

SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS, ALCANTARILLADO ● SEO
AGUAS DEL HUILA S.A. E.S.P.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2017

DETALLE		NOTAS	A DICIEMBRE DE 2017	%
INGRESOS				
VENTA DE BIENES	11		9.083.097.592,00	100,00
VENTA DE SERVICIOS PUBLICOS	11		1.694.605.533,00	18,66
VENTA DE OTROS SERVICIOS	11		1.306.343.365,00	14,38
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	11		6.144.650.640,00	67,65
COSTO DE VENTAS				
BIENES	12		62.501.946,00	0,69
SERVICIOS	12		4.459.582.746,78	49,10
SERVICIOS PUBLICOS	12		1.256.549.333,68	13,83
UTILIDAD BRUTA EN VENTA			1.877.955.943,38	20,68
GASTOS DE ADMON. Y OPERACION				
13			4.916.055.417,93	54,12
Servicios Personales	13		2.003.875.837,00	22,06
Contribuciones Efectivas	13		258.260.063,00	2,84
Gastos Generales	13		1.359.019.968,39	14,96
Impuestos y Contribuciones	13		474.788.715,98	5,23
Depreciación, Provisiones y Amortizaciones	13		820.110.833,56	9,03
PERDIDA OPERACIONAL			292.540.572,71	3,22
OTROS INGRESOS				
11			30.462.097,72	0,34
Financieros	11		20.903.076,95	0,23
Extraordinarios	11		9.559.020,77	0,11
Ajustes de Ejercicios Anteriores	11		-	-
OTROS GASTOS				
13			328.242.476,00	3,61
Comisiones	13		22.840.303,52	0,25
Otros Gastos Ordinarios	13		292.320.582,48	3,22
Ajustes de Ejercicios Anteriores	13		13.081.590,00	0,14
PERDIDA NETA			- 590.320.950,99	- 6,50

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

SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS, ALCANTARILLADOS Y ASEO

AGUAS DEL HUILA S.A. E.S.P.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A DICIEMBRE 31 DE 2017

ACTIVO	BALANCE GENERAL		NOTAS	BALANCE GENERAL 2017
	%	NOTAS		
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y Equivalente al Efectivo	1	3,794,677.00	0.01	249,074,375.51
Depositos en Instituciones	1	26,225,059,732.79	78.56	0.75
Inversiones de Renta Fija	2	710,982.33	0.00	953,261,243.70
Inversiones Patrimoniales	2	48,256,000.00	0.14	2.86
Cuentas por Cobrar	3	892,025,827.28	2.67	
Deterioro Acumulado	3	224,030,802.80	0.67	1,380,439,081.87
Inventarios	4	408,706,438.17	1.22	4,14
				Avances y Anticipos Recibidos
				444,741,597.00
				23,252,294,845.99
				Otras Cuentas por Pagar
				68,66
				Salarios Y Prestaciones Social.
				1.98
				TOTAL PASIVO CORRIENTE
				26,942,192,346.31
				80.71
NO CORRIENTE				
				NO CORRIENTE
				OTROS PASIVOS
				Litigios y Demandas
				9
				538,000,000.00
				1.61
				Otros Pasivos
				9
				1,244,805.81
				0.00
				Recaudos a Favor de Terceros
				9
				32,366,636.89
				0.10
				TOTAL NO PASIVO CORRIENTE
				57,161,442.70
				1.71
				TOTAL PASIVO
				27,513,803,789.01
				82.42
PATRIMONIO				
				PATRIMONIO
				10
				Capital Autorizado y Pagado
				10
				2,723,491,000.00
				8.16
				Reservas
				10
				2,703,105,404.31
				8.10
				Perdida del Ejercicio
				10
				590,320,950.99
				1.77
				Resultados Ejercicios anteriores
				10
				1,431,577,013.54
				4.29
				Impactos por la Transicion
				10
				400,942,772.79
				1.20
				TOTAL PATRIMONIO
				5,866,909,694.07
				17.58
TOTAL ACTIVOS				
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO
				33,380,713,483.08
				100.00
				CUENTAS DE ORDEN ACREDITADORAS
				92,278,196,574.95
				-

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 MARTINEZ 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 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 - 2016

aguas

DETALLE		NOTAS	A DICIEMBRE DE 2017	%	A DICIEMBRE DE 2016	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
INGRESOS			9,083,097,592	100.00	7,676,304,630	100.00	1,406,792,962	18.33
VENTA DE BIENES	11	1.694,605,533	18.66		1.448,968,823	18.88	245,636,710	16.95
VENTA DE SERVICIOS PUBLICOS	11	1,306,343,365	14.38		1,108,130,833	14.44	198,212,532	17.89
VENTA DE OTROS SERVICIOS	11	6,144,650,640	67.65		5,141,191,843	66.97	1,003,458,797	19.52
(-) DEVOL VTA BIENES Y SERVICIOS	11	-62,501,946	- 0.69		-21,986,869	- 0.29	-40,515,077	0.00
COSTO DE VENTAS	12	4,459,587,747	49.10		3,037,919,859	39.58	1,421,662,887	46.80
BIENES	12	1,256,549,334	13.83		1,128,215,619	14.70	128,333,715	11.37
SERVICIOS	12	1,877,955,943	20.68		727,218,477	9.47	1,150,737,466	158.24
SERVICIOS PUBLICOS	12	1,325,077,470	14.59		1,182,485,764	15.40	142,591,706	12.06
UTILIDAD BRUTA EN VENTA		4,623,514,845	50.90		4,638,384,771	60.42	-14,869,925	-0.32
GASTOS DE ADMON. Y OPERACION	13	4,916,055,418	54.12		4,493,969,437	58.54	422,085,981	9.39
Servicios Personales	13	2,003,875,837	22.06		1,869,491,694	24.35	134,384,143	7.19
Contribuciones Efectivas	13	258,260,063	2.84		217,952,837	2.84	40,307,226	18.49
Gastos Generales	13	1,359,019,968	14.96		1,691,549,914	22.04	-332,529,946	19.66-
Impuestos y Contribuciones	13	474,798,716	5.23		404,774,574	5.27	70,014,142	17.30
Depreciación, Provisiones y Amortizaciones	13	820,110,834	9.03		310,200,418	4.04	509,910,416	164.38
PERDIDA OPERACIONAL		-292,540,573	- 3.22		144,415,334	1.88	-436,955,906	-302.57
OTROS INGRESOS	11	30,462,098	0.34		66,665,752	0.87	-36,203,654	-54.31
Financieros	11	20,903,077	0.23		24,169,438	0.31	-3,266,361	13.51-
Extraordinarios	11	9,559,021	0.11		42,496,314	0.55	-32,937,293	77.51-
Ajustes de Ejercicios Anteriores	11	0	-		0	0	0	0.00
OTROS GASTOS	13	328,242,476	3.61		38,660,113	0.50	289,582,363	749.05
Comisiones	13	22,840,304	0.25		21,694,527	0.28	1,145,776	0.00
Extraordinarios	13	292,320,582	3.22		16,965,586	0.22	275,354,996	0.00
Ajustes de Ejercicios Anteriores	13	13,081,590	0.14		0	-	13,081,590	0.00
PERDIDA NETA		-590,320,951	- 6.50		172,420,972	2.25	-762,741,923	-442.37

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 MARIA MARVAEZ TOVAR
Contadora Pública
T.P. 65.196-T

SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS, ALCANTARILLADOS Y ASER

AGUAS DEL HUILA S.A. E.S.P.

