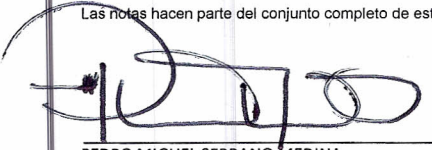
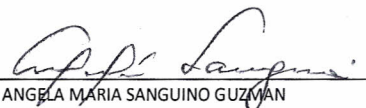


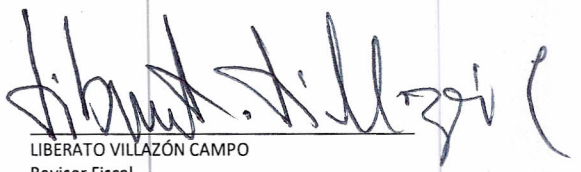
**AGUAS DEL CESAR S.A.E.S.P**  
 NIT 900149163-8  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - INDIVIDUALES**  
 A 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
 Cifras en pesos colombianos

|                                                | NOTA | 2.018                 | 2.017                  | Var abs                | Var %       |
|------------------------------------------------|------|-----------------------|------------------------|------------------------|-------------|
| <b>ACTIVO</b>                                  |      | <b>29.774.840.734</b> | <b>35.500.642.900</b>  | <b>(5.725.802.166)</b> | <b>-16%</b> |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                        |      | <b>29.630.428.502</b> | <b>35.423.746.823</b>  | <b>(5.793.318.321)</b> | <b>-16%</b> |
| Efectivo y equivalentes al efectivo            | 4.1  | 22.121.374.208        | 23.314.350.885         | (1.192.976.677)        | -5%         |
| Cuentas por Cobrar                             | 4.2  | 448.102.967           | 563.858.981            | (115.756.014)          | -21%        |
| otros activos financieros                      | 4.3  | 7.032.966.866         | 11.512.863.996         | (4.479.897.130)        | -39%        |
| Activos por impuestos.                         | 4.4  | 27.984.461            | 32.672.961             | (4.688.500)            | -14%        |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                     |      | <b>144.412.232</b>    | <b>76.896.077</b>      | <b>67.516.155</b>      | <b>88%</b>  |
| Propiedades, planta y equipo                   | 4.6  | 117.801.262           | 28.014.908             | 89.786.354             | 320%        |
| Activos intangibles                            | 4,7  | 26.610.970            | 48.881.169             | (22.270.199)           | -46%        |
| <b>PASIVO</b>                                  |      | <b>30.718.573.072</b> | <b>36.620.281.165</b>  | <b>(5.901.708.093)</b> | <b>-16%</b> |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                        |      | <b>30.240.627.017</b> | <b>36.620.281.165</b>  | <b>(6.379.654.148)</b> | <b>-17%</b> |
| Adquisición de Bienes y Servicios y acreedores | 4.9  | 113.036.845           | 183.236.516            | (70.199.671)           | -38%        |
| Pasivos por impuestos                          | 4.10 | 131.517.348           | 97.277.695             | 34.239.653             | 35%         |
| Creditos Judiciales y Beneficios a Empleados   | 4,9  | 1.369.482.663         | 2.186.564.665          | (817.082.002)          | -37%        |
| Otros pasivos financieros                      | 4,1  | 28.586.067.161        | 34.153.202.289         | (5.567.135.128)        | -16%        |
| Impuesto de renta/ del periodo                 | 4.22 | 40.523.000            | 00                     | 40.523.000             | 0%          |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                     |      | <b>477.946.055</b>    | <b>00</b>              | <b>477.946.055</b>     | <b>0%</b>   |
| Creditos Judiciales y Beneficios a Empleados   | 4.19 | 477.946.055           | 00                     | 477.946.055            | 0%          |
| <b>PATRIMONIO</b>                              | 4.13 | <b>(943.732.338)</b>  | <b>(1.119.638.265)</b> | <b>175.905.927</b>     | <b>-16%</b> |
| Capital Suscrito y Pagado                      |      | 416.968.000           | 416.968.000            | 00                     | 0%          |
| Resultados acumulados                          |      | (1.441.668.010)       | (1.558.247.814)        | 116.579.804            | -7%         |
| Resultado del ejercicio                        |      | 80.967.672            | 21.641.549             | 59.326.123             | 274%        |
| <b>PASIVO + PATRIMONIO</b>                     |      | <b>29.774.840.734</b> | <b>35.500.642.900</b>  | <b>(5.725.802.166)</b> | <b>-16%</b> |

Las notas hacen parte del conjunto completo de estados financieros.

  
 PEDRO MIGUEL SERRANO MEDINA  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 Doc. 79796016

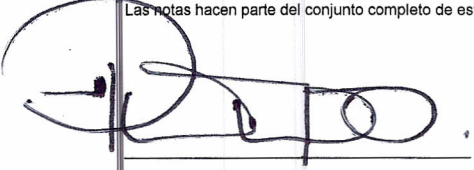
  
 ANGELA MARIA SANGUINO GUZMAN  
 CONTADOR  
 T.P 41362-T

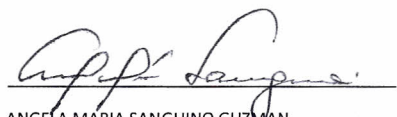
  
 LIBERATO VILLAZÓN CAMPO  
 Revisor Fiscal  
 T.P 72.559-T  
 (Ver Opinión Adjunta)

