

## CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS 2017

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

Nosotros, la representante legal y el contador de la Sociedad EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO AGUAS DE PALMIRA S.A. E.S.P., certificamos que los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujo de efectivo, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2017 comparativos con el 31 de diciembre de 2016, los cuales fueron preparados de acuerdo con la ley 222 de 1995 "Código del Comercio" y Resolución 414 de 2014 "Por la cual se incorpora, en el régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable para algunas empresas sujetas a su ámbito y se dictan otras disposiciones", 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 2017, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio, los correspondientes a sus flujos de efectivo y son comparables con el año inmediatamente anterior, 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 2017, 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, no hay gravámenes, ni restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes, no se han dado garantías a terceros.
- 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 treinta (30) días del mes de enero del año 2018.

  
**DEISY GIL CAJIAO**  
Representante Legal

  
**CARLOS VICENTE HURTADO DURÁN**  
Contador T.P. 31858 - T

# Aguas

**de Palma S.A. E.S.P**  
 Empresa de Acueducto y Alcantarillado

NIT 900.596.967-9

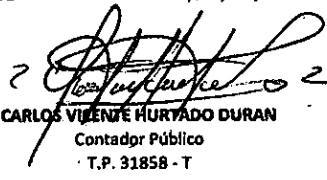
## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL


Períodos contables terminados el 31 diciembre de 2017 y 31 diciembre de 2016  
 (Valores expresados en pesos Colombianos \$)

|   | NOTAS | 31/12/2017              |                | 31/12/2016              |                | VARIACION              |                  |
|---|-------|-------------------------|----------------|-------------------------|----------------|------------------------|------------------|
|   |       |                         | %              |                         | %              | \$                     | %                |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                 |       |                         |                |                         |                |                        |                  |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFEC          | 1     | 641,524,299.42          | 14.32%         | 352,400,943.85          | 7.87%          | 289,123,355.57         | 9282.90%         |
| INVERSIONES E INSTRUMENTOS DER          | 1     | 702,621,764.87          | 15.68%         | 683,312,701.54          | 15.26%         | 19,309,063.33          | 619.96%          |
| CUENTAS POR COBRAR                      | 2     |                         |                | 393,716,762.52          | 8.79%          | (393,716,762.52)       | -12641.09%       |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>           |       | <b>1,344,146,064.29</b> | <b>30.00%</b>  | <b>1,429,430,407.91</b> | <b>31.93%</b>  | <b>(85,284,343.62)</b> | <b>-738.23%</b>  |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>              |       |                         |                |                         |                |                        |                  |
| MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OF          | 3     | 17,313,645.00           | 0.39%          | 14,552,845.00           | 0.33%          | 2,760,800.00           | 88.64%           |
| EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMP          | 3     | 23,914,410.00           |                | 23,914,410.00           | 0.53%          |                        | 0.00%            |
| DEPRECIACION ACUMULADA (CR)             | 3     | (19,334,646.00)         | -0.43%         | (13,346,112.00)         | -0.30%         | (5,988,534.00)         | -192.27%         |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>        |       | <b>21,893,409.00</b>    | <b>0.49%</b>   | <b>25,121,143.00</b>    | <b>0.56%</b>   | <b>(3,227,734.00)</b>  | <b>-103.63%</b>  |
| <b>OTROS ACTIVOS</b>                    |       |                         |                |                         |                |                        |                  |
| ANTICIPOS Y SALDOS A FAVOR POR          |       | 94,395,056.21           |                |                         |                | 94,395,056.21          | 3030.75%         |
| DERECHOS                                | 4     | 3,350,980,000.00        | 74.80%         | 3,350,980,000.00        | 74.85%         |                        | 0.00%            |
| SOFTWARE                                | 4     | 13,842,000.00           | 0.31%          | 13,842,000.00           | 0.31%          |                        | 0.00%            |
| AMORTIZACION ACUMULADA DE INTA          | 4     | (345,224,265.67)        | -7.71%         | (342,455,865.67)        | -7.65%         | (2,768,400.00)         | -88.89%          |
| <b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>              |       | <b>3,113,992,790.54</b> | <b>69.51%</b>  | <b>3,022,366,134.33</b> | <b>67.51%</b>  | <b>91,626,656.21</b>   | <b>2941.86%</b>  |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                     |       | <b>4,480,032,263.83</b> | <b>100.00%</b> | <b>4,476,917,685.24</b> | <b>100.00%</b> | <b>3,114,578.59</b>    | <b>100.00%</b>   |
| <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>        |       |                         |                |                         |                |                        |                  |
| CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS POR EL CONTRA | 14    | 244,326,399,694.75      |                | 227,368,323,701.85      |                | 16,958,075,992.90      |                  |
|   |       | (244,326,399,694.75)    |                | (227,368,323,701.85)    |                | (16,958,075,992.90)    |                  |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                 |       |                         |                |                         |                |                        |                  |
| PRESTAMOS POR PAGAR                     | 5     |                         | 0.00%          |                         | 0.00%          |                        | 0.00%            |
| CUENTAS POR PAGAR                       | 6     | 19,418,082.00           | 0.43%          | 42,180,795.27           | 0.94%          | (22,762,713.27)        | -730.84%         |
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS              | 6     | 36,391,911.00           | 0.81%          | 46,257,804.00           | 1.03%          | (9,865,893.00)         | -316.76%         |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>           |       | <b>55,809,993.00</b>    | <b>1.25%</b>   | <b>88,438,599.27</b>    | <b>1.98%</b>   | <b>(32,628,606.27)</b> | <b>-1047.61%</b> |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                     |       | <b>55,809,993.00</b>    | <b>1.25%</b>   | <b>88,438,599.27</b>    | <b>1.98%</b>   | <b>(32,628,606.27)</b> | <b>-1047.61%</b> |
| <b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>         |       |                         |                |                         |                |                        |                  |
| Capital autorizado                      |       | 8,000,000,000.00        |                | 8,000,000,000.00        |                |                        | 0.00%            |
| Capital por suscribir (Db)              | 7     | 4,349,020,000.00        |                | 4,349,020,000.00        |                |                        | 0.00%            |
| capital suscrito y pagado               | 7     | 3,650,980,000.00        | 81.49%         | 3,650,980,000.00        | 81.55%         |                        | 0.00%            |
| Reservas de Ley                         | 7     | 73,749,908.60           | 1.65%          |                         | 0.00%          | 73,749,908.60          | 2367.89%         |
| Resultado del ejercicio                 | 7     | 35,743,184.86           | 0.80%          | 125,408,666.48          | 2.80%          | (89,665,481.62)        | -2878.90%        |
| resultados de ejercicios anter          | 7     | 663,749,177.37          | 14.82%         | 612,090,419.49          | 13.67%         | 51,658,757.88          | 1658.61%         |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                 | 7     | <b>4,424,222,270.83</b> | <b>98.75%</b>  | <b>4,388,479,085.97</b> | <b>98.02%</b>  | <b>35,743,184.86</b>   | <b>1147.61%</b>  |
| <b>TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO</b>      |       | <b>4,480,032,263.83</b> | <b>100.00%</b> | <b>4,476,917,685.24</b> | <b>100.00%</b> | <b>3,114,578.59</b>    | <b>100.00%</b>   |
| <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>      |       |                         |                |                         |                |                        |                  |
| CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS POR CONTRA  | 15    | (222,135,162,686.00)    |                | (178,223,819,722.91)    |                | (43,911,342,963.09)    |                  |
|   |       | 222,135,162,686.00      |                | 178,223,819,722.91      |                | 43,911,342,963.09      |                  |