NIT: 800.100.553 -2

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 - 2016

aguas

ACTIVO	NOTAS	BALANCE GENERAL 2017	%	BALANCE GENERAL 2016	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ACTIVO CORRIENTE							
Efectivo y Equivalente al Efectivo		3,794,677	0.01	16,648,048	0.07	12,853,371	77.21-
Depositos en Instituciones	1	26,225,059,793	78.56	16,253,184,008	68.41	9,971,875,785	61.35
Inversiones de Renta Fija	2	710,962	0.00	710,962	0.00	0	0.00
Inversiones Patrimoniales	2	48,256,000	0.14	48,256,000	0.20	0	0.00
Cuentas por Cobrar	3	892,025,827	2.67	4,192,143,933	17.64	3,300,118,106	78.72-
Deterioro Acumulado	3	224,030,803-	- 0.67	304,283,743-	- 1.28	80,252,940	26.37-
Inventoryos	4	408,706,438	1.22	213,231,975	0.90	195,474,463	91.67
		0	-	0	0	0	0.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		27,354,522,895	81.95	20,419,831,183	82.94	6,934,631,711	33.96
NO CORRIENTE							
Propiedad Planta y Equipo	5	3,071,558,784	9.20	3,332,224,570	14.02	260,665,786-	7.82-
Terrenos	5	1,060,000,000	3.18	1,060,000,000	4.46	0	0.00
Edificaciones	5	1,137,192,093	3.41	1,137,192,093	4.79	0	0.00
Repuestos	5	136,791,029	0.41	104,944,900	0.44	31,846,128	30.35
Maquinaria y Equipo	5	215,648,020	0.65	215,648,020	0.91	0	0.00
Equipo Médico y Científico	5	91,638,718	0.27	91,638,718	0.39	0	0.00
Muebles, Enseres y Equipo Oficina	5	262,547,043	0.79	262,547,043	1.11	0	0.00
Equipo de Comunic. y Computacion	5	506,778,553	1.52	506,778,553	2.13	0	0.00
Equipo Transporte	5	840,219,000	2.52	840,219,000	3.54	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	1,180,965,839-	- 3.54	888,453,925-	- 3.74	292,511,915-	32.92
Otros Activos	6	2,954,631,805	8.85	7,383,496	0.03	2,947,248,309	39,916,70
Avances y Anticipos	6	635,986,180	1.91	0	-	635,986,180	0.00
Anticipos saldos a favor	6	2,318,645,625	6.95	0	-	2,318,645,625	0.00
Intangibles	6	69,880,256	0.21	69,880,256	0.29	0	0.00
Amortización Acumulada		69,880,256-	- 0.21	62,496,760-	- 0.26	7,383,496-	11.81
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		6,026,190,588	18.05	3,339,608,066	14.06	2,686,582,522	80.45
TOTAL ACTIVOS		33,380,713,483	100.00	23,759,498,250	100.00	9,621,214,234	40.49
CUENTAS DE OROEN OEUOORAS	14	92,278,195,575	-	37,566,546,828	-	54,711,649,747	0.00

**SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS, ALCANTARILLADOS Y ASEO
AGUAS DEL HUILA S.A. E.S.P
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 - 2016**

PASIVO Y PATRIMONIO		NOTAS	BALANCE GENERAL 2017	%	BALANCE GENERAL 2016	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
PASIVO CORRIENTE								
Adquisicion de bienes y Servicios	7		249,074,376	0.75	250,608,983	1.05	-1,534,607	0.61-
Transferencias por Pagar	7		0	-	0	-	0	0.00
Acreedores	7		953,261,244	2.86	806,705,087	3.40	146,556,157	18.17
Subsidios Asignados	7		0	-	0	-	0	0.00
Impuestos Contribuciones	7		1,380,439,082	4.14	881,511,624	3.71	498,927,458	56.60
Avances y Anticipos Recibidos	7		444,741,597	1.33	0	-	444,741,597	0.00
Otras Cuentas por Pagar	7		23,252,284,846	69.66	14,625,516,500	61.56	8,626,778,346	58.98
Salarios Y Prestaciones Social.	8		662,381,202	1.98	529,204,524	2.23	133,176,678	25.17
TOTAL PASIVO CORRIENTE			26,942,192,346	80.71	17,093,546,717	71.94	9,848,645,629	57.62
NO CORRIENTE								
Litigios y Demandas	9		538,000,000	1.61	170,000,000	0.72	368,000,000	216.47
Otros Pasivos			1,244,806		1,244,806		0	0.00
Recaudos a Favor de Terceros	9		32,366,637	0.10	31,061,082	0.13	1,305,555	4.20
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			571,611,443	1.71	202,305,888	0.85	369,305,555	182.55
TOTAL PASIVO			27,513,803,789	82.42	17,295,852,605	72.80	10,217,951,184	59.08
PATRIMONIO								
Capital Autorizado y Pagado	10		2,723,491,000	8.16	2,723,491,000	11.46	0	0.00
Reservas	10		2,703,105,404	8.10	2,530,675,782	10.65	172,429,622	6.81
Perdida del Ejercicio	10		-590,320,951	-1.77	172,429,622	0.73	-762,750,573	442.35-
Resultados Ejercicios anteriores	10		1,431,577,014	4.29	1,437,993,014	6.05	-6,416,000	0.45-
Impactos por la Transición	10		-400,942,773	-1.20	-400,942,773	-1.69	0	0.00
TOTAL PATRIMONIO			5,866,909,694	17.58	6,463,646,645	27.20	-596,736,951	9.23-
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			33,380,713,483	100.00	23,759,499,250	100.00	9,621,214,234	40.45
CUENTAS DE ORDEN ACREDITADORAS	14		92,278,196,575	-	37,566,546,828	-	54,711,649,747	0.00

las notas hacen parte integral de los estados financieros

ANGELA LIMA MARQUEZ TOVAR
Gerente

ALBA CECILIA BOHORQUEZ MOLINA

Revisor Fiscal
T.P.No.37.158-T
(Ver Dictamen)

ANGELA LIMA MARQUEZ TOVAR
Contadora Pública
T.P. 65.196-T

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

	CAPITAL	RESERVAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	IMPACTOS POR LA TRANSICION	TOTAL PATRIMONIO
--	---------	----------	------------------------	-------------------------------------	----------------------------	------------------

SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2016	2,723,491,000.00	2,530,675,782.14	172,429,622.17	1,437,993,013.54	(400,942,772.79)	6,463,646,645.06
-------------------------------------	-------------------------	-------------------------	-----------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

RESERVAS 2017

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

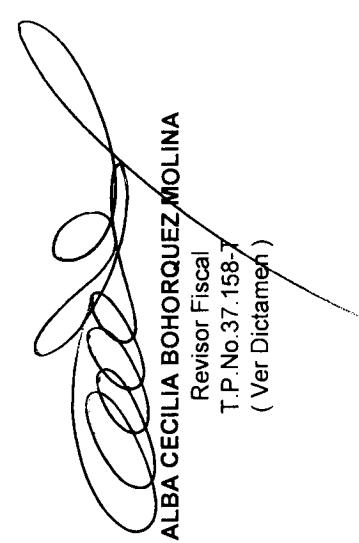
RESULTADO DEL EJERCICIO

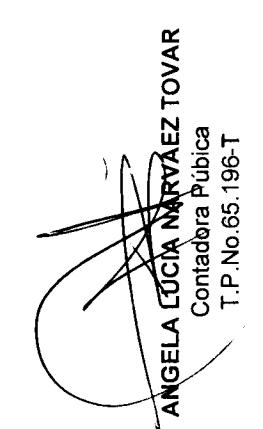
PROVISION PASIVOS

SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2017	2,723,491,000.00	2,703,105,406.31	(590,320,950.99)	1,431,577,013.54	(400,942,772.79)	5,866,909,694.07
-------------------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

las notas hacen parte integral de los estados financieros


GERMAN DARIO RODRIGUEZ PARRA
 Gerente


ALBA CECILIA BOHORQUEZ MOLINA
 Revisor Fiscal
 T.P. No. 37.158-7
 (Ver Dictamen)


