

## ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS

NIT 811.018.505-9

## BALANCE GENERAL

PERIODO DICIEMBRE - 2019

Código	NC	ACTIVO	Dic-19	Dic-18	VARIACIONES	VARIACION
			NIIF	NIIF	Nominal	%
		<b>CORRIENTE</b>	<b>364.148.315</b>	<b>211.243.168</b>	<b>152.905.147</b>	<b>72%</b>
11		Efectivos Equivalentes al Efectivo	337.211.440	189.927.607	147.283.833	78%
1105	5	Caja	31.631.116	40.872.826	-9.241.710	-23%
1110	5	Bancos y corporaciones	305.580.324	149.054.781	156.525.543	105%
1125	5	Fondos Especiales	0	0	0	
14		<b>Deudores</b>	<b>26.936.875</b>	<b>21.315.561</b>	<b>5.621.314</b>	<b>26%</b>
1408	6	Servicios publicos	26.354.754	20.302.075	6.052.679	30%
1420	6	Avances y anticipos entregados	0	0	0	
1422	6	Antic.o saldos a favor por imp.y cont.	482.121	213.486	268.635	125%
1470	6	Otros deudores	100.000	800.000	-700.000	-88%
15		<b>Inventarios</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	
1518		Mater.para producc. de bienes	0	0	0	
		<b>NO CORRIENTE</b>	<b>2.059.878.914</b>	<b>2.167.147.863</b>	<b>-107.268.949</b>	<b>-5%</b>
16		<b>Propiedades planta y equipo</b>	<b>2.059.878.914</b>	<b>2.167.147.863</b>	<b>-107.268.949</b>	<b>-5%</b>
1605	7	Terrenos	291.664.847	291.664.847	0	0%
1615	7	Construcciones en curso	53.999.249	53.999.249	0	0%
1640	7	Edificaciones	149.309.974	149.309.974	0	0%
1645	7	Plantas, ductos y tuneles	630.460.613	625.838.114	4.622.499	1%
1650	7	Redes, líneas y cables	1.448.969.562	1.448.969.562	0	0%
1655	7	Maquinaria y equipo	8.324.388	8.324.388	0	0%
1660	7	Equipo médico y científico	0	0	0	
1665	7	Muebles, enseres, equipos de oficina	1.850.818	1.850.818	0	0%
1670	7	Equipo comun.y comput.	917.542	917.542	0	
1675	7	Equipo transporte traccion,elevacion	1.109.791	1.109.791	0	0%
1685	7	Depreciacion acumulada (cr)	526.727.870	414.836.422	111.891.448	27%
18		<b>Otros Activos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
18		Recursos Naturales	0	0	0	
19		<b>Otros Activos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	
1905		Gastos pagados por anticipado	0	0	0	
1910		Cargos diferidos	0	0	0	
1970		Intangibles Reforestación Flora y Fauna	0	0	0	
1975	10	Desvalorización de inv.	0	0	0	
1999		Valorizaciones	0	0	0	
		<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>2.424.027.229</b>	<b>2.378.391.031</b>	<b>45.636.198</b>	<b>2%</b>
		<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>57.657.065</b>	<b>67.278.075</b>	<b>-9.621.010</b>	<b>-14%</b>
23		<b>Obligaciones Financieras</b>	<b>42.000.000</b>	<b>42.000.000</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
2302	9	Banca comercial	42.000.000	42.000.000	0	0%
2301		Sobregiros	-	-	0	
2324		Interes y comisiones	-	-	0	
24		<b>Cuentas por pagar</b>	<b>10.748.168</b>	<b>16.392.012</b>	<b>-5.643.844</b>	<b>-34%</b>

ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS

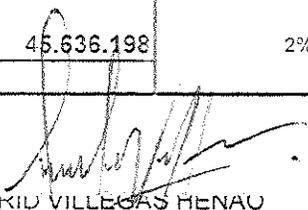
NIT 811.018.505-9

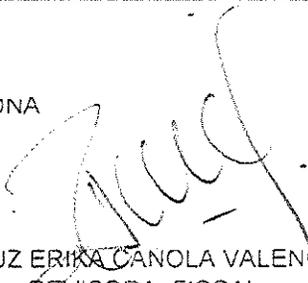
BALANCE GENERAL

PERIODO DICIEMBRE - 2019

2401	9 Adquis.bienes y servicios nacional.	8.955.000	13.999.800	-5.044.800	-36%
2425	9 Acreedores	1.560.900	1.982.200	-421.300	-21%
2436	9 Retención en la Fuente	157.139	410.012	-252.873	-62%
2440	9 Iretención ICA	75.129	-	75.129	
2445	9 Impto.valor agregado iva	-	-	0	
2455	9 Depositos Recibidos de Terceros	-	-	0	
25	Beneficio a Empleados	4.908.897	8.886.063	-3.977.166	-45%
2505	Salarios y prestaciones sociales	4.908.897	8.886.063	-3.977.166	-45%
27	Pasivos Contingentes	-	-	0	
2715	Provision prestaciones sociales	-	-	0	
2790	Provisiones diversas	-	-	0	
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>45.500.000</b>	<b>87.500.000</b>	<b>-42.000.000</b>	<b>-48%</b>
22	Deuda publica			0	
2302	Banca comercial			0	
23	Obligaciones Financieras	45.500.000	87.500.000	-42.000.000	-48%
2302	9 Banca comercial	45.500.000	87.500.000	-42.000.000	-48%
2301	Sobregiros	-	-	0	
2324	Interes y comisiones	-	-	0	
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>103.157.065</b>	<b>154.778.075</b>	<b>-51.621.010</b>	<b>-33%</b>
	<b>PATRIMONIO</b>	<b>2.320.870.164</b>	<b>2.223.612.956</b>	<b>97.257.208</b>	
32	Patrimonio institucional	2.320.870.164	2.223.612.956	97.257.208	4%
2315	10 Reservas	70.000.000	70.000.000	0	
3225	10 Resultados de ejercicios anteriores	202.835.854	208.481.029	-5.645.175	
3230	10 Resultado del ejercicio	97.257.208	(5.645.175)	102.902.383	-1823%
3240	10 superavit por Valorizaciones	207.843	207.843	0	
3245	10 Revalorizacion del patrimonio	8.827.004	8.827.004	0	
3255	10 Patrimonio Institucional incorporado	102.897.920	102.897.920	0	
3259	10 Nuevo Marco Normtivo	1.838.844.335	1.838.844.335	0	
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>2.424.027.229</b>	<b>2.378.391.031</b>	<b>45.636.198</b>	<b>2%</b>

