

SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS, ALCANTARILLADO Y ASEO  
 AGUAS DEL HUILA S.A. E.S.P.  
 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL  
 DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2018



| DETALLE  | NOTAS | A DICIEMBRE DE 2018     | %            |
|--|-------|-------------------------|--------------|
| INGRESOS   | 12    | 15,280,254,769.22       | 100.00       |
| VENTA DE BIENES                                  | 12    | 7,949,761,304.00        | 52.03        |
| VENTA DE SERVICIOS PUBLICOS                      | 12    | 1,333,068,144.00        | 8.72         |
| VENTA DE OTROS SERVICIOS                         | 12    | 6,242,824,180.22        | 40.86        |
| (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS | 12    | 245,398,859.00          | 1.61         |
| <b>COSTO DE VENTAS</b>                           | 13    | <b>9,377,869,684.99</b> | <b>61.37</b> |
| BIENES   | 13    | 5,873,636,437.41        | 38.44        |
| SERVICIOS  | 13    | 1,959,754,630.30        | 12.83        |
| SERVICIOS PUBLICOS                               | 13    | 1,544,478,617.28        | 10.11        |
| <b>UTILIDAD BRUTA EN VENTA</b>                   | 14    | <b>5,902,385,084.23</b> | <b>38.63</b> |
| <b>GASTOS DE ADMON. Y OPERACION</b>              | 14    | <b>5,304,166,320.97</b> | <b>34.71</b> |
| Servicios Personales                             | 14    | 2,216,055,993.00        | 14.50        |
| Contribuciones Efectivas                         | 14    | 292,361,207.00          | 1.91         |
| Gastos Generales                                 | 14    | 1,445,750,121.24        | 9.46         |
| Impuestos y Contribuciones                       | 14    | 899,084,266.61          | 5.88         |
| Depreciación, Provisiones y Amortizaciones       | 14    | 450,914,733.12          | 2.95         |
| <b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>                      | 14    | <b>598,218,763.26</b>   | <b>3.91</b>  |
| <b>OTROS INGRESOS</b>                            | 12    | <b>45,775,902.99</b>    | <b>0.30</b>  |
| Financieros                                      | 12    | 24,050,749.93           | 0.16         |
| Ingresos Diversos                                | 12    | 21,725,153.06           | 0.14         |
| Ajustes de Ejercicios Anteriores                 | 12    | -                       | -            |
| <b>OTROS GASTOS</b>                              | 14    | <b>164,509,598.27</b>   | <b>1.08</b>  |
| Comisiones                                       | 14    | 18,401,309.71           | 0.12         |
| Otros Gastos Ordinarios                          | 14    | 1,201,574.00            | 0.01         |
| Impuesto Diferido                                | 14    | 144,906,714.56          | 0.95         |
| <b>UTILIDAD NETA</b>                             | 14    | <b>479,485,067.98</b>   | <b>3.14</b>  |

las notas hacen parte integral de los estados financieros

**GERMAN DARIO RODRIGUEZ PARRA**  
 Gerente

**ALBA CECILIA BOHORQUEZ MOLINA**  
 Revisor Fiscal  
 T.P.No.37.158-T  
 ( Ver Dictamen )

**ANGELA LUCIA NARVAEZ TOVAR**  
 Contadora Pública  
 T.P.65.196-T

| ACTIVO  | NOTAS | BALANCE GENERAL<br>2018   | %             | PASIVO Y PATRIMONIO                | NOTAS | BALANCE GENERAL<br>2018   | %             |
|---|-------|---------------------------|---------------|------------------------------------|-------|---------------------------|---------------|
| <b>ACTIVO</b>   |       |                           |               | <b>PASIVO</b>                      |       |                           |               |
| <b>CORRIENTE</b>  |       |                           |               | <b>CORRIENTE</b>                   |       |                           |               |
| Efectivo y Equivalente al Efectivo                          | 1     | 12,498,705.00             | 0.04          | Adquisición de bienes y Servicios  | 7     | 473,620,911.00            | 1.49          |
| Depositos en Instituciones                                  | 1     | 22,149,131,789.17         | 69.75         | Transferencias por Pagar           | 7     | -                         | -             |
| Inversiones en Renta Fija                                   | 2     | -                         | -             | Cuentas por Pagar                  | 7     | 1,187,778,675.63          | 3.74          |
| Inversiones Patrimoniales                                   | 2     | 48,256,000.00             | 0.15          | Subsidios Asignados                | 7     | -                         | -             |
| Cuentas por Cobrar  | 3     | 2,560,793,583.62          | 8.06          | Impuestos Contribuciones           | 7     | 1,954,180,904.78          | 6.15          |
| Deferido Acumulado  | 3     | 287,193,852.80            | 0.90          | Avances y Anticipos Recibidos      | 7     | -                         | -             |
| Inventarios   | 4     | 348,310,367.33            | 1.10          | Salarios Y Prestaciones Social.    | 8     | 774,079,980.01            | 2.44          |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                               |       | <b>24,831,796,592.32</b>  | <b>78.20</b>  | <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>      |       | <b>4,389,660,471.42</b>   | <b>13.82</b>  |
| <b>NO CORRIENTE</b>   |       |                           |               | <b>NO CORRIENTE</b>                |       |                           |               |
| <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>                            |       |                           |               | <b>OTROS PASIVOS</b>               |       |                           |               |
| Terrenos  | 5     | 2,872,860,817.36          | 9.05          | Litigios y Demandas                | 9     | 618,000,000.00            | 1.95          |
| Edificaciones   | 5     | 1,060,000,000.00          | 3.34          | Otros Pasivos                      | 10    | 20,400,157,479.88         | 64.24         |
| Repuestos   | 5     | 1,147,085,068.00          | 3.61          | <b>TOTAL NO PASIVO CORRIENTE</b>   |       | <b>21,018,157,479.88</b>  | <b>66.19</b>  |
| Maquinaria y Equipo   | 5     | 185,210,343.56            | 0.58          | <b>TOTAL PASIVO</b>                |       | <b>25,407,817,951.30</b>  | <b>80.01</b>  |
| Equipo Médico y Científico                                  | 5     | 215,648,020.44            | 0.68          | <b>PATRIMONIO</b>                  |       |                           |               |
| Muebles, Enseres y Equipo Oficina                           | 5     | 91,638,718.00             | 0.29          | Capital Autorizado y Pagado        | 11    | 2,723,491,000.00          | 8.58          |
| Equipo de Comunic. y Computacion                            | 5     | 262,547,043.18            | 0.83          | Reservas                           | 11    | 2,703,105,404.31          | 8.51          |
| Equipo Transporte   | 5     | 506,778,552.83            | 1.60          | Utilidad del Ejercicio             | 11    | 479,485,067.98            | 1.51          |
| Equipo de Comedor, Cocina, Rest (CR)/Depreciación Acumulada | 5     | 840,219,000.00            | 2.65          | Resultados Ejercicios anteriores   | 11    | 841,256,062.55            | 2.65          |
|   |       | 1,710,167.00              | 0.01          | Impactos por la Transición         | 11    | 400,942,772.79            | 1.26          |
|   |       | 1,437,976,095.65          | 4.53          | <b>TOTAL PATRIMONIO</b>            |       | <b>6,346,394,762.05</b>   | <b>19.99</b>  |
| <b>OTROS ACTIVOS</b>  |       | <b>4,049,555,303.67</b>   | <b>12.75</b>  | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>   |       | <b>31,754,212,713.35</b>  | <b>100.00</b> |
| Avances y Anticipos   | 6     | 1,592,161,704.10          | 5.01          | <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b> |       | <b>123,614,535,057.92</b> | <b>-</b>      |
| Anticipos saldos a favor                                    | 6     | 2,457,393,599.57          | 7.74          |                                    |       |                           |               |
| Intangibles   | 6     | 69,880,256.00             | 0.22          |                                    |       |                           |               |
| Amortización Acumulada                                      | 6     | 69,880,256.00             | 0.22          |                                    |       |                           |               |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>                            |       | <b>6,922,416,121.03</b>   | <b>21.80</b>  |                                    |       |                           |               |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>  |       | <b>31,754,212,713.35</b>  | <b>100.00</b> |                                    |       |                           |               |
| <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>                            | 15    | <b>123,614,535,057.92</b> | <b>-</b>      |                                    |       |                           |               |