Las notas contables hacen parte integral de los Estados Financieros

  
 DESY GIL CAJALÓ  
 Gerente General

  
 CARLOS VILLENTE HURTADO DURAN  
 Contador Público  
 T.P. 31858 - T

  
 JAMES ORLANDO MARTINEZ RAMIREZ  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 51464-T


# Aguas


**de Fátima S.A. E.S.P.**  
 Empresa de Acueducto y Alcantarillado  
 NIT 900.596.967-9

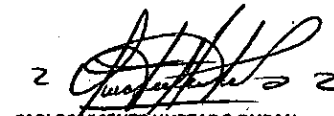
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL**  
 Periodos contables terminados el 31 diciembre de 2017 y 31 diciembre de 2016  
 (Valores expresados en pesos Colombianos \$)

|   | NOTAS | 01/01/2017 a          |               | 01/01/2016 a          |               | VARIACION            |               |
|---|-------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|----------------------|---------------|
|   |       | 31/12/2017            | %             | 31/12/2016            | %             | \$                   | %             |
| <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>                         |       |                       |               |                       |               |                      |               |
| Costos y Gastos de operacion                          | 8     | 370,279,752.00        | 78%           | 350,146,338.00        | 59%           | 20,133,414           | -17%          |
| Supervision contrato de operac                        | 8     | 4,293,351.00          | 1%            | 5,978,057.00          | 1%            | (1,684,706)          | 1%            |
| Arrendamientos operativos                             | 8     | 98,055,567.00         | 21%           | 233,430,900.00        | 40%           | (135,375,333)        | 116%          |
| <b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>                   |       | <b>472,628,670.00</b> | <b>100%</b>   | <b>589,555,295.00</b> | <b>100%</b>   | <b>(116,926,625)</b> | <b>100%</b>   |
| <b>GASTOS</b>   |       |                       |               |                       |               |                      |               |
| DE ADMINISTRACION Y OPERACION                         | 11    | 463,836,592.75        | 98.14%        | 440,969,250.44        | 74.80%        | 22,867,342           | -19.56%       |
| DEPRECIACION PROPIEDADES PLANT                        | 12    | 5,988,534.00          | 1.27%         | 5,744,328.00          | 0.97%         | 244,206              | -0.21%        |
| AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANG                        | 12    | 2,768,400.00          | 0.59%         | 128,430,153.00        | 21.78%        | (125,661,753)        | 107.47%       |
| <b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>                     |       | <b>472,593,526.75</b> | <b>99.99%</b> | <b>575,143,731.44</b> | <b>97.56%</b> | <b>(102,550,205)</b> | <b>87.70%</b> |
| Utilidad (Pérdida) operacional                        |       | 35,143.25             | 0.01%         | 14,411,563.56         | 2.44%         | (14,376,420)         | 12.30%        |
| <b>OTROS INGRESOS</b>                                 |       |                       |               |                       |               |                      |               |
| FINANCIEROS   | 10    | 64,164,503.56         | 13.58%        | 55,477,608.16         | 9.41%         | 8,686,895            | -7.43%        |
| Sobrantes   | 9     | 4,407.35              | 0.00%         | 346.00                | 0.00%         | 4,061                | 0.00%         |
| Recuperaciones  | 9     | 29,400,327.75         | 6.22%         | 125,774,995.19        | 21.33%        | (96,374,667)         | 82.42%        |
|   |       | 93,569,238.66         | 19.80%        | 181,252,949.35        | 30.74%        | (87,683,711)         | 74.99%        |
| <b>OTROS EGRESOS</b>                                  |       |                       |               |                       |               |                      |               |
| COMISIONES  | 13    | 1,078,785.71          | 0.23%         | 1,589,048.14          | 99.39%        | (510,262)            | 0.44%         |
| OTROS GASTOS DIVERSOS                                 | 13    | 560,411.34            | 0.12%         | 9,798.29              | 0.61%         | 550,613              | -0.47%        |
|   |       | 1,639,197.05          | 0.35%         | 1,598,846.43          | 0.27%         | 40,351               | -0.03%        |
| <b>TOTAL OTROS INGRESOS Y EGRESOS</b>                 |       | <b>91,930,041.61</b>  | <b>19.45%</b> | <b>179,654,102.92</b> | <b>30.47%</b> | <b>(87,724,061)</b>  | <b>75.02%</b> |
| <b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>                    |       | <b>91,965,184.86</b>  | <b>19.46%</b> | <b>194,065,666.48</b> | <b>32.92%</b> | <b>(102,100,482)</b> | <b>87.32%</b> |
| Impuesto sobre la renta y complementarios             | 13    | 56,222,000.00         | 11.90%        | 50,483,000.00         | 8.56%         | 5,739,000            | -4.91%        |
| Impuesto de renta para la equidad CREE                |       |                       | 0.00%         | 18,174,000.00         | 3.08%         | (18,174,000)         | 15.54%        |
|   |       | 56,222,000.00         | 11.90%        | 68,657,000.00         | 11.65%        | (12,435,000)         | 10.63%        |
| Utilidad o Pérdida del Ejercicio despues de Impuestos |       | 35,743,184.86         | 7.56%         | 125,408,666.48        | 21.27%        | (89,665,482)         | 76.69%        |

Las notas contables hacen parte integral de los Estados Financieros

  
**DAISY GIL CAÑAO**  
 Gerente General

  
**JAMES ORLANDO MARTINEZ RAMIREZ**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 51464-T

  
**CARLOS VICENTE HURTADO DURAN**  
 Contador Público  
 T.P. 31858 - T

# Aguas

de Palmira S.A. E.S.P.

