

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS 2018

Señores

**Asamblea General de Accionistas.
AGUAS DE SAN ANDRES SA ESP.**

La Ciudad.

Nosotros el representante legal y contador general Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Balance General, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Cambios en la Posición financiera y Estado de Flujos de Efectivo a Diciembre 31 de 2018, de acuerdo con la Ley 222 de 1995, Ley 603/2000, Decreto 1406/99, el Decreto 2649 de 1993 y 1314 de 2009, incluyendo sus correspondientes Notas.

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 Empresa al 31 de Diciembre de 2018 ; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los Cambios en la Situación Financiera , los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos
- b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio. Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes , restricciones a los activos ; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros ; y,
- f. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
- g. La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.
- h. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en San Andrés Islas a los 14 días del mes de Febrero del año 2019:

Cordialmente,


Leidis Maria Barrios Ortega
Representante Legal



Juan Carlos Meza Salgado
Tarjeta Profesional 100878-T

AGUAS DE SAN ANDRES SA ESP
 NIT: 900.035.122-6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (BAJO NORMA NICSP)
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
 (Cifras en Pesos)
 (Presentacion Por Cuenta)

CODIGO	NOMBRE CUENTA	Notas y Rev		CODIGO	NOMBRE CUENTA	Notas y Rev	
		(Año Actual) 2,018	(Año Anterior) 2,017			(Año Actual) 2,018	(Año Anterior) 2,017
1	ACTIVOS			4	2 PASIVOS		
	ACTIVOS CORRIENTES	58,503,681.81	101,426,334.48		PASIVOS CORRIENTES	13,779,295.00	47,132,116.00
11	EFFECTIVO	34,846,681.81	29,901,425.48	24	CUENTAS POR PAGAR	8,095,683.00	42,056,116.00
1105	Caja General	0.00	0.00	2425	Acreedores	2,776,527.00	33,727,832.00
1110	Bancos y Corporaciones	34,846,681.81	29,901,425.48	2436	Retencion En La Fuente	2,729,000.00	1,414,558.00
				2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas	2,590,156.00	6,913,726.00
14	DEUDORES	23,657,000.00	71,524,909.00	25	OBLIGACIONES LABORALES	5,683,612.00	5,076,000.00
1401	Ingresos No Tributarios	0.00	41,579,877.00	2505	Salarios Y Prestaciones	5,683,612.00	5,076,000.00
1422	Anticipo o Saldos	23,657,000.00	29,945,032.00				
1425	Depositos Entregados en Garantia	0.00	0.00				
1480	Provision Para Deudores	0.00	0.00				
	ACTIVOS NO CORRIENTES	3,712,499.00	4,080,000.00		PASIVOS NO CORRIENTES	4,443,427.00	19,681,466.96
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3,712,499.00	4,080,000.00	25	OBLIGACIONES LABORALES	4,443,427.00	11,684,617.00
1665	Muebles, Enseres y Equipos De Oficina	4,256,800.00	3,816,800.00	2505	Salarios Y Prestaciones	4,443,427.00	11,684,617.00
1670	Equipos de Comunicación y Computacion	22,489,143.00	21,839,143.00				
1685	Depreciacion Acumulada	(23,033,444.00)	(21,575,943.00)	29	OTROS PASIVOS	-	7,996,849.96
				2910	Ingresos Recibidos For Anticipado	-	7,996,849.96
					TOTAL PASIVO	18,222,722.00	66,813,582.96
19	OTROS ACTIVOS	0.00	0.00	5	3 PATRIMONIO	43,993,458.81	38,692,751.52
1920	Bienes Entregados a Terceros	0.00	0.00	32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	43,993,458.81	38,692,751.52
				3204	Capital Suscrito y Pagado	11,429,000.00	11,429,000.00
				3225	Resultado De Ejercicios Anteriores	24,205,654.52	15,302,505.66
				3220	Resultado Del Ejercicio	5,258,804.29	8,861,245.86
				3268	Impacto Por La Transicion Al Nuevo Esquema	3,100,000.00	3,100,000.00
	TOTAL ACTIVOS	62,216,180.81	105,506,334.48		TOTAL PASIVO Y ATRIMONIO	62,216,180.81	105,506,334.48


LEDIS MARIA BARRIOS ORTEGA
 Representante Legal
 (Adjunto Certificacion)


JUAN CARLOS MEZA SALGADO
 Contador Publico
 T.P. 100878-T


CARLOS ARTURO VELLIA GUZMAN
 Revisor Fiscal
 T.P. 4359-1
 (Adjunto Dictamen)

AGUAS DE SAN ANDRES SA ESP

NIT: 900.035.122-6

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL (BAJO NORMA NICSP)

A 31 DE DICIEMBRE DE 2018


(Cifras en Pesos)

(Presentacion Por Cuenta)

