

ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO COMUNITARIO AGUAS CALIENTES  
AUACACT E.S.P.  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

	Notas	2018	2017	VARIACION
<b>ACTIVOS</b>				
<b>Activos corrientes</b>				
Efectivo y equivalentes de efectivo	2	45.881.477	57.727.912	-11.846.436
Instrumentos Fros - Cartera Clientes	3	100.926.177	84.047.172	16.879.006
<b>Total activos corrientes</b>		<b>146.807.654</b>	<b>141.775.084</b>	<b>5.032.570</b>
<b>Activos no corrientes</b>				
Propiedades, planta y equipo	4	211.201.601	192.259.814	18.941.787
Activos intangibles	5	11.134.499	11.134.499	0
Activos por impuestos diferidos	5	6.202.760	6.202.760	0
Amortización acumulada	5	-8.653.512	-5.419.725	-3.233.787
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>219.885.348</b>	<b>204.177.348</b>	<b>15.708.000</b>
<b>Total activos</b>		<b>366.693.002</b>	<b>345.952.432</b>	<b>20.740.570</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>				
<b>Pasivos corrientes</b>				
Obligaciones financieras e instrumentos derivados	6	705.539	705.539	0
Proveedores	7	6.259.134	0	6.259.134
Cuentas por pagar	7	4.996.900	11.448.749	-6.451.849
Impuestos corrientes por pagar	9	6.576.460	-229.599	6.806.059
Beneficios a empleados	8	11.098.930	11.480.600	-381.670
Pasivos Estimados y Provisiones	9	0	0	0
Otros pasivos contingente	7	1.856.888	0	1.856.888
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>31.493.852</b>	<b>23.405.288</b>	<b>8.088.563</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>				
Obligaciones financieras				
Provisiones	10	-3.306.117	-3.306.117	0
Pasivos por impuesto diferido	11	3.054.581	3.597.582	-543.001
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>-251.536</b>	<b>291.465</b>	<b>-543.001</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>31.242.316</b>	<b>23.696.753</b>	<b>7.545.562</b>
<b>Patrimonio</b>				
Adquisición vigencias anteriores	12	68.712.868	68.712.868	0
Reservas	12	20.000.000	20.000.000	0
Resultado de ejercicio anterior	12	191.159.713	144.649.738	46.509.975
Conversión a Normas Internacionales	12	10.267.462	10.267.462	0
Resultado del Ejercicio	12	45.310.643	78.625.611	-33.314.968
<b>Total patrimonio</b>		<b>335.450.686</b>	<b>322.255.679</b>	<b>13.195.007</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>366.693.002</b>	<b>345.952.432</b>	<b>20.740.570</b>

Vease las notas que acompañan los Estados Financieros

VALENTÍN GARCÍA  
Representante legal  
C.C. No. 17.318.293

OLGA LUCÍA QUIROGA  
Revisor Fiscal  
T. P. 114284-T  
Ver dictamen adjunto


CLAUDIA PATRICIA GAITAN  
Contadora Pública  
T. P. 161868-T

ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO COMUNITARIO AGUAS CALIEN  
 AUACACT E.S.P.  
 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL  
 PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

	Notas	2018	2017	VARIACION
Ingresos de actividades ordinarias	13	175.510.607	152.270.667	23.239.940
Costo de servicios públicos	14	-204.751.839	-141.756.088	-62.995.752
<b>Ganancia bruta</b>		<b>-29.241.233</b>	<b>10.514.579</b>	<b>-39.755.812</b>
Otros ingresos	13	265.538.013	259.098.802	6.439.211
Gastos de administración	14	-178.812.460	-158.119.784	-20.692.676
Deterioro, agotamiento, depreciación, amortiz	14	-8.770.193	-28.764.557	19.994.364
Otros gastos	14	-4.849.485	-4.103.429	-746.056
<b>Ganancia antes de impuestos</b>		<b>43.864.642</b>	<b>78.625.611</b>	<b>-34.760.969</b>
Gasto provision por impuesto a la renta	14	1.446.000	0	1.446.000
<b>Ganancia del período</b>		<b>45.310.642</b>	<b>78.625.611</b>	<b>-33.314.969</b>

Véanse las notas que acompañan los Estados Financieros

  
 VALENTIN GARCIA  
 Representante Legal  
 C.C. No. 17.318.293

  
 OLGA LUCIA QUIROGA  
 Revisor Fiscal  
 T. P. 114284-T  
 Ver dictamen adjunto

  
 CLAUDIA PATRICIA GAITAN  
 Contadora Pública  
 T.P. 161868-T

**ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO COMUNITARIO AGUAS CALIENTES**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2017**