las notas hacen parte integral de los estados financieros

**GERMAN DARIO RODRIGUEZ PARRA**

Gerente

(Ver certificación adjunta)

**ALBA CECILIA BOHORQUEZ MOLINA**

Revisor Fiscal

T.P. 37.158-T

(Ver Dictamen)

**ANGELA LUCIA SARVAEZ TOVAR**

Contadora Pública

T.P. 65.196-T

(Ver certificación adjunta)

SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS, ALCANTARILLADOS Y ASEO  
AGUAS DEL HUILA S.A. E.S.P.  
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
DE ENERO 1 A L 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - 2017



| DETALLE                                    | NOTAS | A DICIEMBRE DE 2018 | %      | A DICIEMBRE DE 2017 | %      | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA |
|--|-------|---------------------|--------|---------------------|--------|--------------------|--------------------|
| <b>INGRESOS</b>                            | 11    | 15,280,254,769      | 100.00 | 9,083,097,592       | 100.00 | 6,197,157,177      | 68.23              |
| VENTA DE BIENES                            | 11    | 7,949,761,304       | 52.03  | 1,694,605,533       | 18.66  | 6,255,155,771      | 369.12             |
| VENTA DE SERVICIOS PUBLICOS                | 11    | 1,333,068,144       | 8.72   | 1,306,343,365       | 14.38  | 26,724,779         | 2.05               |
| VENTA DE OTROS SERVICIOS                   | 11    | 6,242,824,180       | 40.86  | 6,144,650,640       | 67.65  | 98,173,540         | 1.60               |
| (-) DEVOLUTA BIENES Y SERVICIOS            | 11    | -245,398,859        | -1.61  | -62,501,946         | -0.69  | -182,896,913       | 0.00               |
| <b>COSTO DE VENTAS</b>                     | 12    | 9,377,869,685       | 61.37  | 4,459,592,747       | 49.10  | 4,918,286,938      | 110.29             |
| BIENES                                     | 12    | 5,873,636,437       | 38.44  | 1,256,549,334       | 13.83  | 4,617,087,104      | 367.44             |
| SERVICIOS                                  | 12    | 1,959,754,630       | 12.83  | 1,877,955,943       | 20.68  | 81,798,687         | 4.36               |
| SERVICIOS PUBLICOS                         | 12    | 1,544,478,617       | 10.11  | 1,325,077,470       | 14.59  | 219,401,148        | 16.56              |
| <b>UTILIDAD BRUTA EN VENTA</b>             |       | 5,902,385,084       | 38.63  | 4,623,514,845       | 50.90  | 1,278,870,239      | 27.66              |
| <b>GASTOS DE ADMON. Y OPERACION</b>        | 13    | 5,304,166,321       | 34.71  | 4,916,055,418       | 54.12  | 388,110,903        | 7.89               |
| Servicios Personales                       | 13    | 2,216,055,993       | 14.50  | 2,003,875,837       | 22.06  | 212,180,156        | 10.59              |
| Contribuciones Efectivas                   | 13    | 292,361,207         | 1.91   | 258,260,063         | 2.84   | 34,101,144         | 13.20              |
| Gastos Generales                           | 13    | 1,445,750,121       | 9.46   | 1,359,019,968       | 14.96  | 86,730,153         | 6.38               |
| Impuestos y Contribuciones                 | 13    | 899,084,267         | 5.88   | 474,788,716         | 5.23   | 424,295,551        | 89.37              |
| Depreciación, Provisiones y Amortizaciones | 13    | 450,914,733         | 2.95   | 820,110,834         | 9.03   | -369,196,100       | 45.02-             |
| <b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>                |       | 598,218,763         | 3.91   | -292,540,573        | -3.22  | 890,759,336        | -304.49            |
| <b>OTROS INGRESOS</b>                      | 11    | 45,775,903          | 0.30   | 30,462,098          | 0.34   | 15,313,805         | 50.27              |
| Financieros                                | 11    | 24,050,750          | 0.16   | 20,903,077          | 0.23   | 3,147,673          | 15.06              |
| Extraordinarios                            | 11    | 21,725,153          | 0.14   | 9,559,021           | 0.11   | 12,166,132         | 127.27             |
| Ajustes de Ejercicios Anteriores           | 11    | 0                   | -      | 0                   | -      | 0                  | 0.00               |
| <b>OTROS GASTOS</b>                        | 13    | 164,509,598         | 1.08   | 328,242,476         | 3.61   | -163,732,878       | -49.88             |
| Comisiones                                 | 13    | 18,401,310          | 0.12   | 22,840,304          | 0.25   | -4,438,994         | 0.00               |
| Otros Gastos Ordinarios                    | 13    | 1,201,574           | 0.01   | 292,320,582         | 3.22   | -291,119,008       | 0.00               |
| Ajustes de Ejercicios Anteriores           | 13    | 144,906,715         | 0.95   | 13,081,590          | 0.14   | 131,825,125        | 0.00               |
| <b>UTILIDAD NETA</b>                       |       | 479,485,068         | 3.14   | -590,320,951        | -6.50  | 1,069,806,019      | -181.22            |

