



ASOCIACION COMUNITARIA DEL ACUEDUCTO VEREDAL AQUA 7
NIT No.822.003.190-7

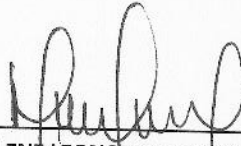
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Comparativo de Enero 1 al 31 Diciembre del 2018 - 2017
(Cifras Expresadas en millones de pesos)

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos Operacionales	(Nota 11)	344,341,030	261,392,540
Costo de Servicios Publicos	(Nota 12)	<u>(93,249,107)</u>	<u>(105,093,035)</u>
UTILIDAD BRUTA		<u>251,091,923</u>	<u>156,299,505</u>
Gastos Administrativos	(Nota 13)	(162,339,081)	(144,476,681)
Otros Ingresos		<u>-</u>	<u>17,531,190</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		<u>88,752,842</u>	<u>29,354,014</u>
Ingresos Financieros		3,419,353	4,665,554
Otros Egresos		(10,479,416)	(18,724,231)
Gastos Financieros		<u>(8,462,824)</u>	<u>(7,586,806)</u>
UTILIDAD NETA		<u>73,229,955</u>	<u>7,708,531</u>

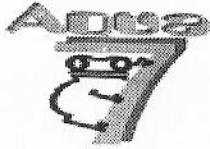
Las Notas adjuntas forman parte de estos Estados Financieros.

(*) Los suscritos Representante Legal y Contadora certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de libros de contabilidad.


MARIA ALCIRA MARTINEZ CASTRO
Representante Legal


MARLENE LEONOR CUELLO GUZMAN
Contadora Pública
T.P. No.122357-T

ASOCIACION COMUNITARIA DEL ACUEDUCTO VEREDAL AQUA 7
NIT No.822.003.190-7



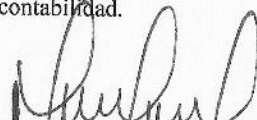
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Cifras expresadas en millones de pesos)
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2018-2017

ACTIVOS		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(Nota 5)	80,727,307	33,230,100
Cuentas corrientes comerciales por cobrar	(Nota 6)	77,226,459	51,760,612
Otras cuentas comerciales por cobrar		-	2,464,000
Activos por Impuestos corrientes	(Nota 7)	128,531	96,936
Inventarios		3,950,000	3,950,000
Total Activo Corriente		162,032,297	91,501,648
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	(Nota 8)	266,109,624	275,017,056
TOTAL ACTIVOS		428,141,921	366,518,704
PASIVOS			
Pasivo Corriente	(Nota 9)		
Adquisicion de Bienes		14,375,000	-
Cuentas por Pagar y Otras cuentas por Pagar		6,517,917	5,405,200
Pasivos por Impuestos Corrientes		659,691	657,289
Provision Corriente por Beneficios a Empleados		12,314,484	9,865,563
Otros Pasivos		10,966,222	6,137,000
Total Pasivo Corriente		44,833,314	22,065,052
Pasivo no Corriente			
Adquisicion de Bienes	(Nota 10)	-	34,375,000
Total Pasivo no Corriente		-	34,375,000
TOTAL PASIVOS		44,833,314	56,440,052
PATRIMONIO			
Aportes Sociales		101,939,220	101,939,220
Resultado de Ejercicios anteriores		208,139,432	200,430,901
Utilidad del Ejercicios		73,229,955	7,708,531
TOTAL PATRIMONIO		383,308,607	310,078,652
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		428,141,921	366,518,704

Las Notas adjuntas forman parte de estos Estados Financieros.

(*) Los suscritos Representante Legal y Contadora certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de libros de contabilidad.


MARIA ALCIRA MARTINEZ CASTRO
Representante Legal


MARLENE LEONOR CUELLO GUZMAN
Contadora Pública
T.P. No.122357-T

ASOCIACION COMUNITARIA DEL ACUEDUCTO VEREDAL AQUA 7
NIT No.822.003.198-7
NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2018 - 2017
(Cifras expresados en pesos colombianos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. ENTE ECONOMICO

