>	<b>0</b>	<b>354.428.000</b>

- 1) Corresponde básicamente a las provisiones de del Impuesto de Renta y Cree, y el Impuesto de Industria y Comercio.

**NOTA 8 CREDITOS DIFERIDOS**  
(D.2649/93 Art. 55)

	DICIEMBRE DE 2013	DICIEMBRE DE 2012	
Ingresos recibidos por anticipado	0	0	0
Recaudos a favor de terceros	6.279.437	0	6.279.437
<b>Subtotal</b>	<b>6.279.437</b>	<b>0</b>	<b>6.279.437</b>
<b>Total</b>	<b>6.279.437</b>	<b>0</b>	<b>6.279.437</b>

- (1) Lo constituyen los recaudos recibidos para terceros como Estampilla Pronivalle, Prohospitales, Procultura e Inder

**NOTA 9 PATRIMONIO INSTITUCIONAL**  
(D.2649/93 Art. 83)

De acuerdo con los registros contables, el capital de la compañía al 31 de diciembre de 2013, está compuesto por:

<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>				
Capital Autorizado - 800.000 acciones de valor nominal de \$10.000 cada una				
			8.000.000.000	
Capital por Suscribir				
			(4.349.020.000)	
Suscrito y pagado				
			<u>3.650.980.000</u>	
Municipio de Palmira	364.298	\$ 10.000	3.642.980.000	99,781%
Inder	200	\$ 10.000	2.000.000	0,055%
Finanpal	200	\$ 10.000	2.000.000	0,055%
Corfepalmira	200	\$ 10.000	2.000.000	0,055%
CDAP Ltda	200	\$ 10.000	2.000.000	0,055%
	<u>365.098</u>		<u>3.650.980.000</u>	100,00%
Utilidad o (Perdidad)			646.183.393	
Total Patrimonio de los Accionistas			4.297.163.393	
Total Acciones en Circulacion			365.098	
Valor Intrinseco por Accion			\$ 11.769,89	

**NOTA 10 INGRESOS OPERACIONALES**  
(D.2649/93 Art. 97)

	PERIODO TERMINADO		PERIODO TERMINADO		
	DE 2013		DE 2012		
<b>VENTA DE SERVICIOS</b>					
Administracion de proyectos	71.531.378	5,84%	0	100,00%	71.531.378
Arrendamientos	1.152.903.724	94,16%	0	100,00%	1.152.903.724
	<u>1.224.435.102</u>	100,00%	<u>0</u>	100,00%	<u>1.224.435.102</u>

- (1) En el año 2.013 se inició el contrato para uso de la infraestructura de acueducto y alcantarillado en el mes de octubre generando ingresos a la firma AQUAOCIDENTE, por valor de \$ 1.224.435.102

**NOTA 11 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**  
(D.2649/93 Art. 39)

	PERIODO TERMINADO DE 2013		PERIODO TERMINADO DE 2012		
<b>COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES</b>					
<b>DE ADMINISTRACION</b>					
Sueldos y salarios	182.368.629	31,54%	0	100%	182.368.629
Honorarios	12.435.097	2,15%	0	100%	12.435.097
Contribuciones efectivas	142.723.957	24,68%	0	100%	142.723.957
Aportes sobre la nomina	416.646	0,07%	0	100%	416.646
Materiales y suministro	492.983	0,09%	0	100%	492.983
Mantenimiento	750.902	0,13%	0	100%	750.902
Viaticos y gastos de viaje	45.000	0,01%	0	100%	45.000
Fotocopias	150.000	0,03%	0	100%	150.000
Comunicaciones y transporte	219.000	0,04%	0	100%	219.000
Servicios de aseo y cafeteria	1.219.570	0,21%	0	100%	1.219.570
Elementos de aseo, cafeteria	15.599.487	2,70%	0	100%	15.599.487
Concursos y licitaciones	125.308	0,02%	0	100%	125.308
Otros gastos generales	4.350.000	0,75%	0	100%	4.350.000
Impuestos Contribuciones y tasas	2.971.703	0,51%	0	100%	2.971.703
	868.976	0,15%	0	100%	868.976
<b>PROVISIONES AGOTAMIENTOS DEPRECIACION</b>					
Depreciacion	354.595.238	61,32%	0	100%	354.595.238
Provision Impuesto de renta y cree	167.238	0,03%	0	100%	167.238
Provision Impuesto de industria y comercio	340.347.000	58,86%	0	100%	340.347.000
	14.081.000	2,44%	0	100%	14.081.000
<b>OTROS GASTOS</b>					
Financieros	41.287.842	7,14%	0	100%	41.287.842
Extraordinarios	699.417	0,12%	0	100%	699.417
	40.588.425	7,02%	0	100%	40.588.425
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>578.251.709</b>	<b>100,00%</b>	<b>0</b>	<b>100%</b>	<b>578.251.709</b>

En este rubro se encuentran los recursos utilizados indirectamente en la operación, con el fin de dar apoyo para el buen funcionamiento de la Compañía, incluyen la provisión de impuesto de renta E INDUSTRIA Y COMERCIO

**NOTA 12 PROVISION DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA**  
(D.2649/93 Art. 78)

De acuerdo con el artículo 211 del Estatuto Tributario las rentas provenientes de la prestación de servicios públicos domiciliarios de acueducto y alcantarillado y las actividades complementarias de que trata la Ley 142 de 1994, a partir del año 2003, cualquiera que sea su naturaleza jurídica, son responsables del impuesto sobre la renta; en consecuencia el 100% de la renta está sujeta a dicho impuesto a la tasa vigente. La ley 1607 disminuyó la tarifa del impuesto de renta al 25%, pero simultáneamente implementó Cree, que para el año 2013 está en el 9%. Por lo anterior, y realizado el ejercicio de proyectar el Impuesto a pagar para el año 2013, el cálculo arroja un Impuesto de Renta por \$ 340.347.000.