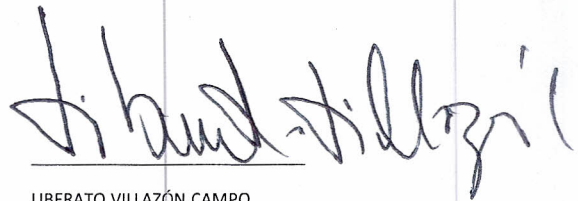
**AGUAS DEL CESAR S.A.E.S.P**  
 NIT 900149163-8  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN - INDIVIDUALES**  
**DEL 01 DE ENERO DE 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
 Cifras en pesos colombianos

|                                                | NOTA        | 2.018                | 2.017                | Var abs              | Var %        |
|------------------------------------------------|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| <b>INGRESOS DE LA OPERACIÓN PRINCIPAL</b>      | <b>4.14</b> | <b>5.768.547.333</b> | <b>3.723.430.343</b> | <b>2.045.116.990</b> | <b>55%</b>   |
| Ingresos por servicios                         |             | 5.768.547.333        | 3.723.430.343        | 2.045.116.990        | 55%          |
| <b>UTILIDAD BRUTA</b>                          |             | <b>5.768.547.333</b> | <b>3.723.430.343</b> | <b>2.045.116.990</b> | <b>55%</b>   |
| <b>GASTOS OPRACIONALES DE ADMON</b>            | <b>4.16</b> | <b>5.699.437.289</b> | <b>4.366.379.184</b> | <b>1.333.058.105</b> | <b>31%</b>   |
| Beneficios a empleados.                        |             | 2.448.891.925        | 2.454.981.785        | (6.089.860)          | 0%           |
| Honorarios y Servicios.                        |             | 1.261.397.406        | 998.759.116          | 262.638.290          | 26%          |
| Impuestos.                                     |             | 48.293.540           | 30.897.119           | 17.396.421           | 56%          |
| Depreciaciones y amortizaciones.               |             | 27.422.099           | 12.624.032           | 14.798.067           | 117%         |
| Diversos.                                      |             | 1.913.432.319        | 869.117.132          | 1.044.315.187        | 120%         |
| <b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>                    |             | <b>69.110.044</b>    | <b>(642.948.841)</b> | <b>712.058.885</b>   | <b>-111%</b> |
| <b>OTROS INGRESOS</b>                          | <b>4.17</b> | <b>74.491.429</b>    | <b>731.320.601</b>   | <b>(656.829.172)</b> | <b>-90%</b>  |
| Ingresos financieros                           |             | 54.204.208           | 20.844.993           | 33.359.215           | 160%         |
| Ingresos provenientes de otras actividades     |             | 20.287.221           | 710.475.608          | (690.188.387)        | -97%         |
| <b>OTROS GASTOS</b>                            | <b>4.18</b> | <b>22.110.800</b>    | <b>66.730.211</b>    | <b>(44.619.411)</b>  | <b>-67%</b>  |
| Financieros                                    |             | 6.770.482            | 5.302.755            | 1.467.727            | 28%          |
| Otros gastos provenientes de otras actividades |             | 15.340.318           | 61.427.456           | (46.087.138)         | -75%         |
| <b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>             |             | <b>121.490.672</b>   | <b>21.641.549</b>    | <b>99.849.123</b>    | <b>461%</b>  |
| Estimacion del Impuesto de Renta               | <b>4.19</b> | 40.523.000           | 00                   |                      |              |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>                 |             | <b>80.967.672</b>    | <b>21.641.549</b>    | <b>59.326.123</b>    | <b>274%</b>  |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>                 |             | <b>80.967.672</b>    | <b>21.641.549</b>    | <b>59.326.123</b>    | <b>274%</b>  |

Las notas hacen parte del conjunto completo de estados financieros.

  
 PEDRO MIGUEL SERRANO MEDINA  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 Doc. 79796016

  
 ANGELA MARIA SANGUINO GUZMAN  
 CONTADOR  
 T.P. 41362-T

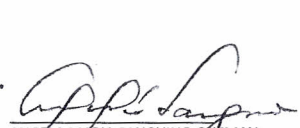
  
 LIBERATO VILLAZÓN CAMPO  
 T.P. 72.559-T  
 (ver opinión adjunta)

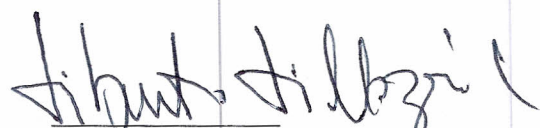
**AGUAS DEL CESAR S.A.E.S.P**  
**NIT 900149163-8**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - Método Indirecto - INDIVIDUALES**  
**DEL 01 DE ENERO DE 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
 Cifras en pesos colombianos

|                                                              | 2.018                  | 2.017                  |
|--------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>                               | <b>80.967.672</b>      | <b>21.641.549</b>      |
| <b>PARTIDAS NO MONETARIAS</b>                                | <b>7.280.466.524</b>   | <b>6.653.939.641</b>   |
| Depreciaciones                                               | 5.151.900              | 1.717.300              |
| Amortizaciones de intangibles                                | 22.270.199             | 10.906.732             |
| Provisiones y pasivos estimados                              | 1.369.482.663          | 2.186.564.665          |
| Provisión de impuesto de renta                               | 40.523.000             | 00                     |
| Ingresos estimados                                           | 5.843.038.762          | 4.454.750.944          |
| <b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                              | <b>(9.178.613.404)</b> | <b>(1.270.090.745)</b> |
| Aumento en Cuentas por Cobrar                                | (5.873.539.223)        | (4.829.514.536)        |
| Disminución en otros activos financieros                     | 4.479.897.130          | 3.559.829.731          |
| Disminución en Activos por impuestos.                        | 4.688.500              | (9.988.908)            |
| Aumento en Adquisición de Bienes y Servicios y acreedores    | (70.199.671)           | (57.207.763)           |
| Aumento en Pasivos por impuestos                             | 34.239.653             | 66.790.731             |
| <b>EFFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>    | <b>(1.817.179.208)</b> | <b>5.405.490.445</b>   |
| <b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                              | <b>(94.938.254)</b>    | <b>(37.935.372)</b>    |
| Aumento en Propiedades, planta y equipo                      | (94.938.254)           | (37.935.372)           |
| <b>EFFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>    | <b>(94.938.254)</b>    | <b>(37.935.372)</b>    |
| <b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>                           | <b>759.663.785</b>     | <b>91.599.015</b>      |
| Aumento en Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar; | 70.199.671             | 57.207.763             |
| Aumento en Pérdidas acumuladas                               | 116.579.804            | 18.764.801             |
| Decreto de utilidades                                        | 94.938.255             | 15.626.451             |
| <b>EFFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b> | <b>759.663.785</b>     | <b>91.599.015</b>      |
| <b>EFFECTIVO GENERADO EN EL PERÍODO</b>                      | <b>(1.152.453.677)</b> | <b>5.459.154.088</b>   |
| <b>SALDO INICIAL DEL EFECTIVO</b>                            | <b>23.314.350.885</b>  | <b>17.855.196.797</b>  |
| <b>SALDO FINAL DEL EFECTIVO</b>                              | <b>22.121.374.208</b>  | <b>23.314.350.885</b>  |

Las notas hacen parte del conjunto completo de estados financieros.