ANGELA LUCIA MARQUEZ 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 2017**

ACTIVIDADES DE OPERACION	A DIC DE 2017	A DIC DE 2016
PERDIDA DEL EJERCICIO	-590,320,951	172,420,972
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	299,895,411	283,323,418
Depreciaciones 2017	292,511,915	271,676,698
Amortizaciones 2017	7,383,496	11,646,720
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACION	(290,425,540)	455,744,390
 CAMBIO EN PARTIDAS OPERACIONALES	 9,918,404,527	 1,187,674,644
(-) Disminución en Proveedores	(1,534,607)	-829,670,467
(+) Aumento en Otras Cuentas por Pagar	8,626,778,346	-5,009,938,921
(+) Aumento en Acreedores	146,556,157	-185,864,251
(+) Aumento en Impuestos	498,927,457	-1,007,019,269
(+) Aumento en Avances y Anticipos Recibidos	444,741,597	-
(+) Aumento en Otras Pasivos	-	0
(+) Aumento en Salarios y Prestaciones Sociales	133,176,678	58,333,612
(+) Aumento en Recaudos a favor de terceros	-	-
(+) Aumento en Ingresos Recibidos por Anticipado	-	-
(+) Aumento en patrimonio	-	-
(+) Aumento en Inversionnes de Renta Fija	-	-
(+) Aumento en Inversionnes patrimoniales	-	-2,625,000
(+) Disminucion en Deudores	3,300,118,106	8,129,819,745
(-) Disminución en Deterioro	(80,252,940)	-
(-) Aumento en Avances y Anticipos	(635,986,180)	-
(-) Aumento en Anticipos saldos a favor	(2,318,645,625)	-
(-) Aumento en Inventarios	(195,474,463)	34,639,196
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACION	9,627,978,986	1,643,419,034
 ACTIVIDADES DE FINANCIACION	 1,305,555	 2,345,401
(+) Aumento otros pasivos no corrientes	368,000,000	-
(+) Aumento en Provisión para Contingencias	172,429,623	1,166,679,890
(+) Aumento de reservas	(6,416,000)	-598,733,945
(-) Disminución de resultados ejercicios anteriores	-	-
(-) Disminucion patrimonial por imp. Patrimonio	-	-
(-) Disminucion impactos por la transición	-	-0
(-) Distribucion utilidades	(172,429,622)	-584,614,946
FLUJO DE EFECTIVO NEETO EN FINANCIACION	362,889,556	-14,323,600
 ACTIVIDADES DE INVERSION	 (31,846,127)	 -4,872,000
(-) Aumento Propiedad Planta y Equipo- bienes en bodega	-	-54,837,078
(-) Aumento Propiedad Planta y Equipo- edificaciones	-	-
(-) 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	-31,846,127	-59,709,078
 AUMENTO NETO DE EFECTIVO	 9,959,022,415	 1,569,386,356
 MAS SALDO DE EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIOD	 16,270,543,018	 14,701,156,662
 SALDO DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIOD	 26,229,565,433	 16,270,543,018
 GERMAN DARIO RODRIGUEZ PARRA Gerente	 ANGELA LUCIA NARVAEZ TOVAR Contadora Pública T.P. 65.196-T	 ALBA CECILIA BOHORQUEZ MOLINA Revisor Fiscal T.P. 37.158 -T (Ver Dictamen)



OFICIO
Versión 2.0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2.017

1. ASPECTOS GENERALES

1.1 NATURALEZA JURIDICA - FUNCION SOCIAL Y COMETIDO ESTATAL

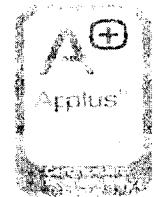
Por medio de la Escritura Pública No. 568 del 28 de Febrero de 1990 de la Notaria Primera de Neiva se constituye la SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL HUILA - AGUAS DEL HUILA S.A. E.S.P. como Empresa Industrial y Comercial del Estado del orden Departamental y mediante Escritura Pública No. 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.aguasdelhuela.gov.co

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



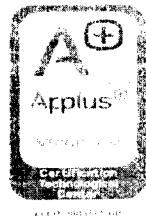
2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

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.aguasdelhuila.gov.co

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



OFICIO
Versión 2.0

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 es 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.



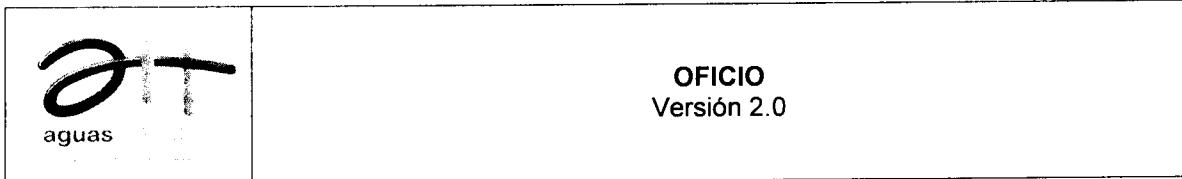
....llevamos más que agua.

Calle 21 No. 1C -17

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

www.aguasdelhuila.gov.co

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



3.1.1 ACTIVOS

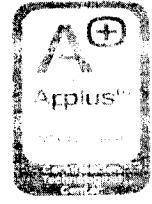
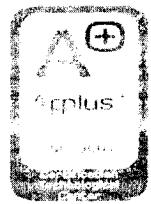
NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO: Dentro del efectivo existen recursos disponibles con destinación específica sujetos a restricciones y están representados por la Caja, Cuentas Corrientes, de Ahorros, disponibles para el desarrollo de la función administrativa y cometido estatal del ente, así:

		2.017	2016
Caja principal		\$ 3.794.677	\$ 16.648.048.00
Caja Menor		\$ 0.00	\$ 0.00

En la Caja Principal a Diciembre 31 de 2017 quedo un saldo de \$3.794.677,00 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	2.017	2016
CUENTAS CORRIENTES	2.780.790.515,00	1.696.431.102,00
CUENTAS DE AHORROS	<u>23.444.269.278,00</u>	<u>14.556.752.816,00</u>
TOTAL CAJA Y BANCOS	26.225.059.793,00	16.253.184.008,00

A 31 de Diciembre de 2017 la Empresa tiene en bancos en cuentas de ahorro y cuentas corrientes **\$26.225.059.793,00**, 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 \$23.658.292.718,00 y la suma de \$2.566.767.075,00, correspondiente a recursos propios por venta de bienes y servicios.