La Asociación Comunitaria del Acueducto Veredal AQUA7 identificada con NIT No.822.003.190-7, con domicilio en la calle 8 No.22 61/65 del Barrio Pablo Emilio Riveros en el municipio de Acacias, departamento del Meta, fue constituida legalmente de acuerdo a las leyes colombianas el veinticinco (25) de julio del año mil novecientos ochenta y nueve (1.989), como una entidad sin ánimo de lucro (ESAL) con Registro Único de Prestadores "RUPS" ID 3357, resolución Cormacarena No. PS-GJ 1.2.6.15 0953 del doce (12) de junio del año dos mil quince (2015), por el cual se modifica la resolución No. PS-GJ 1.2.6.13 2345 del veintiséis (26) de Diciembre del año dos mil trece (2013), emitida para prestar el servicio de acueducto en el área rural del municipio de Acacias. Por certificación N°208 del veintisiete (27) de Diciembre del año dos mil uno (2001) de la Gobernación del Meta, registrada en la Cámara de Comercio bajo el N°7730 del Libro I del registro de Entidades Sin Ánimo de Lucro con fecha siete (7) de mayo del dos mil tres (2003) e inscrita bajo el nombre de: Asociación Junta Administradora del Acueducto Regional de San José Rancho Grande La Cecilita El Centro Montebello y Chichimene. Según Acta de fecha diecinueve (19) del mayo del año dos mil uno (2001), suscrita por la Asamblea de Asociados y registrada en la Cámara de Comercio de Villavicencio bajo el N°8620 del libro I del registro de Entidades sin Ánimo de Lucro, el cinco (05) de enero del años dos mil cuatro (2004), cambio su nombre de Asociación Junta Administradora del Acueducto Regional de San José Rancho Grande El Centro Montebello y Chichimene, por el de Asociación de Usuarios del Acueducto Regional de San José Rancho Grande La Cecilita El Centro Montebello Loma de Tigre y San Isidro de Chichimene. Según Acta de fecha nueve (09) de junio del año dos mil dieciocho (2018), suscrita por La Asamblea General de Asociados y registrada en la Cámara de Comercio de Villavicencio el veintitrés (23) de julio del año dos mil dieciocho (2018), cambio su razón social Asociación de Usuarios del Acueducto Regional de San José Rancho Grande La Cecilita El Centro Montebello Loma de Tigre y San Isidro de Chichimene, por el de **ASOCIACION COMUNITARIA DEL ACUEDUCTO VEREDAL AQUA7.**

El objeto social principal de La Asociación es la gestión comunitaria del agua, en cuanto a acceso y suministro, generando bienestar a la comunidad, a su defensa como bien común, al cuidado del medio ambiente y en especial a la preservación de la microcuenca.

Las actividades de la Asociación se desarrollan en el municipio de Acacias, departamento del Meta, las veredas atendidas son: San José, Rancho Grande, La Cecilita, El Centro, Montebello, Loma de Tigre y San Isidro de Chichimene.

La duración de la persona jurídica (vigencia) es hasta el 31 de diciembre del año tres mil (3000).

Las reformas que se han realizado a la entidad se detallan a continuación:

DOCUMENTO	FECHA	PROCEDENCIA DOCUMENTO	CIUDAD	INSCRIPCION	FECHA
AC-	20010519	Asamblea Asociados	Acacias	RE01-8620	20040105
AC-	20010519	Asamblea Asociados	Acacias	RE01-8620	20040105
AC-	20060325	Asamblea Asociados	Acacias	RE01-13063	20061002
AC-	20060325	Asamblea Asociados	Acacias	RE01-13063	20061002
AC-1	20180609	Asamblea Asociados	Acacias	RE01-35459	20180723

NOTA 2. DESCRIPCION DE LA NATURALEZA DE LAS OPERACIONES Y DE LAS PRINCIPALES ACTIVIDADES.

NATURALEZA DE LAS OPERACIONES: Los datos presentados en los Estados Financieros hacen referencia a la prestación del servicio de acueducto, captación, tratamiento y distribución del agua, iniciativas ciudadanas, conservación del medio ambiente y apoyo a servicios comunitarios.

MISION: Satisfacer las necesidades de los asociados, mediante la prestación del servicio de acueducto, gestionando recursos que generen desarrollo y crecimiento a la Asociación, garantizando calidad en los procesos con un sistema tarifario equitativo, transparente, que permita la sostenibilidad financiera, para lo cual la

Asociación cuenta con un equipo de trabajo idóneo y capacitado para prestar al asociado un servicio óptimo, oportuno, calificado, reglamentado, propiciando la participación, brindando atención eficiente y permanente a la comunidad.