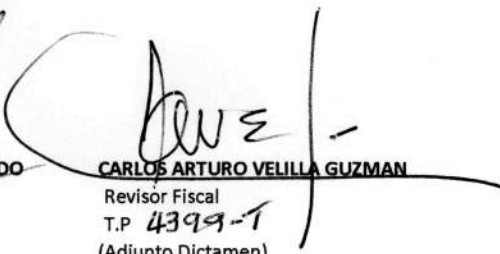
CODIGO	NOMBRE CUENTA	Notas y Rev	(Año Actual) 2,018	(Año Anterior) 2,017
ACTIVIDADES ORDINARIAS				
41	INGRESOS OPERACIONALES	6	519,365,928.00	498,958,524.00
4110	Ingresos No Tributarios		519,365,928.00	498,958,524.00
GASTOS OPERACIONALES				
51	DE ADMINISTRACION	7	511,065,999.30	490,034,562.52
5101	Sueldos y Salarios		77,572,436.00	73,610,124.00
5103	Contribuciones Efectivas		11,501,224.00	9,886,860.00
5111	Gastos Generales		414,385,669.00	397,095,059.50
5120	Impuestos, Tasas y Contribuciones		7,606,670.30	9,442,519.02
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL			8,299,928.70	8,923,961.48
OTROS INGRESOS				
4805	Financieros	6	1,276,532.59	336,984.38
4805	Financieros		272,257.63	334,162.38
4808	Ingresos Diversos		1,004,274.96	-
4810	Extraordinarios		-	2,822.00
4815	Ajuste De Ejercicios Anteriorres		0.00	0.00
EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL			1,006,532.59	(62,715.62)
EXCEDENTE (DEFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			9,306,461.29	8,861,245.86
PARTIDA EXTRAORDINARIAS				
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO Y AMORTIZACIONES	7	4,047,657.00	0.00
5313	Provision Para Obligaciones Fiscales		2,590,156.00	0.00
5330	Depreciacion de Propiedad Planta y Equipo		1,457,501.00	0.00
5368	Provision Para Litigios y Demandas		0.00	0.00
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO			5,258,804.29	8,861,245.86



LEDIS MARIA BARRIOS ORTEGA
Representante Legal
(Adjunto Certificacion)



JUAN CARLOS MEZA SALGADO
Contador Público
T.P. 100878-T



CARLOS ARTURO VELLILLA GUZMAN
Revisor Fiscal
T.P. 4399-T
(Adjunto Dictamen)

AGUAS DE SAN ANDRES SA ESP

NIT: 900.035.122-6

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Cifras en Pesos)

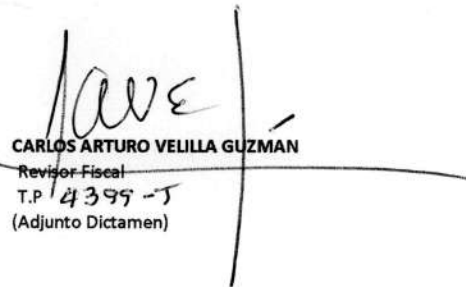
(Presentacion Por Cuenta)

Notas y Rev	Valores
Saldo del Patrimonio a 31 de Diciembre de 2017	38,692,751.52
Variaciones Patrimoniales Durante 2018	<u>5,300,707.29</u>
Saldo del Patrimonio a 31 de Diciembre de 2018	<u><u>43,993,458.81</u></u>

DETALLE DE LA VARIACIONES PATRIMONIALES	(Año Actual) 2,017	(Año Anterior) 2,017	
INCREMENTOS			(3,602,441.57)
Resultados del ejercicio	5,258,804.29	8,861,245.86	
Reservas (.....)			
DISMINUCIONES			8,903,148.86
Resultados de Ejercicios Anteriores (.....)	24,205,654.52	15,302,505.66	
PARTIDA SIN VARIACION			0.00
Capital Suscrito y pagado	11,429,000.00	11,429,000.00	
Impacto Por La Transicion Al Nuevo Esquema (.....)	3,100,000.00	3,100,000.00	
TOTAL VARIACION			5,300,707.29


LEDIS MARIA BARRIOS ORTEGA
 Representante Legal
 (Adjunto Certificacion)


JUAN CARLOS MEZA SALGADO
 Contador Publico
 T.P. 100878-T


CARLOS ARTURO VELILLA GUZMAN
 Revisor Fiscal
 T.P. 4399-T
 (Adjunto Dictamen)

AGUAS DE SAN ANDRES SA ESP

NIT: 900.035.122-6

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Cifras en Pesos)

(Presentacion Por Cuenta)

(Año Actual)
2,018

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	5,258,804.29
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS QUE NO INVOLUCRAN EFECTIVO	1,919,728.92
Ingresos Por Operaciones Sin Flujo de Efectivo	-
Ingresos Extraordinarios	1,004,274.96
Provisiones	0.00
Depreciaciones	1,457,501.00
Amortizaciones	0.00
Gastos Extraordinarios	1,004,274.96
Otras Partidas Que No Involucran Efectivo	462,227.92

EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACION 7,178,533.21

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS

Deudores	1,479,222.12
Inventarios	47,867,909.00
Otros Activos	-
Cuentas Por Pagar	-
Obligaciones Laborales	33,960,433.00
Pasivos Estimado	19,681,466.96
Otros Pasivos	743,636.88
EFFECTIVO GENERADO EN CAMBIO DE ACTIVOS Y PASIVOS	7,996,849.96

FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN 8,657,755.33

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION

Aquisicion de Propiedad, Planta y Equipo	3,712,499.00
Venta de Propiedad Planta y Equipo	0.00
Otros ingresos recibidos en Actividades de Inversion	0.00
Otros Pagos Recibidos En Actividades de Inversion	0.00

FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION 0.00

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Deudas Por Operaciones de Credito Publico y Financiacion Con Banca Central	
Amortizacion de Operaciones de Credito Publico y Financiacion Con Banca Central	
Deudas Por Operaciones de Financiamiento e Instrumentos Derivados	
Amortizacion Por Operaciones de Financiamiento e Instrumentos Derivados	
Otros ingresos recibidos en Actividades de Financiacion	
Otros Pagos Recibidos en Actividades de Financiacion	0.00

FLUJO NETO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION 0.00

Variacion Neta de Efectivo 4,945,256.33

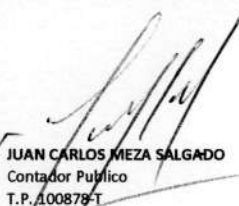
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO 4,945,256.33

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO 29,901,425.48

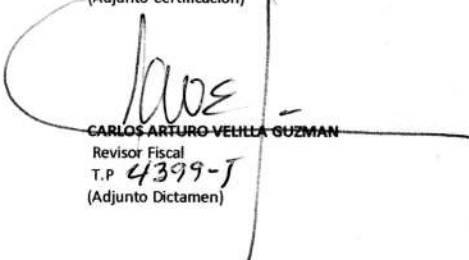
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO 34,846,681.81



LEDIS MARIA BARRIOS ORTEGA
Representante Legal
(Adjunto Certificación)



JUAN CARLOS MEZA SALGADO
Contador Público
T.P. 100879-T



CARLOS ARTURO VELIZ GUZMAN
Revisor Fiscal
T.P. 4399-J
(Adjunto Dictamen)

AGUAS DE SAN ANDRES

S.A. E.S.P.

NIT 900.035.122-6

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES

Al 31 de Diciembre de 2018.

A. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Naturaleza Jurídica:

La empresa AGUAS DE SAN ANDRES S.A. E.S.P, es una Sociedad Anónima oficial de orden departamental, creada mediante escritura pública número 877 del 04 de octubre de 2004, conforme a la ley 142 de 1994 con domicilio principal en la isla de San Andrés, Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina. Su operación inició el 25 de julio de 2005 a través del registro de su primer gerente.

Es una empresa de carácter especial que ejerce sus actividades dentro el ámbito del derecho privado, con autonomía administrativa, presupuestal y dotada de personería jurídica para administrar sus asuntos según lo dispuesto por la Constitución, las Leyes, los Decretos, las Ordenanzas y las normas que dicte la Superintendencia de Servicios Públicos, los Órganos de Administración y la Gerencia, para prestar el servicio público de acueducto, alcantarillado y aseo con las limitaciones establecidas por las mismas.

Sus estatutos han sido modificados mediante la escritura pública 540 del 16 de junio de 2011, reforma estatutaria, y la escritura pública número 705 del 25 de julio de 2001 Acta Aclaratoria.

Su objeto principal es la de desarrollar las actividades industriales y comerciales de producción, tratamiento y suministro de agua potable, tratamiento y disposición de aguas servidas. La sociedad deberá realizar todas las actividades necesarias o convenientes tendientes a lograr la organización que le permita atender la prestación de los servicios públicos a su cargo definidas en la Ley 142 de 1994.

La empresa debe garantizar la prestación del servicio público de acueducto, alcantarillado y aseo en la Isla de San Andrés, pero debido que no cuenta con la organización y la

infraestructura necesaria para efectuar la operación, actualmente ejecuta las actividades específicas de supervisión del contrato de operación del servicio de acueducto y Alcantarillado, que desarrolla la empresa PROACTIVA AGUAS DEL ARCHIPIÉLAGO S.A. E.S.P. en la Isla de San Andrés en cumplimiento del plan estratégico diseñado para tal fin.

2 Principales Políticas y Prácticas Contables:

2.1 De orden contable

Para el proceso de identificación, registro, preparación de los estados contables, la empresa Aguas de San Andrés S.A E.S.P aplica el Marco Conceptual de la Contabilidad Pública y el Catálogo General de Cuentas del PGCP, a sí mismo como los procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en armonía con los principios de contabilidad de general aceptación en Colombia y las normas que sobre la materia imparte la Superintendencia de Servicios Públicos. Por lo tanto las operaciones realizadas, la clasificación de las cuentas y la codificación de los documentos soporte a nivel de documento fuente se hacen preservando las normas antes referidas. En lo concerniente al registro oficial de los libros de contabilidad se hallan registrados ante la Cámara de Comercio de San Andrés y sus registros se realizan de acuerdo con las normas legales aplicables.

En desarrollo del proyecto de modernización de la regulación contable pública, la Contaduría General de la Nación (CGN) da continuidad a la estrategia de modernización de la regulación contable del sector público, en concordancia con los objetivos de la Ley 1314 de 2009, la cual propende por una política pública que mejore el perfil competitivo de las empresas de propiedad estatal a través de la incorporación de prácticas líderes de aceptación mundial y de un marco normativo acorde con la rápida evolución de los negocios.

Como parte de este proceso, la CGN publicó, en junio de 2013, el documento "Estrategia de Convergencia de la Regulación Contable Pública hacia Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP)", el cual fue puesto a consideración de los interesados y del público en general. En este documento, se expusieron los estudios adelantados y las conclusiones que sustentaron la definición de los aspectos conceptuales y técnicos de la propuesta de política de regulación contable pública, en la cual se consideró la definición de los siguientes marcos normativos: a) Marco Normativo para Entidades de Gobierno, b) Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público y c) Marco Normativo para Empresas que Cotizan en el Mercado de Valores o que Captan o Administran Ahorro del Público.