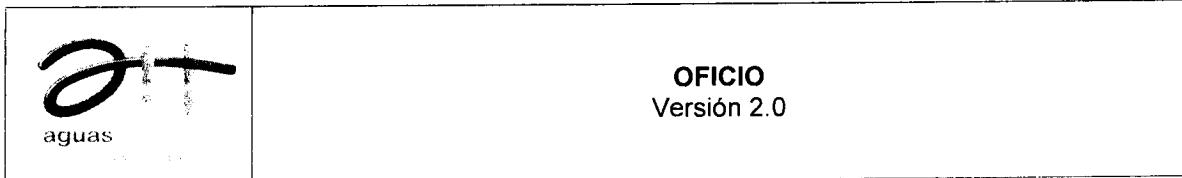
....llevamos más que agua.

Calle 21 No. 1C -17

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

www.aguasdelhuila.gov.co

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



NOTA 2. INVERSIONES:	2.017	2.016
RENTA FIJA	710.962,00	710.9762,00
INVERSIONES PATRIMONIALES (QUIMICA INTEGRADA S.A.)	48.256.000,00	48.256.000,00
TOTALES	48.966.962,00	48.966.962,00

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:

	2017	2016
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	329.851.600,00	757.948.122,00
VENTA DE BIENES	85.045.123,00	131.203.292,00
PRESTACION DE SERVICIOS	54.083.464,00	9.200.000,00
SERVICIOS PUBLICOS	141.901.463,00	174.021.779,00
DERECHOS DE EXPLOTACION	215.000.000,00	0,00
AVANCES Y ANTICIPOS	0,00	1.198.575.941,00
ANTICIPOS DE IMPUESTOS	0,00	1.755.797.682,00
OTROS DEUDORES	2.475.515,00	2.475.515,00
DEUDAS DE DIFICIL COBRO	63.668.661,00	162.921.602,00
DETERIORO	(224.030.802,00)	(304.283.743,00)
TOTALES	667.995.024,00	3.887.860.190,00



....llevamos más que agua.

Calle 21 No. 1C -17

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

www.aguasdelhuila.gov.co

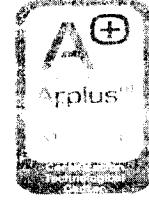
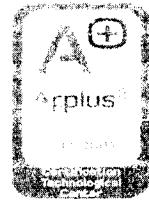
Neiva – Huila (Colombia). Teléfonos 8 75 31 81 – 8 75 23 21 fax: Ext. 124

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 2017.
- 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 en los cuatro municipios donde se administran Servicios Públicos.
- Deterioro Acumulado, se ajusta sobre el valor de la cartera que el Departamento Jurídico y de Cartera certifica. Para el año 2017 se reclasificó a cartera de difícil cobro la suma de \$24.154.467,00 conformado por saldos no recuperados en la vigencia. Igualmente se castigó cartera incobrable contra la provisión por un valor de \$104.407.406,80

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

	2017	2016
MERCANCIAS EN EXISTENCIA	408.706.438,00	213.231.975,00
TOTALES	408.706.438,00	213.231.975,00



....llevamos más que agua.

Calle 21 No. 1C -17

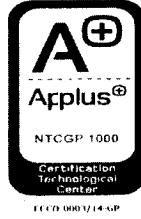
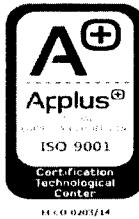
Teléfonos 8 75 31 81 – 8 75 23 21 fax: Ext. 124

www.aguasdelhuila.gov.co

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

NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO: Este grupo está representado por los bienes de propiedad de la entidad por valor de: \$ 3.071.558.784,00, destinados para uso y desarrollo de su cometido estatal discriminados así:

NOMBRE DEL ACTIVO	V/R 2017	V/R 2016	DESCRIPCION
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.
Bienes Muebles en Bodega	136.791.029,00	104.944.900,00	Son los bienes muebles que ha adquirido la empresa y a la fecha se encuentran en bodega porque no han sido asignados.
Edificaciones	1.137.192.093,00	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.
Maquinaria y Equipo	215.648.020,00	215.648.020,00	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	262.547.043,00	262.547.043,00	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	506.778.553,00	506.778.553,00	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.
Depreciación (CR)	-1.180.965.839,00	888.453.925,00	Se aplica el método de Depreciación de Línea Recta
TOTALES	3.071.558.784,00	3.332.224.570,00	



....llevamos más que agua.

Calle 21 No. 1C -17

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

www.aguasdelhuila.gov.co

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



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	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	VIDA ÚTIL 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.

	2017	2016
AVANCES Y ANTICIPOS	635.986.180,00	0,00
ANTICIPOS A SALDOS A FAVOR	2.318.645.625,00	0,00
INTANGIBLES	69.880.256,00	69.880.256,00
AMORTIZACION ACUMULADA	(69.880.256,00)	(62.496.760,00)
TOTALES	2.954.631.805,00	7.383.496,00



....llevamos más que agua.

Calle 21 No. 1C -17

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

www.aguasdelhuila.gov.co

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



OFICIO
Versión 2.0

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, ejecución de obras, acreedores, impuestos, avances y anticipos recibidos en desarrollo de su cometido estatal así:

CUENTA	DESCRIPCION	V/R 2017	V/R 2016
Proveedores	Cuentas por pagar por entregas de bienes para comercializar.	249.074.375,00	250.608.983,00
Acreedores	Cuentas por pagar a contratistas y prestadores de servicios.	953.261.243,00	806.705.087,00
Impuestos, Contribuciones	Impuestos por pagar del periodo.	1.380.439.082,00	881.511.624,00
Avances y Anticipos Recibidos	Pagos adelantados recibidos para suministro de bienes durante un periodo determinado	444.741.597,00	0,00
Recursos Recibidos en Administración.	Dineros por pagar de los diferentes convenios con el Departamento y los Municipios	23.252.294.846,00	14.625.516.500,00
TOTALES		26.279.811.143,00	16.564.342.193,00

NOTA 8. BENEFICIOS A EMPLEADOS: Derechos laborales del personal de AGUAS DEL HUILA S.A. E.S.P. a Diciembre 31 de 2017, 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:

SALARIOS Y PRESTACIONES	VALOR 2017	VALOR 2016
Cesantías	376.913.770,00	344.981.939,00
Intereses sobre Cesantías	11.870.806,00	11.362.229,00
Vacaciones	136.798.313,00	86.430.178,00
Prima de Vacaciones	136.798.313,00	86.430.178,00
TOTALES	662.381.202,00	529.204.524,00



....llévamos más que agua.

Calle 21 No. 1C -17

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

www.aguasdelhuila.gov.co

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



NOTA 9. PASIVOS NO CORRIENTES:

Litigios y Demandas: De acuerdo al Informe Jurídico se ajustaron las Provisiones para Litigios en la suma de \$538.000.000,00 correspondiente a la cuantificación de las demandas con probabilidad de condena por acciones de reparación, laborales, contractuales y procesos sancionatorios; sobre unas pretensiones totales de \$11.754.000.000,00, las cuales representan una amenaza significativa sobre los estados financieros, AMENAZA QUE TENDRIA UN IMPACTO NEGATIVO SOBRE EL 35% DEL ACTIVO Y QUE CORRESPONDERIA EN UNA EVENTUALIDAD AL 124% DE LOS INGRESOS DEL 2017 (VER ANEXO 01)

Otros Pasivos por valor de \$1.244.805,81.

Recaudos a Favor de Terceros por la suma de \$32.366.636,89 que corresponde al recaudo por servicios públicos del Municipio de Santa María y Paicol.