El Impuesto de Renta para el año 2013 se determinó considerando la siguiente depuración de la renta comercial:



**CONCILIACION DE LA RENTA COMERCIAL A LA FISCAL**

<b>UTILIDAD CONTABLE NETA A DICIEMBRE 31 DE 2013</b>		<b>ANEXO NRO</b>	<b>646.183.393</b>
<b>MAS:</b>			
<b>DIFERENCIAS TEMPORALES</b>			
PROVISION IMPUESTO DE RENTA Y CREE	340.347.000		355.246.076
CONTRIBUCION SOBRE TRANSACCIONES FINANCIERAS INDUSTRIA Y COMERCIO	818.076		
	<u>14.081.000</u>		
<b>DIFERENCIAS PERMANENTES</b>			
OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	575		575
<b>MENOS:</b>			
<b>DIFERENCIAS PERMANENTES</b>			
CONTRIBUCION SOBRE TRANSACCIONES FINANCIERAS AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	409.038		-409.038
	<u>0</u>		
APROXIMACION A MILES DE PESOS			-6
<b>RENTA LIQUIDA GRAVABLE</b>			<b>1.001.021.000</b>
TARIFA DE RENTA AÑO 2013			25,00%
TARIFA DE CREE AÑO 2013			9,00%
<b>IMPUESTO BASICO SOBRE LA RENTA GRAVABLE</b>			<b>250.255.000</b>
<b>IMPUESTO BASICO SOBRE EL CREE</b>			<b>90.092.000</b>
<b>IMPUESTO NETO DE RENTA</b>			<b>340.347.000</b>

En los gastos no deducibles corresponden básicamente al 50% de los gastos al gravamen de los movimientos financieros

Palmira, 18 de Marzo de 2014.

**Señores  
ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS  
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO  
AGUAS DE PALMIRA S.A. E.S.P.**

**Palmira.**

Estimados Accionistas.

He auditado el Balance General adjunto de la empresa **AGUAS DE PALMIRA S.A. E.S.P.**, al 31 de diciembre del año 2013, los correspondientes estados de actividad financiera, económica y social, cambios en el patrimonio, flujos de efectivo y cambios en la situación financiera, por el año terminado en dicha fecha y no se hace en forma comparativa por haber sido constituida durante la misma vigencia del año 2013.

Dichos estados financieros fueron preparados y certificados bajo la responsabilidad de la administración puesto que reflejan el resultado de su gestión. Una de mis funciones como Revisor Fiscal consiste en auditarlos y expresar una opinión sobre dichos estados y si entre ellos existen la debida concordancia.

Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y efectué mi examen de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Estas normas requieren que una auditoria se planifique y se lleve a cabo de tal manera que se obtenga una seguridad razonable sobre la situación financiera de la empresa. Una auditoria comprende, entre otros aspectos, el examen con base en pruebas selectivas de las evidencias que soporten montos y las correspondientes revelaciones en los estados financieros; además incluye análisis de las normas contables utilizadas y de las estimaciones hechas por la administración de la empresa, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en conjunto. Considero que esta auditoria proporciona una base razonable para fundamentar la opinión que expreso más adelante.



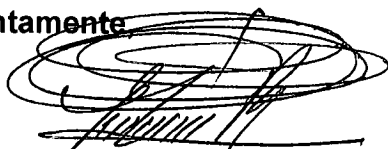
Las decisiones estratégicas y estatutarias son tomadas por los máximos órganos definidos como son: La Asamblea General de Accionistas, La Junta Directiva y Gerencia General de la Empresa **AGUAS DE PALMIRA S.A. E.S.P.**

El Informe de Gestión presentado por la administración contiene información que los administradores consideran pertinente sobre la evolución de los negocios y la situación económica, jurídica y administrativa de **AGUAS DE PALMIRA S.A. E.S.P.**, así como también la expresión por parte de la gerencia de la validez del software y del cumplimiento de las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor que establece la Ley 603 de 2000. No obstante, he verificado que la información contable que contiene el citado Informe de Gestión concuerda con los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2013. Mi trabajo como Revisor Fiscal, se limita a la verificación del informe de gestión en el alcance mencionado en este mismo párrafo y no incluye la revisión de información distinta de la obtenida de los registros contables de la Empresa.

En mi opinión, los citados Estados Financieros mencionados, tomados fielmente de los libros de contabilidad, presentan razonabilidad en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **AGUAS DE PALMIRA S.A. E.S.P.**, al 31 de diciembre de 2013, los resultados de sus actividad financiera, económica y social, sus flujos de efectivo y cambios en la situación financiera, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, y aplicados de manera uniforme con el año anterior.

Esta revisoría dictamina que la Empresa ha cumplido con las normas establecidas por el Sistema de Seguridad Social integral en concordancia con el Decreto 1406 de 1999, y en tal sentido expresamos que la información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables.

Atentamente



**LUIS ALBERTO GONZÁLEZ RIVERA**

**Revisor Fiscal**

**T. P. 9940 – T**