  
HUMBERTO LEON SANTA CARDONA  
REPRESENTANTE LEGAL

  
ASTRID VILLEGAS HENAO  
T.P.82050-T  
CONTADOR

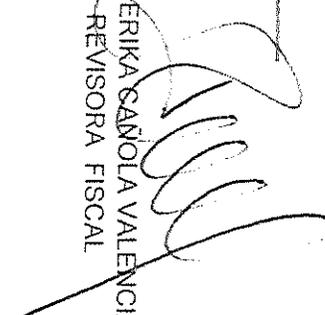
  
LUZ ERIKA CANOLA VALENCIA  
REVISORA FISCAL

ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS  
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL  
PERIODO DICIEMBRE - 2019  
( CIFRAS EN PESOS )

Codigo	Cuentas	Dic-19		Dic-18		Nominal
		NIIF		NIIF		
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	641.906.041		564.495.190		77.410.851
42	VENTA DE BIENES	5.970.000		9.096.673		(3.126.673)
4210	Bienes comercializados	5.970.000		9.096.673		(3.126.673)
	<b>Venta de servicios</b>	635.936.041		555.398.517		
4321	Servicio de acueducto	471.904.263		406.852.308		65.051.955
4322	Servicio de Alcantarillado	164.031.778		148.446.105		15.585.673
4395	Devoluciones	-		100.104		(100.104)
	<b>COSTO DE VENTAS</b>	435.041.768		463.207.682		(28.165.914)
63	Costo de venta de servicios	435.041.768		463.207.682		(28.165.914)
6320	Servicio de acueducto	435.041.768		463.207.682		(28.165.914)
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	108.366.339		96.854.158		11.512.181
51	De administracion	107.944.059		96.276.147		11.667.912
5101	Sueldos y salarios	15.224.643		15.742.354		(517.711)
5102	Contribuciones Imputadas	-		0		
5103	Contribuciones efectivas	80.268.627		1.686.843		(1.686.843)
5111	Generales	12.450.789		65.093.998		15.174.629
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	422.280		13.752.952		(1.302.163)
53	Provisiones, agolamientos, depreciaciones y amortizaciones	422.280		578.011		(155.731)
5302	Provisiones para Proteccion de Inversiones	-		-		
5304	Provision para Deudores	422.280		578.011		(155.731)
5330	Depreciac.proiedad,planta y equipo	-		-		
5345	Amortización	-		-		
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	98.497.934		4.433.350		94.064.584
48	Otros ingresos	11.784.035		5.215.093		6.568.942
4805	Financieros	6.828.671		5.207.689		1.620.982
4810	Extraordinarios	4.955.364		7.404		4.947.960
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	-		-		

58	Otros gastos			
5801	INTERESES Y FINANCIEROS	13.024.761	15.293.618	(2.268.857)
5805	FINANCIEROS	12.954.632	14.897.556	(1.942.924)
5810	EXTRAORDINARIOS	70.000	0	
5815	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	129	119.062	(118.933)
		0	217.000	(217.000)
	EXCEDENTE (DEFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACION	97.257.208	(5.645.175)	102.902.383
	EFFECTO NETO POR EXPOSICION A LA INFLACION			
4806	Valorizacion Acciones			
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	97.257.208	(5.645.175)	102.902.383

  
HUMBERTO LEON SANTA CARDONA  
REPRESENTANTE LEGAL

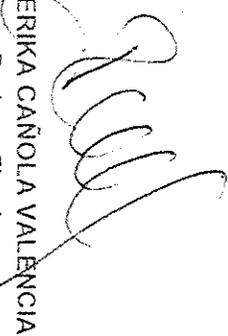
  
LUZERIKA SAÑOLA VALENCIA  
REVISORA FISCAL

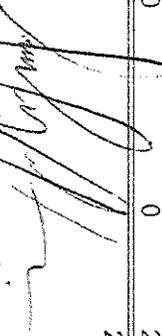
  
ASTRID VILLEGAS HENAO  
T.P.82050-T  
CONTADOR

ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALcantarillado CUATRO ESQUINAS  
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO  
PERIODO DICIEMBRE-2019

COMPONENTE	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	APORTES	RESERVAS	AJUSTE NIIF UTILIDAD ACUMULADA	RESULTADO EJERCICIO	INCORPORACION PATRIMONIO	REVALOR PATRIMONIO	TOTAL
saldo a diciembre 31/2018	2.020.777.102			202.835.854	-			2.223.612.956
propiedades de la Asamblea								
distribución Utilidades								
capitalización Accionistas								
disminución O Aumentos 2019								
ALDO A DICIEMBRE 31 DE 2019				202.835.854	97.257.208	0	0	97.257.208
DIFFERENCIA DEL BALANCE GENERAL					97.257.208	0	0	2.320.870.164

  
HUMBERTO LEON SANTA CARDONA  
representante Legal

  
LUZ ERIKA CAÑOLA VALENCIA  
Revisora Fiscal

  
ASTRID VILLEGAS HENAO  
Contadora T.P 82050-T

ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS  
 NIT 811.018.505-9  
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
 PERIODO 2019

