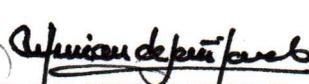


ACUABUITRERA - NIT. 805,017,364-0
BALANCE GENERAL NIIF
A DICIEMBRE 31

	NOTAS	2017	2016	VARIACIÓN EN PESOS	VARIACIÓN %
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO	N 3	122.451.083	127.696.249	(5.245.166)	-4,11%
DEUDORES	N 4	119.783.022	118.203.500	1.579.522	1,34%
INVENTARIOS	N 5	21.981.489	19.749.508	2.231.981	11,30%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		264.215.594	265.649.257	(1.433.663)	-0,54%
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	N 6	1.100.891.761	1.030.678.640	70.213.121	6,81%
OTROS ACTIVOS	N 7	5.369.528	6.068.444	(698.916)	-11,52%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.106.261.289	1.036.747.084	69.514.205	6,71%
TOTAL ACTIVOS		1.370.476.883	1.302.396.341	68.080.542	5,23%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	N 8	499.000	1.100.701	(601.701)	-54,67%
CUENTAS POR PAGAR	N 9	12.859.321	9.169.385	3.689.936	40,24%
OBLIGACIONES LABORALES	N 10	28.836.853	25.224.471	3.612.382	14,32%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		42.195.174	35.494.557	6.700.617	18,88%
TOTAL PASIVO		42.195.174	35.494.557	6.700.617	18,88%
PATRIMONIO					
CAPITAL FISCAL		29.366.700	29.366.700	-	0,00%
RESERVAS	N 11	720.232.132	695.430.824	24.801.308	3,57%
EXCED. DE EJERCICIOS ANTERIORES		-	7.169.101	(7.169.101)	-100%
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		61.379.925	17.632.207	43.747.718	248,11%
SUPERAVIT POR DONACIÓN		23.595.502	23.595.502	-	0,00%
GANANCIA O PERD. BCE DE APERTURA		493.707.450	493.707.450	-	0,00%
TOTAL PATRIMONIO		1.328.281.709	1.266.901.784	61.379.925	4,84%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.370.476.883	1.302.396.341	68.080.542	5,23%


CLAUDIA C. VILLAMARIN
Representante legal


LUIS ALBERTO MORALES
Contador
TP. No. 18861-T

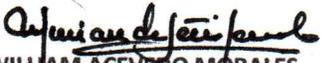

WILLIAM ACEVEDO MORALES
Revisor Fiscal
TP. No. 65590-T

ACUABUITRERA - Nit. 805,017,364-0
ESTADO DE RESULTADOS NIIF
A DICIEMBRE 31

	NOTAS	2017	2016	VARIACIÓN EN PESOS	VARIACIÓN %
INGRESOS					
VENTA DE SERVICIOS		734.552.885	618.345.492	116.207.393	18,79%
TOTAL INGRESOS POR SERVICIOS	NOTA. 12	734.552.885	618.345.492	116.207.393	18,79%
COSTO DE VENTAS	NOTA. 13	412.271.768	374.850.348	37.421.420	9,98%
EXCEDENTE BRUTO		322.281.117	243.495.144	78.785.973	32,36%
GASTOS ADMINISTRATIVOS	NOTA. 14	256.583.937	226.109.484	30.474.453	13,48%
PROVISIONES AGOT. DEPRECIACIÓN	NOTA. 14	2.183.917	936.816	1.247.101	133,12%
EXCEDENTE OPERACIONAL		63.513.263	16.448.844	47.064.419	286,13%
INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES					
OTROS INGRESOS	NOTA. 12	1.848.035	2.080.771	(232.736)	-11,19%
OTROS GASTOS	NOTA. 14	3.981.373	897.408	3.083.965	343,65%
EXCEDENTE NO OPERACIONAL		(2.133.338)	1.183.363	(3.316.701)	-280,28%
EXCEDENTE NETO		61.379.925	17.632.207	43.747.718	248,11%


CLAUDIA C. VILLAMARIN
Representante Legal


LUIS ALBERTO MORALES
Contador
TP. No. 18861-T


WILLIAM ACEVEDO MORALES
Revisor Fiscal
TP. No. 65590-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF
DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

NOTA 1.-NORMA GENERAL DE REVELACIONES

Razón Social y Naturaleza. Acueducto y Alcantarillado de la Buitrera Cali, con sigla ACUABUITRERA, es una organización comunitaria sin ánimo de lucro, de patrimonio variable e ilimitado, número de asociados suscriptores limitado, creada por la comunidad del Eje Sur de la Buitrera Cali, para prestar servicios públicos de agua potable, saneamiento básico y otros que defina la asamblea general, e impulsar actividades de promoción del medio ambiente.