Empresa de Acueducto y Alcantarillado

NIT 900.596.967-9

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL

Periodos contables terminados el 31 diciembre de 2017 y 31 diciembre de 2016

(Valores expresados en pesos Colombianos \$)


|  |               |
|--|---------------|
| Saldo del patrimonio a 31 de diciembre de 2016 | 4,388,479,086 |
| Variaciones patrimoniales durante el año 2017  | 35,743,185    |
| Saldo del patrimonio a 31 de diciembre de 2017 | 4,424,222,271 |

|   | 31/12/2017           | 31/12/2016           |                     |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| <b>DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES</b> | <b>773,242,271</b>   | <b>737,499,086</b>   | <b>35,743,185</b>   |
| <b>INCREMENTOS</b>                              | <b>773,242,271</b>   | <b>612,090,419</b>   | <b>161,151,851</b>  |
| RESULTADO DEL EJERCICIO                         | 35,743,185           | 0                    | 35,743,185          |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES             | 663,749,177          | 612,090,419          | 51,658,758          |
| RESERVAS DE LEY                                 | 73,749,909           | 0                    | 73,749,909          |
| <b>DISMINUCIONES</b>                            | <b>0</b>             | <b>125,408,666</b>   | <b>-125,408,666</b> |
| RESULTADO DEL EJERCICIO                         | 0                    | 125,408,666          | -125,408,666        |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES             | 0                    | 0                    | 0                   |
| <b>PARTIDAS SIN VARIACIÓN</b>                   |                      |                      |                     |
| <b>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>                | <b>3,650,980,000</b> | <b>3,650,980,000</b> | <b>0</b>            |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                         | <b>4,424,222,271</b> | <b>4,388,479,086</b> | <b>35,743,185</b>   |

Las notas contables hacen parte integral de los Estados Financieros

  
**DAISY GIL CADAVID**  
 Gerente General

  
**JAMES ORLANDO MARTINEZ RAMIREZ**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 51464-T

  
**CARLOS VIENTE HURTADO DURAN**  
 Contador Público  
 T.P. No. 31858-T

# Aguas

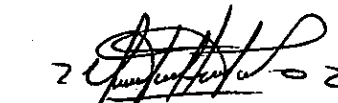
de Palmira S.A. E.S.P.  
Empresa de Acueducto y Alcantarillado


NIT 900.596.967-9

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL**  
Periodos contables terminados el 31 diciembre de 2017 y 31 diciembre de 2016  
(Valores expresados en pesos Colombianos \$)

|   | 31/12/2017                   | 30/06/2017                   |
|---|------------------------------|------------------------------|
| <b>A. ACTIVIDAD DE OPERACIÓN</b>                                    |                              |                              |
| Utilidad o excedente del ejercicio                                  | 35,743,184.86                | 125,408,666.48               |
| Más (menos) - Cargos que no requirieron ni proporcionaron efectivo  |                              |                              |
| Depreciación acumulada propiedades planta y equipo                  | 5,988,534.00                 | 5,744,328.00                 |
| amortizaciones acumuladas de activos intangibles                    | <u>2,768,400.00</u>          | <u>2,768,400.00</u>          |
|   | <u>8,756,934.00</u>          | <u>8,512,728.00</u>          |
| <br>  |                              |                              |
| Financiamiento interno de corto plazo                               | 0.00                         | 0.00                         |
| Cuentas por cobrar  | 393,716,762.52               | 63,020,683.88                |
| Anticipos y saldos a favor por impuestos                            | -94,395,056.21               | 0.00                         |
| Cuentas por pagar   | -22,762,713.27               | 33,819,629.27                |
| Beneficios a empleados  | -9,865,893.00                | 22,933,009.00                |
| Otros pasivos   | 0.00                         | 0.00                         |
| <b>Efectivo utilizado en actividad de operación</b>                 | <u><b>266,693,100.04</b></u> | <u><b>119,773,322.15</b></u> |
| <br>  |                              |                              |
| <b>B. ACTIVIDAD DE INVERSIÓN</b>                                    |                              |                              |
| Cargos diferidos  | 0.00                         | 0.00                         |
| Compra propiedad planta y equipo                                    | -2,760,800.00                | -1,954,600.00                |
| Compra Otros activos  | 0.00                         | 0.00                         |
| <b>efectivo utilizado en actividad de inversión</b>                 | <u><b>-2,760,800.00</b></u>  | <u><b>-1,954,600.00</b></u>  |
| <br>  |                              |                              |
| <b>C. ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO</b>                               |                              |                              |
| Aportes de accionistas  | <u>0.00</u>                  | <u>0.00</u>                  |
| <b>Efectivo utilizado en actividad de financiamiento</b>            | <u>0.00</u>                  | <u>0.00</u>                  |
| <br>  |                              |                              |
| Aumento (disminución) neto del disponible                           | 308,432,418.90               | 251,740,116.63               |
| <br>  |                              |                              |
| Saldo del disponible al Inicio del periodo                          | 1,035,713,645.39             | 783,973,528.76               |
| <br>  |                              |                              |
| Saldo disponible al final del periodo                               | <u>1,344,146,064.29</u>      | <u>1,035,713,645.39</u>      |
| <br>  |                              |                              |
| Las notas contables hacen parte integral de los Estados Financieros | 0.00                         | 0.00                         |

  
**DEISY GIL DURÁN**  
Gerente General


  
**CARLOS VICENTE HURTADO DURAN**  
Contador Público  
T.P. 31858 - T

  
**JAMES ORLANDO MARTINEZ RAMIREZ**  
Revisor Fiscal  
T.P. 51464-T

**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA NIIF**  
 Periodos contables terminados el 31 diciembre de 2017 y 31 diciembre de 2016  
 (Valores expresados en pesos Colombianos \$ )


|   | 31/12/2017                     | 31/12/2016                     |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Los recursos financieros fueron provistos por</b>  |                                |                                |
| <b>Resultado neto utilidad del período</b>  | <b>35,743,184.86</b>           | <b>125,408,666.48</b>          |
| <b>Más o (Menos) Partidas del estado de resultados que no afectan el capital de trabajo</b> |                                |                                |
| Depreciación  | 5,988,534.00                   | 5,744,328.00                   |
| Provisiones   | 0.00                           | 0                              |
| Amortización  | <u>2,768,400.00</u>            | <u>2,768,400.00</u>            |
|   | <b>8,756,934.00</b>            | <b>8,512,728.00</b>            |
| <b>Capital provisto por las operaciones</b>   | <b>44,500,118.86</b>           | <b>133,921,394.48</b>          |
| <b>Obligaciones financieras y provisiones</b>   | <b>0.00</b>                    | <b>0.00</b>                    |
| Créditos diferidos  | 0.00                           | 0.00                           |
| Aportes de los accionistas  | <u>0.00</u>                    | <u>0.00</u>                    |
| <b>Total de recursos provistos</b>  | <b>44,500,118.86</b>           | <b>133,921,394.48</b>          |
| <b>Los recursos financieros fueron utilizados en:</b>                                       |                                |                                |
| Propiedad planta y equipo   | 2,760,800.00                   | 1,954,600.00                   |
| Cargos diferidos - software   | 0.00                           | 0.00                           |
| Disminución del patrimonio (Utilidades decretadas)  | <u>0.00</u>                    | <u>0.00</u>                    |
|   | <b>2,760,800.00</b>            | <b>1,954,600.00</b>            |
| <b>Aumento (Disminución) del capital de trabajo</b>   | <b>41,739,318.86</b>           | <b>131,966,794.48</b>          |
| Capital del trabajo al iniciar el período   | 1,340,991,808.64               | 1,209,025,014.16               |
| <b>Capital de trabajo al finalizar el período</b>   | <b><u>1,382,731,127.50</u></b> | <b><u>1,340,991,808.64</u></b> |
| <b>Análisis de cambio en el capital de trabajo</b>  |                                |                                |
| <b>Aumento (Disminución) en el activo corriente</b>   |                                |                                |
| Efectivo y equivalentes al efectivo   | 1,344,146,064.29               | 1,035,713,645.39               |
| Cuentas por cobrar  | 0.00                           |                                |
| Anticipos y saldos a favor por impuestos  | <u>94,395,056.21</u>           | <u>393,716,762.52</u>          |
| <b>TOTAL</b>  | <b>1,438,541,120.50</b>        | <b>1,429,430,407.91</b>        |
| <b>Aumento (Disminución) en el pasivo corriente</b>   |                                |                                |
| Financiamiento Interno a corto plazo  | 0.00                           | 0.00                           |
| Cuentas por pagar   | 19,418,082.00                  | 42,180,795.27                  |
| Beneficios a los empleados  | 36,391,911.00                  | 46,257,804.00                  |
| Provisiones   | 0.00                           | 0.00                           |
| Otros pasivos   | <u>0.00</u>                    | <u>0.00</u>                    |
| <b>TOTAL</b>  | <b>55,809,993.00</b>           | <b>88,438,599.27</b>           |
|   | <b><u>1,382,731,127.50</u></b> | <b><u>1,340,991,808.64</u></b> |