Las notas hacen parte integral de los estados financieros

**GERMAN DARIO RODRIGUEZ PARRA**  
Gerente

**ALBA CECILIA BOHORQUEZ MOLINA**  
Revisor Fiscal  
T.P.No.37.158-T  
( Ver Dictamen )

**ANGELA LUCIA MARVAEZ TOVAR**  
Contadora Pública  
T.P. 65.196-T



**SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS, ALCANTARILLADOS Y ASEO**  
**AGUAS DEL HUILA S.A. E.S.P.**  
 NIT: 800.100.553 -2  
**ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - 2017**

| ACTIVO                             | NOTAS | BALANCE GENERAL<br>2018 | %             | BALANCE GENERAL<br>2017 | %             | VARIACION<br>ABSOLUTA | VARIACION<br>RELATIVA |
|------------------------------------|-------|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>            |       |                         |               |                         |               |                       |                       |
| Efectivo y Equivalente al Efectivo | 1     | 12,498,705              | 0.04          | 3,794,677               | 0.01          | 8,704,028             | 229.37                |
| Depositos en Instituciones         | 1     | 22,149,131,789          | 69.75         | 26,225,059,793          | 78.56         | 4,075,928,004         | 15.54                 |
| Inversiones de Renta Fija          | 2     | 0                       | -             | 710,962                 | 0.00          | 710,962               | 100.00                |
| Inversiones Patrimoniales          | 2     | 48,256,000              | 0.15          | 48,256,000              | 0.14          | 0                     | 0.00                  |
| Cuentas por Cobrar                 | 3     | 2,560,793,584           | 8.06          | 892,025,827             | 2.67          | 1,668,767,756         | 187.08                |
| Deterioro Acumulado                | 3     | 287,193,853             | 0.90          | 224,030,803             | 0.67          | 63,163,050            | 28.19                 |
| Inventarios                        | 4     | 348,310,367             | 1.10          | 408,706,438             | 1.22          | 60,396,071            | 14.78                 |
|                                    |       | 0                       | -             | 0                       | -             | 0                     | 0.00                  |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>      |       | <b>24,831,796,592</b>   | <b>78.20</b>  | <b>27,354,522,895</b>   | <b>81.95</b>  | <b>2,522,726,302</b>  | <b>9.22</b>           |
| <b>NO CORRIENTE</b>                |       |                         |               |                         |               |                       |                       |
| Propiedad Planta y Equipo          | 5     | 2,872,860,817           | 9.05          | 3,071,568,784           | 9.20          | 198,697,966           | 6.47                  |
| Terrenos                           | 5     | 1,060,000,000           | 3.34          | 1,060,000,000           | 3.18          | 0                     | 0.00                  |
| Edificaciones                      | 5     | 1,147,085,068           | 3.61          | 1,137,192,093           | 3.41          | 9,892,975             | 0.87                  |
| Repuestos                          | 5     | 185,210,344             | 0.58          | 136,791,029             | 0.41          | 48,419,315            | 35.40                 |
| Maquinaria y Equipo                | 5     | 215,648,020             | 0.68          | 215,648,020             | 0.65          | 0                     | 0.00                  |
| Equipo Médico y Científico         | 5     | 91,638,718              | 0.29          | 91,638,718              | 0.27          | 0                     | 0.00                  |
| Muebles, Enseres y Equipo Oficina  | 5     | 262,547,043             | 0.83          | 262,547,043             | 0.79          | 0                     | 0.00                  |
| Equipo de Comunic. y Computacion   | 5     | 506,776,553             | 1.60          | 506,776,553             | 1.52          | 0                     | 0.00                  |
| Equipo Transporte                  | 5     | 840,219,000             | 2.65          | 840,219,000             | 2.52          | 0                     | 0.00                  |
| Equipo de Comedor, Cocina, Rest    | 5     | 1,710,167               | 0.01          | 1,710,167               | 0.01          | 0                     | 0.00                  |
| (CR) Depreciación Acumulada        | 5     | 1,437,976,096           | 4.53          | 1,180,965,839           | 3.54          | 257,010,256           | 21.76                 |
| <b>Otros Activos</b>               | 6     | <b>4,049,555,304</b>    | <b>12.75</b>  | <b>2,954,631,805</b>    | <b>8.85</b>   | <b>1,094,923,499</b>  | <b>37.06</b>          |
| Avances y Anticipos                | 6     | 1,592,161,704           | 5.01          | 635,986,180             | 1.91          | 956,175,524           | 0.00                  |
| Anticipos saldos a favor           | 6     | 2,457,393,600           | 7.74          | 2,318,645,625           | 6.95          | 138,747,975           | 0.00                  |
| Intangibles                        | 6     | 69,880,256              | 0.22          | 69,880,256              | 0.21          | 0                     | 0.00                  |
| Amortización Acumulada             | 6     | 69,880,256              | 0.22          | 69,880,256              | 0.21          | 0                     | 0.00                  |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>   |       | <b>6,922,416,121</b>    | <b>21.80</b>  | <b>6,026,190,588</b>    | <b>18.05</b>  | <b>896,225,533</b>    | <b>14.87</b>          |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>               |       | <b>31,754,212,713</b>   | <b>100.00</b> | <b>33,380,713,483</b>   | <b>100.00</b> | <b>-1,626,500,770</b> | <b>4.87</b>           |
| <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>   | 14    | <b>123,614,535,058</b>  | -             | <b>104,032,196,575</b>  | -             | <b>19,582,338,483</b> | <b>0.00</b>           |



**SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS, ALCANTARILLADOS Y ASEO**  
**AGUAS DEL HUILA S.A. E.S.P**  
**ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - 2017**

| PASIVO Y PATRIMONIO                | NOTAS | BALANCE GENERAL<br>2018 | %             | BALANCE GENERAL<br>2017 | %             | VARIACION<br>ABSOLUTA | VARIACION<br>RELATIVA |
|------------------------------------|-------|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>PASIVO</b>                      |       |                         |               |                         |               |                       |                       |
| <b>CORRIENTE</b>                   |       |                         |               |                         |               |                       |                       |
| Adquisición de bienes y Servicios  | 7     | 473,620,911             | 1.49          | 249,074,376             | 0.75          | 224,546,535           | 90.15                 |
| Transferencias por Pagar           | 7     | 0                       | -             | 0                       | -             | 0                     | 0.00                  |
| Cuentas por Pagar                  | 7     | 1,187,778,676           | 3.74          | 985,627,881             | 2.95          | 202,150,795           | 20.51                 |
| Subsidios Asignados                | 7     | 0                       | -             | 0                       | -             | 0                     | 0.00                  |
| Impuestos Contribuciones           | 7     | 1,954,180,905           | 6.15          | 1,380,439,082           | 4.14          | 573,741,823           | 41.56                 |
| Avances y Anticipos Recibidos      | 7     | 0                       | -             | 444,741,597             | 1.33          | -444,741,597          | 0.00                  |
| Salarios Y Prestaciones Social.    | 7     | 774,079,980             | 2.44          | 662,381,202             | 1.98          | 111,698,778           | 16.86                 |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>      | 8     | <b>4,389,660,471</b>    | <b>13.82</b>  | <b>3,722,264,137</b>    | <b>11.15</b>  | <b>667,396,334</b>    | <b>17.93</b>          |
| <b>NO CORRIENTE</b>                |       |                         |               |                         |               |                       |                       |
| Litigios y Demandas                | 9     | 618,000,000             | 1.95          | 538,000,000             | 1.61          | 80,000,000            | 14.87                 |
| Otros Pasivos                      | 9     | 20,400,157,480          | -             | 23,253,539,652          | -             | -2,853,382,172        | 12.27                 |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>   |       | <b>21,018,157,480</b>   | <b>66.19</b>  | <b>23,791,539,652</b>   | <b>71.27</b>  | <b>-2,773,382,172</b> | <b>11.66</b>          |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                |       | <b>25,407,817,951</b>   | <b>80.01</b>  | <b>27,513,803,789</b>   | <b>82.42</b>  | <b>-2,105,985,838</b> | <b>7.65</b>           |
| <b>PATRIMONIO</b>                  |       |                         |               |                         |               |                       |                       |
| Capital Autorizado y Pagado        | 10    | 2,723,491,000           | 8.58          | 2,723,491,000           | 8.16          | 0                     | 0.00                  |
| Reservas                           | 10    | 2,703,105,404           | 8.51          | 2,703,105,404           | 8.10          | 0                     | 0.00                  |
| Utilidad o Perdida del Ejercicio   | 10    | 479,485,068             | 1.51          | -590,320,951            | -1.77         | 1,069,806,019         | 181.22                |
| Resultados Ejercicios anteriores   | 10    | 841,256,063             | 2.65          | 1,431,577,014           | 4.29          | -590,320,951          | 41.24                 |
| Impactos por la Transición         | 10    | -400,942,773            | -1.26         | -400,942,773            | -1.20         | 0                     | 0.00                  |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>            |       | <b>6,346,394,762</b>    | <b>19.99</b>  | <b>5,866,909,694</b>    | <b>17.58</b>  | <b>479,485,068</b>    | <b>8.17</b>           |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>   |       | <b>31,754,212,713</b>   | <b>100.00</b> | <b>33,380,713,483</b>   | <b>100.00</b> | <b>-1,626,500,770</b> | <b>4.87</b>           |
| <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b> | 14    | <b>123,614,535,058</b>  | <b>-</b>      | <b>104,032,196,575</b>  | <b>-</b>      | <b>19,582,338,483</b> | <b>0.00</b>           |