En desarrollo de dicha política de regulación contable pública, la CGN expidió la Resolución 743 de 2013, mediante la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo dispuesto en el anexo del Decreto Nacional 2784 de 2012, aplicable a las entidades definidas en su artículo segundo, las cuales esencialmente corresponden a empresas que cotizan en el mercado de valores, y que captan o administran ahorro del público.

Con el propósito de dar continuidad al proceso de modernización de la regulación contable pública, el 25 de julio de 2015, y luego de obtener los derechos para utilizar material desarrollado por la Fundación IFRS en las Normas Internacionales de Información Financiera, la CGN, publicó y puso a consideración de los interesados y del público en general, el proyecto de marco normativo aplicable a las Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público. Este proyecto está conformado por el Marco Conceptual para la preparación y presentación de la información financiera y por las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos económicos.

Así las cosas, y en cumplimiento del debido proceso definido por la CGN como práctica de buen gobierno, una vez analizados los comentarios al Proyecto de Marco Normativo y efectuados los ajustes pertinentes, la CGN mediante la Resolución 414 de 2015, incorpora, al Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Conceptual y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos económicos, de Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que No Captan ni Administran Ahorro del Público.

De igual manera, la CGN expide el Instructivo No. 002 del 8 de septiembre de 2015, con el fin de orientar la elaboración del estado de situación financiera de apertura, la elaboración de los estados financieros del final del periodo de transición y la elaboración y presentación de los primeros estados financieros bajo el nuevo marco de regulación. Además de ello, y con el propósito facilitar la aplicación del nuevo marco normativo, así como del instructivo para la transición, la CGN, con base en la clasificación de entidades aprobada por el Comité Interinstitucional de la Comisión de Estadísticas de las Finanzas Públicas, relaciona en un listado las empresas sujetas a la Resolución 414 de 2015.

Adicionalmente, la CGN publica el documento "Cambios en la Política de Regulación Contable Pública y en la Definición del Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que No Captan ni Administran Ahorro el Público", con el fin de exponer de manera sumaria, las consideraciones efectuadas por la CGN para mantener o modificar criterios inicialmente expuestos en la propuesta de política de regulación contable pública, así como para mantener definiciones contenidas en el proyecto de marco normativo, aplicable a las Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, documentos que fueron comentados por parte de los interesados y del público en general.

La Empresa mantuvo los criterios de valuación de activos, no se aplica ajustes por inflación, en cumplimiento de lo dispuesto por la CGN.

Aplicación de las normas de depreciación: Como resultado de la aplicación de las normas de depreciación de la propiedad, planta y equipo refleja un saldo de cero (0) pesos en la cuenta, debido a que la propiedad planta y equipo ya cumplió su vida útil, de acuerdo a los procedimientos contables aplicables.

Aplicación de ajustes por inflación: Durante la vigencia fiscal del 2018, no se aplicó ajustes por inflación en virtud de la normatividad vigente.

2.2 DE ORDEN ADMINISTRATIVO.

El sistema de Información Financiero es manual, en cuanto al hecho que no se encuentra (integrado) sistematizado, debido que la estructura misma de la empresa solo cuenta con un cargo ocupado por un servidor público; que debe ejecutar las funciones para cumplir con el objeto de la Empresa.

La labor contable, es realizada por un contador contratado para apoyar en todas las actividades de tipo financiero, tributario y contable, por ello, no obstante la estructura organizacional, el **Proceso de la información contable** se realiza teniendo en cuenta la adecuada identificación, clasificación, registro, revelación, análisis, interpretación y comunicación de la información contable que se genera de forma razonable y oportuna. Durante la vigencia fiscal de 2018 se actualizo el programa (Modulo) de contabilidad, HELISA NIIF, del cual se encuentra debidamente legalizada con la licencia de su autor.

Se actualizaron los manuales de procesos contables de acuerdo a las necesidades actuales de la empresa.

El proceso de Presentación de la información contable a las entidades de control y administración, como es LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION, por la aplicación CHIP, Revisoría Fiscal, la Súper Intendencia de Servicios Públicos, se les presenta periódicamente y anualmente los informes establecidos, así mismo se le ha dado cumplimiento a las normas contables durante las vigencias del 2018. Por otra parte el Revisor Fiscal ha emitido dictamen limpio para el período anterior y el presente.

B. NOTAS Y REVELACIONES DE CARÁCTER ESPECÍFICO

1. GRUPO 11 – Efectivo

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018 con respecto a 2017, es la siguiente:

CODIGO	NOMBRE CUENTA	Notas y Rev	(Año Actual)	(Año Anterior)
			2,018	2,017
11	EFFECTIVO	1	34,846,681.81	29,901,425.48
1105	Caja General		0.00	0.00
1110	Bancos y Corporaciones		34,846,681.81	29,901,425.48

Detalle de cuenta:

11	EFFECTIVO	69,386,671.92	43,326,229.87	77,866,219.98	34,846,681.81
1110	BANCOS Y CORPORACIONES	69,386,671.92	43,326,229.87	77,866,219.98	34,846,681.81
111005	CUENTA CORRIENTE BANCARIA	69,386,671.92	43,326,229.87	77,866,219.98	34,846,681.81
11100501	BANCO DE OCCIDENTE - 85502682-1	47,339,361.37	43,280,494.00	77,866,219.98	12,753,635.39
11100502	BANCO DE OCCIDENTE - 85581788-8	22,047,310.55	45,735.87	0.00	22,093,046.42

Saldos a 31 de diciembre de 2018.