Inscrita en la Cámara de Comercio de Cali el 7 de julio del año 2000 bajo el número 1272 del libro I, con el nombre de ACUABUITRERA CALI ESP. Posteriormente por acta S/N del 19 de noviembre de 2016 Asamblea de Delegados, inscrita en la Cámara de Comercio el 20 de enero de 2017, bajo el número 112 del libro I, cambió su nombre de ACUABUITRERA CALI ESP por el de ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE LA BUITRERA CALI, SIGLA: ACUABUITRERA.

Marco Legal. Acuabuitrera se rige por las normas legales vigentes, en especial las contenidas en los artículos 365 a 370 de la Constitución Nacional, la Ley 142 de 1994, la Ley 454 de 1998, el Decreto 421 de 2000, el estatuto vigente, sus reglamentos y las normas que las modifiquen o adicionen.

Domicilio y radio de acción. Acuabuitrera tiene como domicilio el Municipio Santiago de Cali, Departamento del Valle del Cauca, Corregimiento de la Buitrera, lugar en el cual desarrolla su objeto social.

Duración. La duración de Acuabuitrera es indefinida, pero podrá disolverse y liquidarse, transformarse, fusionarse o escindirse en cualquier tiempo, en la forma prevista en la ley y el estatuto.

Objeto Social. El objeto social de Acuabuitrera es prestar dentro de sus capacidades y posibilidades reales, servicios públicos de agua potable, Saneamiento básico, otros que ordene la asamblea general y velar por la calidad del medio ambiente en su radio de acción

En cumplimiento de su objeto social Acuabuitrera podrá adquirir, alquilar y enajenar bienes muebles e inmuebles, celebrar contratos, acuerdos y convenios para el cumplimiento de su objeto social.

Está dotada de autonomía administrativa, financiera y patrimonio propio.

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).

Actividades del sector de acueducto, alcantarillado: La Ley 142, Ley de Servicios Públicos, definió los servicios de acueducto y alcantarillado:

Acueducto. Llamado también servicio público domiciliario de agua potable. Actividad que consiste en la distribución de agua potable, incluida su conexión y medición. Incluye las actividades complementarias tales como captación de agua de diferentes fuentes y su procesamiento, tratamiento, almacenamiento, conducción y transporte.

Alcantarillado. Actividad que consiste en la recolección de aguas residuales, por medio de tuberías y conductos. Incluye actividades complementarias de transporte, tratamiento depurativo en las PTARD y disposición final de los efluentes de éstas.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF
DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La presentación de los estados financieros se hace en forma comparativa de los años 2017 y 2016.

Los registros contables y los estados financieros de Acuabuitrera se generan acorde con lo establecido en el decreto 3022 del 2013, compilado en los decretos únicos reglamentarios 2420 y 2496 de diciembre de 2015.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 fueron los primeros estados financieros preparados de conformidad con las NIIF en los cuales se detallaron los principales impactos originados por el cambio de normas contables colombianas a NIIF.

Las siguientes son las principales prácticas contables aplicadas por la Empresa comunitaria Acuabuitrera:

Reconocimiento de Ingresos y Gastos. Se contabilizan por el sistema de causación, quedando causados al corte de cada mes, todos los ingresos y gastos, cuyos recaudos y pagos se efectúan al mes siguiente.

Provisión para cuentas por cobrar. Se determina con base en la evaluación del deterioro, la cual se realiza siguiendo un procedimiento establecido para su medición.

Inventarios: Los inventarios son valorizados al costo, aplicando el método promedio ponderado.

Propiedad Planta y Equipo. Se contabilizan por el costo de adquisición y se deprecian bajo el método de línea recta, de acuerdo con la vida útil establecida para cada tipo de activo.

Las propiedades plantas y equipos se miden al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro, si las hubiere, tal como plantea la NIC 16. El costo incluye el precio de adquisición, los costos directamente relacionados a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que opere en la forma prevista por la empresa.