las notas hacen parte integral de los estados financieros

**GERMAN DARIO RODRIGUEZ PARRA**  
 Gerente

**ANGELA ECUCIA VARVAEZ TOVAR**  
 Contadora Pública  
 T.P. 65.1196-T

**ALBA CECILIA BOHORQUEZ MOLINA**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. No.37.158-T  
 ( Ver Dictamen )



SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS, ALCANTARILLADOS Y ASEO - AGUAS DEL HUILA S.A. E.S.P.  
Nit 800,118,562-8

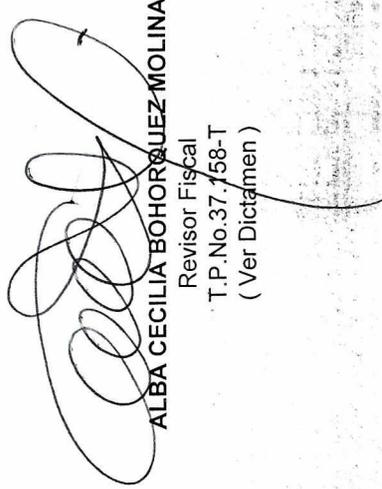
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL**

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

| CAPITAL                             | RESERVAS                | UTILIDAD DEL EJERCICIO  | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | IMPACTOS POR LA TRANSICION | TOTAL PATRIMONIO        |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| <b>SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2017</b> | <b>2,723,491,000.00</b> | <b>2,703,105,404.31</b> | <b>1,431,577,013.55</b>             | <b>(400,942,772.79)</b>    | <b>5,866,909,694.08</b> |
| RESERVAS 2017                       |                         |                         | (590,320,950.99)                    |                            | (590,320,950.99)        |
| RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES  |                         |                         |                                     |                            |                         |
| RESULTADO DEL EJERCICIO             |                         | 1,069,806,019.00        |                                     |                            | 1,069,806,019.00        |
| PROVISION PASIVOS                   |                         |                         |                                     |                            |                         |
| <b>SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2018</b> | <b>2,723,491,000.00</b> | <b>2,703,105,406.31</b> | <b>841,256,062.56</b>               | <b>(400,942,772.79)</b>    | <b>6,346,394,762.05</b> |

las notas hacen parte integral de los estados financieros

  
**GERMAN DARIO RODRIGUEZ PARRA**  
Gerente

  
**ALBA CECILIA BOHORQUEZ MOLINA**  
Revisor Fiscal  
T.P.No.37.758-T  
( Ver Dictamen )

  
**ANGELA EUCIA NARVAEZ TOVAR**  
Contadora Pública  
T.P.No.65.196-T



SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS, ALCANTARILLADOS Y ASEO  
AGUAS DEL HUILA S.A. E.S.P.  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

| ACTIVIDADES DE OPERACION   | A DIC DE 2018   | A DIC DE 2017  |
|--|-----------------|----------------|
| PERDIDA DEL EJERCICIO  | 479,485,068     | -590,320,951   |
| PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO                                | 257,010,256     | 299,895,411    |
| Depreciaciones 2017  | 257,010,256     | 292,511,915    |
| Amortizaciones 2017  | 0               | 7,383,496      |
| EFECTIVO GENERADO EN OPERACION                                     | 736,495,324     | -290,425,540   |
| CAMBIO EN PARTIDAS OPERACIONALES                                   | -4,826,117,974  | 9,918,404,526  |
| (+) Aumento en Adquisición de bienes y servicios                   | 224,546,535     | -1,534,607     |
| (+) Aumento en Salarios y Prestaciones sociales                    | 111,698,778     | 133,176,678    |
| (+) Aumento en cuentas por pagar                                   | 202,150,795     | 146,556,157    |
| (+) Aumento en Impuestos   | 573,741,822     | 498,927,457    |
| (-) Disminución en Avances y Anticipos Recibidos                   | (444,741,597)   | 444,741,597    |
| (-) Disminución en Otros Pasivos                                   | (2,853,382,172) | 8,626,778,346  |
| (+) Aumento en Salarios y Prestaciones Sociales                    | -               | -              |
| (+) Aumento en Recaudos a favor de terceros                        | -               | -              |
| (+) Aumento en Ingresos Recibidos por Anticipado                   | -               | -              |
| (+) Aumento en patrimonio  | -               | -              |
| (+) Aumento en Inversiones de Renta Fija                           | -               | -              |
| (+) Aumento en Inversiones patrimoniales                           | -               | -              |
| (+) Aumento en Deudores  | (1,668,767,756) | 3,300,118,106  |
| (-) Disminución en Deterioro                                       | 63,163,050      | -80,252,940    |
| (+) Aumento en Avances y Anticipos                                 | (956,175,524)   | -635,986,180   |
| (+) Aumento en Anticipos saldos a favor                            | (138,747,975)   | -2,318,645,625 |
| (-) Disminución en Inventarios                                     | 60,396,071      | -195,474,463   |
| FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACION                 | -4,089,622,649  | 9,627,978,986  |
| ACTIVIDADES DE FINANCIACION  |                 |                |
| (+) Aumento otros pasivos no corrientes                            | -               | 1,305,555      |
| (-) Disminución en Provisión para Contingencias                    | 80,000,000      | 368,000,000    |
| (+) Aumento de reservas  | 1               | 172,429,623    |
| (-) Disminución de resultados ejercicios anteriores                | (590,320,951)   | -6,416,000     |
| (-) Disminucion patrimonial por imp. Patrimonio                    | -               | -              |
| (-) Disminucion impactos por la transición                         | -               | -              |
| (-) Distribucion utilidades  | 590,320,951     | -172,429,622   |
| FLUJO DE EFECTIVO NETO EN FINANCIACION                             | 80,000,001      | 362,889,556    |
| ACTIVIDADES DE INVERSION   |                 |                |
| (+) Aumento Propiedad Planta y Equipo- bienes en bodega            | (48,419,314)    | -31,846,127    |
| (+) Aumento Propiedad Planta y Equipo- edificaciones               | (9,892,975)     | -              |
| (-) Aumento Propiedad Planta y Equipo- mueb y ens - equipo oficina | -               | -              |
| (-) Aumento Propiedad Planta y Equipo- equipo de computo           | -               | -              |
| (+) Disminución Propiedad Planta y Equipo- maquinaria y equipo     | -               | -              |
| (+) Disminución Propiedad Planta y Equipo-equipos med y cient      | -               | -              |
| (-) Aumento Propiedad Planta y Equipo - equipo de transporte       | -               | -              |
| (+) Incremento de Cargos diferidos                                 | -               | -              |
| FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION                 | -58,312,289     | -31,846,127    |
| AUMENTO NETO DE EFECTIVO   | -4,067,934,938  | 9,959,022,414  |
| MAS SALDO DE EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO                     | 26,229,565,432  | 16,270,543,018 |
| SALDO DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO                             | 22,161,630,494  | 26,229,565,432 |