Revelaciones:

- Las conciliaciones bancarias, se realizaron mensualmente para las cuentas corrientes y de ahorro, en el año 2018.
- La empresa no cuenta, con instrumentos de administración de liquides o inversiones de liquides inmediata.

2. GRUPO 14 – Cuentas por cobrar.

La desagregación de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018.

CCODIGO	NOMBRE CUENTA	y Rev	(Año Actual) 2,018	(Año Anterior) 2,017
14	DEUDORES	2	23,657,000.00	71,524,909.00
1401	Ingresos No Tributarios		0.00	41,579,877.00
1422	Anticipo o Saldos		23,657,000.00	29,945,032.00
1425	Depositos Entregados en Garantia		0.00	0.00
1480	Provision Para Deudores		0.00	0.00

Detalle de cuentas:

14	DEUDORES	22,965,000.00	43,972,494.00	43,280,494.00	23,657,000.00
1401	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0.00	43,280,494.00	43,280,494.00	0.00
140190	OTRO INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0.00	43,280,494.00	43,280,494.00	0.00
1422	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR	22,965,000.00	692,000.00	0.00	23,657,000.00
142201	ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA	2,325,000.00	0.00	0.00	2,325,000.00
142203	SALDOS A FAVOR EN LIQUIDACIONES	13,028,000.00	0.00	0.00	13,028,000.00
142290	OTROS ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR	7,612,000.00	692,000.00	0.00	8,304,000.00

Saldos a 31 de diciembre de 2018.

Cifras en Pesos Colombianos

Revelaciones:

- La cuenta Otros Ingresos no Tributarios, no presenta saldo a 31 de diciembre, debido que los valores de diciembre fueron cancelados oportunamente, dentro del mes de diciembre de 2018.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
140190	OTRO INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0.00	43,280,494.00	43,280,494.00	0.00

Saldos a 31 de diciembre de 2018.

- La cuenta 142201 ANTICIPO DE IMPUESTO DE RENTA, corresponde al valor anticipo liquidado, para el año 2018, en la declaración de renta del año 2017.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
142201	ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA	2.325.000,00	0,00	0,00	2.325.000,00

Saldos a 31 de diciembre de 2018.

- La cuenta 142203 SALDOS A FAVOR EN LIQUIDACIONES, corresponde a saldo a favor resultante en la liquidación del impuesto CREE correspondiente al año 2015 y los saldos a favor durante los años 2016 y 2017.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
142203	SALDOS A FAVOR EN LIQUIDACIONES	13.028.000,00	0,00	0,00	13.028.000,00

Saldos a 31 de diciembre de 2018.

- La cuenta 142290 OTROS ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR, corresponde al valor de las autorretenciones del CREE correspondiente al año 2018 para ser descontadas en la liquidación del impuesto de renta 2018.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
142290	OTROS ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR	7.612.000,00	692.000,00	0,00	8.304.000,00

Saldos a 31 de diciembre de 2018.

- No existe deterioro o baja de Cuentas por cobrar.

3. GRUPO 16 – Propiedades Planta y Equipos.

Corresponde a Equipo de Computación y Muebles y Enseres y Equipo de Oficina para las operaciones de la empresa.

La desagregación de las propiedades, planta y equipo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2018:

16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.712.499,00
1625	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRÁNSITO	-
162507	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	-
163504	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	-
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	4.256.800,00
166501	MUEBLES Y ENSERES	3.816.800,00
16650101	JUEGO DE OFICINA - 1ESCRT-3SILLAS-VITR-ADITAMT-BBLTC 2006-03	3.003.100,00
16650102	SILLA EJECUTIVA REF- 46427	395.000,00
16650103	ARCHIVADOR TRES GAVETA 3GTS	318.700,00
16650104	SILLAS DE ESCRITORIO GIRATORIAS DE COLOR AZUL	100.000,00
166502	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	440.000,00
16650201	DISPENSADOR DE AGUA MARCA SANKEY	440.000,00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	22.489.143,00
167002	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	22.489.143,00
16700201	COMPUTADRO QBEX 2006-01	2.080.343,00
16700202	PORTATIL TOSHIBA 2006-01	-
16700203	MALETIN TARGUS 2006-01	59.000,00
16700204	IMPRESORA HP OFFICEJET 5610 2006-01	795.000,00
16700205	SWICHES 10-100-1000 2006-01	125.000,00
16700206	PORTATIL TOSHIBA C-45 ASP	1.380.000,00
16700207	IMPRESORA EPSON L200	500.000,00
16700208	COMPUTADOR HPCOMPAQ 4000 PRO SFF PC	2.500.000,00
16700209	EQUIPOS ENTREGADOS POR LA GOBERNACION	10.319.800,00
16700210	PC DELL COMPUTADOR DE ESCRITORIO	2.150.000,00
16700211	PORTATIL LENOVO 3082	1.650.000,00
16700212	DISCO DURO EXTERNO DD DATA HD7101	280.000,00

Saldos a 31 de diciembre de 2018.