La empresa capitaliza como mayor valor de los activos, las adiciones o mejoras que se hagan sobre los mismos siempre que cumplan alguna de las siguientes condiciones: a) aumentan la vida útil, b) amplían la capacidad productiva y eficiencia operativa de los mismos y c) reducen costos a la empresa. Todos los demás costos de reparación y mantenimiento se reconocen en el estado del resultado integral en el periodo que se incurren.

Clasificación de activos y pasivos en corrientes y no corrientes. Un activo se clasifica como activo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea realizado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa, o es efectivo y equivalentes de efectivo, sino está sujeto a restricciones para su intercambio o para su uso en la cancelación de un pasivo al menos un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás activos se clasifican como activos no corrientes.

Un pasivo se clasifica como pasivo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea liquidado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el cual se informa, o cuando Acuabuitrera no tenga un derecho incondicional para aplazar su liquidación, por al menos un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás pasivos se clasifican como pasivos no corrientes.

ACUABUITRERA
NIT 805.017.364.0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF
DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

Efectivo y equivalentes de efectivo. El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera y en el estado de flujos de efectivo incluyen el dinero en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez, fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor y con un vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de su adquisición.

Moneda funcional. La moneda funcional y de presentación de la empresa es el peso colombiano porque es la moneda del entorno económico donde opera; es decir, en la que genera y emplea el efectivo.

Ingresos ordinarios. Los ingresos ordinarios corresponden básicamente al desarrollo de la actividad principal de la empresa que es la prestación de servicios públicos domiciliarios de acueducto y alcantarillado, estos se reconocen cuando el servicio es prestado o en el momento de la entrega de los bienes, en la medida que sea probable que los beneficios económicos ingresen a la empresa y que los ingresos se puedan medir de manera fiable. Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, excluyendo impuestos u otras obligaciones. En caso de otorgar algún descuento, este se registra como un menor valor de los ingresos.

Otros ingresos. Comprenden los ingresos provenientes de actividades diferentes a los del objeto social; tales como, rendimientos financieros, recuperaciones de costos y otros conceptos.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Representa los valores que tiene a disposición la empresa, en la caja y en la cuenta de ahorro, para atender los gastos y costos operativos y el pago de los compromisos adquiridos. Su variación se debe a la disminución de los depósitos en el banco. Actualmente, no existen equivalentes de efectivo en la empresa; todo lo aquí reflejado corresponde a dinero en efectivo.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO	2017	2016	VARIACIÓN
Caja	9.132.619	2.056.868	7.075.751
Caja menor	400.000	400.000	-
Bancos y Corporaciones	112.918.464	125.239.381	(12.320.917)
TOTAL EFECTIVO	122.451.083	127.696.249	(5.245.166)

Del efectivo a 31 de diciembre de 2017 se encuentran comprometidos los recursos que se detallan a continuación y que se deberán ejecutar en enero de 2018.

Prestaciones sociales por pagar a dic 31	27.900.853
Cuentas por pagar seguridad social	6.165.800
Cuentas por pagar de bienes y servicios	6.693.521
Retenciones en la fuente (impuestos)	499.000
Nómina y Honorarios enero 2018	20.310.000
Adquisición de ventosas	6.850.000
Macromedidor Ultrasónico 6"	9.569.714
Cumplimiento PSMV	16.088.552
Estudio de suelos Reservorio Finca los Nacimientos	2.856.000
Mantenimiento Planta Carbonero	13.000.000
TOTAL	109.933.440

ACUABUITRERA
NIT 805.017.364.0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF
DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

NOTA 4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los valores corresponden a los saldos adeudados por los usuarios de los servicios, a los anticipos entregados para la ejecución de las obras o servicios contratados, a préstamos a empleados y otros deudores.