  
 PEDRO MIGUEL SERRANO MEDINA  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 Doc. 79796016

  
 ANGELA MARÍA SANGUINO GUZMÁN  
 CONTADOR  
 T.P. 41362-T

  
 LIBERATO VILLAZÓN CAMPO  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 72.559-T  
 (VER OPINIÓN ADJUNTA)

**AGUAS DEL CESAR S.A.E.S.P**  
 NIT 900149163-8  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
 Cifras en miles de pesos colombianos

|                                     | NOTA | 2.018               | 2.017                 | Aumento -<br>Disminución | Variación<br>porcentual |
|-------------------------------------|------|---------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|
| Capital social                      |      | 416.968.000         | 416.968.000           | -                        | 0%                      |
| Incremento en resultados acumulados |      | (1.441.668.010)     | (1.558.247.814)       | 116.579.804              | -7%                     |
| Resultado del ejercicio             |      | 80.967.672          | 21.641.549            | 59.326.123               | 274%                    |
| <b>Total patrimonio</b>             |      | <b>-943.732.338</b> | <b>-1.119.638.265</b> | <b>175.905.927</b>       | <b>-16%</b>             |

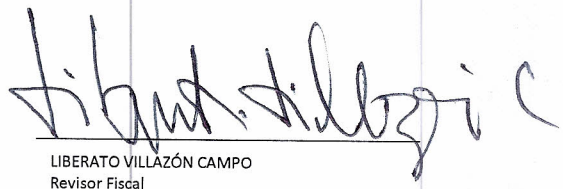
Las notas hacen parte del conjunto completo de estados financieros.



PEDRO MIGUEL SERRANO MEDINA  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 DOC. 79796016



ANGELA MARIA SANGUINO GUZMAN  
 CONTADOR  
 T.P. 41362-T



LIBERATO VILLAZÓN CAMPO  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 72.559-T  
 (VER OPINIÓN ADJUNTA)

**AGUAS DEL CESAR S.A.E.S.P**  
**NIT 900149163-8**  
**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS - INDIVIDUALES**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**Cifras en pesos colombianos**

**NOTA 1      Ente económico**

AGUAS DEL CESAR S.A.E.S.P SAS es una entidad publica Oficial constituida de deacuerdo a las leyes colombianas, mediante escritura publica No. 0001203 del 22 noviembre del año 2006, en la camara de comercio de la ciudad de Valledupar- Cesar, Colombia, con un periodo de duracion de 20 años.

La sociedad se rige principalmnete por la ley 142 o Estatuto de Servicios Publicos, las disposiciones contenidas en elCodigo de Comercio y sus estatutos.

El domicilio principal ubicado en la ciudad de Valledupar, capital del Departamento del Cesar, Republica de Colombia, Entidad vigilada por la Superintendencia de Servicios Publicos y regulada por las disposiciones de la ley 142 de 1994.

Su capital compuesto por acciones autorizadas, es de 500.000 acciones, a un valor nominal de \$1.000.00

Sus accionistas son la Gobernacion y 18 Municipios del Departamento del Cesar.

**NOTA 2      Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros**

**2.1      Declaración de conformidad**

La información contable y los Estados Financieros adjuntos, han sido preparados conforme a lo previsto en el Decreto 2420 del 2015. Declaramos que los estados financieros han sido preparados bajo la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes, versión 2015 (Decreto 2420 y 2496 del 2015 – anexo 2 de grupo 2).

**2.2      Hipótesis de negocio de puesta en marcha**

El equipo financiera estima que a la fecha de presentación de los Estado Financieros, la entidad no tiene incertidumbres significativas, eventos subsecuentes o indicadores de deterioro que pudieran afectar la hipótesis de operación en marcha.

**2.3      Periodo contable**

La información que se revela en los Estados Financieros mantiene el principio de uniformidad en la presentación anual, y corresponde al periodo contable comprendido entre el 01 de enero y 31 de diciembre de 2018 comparativo con la misma informacion de la vigencia 2017.

**2.4      Importancia relativa / Materialidad**

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa. La entidad reconoce que un hecho económico se considera material, cuando por su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, pueden alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

Esta materialidad permite el análisis de los costos versus el beneficio en la utilidad de la información de los estados financieros.

**2.5      Estados Financieros**

En periodos intermedios se presenta un estado de situación Financiera y un estado de resultados integral por función con el fin de efectuar una revisión periódica con el máximo órgano social.

La entidad presenta anualmente un conjunto completo de estados financieros al final del ejercicio, conforme se relacionan a continuacion

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integral por Función
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos del Efectivo por el método directo
- Notas / Revelaciones

**2.6      Unidad monetaria**

De acuerdo con disposiciones legales, normativas y a la moneda del entorno económico principal en el que opera la entidad, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el Peso Colombiano.

## 2.7 Clasificación de activos y pasivos

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efectos se entiende como activo o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año. Las partidas que sean realizables o exigibles en un periodo mayor a un año serán consideradas como no corrientes.