Revelaciones:

- Algunos elementos de la propiedad, planta y equipo están totalmente depreciados:

1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	(23.033.444,00)
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	(3.829.022,00)
16850601	MUEBLES Y ENSERES	(3.816.800,00)
168506010	DEPR - JUEGO MOBILIARIO OFICINA	(3.003.100,00)
168506010	DEPRCIACION - SILLA EJECUTIVA -46427	(395.000,00)
168506010	DEPECIACION - ARCHIVADOR TRES GAVETAS	(318.700,00)
168506010	DEPR-SILLAS GIRATORIAS AZULES	(100.000,00)
16850602	EQUIPO DE OFICINA	(12.222,00)
168506020	DISPENSADOR DE AGUA MARCA SANKEY	(12.222,00)
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	(19.204.422,00)
16850702	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	(19.204.422,00)
168507020	DEPR - COMPUTADOR QBEX	(2.080.343,00)
168507020	DEPR - PORTATIL TOSHIBA	(1.380.000,00)
168507020	DEPR - MALETIN TARGUS	(59.000,00)
168507020	DEPR - IMPRESORA HP OFFICEJET 5610	(795.000,00)
168507020	DEPR - SWICHES 10-100-1000	(125.000,00)
168507020	DEPR-IMPRESORA EPSON L200	(500.000,00)
168507020	DEPR-COPUTADOR HP COMPAQ 4000 PRO SFF PC	(12.819.800,00)
168507021	PC DELL COMPUTADOR DE ESCRITORIO	(656.942,00)
168507021	PORTATIL LENOVO 3082	(504.163,00)
168507021	DISCO DURO EXTERNO DD DATA HD7101	(85.558,00)
168507021	IMPRESORA EPSON L380	(198.616,00)

Saldos a 31 de diciembre de 2018.

- No existe valor de salvamento por la total obsolescencia de los artículos de la propiedad planta y equipo.
- La depreciación es un gasto totalmente administrativo.

5330	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.457.501,00
533006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	12.222,00
533007	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1.445.279,00

Saldos a 31 de diciembre de 2018.

4. CLASE 2 – PASIVO

La desagregación de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

2 PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		13,779,295.00 47,132,116.00
24 CUENTAS POR PAGAR		8,095,683.00 42,056,116.00
2425 Acreedores	2,776,527.00	33,727,832.00
2436 Retención En La Fuente	2,729,000.00	1,414,558.00
2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas	2,590,156.00	6,913,726.00
25 OBLIGACIONES LABORALES		5,683,612.00 5,076,000.00
2505 Salarios Y Prestaciones	5,683,612.00	5,076,000.00
PASIVOS NO CORRIENTES		4,443,427.00 19,681,466.96
25 OBLIGACIONES LABORALES		4,443,427.00 11,684,617.00
2505 Salarios Y Prestaciones	4,443,427.00	11,684,617.00
29 OTROS PASIVOS		- 7,996,849.96
2910 Ingresos Recibidos Por Anticipado	-	7,996,849.96

Detalle:

2	PASIVO	18,222,722.00
22	CXP	-
2205	CXP	-
23	OBLIGACIONES FINANCIERAS	-
2301	ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	-
230102	SOBREGIROS OBTENIDOS	-
24	CUENTAS POR PAGAR	8,095,683.00
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	-
240101	BIENES Y SERVICIOS	-
2425	ACREEDORES	2,776,527.00
242501	COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS	-
242510	SEGUROS	-
242518	APORTES A FONDOS PENSIONALES	898,400.00
242519	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	211,400.00
242520	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	211,400.00
242532	APORTE RIESGOS PROFESIONALES	27,600.00
242551	COMISIONES	-
242552	HONORARIOS	1,363,727.00
242553	SERVICIOS	-
242590	OTROS ACREEDORES	64,000.00

2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	2.729.000,00
243601	SALARIOS Y PAGOS LABORALES	50.000,00
24360101	INGRESOS LABORALES	50.000,00
243603	HONORARIO	1.294.000,00
24360301	HONORARIOS 10% PERSONAS NATURALES	-
24360303	HONORARIOS 2% CONSULTORES DE OBRAS PUBLICAS	1.294.000,00
243605	SERVICIOS	-
24360501	SERVICIOS 4% DECLARANTES	-
24360502	SERVICIOS 6% NO DECLARANTES	-
24360503	SERVICIOS 1% TRANSPORTES	-
243608	COMPRAS	-
24360801	COMPRAS 3.5% EN GENERAL	-
24360802	COMPRAS 1% COMBUSTIBLE	-
243615	A EMPLEADOS ARTICULO 383 ET	-
243690	OTRAS RETENCIONES	1.385.000,00
24369001	RETENCION IMPUESTO A LA RENTA PARA LA EQUIDAD- CREE	1.385.000,00
243690010	RETENCION IMP RENTA EQUIDAD CREE TRFA 40%	-
243690010	RETENCION IMP. RENTA EQUIDAD CREE TRFA 80%	1.385.000,00
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	2.590.156,00
244001	IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2.590.156,00
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	10.127.039,00
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	10.127.039,00
250501	NÓMINA POR PAGAR	-
250502	CESANTÍAS	5.683.612,00
250503	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	-
250504	VACACIONES	4.443.427,00

Saldos a 31 de diciembre de 2018.