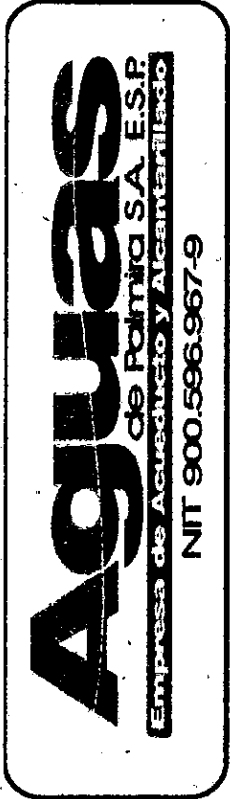
Las notas contables hacen parte integral de los Estados Financieros

  
 GERENTE GENERAL  
 Gerente General

  
**JAMES ORLANDO MARTINEZ RAMIREZ**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 51464-T

0.00

  
**CARLOS VICENTE HURTADO DURAN**  
 Contador Público  
 T.P. 31858 - T



ANALISIS PATRIMONIAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

| SOCIOS                                     | Nro. DE CUOTAS | VALOR NOMINAL | CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO  | % DE PARTICIPACION | TOTAL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 | VALOR INTRINSECO |
|--|----------------|---------------|----------------------------|--------------------|--|------------------|
| MUNICIPIO DE PALMIRA                       | 384,298        | \$ 10,000.00  | \$ 3,642,980,000.00        | 99.78%             | \$ 4,414,527,948.16                        | \$ 12,117,9033   |
| CENTRO DIAGNOSTICO AUTOMOTOR               | 200            | \$ 10,000.00  | \$ 2,000,000.00            | 0.05%              | \$ 2,423,580.67                            | \$ 12,117,9033   |
| INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE IMDER      | 200            | \$ 10,000.00  | \$ 2,000,000.00            | 0.05%              | \$ 2,423,580.67                            | \$ 12,117,9033   |
| IMDESEPAL                                  | 200            | \$ 10,000.00  | \$ 2,000,000.00            | 0.05%              | \$ 2,423,580.67                            | \$ 12,117,9033   |
| CORFEPALMIRA                               | 200            | \$ 10,000.00  | \$ 2,000,000.00            | 0.05%              | \$ 2,423,580.67                            | \$ 12,117,9033   |
| <b>TOTALES</b>                             | <b>365,098</b> |               | <b>\$ 3,650,980,000.00</b> | <b>100.00%</b>     | <b>\$ 4,424,222,270.83</b>                 |                  |
| <b>DESCRIPCION DEL PATRIMONIO</b>          |                |               |                            |                    |  |                  |
|  |                |               |                            |                    | <b>TOTAL</b>                               |                  |
| CAPITAL                                    |                |               |                            |                    | 3,650,980,000.00                           |                  |
| UTILIDAD O (PERDIDA) EJERCICIOS ANTERIORES |                |               |                            |                    | 663,749,177.37                             |                  |
| UTILIDAD O (PERDIDA) EJERCICIO             |                |               |                            |                    | 35,743,184.86                              |                  |
| RESERVAS DE LEY                            |                |               |                            |                    | 73,749,908.60                              |                  |
|  |                |               |                            |                    | 0.00                                       |                  |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                    |                |               |                            |                    | <b>\$ 4,424,222,270.83</b>                 |                  |

Nota: La informacion es tomada fielmente de los libros de contabilidad al 31 de diciembre de 2017

Gerente

Contador

Revisor Fiscal

JAMES ORLANDO MARTINEZ RAMIREZ  
Revisor Fiscal

CARLOS VICENTE HURTADO DURAN  
Contador

## **NOTAS DE CARÁCTER GENERAL** **A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA DE ACUEDUCTO Y** **ALCANTARILLADO AGUAS DE PALMIRA S.A. E.S.P.**

31 DE DICIEMBRE DE 2017

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

La **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 presupuestal 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, con domicilio en el Municipio de Palmira Valle del Cauca, con sede en la Calle 30 No. 28-63 Oficina 201 Edificio Bancolombia.

Su objetivo principal es prestar de los servicios públicos de Acueducto y Alcantarillado y sus actividades complementarias en el Municipio de Palmira y las demás zonas o regiones del territorio nacional, ya sea directamente como operadora de los mismos, asociarse con tal propósito o entregar la operación a un tercero, entre otros.

Los órganos máximos de dirección de la Empresa son la Asamblea General de Accionistas la cual es la encargada de nombrar al gerente, seguido por la Junta Directiva.

### **NOTA 2 BASES PARA LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.**

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo NIIF, para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público, Resolución 414 de 2014 y demás normas que la complementan y adicionan. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera individual, los estados de resultados integral individual, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujo de efectivo, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2017 comparativo con el 31 de diciembre de 2016.

### **NOTA 3 RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS**

Para el proceso de identificación y revelación de los Estados Contables, se aplica el marco conceptual de la Contabilidad Pública y el catálogo general de cuentas del Plan General de la contabilidad pública para entes prestadores de servicios públicos domiciliarios a nivel de documento fuente. Así mismo las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de libros y preparación de soportes.

#### **3.1 CRITERIO DE MATERIALIDAD**



En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

### **3.2 PERIODO CUBIERTO POR LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Corresponde a los estados de situación financiera con corte al 31 de diciembre de 2017 comparativo con el 31 de diciembre de 2016, y los estados de resultado integral, estados de flujo de efectivo y estados de cambios en el patrimonio, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2017 comparativo con el 31 de diciembre de 2016.