## 2.8 Estimaciones contables

La preparación de estados financieros de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia (NIIF) requiere que el máximo órgano social haga algunas estimaciones y presunciones que afectan los montos reportados de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período de los estados financieros. Las estimaciones se hicieron reflejando las condiciones existentes a la fecha de cada estado financiero, y se evidencian en las notas de carácter específico

## NOTA 3 Resumen de principales políticas contables

### 3.1 Responsables de las políticas

AGUAS DEL CESAR S.A. E.S.P., pertenece al grupo 2 de preparadores de información Financiera, para sus registros contables y la presentación de los Estados Financieros a 31 de diciembre del 2018 atendiendo los Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) del sector público, de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la ley 1314-2019, reglamentada por el Decreto 2450 de 2015 y con las normas de contabilidad e información financiera y los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, De acuerdo con la ley 298 de 1996, el Decreto 143 de 2004, para sus registros contables utiliza el plan General de Contabilidad Pública, adoptado mediante las Resoluciones 354, 355, 356 2007y 153- 2012

En los términos de art 18 de la Ley 142 de 1994 para cada uno de los servicios públicos que preste la empresa, llevara la contabilidad separada y se someterá a las disposiciones de las respectivas comisiones de regulación y la vigilancia que establezca el ordenamiento jurídico.

De acuerdo a las instrucciones recibidas de la contaduría General de la Nación desde diciembre del año 2015 se preparan y presentan ante ese Ente de control la información Financiera de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La presentación de los estados financieros brinda información comparativa respecto al periodo anual anterior; en ellos se han revelado todos los hechos importantes ocurridos durante el año 2018

A continuación las principales políticas y prácticas contables que la Empresa ha adoptado en concordancia con lo anterior.

### RESUMEN DE POLÍTICAS

#### Efectivo y equivalentes de Efectivo

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y a los depósitos realizados, en caja menor, cuentas corrientes como en cuentas de ahorro y las entidades Financieras como Fiducias.

#### Cuentas por cobrar

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

Se registran las cuentas a clientes, los anticipos fiscales, anticipos a proveedores. Si los plazos de pago se extienden a un periodo superior del plazo normal, se reconocen al valor presente.

Se entenderá que existe riesgo por incumplimiento cuando tenga un vencimiento igual o superior a 360 días.

#### Propiedad, planta y equipo

Representan activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo del objeto social.

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, más las mejoras y/o adiciones, menos la depreciación y las pérdidas por deterioro, en caso que existan.

La depreciación se calcula por el método de línea recta con base en la vida útil de los activos, al costo de adquisición, aplicando la tasa anual.

#### Concepto Años Porcentaje

Equipo de oficina 10 años - 10% anual

Equipo de Computo 5 años - 20% anual

Las vidas útiles de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera.

Un elemento de propiedad, planta y equipo, se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros, que se deriven del uso continuo del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultado integral.

#### Cuentas por pagar

La sociedad, registra sus obligaciones con terceros. Las obligaciones se generan en el momento en que estas se adquieren con terceros, aunque su pago se realice posteriormente.

Los valores por retenciones, son registrados al momento de presentarse el abono en cuenta de las obligaciones contraídas por la sociedad. Si los plazos de pago se extienden a un periodo superior del plazo normal, se reconocen al valor presente.

#### Impuestos, gravámenes y tasas

##### Impuesto de renta

La provisión para impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial del 33 %, por el método de causación, sobre la base que constituida por la mayor entre la renta presuntiva y la renta líquida ordinaria.

#### Obligaciones laborales

Son partidas de corto plazo por obligaciones con los empleados medidas al valor nominal. Basados en la ley 100 de 1993 de la Republica de Colombia, la compañía cubre su obligación de pensiones a través del pago de aportes a Colpensiones y a los fondos privados, en los términos y condiciones contemplados en dicha ley.

Los aportes periódicos para cesantías y seguridad social integral (salud, riesgos profesionales y pensiones), a los respectivos fondos se reconocen mensualmente.

#### Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

El ingreso se reconoce en el momento en el cual se genera y de los cuales la sociedad tiene un derecho real.

Los costos y gastos incurridos en las operaciones son reconocidos por el sistema de devengo en el momento que se ejecutan.

#### Nuevos pronunciamientos Contables

Hasta el 31 de diciembre de 2016 las NIIF aplicables en Colombia para grupo 2 eran las NIIF para Pymes versión 2009. El Decreto 2420 del año 2015 introdujo la versión de las NIIF pymes versión 2015, con aplicación obligatoria desde el año 2017 (o antes por voluntariedad). AGUAS DEL CESAR S.A.E.S.P. no estima que existan cambios que puedan afectar significativamente sus futuros estados financieros.

#### NOTA 4 Notas de carácter específico

A continuación se revela en detalle la composición de los saldos reflejados en el estado de situación financiera y estado de resultados

#### 4.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y sus equivalentes incluyen dinero en entidades bancarias que se caracterizan por su liquidez, bajo riesgo, por no tener restricciones y su vencimiento es inferior a 3 meses.

Los saldos de las cuentas bancarias en Pesos Colombianos reflejan el saldo en extracto, que corresponde al valor razonable del mismo.