PRINCIPALES ACTIVIDADES:

Código CIU	Descripción Breve
9499	Actividades de otras asociaciones de N.C.P Estas incluyen: -Movimientos ambientales y ecológicos. -Asociaciones de apoyo a servicios comunitarios.
3600	Captación, tratamiento y distribución de agua Estas incluyen: -Captación, tratamiento y la distribución de agua para uso doméstico e industrial. -Captación de agua de varias fuentes así como también su distribución por diversos medios.

NOTA 3. BASES PARA LA PREPARACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros se han elaborado mediante la Norma de Información Financiera para las Microempresas (NIIF para Microempresas), acorde con la Ley 1314 del 2009 y su Decreto Reglamentario 2706 de 2012 emitido por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, con el que regula el Marco Técnico Normativo de Información Financiera para las microempresas en Colombia, posteriormente unificado a través del Decreto Único Reglamentario -DUR-2420 del 2015.

Los Estados Financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos y patrimonio. El 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. La medición es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que una entidad mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus Estados Financieros.

La medición involucra la selección de una base de medición. En general la Asociación Comunitaria del Acueducto Veredal AQUA7 aplica la medición que sea necesaria de acuerdo a las circunstancias en cumplimiento del marco normativo y de esta forma obtiene información razonable que es relevante y fiable.

Las estimaciones en la preparación de los Estados Financieros y criterios usados son continuamente evaluadas y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Las Asociación Comunitaria del Acueducto Veredal AQUA7, efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, algunas veces no serán iguales a los resultados reales.

Las bases para la preparación de Estados Financieros se sustenta en la NIF para Microempresas, así: capítulo 1 Microempresas, capítulo 2 Conceptos y Principios y generales, capítulo 3 Presentación de Estados Financieros, capítulo 4 Estado de Situación Financiera, capítulo 5 Estado de Resultados, capítulo 6 Inversiones, capítulo 7 Cuentas por Cobrar, capítulo 8 Inventarios, capítulo 9 Propiedad, Planta y Equipo, capítulo 10 Obligaciones Financieras y Cuentas por Pagar, capítulo 11 Obligaciones Laborales, capítulo 12 Ingresos, capítulo 13 Arrendamientos, capítulo 14 Entes Económicos en etapa de formalización, capítulo 15 Aplicación por Primera Vez de la Norma de Información Financiera para las Microempresas.

PERIODO CONTABLE: La información que se revela en los Estados Financieros, corresponde al periodo comprendido entre el 1° de Enero al 31 de Diciembre del año 2018.

UNIDAD MONETARIA: De acuerdo con disposiciones legales, la Unidad Monetaria utilizada por La Asociación del Acueducto Veredal AQUA7, para la preparación y presentación de los Estados Financieros es el peso colombiano.

CLASIFICACION DE ACTIVOS Y PASIVOS: Los Activos y Pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Por lo tanto se entiende como activos y pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, se entienden como no corrientes.

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD: El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con la importancia relativa. Un hecho económico es material cuando debido a su naturaleza y cuantía, su reconocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información contable. Los Estados Financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según sea el caso. Además, se describen montos

inferiores cuando se considera que pueden contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

NOTA 4. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorros.

Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar:

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dineros u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

Inventarios

Están constituidas por los materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso operativo interno.

Los inventarios se reconocen a la fecha de negociación, es decir, la fecha en que La Asociación Comunitaria del Acueducto Veredas AQUA7 entregue el beneficio a sus clientes, y/o o al tercero o adquiera el beneficio de sus proveedores y/o terceros.

Propiedad, Planta y Equipo

Las Propiedades, Planta y Equipos son activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros con propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un periodo.

La entidad medirá un elemento de propiedad, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

La entidad distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil. La entidad utilizará el método de depreciación de línea recta.

En la adquisición de los activos identificarán los componentes si estos lo ameritan. En caso de identificar un componente, este deberá superar por lo menos un 30% del valor total del activo.

Tipo de Activo	Vida Útil	Valor residual
Edificios	Entre 30 y 50 años	Entre el 0% y 10%
Muebles y Enceres	Entre 6 y 12 años	Entre el 0% y 5%
Equipo de cómputo	Entre 1.5 y 3.5 años	Entre el 0% y 2%
Maquinaria y Equipo	Entre 4 y 8 años	Entre el 0% y 5%
Vehículos	Entre 5 y 8 año	Entre el 0% y 5%

La Asociación Comunitaria del Acueducto Veredal AQUA7, revisará anualmente la vida útil, el método de depreciación y el valor residual, si las consideraciones de su cambio son pertinentes. Dicho cambio se aplicará a partir del primero de enero del año inmediatamente siguiente y su tratamiento será cambio en estimación contable.