DEUDORES (ANEXO 1: acueducto y alcantarillado)	2017	2016	VARIACIÓN
Deudores servicios	118.719.103	106.197.326	12.521.777
Deterioro cartera servicios públicos	(9.398.667)	(9.398.667)	-
Avances y anticipos entregados	3.524.894	17.255.263	(13.730.369)
Otros deudores	6.937.692	4.149.578	2.788.114
TOTAL DEUDORES	119.783.022	118.203.500	1.579.522

La cartera está clasificada por vencimientos como se muestra en los siguientes cuadros:

CARTERA POR VENCIMIENTOS:

ACUEDUCTO (En millones de pesos)

Deudores	Total	Sin vencer	1-30	31-60	61-90	91-120	121-150	151-180	181-360	>360 días
2017	96.462	24.264	19.559	10.908	7.100	4.565	2.131	1.234	5.499	21.202
2016	87.378	22.821	15.509	11.025	4.620	1.952	2.072	463	2.613	26.303

ALCANTARILLADO (En millones de pesos)

Deudores	Total	Sin vencer	1-30	31-60	61-90	91-120	121-150	151-180	181-360	>360 días
2017	22.257	6.064	5.002	3.079	1.214	872	539	262	1.191	4.034
2016	18.819	5.870	4.258	2.289	561	72	0	377	557	4.835

La cartera representa:

Sin vencimiento corresponde a 1008 usuarios de acueducto por valor de \$24.263.786 y 440 usuarios de alcantarillado por valor de \$6.063.782, los cuales son recaudados en el mes siguiente.

A la cartera con vencimiento de 1 A 90 días, se le efectúa cobro persuasivo, a la cartera de 91 A 120 se le efectúa cobro prejudicial y la cartera mayor de 120 días se le realiza cobro jurídico. La recuperación de la cartera está siendo gestionada por la abogada Martha Cecilia Aguirre Ruiz.

El deterioro se presenta cuando hay evidencia de que hechas todas las gestiones de cobranza, se ha determinado que es muy probable la irrecuperabilidad de algunas cuentas debido a que no se ha podido tener comunicación con los deudores.

Luego de evaluar deterioro de la cartera y la provisión de la cartera de difícil recuperación, se utilizan modelos de deterioro que permitan encontrar los porcentajes de la irrecuperabilidad, para la provisión contable, identificando la cartera deteriorada de servicios públicos domiciliarios en mora y las que no se deterioran para excluirlas del cálculo de la provisión.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF
DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

Instancias responsables para el castigo de cartera

El castigo de cartera debe ser aprobado por la junta directiva, previo análisis de la gerencia. El castigo de la cartera se presenta cuando:

- Las cuentas por cobrar registradas no presentan derechos, bienes u obligaciones ciertos para la entidad.
- Los derechos u obligaciones carecen de documentos y soporte idóneo que permitan adelantar los procedimientos pertinentes para su cobro o pago.
- No es posible realizar el cobro del derecho u obligación, por jurisdicción coactiva o judicial.
- No sea posible imputarle legalmente a persona natural o jurídica, el valor de la cartera.
- Evaluada y establecida la relación de costo beneficio, resulte más oneroso adelantar el proceso de cobro que el valor de la obligación.
- La factura por considerarse un título ejecutivo haya prescrito la acción ejecutiva.

La cuenta **avances y anticipos** corresponde a los dineros entregados para la adquisición de bienes y servicios:

Girón Castillo Julio César	Dotaciones operadores	471.894
Gama Forma S.A.	Elaboración talonarios de facturas	400.000
Madera plástica Colombia	Cajas para medidores	1.653.000
Alma Ingeniería SAS	Ensayos laboratorio estudio de suelos	1.000.000
	TOTAL	3.524.894

El anticipo de Madera Plástica Colombia está en proceso de recuperación por parte de la asesora jurídica de la empresa debido al incumplimiento por parte del proveedor.

La cuenta **otros deudores** incluye los saldos por préstamos efectuados a los empleados de Acuabuitrera y el saldo de \$4.000.000 por cobrar a un usuario, según acuerdo de pago por servicios de vigencias anteriores (Anexo 2 acueducto)

NOTA 5. INVENTARIOS

INVENTARIOS			
Mercancías en existencia (medidores agua)	7.918.897	6.140.171	1.778.726
Materiales para prestación de servicios	14.062.592	13.609.337	453.255
TOTAL INVENTARIOS	21.981.489	19.749.508	2.231.981