| Efectivo y equivalentes al efectivo           | 2.018                   | 2.017                   | Var %       |
|-----------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------|
| <b>Depositos en Instituciones Financieras</b> | <b>9.222.278.068,31</b> | <b>2.399.616.606,61</b> | <b>284%</b> |
| <b>Cuentas Corrientes</b>                     | <b>4.551.916,86</b>     | <b>8.201.142,22</b>     |             |
| Bancolombia No 19746103577                    | 3.981.706,86            | 7.630.932,22            |             |
| Banco Bogota No 628365926                     | 13.511,00               | 13.511,00               |             |
| Banco Bogota (Aportes de Accionistas)         | 556.699,00              | 556.699,00              |             |
| <b>Cuentas de Ahorro</b>                      | <b>9.217.726.151,45</b> | <b>2.391.415.464,39</b> |             |
| Bancolombia No 19754112339                    | 2.051,16                | 2.051,16                |             |
| Bancolombia No 19746429056                    | 21.884.284,55           | 8.276,38                |             |
| Bancolombia No 19754111961                    | 2.773,07                | 2.773,07                |             |
| Bancolombia No 19758333831                    | 3.040,31                | 3.040,31                |             |
| Bancolombia No 19746103606                    | 249.192.040,42          | 95.152.012,43           |             |
| Bancolombia No 19750074904                    | 4.053,23                | 4.049,58                |             |
| Bancolombia No 19770598365                    | 26.802,64               | 26.539,52               |             |
| Bancolombia No 19773148981                    | 8.498,05                | 13.825,28               |             |
| Bancolombia No 19791843505                    | 32.368,92               | 302.233,49              |             |
| Bancolombia No 19792386132                    | 1,39                    | 1,39                    |             |
| Bancolombia No 19795201532                    | 23.835.317,92           | 65.033,88               |             |
| Bancolombia No 19726458106                    | 62.563,98               | 62.501,93               |             |
| Bancolombia No 19726458246                    | 31.996,19               | 31.966,99               |             |
| Bancolombia No 19752944027                    | 10.960,28               | 104.735,47              |             |
| Bancolombia No 19760824413                    | 195.569,82              | 195.522,36              |             |
| Bancolombia No 19770162869                    | 6.492.119,24            | 6.100.963,93            |             |
| Bancolombia No 19770162851                    | 7.098.965,24            | 7.077.702,17            |             |

|                                                          |                          |                          |             |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------|
| Bancolombia No 19773637612                               | 423.395.936,67           | 2.192.368.605,74         |             |
| Bancolombia No 19773637906                               | 395,46                   | 395,46                   |             |
| Bancolombia No 19775698473                               | 21.478,82                | 10.426.266,66            |             |
| Bancolombia No 19770023338                               | 3.158.265,15             | -                        |             |
| Bancolombia No 19700018019                               | 8.402.114.274,00         | -                        |             |
| Banco BBVA No 130510020016549                            | 301.648,56               | 178.368,81               |             |
| Banco BBVA No 130510020016234                            | 79.850.746,38            | 79.288.598,38            |             |
|                                                          | -                        | -                        |             |
| <b>Depositos en Instituciones Financieras - Fiducias</b> | <b>12.899.096.139,89</b> | <b>20.914.734.278,59</b> | <b>-38%</b> |
| Fiducia Convenio 358                                     | 846.283.844,43           | 1.001.797.787,06         |             |
| Fiducia Convenio 618                                     | 324.816.120,58           | 379.831.918,17           |             |
| Fiducia Convenio 082                                     | 339.716.953,24           | 428.923.825,24           |             |
| Fiducia Convenio 760                                     | -                        | 1.830.950.740,00         |             |
| Fiducia Convenio 034                                     | 409.123.347,38           | 432.004.455,39           |             |
| Fiducia Convenio 039                                     | 3.107.409.912,04         | 5.677.748.775,02         |             |
| Fiducia Convenio 041                                     | 69.954.343,42            | 569.738.779,62           |             |
| SGP Municipio El Paso                                    | 16.648.841,43            | 16.067.786,87            |             |
| SGP Municipio Bosconia                                   | 2.861.091,26             | 82.222.725,43            |             |
| SGP Municipio El Copey                                   | 6.797.709,00             | 6.557.569,66             |             |
| SGP Municipio La Gloria                                  | 282.188.042,48           | 272.339.510,26           |             |
| SGP Municipio La Astrea                                  | 1.486.718.405,94         | 242.286.128,02           |             |
| SGP Municipio Pailitas                                   | 36.860.927,81            | 35.574.459,29            |             |
| SGP Municipio La Paz                                     | 6.954.970,42             | 62.692.372,00            |             |
| SGP Municipio Gamarra                                    | 276.106.398,01           | 497.982.331,03           |             |
| SGP Municipio Chimichagua                                | 350.722.767,89           | 338.482.332,58           |             |
| SGP Municipio San Alberto                                | 55.567.252,20            | 53.627.921,71            |             |
| SGP Municipio Pueblo Bello                               | 610.950.820,74           | 589.628.970,03           |             |
| SGP Municipio San Martin                                 | 51.915.006,89            | 50.103.141,96            |             |
| SGP Municipio La Jagua                                   | 198.717.167,00           | 1.233.753.563,42         |             |
| SGP Municipio Pelaya                                     | 393.986.561,72           | 380.236.194,01           |             |
| SGP Municipio San Diego                                  | 53.066.971,98            | 154.522.567,83           |             |
| SGP Municipio Tamalameque                                | 117.795.004,78           | 113.683.888,35           |             |
| SGP Municipio Gonzalez                                   | 220.829.909,51           | 846.406.118,29           |             |
| SGP Municipio Rios de Oro                                | 22.804.941,41            | 298.217.321,44           |             |
| SGP Municipio Agustin Codazzi                            | 27.057.189,05            | 26.112.876,90            |             |
| SGP Departamental Rio de Oro                             | 232.065.293,68           | -                        |             |
| SGP Departamental Acueducto Soledad                      | 186.564.039,96           | -                        |             |
| Fiducia Bancolombia                                      | 812.472.026,00           | 3.151.683.188,00         |             |
| Fiducia Audiencias Publicas                              | 1.379.877.966,61         | 5.458.253.285,71         |             |
| Fiducia Resolucion 5192                                  | 28.157.896,82            | 344.389.264,03           |             |
| Fiducia Micromedidores la Jagua                          | 747.664.349,70           | -                        |             |
| Fiducia Administracion                                   | 196.440.066,51           | 815.961,27               |             |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>22.121.374.208</b>    | <b>23.314.350.885</b>    | <b>-5%</b>  |

#### 4,2 CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. A la fecha se detallan subsidios por la prestación del aseo en el municipio de El Copey durante los años 2009-2010.

También se detallan comosiones por suipervision del esquema de aseo en varios municipios del Departatmento de Cesar.