VALORES EXPRESADOS  
 EN MILES DE PESOS

<b>FLUJO DE EFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	
- UTILIDAD NETA O PERDIDA	97.257.208
- INCORPORACION DE PATRIMONIO	-
<b>PARTIDAS APLICADAS A RESULTADO QUE NO REQUIEREN EFECTIVO</b>	
- DEPRECIACION Y AMORTIZACION DE ACTIVOS FIJOS	111.891.448
<b>EFFECTIVO EN OPERACIÓN ANTES DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>209.148.656</b>
<b>VARIACION EN PARTIDAS CORRIENTES RELACIONADAS CON LA OPERACIÓN</b>	
-INCREMENTO EN INVERSIONES (-)	-
-INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR (-)	5.621.314
-INCREMENTO EN OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO (-)	-
- INCREMENTO EN INVENTARIOS (-)	-
- AUMENTO EN CUENTAS POR PAGAR (+)	(5.643.844)
- AUMENTO EN OBLIGACIONES LABORALES (+)	(3.977.166)
- AUMENTO EN PASIVOS ESTIMADOS (+)	-
- AUMENTO EN OTROS PASIVOS (+)	-
- AUMENTO EN CAPITAL FISCAL(+)	-
<b>TOTAL VARIACION</b>	<b>(15.242.324)</b>
<b>EFFECTIVO EN OPERACIÓN CON VARIACION EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>193.906.332</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	
<b>ADQUISICION DE ACTIVOS FIJOS</b>	
- TERRENOS	0
- CONSTRUCCIONES EN CURSO	0
- PLANTAS Y DUCTOS EDIFICACIONES Y REDES EDIFICACIONES	4.622.499
- REDES, LINEAS Y CABLES	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	-
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	-
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-
- EQUIPO DE TRANSPORTE	-
- EQUIPO DE COMPUTO	-
<b>TOTAL ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>4.622.499</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	
- DEUDA FINANCIERA	(42.000.000)
<b>TOTAL EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>(42.000.000)</b>
<b>AUMENTO DE EFECTIVO</b>	<b>147.283.833</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A DICIEMBRE 31 DE 2018</b>	<b>189.927.607</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A DICIEMBRE 31 DE 2019</b>	<b>337.211.440</b>

  
 HUMBERTO LEON SANTA CARDONA  
 Representante Legal

  
 LUZ ERIKA CAÑOLA VALENCIA  
 Revisora Fiscal

  
 ASTRID VILLEGAS HENAO  
 Contadora T.P 82050-T

# ASOCIACIÓN ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 30 DE 2019

NOTA 1 MISION: La Asociación Acueducto Cuatro Esquinas S.A E.S.P. presta el servicio público domiciliario de acueducto, apoyado en el recurso humano basado en el avance científico y tecnológico, cumpliendo las Normas Legales vigentes existentes, generando la protección de los recursos naturales teniendo como apoyo la calidad continuidad y cobertura, contribuyendo a un desarrollo armónico y sostenible del sector y sectores aledaños, mejorando la calidad de vida de sus habitantes.

VISION: La Asociación Acueducto Cuatro Esquinas S.A E.S.P dentro de su perspectiva busca proyectarse como una empresa solida prestadora de servicios públicos domiciliarios de acueducto, en forma organizada, eficaz, eficiente y efectiva mejorando la calidad de vida de sus habitantes.

## NOTA 2 BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 2.1 PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

#### Sistema Contable y Estados Financieros

LA ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS maneja la contabilidad en su contexto general, de acuerdo con Decreto 2649 de diciembre 31 de 1993, sus Estatutos, las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Servicios públicos domiciliarios, su periodo contable es de un año enero 1º a diciembre 31, utiliza de contabilidad el sistema de causación para reconocer los hechos económicos.

De acuerdo con estas notas la Asociación de Suscriptores del Acueducto y Alcantarillado Cuatro Esquinas presenta los siguientes estados financieros: Balance general, Estado de la Actividad económica y social, Estado de Cambio en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Cambio en la Situación financiera.

### 2.2 CLASIFICACION DE ACTIVOS Y PASIVOS

Los activos y pasivos se clasifican según su destilación o su grado de realización, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores.

Para tal efecto, se entiende como activos o pasivos corrientes (corto plazo) aquellas sumas que serán realizables o exigibles en un término no mayor a un año.

### 2.3 CONCEPTO DE MATERIALIDAD:

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa.

Un hecho económico es material cuando debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

### NOTA 3 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES.

Para la preparación y presentación de los estados contables y por disposición legal, se observa el Plan General de Contabilidad establecido por la Contaduría general de la Nación, las disposiciones contables emitidas por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, y otras Normas aplicables.

Para la tenencia, conservación y custodia los Libros de Contabilidad y documento soporte, se aplica las Normas relativas a los soportes, Comprobantes y Libros de contabilidad establecidos por la Contaduría General de la Nación y la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios.

En el proceso de identificación, clasificación, registro, valuación, preparación y revelación de sus Estados Financieros la Empresa aplica los principios de Contabilidad General mente aceptados Decretos 2649 y 2650 y demás Normas.

### NOTA 4 INDICADORES FINANCIEROS

Se presentan los siguientes índices financieros dando aplicación al Artículo N. 291 del Código de Comercio.