CONCEPTO	2018	2017
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Utilidad del periodo	45.310.642	78.625.611
<i>Partidas que no afectan el efectivo</i>		
(+) Depreciaciones	31.284.055	26.636.154
(+) Amortizaciones	3.233.787	1.992.893
(+) Provisiones	72.830	135.510
(-) Utilidad en Vta Propiedades Planta y Equipo y/o Otros Bienes	-163.634	0
(-) Recuperaciones	0	-89.867
(+) Pérdida en Venta o Retiro de Bienes	0	0
(+) Provisión Impuesto de Renta y Complementarios	1.446.000	0
<b>Subtotal</b>	<b>81.183.680</b>	<b>107.300.301</b>
<b>Efectivo generado en operación</b>	<b>81.183.680</b>	<b>107.300.301</b>
<b>Cambios en activos y pasivos operacionales</b>		
(+) Disminución Deudores	0	0
(+) Aumento Cuentas por Pagar	0	0
(+) Aumento Impuestos Gravámenes y Tasas	6.806.059	0
(+) Aumento Obligaciones Laborales	0	1.627.701
(+) Aumento Otros Pasivos	1.856.888	0
(-) Aumento Deudores	-6.259.134	-33.785.629
(-) Disminución Cuentas por Pagar	-6.451.849	-30.895.630
(-) Disminución Impuestos Gravámenes y Tasas	0	-229.599
<b>Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación</b>	<b>77.135.644</b>	<b>44.217.144</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
(-) Compra Inversiones	0	0
(-) Compra Propiedades Planta y Equipo	-46.902.811	-13.497.031
(+) Venta Inversiones	0	0
<b>Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión</b>	<b>30.232.833</b>	<b>30.720.113</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
(+) Nuevas Obligaciones Financieras	0	0
(+) Aumento Capital Social y/o Recolocación de acciones	0	0
(-) Disminución Patrimonio Pago de Dividendos	0	0
<b>Flujo de Efectivo Neto en Actividades Financieras</b>	<b>30.232.833</b>	<b>30.720.113</b>
<b>TOTAL - Aumento (Disminución) del Efectivo</b>	<b>-11.846.436</b>	<b>-14.929.911</b>
<b>EFECTIVO AÑO ANTERIOR</b>	<b>57.727.912</b>	<b>72.657.823</b>
<b>EFECTIVO PRESENTE AÑO</b>	<b>45.881.477</b>	<b>57.727.912</b>

Véanse las notas que acompañan los Estados Financieros

  
**VALENTIN GARCIA**  
 Representante Legal  
 C.C. No. 17.318.293

  
**OLGA LUCIA QUIROGA**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 114284-T

  
**CLAUDIA PATRICIA GAITAN**  
 Contadora Pública  
 T. P. 163868-T

Ver dictamen adjunto

ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO COMUNITARIO AGUAS CALIENTES  
AUACACT E.S.P.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS  
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

	Adquisición Vig. Anteriores	Resultado de ejercicio	Reservas	Conversion adopción NIIF	Excedentes acumuladas	Perdidas Acumuladas	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2016	68.712.869	73.258.098	20.000.000	10.267.462	90.359.865	0	262.598.294
Aportes Sociales	0	0	0	0	-18.968.225	0	-18.968.225
Reservas apropiadas							0
Resultado del ejercicio		78.625.610			0		78.625.610
Conversion adopción Niif		0		0	0		0
Excedentes acumulados		-73.258.098			73.258.098		0
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2017</b>	<b>68.712.869</b>	<b>78.625.610</b>	<b>20.000.000</b>	<b>10.267.462</b>	<b>144.649.738</b>	<b>0</b>	<b>322.255.678</b>
Adquisición vigencias anteriores	0	0			-18.968.225		-18.968.225
Reservas apropiadas							0
Resultado del ejercicio		45.310.642			0		45.310.642
Conversion adopción Niif		0		0	0		0
Excedentes acumulados		-78.625.610			65.478.197		0
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b>	<b>68.712.869</b>	<b>45.310.642</b>	<b>20.000.000</b>	<b>10.267.462</b>	<b>191.159.710</b>	<b>0</b>	<b>335.450.686</b>

Veanse las notas que acompañan los Estados Financieros

  
VALENTIN GARCIA  
Representante Legal  
C.C. No. 17.318.293

  
OLGA LUCIA QUIROGA  
Revisor Fiscal  
T. P. 114284-T  
Ver dictamen adjunto

  
CLAUDIA PATRICIA GAITAN  
Contadora Pública  
T. P. 161868-T