3.1.3 PATRIMONIO

NOTA 10. 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	2.017	2.016
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	554.967.270,00	537.724.309,00
Reservas Ocasionales	749.556.194,00	749.556.193,00
Otras Reservas	1.398.581.940,00	1.243.395.279,00
Perdida del Ejercicio	- 590.320.950,00	172.420.972,00
Resultados Ejercicios Anteriores	1.431.577.014,00	1.438.001.664,00
Impactos por la transición	-400.942.773,00	-400.942.773,00
TOTALES	5.866.909.694,00	6.463.646.645,00



....llevamos más que agua.

Calle 21 No. 1C -17

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

www.aguasdelhuila.gov.co

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



OFICIO
Versión 2.0

3.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.

NOTA 11. 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, Nataga y Colombia 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	2.017	2.016
Venta De Bienes	1.694.605.533,00	1.448.968.823,00
Venta Servicios Públicos	1.306.343.365,00	1.108.130.833,00
Venta De Otros Servicios	6.144.650.640,00	5.141.191.843,00
SUBTOTAL INGRESOS NETOS OPERACIONALES	9.145.599.538,00	7.698.291.499,00
(-) Devoluciones en Vta de Bienes y Servicios	62.501.946,00	21.986.869,00
INGRESOS NO OPERACIONALES	30.462.097,00	66.665.752,00
TOTAL INGRESOS	9.113.559.689,00	7.742.970.382,00



....llevamos más que agua.

Calle 21 No. 1C -17
Teléfonos 8 75 31 81 – 8 75 23 21 fax: Ext. 124
www.aguasdelhuila.gov.co

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



OFICIO
Versión 2.0

NOTA 12. COSTOS: Está conformado por el costo de venta de los bienes y servicios, discriminados así:

ACTIVIDAD	2.017	2.016
BIENES	1.256.549.334,00	1.128.215.619,00
SERVICIOS	1.877.955.943,00	727.218.477,00
SERVICIOS PUBLICOS	1.325.077.470,00	1.182.485.764,00
TOTALES	4.459.582.747,00	3.037.919.859,00

NOTA 13. 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 2017	A DICIEMBRE DE 2016
GASTOS DE ADMON. Y OPERACION	4.916.055.417	4.493.969.437
Servicios Personales	2.003.875.837	1.869.491.694
Contribuciones Efectivas	258.260.063	217.952.837
Gastos Generales	1.359.019.968	1.691.549.914
Impuestos y Contribuciones	474.788.716	404.774.574
Depreciación, Provisiones y Amortizaciones	820.110.834	310.200.418
OTROS GASTOS	328.242.476	38.660.113
Comisiones	22.840.303	21.694.527
Otros Gastos Ordinarios	292.320.582	16.965.586
Ajustes de Ejercicios Anteriores	13.081.590	0



....llevamos más que agua.

Calle 21 No. 1C -17

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

www.aguasdelhuila.gov.co

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



OFICIO
Versión 2.0

En la cuenta de Gastos por Depreciación, Provisiones y amortización el incremento que se presenta en el año 2017, corresponde a ajuste de la provisión para demandas con probabilidad de condena por acciones laborales, ejecutivas y contractuales por valor de \$462.453.956.oo.

Y, el rubro de Otros Gastos ordinarios corresponde a sentencias en las cuales fue condenada la Entidad en el año 2017 siendo la sentencia de Reparación Directa de Mercedes Oviedo Oviedo y Otros del Municipio de Suaza la más significativa por valor de \$274.984.427.oo.

Los pleitos aquí provisionados se generaron por procesos contractuales de los años 2008, 2012 y 2015.

4. CUENTAS DE ORDEN Y REVELACIONES

NOTA 14. 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 \$92.278.196.574,95.

Igualmente están incluidos en las cuentas de orden los procesos judiciales que ha interpuesto la entidad en contra de terceros por valor de \$243.800.000,oo.

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 \$92.278.196.574,95.

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

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.aguasdelhuila.gov.co

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



OFICIO
Versión 2.0

**ANEXO 01
PROCESOS JURÍDICOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2017**

Anexo de la cuantificación de las Demandas que a 31 de Diciembre del 2017 cursan contra Aguas del Huila, cuantificación que se hace teniendo en cuenta las pretensiones de la Parte Actora

I-ACCIONES DE REPARACION DIRECTA

1- Demandante: Sebastián Campos González

Juzgado: Quinto Administrativo

Acción: Reparación Directa

Pretensión: \$ 200.000.000.00

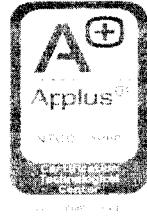
Objeto del proceso: Por conducto de Apoderado EL Señor **SEBASTIAN CAMPOS** demandó al Departamento del Huila y al Municipio de Aipe con el propósito de que se declarara su responsabilidad y el pago de los perjuicios ocasionados en su predio El Porvenir, como consecuencia de los deslizamientos y la desforestación causada con motivo de la construcción del Acueducto interveredal La Unión-La Ceja-Mesitas

El Departamento del Huila llamo en garantía a la Sociedad de Acueductos y Alcantarillados Aguas del Huila S.A. E.S.P.

A su vez la Sociedad de Acueductos y Alcantarillados Aguas del Huila S.A. E.S.P denunció el pleito a los **SEÑORES DIEGO FERNANDO JAIME ESCOBAR Y LUIS GUILLERMO RODRIGUEZ ORTEGA** integrantes del Consorcio JR

Los Denunciados llamaron en garantía a la Aseguradora **LIBERTY SEGUROS SA**

Estado Actual del Proceso: El 13 de Diciembre de 2017 se profirió Sentencia de Primera Instancia donde deniega las pretensiones del Actor. Se encuentra en proceso de notificación de la Sentencia



....llevamos más que agua.

Calle 21 No. 1C -17

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

www.aguasdelhuila.gov.co

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



OFICIO
Versión 2.0

2- Demandante: Mariela Castro de Ramírez

Juzgado: Octavo Administrativo

Acción: Reparación Directa

Pretensión: \$ 67.000.000.00

Objeto del proceso: Mariela Castro de Ramírez demandó a la GOBERNACION DEL HUILA-MUNICIPIO DE PITALITO-AGUAS DEL HUILA-CONDOMINIO VALLE VERDE en Acción de Reparación directa, para que se le indemnizara los perjuicios ocasionados con la construcción de un tanque de aguas servidas del sistema de acueducto, vereda la Esperanza, construcción del sistema de evaluación y tratamiento de aguas servidas, parcelación Valle Verde, Vereda Rincón del Municipio de Pitalito, tanque que se construyó en predio de la Demandante sin su autorización, lo que conllevó al deterioro de su predio y pérdida de su valor.

Aguas del Huila llamó en Garantía al Consorcio de Occidente, representado por Luis Fernando Velazco

Estado actual del proceso: El 14 de Diciembre se profirió Sentencia de Primera Instancia donde se accede parcialmente a las pretensiones del Actor. Se encuentra en trámite el proceso de que se me notifique la Sentencia

3- Demandante: Jorge Enrique Valencia Pinzón y Otros

Juzgado: Sexto Administrativo

Acción: Reparación Directa

Sentencia de Primera instancia: \$ 420.000.000.00 Aproximadamente

Objeto del proceso: JORGE ENRIQUE VALENCIA y Otros demandaron al MUNICIPIO DE LA PLATA, AGUAS DEL HUILA S.A. E.S.P. DEPARTAMENTO DEL HUILA y SERVICIO DE INGENIERIA COLOMBIANA-SEINGECOL S.A.S. como responsable de la muerte de un menor de edad como consecuencia de la obra de Alcantarillado que se desarrollaba en el Municipio de la Plata

Estado actual del proceso: Se dictó Sentencia condenatoria de Primera instancia contra los Demandados absolviéndose al Municipio de la Plata. Se interpuso recurso de Apelación. Pendiente se resuelva admisión de la Apelación por el Tribunal



....llevamos más que agua.