### **3.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL AFECTIVO**

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Los equivalentes al efectivo representan inversiones recuperables en un periodo máximo de 3 meses, que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

### **3.4 CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios públicos domiciliarios y los contratos y/o convenios suscritos por la empresa, así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido es normal o si es superior al normal.

Las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el rendimiento efectivo, menos los pagos recibidos, menos cualquier disminución por deterioro del valor.

Al final de cada período, la empresa evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros. En el caso de las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría de costo amortizado, la reversión del deterioro tampoco excede el costo amortizado que se habría determinado en la fecha de reversión si no se hubiera contabilizado la pérdida por deterioro del valor.

Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando expiran los derechos o cuando se transfieren los riesgos y las ventajas inherentes a la misma.

### **3.4 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa.

Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo pueda medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista. Las vidas útiles estimadas oscilan entre los siguientes rangos:

| <b>Elemento</b>                      | <b>Vida útil</b> |
|--------------------------------------|------------------|
| Construcciones y edificaciones       | 20-60 años       |
| Equipo medico y científico           | 5-15 años        |
| Equipo de transporte                 | 10-16 años       |
| Equipo de comunicación y computación | 4-9 años         |
| Muebles enseres y equipo de oficina  | 5-10 años        |

Los valores residuales, la vida útil de los activos y el método de depreciación utilizado se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. Se reconocen pérdidas por deterioro de valor si el valor en libros del activo es mayor que su valor recuperable estimado. Los elementos de propiedades, planta y equipo se dan de baja cuando son vendidos o cuando no se espera recibir beneficios económicos futuros por su uso continuado. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce en el resultado del periodo.

### **3.5 ARRENDAMIENTOS**

Los arrendamientos con que cuenta la empresa se clasifican como arrendamientos operativos porque no se transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo.

En los arrendamientos operativos, las cuotas se registran como gasto o ingreso, según corresponda, de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, a menos que exista otra base sistemática más representativa sobre el patrón temporal de consumo de los beneficios económicos del activo arrendado.

### **3.6 DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS**

Al final de cada periodo, la empresa evalúa si los activos presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconocerá una pérdida por deterioro cuando el valor en libros del activo es mayor al valor recuperable. En nuestra empresa no se presentaron deterioros en los activos.

El deterioro del valor se estima para un activo individual, salvo que no genere entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de las producidas por otros activos. Si no es posible estimar el valor recuperable de un activo individualmente considerado, la empresa evalúa el deterioro de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada, siempre que el valor en libros del activo, después de la reversión de una pérdida por deterioro del valor, no exceda al valor en libros que tendría el activo si no se le hubiera reconocido dicha pérdida.

### **3.7 CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por pagar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido a la empresa es normal o si es superior al normal en nuestra empresa se contabilizan al costo porque los plazos de cumplimiento son normales.

Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.

Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

### **3.8 IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE**

El pasivo o activo por impuesto a la ganancia corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias vigentes que son aplicables a las ganancias fiscales obtenidas por la empresa durante el periodo. El impuesto a las ganancias corriente se reconoce como un pasivo. Los pagos que realice la empresa, que están relacionados con mecanismos de recaudo anticipado del impuesto, se reconocen como un activo en el período correspondiente. En el estado de situación financiera se presenta el valor neto entre el pasivo por impuesto a las ganancias y los activos relacionados con mecanismos de recaudo anticipado del impuesto.

### **3.9 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO**

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera. Los beneficios a los empleados reconocidos por la empresa son: Salarios, Auxilio de transporte, Subsidio de alimentación, Cesantías, Interés a las cesantías, Vacaciones, Prima de vacaciones, Prima de servicios, Prima de navidad, Bonificaciones y aportes a ARL.

### **3.10 INGRESOS, COSTOS Y GASTOS**

En términos generales, los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y puedan medirse con fiabilidad. Los siguientes criterios son aplicados a los ingresos generados por la empresa:

- Los ingresos por las actividades de prestación de servicios se reconocen en el momento en el que el servicio es prestado y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.
- Los ingresos por arrendamientos se miden de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, a menos que exista otra base sistemática más representativa sobre el patrón temporal de consumo de los beneficios económicos del activo arrendado.
- Los ingresos por intereses se miden a partir de la tasa de interés efectiva. Los demás ingresos financieros se reconocen en el momento en que se realizan valoraciones o la baja en cuentas.

Los costos de venta se reconocen en el momento en que el servicio es prestado e incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación del mismo. Por su parte, los gastos se reconocen en la medida que se haya incurrido en ellos.

#### **NOTA 4 APLICACIÓN DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS**

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos, todo siguiendo las directrices impartidas por la Contaduría General de la Nación.

Los registros de información y elaboración de informes contables utilizan el aplicativo de contabilidad MAX3 cuyo proveedor es la empresa COMERCIALIZADORA INTERFASE S.A.S, el cual permite generar los informes de acuerdo a los lineamientos establecidos.

#### **NOTA 5 REGISTRO OFICIAL DE LIBROS DE CONTABILIDAD Y DOCUMENTOS SOPORTES.**

El proceso contable durante el año 2017, se realizó con base en las normas internacionales de información financiera entregadas por la Contaduría general de la Nación con la Resolución 414 de 2014 y demás normas que la adicionan o complementan, donde se encuentran los procedimientos para el registro de todas las actividades económicas de la empresa que garantizan la custodia, veracidad y documentación de las cifras registradas en los libros.

La Contaduría General de la Nación hace la vigilancia a esta empresa, mediante la presentación de información trimestral de informes contables y presupuestales y asigno el código institucional de identificación ante este ente regulador, fijando el número 923272631.

#### **NOTA 6 CAMBIOS EN LA APLICACIÓN DE MÉTODOS Y PROCEDIMIENTOS.**

En cumplimiento a las directrices de la Contaduría general de la nación se aplica el modelo de Contabilidad en convergencia con los Estándares Internacionales de Contabilidad y se presentan los primeros estados financieros de propósito general bajo el nuevo marco normativo instructivo 003 de 2017 expedido por ese ente de control con corte al 31 de diciembre de 2017 comparativo con el 31 de diciembre de 2016 y continuar paralelamente con el proceso contable anterior. Para la presentación de las responsabilidades tributarias ante la DIAN de conformidad con la Ley 1819 de 2016 solo servirán de prueba los registros contables bajo el nuevo marco normativo.

**REVELACIONES DE CARÁCTER ESPECÍFICO**  
**A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA DE ACUEDUCTO Y**  
**ALCANTARILLADO AGUAS DE PALMIRA .S.A. E.S.P.**

31 DE DICIEMBRE DE 2017

**ACTIVOS**

**REVELACION 1 COMPOSICION DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Corresponde a los depósitos en instituciones financieras. El proceso contable ha realizado la verificación y actualización de las cifras que conforman las cuentas del efectivo mediante proceso de conciliación confrontando los movimientos de los extractos bancarios con los registros de los libros auxiliares al 31 de diciembre de 2017. Todas las cuentas bancarias fueron debidamente conciliadas entre contabilidad y entidades bancarias.

