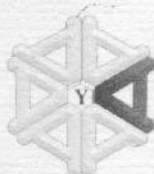


AGUAS DE CHOLOMA, S. A. DE C. V.

Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2010
(con el dictamen de auditoria)



AUDYCONTA
AUDITORIA Y CONTABILIDAD

CNBS: Resolución No. 1027/14-06-2011

AGUAS DE CHOLOMA S.A. DE C.V.
BALANCES DE SITUACION
Al 31 de Diciembre del 2010

		<u>2010</u>	<u>2009</u>
ACTIVO CIRCULANTE	Lps	43,337,749.79	54,934,981.59
Caja y Bancos		1,142,806.42	356,845.55
Cuentas a cobrar	(nota 4)	42,194,943.37	54,478,136.04
Inventarios	(nota 3)	-	100,000.00
<hr/>			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Propiedad Planta y Equipo de Oficina	(nota 5)	99,433,624.47	183,773,611.95
<hr/>			
		99,433,624.47	183,773,611.95
<hr/>			
OTROS ACTIVOS			
Otros Activos			
<hr/>			
TOTAL ACTIVOS	Lps	142,771,374.26	238,708,593.54
<hr/>			
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo Circulante			
Cuentas y Doctos a Pagar	(nota 4)	9,138,571.66	19,008,557.62
<hr/>			
TOTAL PASIVO CIRCULANTE		9,138,571.66	19,008,557.62
<hr/>			
PASIVO FIJO		14,012,424.59	31,165,244.15
Convenio Enee		14,012,424.59	31,165,244.15
<hr/>			
PATRIMONIO		119,620,378.01	188,534,791.77
Aportacion Municipalidad de Choloma		71,382,009.62	179,739,273.96
Capitalizacion de Condonacion deuda Enee		55,525,703.08	
Ahorro Corriente		(7,287,334.69)	8,795,517.81
<hr/>			
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	Lps	142,771,374.26	238,708,593.54
<hr/>			

Véanse notas a los Estados Financieros

AGUAS DE CHOLOMA S.A. DE C.V.
ESTADOS DE INGRESOS Y EGRESOS
 Al 31 de Diciembre del 2010

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
INGRESOS		
Lps	<u>54,217,649.89</u>	<u>41,036,106.88</u>
Agua potable	31,653,234.85	23,646,729.63
Alcantarillado Sanitario	9,581,297.72	5,483,768.43
Recoleccion de desechos solidos	12,983,117.32	11,905,608.82
EGRESOS DE OPERACIÓN	<u>61,504,984.58</u>	<u>32,240,589.07</u>
Gastos de Operación y Administración	61,504,984.58	32,240,589.07
Ahorro Corriente	<u>Lps (7,287,334.69)</u>	<u>8,795,517.81</u>

Véanse notas a los Estados Financieros

AGUAS DE CHOLOMA S.A. DE C.V.
Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de Diciembre del 2010

(1) Resúmenes de políticas de contabilidad**(a) Propiedad Planta y Equipo de Oficina.**

La propiedad planta y equipo se registra al costo. Las renovaciones se capitalizan y las reparaciones que no mejoran el activo se debitan a operaciones.

(b) Depreciación

En Honduras, por política nacional de gobierno, las instituciones centralizadas, autónomas y municipalidades no deprecian el costo de sus activos.

(2) Constitución

Aguas de Choloma, S.A. de C.V. opera como una unidad desconcentrada de la municipalidad de Choloma Cortes.