GERMAN DARIO RODRIGUEZ PARRA  
Gerente

ANGELA LUCIA NARVAEZ TOVAR  
Contadora Pública  
T.P. 65.196-T

ALBA CÉCILIA BOHORQUEZ MOLINA  
Revisor Fiscal  
T.P. 37.158 -T  
(Ver Dictamen)

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2.018

### 1. ASPECTOS GENERALES

#### 1.1 NATURALEZA JURIDICA - FUNCION SOCIAL Y COMETIDO ESTATAL

Por medio de la Escritura Pública No. 568 del 28 de Febrero de 1990 de la Notaría Primera de Neiva se constituye la SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL HUILA - AGUAS DEL HUILA S.A. E.S.P. como Empresa Industrial y Comercial del Estado del orden Departamental y mediante Escritura Pública No. 2749 del 3 de Diciembre de 2005 de la Notaría Primera de Neiva se transforma a una Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios., denominándose SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS, ALCANTARILLADOS Y ASEO AGUAS DEL HUILA S.A. E.S.P.

La Sociedad tiene como por objeto la explotación y prestación de los servicios públicos domiciliarios, de acueducto, alcantarillado y aseo y en desarrollo de su objeto podrá diseñar, construir, administrar, operar, mantener sistemas de acueducto, alcantarillado y aseo, comercializar bienes y servicios y prestar asistencia técnica en actividades relacionadas con su objeto.

La actividad que realiza la Empresa, prestación de servicios públicos domiciliarios, está regulada en Colombia principalmente por la Ley 142 Ley de Servicios Públicos.

Las funciones de control, inspección y vigilancia de las entidades que prestan los servicios públicos domiciliarios, son ejercidas por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios (SSPD).

El Decreto 1524 de 1994 delega en las comisiones de regulación la función presidencial de señalar políticas generales de administración y control de eficiencia en los servicios públicos domiciliarios, la cual esta delegada en la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico (CRA), la cual regula las tarifas de acueducto, alcantarillado y aseo, organismo técnico adscrito a Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio.



...llevamos más que agua.

Calle 21 No. 1C -17

Teléfonos 8 75 31 81 – 8 75 23 21 fax: Ext. 124

[www.aguasdelaHuila.gov.co](http://www.aguasdelaHuila.gov.co)

Neiva – Huila (Colombia). Teléfonos 8 75 31 81 – 8 75 23 21 fax: Ext. 124



## 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

### Bases para la preparación de los Estados Financieros.

- Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados financieros, la SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS, ALCANTARILLADOS Y ASEO AGUAS DEL HUILA S.A. E.S.P. han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) Resolución 414 del 2014. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.
- En general el costo está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.
- Los Estimados y criterios contables relevantes usados son evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a la circunstancias. Las estimaciones y supuestos contables que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el próximo año son el impuesto de Renta, Industria y Comercio y las contingencias por Litigios.

### Bases de contabilidad de causación.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales, se aplicó el principio de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de Caja en los ingresos.



....llevamos más que agua.

Calle 21 No. 1C -17

Teléfonos 8 75 31 81 – 8 75 23 21 fax: Ext. 124

[www.aguasdelaHuila.gov.co](http://www.aguasdelaHuila.gov.co)

Neiva – Huila (Colombia). Teléfonos 8 75 31 81 – 8 75 23 21 fax: Ext. 124

### Importancia relativa y materialidad.

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa y material.

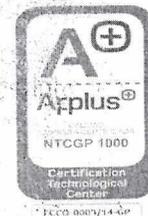
Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación esta material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

### 3. RELATIVOS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS.

#### 3.1 ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA.

Se presenta de manera concisa, clara y de fácil consulta, y les revela a los Señores Asambleístas, cuánto tiene, cuánto debe y la composición patrimonial de la Sociedad.



...llevamos más que agua.

Calle 21 No. 1C -17

Teléfonos 8 75 31 81 – 8 75 23 21 fax: Ext. 124

[www.aguasdelaHuila.gov.co](http://www.aguasdelaHuila.gov.co)

Neiva – Huila (Colombia). Teléfonos 8 75 31 81 – 8 75 23 21 fax: Ext. 124

### 3.1.1 ACTIVOS

**NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO:** Dentro del efectivo existen recursos disponibles con destinación específica sujetos a restricciones y están representados por la Caja, Cuentas Corrientes, de Ahorros, disponibles para el desarrollo de la función administrativa y cometido estatal del ente, así:

|                | 2.018         | 2017            |
|----------------|---------------|-----------------|
| Caja principal | \$ 12.498.705 | \$ 3.794.677,00 |
| Caja Menor     | \$ 0.00       | \$ 0.00         |

En la Caja Principal a Diciembre 31 de 2018 quedo un saldo de \$12.498.705.00 correspondiente al efectivo al 31 de Diciembre, las Cajas Menores de la oficina en Neiva y de los cuatro (4) municipios fueron reintegradas y canceladas al cierre del presente ejercicio.

| Bancos y Corporaciones     | 2.018                    | 2.017                    |
|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| CUENTAS CORRIENTES         | 3.296.519.144,98         | 2.780.790.515,00         |
| CUENTAS DE AHORROS         | <u>18.852.612.644,19</u> | <u>23.444.269.278,00</u> |
| <b>TOTAL CAJA Y BANCOS</b> | <b>22.149.131.789,17</b> | <b>26.225.059.793,00</b> |

A 31 de Diciembre de 2018 la Empresa tiene en bancos en cuentas de ahorro y cuentas corrientes **\$22.149.131.789,17**, correspondiente a cuentas exclusivas de convenios específicos, aportados por terceros, aportes de municipios y otras entidades a convenios de cofinanciación para inversión por valor de \$17.926.866.932,68 y la suma de \$4.222.264.856,49, correspondiente a recursos propios por venta de bienes y servicios.



....llevamos más que agua.