La empresa cuenta con el valor de la caja menor, una cuenta de ahorros en Bancolombia, una cuenta empresarial de ahorros en AV Villas, cuenta de ahorros AV Villas Reserva legal y una de inversión de cartera colectiva en Fiduexcedentes de Bancolombia S.A., las cuentas del efectivo presentan un saldo de:

| Cifras en pesos Colombianos \$                     | 31/12/2017                | 31/12/2016                |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Caja menor   | \$0.00                    | \$0.00                    |
| Cuenta de ahorros 066-298648-63 Bancolombia        | \$1,667,079.53            | \$2,696,018.15            |
| Cuenta de ahorros 158-02289-7 AVVILLAS Rentavillas | \$566,126,641.30          | \$349,704,925.70          |
| Cuenta de ahorros 158-02289-7 AVVILLAS Reserva Leg | \$73,730,578.59           | \$0.00                    |
|  | <b>\$641,524,299.42</b>   | <b>\$352,400,943.85</b>   |
| Cartera colectiva FIDUEXCEDENTES N° 0472           | 702,621,764.87            | 683,312,701.54            |
| <b>TOTAL EFECTIVO</b>                              | <b>\$1,344,146,064.29</b> | <b>\$1,035,713,645.39</b> |

**REVELACIÓN 2 CUENTAS POR COBRAR**

La empresa no tiene cuentas por cobrar porque el único Cliente que tiene es Aquaoccidente S.A. E.S.P. el cual se encuentra al día en sus obligaciones con esta empresa.

| Cifras en pesos Colombianos \$ | 31/12/2017    | 31/12/2016    |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Cuentas por cobrar             | \$0.00        | \$0.00        |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>\$0.00</b> | <b>\$0.00</b> |

**REVELACIÓN 3 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

La propiedad planta y equipo se deprecia mensualmente tomando como base la vida útil promedio del sector público por ser una empresa de sociedad anónima por el método de línea recta y con las vidas útiles fiscales y la práctica utilizada por empresas de Servicios Públicos Domiciliarios y las directrices de la contaduría general de la nación, para cada clase de activos, así:

# Aguas

de Palmira S.A. E.S.P.  
**Empresa de Acueducto y Alcantarillado**  
 NIT 900.596.967-9

Los valores corresponden a las siguientes cuentas:

| Cifras en pesos Colombianos \$                    | 31/12/2017             | 31/12/2016             |
|---|------------------------|------------------------|
| Equipo y maquina de oficina                       | \$17,313,645.00        | \$14,552,845.00        |
| Equipo de comunicación                            | \$2,279,388.00         | \$2,279,388.00         |
| Equipo de computación (computadores e impresoras) | \$21,635,022.00        | \$21,635,022.00        |
|   | <b>\$41,228,055.00</b> | <b>\$38,467,255.00</b> |
| Depreciacion acumulada                            | -\$19,334,646.00       | -\$13,346,112.00       |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>\$21,893,409.00</b> | <b>\$25,121,143.00</b> |

Detallados a continuación:

| CUENTA |                  | DETALLE                                | FECHA COMPRA | VALOR COMPRA         | DEPRECIACION         |
|--------|------------------|--|--------------|----------------------|----------------------|
| 166502 | Equipo y maquina | MODULOS MIXTOS PUESTOS DE T            | 2015/06/23   | 9,050,645.00         | 2,338,082.00         |
| 166502 | Equipo y maquina | PUESTO DE TRABAJO GERENCIAL            | 2015/06/23   | 2,447,600.00         | 632,307.00           |
| 166502 | Equipo y maquina | ARCHIVADOR                             | 2014/08/01   | 1,100,000.00         | 1,100,000.00         |
| 166502 | Equipo y maquina | Mueble metalico especial de 1          | 2017/06/20   | 2,760,800.00         | 146,478.00           |
| 166502 | Equipo y maquina | Mueble metalico especial de 1          | 2016/07/05   | 1,954,600.00         | 293,184.00           |
|        |                  |  |              | <b>17,313,645.00</b> | <b>4,510,051.00</b>  |
| 167001 | Equipo de comuni | GRAVADORA SONY                         | 2014/08/04   | 275,000.00           | 275,000.00           |
| 167001 | Equipo de comuni | VIDEO PROYECTOR EPSON X 24 35          | 2015/06/24   | 2,004,388.00         | 1,002,210.00         |
|        |                  |  |              | <b>2,279,388.00</b>  | <b>1,277,210.00</b>  |
| 167002 | Equipo de comput | PORTATIL HP PROBOOK 4440s CO           | 2013/08/01   | 1,955,000.00         | 1,731,222.00         |
| 167002 | Equipo de comput | PORTATIL HP PROBOOK 6470b CO           | 2013/12/27   | 2,387,931.00         | 1,910,352.00         |
| 167002 | Equipo de comput | COMPUTADOR PORTATIL LENOVO             | 2014/04/03   | 1,378,021.00         | 1,033,515.00         |
| 167002 | Equipo de comput | IMPRESORA SAMSUNG SCX 3405F            | 2014/04/03   | 405,544.00           | 405,544.00           |
| 167002 | Equipo de comput | IMPRESORA KYOSERA M2035                | 2014/08/04   | 1,681,034.00         | 1,198,010.00         |
| 167002 | Equipo de comput | IMPRESORA EPSON L355 COLOR             | 2015/03/26   | 750,000.00           | 750,000.00           |
| 167002 | Equipo de comput | SERVIDOR HP PROLIANT ML 310            | 2015/06/24   | 4,073,056.00         | 2,036,520.00         |
| 167002 | Equipo de comput | DISCO DURO EXTERNO 1 TB TOSH           | 2015/06/24   | 257,194.00           | 128,610.00           |
| 167002 | Equipo de comput | PC HACER CORE I3 RAN 4 GB DD 5         | 2015/06/24   | 2,457,551.00         | 1,228,770.00         |
| 167002 | Equipo de comput | PC HACER CORE I3 RAN 4 GB DD 5         | 2015/06/24   | 2,457,550.00         | 1,228,770.00         |
| 167002 | Equipo de comput | PORTATIL HACER P645M CORE I5           | 2015/06/24   | 3,632,141.00         | 1,816,080.00         |
| 167002 | UPS              | UPS MARCA JAWAN 1000VA                 | 2015/11/24   | 200,000.00           | 79,992.00            |
|        |                  |  |              | <b>21,635,022.00</b> | <b>13,547,385.00</b> |
|        |                  |  |              | <b>V/COMPRA</b>      | <b>DEPRECIACION</b>  |
|        |                  | <b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b> |              | <b>41,228,055.00</b> | <b>19,334,646.00</b> |
|        |                  | <b>(-) DEPRECIACION</b>                |              | <b>19,334,646.00</b> |                      |
|        |                  | <b>TOTAL</b>                           |              | <b>21,893,409.00</b> |                      |

Las propiedades, planta y equipo adquiridos, como su respectiva depreciación la cual se efectuó por el método lineal, se encuentran valorizados al costo de adquisición y no hay indicio de deterioro.