- Las mercancías en existencia corresponden a 77 medidores que están destinados a atender conexiones nuevas, normalizaciones y el cambio de medidores según solicitud del usuario, facilitándole su adquisición o reemplazo.
- Los materiales y accesorios son usados para atender el mejoramiento y mantenimiento en las plantas y redes de distribución; así como la instalación de nuevas conexiones.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF
DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los valores corresponden al conjunto de bienes muebles e inmuebles que posee la empresa con carácter permanente y que son utilizados en el desarrollo de sus actividades. Se registran a su costo de adquisición o construcción, más las adiciones y mejoras causadas hasta el momento en que dichos bienes se encuentren en condiciones de utilización. Los costos de mantenimiento generados a partir de que el activo entre en uso, son contabilizados como gasto en el periodo en que se incurren.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2017	2016	VARIACIÓN
Terrenos rurales	128.453.530	81.037.630	47.415.900
Construcciones en curso	3.344.932	4.489.900	(1.144.968)
Propiedades, P y E no explotadas (Terrenos)	29.600.000	29.600.000	-
Edificaciones	96.304.955	91.815.055	4.489.900
Plantas ductos y túneles	109.765.443	83.671.069	26.094.374
Redes de distribución	950.270.752	920.995.762	29.274.990
Maquinaria y Equipo	125.020.876	123.450.876	1.570.000
Muebles y Enseres y equipos de oficina	11.112.592	8.640.062	2.472.530
Equipo de comunicación y computación	23.982.127	23.289.277	692.850
Equipo de transporte	20.923.460	20.923.460	-
	1.498.778.667	1.387.913.091	110.865.576
DEPRECIACIÓN ACUMULADA			
Edificaciones	(31.683.153)	(29.771.169)	(1.911.984)
Plantas ductos y túneles	(29.493.578)	(23.949.422)	(5.544.156)
Redes líneas y cables	(168.314.487)	(158.274.285)	(10.040.202)
Maquinaria y Equipo	(96.636.697)	(92.290.441)	(4.346.256)
Muebles y Enseres y equipos de oficina	(5.000.203)	(2.725.346)	(2.274.857)
Equipo de comunicación y computación	(18.798.652)	(15.343.368)	(3.455.284)
Equipo de transporte	(13.004.064)	(11.576.372)	(1.427.692)
Depreciación revaluación redes	(34.956.072)	(23.304.048)	(11.652.024)
	(397.886.906)	(357.234.451)	(40.652.455)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.100.891.761	1.030.678.640	70.213.121

Las variaciones corresponden a la inversión en nuevos activos y al reconocimiento de la depreciación por el periodo.

En la cuenta de propiedad planta y equipo, están incluidas las inversiones efectuadas con recursos de la vigencia y con las reservas apropiadas de los excedentes de vigencias anteriores. (Anexo 3 acueducto y alcantarillado).

INVERSIONES EN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AÑO 2017	
DETALLE	VALOR
Terreno La Fortuna	47.415.900
Instalación tubería Cerros y Palmas	29.274.990
En construcciones en curso está la instalación de tubería Villa Gloria y el Quijote	3.344.932
3 Macromedidores Ultrasónicos para Ptap Soledad y Carbonero	26.094.374
Motosierra y Buggy	1.570.000
Escritorio de Recaudo y 5 Ventiladores	2.472.530
2 celulares para comunicación oficina (reposición)	692.850
TOTAL	110.865.576

ACUABUITRERA
NIT 805.017.364.0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF
DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

Se trasladó de construcciones en curso a edificaciones la suma de 4.489.900 que corresponde a la elaboración de las casetas de las plantas soledad y carboneros las cuales ya fueron terminadas.

Para dar cumplimiento a las inversiones aprobadas por la Asamblea General del año 2017 con las reservas acumuladas al 31 de diciembre de 2016, se realizó la compra del terreno "La Fortuna" para la construcción de un reservorio de agua cruda; la instalación de la tubería de los sectores Cerros y Palmas y la compra de 3 Macro medidores.

La depreciación inicia cuando el activo está disponible para su uso, y se calcula en forma lineal a lo largo de la vida útil estimada del activo de la siguiente manera:

Activos depreciables	Vida útil en años	Tasa anual %
Edificaciones	50	2
Plantas, Ductos y Túneles	25	6,7
Redes, Líneas y Cables	25	4
Maquinaria y Herramienta	15	6,7
Muebles y Enseres	10	10
Equipos de Comunicación	10	10
Equipo de Transporte	10	10
Equipo de Cómputo	5	20

Los activos inferiores a 12 UVT se reconocen directamente como costo o gasto; los bienes que su valor de adquisición se encuentre entre 12 UVT y 50 UVT, se reconocen como propiedad planta y equipo y se deprecian en su totalidad al mes siguiente de la fecha de adquisición.