## INDICES FINANANCIEROS

DICIEMBRE 31 DE 2019

INDICE	FORMULA	VALORES	RESULTADO
CAPITAL DE TRABAJO	$\frac{\text{ACTIVO CORRIENTE} - \text{PASIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$	$\frac{337,211,440}{57,657,065}$	279.554,375
RAZON CORRIENTE	$\frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$	$\frac{337,211,440}{57,657,065}$	5.85
SOLIDEZ	$\frac{\text{ACTIVO TOTAL}}{\text{PASIVO TOTAL}}$	$\frac{2,424,027,229}{103,157,065}$	23.50
PRUEBA ACIDA	$\frac{\text{ACTIVO CTE-INVENTARIO}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$	$\frac{337,211,440}{57,657,065}$	5.85
ENDEUDAMIENTO TOTAL	$\frac{\text{PASIVO TOTAL} \cdot 100}{\text{ACTIVO TOTAL}}$	$\frac{10,315,706,500}{2,424,027,229}$	4.26%
LAVORAGE A CORTO PLAZO	$\frac{\text{PASIVO CORRIENTE}}{\text{PATRIMONIO}}$	$\frac{57,657,065}{2,320,870,164}$	0.02
TASA DE RETORNO DE ACTIVO TOTAL	$\frac{\text{EXEDENTE (DEFICIT) EJER.}}{\text{ACTIVO TOTAL}}$	$\frac{97,257,208}{2,424,027,229}$	4.01%
MARGEN DE UTILIDAD OPERATIVA	$\frac{\text{EXEDEN. (DEFICIT) OPER.}}{\text{INGRESOS OPERACIONALES}}$	$\frac{98,497,934}{641,906,041}$	15.34%
MARGEN NETO DE UTILIDAD	$\frac{\text{EXEDENTE (DEFICIT) EJERC.}}{\text{INGRESOS OPERACIONALES}}$	$\frac{97,257,208}{641,906,041}$	15.15%
EL EBITDA			32.78%

Se presentan los siguientes índices financieros dando aplicación al Artículo N. 291 del Código de Comercio.

**CAPITAL DE TRABAJO:** La Empresa dispone de \$279.554.375 pesos de capital de trabajo, significa que el acueducto está en la capacidad de pagar su pasivo corrientes o compromisos a corto plazo con sus activos corrientes, quedando sin capital de trabajo.

**RAZON CORRIENTE:** La Asociación dispone de \$5.85 pesos para respaldar cada peso de las obligaciones que tiene a corto plazo el punto de equilibrio es 1 lo que indica para el primer semestre alcanzamos punto de equilibrio

**SOLIDEZ:** La Asociación cuenta con \$23.50 pesos para cubrir cada peso de obligación contraída con los acreedores de su activo total.

**PRUEBA ACIDA:** Indica la capacidad de la Asociación para cubrir los pasivos a corto plazo con sus activos corrientes sin tener que recurrir a la venta de sus inventarios. Se cuenta con \$5.85 pesos por cada peso que se debe el punto de equilibrio es 1.

**ENDEUDAMIENTO TOTAL:** El total del pasivo con terceros corresponde al 4.26% del activo total.

**LAVERAGE A CORTO PLAZO:** Cada peso que se debe la Empresa comprometido \$ 0.02 pesos de su patrimonio total.

**TASA DE RETORNO DEL ACTIVO TOTAL:** Por cada peso invertido en activos retorna en utilidades el \$4.01pesos.

**MARGEN DE UTILIDAD OPERATIVA:** La Asociación cuenta con el 15.34% de los ingresos operacionales para cumplir con los intereses y generar la utilidad neta.

**MARGEN NETO DE UTILIDAD:** Por cada peso vendido descontando los impuestos y gastos financieros genera una pérdida de 15.15%

**NOTA 5 EFECTIOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO:** Representa los valores en caja y Banco a diciembre 31 de 2019 valores conciliados con los extractos Bancarios..

#### DISPONIBLE

CAJA \$ 31.631.116  
BANCOS \$ 305.580.324

DESCRIPCION	NUEVO SALDO
BANCO CAJA SOCIAL	232,229
BANCO CAJA SOCIAL	1,970,802.78
CONFIAR COOPERATIVA	201,942,979.00
CONFIAR COOPERATIVA AL CANTARILLADO	100,586,066.00
CONFIAR CTA. 0511	848,247.00
<b>T O T A L E S ==&gt;</b>	<b>305.348.094.78</b>

## NOTA 6 DEUDORES

### CUENTAS POR COBRAR CLIENTES:

La ASOCIACION, cuenta con un contrato de condiciones uniformes con todos los suscriptores del Acueducto, en este contrato está plasmado todos los derechos y deberes tanto del acueducto para con sus clientes o suscriptores y de igual manera los derechos y obligaciones de los suscriptores para con el Acueducto, la Asociación reconocerá cuentas por cobrar cuando se hayan prestado los servicios de acueducto así como los servicios complementarios, también se registran los bienes comercializados o vendidos (venta de medidores o venta de materiales entre otros) se contabiliza la cuenta por cobrar siempre que se hallan entregado los productos y riesgos de los bienes al tercero, cuando se hagan préstamos a terceros, pagos anticipados o gastos anticipados y, en general, cuando se presenten derechos de cobro.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar clientes tienen una fecha límite de pago, si el suscriptor no paga la factura en las fechas establecidas, la Asociación cobra un interés denominado interés de mora este interés no está por debajo de la tasa de interés efectiva anual emitida por el Banco de la Republica; este se contabiliza en forma separada y se lleva al estado de resultados como ingreso no operacional financiero. Al final de cada periodo sobre el que se informa se revisan el importe en libros de contabilidad saldos de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro de valor en los resultados y se inactiva la cuenta.

Se estima que las cuentas por cobrar comerciales pueden sufrir deterioro cuando existe evidencia objetiva de que el Acueducto no podrá cobrar todos los importes vencidos de acuerdo con las condiciones originales de las cuentas por cobrar, dando lugar a una estimación de cuentas de cobranza dudosa. Esta estimación es revisada periódicamente, en forma trimestral para ajustarla a los niveles necesarios para cubrir potenciales pérdidas en la cartera de clientes.

Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar comerciales son:

- Dificultades financieras del deudor.
- La probabilidad de que el deudor vaya a iniciar un proceso de quiebra o de reorganización financiera,
- Incumplimiento o falta de pago.
- Insolvencia económica.

Las cuentas por cobrar con corte a diciembre 31 de 2019 corresponden a los valores facturados y refacturados y no cancelados por la prestación del servicio de acueducto y sus actividades complementarias, su contabilización se realiza al

costo, las financiaciones se le registro un componente financiero el cual se contabiliza en forma separada como interés de financiación y recargo por mora.