Calle 21 No. 1C -17

Teléfonos 8 75 31 81 – 8 75 23 21 fax: Ext. 124

[www.aguadelhuila.gov.co](http://www.aguadelhuila.gov.co)

Neiva – Huila (Colombia). Teléfonos 8 75 31 81 – 8 75 23 21 fax: Ext. 124

| NOTA 2. INVERSIONES:                                  | 2.018                | 2.017                |
|---|----------------------|----------------------|
| RENTA FIJA  | 0,00                 | 710.962,00           |
| INVERSIONES PATRIMONIALES<br>(QUIMICA INTEGRADA S.A.) | 48.256.000,00        | 48.256.000,00        |
| <b>TOTALES</b>  | <b>48.256.000,00</b> | <b>48.966.962,00</b> |

La Inversión Patrimonial está representada en acciones por valor de \$48.966.962,00, en la empresa Química Integrada S.A.

**NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR:** Este rubro, representa el total de las cuentas por cobrar a 31 de Diciembre y agrupa las cuentas que representan derechos ciertos a favor de la empresa, originados en la prestación de servicios, venta de bienes y cuentas por cobrar de convenios, está compuesto de la siguiente manera:

|                         | 2018                    | 2017                  |
|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 254.593.191,60          | 329.851.600,00        |
| VENTA DE BIENES         | 137.307.249,00          | 85.045.123,00         |
| PRESTACION DE SERVICIOS | 59.019.779,00           | 54.083.464,00         |
| SERVICIOS PUBLICOS      | 196.490.252,00          | 141.901.463,00        |
| DERECHOS DE EXPLOTACION | 1.590.806.777,00        | 215.000.000,00        |
| OTROS DEUDORES          | 263.916.673,02          | 2.475.515,00          |
| DEUDAS DE DIFICIL COBRO | 58.659.662,00           | 63.668.651,00         |
| DETERIORO               | (287.193.852,80)        | (224.030.802,00)      |
| <b>TOTALES</b>          | <b>2.273.599.730,82</b> | <b>667.995.024,00</b> |



....llevamos más que agua.

Calle 21 No. 1C -17

Teléfonos 8 75 31 81 – 8 75 23 21 fax: Ext. 124

[www.aguasdelaHuila.gov.co](http://www.aguasdelaHuila.gov.co)

Neiva – Huila (Colombia). Teléfonos 8 75 31 81 – 8 75 23 21 fax: Ext. 124

Lo anterior se explica de la siguiente manera:

- Ingresos no tributarios, hacen referencia a los dineros que se le adeudan a la Sociedad por concepto de convenios vigencia 2018.
- Venta de Bienes e Insumos, corresponde a la venta de suministros que se hace a través de convenios o de manera directa a municipios.
- Prestación de Servicios, registran las cuentas por cobrar por concepto de pruebas de agua, capacitación, interventoría entre otros.
- Servicios públicos, corresponde a las facturas pendientes de cancelar por los usuarios de los 4 municipios con los que la Empresa tiene convenio de administración y operación de servicios públicos de acueducto, alcantarillado y aseo, estos son, Paicol, Santa María, Colombia, Tarqui.
- Otros Deudores, refleja el manejo de recursos que le adeudan a la Entidad por concepto principalmente del Convenio 025 donde los recursos de dicho convenio están congelados por requerimientos del Sistema General de Regalías.
- Deterioro Acumulado, se ajusta sobre el valor de la cartera que el Departamento Jurídico y de Cartera certifica.

**NOTA 4. INVENTARIOS:** Corresponde a los bienes que tiene la Entidad, se contabilizan bajo el sistema de promedio ponderado arrojando las siguientes cifras:

|                          | 2018                  | 2017                  |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| MERCANCIAS EN EXISTENCIA | 348.310.367,33        | 408.706.438,00        |
| <b>TOTALES</b>           | <b>348.310.367,33</b> | <b>408.706.438,00</b> |

- A Diciembre 31 se dejó causada la salida de inventario de la mercancía que le adeudan a la Entidad por concepto del Convenio 025 donde los recursos de dicho convenio están congelados por requerimientos del Sistema General de Regalías.



...llevamos más que agua.

Calle 21 No. 1C -17

Teléfonos 8 75 31 81 – 8 75 23 21 fax: Ext. 124

[www.aguadelhuila.gov.co](http://www.aguadelhuila.gov.co)

Neiva – Huila (Colombia). Teléfonos 8 75 31 81 – 8 75 23 21 fax: Ext. 124

01

**NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:** Este grupo está representado por los bienes de propiedad de la entidad por valor de: \$ 2.872.860.817,36, destinados para uso y desarrollo de su cometido estatal discriminados así:

| NOMBRE DEL ACTIVO                    | V/R 2018                | V/R 2017                | DESCRIPCIÓN   |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|---|
| Terrenos                             | 1.060.000.000,00        | 1.060.000.000,00        | Ubicado en la calle 21 No. 1C – 17 y tiene una Ext. aprox. 2000 M2 s/n Escritura No. 1027 de Mayo 30 de 1972, Notaria 1 de Neiva decreto 1711 de 06-07/84.  |
| Edificaciones                        | 1.147.085.068,00        | 1.137.192.093,00        | En la planta física donde se encuentra la sede principal en la ciudad de Neiva, registrada bajo el mismo certificado de Tradición especificado en el ítem de terreno.   |
| Repuestos                            | 185.210.343,56          | 136.791.029,00          | Son los bienes muebles que ha adquirido la empresa y a la fecha se encuentran en bodega porque no han sido asignados.   |
| Maquinaria y Equipo                  | 215.648.020,44          | 215.648.020,44          | Herramientas para el desarrollo del objeto social de la empresa, está a cargo del Almacenista.  |
| Equipo Médico y Científico           | 91.638.718,00           | 91.638.718,00           | Implementos para hacer pruebas en el laboratorio químico, está a cargo del Ingeniero Químico de la Empresa.   |
| Muebles, Enseres y Equipo Oficina    | 262.547.043,18          | 262.547.043,18          | Son recursos físicos con que cuenta la empresa para desarrollar su objeto social, ubicados en su mayoría en la ciudad de Neiva y en menor proporción en los municipios donde se administran los servicios públicos de acueducto, alcantarillado y aseo.         |
| Equipo de Comunicación y Computación | 506.778.552,83          | 506.778.552,83          | Son los equipos de cómputo, telefonía y fax de propiedad de la empresa, se encuentran en la ciudad de Neiva, y en menor proporción en cada uno de los municipios donde se administran los servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado y aseo. |
| Equipo de Transporte                 | 840.219.000,00          | 840.219.000,00          | Motocicleta Marca SUZUKI, placa MKM 39 Modelo 2002.   |
| Equipo de Comedor, Cocina            | 1.710.167,00            | 1.710.167,00            | Son los utensilios destinados a prestar el servicio de cafetería de los Trabajadores y empleados.   |
| Deterioro Acumulada (CR)             | -1.437.976.095,65       | -1.180.965.839,00       | Se aplica el método de Depreciación de Línea Recta  |
| <b>TOTALES</b>                       | <b>2.872.860.817,36</b> | <b>3.071.558.784,00</b> |   |



...llevamos más que agua.