NOTA 7. OTROS ACTIVOS

OTROS ACTIVOS	2017	2016	VARIACIÓN
Intangibles	9.427.077	7.942.076	1.485.001
Amortización Acumulada Derechos	(4.057.549)	(1.873.632)	(2.183.917)
TOTAL OTROS ACTIVOS	5.369.528	6.068.444	(698.916)

La variación de 1.485.001 corresponde a la compra de una Licencia Office para equipo del área comercial.

NOTA 8. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a los saldos por pagar por retenciones efectuadas en los pagos por compras y servicios

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2017	2016	VARIACIÓN
Retención en la fuente	396.000	958.000	(562.000)
Retención de ICA.	103.000	142.701	(39.701)
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	499.000	1.100.701	(601.701)

ACUABUITRERA
NIT 805.017.364.0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF
DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

La asignación permanente representa el valor de los excedentes de vigencias anteriores invertidos en activos tales como redes, infraestructura y demás activos necesarios para el desarrollo del objeto social de la organización y que han sido objeto de aprobación por parte de la Asamblea en periodos anteriores. Estas asignaciones por ser permanentes y de acuerdo con la normatividad vigente, deben estar contabilizadas en su totalidad en el patrimonio de la organización.

NOTA 11. RESERVAS

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>VARIACIÓN</u>
Reserva de ley	7.658.058	7.658.058	-
Asignación permanente (inversiones)	712.574.074	687.772.766	24.801.308
TOTAL RESERVAS	720.232.132	695.430.824	24.801.308

La Reserva de Ley. Corresponde a una apropiación que realizó en periodos anteriores la empresa, a pesar de no estar obligada y que permanecerá sin modificación.

En el anexo 3 de acueducto y alcantarillado, se presenta la información de la forma en que se han ejecutado las reservas (asignación permanente) de acueducto y alcantarillado. Las reservas de acueducto, ya han sido ejecutadas en su totalidad y en las de alcantarillado está pendiente por ejecutar un total de \$ 26.088.664 debido a factores externos a la empresa que no han permitido realizarlas.

Excedentes de ejercicios anteriores. Representa el valor de los excedentes de años anteriores, sobre los cuales está pendiente la decisión de la Asamblea respecto de su destinación, observando las normas vigentes.

Excedentes del ejercicio. Representa el valor del resultado obtenido al cierre de cada ejercicio por la empresa, como consecuencia de las operaciones realizadas durante el período.

Cuando el resultado obtenido por la empresa prestadora de servicios públicos domiciliarios es negativo, constituye una disminución patrimonial.

Superavit por donación. Representa los valores acumulados que la empresa ha recibido de personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras, por concepto de donaciones en dinero, bienes tangibles, títulos valores u otros activos. Se consideran superávit por donaciones las correspondientes a bienes y valores que incrementan el patrimonio, tales como propiedad, planta y equipo.

Ganancia o pérdida en Balance de Apertura. Representa los efectos de implementación por primera vez del Modelo General de Contabilidad en convergencia con las Normas Internacionales de información Financiera, con efectos en el patrimonio como consecuencia de operaciones reconocidas en periodos anteriores.

Se aplicó el aumento del valor en libros de las redes de acueducto, determinado por avalúo basado en criterios y normas de reconocido valor técnico, donde se pudo establecer la existencia de redes que habían sido construidas en años anteriores y que en su momento, el valor se registró al gasto. Dichas redes, cumplen con las condiciones para considerarse un activo de propiedad, planta y equipo.

ACUABUITRERA
NIT 805.017.364.0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF
DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

NOTA 12. INGRESOS

Representa el valor de los ingresos causados por la empresa, originados en la prestación del servicio público domiciliario de Acueducto y alcantarillado, en desarrollo de su objeto social, clasificados por unidad de servicio de conformidad con el sistema unificado de costos y gastos.

En la cuenta de ingresos la mayor variación corresponde a consumo y vertimiento por el efecto de las nuevas conexiones, las regularizaciones, la variación en las tarifas.