(3) Inventarios

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Inventario de Materiales	0.00	100,000.00
TOTAL	0.00	100,000.00

(4) Cuentas a Cobrar y Cuentas a Pagar

Las cuentas a cobrar y a pagar se detallan como sigue:

	<u>2010</u>		<u>2009</u>	
	A cobrar	A pagar	A cobrar	A pagar
Agua	12,825,985.34		21,037,079.34	
Alcantarillado Sanitario	11,915,686.19		15,128,555.19	
Documentos por Cobrar			19,659.80	
Empleados	10,623.84		10,892.45	
Reco desechos solidos	17,442,648.00		18,281,949.26	
Proveedores		2,740,953.53		1,595,067.47
Municipalidad de Choloma		6,397,618.13		17,413,490.15
Lps	42,194,943.37	9,138,571.66	54,478,136.04	19,008,557.62

(5) Propiedad, planta y y equipo

La propiedad, planta y equipo se detallan así:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Terrenos		551,941.00
Edificios e Instalaciones	3,971,948.65	3,971,948.65
Sistema de Agua Potable	82,413,492.11	119,663,455.88
Sistema de Alcantarillado sanitario	8,746,951.76	55,562,881.59
Maquinaria y Equipo	4,301,231.95	4,023,384.83
Total	Lps 99,433,624.47	183,773,611.95

(6) Unidad monetaria

La unidad monetaria de la República de Honduras es el Lempira (L.) y el tipo de cambio en relación con el dólar de los Estados Unidos de Norte América (\$), fluctúa de acuerdo a la subasta periódica que realiza el Banco Central de Honduras. Los estados financieros están expresados en Lempiras

AGUAS DE CHOLOMA S.A. DE C.V.
ESTADOS DE INGRESOS Y EGRESOS
 Al 31 de Diciembre del 2010

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
INGRESOS		
Lps	<u>54,217,649.89</u>	<u>41,036,106.88</u>
Agua potable	31,653,234.85	23,646,729.63
Alcantarillado Sanitario	9,581,297.72	5,483,768.43
Recoleccion de desechos solidos	<u>12,983,117.32</u>	<u>11,905,608.82</u>
EGRESOS DE OPERACIÓN		
	<u>61,504,984.58</u>	<u>32,240,589.07</u>
Gastos de Operación y Administración	61,504,984.58	32,240,589.07
Ahorro Corriente		
Lps	<u>(7,287,334.69)</u>	<u>8,795,517.81</u>

Véanse notas a los Estados Financieros

AGUAS DE CHOLOMA S.A. DE C.V.
Estado del patrimonio
 Al 31 de Diciembre del 2010

	SALDO 31-Dec-09	MOVIMIENTO DEL AÑO		SALDO 31-Dec-10
		AUMENTO	DISMINUCION	
Aportacion municipal L.	179,739,273.96		108,357,264.34	71,382,009.62
Capitalizacion condonacion deuda Eneec		55,525,703.08		55,525,703.08
Ahorro corriente	8,795,517.81	-	16,082,852.50	(7,287,334.69)
Saldo al final del año L.	188,534,791.77	55,525,703.08	124,440,116.84	119,620,378.01
		Balance		119,620,378.01

AGUAS DE CHOLOMA S.A. DE C.V.

Estado de Flujos del efectivo
Al 31 de Diciembre del 2010

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ahorro corriente año 2010		(7,287,334.69)
Aportación municipal		(108,357,264.34)
Ahorro corriente		(8,795,517.81)
Capitalización condonación deuda Enee		55,525,703.08
Efectivo neto usado en actividades de operación:		
Aumento o disminución de Activos y Pasivos		12,383,192.67
Cuentas a cobrar		12,283,192.67
Inventarios		100,000.00
Efectivo neto usado en actividades de Operación	Lps	(56,531,221.09)
Actividades de Inversión		
Adquisiciones de activos fijos		84,339,987.48
Efectivo neto		84,339,987.48
Actividades de Financiamiento		(27,022,805.52)
Pasivo circulante		(9,869,985.96)
Pasivo Fijo		(17,152,819.56)
Efectivo neto en actividades de financiamiento	Lps	57,317,181.96
Aumento neto en el efectivo	Lps	785,960.87
Efectivo al inicio del año		356,845.55
Efectivo al final del año		1,142,806.42
BALANCE NETO EN EL EFECTIVO	Lps	785,960.87