Calle 21 No. 1C -17

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

www.aguasdelhuila.gov.co

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





OFICIO
Versión 2.0

4-Demandante: Cristian Armando Penagos y Otros

Acción: Reparación Directa

Pretensión: \$ 1.500.000.000.00

Objeto del proceso: Cristian Armando Penagos y Otros demandaron a DEPARTAMENTO DEL HUILA, MUNICIPIO DE NEIVA,- DEPARTAMENTO DEL HUILA , EMPRESAS PÚBLICAS DE NEIVA ESP, AGUAS DEL HUILA y NACION INSTITUTO NACIONAL DE VIAS, donde se pretende el pago de perjuicios ocasionados como consecuencia del fallecimiento de sus familiares (dos personas) ocurridos el 22 de Enero del 2014, en la vía al Caguán por obras de mantenimiento de un alcantarillado

Estado del Proceso: Celebrar audiencia inicial programada para el 5 de febrero de 2018

TOTAL REPARACION DIRECTA..... \$ 2.187.000.000.00

II-ACCIONES CONTRACTUALES

1-Demandante: Consorcio Vargas Atara

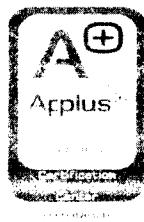
Juzgado: Octavo Administrativo

Acción: Contractual

Pretensiones: \$ 640.000.000.00

Objeto del Proceso JUAN DE JESUS VARGAS ANDRADE y PEDRO LUIS ATARA ORTIZ, actuando en nombre propio y como integrantes del CONSORCIO VARGAS-ATARAS inició demanda de CONTROVERSIA CONTRACTUAL, contra AGUAS DEL HUILA S.A. E.S.P. cuyas pretensiones se expresan en ocho numerales que sintetizamos así:

- 1-Petición de nulidad absoluta del Contrato 041 de Abril 21 de 2005,
- 2-Pagos de perjuicios a título de restablecimiento del derecho
- 3-Valoración del daño emergente
- 4-Pago de perjuicios morales
- 5-Pago condena con indexación
- 6-Tramitación del incidente de regulación de perjuicios si no se establece el monto de los mismos.

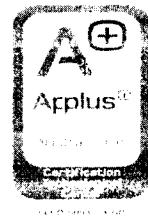


....llevamos más que agua.

Calle 21 No. 1C -17

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

www.aguasdelhuila.gov.co



Certification

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



OFICIO
Versión 2.0

7-Pago de costas

8-Cumplimiento y condiciones de la Sentencia.

Fundamenta sus pretensiones en el hecho de haberse descalificado su propuesta por un error de transcripción de tres pesos en los estados financieros del consorciado JUAN DE JESUS VARGAS ANDRADE.

Estado actual del proceso: **Estado actual del proceso:** En primera instancia se obtuvo Sentencia favorable. Se apeló por el Demandante y desde el 13 de Julio del 2016 se remitió al Tribunal Administrativo de Descongestión de Arauca para que se profiriera el fallo respectivo.

2- Demandante: Consorcio P y J

Juzgado: Cuarto Administrativo de Descongestión

Acción: Contractual

Pretensiones: \$ 640.000.000.00

Objeto del Proceso: JUAN DE JESUS VARGAS ANDRADE y PEDRO LUIS ATARA ORTIZ, actuando en nombre propio y como integrantes del CONSORCIO P y J inició demanda de CONTROVERSIA CONTRACTUAL, contra AGUAS DEL HUILA S.A. E.S.P. cuyas pretensiones se expresan en ocho numerales que sintetizamos así:

1-Petición de nulidad absoluta del Contrato 042 de Abril 21 de 2005,

2-Pagos de perjuicios a título de restablecimiento del derecho

3-Valoración del daño emergente

4-Pago de perjuicios morales

5-Pago condena con indexación

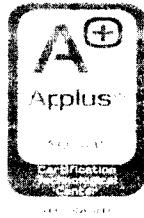
6-Tramitación del incidente de regulación de perjuicios si no se establece el monto de los mismos.

7-Pago de costas

8-Cumplimiento y condiciones de la Sentencia.

Fundamenta sus pretensiones en el hecho de haberse descalificado su propuesta por un error de transcripción de tres pesos en los estados financieros del consorciado JUAN DE JESUS VARGAS ANDRADE.

Estado actual del proceso: En primera instancia se obtuvo Sentencia favorable. Se apeló por el Demandante y desde el 13 de Julio del 2016 se remitió al Tribunal Administrativo de Descongestión de Arauca para que se profiriera el fallo respectivo.

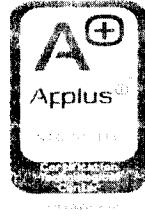


...llevamos más que agua.

Calle 21 No. 1C -17

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

www.aguasdelhuila.gov.co



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



OFICIO
Versión 2.0

3- Demandante: Mentor Group SAS y Alfonso Medina Durán

Acción: Contractual

Pretensiones: \$ 330.000.000.00

Objeto del proceso: Nulidad de la Resolución 556 de 2012 y complementarias mediante la cual se liquidó unilateralmente el contrato de prestación de servicios 138 de 2010m, que se proceda a liquidar el contrato reconociendo un mayor valor de ejecución.

Estado del proceso: Al Despacho para dictar Sentencia de Primera Instancia

4- Demandante: Consultoría Colombiana S.A. y Otros (Consorcio CCE)

Acción: Contractual

Pretensiones: \$ 1.715.000.000.00

Objeto del proceso: Pretende la Parte Actora que se declare que AGUAS DEL HUILA S.A. E.S.P. incumplió sus obligaciones derivadas del Contrato de Consultoría No 429 de 2009 suscrito entre las partes, restableciéndose además el equilibrio económico del contrato

Estado del proceso: Al Despacho para dictar Sentencia de Primera instancia

5- Demandante: Eladio Rojas Jiménez, Consorcio Bruselas y Otros

Acción: Contractual

Pretensiones: \$860.000.000.00

Objeto del proceso: Petición de nulidad absoluta del contrato Estatal 061 de Febrero 20 del 2013 y el pago de los perjuicios causados, además de la nulidad de la Resolución que revocó el acto de adjudicación del contrato que se le hiciera.

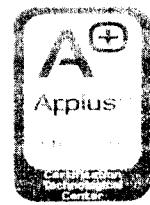
Estado del proceso: Al Despacho para dictar sentencia de primera instancia

6- Demandante: Miguel Andrés Valderrama Medina;

Acción: Contractual

Pretensión: \$ 320.000.000.00

Objeto del Proceso: Que se declare que Aguas del Huila incumplió el Contrato de obra 317 de 2010, por la alteración del equilibrio económico y financiero del contrato, con ocasión de la suspensión del mismo y que como consecuencia se



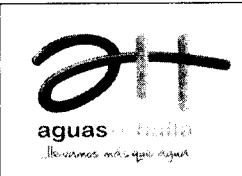
....llevamos más que agua.