Revelaciones:

- Los saldos de la cuenta 242518 Aportes A Fondos Pensionales, corresponde al periodo diciembre consolidado, que se paga los primeros días de enero.

242518	APORTES A FONDOS PENSIONALES	898.400,00
--------	------------------------------	------------

Saldos a 31 de diciembre de 2018.

- Los saldos de la cuenta 242519 Aportes A Seguridad Social En Salud, corresponde al periodo diciembre, que se paga los primeros días de enero.

242519	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	211.400,00
--------	-------------------------------------	------------

Saldos a 31 de diciembre de 2018.

- Los saldos de la cuenta 242520 Aportes a ICBF, SENA Y CAJASAI, corresponde al periodo diciembre, que se paga los primeros días de enero.

242520	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	211.400,00
--------	---	------------

Saldos a 31 de diciembre de 2018.

- Los saldos de la cuenta 242532 APORTES A RIESGOS PROFESIONALES, corresponde al periodo diciembre, que se paga los primeros días de enero.

242532	APORTE RIESGOS PROFESIONALES	27.600,00
--------	------------------------------	-----------

Saldos a 31 de diciembre de 2018.

- Los saldos de la cuenta 242552 HONORARIOS, corresponden a deuda con el Revisor Fiscal por el periodo diciembre de 2018.

242552	HONORARIOS	1.363.727,00
--------	------------	--------------

Saldos a 31 de diciembre de 2018.

- La cuenta 244001 IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS se relaciona con el cálculo de la provisión del 33% para el pago de impuesto de renta estimado sobre la utilidad generada en el período 2018.

244001	IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2.590.156,00
--------	---	--------------

Saldos a 31 de diciembre de 2018.

- La cuenta 250502 CESANTIAS corresponde a la cuota por enviar del mes de diciembre Fondo Nacional de Ahorro.

250502	CESANTIAS	5.683.612,00
--------	-----------	--------------

Saldos a 31 de diciembre de 2018.

- La cuenta 250504 VACACIONES corresponde a las vacaciones consolidadas acumuladas al Corrientes y no corrientes:

250504	VACACIONES	4.443.427,00
--------	------------	--------------

Saldos a 31 de diciembre de 2018.

Revelaciones:

Las obligaciones laborales a largo plazo corresponden, a las vacaciones no disfrutadas y desde 2012 y que en una posible liquidación deberían reconocerse los valores absolutos de estas.

5. CLASE 3 – Patrimonio.

Constituye el valor y revalorización de las inversiones, realizadas por los accionistas.

3 PATRIMONIO	43,993,458.81	38,692,751.52
32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	43,993,458.81	38,692,751.52
3204 Capital Suscrito y Pagado	11,429,000.00	11,429,000.00
3225 Resultado De Ejercicios Anteriores	24,205,654.52	15,302,505.66
3270 Resultado Del Ejercicio	5,258,804.29	8,861,245.86
3268 Impacto Por La Transición Al Nuevo Esquema	3,100,000.00	3,100,000.00

Revelaciones:

- La cuenta 3204 Capital Suscrito y Pagado por valor de 11.429.000, corresponde a los pagos en dinero y en especie efectuadas por las acciones suscritas y pagadas, incluidas los de la Gobernación de San Andrés, según la última modificación de los estatutos, mencionados en la nota 1.
- La cuenta 320401 Capital Autorizado corresponde a 15.000 acciones, siendo el valor de cada acción de \$1.000 pesos para un total de 15.000.000,00.

- La cuenta 320402 Capital por Suscribir tiene un saldo de \$3.571.000 correspondiente a las acciones 3.571 acciones que aún no han sido suscritas, posteriormente a la modificación estatutaria.
- La cuenta 320403 Capital suscrito por cobrar tiene un saldo de \$0, posterior a la modificación estatutaria, debido a que todas las acciones suscritas por los socios se encuentran formalmente pagadas.
- La conformación de la capital accionario de AGUAS DE SAN ANDRES SA ESP está conformada como muestra el siguiente cuadro:

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO		Porcentaje de Participación	CAPITAL PAGADO
	ACCIONES	VALOR		
Departamento de San Andrés, Providencia y Santa Catalina	10.319	\$10.319.000	90.288 %	\$ 10.319.000
Nación – Ministerio de Vivienda, ciudad y Territorio	10	\$ 10.000	0.088 %	\$ 10.000
E.S.P. Empresa de Energía del Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina S.A.	50	\$ 50.000	0.477 %	\$ 50.000
TELEISLAS	50	\$ 50.000	0.477 %	\$ 50.000
SENA	1.000	\$ 1.000.000	8.750 %	\$ 1.000.000
TOTALES	11.429	\$11.429.000	100.0 %	\$11.429.000

- La cuenta 322501 Excedente Acumulado corresponde al saldo acumulado por la ejecución operativa hasta el año 2018.
- La cuenta 323002 corresponde a la pérdida generada a 31 de diciembre de 2018 posterior al cálculo de las provisiones para pago de impuestos.

6. CLASE 4 – Ingresos

Los ingresos se han generado de acuerdo a lo establecido en la cláusula 24 del contrato de operación, cuyo objeto es la operación de la infraestructura destinada a la prestación de los servicios de acueducto y alcantarillado en la isla de San Andrés, tarifada en \$25.000.000,00 mensuales, en el año 2005, actualizados por el IPC anual.