Calle 21 No. 1C -17

Teléfonos 8 75 31 81 – 8 75 23 21 fax: Ext. 124

[www.aguadelhuila.gov.co](http://www.aguadelhuila.gov.co)

Neiva – Huila (Colombia). Teléfonos 8 75 31 81 – 8 75 23 21 fax: Ext. 124

61



**OFICIO**  
Versión 2.0

El método de depreciación utilizado por AGUAS DEL HUILA S.A. "E.S.P", será el de LINEA RECTA para todos sus activos en general; Los terrenos no se deprecian.

Las vidas útiles estimadas para los activos serán las siguientes:

| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO                        | METODO DE DEPRECIACION | VIDA UTIL AÑOS |  |
|--|------------------------|----------------|--|
| EDIFICACIONES                                    | LINEA RECTA            | 20             |  |
| MAQUINARIA Y EQUIPO                              | LINEA RECTA            | 10             |  |
| MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA            | LINEA RECTA            | 5              |  |
| EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO                       | LINEA RECTA            | 5              |  |
| MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA             | LINEA RECTA            | 5              |  |
| EQUIPO DE COMUNICACIÓN                           | LINEA RECTA            | 5              |  |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN                            | LINEA RECTA            | 5              |  |
| EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION       | LINEA RECTA            | 10             |  |
| EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA | LINEA RECTA            | 5              |  |

**NOTA 6. OTROS ACTIVOS:** Corresponde a Avances y Anticipos, Anticipos y saldos a favor, Intangibles que corresponde a la adquisición del Software del GCI, la amortización de las licencias de Software en su vida útil.

|                            | 2018                    | 2017                    |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| AVANCES Y ANTICIPOS        | 1.592.161.704,10        | 635.986.180,00          |
| ANTICIPOS A SALDOS A FAVOR | 2.457.393.599,57        | 2.318.645.625,00        |
| INTANGIBLES                | 69.880.256,00           | 69.880.256,00           |
| AMORTIZACION ACUMULADA     | (69.880.256,00)         | (69.880.256,00)         |
| <b>TOTALES</b>             | <b>4.049.555.303,67</b> | <b>2.954.631.804,00</b> |



...llevarnos más que agua.

Calle 21 No. 1C -17

Teléfonos 8 75 31 81 – 8 75 23 21 fax: Ext. 124

[www.aguadelhuila.gov.co](http://www.aguadelhuila.gov.co)

Neiva – Huila (Colombia). Teléfonos 8 75 31 81 – 8 75 23 21 fax: Ext. 124

### 3.1.2 PASIVOS

**NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR:** Representan el valor de las obligaciones contraídas por la entidad por concepto adquisición de bienes y servicios, acreedores, impuestos, en desarrollo de su cometido estatal así:

| CUENTA                            | 2018                    | 2017                    |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS | 473,620,911.00          | 249,074,375.00          |
| RECAUDOS A TERCEROS               | 35,795,889.89           | 32,366,636.89           |
| DESCUENTOS DE NOMINA              | 774,879.00              | 2,101,562.00            |
| RETENCION EN LA FUENTE            | 246,656,967.00          | 95,076,055.00           |
| IMPUESTOS                         | 1,182,957,236.00        | 774,328,846.00          |
| IVA                               | 524,566,701.78          | 511,034,180.00          |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR           | 725,622,644.74          | 531,696,984.00          |
| CUENTAS POR PAGAR CTOS AMORTIZ    | 425,585,262.00          | 419,462,696.00          |
| <b>TOTALES</b>                    | <b>3,615,582,509.41</b> | <b>3,059,882,934.00</b> |



....llevamos más que agua.

Calle 21 No. 1C -17

Teléfonos 8 75 31 81 – 8 75 23 21 fax: Ext. 124

[www.aguasdelaHuila.gov.co](http://www.aguasdelaHuila.gov.co)

Neiva – Huila (Colombia). Teléfonos 8 75 31 81 – 8 75 23 21 fax: Ext. 124

01



**OFICIO**  
Versión 2.0

**NOTA 8. BENEFICIOS A EMPLEADOS:** Derechos laborales del personal de AGUAS DEL HUILA S.A. E.S.P. a Diciembre 31 de 2018, comprende 46 empleados de los cuales en Neiva son 27, en el Municipio de Paicol son 5, en el Municipio de Santa María 6, en el Municipio de Nataga 3 y en el Municipio de Tarqui 5, de estos 46 empleados, 9 se le reconocen cesantías con el régimen anterior y los 37 restantes se encuentran bajo las normas de la ley 50/90; las obligaciones laborales del ente económico con sus empleados están determinadas así:

| <b>SALARIOS Y PRESTACIONES</b> | <b>VALOR 2018</b>     | <b>VALOR 2017</b>     |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Cesantías                      | 518.100.862,46        | 376.913.770,00        |
| Intereses sobre Cesantías      | 15.701.721,00         | 11.870.806,00         |
| Vacaciones                     | 120.138.698,28        | 136.798.313,00        |
| Prima de Vacaciones            | 120.138.698,27        | 136.798.313,00        |
| <b>TOTALES</b>                 | <b>774.079.980,01</b> | <b>662.381.202,00</b> |

**NOTA 9. PROVISIONES**

Litigios y Demandas: De acuerdo al Informe Jurídico se ajustaron las Provisiones para Litigios en la suma de \$618.000.000,00 correspondiente a la cuantificación de las demandas con probabilidad de condena por acciones de reparación, laborales, contractuales y procesos sancionatorios.

| <b>CUENTA</b>      | <b>2018</b>           | <b>2017</b>           |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| LITIGIOS Y DEMANDA | 618,000,000.00        | 538,000,000.00        |
| <b>TOTALES</b>     | <b>618,000,000.00</b> | <b>538,000,000.00</b> |



*...llevamos más que agua.*

Calle 21 No. 1C -17

Teléfonos 8 75 31 81 – 8 75 23 21 fax: Ext. 124

[www.aguasdelaHuila.gov.co](http://www.aguasdelaHuila.gov.co)

Neiva – Huila (Colombia). Teléfonos 8 75 31 81 – 8 75 23 21 fax: Ext. 124

61

### NOTA 10. OTROS PASIVOS

Cuentas por Pagar de los diferentes convenios con el Departamento y los Municipios por valor de \$20.254.005.959,51.

Otros Pasivos que corresponden al impuesto diferido de esta vigencia por valor de \$146.151.520,37.

|                                | 2018                     | 2017                     |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| OTRAS CTAS POR PAGAR-CONVENIOS | 20.254.005.959,51        | 23.252.294.845,00        |
| PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO   | 146.151.520,37           | 1.244.805,00             |
| <b>TOTALES</b>                 | <b>20.400.157.479,88</b> | <b>23.253.539.651,00</b> |

### 3.1.3 PATRIMONIO

**NOTA 11. PATRIMONIO:** Está constituido por el capital autorizado y pagado más los incrementos patrimoniales obtenidos tales como reservas, resultados del ejercicio, superávit y revalorización del patrimonio, así:

| CUENTA                           | 2.018                   | 2.017                   |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Capital Autorizado               | 2.773.000.000,00        | 2.773.000.000,00        |
| Capital Por Suscribir            | -49.509.000,00          | -49.509.000,00          |
| Reservas de Ley                  | 554.967.270,71          | 554.967.270,71          |
| Reservas Ocasiones               | 749.556.193,43          | 749.556.193,43          |
| Otras Reservas                   | 1.398.581.940,17        | 1.398.581.940,17        |
| Utilidad del Ejercicio           | 479.485.067,98          | -590.320.950,99         |
| Resultados Ejercicios Anteriores | 841.256.062,55          | 1.431.577.014,00        |
| Impactos por la transición       | -400.942.772,79         | -400.942.772,79         |
| <b>TOTALES</b>                   | <b>6.346.394.762,05</b> | <b>5.866.909.694,00</b> |



...llevamos más que agua.