## DEUDORES

DESCRIPCION	NUEVO SALDO
Cargo Fijo	3,920,860
CONSUMO	7,781,022
CONEXION	2,666,266
RECONEXION	63,000
SUMINISTRO DE MEDIDORES	130,000
MANO DE OBRA	104
REFINANCIACION DEUDA	7,320,000
RECARGOS	324,964
<b>SERVICIO DE ALCANTARILLADO</b>	
CARGO FIJO	1,802,582
VERTMIENTO	2,263,016
RECARGOS	378,204
<b>T O T A L E S == =&gt;</b>	<b>26,354,754</b>

## OTRAS CUENTAS POR COBRAR

✓ ANTICIPOS IMPUESTOS	\$ 482,121
✓ OTROS DEUDORES	\$100,000

### Anticipos:

Usualmente corresponden a dineros entregados a proveedores y acreedores para la compra de inventarios y/o propiedades, planta y equipo o para la ejecución de un Contrato de Obra.

Por ello, aquellos anticipos entregados para la compra de inventarios serán reclasificados a esta cuenta (inventarios) y los correspondientes a compra de propiedades, planta y equipo o Contratos de Obra se trasladarán a esta partida Activos Fijos. Lo anterior dado que este tipo de anticipos se cancela con la entrega de los bienes, los anticipos por gastos se trasladan al gasto afectando el Estado de Resultados Integral.

### NOTA 7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO – DEPRECIACION:

Los elementos de propiedades, planta y equipo se reconocen al costo, sea este de adquisición, construcción o fabricación, según lo establecido en la sección 17 "Propiedades, Planta y Equipo" párrafo 17.10. Los elementos del costo incluyen el

precio de adquisición, honorarios legales, aranceles de importación, los costos del desmantelamiento o retiro del elemento y todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de forma prevista.

Se entiende por PPYE los activos tangibles que cumplen las siguientes dos condiciones:

- Son tenidos para uso en la prestación del servicio de acueducto o servicios complementarios al objeto social, o en el suministro de bienes o servicios, para alquilar a otros, o para propósitos administrativos, y
- Se esperan sean usados durante más de un periodo.
- Los activos en etapa de construcción (obras en curso) se capitalizan como un componente separado de propiedades, planta y equipo. A su culminación y cuando se encuentran disponibles para su uso, el costo es transferido a la categoría adecuada. Las obras en curso no se deprecian.

Los costos de financiamiento afectan el estado de resultados.

Las renovaciones y mejoras significativas que se incurren con posterioridad a la adquisición del activo son incluidos en el valor en libros del activo o reconocidos como un activo separado, cuando aumenta la productividad, capacidad o eficiencia o se amplía la vida útil del bien; asimismo, que sea probable que generen un beneficio económico futuro, y el costo desembolsado pueda determinarse de forma fiable.

Los costos de mantenimiento menores, conservación y reparación de los activos, se registran directamente en los resultados del ejercicio en el momento en que se incurren.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial como un activo, todas las partidas de propiedades, planta y equipo, deben ser mantenidas en libros como sigue:

- a) A su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro,
- b) A su valor revaluado, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro.

Los terrenos no se deprecian, excepto cuando el valor de uso del terreno está directamente relacionado con la explotación o usufructo de un recurso no renovable, en cuyo caso corresponde calcular su agotamiento. Las unidades de reemplazo no se deprecian, excepto cuando están listos para el uso que se le va a dar.

La depreciación de las otras categorías de la cuenta propiedades, planta y equipo se reconoce como costo del servicio o gasto del período, y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual, usando el método de línea recta.

La depreciación de los bienes de la propiedad, planta y equipo se determinará por medio del método de depreciación Lineal (equivalente al método legal), sin considerar un valor residual, con el objetivo de distribuir sistemáticamente y en forma consistente el costo de los bienes en su vida útil estimada de acuerdo al párrafo 17.18 de la sección 17.

Vidas útiles:

Solo en el caso de impracticabilidad para asignar una vida útil a un activo de forma individual o del grupo al cual pertenece, se depreciarán en las siguientes vidas útiles genéricas:

Activo	Vida útil estimada en años
a) Edificaciones	20 años
b) Maquinaria	10 años
c) Muebles y enseres	10 años
d) Equipo de oficina	7 años
e) Equipo de cómputo	5 años
f) Equipo de comunicaciones	5 años
g) Vehículos	10 años

Para el periodo 2019 se realizaron las siguientes inversiones: \$4.622499

## NOTA 9 CUENTAS POR PAGAR.

### Cuentas por pagar sector financiero

El Pasivo es la obligación presente de la ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS", que surge de eventos pasados, cuya liquidación, se espera que resulte en la salida de recursos que conllevan beneficios económicos.

Los préstamos, obligaciones con el público y pasivos financieros de naturaleza similar, se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Para los créditos Financieros siempre y cuando los costos o gastos financieros para el desembolso no superen el 5% del valor del crédito se contabilizan al costo del crédito igual en NIIF que en normas locales. Los créditos por concepto de tarjetas de crédito se registrar al valor de la transacción. Los otros pasivos financieros se clasifican en el pasivo corriente a menos que ACUEDUCTO tenga un derecho incondicional a diferir el pago de la obligación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de

situación financiera en este caso en el Estado de situación Financiera se registra como pasivo no corriente.

## OBLIGACIONES FINANCIERAS

DESCRIPCION	SALDO
CREDITO CONFIAR	\$87.500.000
TOTALES ==>	\$87.500.000

## CUENTAS POR PAGAR.

Cuentas por pagar por adquisiciones de Bienes y servicios a diciembre 30 de 2019 es de: \$8.955.000

### Acreeedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar:

Se incluyen en este rubro los importes pendientes de pago por compras comerciales y gastos relacionados, además deudas no comerciales, tales como descuentos de nómina, seguridad social por pagar por beneficio de empleados, retención en la fuente por pagar correspondiente al mes de diciembre de 2019 que se cancela en el mes de enero de 2019.