## REVELACIÓN 4 OTROS ACTIVOS

Corresponde a los anticipos y saldos a favor por de renta y complementarios, también en este grupo está la los derechos sobre la valoración que se realizó al usufructo de infraestructura de las redes de acueducto y alcantarillado recibidas del Municipio de Palmira como participación accionaria no está sujeta a la amortización dado que esta inversión no pierde su valor en el tiempo o por el término que dure el contrato de operación con el operador de Acueducto y Alcantarillado según criterio del actual marco normativo.

Otro intangible es el software adquirido para administrar los datos de la contabilidad, el presupuesto y NIIF, que se amortiza en línea recta por un periodo de cinco años.

| Cifras en pesos Colombianos \$                  | 31/12/2017                | 31/12/2016                |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Anticipo de impuesto de renta y complementarios | \$0.00                    | \$2,470,000.00            |
| Retención en la fuente                          | \$0.00                    | \$0.00                    |
| Impuesto de industria y comercio retenido       | \$0.00                    | \$0.00                    |
| Saldos a favor en liquidaciones privadas        | \$0.00                    | \$310,545,000.00          |
| Otros anticipos o saldos a favor impto renta    | \$94,395,056.21           | \$0.00                    |
| Derechos  | \$3,350,980,000.00        | \$3,350,980,000.00        |
| Software  | \$13,842,000.00           | \$13,842,000.00           |
| Amortización derechos                           | -\$335,098,000.67         | -\$335,098,000.67         |
| Amortización software                           | -\$10,126,265.00          | -\$7,357,865.00           |
|   | <b>\$3,113,992,790.54</b> | <b>\$3,335,381,134.33</b> |

## PASIVOS

### REVELACIÓN 5 PRÉSTAMOS POR PAGAR

Este grupo de cuentas agrupa deuda tarjeta de crédito empresarial que tiene la empresa para el pago de la utilización del Hosting y los correos electrónicos empresariales, este pago solo se puede hacer por medio de tarjeta de crédito.

| Cifras en pesos Colombianos \$              | 31/12/2017       | 31/12/2016 |
|---|------------------|------------|
| Operaciones de financiamiento a corto plazo | \$0.00 \$        | -          |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>\$0.00 \$</b> | <b>-</b>   |

### REVELACION 6 CUENTAS POR PAGAR

El grupo de las cuentas por pagar corresponde a las deudas por adquisición de bienes y servicios recursos de terceros como estampillas e lmdr, descuentos de nómina impuestos y beneficios a los empleados como son las cesantías, interés a las cesantías, vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, prima de navidad, bonificaciones y aportes parafiscales de nómina, los recursos a favor de terceros corresponden a un valor consignado por Aquaoccidente S.A. E.S.P., y a la fecha no se

# Aguas

de Palmira S.A. E.S.P.  
**Empresa de Acueducto y Alcantarillado**  
 NIT 900.596.967-9

ha podido identificar a que corresponde pese a que se han enviado correos electrónicos solicitando a que pertenece ese valor para realizar su devolución, sin respuesta a los mismos.

| Cifras en pesos Colombianos \$              | 31/12/2017              | 31/12/2016              |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Bienes y servicios                          | \$0.00                  | \$                      |
| Recursos a favor de terceros                | \$1,716,753.00          | \$ 1,716,753.00         |
| Imder                                       | \$0.00                  | \$                      |
| Estampillas                                 | \$0.00                  | \$                      |
| Descuentos de nomina                        | \$0.00                  | \$ 3,237,024.00         |
| Retencion en la fuente e impuesto de timbre | \$1,538,291.00          | \$ 4,843,206.24         |
| Impuestos contribuciones y tasas            | \$228,000.00            | \$ 10,419,812.03        |
| Impuesto al valor agregado IVA              | \$15,935,038.00         | \$ 21,964,000.00        |
| Beneficios a los empleados corto plazo      | \$36,391,911.00         | \$ 46,257,804.00        |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>\$ 55,809,993.00</b> | <b>\$ 88,438,599.27</b> |

## REVELACIÓN 7 PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS

De acuerdo con los registros contables, el capital de la compañía al 31 de diciembre de 2017 incluyendo el cálculo de la utilidad al periodo reportado, y está compuesto por:

| Cifras en pesos Colombianos \$  | 31/12/2017                | 31/12/2016                 |
|---|---------------------------|----------------------------|
| Capital autorizado 800,000 acciones con valor nominal de \$10.000 cada una. | \$8,000,000,000.00        | \$ 8,000,000,000.00        |
| Capital por suscribir   | -\$4,349,020,000.00       | \$ (4,349,020,000.00)      |
| Capital suscrito y pagado   | \$3,650,980,000.00        | \$ 3,650,980,000.00        |
| Reservas de Ley   | \$73,749,908.60           | \$                         |
| Resultado del ejercicio   | \$35,743,184.86           | \$ 125,408,666.48          |
| Resultado ejercicios anteriores   | \$663,749,177.37          | \$ 612,090,419.49          |
| <b>TOTAL</b>  | <b>\$4,424,222,270.83</b> | <b>\$ 4,388,479,085.97</b> |

La empresa tiene en circulación un total de 365.098 acciones donde los accionistas de la empresa a la fecha de corte son cinco, con el Municipio de Palmira como mayor accionista y son los siguientes:

| ACCIONISTAS          | ACCIONES       | V/R NOMINAL | TOTAL                | %               |
|----------------------|----------------|-------------|----------------------|-----------------|
| Municipio de Palmira | 364,298        | 10,000      | 3,642,980,000        | 99.781%         |
| Imder                | 200            | 10,000      | 2,000,000            | 0.055%          |
| Imdesepal            | 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%          |
|                      | <b>365,098</b> |             | <b>3,650,980,000</b> | <b>100.000%</b> |

## INGRESOS



## REVELACIÓN 8 INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos son registrados a diciembre de 2017 por el sistema de causación que corresponden a:

| Cifras en pesos Colombianos \$                  | 01/01/2017 a<br>31/12/2017 | 01/01/2016 a<br>31/12/2016 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Ingresos para costos y gastos de administración | \$370,279,752.00           | \$ 350,146,338.00          |
| Excedente de Supervision contrato operación     | \$4,293,351.00             | \$ 5,978,057.00            |
| Arrendamiento sede pozo                         | \$98,055,567.00            | \$ 233,430,900.00          |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>\$472,628,670.00</b>    | <b>\$ 589,555,295.00</b>   |