Calle 21 No. 1C -17

Teléfonos 8 75 31 81 – 8 75 23 21 fax: Ext. 124

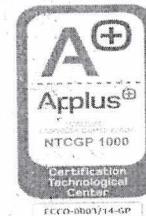
[www.aguasdelaHuila.gov.co](http://www.aguasdelaHuila.gov.co)

Neiva – Huila (Colombia). Teléfonos 8 75 31 81 – 8 75 23 21 fax: Ext. 124

### 3.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.

**NOTA 12. INGRESOS:** Los Ingresos operacionales los percibe la Sociedad como producto de la venta de bienes y servicios determinados por su objeto social y que están compuestos por las ventas de bienes comercializados a Municipios, clientes y convenios, la venta de servicios públicos en los cuatro municipios concesionados Paicol, Santa María, Tarqui y Nataga y la venta de otros servicios constituidos principalmente por la facturación como gestores del PDA, Contrato de Aseguramiento Urbano y Rural y otros servicios en diseños, interventoría, capacitaciones y laboratorio. Los ingresos no operacionales corresponden a los rendimientos financieros.

| ACTIVIDAD                                     | 2.018                    | 2.017                   |
|---|--------------------------|-------------------------|
| Venta De Bienes                               | 7.949.761.304,00         | 1.694.605.533,00        |
| Venta Servicios Públicos                      | 1.333.068.144,00         | 1.306.343.365,00        |
| Venta De Otros Servicios                      | 6.242.824.180,00         | 6.144.650.640,00        |
| <b>SUBTOTAL INGRESOS BRUTOS OPERACIONALES</b> | <b>15.525.653.628,00</b> | <b>9.145.599.538,00</b> |
| (-) Devoluciones en Vta de Bienes y Servicios | 245.398.859,00           | 62.501.946,00           |
| INGRESOS NO OPERACIONALES                     | 45.775.903,00            | 30.462.097,00           |
| <b>TOTAL INGRESOS NETOS</b>                   | <b>15.326.030.672,00</b> | <b>9.113.559.689,00</b> |



....llevamos más que agua.

Calle 21 No. 1C -17

Teléfonos 8 75 31 81 – 8 75 23 21 fax: Ext. 124

[www.aguasdelaHuila.gov.co](http://www.aguasdelaHuila.gov.co)

Neiva – Huila (Colombia). Teléfonos 8 75 31 81 – 8 75 23 21 fax: Ext. 124

**NOTA 13. COSTOS:** Está conformado por el costo de venta de los bienes y servicios, discriminados así:

| ACTIVIDAD          | 2.018                   | 2.017                   |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| BIENES             | 5.873.636.437,41        | 1.256.549.334,00        |
| SERVICIOS          | 1.959.754.630,30        | 1.877.955.943,00        |
| SERVICIOS PUBLICOS | 1.544.478.617,28        | 1.324.077.470,00        |
| <b>TOTALES</b>     | <b>9.377.869.865,99</b> | <b>4.459.582.747,00</b> |

**NOTA 14. GASTOS:** Refleja el total de gastos incurridos para el desarrollo de su cometido social y corresponde a los gastos de administración, operación, inversión, depreciación, provisiones y amortizaciones, comisiones, los gastos ordinarios y extraordinarios y de ajuste de ejercicios.

| DETALLE                                    | A DICIEMBRE DE 2018   | A DICIEMBRE DE 2017  |
|--|-----------------------|----------------------|
| <b>GASTOS DE ADMON. Y OPERACION</b>        | <b>5.304.166.321</b>  | <b>4.916.055.417</b> |
| Servicios Personales                       | 2,216,055,993         | 2,003,875,837        |
| Contribuciones Efectivas                   | 292.361.207           | 258.260.063          |
| Gastos Generales                           | 1,445,750,121         | 1,359,019,968        |
| Impuestos y Contribuciones                 | 899.084.266           | 474.788.716          |
| Depreciación, Provisiones y Amortizaciones | 450.914.733           | 820.110.834          |
|  | <b>164.509.598,27</b> | <b>328.242.476</b>   |
| <b>OTROS GASTOS</b>                        |                       |                      |
| Comisiones                                 | 18.401.309            | 22.840.303           |
| Otros Gastos Ordinarios                    | 1.201.574             | 292.320.582          |
| Impuesto Ganancia Diferido                 | 144.906.714,56        | 13.081.590           |



...llevamos más que agua.

Calle 21 No. 1C -17

Teléfonos 8 75 31 81 – 8 75 23 21 fax: Ext. 124

[www.aguadelhuila.gov.co](http://www.aguadelhuila.gov.co)

Neiva – Huila (Colombia). Teléfonos 8 75 31 81 – 8 75 23 21 fax: Ext. 124

*Handwritten signature*

#### 4. CUENTAS DE ORDEN Y REVELACIONES

**NOTA 15. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS:** Refleja los saldos de las cuentas sin situación de fondos que se manejan por intermedio del Financiamiento de Inversiones en Agua (FIA) por anticipos a contratistas e ingresos asignados al Plan Departamental de Aguas por valor de \$111.860.535.057,92.

Igualmente están incluidos en las cuentas de orden las pretensiones de los procesos judiciales que ha interpuesto la entidad en contra de terceros por valor de \$11.754.000.000,00.

**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS:** Reflejan las autorizaciones expedidas por la Gerencia, para los giros a los contratistas, impuestos Ley 1106/06, retefuente, reteiva y reteica, dentro del Plan Departamental de Aguas que debe hacer a través de el Financiamiento de Inversiones en Aguas (FIA) por valor de \$111.860.535.057,92.

Además están incluidas en las cuentas de orden las pretensiones de los procesos judiciales que terceros han interpuesto en contra de la entidad por valor de \$11.754.000.000,00.



GERMAN DARIO RODRIGUEZ PARRA  
Gerente



ANGELA LUCIA NARVAEZ TOVAR  
Contadora  
Matricula TP 65196 -T



ALBA CECILIA BOHORQUEZ MOLINA  
Revisor Fiscal  
Matricula TP 37158-T



...llevamos más que agua.

Calle 21 No. 1C -17

Teléfonos 8 75 31 81 – 8 75 23 21 fax: Ext. 124

[www.aguasdelaHuila.gov.co](http://www.aguasdelaHuila.gov.co)

Neiva – Huila (Colombia). Teléfonos 8 75 31 81 – 8 75 23 21 fax: Ext. 124