INGRESOS	2017	2016	VARIACIÓN
VENTA DE SERVICIOS			
Cargo fijo	401.557.834	380.363.352	21.194.482
Consumo	245.787.408	180.004.690	65.782.718
Nuevos derechos de conexión	26.994.034	31.216.109	(4.222.075)
Vertimiento	35.231.998	13.397.883	21.834.115
Otros servicios	24.120.695	13.363.458	10.757.237
Cargos adicionales	860.916	-	860.916
TOTAL INGRESOS POR SERVICIOS	734.552.885	618.345.492	116.207.393
OTROS INGRESOS			
Financieros	498.992	727.887	(228.895)
Recuperaciones	-	-	-
Extraordinarios	1.349.043	332.766	1.016.277
Reconocimiento incapacidades	-	1.020.118	(1.020.118)
TOTAL OTROS INGRESOS	1.848.035	2.080.771	(232.736)
TOTAL INGRESOS	736.400.920	620.426.263	115.974.657

La cuenta nuevos derechos de conexión corresponden a:

Acueducto:

- 24 contratos de normalización del servicio
- 13 nuevos derechos de conexión

Alcantarillado

- 7 contratos de normalización del servicio
- 3 nuevos derechos de conexión

La cuenta de otros servicios, incluye el valor de los medidores, materiales y accesorios utilizados en las normalizaciones, conexiones nuevas y reposición de medidores.

La cuenta de otros ingresos extraordinarios, incluye valores por sobrantes de caja, recuperaciones e incapacidades.

NOTA 13. COSTO DE VENTAS

Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los costos incurridos por la empresa en la prestación de servicios públicos de acuerdo con su objeto social.

ACUABUITRERA
NIT 805.017.364.0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF
DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

COSTO DE VENTAS	2017	2016	VARIACIÓN
Servicios personales	207.502.388	194.199.280	13.303.108
Generales	23.758.213	23.106.052	652.161
Depreciaciones	40.652.455	38.247.668	2.404.787
Insumos directos	26.198.082	26.127.136	70.946
Ordenes y contratos de mantenimiento	56.003.768	49.660.199	6.343.569
Servicios públicos	6.650.210	8.272.515	(1.622.305)
Otros costos de operación	43.006.894	24.928.352	18.078.542
Seguros	410.660	-	410.660
Impuestos y Tasas	6.734.248	8.843.246	(2.108.998)
Ordenes y contratos por otros servicios	1.354.850	1.465.900	(111.050)
TOTAL COSTO DE VENTAS	412.271.768	374.850.348	37.421.420

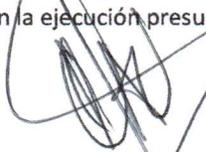
En la ejecución presupuestal se explica el desglose de cada uno de estos rubros.

NOTA 14. GASTOS

Son las cuentas representativas de los valores causados para el funcionamiento y desarrollo de las actividades de apoyo (Procesos Estratégicos y de Soporte), que sin tener relación directa con el objeto social de la empresa prestadora de servicios públicos, sirven para lograr el cumplimiento de la misión.

GASTOS	2017	2016	VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN			
Sueldos y salarios	80.473.119	76.414.889	4.058.230
Contribuciones imputadas	136.050	653.100	(517.050)
Contribuciones efectivas	16.470.320	15.740.996	729.324
Aportes sobre la nómina	3.296.140	3.090.300	205.840
Gastos generales	143.628.601	123.015.592	20.613.009
Impuestos y contribuciones	12.579.707	7.194.607	5.385.100
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	256.583.937	226.109.484	30.474.453
PROVISIONES Y AMORTIZACIONES			
Provisión para deudores	2.183.917	936.816	1.247.101
TOTAL PROVISIONES Y AMORTIZACIONES	2.183.917	936.816	1.247.101
OTROS GASTOS			
Financieros	1.063.896	868.020	195.876
Extraordinarios	2.917.477	29.388	2.888.089
TOTAL OTROS GASTOS	3.981.373	897.408	3.083.965
TOTAL GASTOS	262.749.227	227.943.708	34.805.519

En la ejecución presupuestal se explica el desglose de cada uno de estos rubros.