## REVELACIÓN 9 INGRESOS EXTRAORDINARIOS

Corresponden a valores contables por: ajuste a la centena en las declaraciones tributarias y recuperaciones por exceso de provisión en el impuesto de ICA anual y un ajuste al saldo de las cuentas por pagar de los beneficios a los empleados a corto plazo por tener un exceso respecto a su valor real:

| Cifras en pesos Colombianos \$ | 01/01/2017 a<br>31/12/2017 | 01/01/2016 a<br>31/12/2016 |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Sobrantes                      | \$4,407.35                 | \$ 346.00                  |
| Recuperaciones                 | \$29,400,327.75            | \$ 125,774,995.19          |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>\$29,404,735.10</b>     | <b>\$ 125,775,341.19</b>   |

## REVELACIÓN 10 INGRESOS FINANCIEROS

En este rubro se encuentran los recursos que ingresaron por rendimientos de la cuenta de ahorros, en Bancolombia S.A., Renta Villas de AV Villas y Fiducexcedentes cartera colectiva con Bancolombia S.A y un ingreso adicional en la negociación de los TDIS (Títulos Devolución de Impuestos).

| Cifras en pesos Colombianos \$         | 01/01/2017 a<br>31/12/2017 | 01/01/2016 a<br>31/12/2016 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Intereses cuenta ahorros Bancolombia   | \$811,259.26               | \$ 603,990.49              |
| Cartera colectiva fiducexcedentes      | \$46,440,763.42            | \$ 45,787,729.61           |
| Cuenta ahorros Rentavillas             | \$16,465,518.12            | \$ 9,085,888.06            |
| Cuenta ahorros Av Villas reserva legal | \$2,197.76                 | \$                         |
| Otroa ingresos financieros             | \$444,765.00               | \$                         |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>\$64,164,503.56</b>     | <b>\$55,477,608.16</b>     |

## GASTOS

# Aguas

de Palmira S.A. E.S.P.  
**Empresa de Acueducto y Alcantarillado**  
 NIT 900.596.967-9

## REVELACIÓN 11 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

En este rubro se encuentran los recursos utilizados para el normal funcionamiento de la Compañía, incluyen gastos de sueldos y salarios, contribuciones efectivas y prestaciones sociales, honorarios, gastos generales, impuestos contribuciones y tasas:

| Cifras en pesos Colombianos \$                 | 01/01/2017 a<br>31/12/2017 | 01/01/2016 a<br>31/12/2016 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Sueldos, salarios                              | \$171,308,635.00           | \$ 153,930,113.00          |
| Contribuciones efectivas de nomina             | \$34,166,100.00            | \$ 27,227,324.00           |
| Aportes sobre la nomina                        | \$2,683,000.00             | \$ 758,000.00              |
| Prestaciones sociales                          | \$67,574,518.00            | \$ 56,944,554.00           |
| Gastos de personal diversos (honorarios, capac | \$112,152,753.00           | \$ 105,669,601.00          |
| Gastos generales                               | \$56,350,973.94            | \$ 57,044,736.24           |
| Impuestos contribuciones y tasas               | \$19,600,612.81            | \$ 39,394,922.20           |
| <b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION</b>    | <b>\$463,836,592.75</b>    | <b>\$ 440,969,250.44</b>   |

## REVELACIÓN 12 GASTOS DETERIOROS DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES

La desagregación de los gastos depreciaciones de las propiedades, planta y equipo y la amortización de los derechos y software, es la siguiente:

| Cifras en pesos Colombianos \$           | 01/01/2017 a<br>31/12/2017 | 01/01/2016 a<br>31/12/2016 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Depreciación Muebles enseres y equipos   | \$1,587,581.00             | \$1,247,556.00             |
| Depreciación Equipos de comunicación y c | \$4,400,953.00             | \$4,496,772.00             |
| Amortización Derechos                    | \$0.00                     | \$125,661,753.00           |
| Amortización Software                    | \$2,768,400.00             | \$2,768,400.00             |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>\$8,756,934.00</b>      | <b>\$134,174,481.00</b>    |

## REVELACIÓN 13 GASTOS DIVERSOS.

La desagregación de gastos diversos presentados en el estado de resultados individual para el periodo contable reportado es la siguiente:

| Cifras en pesos Colombianos \$              | 01/01/2017 a<br>31/12/2017 | 01/01/2016 a<br>31/12/2016 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Intereses adquisición de bienes y servicios | \$39,159.81                | \$ 27,724.47               |
| Comisiones y gastos bancarios               | \$1,039,628.90             | \$ 1,561,323.67            |
| Impuesto a las ganancias corrientes         | \$56,222,000.00            | \$ 68,657,000.00           |
| Otros gastos diversos                       | \$560,411.34               | \$ 9,798.29                |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>\$57,861,200.05</b>     | <b>\$ 70,255,846.43</b>    |

## REVELACIÓN 14 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Corresponde a los bienes de infraestructura de acueducto y alcantarillado entregados al operador AQUAOCCIDENTE S.A. E.S.P. valores actualizados a octubre de 2017 con reporte firmado por el

# Aguas

de Palmira S.A. E.S.P.  
**Empresa de Acueducto y Alcantarillado**

NIT 900.596.967-9

contador y gerente financiero del operador, esta actualización es semestral, igualmente se revelan el saldo de los valores que se están consignando mensualmente en la subcuenta 5, en la entidad financiera ITAU (antes Helm Bank o Corpbanca) quien está en proceso de cesión del encargo fiduciario a Colpatría Multibanca, estos recursos son del Municipio para la construcción de la PTAR, a los cuales se le hace seguimiento de control a los valores que se deben depositar:

| Cifras en pesos Colombianos \$                  | 31/12/2017                  | 31/12/2016                  |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Bienes entregados a terceros                    | \$222,135,162,686.00        | \$212,955,346,589.68        |
| Otras cuentas deudoras de control Subcta 5 Itau | \$2,566,108.61              | \$14,412,977,112.17         |
| Otras cuentas deudoras de control Subcta 5 Colp | \$22,188,670,900.14         | \$0.00                      |
|   | <b>\$244,326,399,694.75</b> | <b>\$227,368,323,701.85</b> |

### REVELACIÓN 15 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Corresponde a los bienes de la infraestructura de acueducto y alcantarillado recibidos al MUNICIPIO DE PALMIRA, valor que se actualizo en febrero porque se había tomado un valor diferente al acta de entrega de los bienes entregados por Acuaviva al Municipio, después se actualizo en diciembre de 2017 con el acta de conciliación de saldos firmada entre el Operador y el Municipio de Palmira. También se registran los valores de los contratos en la parte pendiente de pago por su ejecución que a diciembre se habían ejecutado y pagado en su totalidad, son los siguientes valores:

| Cifras en pesos colombianos \$    | 31/12/2017                  | 31/12/2016                  |
|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Bienes recibidos de terceros      | \$216,948,168,881.60        | \$178,223,819,722.91        |
| Contratos pendientes de ejecución | \$0.00                      | \$0.00                      |
|                                   | <b>\$216,948,168,881.60</b> | <b>\$178,223,819,722.91</b> |

  
**CARLOS VICENTE HURTADO DURAN**  
 Contador