Las cuentas por cobrar son las siguientes:

| Cuentas por Cobrar                           | 2.018              | 2.017              | Var %       |
|----------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|
| <b>Cuentas por Cobrar</b>                    | <b>448.102.967</b> | <b>563.858.981</b> | <b>-21%</b> |
| PRESTACIONES DE SERVICIOS PUBLICOS/ SUBSIDIO | 111.890.591        | 111.890.591        |             |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR                     | 336.212.376        | 451.968.390        |             |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>448.102.967</b> | <b>563.858.981</b> | <b>-21%</b> |



**4.3 otros activos financieros**

Valores correspondientes a anticipos entregados por contratos de Obra civil.

| otros activos financieros      | 2.018         | 2.017          | Var % |
|--------------------------------|---------------|----------------|-------|
| Otros Activos                  | 7.032.966.866 | 11.476.713.094 | -39%  |
| AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | 7.032.966.866 | 11.476.713.094 |       |
| TOTAL                          | 7.032.966.866 | 11.476.713.094 | 0%    |

**4.4 Activos por impuestos.**

Los activos de impuestos corresponden a los saldos a favor por impuestos y a las retenciones causadas por los clientes, que son efecto de descuento en el valor a pagar en impuestos de periodos futuros, o como un incremento en los saldos futuros a favor.

| Activos por impuestos.          | 2.018      | 2.017      | Var % |
|---------------------------------|------------|------------|-------|
| Saldos a favor                  | -          | -          | 0%    |
| Retenciones                     | 27.984.461 | 32.672.961 | -14%  |
| Anticipo de Renta para año 2019 | 7.295.000  | 8.077.000  |       |
| Retención en la Fuente          | 20.689.461 | 24.595.961 |       |
| TOTAL                           | 27.984.461 | 32.672.961 | -14%  |

**4.6 Propiedad, planta y equipo**

La propiedad planta y equipo son los activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios; y que se esperan usar durante más de un periodo.

Se efectuó depreciación según las prácticas contables establecidas en el uso de la prestación del servicio.

A la fecha de corte no se tienen restricciones de la titularidad de las propiedades, planta y equipo.

A continuación se revela la conciliación de la propiedad planta y equipo:

| Conciliación de la propiedad planta y equipo |               |
|----------------------------------------------|---------------|
| Saldo Inicial (31 de diciembre de 2017)      | 28.014.908    |
| MUEBLES Y ENSERES                            | 189.876.507   |
| EQUIPOS DE OFICINAS                          | 8.018.600     |
| OTROS MUEBLES                                | 7.530.999     |
| EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION         | 171.661.716   |
| DEPRECIACION ACUMULADA                       | - 349.072.914 |
| Compras                                      | 94.938.254    |
| MUEBLES Y ENSERES                            | 94.938.254    |
| Depreciación                                 | - 5.151.900   |
| DEPRECIACION ACUMULADA                       | - 5.151.900   |
| Deterioro                                    | -             |
| Saldo a 31 de Diciembre de 2018              | 117.801.262   |

**4.7 Activos intangibles**

| <b>Conciliación de Intangibles</b>          |                   |
|---------------------------------------------|-------------------|
| <b>Saldo Inicial a 31 de Diciembre 2017</b> | <b>48.881.169</b> |
| LICENCIAS                                   | 106.601.898       |
| SOFTWARE                                    | 37.800.000        |
| AMORTIZACION                                | - 95.520.729      |
| <b>Compras</b>                              | <b>-</b>          |
| <b>Amortizacion</b>                         | <b>22.270.199</b> |
| AMORTIZACION                                | 22.270.199        |
| <b>Deterioro</b>                            | <b>-</b>          |
| <b>SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2018</b>         | <b>26.610.970</b> |

29.774.840.734

**4.9 Adquisición de Bienes y Servicios y acreedores**

Esta clasificación se compone de pasivos financieros por obligaciones contraídas, en moneda nacional, producto de la adquisición de bienes y servicios en el desarrollo normal de las actividades.

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar generan la obligación de efectuar un pago con un instrumento financiero (generalmente el efectivo), producto de la contraprestación de un servicio recibido o u bien adquirido.

En la subclasificación de beneficios a empleados se reconocen los derechos adquiridos a corto plazo por parte de los empleados en contraprestación de sus servicios, delimitados en la ley, tales como salarios, prestaciones sociales y seguridad social que se acumulan por el sistema de causación con cargo a los resultados. No se otorgan a los empleados beneficios post-empleado ni otros beneficios a largo plazo.

También existen conciliaciones producto de demandas laborales por parte de ex funcionario de la empresa.

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son reconocidos al valor nominal, ya que no se esperan pagar en una fecha superior a un año que implique cálculo por el método de costo amortizado.

| <b>Cuentas Por Pagar</b>        | <b>2.018</b>         | <b>2.017</b>         | <b>Var %</b> |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| <b>Adquisición de Servicios</b> | <b>107.230.949</b>   | <b>116.209.070</b>   | <b>-8%</b>   |
| Bienes y Servicios              | 107.230.949          | 116.209.070          |              |
| <b>Cuentas por pagar</b>        | <b>5.805.896</b>     | <b>67.027.446</b>    | <b>-91%</b>  |
| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR       | 2.976.676            | 2.152.148            |              |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR         | 2.829.220            | 64.875.298           |              |
| <b>CREDITO JUDICIAL</b>         | <b>1.593.153.518</b> | <b>1.948.124.105</b> | <b>-18%</b>  |
| Sentencias                      | 1.593.153.518        | 1.948.124.105        |              |
| <b>Beneficios a empleados</b>   | <b>254.275.200</b>   | <b>238.440.560</b>   | <b>7%</b>    |
| CESANTIAS CONSOLIDADAS          | 153.822.742          | 135.999.227          |              |
| INTERESES SOBRE CESANTIAS       | 18.458.692           | 16.364.567           |              |
| VACACIONES CONSOLIDADAS         | 27.245.551           | 27.462.313           |              |
| PRIMAS DE VACACIONES            | 29.525.603           | 34.105.107           |              |
| PRIMA DE SERVICIOS              | 25.222.612           | 23.419.859           |              |
| PRIMAS DE VACACIONES            | -                    | 1.089.487            |              |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>1.960.465.563</b> | <b>2.369.801.181</b> | <b>-17%</b>  |