Acreeedores por: Aportes salud, pensión y Parafiscales y consignaciones sin soporte a diciembre de 2019:

- ✓ Obligaciones por aportes al Sistema de seguridad social: \$1.560.900.
- ✓ Obligaciones por pagos de impuestos. \$157.139

## BENEFICIO EMPLEADOS A CORTO PLAZO:

La Asociación reconoce a sus empleados el costo de todos los beneficios a los que éstos tengan derechos, como resultado de los servicios prestados en el acueducto durante el período en que se informa. Y, en algunos casos, hará una estimación fiable de sus obligaciones, aplica lo descrito en la Sección 28 NIIF PYMES.

**Obligaciones Laborales:** se ajustan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales. las prestaciones sociales son: vacaciones cesantías e interés a la cesantías por valor de.

Obligaciones Laborales corresponde a las vacaciones pendientes por pagar, por valor de. \$4.908.897.

DESCRIPCION	SALDO
CESANTIAS	4.096.960
INTERES CESANTIAS	486.622
VACACIONES	325.315
TOTALES ==>	4.908.897

#### NOTA 10 PATRIMONIO.

El Patrimonio de la Asociación está constituido por todos los bienes, muebles e inmuebles que actualmente posee, registrados en el inventario general que se levante para efectos legales a favor de la Asociación y por todos los bienes que adquiera o ingresen por concepto de facturación de servicios, tarifas de conexión, valor de la acometida y del medidor, reconexiones, donaciones, aportes y contribuciones de entidades particulares y oficiales, créditos y los que provengan de cualquier actividad lícita.

**PATRIMONIO:** Patrimonio es la participación residual en los activos una vez deducido todos sus pasivos. El patrimonio incluye las inversiones hechas por los Asociados al momento de constituirla, más los incrementos de sus excedentes reinvertidos en su objeto social, ganados a través de cada periodo contable y conservado para el uso en las operaciones de su objeto social y en bienestar de la comunidad de la ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS. Sección 22 pasivos y patrimonio NIIF PYMES.

Los aportes realizados por los asociados y fundadores no son reembolsables ni redimibles bajo ninguna modalidad y que no generan derecho de retorno para el aportante, ni directa, ni indirectamente durante su existencia, ni en su disolución y liquidación.

Los excedentes o resultados del ejercicio no son distribuidos bajo ninguna modalidad, ni directa, ni indirectamente, durante su existencia, ni en su disolución y liquidación. Sus excedentes serán reinvertidos en la expansión, reposición, reparación y mantenimiento contrición de plantas de tratamiento de agua potable y saneamiento básico así como en la preservación del medio ambiente como es el mantenimiento y forestación y cuidado de las micro cuencas aledañas a la captación del agua, e inversión en beneficio de la comunidad.

#### NOTA 11 INGRESOS

##### INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos ordinarios se ajustan a los señalado en la Sección 23 de las NIIF PYMES; ingresos ordinarios es la entrada bruta de beneficios económicos durante el periodo, los cuales surgen en el curso de las actividades ordinarias del

negocio cuando esas entradas resultan en incrementos en el patrimonio, diferentes a los incrementos relacionados con las contribuciones de los participantes en el patrimonio.

Los ingresos ordinarios son un tipo particular de ingresos y en concreto surgen de las siguientes transacciones y eventos:

La prestación de servicios de Acueducto y alcantarillado  
La venta de bienes y venta de medidores

La ASOCIACION Reconoce sus ingresos producto de la prestación de servicios de acueducto, Alcantarillado y los servicios complementarios, comercialización de los insumos en las instalaciones.

Según la NIIF para PYMES, el ingreso por venta de bienes se reconocerá cuando se cumplan todos los siguientes requisitos:

a. La Asociación haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes, la empresa haya prestado los servicios.

La Asociación no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.

c. El valor de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.

d. Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.

e. Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

Las cuentas por cobrar relacionadas con estos ingresos, se relacionaron en la NOTA 6 Cuentas por Cobrar Clientes, como se mencionó anteriormente se registra cuando la ASOCIACION tenga el derecho contractual a recibir efectivo y cuando cumpla todos los requisitos mencionados en el párrafo anterior.

Los ingresos por la prestación del servicio de acueducto, alcantarillado y los servicios complementarios. \$ 653.690.076

DESCRIPCION	NUEVO SALDO
VENTA DE BIENES	5.970.000
CARGO FIJO	131.856.710
CONSUMO	324.313.287

CONEXION	14.906.266
RECONEXION	728.000
OTROS COBROS	200.000
<b>SERVICIO DE ALCANTARILLADO</b>	
CARGO FIJO	62.623.368
VERTIMIENTO	101.408.410
MANO DE OBRA	0
<b>T O T A L E S ==&gt;</b>	<b>635.936.041</b>

#### OTROS INGRESOS.

DESCRIPCION	NUEVO SALDO
RECARGO ACIEDUCTO	2.156.446
RECARGO ALCANTARILLADO	2.416.945
INTERESES SOBRE DEPOSITOS	2.25.280
RECUPERACIONES	4.955.364
<b>T O T A L E S ==&gt;</b>	<b>11.784.035</b>

#### NOTA 12 GASTOS

LOS GASTOS: Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien de nacimiento o aumento de pasivos, que dan como resultado decremento en el patrimonio neto. Se clasifican por su función (Administrativos, ventas y de producción) y por su naturaleza (Salarios, Servicios Gastos Generales, Impuestos, depreciación y amortizaciones) en el Estado de Resultados Integral.

Los Gastos Administrativos:

En este rubro se contabiliza los gastos por sueldos y salarios del Representante Legal y una Secretaria o Auxiliar Administrativa con sus respectivas prestaciones sociales.

#### GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Sueldos y salarios: S 15.742.354

DESCRIPCION	NUEVO SALDO
SUELDOS DEL PERSONAL	12.331.400
GASTOS DE REPRESENTACION	100.000
PRIMA DE NAVIDAD	0
VACACIONES	0
BONIFICACIONES	0
AUXILIO DE TRANSPORTE	582.192

CESANTIAS	1.096.591
INTERES CESANTIAS	0
PRIMA DE SERVICIOS	1.114.460
<b>T O T A L E S ===&gt;</b>	<b>15.224.643</b>

Contribuciones Efectivas, son los Aportes a Cajas de Compensación Familiar cotización en salud, pensión y riesgos profesionales \$ 0

Gastos Generales (Honorarios, Vigilancia, Mantenimiento, Servicios Públicos, Papelería, Publicidad, bar y Restaurante, Seguros, eventos culturales, gastos Asamblea, gastos administración) valor de: 80.267.581.

DESCRIPCION	NUEVO SALDO
HONORARIOS	54.896.026
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	315.084
MATERIALES Y SUMINISTROS	543.700
MANTENIMIENTO Y REPARACION	58.000
ENERGIA	334.814
TELEFONO	839.839
CELULAR	1.579.276
ACUEDUCTO	220.668
SERVICIO DE INTERNET	1.135.258
PARABOLICA	622.149
GAS POR RED	96.430
ERRENDAMIENTOS	7.825.000
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	369.350
FOTOCOPIAS UTLES Y PAPELERIA	3.150.863
SERV. ASEO	3.028.036
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	2.058.681
LICENCIAS	985.462
SERVICIOS INFORMATICOS	0
OTROS GASTOS GENERALES	2.208.944
<b>T O T A L E S ===&gt;</b>	<b>80.267.581</b>

Impuestos y Contribuciones por Valor de 12.450.788

DESCRIPCION	NUEVO SALDO
PREDIAL UNIFICADO	948.156
CONTRIBUCIONES A LA SUPERINTENDENCIA	973.000
CONTRIBUCIONES A LAS COMISIONES DE REGULACION	1.117.000
INDUSTRIA Y COMERCIO	5.276.136
REGISTRO	1.630.400
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	880.776

OTROS IMPUESTOS	522.950
IVA MAYOR VALOR GASTO	1.010.337
IMPUESTO DE RENTA	181.000
IMPUESTO AL CONSUMO Y RETENCIONES ASUMIDAS	94.242
<b>T O T A L E S ==&gt;</b>	<b>12.450.788</b>

En esta cuenta el mayor valor pagado en impuestos corresponde al pago de industria y comercio pagado al municipio de Rionegro

Gasto Depreciación y Amortización Bajo Niif \$ 422.280

#### GASTOS FINANCIEROS

\$ 13.024.761

En esta cuenta están cargados todos los intereses asumidos por los créditos con las entidades por valor total de 12.954.632.

#### NOTA 13 COSTO DE VENTA:

Corresponde a los costos en que incurre la Asociación para la prestación de Servicio de Acueducto, por mano de obra por salarios y prestaciones sociales del personal operativo, sus prestaciones sociales, los gastos generales incluye transporte de materiales a para reparación y mantenimiento de redes traslado de personal, papelería y útiles de escritorio, las depreciaciones de los activos, los insumos para el tratamiento del agua para que sea apta para el consumo humano, servicios públicos, costos de mantenimiento y reparación de PPYE, impuestos y contribuciones, y otros costos por servicio de recaudo y análisis de laboratorio,

#### DETALLE DE LOS COSTOS PRESTACION SERVICIOS

#### COSTO DE VENTA ✓

DESCRIPCION	NUEVO SALDO
SUELDOS DE PERSONAL	35,454,400.00
JORNALÉS	2,106,656.00
HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	12,008,408.00
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	440,882.00
PRIMA DE VACACIONES	92,886.00
VACACIONES	1,321,801.00
BONIFICACION	650,000.00
AUXILIO DE TRANSPORTE	3,347,469.00
CEANTIAS	3,642,680.00

INTERES CESANTIAS	520,787.76
CAPACITACION	2,641,950.00
DOTACION A TRABAJADORES	1,145,588.00
APORTES AL I.C.B.F.	2,090,300.00
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	4,028,277.00
APORTES AL SENA	2,318,300.00
APORTES RIESGOS PROFESIONALES	881,278.00
VIATICOS	800,000.00
PRIMA DE SERVICIOS	4,041,201.00
COTIZACION REGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	6,259,962.00
OTROS SUELDOS U SALARIOS	1,171,700.00
GENERALES	9,840,077.77
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	90,000.00
FOTOCOPIAS	281,100.00
SEGURIDAD INDUSTRIAL	91,700.00
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	7,880,050.00
ELEMENTOS DE ASEO CAFETERIA Y RESTAURANTE	1,058,162.77
OTROS GASTOS GENERALES	439,065.00
DEPRECIACIONES	111,469,168.07
PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	30,006,539.81
REDES LINEAS Y CABLES	78,485,851.21
DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO	2,736,322.29
EQUIPO DE TRANSPORTE	240,454.76
CONSUMO DE INSUMOS DIRECTOS	140,340,559.00
PRODUCTOS QUIMICOS	27,460,587.00
ENERGIA	112,869,972.00
OTROS ELEMENTOS DE CONSUMO DE INSUMO DIRECTOS	10,000.00
ORDENES Y CONTRATOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONE	24,705,031.00
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	251,000.00
MTTO REDES	180,000.00
MANTENIMIENTO PLANTA DE TRATAMIENTO	20,225,576.00
REPARACIONES DE MAQUINARIA Y EQUIPO	1,490,000.00
MANTENIMIENTO EQUIPO DE TRANSPORTE	1,386,451.00
MANTENIMIENTO DE REDES	567,004.00
OTROS CONTRATOS DE MANTENIMIENTOS	605,000.00
SERVICIOS PUBLICOS	2,665,558.00
ENERGIA	2,056,533.00
TELECOMUNICACIONES	609,025.00
MATERIALES Y OTROS COSTOS DE OPERACION	41,308,511.00
RODAMIENTO	120,000.00
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	1,125,526.00
MATERIALES DE CONSTRUCCION	5,638,057.00
MATERIALES PARA LABORATORIO	10,084.00
MATERIALES ELECTRICOS	24,328.00
ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ACUEDUCTO	13,281,800.00
ELEMENTOS Y ACCESORIOS ALCANTARILLADO	17,585,727.00
OTROS ELEMENTOS Y MATERIALES	1,378,319.00
COSTOS DE GESTION AMBIENTAL	2,144,670.00

IMPUESTOS Y TASAS	10,973,708.86
TASA POR UTILIZACION DE RECURSOS NATURALES	716,372.00
OTROS IMPUESTOS	10,257,336.86
ANALISIS DE LABORATORIO	2,538,829.00
SERVICIO DE RECAUDO	6,235,800.00
<b>TOTALES ==&gt;</b>	<b>435,041,768.46</b>

LA UTILIDAD A DICIEMBRE DE 2019 ES DE Bajo NIFF \$97.257.208

Partidas que no tienen efecto en el flujo de caja solo son contables.