Obligaciones Financieras y Cuentas por Pagar

Las Obligaciones Financiera y Cuentas por Pagar en La Asociación del Acueducto Veredal AQUA 7, se reconocerán en Estados Financieros sólo cuando cumplan las condiciones para reconocimiento de pasivos. Tanto las Obligaciones Financieras como las cuentas por pagar se medirán a su costo histórico. Las Microempresas deben efectuar la causación de los intereses en forma periódica. Registrándose en el Estado de Resultado y afectando las correspondientes cuentas del Estado de Situación Financiera

Patrimonio:

El Patrimonio de La Asociación Comunitaria del Acueducto Veredal AQUA 7 representa el valor residual de los activos, una vez deducidos todos los pasivos. Dentro del patrimonio se encuentran los aportes sociales.

Ingresos:

La Asociación del Acueducto Veredal AQUA 7 incluirá en los ingresos solamente los valores brutos de los beneficios económicos recibidos y por recibir por cuenta propia. Para determinar el valor de los ingresos, la microempresa deberá tener en cuenta el

valor de cualquier descuento comercial, descuento por pronto pago y rebaja por volumen en ventas que sean reconocidas.

Gastos:

El reconocimiento de los gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de la disminución en los activos o del aumento en los pasivos, si se puede medir con fiabilidad.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Efectivo en caja y depósitos en entidades financieras a la vista (Caja, cuentas de ahorro o corrientes).

Los equivalentes de efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros.

Los equivalentes al efectivo son parte de la gestión del manejo del efectivo por parte de la entidad, más que ser una actividad de operación, financiación o inversión. El detalle de esta cuenta a 31 de diciembre es el siguiente:

Efectivo y Equivalentes de Efectivo	Diciembre 2018	Diciembre 2017
Caja General	1,263,413	4,320,234
Banco de Bogotá	25,616,760	4,084,464
Cooperativa Congente	53,847,134	24,825,402
Total Efectivo Y Equivalentes de Efectivo	80,727,307	33,230,100

NOTA 6. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Consiste en el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor del ente económico, incluidas las comerciales y no comerciales. Representan el derecho a percibir un efectivo por la venta de bienes o prestación de servicios y con excepciones, un derecho de cobro en especie.

El detalle de esta cuenta a diciembre 31 es el siguiente:

Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar	Diciembre 2018	Diciembre 2017
Servicio de Acueducto	63,234,430	51,760,612
Subsidios	13.992.029	-
Total Cuentas por Cobrar	77.226.459	51.760.612

NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Activos por Impuestos Corrientes	Diciembre 2018	Diciembre 2017
Retención por rendimientos Financieros	128,521	96,936

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipos son activos que se mantienen para su uso en la producción.

El detalle de esta cuenta a 31 de diciembre es el siguiente:

Propiedad, Planta y Equipo	Diciembre 2018	Diciembre 2017
Terrenos	109,375,000	109,375,000
Redes, Líneas y Cables	154,690,556	154,690,556
Edificaciones	98,000,000	98,000,000
Muebles y Enceres	2,650,200	2,780,700
Equipos de Computación y Comunicación	8,309,388	8,309,388
Costo Ajustado	373,025,144	373,155,644
Depreciación Acumulada	106,915,520	98,138,588
Total	266,109,624	275,017,056

Bases de medición de Propiedades, Planta y Equipo: Las bases de medición para determinar el valor en libros de estos activos es el costo.

Métodos de depreciación utilizados: El método de deprecación utilizado para todas las Propiedades, Planta y Equipo es el de línea recta.

Vidas útiles: La Propiedad, Planta y Equipo se deprecia utilizando las siguientes vidas útiles:

NOTA 9. PASIVO CORRIENTE

Comprende el valor de las obligaciones por concepto de adquisición de bienes o servicios para la prestación de servicio en desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con la explotación del objeto social, tales como materia prima, materiales, combustibles, suministros, contratos de obra y compras, bien sea con terceros o con partes vinculadas.

Por su parte, en el rubro de otras cuentas por pagar se agrupan las obligaciones por conceptos diferentes a deudas con partes vinculadas, obligaciones financieras y

proveedores. Comprende, entre otros conceptos, avances y anticipos recibidos, acreedores varios, ingresos recibidos por anticipado.