**4.10 Pasivos por impuestos**

Los impuestos se reconocen utilizando la normatividad tributaria establecida en el estatuto tributario de Colombia y las reglamentaciones establecidas por las Secretarías Distritales. A la fecha registran los impuestos consolidados que serán cancelados en el periodo de Enero y Marzo del año siguiente

| <b>Pasivos por impuestos</b>              | <b>2.018</b>       | <b>2.017</b>      | <b>Var %</b> |
|-------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------|
| <b>Nacionales</b>                         | <b>130.696.348</b> | <b>89.960.079</b> | <b>45%</b>   |
| RETENCION EN LA FUENTE                    | 130.696.348        | 89.960.079        |              |
| <b>Distritales</b>                        | <b>821.000</b>     | <b>7.317.616</b>  | <b>-89%</b>  |
| IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO | 821.000            | 7.317.616         |              |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>131.517.348</b> | <b>97.277.695</b> | <b>35%</b>   |

**4.11 Otros Pasivos Financieros**

| Otros Pasivos                               | 2.018                 | 2.017                 | Var %       |
|---------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|
| <b>Recursos Recibidos en Administracion</b> | <b>27.833.673.122</b> | <b>32.808.437.204</b> | <b>-15%</b> |
| EN ADMINISTRACION                           | 27.833.673.122        | 32.808.437.204        |             |
| <b>Depositos en Garantias en Contratos</b>  | <b>752.394.039</b>    | <b>1.344.765.085</b>  | <b>-44%</b> |
| Depositos Sobre Contratos                   | 752.394.039           | 1.344.765.085         |             |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>28.586.067.161</b> | <b>34.153.202.289</b> | <b>-16%</b> |

**4.12 Impuesto de renta**

Para el año 2018 el impuesto a cargo de los contribuyentes es del 33% como tarifa única de impuesto de renta y complementarios.

| IMPUESTO DE RENTA              |                    |
|--------------------------------|--------------------|
| <b>BASE PARA IMPUESTO</b>      | <b>121.490.672</b> |
| Tarifa de renta                | 40.523.000         |
| Anticipo 2018                  | 7.295.000          |
| Retenciones                    | 20.689.461         |
| <b>TOTAL A PAGAR POR RENTA</b> | <b>12.538.539</b>  |

**4.13 Patrimonio**

El patrimonio representa los recursos netos de la entidad que han sido suministrados por los accionistas y los adquiridos, como producto del giro ordinario de sus negocios.

| Patrimonio                            | 2.018                  | 2.017                  | Var %       |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|-------------|
| <b>Capital social</b>                 | <b>416.968.000</b>     | <b>416.968.000</b>     | <b>0%</b>   |
| CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO             | 416.968.000            | 416.968.000            |             |
| <b>Resultados/pérdidas acumuladas</b> | <b>- 1.441.668.010</b> | <b>- 1.558.247.814</b> | <b>-7%</b>  |
| PERDIDAS ACUMULADAS                   | - 1.441.668.010        | - 1.558.247.814        |             |
| <b>Resultado integral del periodo</b> | <b>80.967.672</b>      | <b>21.641.549</b>      | <b>274%</b> |
| RESULTADO DEL EJERCICIO               | 80.967.672             | 21.641.549             |             |
| <b>Efectos de transición a NIIF</b>   | <b>-</b>               | <b>-</b>               | <b>0%</b>   |
| Otras clasificaciones                 | -                      | -                      | 0%          |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>- 943.732.338</b>   | <b>- 1.119.638.265</b> | <b>-16%</b> |

**4.14 Ingresos de la operación principal**

Los ingresos operacionales son aquellos ingresos recibidos que tienen relación directa con el objeto social:

Se reconocen los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con confiabilidad, y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades. Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Su composición en la siguiente

| Ingresos de la operación principal | 2.018                | 2.017                | Var %      |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|------------|
| <b>Ingresos Ordinarios</b>         | <b>5.768.547.333</b> | <b>3.723.430.343</b> | <b>55%</b> |
|                                    | 5.768.547.333        | 3.723.430.343        |            |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>5.768.547.333</b> | <b>3.723.430.343</b> | <b>55%</b> |

**4.16 Gastos administrativos**

Los gastos de administración son aquellos en que se incurren para el cumplimiento del objeto social directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa; incluyendo las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa, de personal, honorarios, depreciaciones, entre otros.

Se reconocen los gastos en la medida en que ocurren los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente, independiente del flujo de recursos monetarios o financieros.

| Gastos administrativos         | 2.018                | 2.017                | Var %      |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|------------|
| <b>Beneficios a empleados.</b> | <b>2.448.891.925</b> | <b>2.454.981.785</b> | <b>0%</b>  |
| GASTOS DE PERSONAL             | 2.448.891.925        | 2.454.981.785        |            |
| <b>Honorarios y Servicios.</b> | <b>1.261.397.407</b> | <b>998.759.116</b>   | <b>26%</b> |
| HONORARIOS                     | 291.105.643          | 347.013.982          |            |