DEPRECIACIÓN \$111.891.448.

No se registra impuestos diferidos por cobrar o por pagar dado que las diferencias contables y fiscales en la utilidad son diferencias permanentes.

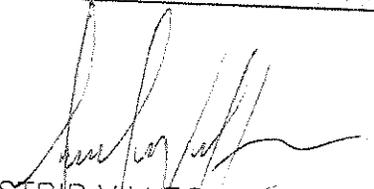
EBITDA	PERIODO 2019	
Ingresos Operacionales	100%	641,906,041
Total Ingresos	100%	641,906,041
Costo del Servicio	50.41%	323,572,600
Total Costo del Servicio	50.41%	323,572,600
<b>EXCEDENTE BRUTO</b>	<b>49.59%</b>	<b>318,333,441</b>
Gastos Generales Administración	16.82%	107,944,059
<b>EBITDA</b>	<b>32.78%</b>	<b>210,389,382</b>
Depreciaciones	17.43%	111,891,448
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>	<b>15.34%</b>	<b>98,497,934</b>

Ingresos no operacionales
Egresos no operacionales
Excedente no operacional

1.84%	11,784,035
2.03%	13,024,761
-0.19%	-1,240,726

EXCEDENTE NETO
----------------

15.15%	97,257,208
--------	------------



ASTRID VILLEGAS HENAO  
 Contadora T.P. 82050-T

EBITDA	PERIODO 2019		
Ingresos Operacionales	100%	641.906.041	
Total Ingresos	100%	641.906.041	
Costo del Servicio	50,41%	323.572.600	0,50408094
Total Costo del Servicio	50,41%	323.572.600	
EXCEDENTE BRUTO	49,59%	318.333.441	0,49591906
Gastos Generales Administración	16,82%	107.944.059	0,16816177
EBITDA	32,78%	210.389.382	0,32775729
Depreciaciones	17,43%	111.891.448	0,17431126
EXCEDENTE OPERACIONAL	15,34%	98.497.934	0,15344603
Ingresos no operacionales	1,84%	11.784.035	
Egresos no operacionales	2,03%	13.024.761	
Excedente no operacional	-0,19%	-1.240.726	
EXCEDENTE NETO	15,15%	97.257.208	

## INDICES FINANANCIEROS

DICIEMBRE 31 DE 2019

INDICE	FORMULA	VALORES	RESULTADO
CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE –	<u>337.211.440</u>	279.554.375
	PASIVO CORRIENTE	57.657.065	
RAZON CORRIENTE	<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	<u>337.211.440</u>	5,85
	PASIVO CORRIENTE	57.657.065	
SOLIDEZ	<u>ACTIVO TOTAL</u>	<u>2.424.027.229</u>	23,50
	PASIVO TOTAL	103.157.065	
PRUEBA ACIDA	<u>ACTIVO CTE-INVENTARIO</u>	<u>337.211.440</u>	5,85
ENDEUDAMIENTO TOTAL	<u>PASIVO TOTAL * 100</u>	<u>10.315.706.500</u>	4,26%
	ACTIVO TOTAL	2.424.027.229	
LAVERAGE A CORTO PLAZO	<u>PASIVO CORRIENTE</u>	57.657.065	0,02
	PATRIMONIO	2.320.370.164	
TASA DE RETORNO DE ACTIVO TOTAL	<u>EXEDENTE (DEFICIT) EJER.</u>	<u>97.257.208</u>	4,01%
	ACTIVO TOTAL	2.424.027.229	
MARGEN DE UTILIDAD OPERATIVA	<u>EXEDEN.( DEFICIT) OPER.</u>	<u>98.497.934</u>	15,34%
	INGRESOS OPERACIONALES	641.906.041	
MARGEN NETO DE UTILIDAD	<u>EXEDENTE (DEFICIT) EJERC.</u>	<u>97.257.208</u>	15,15%
	INGRESOS OPERACIONALES	641.906.041	
EL EBITDA			32,78%

Rionegro, 21 de febrero de 2020

Señores  
JUNTA DIRECTIVA  
ASOCIACION ACUEDUTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS  
Ciudad

Nosotros el Representante Legal y Contadora de la ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS, Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Balance General, Estado de Resultados, a Diciembre 31 de 2019 y 2018, como es responsabilidad del Representante Legal y Contador la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con el Decreto 3022 del 2013, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera, que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados acorde a la Normatividad Legal Vigente, la Asociación Acueducto y Alcantarillado Cuatro Esquinas, le aplica el grupo 2 NIIF PYMES para la preparación y revelación de los Estados Financieros.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la Asociación a diciembre 31 de 2019, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo a los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.
- e. El Acueducto ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.
- f. En cumplimiento del Artículo 1ª de la Ley 603 de 2000. Declaramos que los Software utilizados tienen las Licencias correspondientes y cumplen con las normas de derecho de Autor.

Dado en Rionegro los 21 días del mes de febrero de 2020.

Cordialmente,



HUMBERTO LEON SANTA CARDONA  
Representante Legal



ASTRID VILLEGAS HENAO  
Contadora  
Tarjeta Profesional 82050-T