Calle 21 No. 1C -17

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

www.aguasdelhuila.gov.co

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



OFICIO
Versión 2.0

ordene a la entidad pagar los perjuicios causados

Estado del proceso: Al Despacho para dictar Sentencia de Primera instancia

7-Demandante: Ingeniería e Hidrosistemas

Acción: Contractual

Pretensión: \$ 1.700.000.00

Objeto del proceso: Se pretende la nulidad de la Resolución 466 de Septiembre 27 del 2013 por medio de la cual se liquida unilateralmente el contrato de consultoría Nro. 428 de 2009 declarándose el incumplimiento de Aguas del Huila y el pago de las sumas dejadas de cancelar

Estado del proceso: Fijación fecha audiencia de trámite y de alegatos

8-Demandante: Consorcio Interplanes

Acción: Contractual

Pretensión: \$ 100.000.000.00

Objeto del Proceso: Ordenar la liquidación del Contrato 444 de 2009 y el pago de las sumas adeudadas al Consorcio

Estado del proceso: Para fijar fecha de la Audiencia especial de trámite

9-Demandante Consorcio Zonal Aguas del Huila 2009

Acción: Contractual

Pretensión: \$ 400.000.000.00

Objeto del proceso: Declaratoria de nulidad de las resoluciones 422 y 424 de 2009 y como consecuencia se le cancele las sumas dejadas de pagar

Estado del proceso: El 22 de Noviembre de 2017 se declaró probada la excepción de cosa Juzgada. El Demandante apeló y se encuentra en el Tribunal Administrativo para que admita la apelación,

TOTAL PRETENSIONES CONTRACTUALES.....\$ 6.705.000.000.00

III-ACCION DE NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO



....llevamos más que agua.

Calle 21 No. 1C -17

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

www.aguasdelhuila.gov.co

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





OFICIO
Versión 2.0

1-Demandante; Salustiano Fierro Córdoba (Contra Colpensiones quien hace llamamiento en garantía a Aguas)
Juzgado: Noveno Administrativo
Pretensiones: \$ 25.000.000.00

Objeto del proceso: Colpensiones llamó en garantía a Aguas del Huila por el no pago de algunos factores salariales devengados por el Demandante.

Estado del proceso: El 31 de Octubre se dicta Sentencia mediante la cual se excluye a Aguas del Huila, Parte Actora interpuso Recurso de Apelación el que se encuentra pendiente de admitir

Primera instancia. Se fijó fecha para la Audiencia inicial para el 27 de Octubre de 2017 a las 8.00 a.m.

TOTAL PRETENSIONES NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO....\$ 25.000.000.00

IV-PROCESOS LABORALES

1-Demandante: Natalí Artunduaga y otros

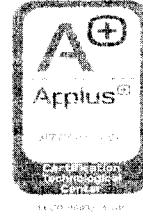
Juzgado: Tribunal Superior de Neiva

Acción: Ordinario Laboral

Pretensiones \$ 2.500.000.000.00

Objeto del proceso NATALI ARTUNDUAGA y otros demando a LUIS ERNEY CASTRO VALENZUELA, LEONEL RAUL POVEDA HERNANDEZ, DEPARTAMENTO DEL HUILA, COMPAÑIA ASEGURADORA DE FIANZAS S.A. CONFIANZA, HECTOR WILLIAM ROJAS, CONSORCIO RP 2006-CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA, MUNICIPIO DE SUAZA y a AGUAS DEL HUILA S.A. ESP, por la muerte ocurrida de cuatro trabajadores en obra adelantada en el Municipio de Suaza

Estado actual del proceso: En Casación en la Corte Suprema de Justicia, donde se encuentra en trámite de la demanda de Casación interpuesta por ambas partes a los opositores respectivos. En primera instancia se absolvió a Aguas del Huila, en Segunda instancia se declaró a Aguas del Huila solidaria con la condena únicamente a favor de los demandantes de Dumar Trujillo, absolviéndose respecto



...llevamos más que agua.

Calle 21 No. 1C -17

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

www.aguasdelhuila.gov.co

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

a los demás, el valor de esta condena de mantenerse a la fecha sería de \$300.000.000.00 aproximadamente

2- Demandante: Fernando Méndez Díaz

Juzgado: Juzgado Unico Laboral de Garzón

Acción: Ordinario Laboral de primera instancia

Pretensiones: \$ 50.000.000.00

Objeto del Proceso Que se declare que entre las Partes existió un contrato realidad de trabajo y no un contrato de prestación de servicios prestados en el Municipio del Tarqui

Estado Del proceso. Se encuentra en el Tribunal Superior para dictar fallo de Segunda instancia desde Febrero 10 de 2016. En primera instancia se condenó a Aguas del Huila a pagar aproximadamente \$ 21.000.000.00, la Sentencia fue apelada por ambas partes.

3- Demandante: Edwar Fernando Rivera Cabrera

Juzgado: Juzgado Unico Laboral de Garzón

Acción: Ordinario Laboral de primera instancia

Pretensiones: \$ 40.000.000.00

Objeto del Proceso Que se declare que entre las Partes existió un contrato realidad de trabajo y no un contrato de prestación de servicios prestados en el Municipio del Tarqui

Estado Del proceso. Se encuentra en el Tribunal Superior para dictar fallo de Segunda instancia desde Diciembre 16 de 2015. En primera instancia se condenó a Aguas del Huila a pagar aproximadamente \$ 30.000.000.00, la Sentencia fue apelada por ambas partes.

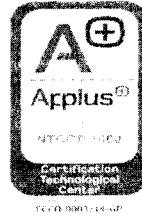
4- Demandante: Fabián Torres Chicué

Juzgado: Juzgado Único Laboral del Garzón

Acción: Ordinario Laboral de primera instancia

Pretensiones: \$ 80.000.000.00

Objeto del Proceso Que se declare que entre las Partes existió un contrato realidad de trabajo y no un contrato de prestación de servicios prestados en el



....llevamos más que agua.

Calle 21 No. 1C -17

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

www.aguasdelhuila.gov.co

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



OFICIO
Versión 2.0

Municipio del Tarqui

Estado Del proceso. Se encuentra en el Tribunal Superior para dictar fallo de Segunda instancia desde Enero 27 de 2016. En primera instancia se condenó a Aguas del Huila a pagar aproximadamente \$ 59.000.000.00, la Sentencia fue apelada por ambas partes

5-Colpensiones (Jurisdicción coactiva)

Pretensiones: \$ 27.000.000.00

Acción ejecutiva

Objeto del proceso: Cobro bono pensional de Pedro Froilán Perdomo

Estado del proceso: Noviembre 21 de 2017: Se niega excepciones propuestas por Aguas del Huila contra el mandamiento de pago; el 21 de Diciembre se interpuso el respectivo Recurso de Reposición

6-Demandante: José Efraín Reina

Juzgado Primero Laboral del Circuito

Pretensiones: \$45.000.000.00

Objeto del proceso: José Efraín Reina demandó a José Darío Osorio Botero y a Aguas del Huila en solidaridad, por el pago de emolumentos laborales causados y no pagados

Estado del Proceso: Primera instancia. Pendiente Audiencia inicial fijada para el 18 de Febrero del 2018

7- Demandante: Alvaro Rodríguez Ramírez

Juzgado: Juzgado Único Laboral del Garzón

Acción: Ordinario Laboral de primera instancia

Pretensiones: \$ 80.000.000.00

Objeto del Proceso Que se declare que entre las Partes existió un contrato realidad de trabajo y no un contrato de prestación de servicios prestados en el Municipio del Tarqui

Estado Del proceso. Fecha Audiencia inicial Enero 31 de 2018



....llevamos más que agua.