|                                         |                      |                      |             |
|-----------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------|
| ARRENDAMIENTOS                          | 65.680.849           | 126.552.346          |             |
| MEJORA EN PROPIEDAD AJENA               | 245.963.676          | -                    |             |
| SERVICIOS                               | 287.802.933          | 316.543.140          |             |
| GASTOS LEGALES                          | 2.591.044            | 2.620.978            |             |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES            | 47.084.788           | 5.753.600            |             |
| GASTOS DE VIAJE                         | 163.915.997          | 116.967.693          |             |
| SEGUROS                                 | 116.150.863          | 29.139.958           |             |
| OTROS                                   | 41.101.614           | 54.167.419           |             |
| <b>Impuestos.</b>                       | <b>88.816.540</b>    | <b>30.897.119</b>    | <b>187%</b> |
| IMPUESTOS                               | 88.816.540           | 30.897.119           |             |
| <b>Depreciaciones y amortizaciones.</b> | <b>27.422.099</b>    | <b>12.624.032</b>    | <b>117%</b> |
| DEPRECIACIONES                          | 27.422.099           | 12.624.032           |             |
| <b>Diversos.</b>                        | <b>1.913.432.319</b> | <b>869.117.132</b>   | <b>120%</b> |
| DIVERSOS                                | 1.913.432.319        | 869.117.132          |             |
| SENTENCIAS                              | 1.913.432.319        | 869.117.132          |             |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>5.739.960.290</b> | <b>4.366.379.184</b> | <b>31%</b>  |

#### 4.17 Otros ingresos

Los otros ingresos son ingresos que si bien no hacen parte de la operación principal, se obtienen por medio de ella. Incluyen los rendimientos financieros, diferencia en cambio, ajuste al peso, aprovechamientos, donaciones e intereses.

| Otros ingresos                                    | 2.018             | 2.017              | Var %       |
|---------------------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------|
| <b>Ingresos financieros</b>                       | <b>54.204.208</b> | <b>20.844.993</b>  | <b>160%</b> |
| FINANCIEROS                                       | 54.204.208        | 20.844.993         |             |
| <b>Ingresos provenientes de otras actividades</b> | <b>20.287.221</b> | <b>710.475.608</b> | <b>-97%</b> |
| RECUPERACIONES                                    | 20.287.221        | 710.475.608        |             |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>74.491.429</b> | <b>731.320.601</b> | <b>-90%</b> |

#### 4.18 Otros gastos

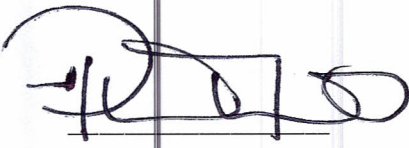
Los otros gastos son egresos distintos en los que se incurre y que no tiene relación directa con el objeto social, pero que se deben realizar dentro del giro normal del mismo. El rubro se compone de:

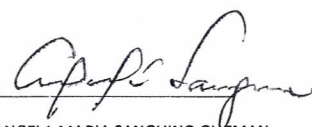
| Otros gastos                                          | 2.018             | 2.017             | Var %       |
|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| <b>Financieros</b>                                    | <b>6.770.482</b>  | <b>5.302.755</b>  | <b>28%</b>  |
| FINANCIEROS                                           | 6.770.482         | 5.302.755         |             |
| <b>Otros gastos provenientes de otras actividades</b> | <b>15.340.318</b> | <b>61.427.456</b> | <b>-75%</b> |
| GASTOS DIVERSOS                                       | 15.340.318        | 61.427.456        |             |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>22.110.800</b> | <b>66.730.211</b> | <b>-67%</b> |

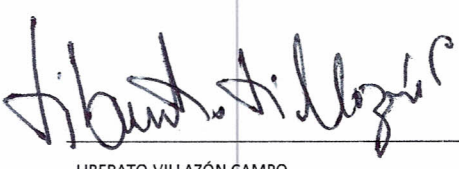
#### NOTA 5 Hechos ocurridos después del periodo contable

Hechos ocurridos con posterioridad al cierre de la vigencia y hasta la fecha de presentación de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa o material los saldos o interpretaciones de los mismos.

Las notas son parte integral de los estados financieros

  
 PEDRO MIGUEL SERRANO MEDINA  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 DOC. 79796016

  
 ANGELA MARIA SANGUINO GUZMAN  
 CONTADOR  
 T.P. 41362-T

  
 LIBERATO VILLAZÓN CAMPO  
 REVISOR FISCAL  
 T.P. 72.559-T  
 VER OPINIÓN ADJUNTA



## Liberato Villazón Campo

Contador Público, Magíster en Derecho Tributario. Uexternado de Colombia,  
Especialista en Tributación, Revisoría Fiscal. Asesor y Consultor Tributario.

---

### INFORME DEL REVISOR FISCAL

Señores Accionistas  
**AGUAS DEL CESAR S.A E.S. P**

#### **Informe sobre los estados financieros**

He auditado los estados financieros adjuntos de sociedad **AGUAS DEL CESAR S.A E.S.P.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 diciembre de 2018, y el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otra información explicativa.

#### **Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros**

La Administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

#### **Responsabilidad del Revisor Fiscal**

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, con base en mi auditoría. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia. Dichas normas exigen que cumpla con requisitos éticos, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Revisor Fiscal, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el Revisor Fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para fundamentar mi opinión de auditoría.

#### **Opinión**

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre de 2018, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

#### **Otros Asuntos**



## Liberato Villazón Campo

Contador Público, Magíster en Derecho Tributario. Uexternado de Colombia, Especialista en Tributación, Revisoría Fiscal. Asesor y Consultor Tributario.

---

Los estados financieros bajo Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia de la sociedad **AGUAS DEL CESAR S.A. E.S.P.**, al 31 de diciembre de 2017, que se presentan para fines de comparación, fueron auditados por mí, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia y en mi informe de fecha marzo 15 de 2018, expresé una opinión sin salvedades sobre los mismos.

### Informe sobre requerimientos legales y regulatorios

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante 2018:

La contabilidad de la sociedad **AGUAS DEL CESAR S.A. E.S.P.** ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.

- a) Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas.
- b) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de socios se llevan y se conservan debidamente.
- c) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores, el cual incluye la constancia por parte de la administración sobre la libre circulación de los documentos soportes emitidas por los vendedores o proveedores.
- d) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La Compañía no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.

**Liberato Villazón Campo**  
Revisor Fiscal  
T.P. 72.559-T

Dirección:  
Valledupar - Cesar,

Marzo 15 del 2019