El Estado de situación financiera refleja al 31 de diciembre:

PASIVO CORRIENTE	Diciembre 2018	Diciembre 2017
Adquisición de Bienes		
Saldo Compra Predio Ficalitos	14,375,000	-
Total Adquisición de Bienes	14,375,000	
Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar		
Contrato de Construcción	-	2,324,000
Honorarios	5,550,000	1,250,000
Intereses	967,917	-
Total Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar	6,517,917	3,574,000
Pasivos por Impuestos Corrientes		
Retención por Honorarios	195,556	90,000
Retención por Servicios	434,375	276,268
Retención por Compras	-	92,408
Retención por Arrendamiento	29,760	-
Retención por Contratos de Construcción	-	166,000
Otras Retenciones	-	32,613
Total Pasivo por Impuestos Corrientes	659,691	657,289
Provisión Corriente por Beneficios a Empleados		
Cesantías	5,641,000	5,688,000
Intereses sobre Cesantías	642,000	671,000
Vacaciones	4,157,544	3,506,563
Aportes a riesgos laborales	123,700	91,000
Aportes a fondo de pensiones	710,060	744,500
Aportes a seguridad social	608,640	674,000
Aporte a Caja de Compensación	177,640	-
Aportes a ICBF y SENA	253,900	321,700
Total Provisión por Beneficios a Empleados	12,314,484	11,696,763
Otros Pasivos		
Consignaciones por Identificar	10,966,222	6,137,000
Total Otros Pasivos	10,966,222	6,137,000
TOTAL PASIVO CORRIENTE	44,833,314	22,065,052

NOTA 10. PASIVO NO CORRIENTE

PASIVO NO CORRIENTE	Diciembre 2018	Diciembre 2017
Adquisición de Bienes		
Compra Predio Ficalitos	-	34,375,000
Total Adquisición Bienes y Servicios	-	34,375,000

NOTA 11. INGRESOS OPERACIONALES

INGRESOS OPERACIONALES	Diciembre 2018	Diciembre 2017
Servicio de Acueducto	235,899,181	201,575,010
Conexión	99,761,538	59,501,547
Reconexión	70,311	-
Otros	8,610,000	315,983
Total Ingresos Operacionales	344,341,030	261,392,540

NOTA 12. COSTOS OPERACIONALES

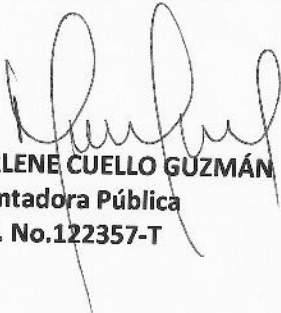
COSTOS OPERACIONALES	Diciembre 2018	Diciembre 2017
Sueldos y Salarios	39,704,658	38,556,266
Contribuciones Efectivas	3,805,169	5,599,371
Aportes sobre la nómina	-	1,372,678
Dotación y Suministros de Trabajo	1,019,375	1,389,600
Costos Médicos	120,184	123,000
Viáticos	-	950,000
Estudios y Proyectos	963,900	1,071,000
Transportes, Fletes y Acarreos	886,000	775,000

Costos Generales	-	5,079,500
Mantenimiento Redes	6,264,576	8,640,500
Contratos de Mantenimientos	9,733,040	1,934,701
Asesoría Técnica	200,000	2,200,000
Diseños y Estudios	-	2,400,000
Materiales mantenimientos redes	15,739,387	11,119,780
Repuestos	10,525,031	22,539,836
Otros Costos	2,074,566	1,341,803
Tasa por Utilización de agua	2,213,221	-
TOTAL COSTOS OPERACIONALES	93,249,107	105,093,035

NOTA 13. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Gastos Administrativos	Diciembre 2018	Diciembre 2017
Sueldos y Salarios	48.878.673	43.621.603
Contribuciones Efectivas	10,409,874	8.860.925
Aportes sobre la nómina	2.751.500	1.282.122
Prestaciones Sociales	4.391.625	5.553.570
Honorarios	27.375.404	16.856.778
Gastos Generales	63.403.004	60.673.888
Impuestos Contribuciones y Tasas	5,129,001	7,627,795
Total Gastos Administrativos	162,339,081	144,476,681


MARIA ALCIRA MARTINEZ
 Representante Legal


MARLENE CUELLO GUZMÁN
 Contadora Pública
 T.P. No.122357-T