CLAUDIA C. VILLAMARIN V.
 Representante Legal

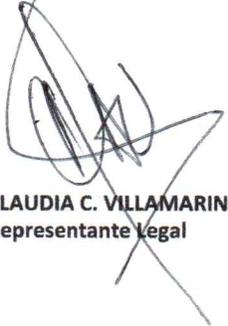

LUIS ALBERTO MORALES SERNA
 Contador
 TP. N° 18861-T


WILLIAM ACEVEDO MORALES
 Revisor Fiscal
 TP N° 65590-T

ACUABUITRERA
NIT 805.017.364

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO -NIIF
A DICIEMBRE 31 DE 2017

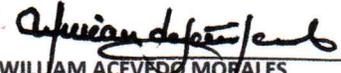
<u>NOMBRE DE LA CUENTA</u>	<u>2016</u>	<u>DISMINUCION</u>	<u>AUMENTO</u>	<u>2017</u>
CAPITAL FISCAL	29.366.700	-	-	29.366.700
RESERVAS	695.430.824	-	24.801.308	720.232.132
EXCED. DE EJERCICIOS ANTERIORES	7.169.101	24.801.308	17.632.207	-
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	17.632.207	17.632.207	61.379.925	61.379.925
SUPERAVIT POR DONACIÓN	23.595.502	-	-	23.595.502
GANANCIA O PERDIDA BCE DE APERTURA	493.707.450	-	-	493.707.450
TOTALES	1.266.901.784	42.433.515	103.813.440	1.328.281.709



CLAUDIA C. VILLAMARIN
Representante Legal



LUIS ALBERTO MORALES S.
Contador
Mat.18-861-T



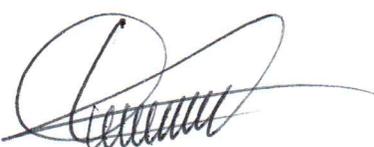
WILLIAM ACEVEDO MORALES
Revisor Fiscal
TP. No. 65590-T

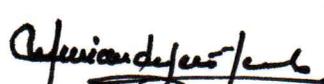
ACUABUITRERA
NIT. 805.017.364-0

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO-NIIF
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
Actividades de Operación		
Excedentes del ejercicio (Resultado de ejercicio)	61.379.925	17.632.207
Partidas que no afectan el efectivo		
Provisión deudores	-	-
Depreciaciones Y Amortizaciones	42.836.372	39.184.484
Amortización Proyecto Tanque	-	-
Baja de Activos (Otros Activos)	-	-
Efectivo generado en operación	104.216.297	56.816.691
Cambios en las partidas operacionales		
Cuentas por cobrar	U -1.579.522	U -20.782.392
Inventarios	U -2.231.981	U -8.250.505
Pasivos por impuestos corrientes	U -601.701	F 366.928
Cuentas por pagar	F 3.689.936	U -4.848.983
Obligaciones laborales	F 3.612.382	F 4.154.316
Flujo de efectivo neto en actividades de Operación	2.889.114	-29.360.636
Actividades de Inversión		
Activos fijos	U -110.865.576	U -28.184.652
Otros Activos	U -1.485.001	U -3.257.996
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	-112.350.577	-31.442.648
Efectivo netos generado en el Periodo	<u>-5.245.166</u>	<u>-3.986.593</u>
Aumento (Disminución) en el disponible	-5.245.166	-3.986.593
Saldo de disponible al inicio del período	127.696.249	131.682.842
Saldo del efectivo a diciembre 31	<u>122.451.083</u>	<u>127.696.249</u>


CLAUDIA C. VILLAMARIN
Representante Legal


LUIS ALBERTO MORALES
Contador
TP. No. 18861-T


WILLIAM ACEVEDO MORALES
Revisor Fiscal
TP. No. 65590-T

CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Santiago de Cali, 12 de febrero de 2018

Señores

Asamblea General de delegados

ACUABUITRERA

La Ciudad

Los suscritos Representante Legal y Contador de ACUABUITRERA, certificamos que los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 han sido fielmente tomados de los libros de contabilidad de la empresa y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el año terminado en esa fecha.

Todos los hechos económicos realizados por la empresa durante el año terminado al 31 de diciembre de 2017 han sido reconocidos en los estados financieros.

Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la empresa al 31 de diciembre de 2017.

Los registros contables y los estados financieros de Acuabuitrera se generaron de acuerdo con lo establecido en el decreto 3022 de 2013, compilado en los decretos únicos reglamentarios 2420 y 2496 de diciembre de 2015.

Todos los hechos económicos que afectan la empresa han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.



Claudia Constanza Villamarín
Representante Legal



Luis Alberto Morales Serna
Contador Público
CPT. Mat.18-861-T