En el año 2018 corresponden \$ 43.280.494 mensual, lo que suma \$ 519.365.928,00, por el año.

7. CLASE 5 – Gastos

Los gastos corresponden a las erogaciones, necesarias para el funcionamiento del negocio, incluidas, las que no incluyen utilización de efectivo o equivalentes al efectivo.

Detalle gastos de personal

5	GASTOS	515.383.656,30
51	ADMINISTRACIÓN	511.065.999,30
5101	SUELDOS Y SALARIOS	77.572.436,00
510101	SUELDOS DEL PERSONAL	63.403.296,00
510117	VACACIONES	2.641.800,00
510124	CESANTÍAS	5.634.612,00
510125	INTERESES A LAS CESANTÍAS	609.120,00
510152	PRIMA DE SERVICIOS	5.283.608,00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	-
510201	INCAPACIDADES	-
510203	INDEMNIZACIONES	-
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	11.501.224,00
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	2.538.400,00
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	2.272,00
510305	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	1.318.400,00
510307	COTIZACIONES-ENTIDADES ADMINIST.DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIV.	7.642.152,00

Saldos a 31 de diciembre de 2018.

Detalle Gastos Generales

5	GASTOS	515.383.656,30
51	ADMINISTRACIÓN	511.065.999,30
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	-
510401	APORTES AL ICBF	-
510402	APORTES AL SENA	-
5111	GENERALES	414.385.669,00
511111	COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS	404.143.113,00
51111105	HONORARIOS PROFESIONALES PERSONAS NATURALES	16.203.969,00
51111110	HONORARIOS PROFESIONALES EMPRESARIALES	387.939.144,00
51111155	SERVICIOS GENERALES	-
51111160	COMISIONES POR SERVICIOS BANCARIOS	-
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	1.188.080,00
511115	MANTENIMIENTO	600.000,00
511116	REPARACIONES	-
511119	VIATICOS Y GASTO DE VIAJE	6.959.954,00
511121	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	49.000,00
511122	FOTOCOPIAS	4.250,00
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	424.820,00
511125	SEGUROS GENERALES	1.016.452,00

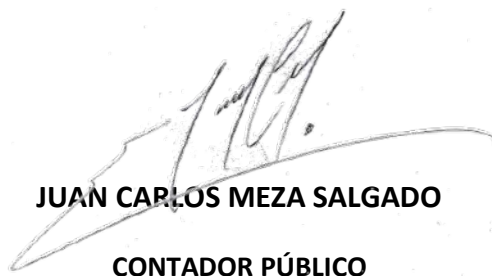
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	7.606.670,30
512002	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	1.032.844,00
512009	INDUSTRIA Y COMERCIO	3.054.000,00
512012	REGISTRO	929.700,00
51201201	REGISTRO MERCANTIL SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	929.700,00
51201202	NOTARIADO Y REGISTRO	-
512017	INTERESES DE MORA	373.000,00
512023	IMPUESTO AL PATRIMONIO	-
512024	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	2.216.226,30
512025	IMPUESTO DE TIMBRE	900,00
512090	OTROS IMPUESTOS	-
51209001	IMPUESTO DE RENTA	-
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	4.047.657,00
5304	PROVISION PARA DEUDORES	-
530490	PROVISION OTROS DEUDORES	-
5313	PROVISION PARA OBLIGACIONES FISCALES	2.590.156,00
531301	IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2.590.156,00
531302	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	-
531303	IMPUESTO CREE	-
5330	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.457.501,00
533006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	12.222,00
533007	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1.445.279,00
5344	AMORTIZACIÓN DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	-
534411	AMORTIZACION BIENES MUEBLES ENTREGADOS EN CONCESION	-
534412	AMORTIZACION BIENES INMUEBLES ENTREGADOS EN CONCESION	-
5345	AMORTIZACION DE INTANGIBLES	-
534507	AMORTIZACION LICENCIAS	-
5368	PROVICION LITIGIOS Y DEMANDAS	-
536804	OBLIGACIONES FISCALES	-
58	OTROS GASTOS	270.000,00
5802	COMISIONES	270.000,00
580238	COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS	270.000,00

Revelaciones

- Los gastos se han generado de acuerdo al presupuesto y mediante las provisiones contables aplicables a la situación real. En la ejecución de los gastos se ha seguido el protocolo de la ejecución presupuestal, por el método de registro de causación contable.
- Los principales gastos corresponden al contrato de supervisión (al contrato de operación) con el consorcio CYDEP-PGP, la nómina y la Revisoría Fiscal. Con el saldo se cubren las otras obligaciones como registros, impuestos, seguros y otros gastos indispensables.
- Las diferencias presentadas con el presupuesto corresponden a la amortización de la deuda con los operadores y los ajustes de depreciación y contables.

C. OTRAS NOTAS

Manifiesto que la contabilidad de la empresa AGUAS DE SAN ANDRÉS SA ESP se ha llevado conforme a las normas y requisitos del régimen de la contabilidad pública en Colombia que es expedido por la Contaduría General de la Nación, hemos observado lo dispuesto en el PGCP, MANUAL DE PROCEDIMIENTOS Y LA DOCTRINA CONTABLE PUBLICA, además manifiesto que como responsable de la información contable a 31 de diciembre de 2018.



JUAN CARLOS MEZA SALGADO

CONTADOR PÚBLICO

T.P.: 100878-T