Calle 21 No. 1C -17

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

www.aguasdelhuila.gov.co



www.aguasdelhuila.gov.co

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



OFICIO
Versión 2.0

TOTAL PRETENSIONES LABORALES: \$ 2.822.000.000.00

V-PROCESOS SANCIONATORIOS

1-Organismo Investigador: Cam

Acción: Sancionatoria Ambiental

Monto posible Sanción: \$ 15.000.000.00

Objeto proceso: Sanción por no controlar calidad del Agua en el Municipio de Paicó

Estado del proceso: Pendiente de formulación de Cargos por parte de la Cam

TOTAL PROCESOS SANCIONATORIOS.....\$ 15.000.000.00.

TOTAL PRETENSIONES DEMANDAS

CONTRA AGUAS DEL HUILA \$ 11.754.000.000.00

ACCIONES POPULARES

1- Demandante: Procurador 11 Judicial Ambiental y Agrario de Neiva

Acción: Popular

Radicación: 2011-470

Objeto del proceso: Suministro de agua potable a varias veredas del Municipio de La Plata. Por tratarse de Acciones Populares de cumplimiento, la pretensión que por lo regular es el cumplimiento de una norma, es difícil de cuantificar.



....llevamos más que agua.

Calle 21 No. 1C -17

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

www.aguasdelhuila.gov.co

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

DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Señores Accionistas:

SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS, ALCANTARILLADO Y ASEO AGUAS DEL HUILA S.A. E.S.P.

ANTECEDENTES EN EL TRABAJO DE LA REVISORIA FISCAL

Para el ejercicio fiscal 2016 se presentó un dictamen sobre los Estados financieros sin salvedad.

No obstante en el informe final de revisoría por el mismo año, se contempló el análisis sobre viabilidad financiera, evaluación de la gestión administrativa, debilidades en materia de control interno, cumplimiento en pago de aportes, licencias de software, procesos jurídicos en curso, advertencia sobre provisión de deudas de difícil cobro y litigios con probabilidad de perder, cumplimiento de legalidad, responsabilidad en la conservación del agua e impacto social.

Las evaluaciones en los mismos temas y el seguimiento a las debilidades en control interno, son materia del informe final de revisoría por el año 2017, a presentar en la Asamblea general de accionistas en marzo 2018.

El año 2017 es el segundo año de aplicación consecutiva de los estándares internacionales de información financiera de acuerdo a la resolución 414 de 2014, expedida por la Contaduría General de la Nación.

IDENTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

He examinado los Estados Financieros de la Sociedad DE ACUEDUCTOS, ALCANTARILLADOS Y ASEO AGUAS DEL HUILA S.A E.S.P, bajo los estándares internacionales para el sector público (NICSP- NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD SECTOR PUBLICO) compuestos por el Estado de situación Financiera, Estado de Resultados Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2017, las políticas contables relevantes de acuerdo al nuevo manual de políticas bajo estándares internacionales, presentándose comparativamente con los del año 2016, para dar cumplimiento a lo establecido en la ley 1314 de 2009, resolución 414 de 2014 sobre normas internacionales sector público, para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público.



Conforme lo establece el artículo 37 de la Ley 222 de 1995, el Representante Legal y el Contador de la Sociedad bajo cuya responsabilidad se prepararon los Estados Financieros a Diciembre 31 de 2017, expidieron la respectiva certificación, haciendo mención a la integridad y confiabilidad de la información contable contenida en los Estados Financieros mencionados.

La administración es responsable de la elaboración, integridad y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con el manual de políticas y principios contables diseñados para la entidad en cumplimiento de la resolución 414 de 2014. La responsabilidad de la Revisoría Fiscal es expresar una opinión sobre la razonabilidad de los Estados Financieros a 31 de Diciembre de 2017 con base en la auditoría realizada.

ALCANCE

El trabajo desarrollado por la Revisoría Fiscal fue integral, obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones de Revisoría Fiscal y llevé a cabo mi labor con arreglo y observancia de las normas de auditoría vigentes en Colombia, aplicables a los Estados Financieros, a la Gestión, a la evaluación del Control Interno y al Cumplimiento de las leyes y regulaciones que rigen a la Sociedad.

Una auditoría contempla la realización de procedimientos para obtener evidencia de la misma sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Esto, con observancia de las normas regentes que requieren la programación y práctica de la auditoría con el propósito de lograr la obtención de seguridad razonable sobre los estados financieros, de manera que pueda determinarse si estos están libres de errores de importancia relativa.

Los procedimientos seleccionados dependen del juicio de cada auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores materiales de estos. El auditor debe considerar los controles internos relevantes utilizados por la entidad en la preparación y presentación de los Estados financieros, para luego diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados a las circunstancias concretas. Una auditoría también incluye la evaluación del uso apropiado de las políticas contables y la razonabilidad de las estimaciones contables elaboradas por la administración, así como, la presentación completa de los estados financieros.

Las pruebas de auditoría utilizadas comprendieron:

- La evaluación del sistema de control interno administrativo y contable en los diferentes ciclos de informe del periodo 2017, con el objeto de establecer su confiabilidad y determinar su naturaleza, oportunidad y eficiencia en los procesos y procedimientos de la Corporación.



- La evaluación de las normas y principios contables y de las principales estimaciones efectuadas por la administración.
- El examen selectivo de la evidencia que soporta las cifras y las notas explicativas de los estados financieros.
- La evaluación de los procedimientos utilizados en la preparación y presentación de los Estados Financieros a la Junta Directiva, Gerencia y entes que ejercen control y vigilancia.

La auditoría Integral así aplicada a la información de la SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS, ALCANTARILLADOS Y ASEO AGUAS DEL HUILA S.A E.S.P, proporciona una base razonable para expresar una opinión sobre la situación financiera de la entidad a 31 de Diciembre de 2017.

OPINION

En mi concepto como Revisora Fiscal de la SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS, ALCANTARILLADOS Y ASEO AGUAS DEL HUILA S.A E.S.P con base en la auditoría realizada y en lo expresado en párrafos anteriores, los Estados Financieros mencionados, tomados fielmente de los libros de contabilidad y adjuntos al presente informe, reflejan razonablemente en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la Sociedad, al 31 de Diciembre de 2017, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio, y el Flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas internacionales de contabilidad aplicables al sector público.

De la misma manera manifiesto que la contabilidad se lleva conforme a las normas legales, a la técnica contable de la contabilidad pública y se dio aplicación al proceso de implementación de estándares internacionales en cumplimiento de la resolución 414 de 2014 expedida por la Contaduría General de la Nación, las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de la administración se ajustaron a la ley, a los estatutos, a las disposiciones de la Asamblea General de Accionistas y a los de la Junta Directiva, excepto por las observaciones contenidas en el informe final de la Revisoría Fiscal 2017. Los comprobantes de los registros contables, los libros de actas, de accionistas y la correspondencia se llevan y se conservan en debida forma.

Neiva, 28 de febrero de 2018



ALBA CECILIA BOHORQUEZ MOLINA

Revisora Fiscal

T. P. 37.158- T

Cra. 5 No. 6-28 oficina 604 torre A Centro Comercial Metropolitano Neiva-Huila