

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

1. INFORMACIÓN GENERAL

La CORPORACION DE ACUEDUCTO MULTIVEREDAL LA ACUARELA, identificada con número de identificación tributaria 811003174-9

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES

Los estados financieros de la CORPORACION DE ACUEDUCTO MULTIVEREDAL LA ACUARELA, entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 2420 de 2015. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la entidad.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación del Estado de Situación Financiera, se resumen a continuación.

Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros, con base en el Decreto Reglamentario 3022 de 2013, incorporado por el Decreto 2420 de 2015 (Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información) basado en la NIIF para las PYMES, emitido por la fundación IASB.

- 3. Efectivo y equivalentes de efectivo. \$1.350.361.509** Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

Si la entidad posee uso restringido sobre algún elemento de este grupo se revela en las notas respectivas, luego de un año se reclasifica al largo plazo.

- 4. Deudores Comerciales y otras Cuentas por cobrar. \$129.815.087.** Las cuentas por cobrar a usuario a diciembre 31 de 2021. Los préstamos y cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar y activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, se contabilizan por su costo amortizado de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

5. INVERSIONES. \$570.335.711 Representa el valor de inversiones en acciones y CDAT que posee la compañía, valorada por su costo de adquisición.

6. Inventarios. \$56.861.387 Esta cifra corresponde a mercancías disponible para la venta y/o consumo en las tareas propias de la corporación, se actualiza permanentemente con el registro de las compras y ventas realizadas día a día. Los consumos realizados durante el mes se registran de acuerdo al reporte realizado por los operarios a final de cada periodo.

7. Propiedades, planta y equipo. \$1.399.867.440 Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan vidas útiles y métodos de depreciación de manera individual para cada activo y no por grupos homogéneos, con base en el uso estimado de la gerencia del activo y sus condiciones; si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

En el año 2021 se realizó construcción de oficinas en la planta de tratamiento.

8. Pasivos

Proveedores.52.228.387 Corresponde a valores pendientes de pago por suministro de bienes y servicios.

Costos y gastos por pagar. \$27.123.633 Suma está representada en dineros pendientes de pago por, aportes a la seguridad social e impuestos entre otros.

Beneficios a Empleados. \$34.701.694 Representa el pasivo que posee la entidad con sus empleados, cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones entre otros.

Obligaciones Financieras. \$106.666.676 Cifra corresponde a deuda con Corporaciones financieras que posee la entidad, de los cuales 39.999.996 corresponden al valor corriente de la misma y \$66.666.676 a la parte no corriente.

9. Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias. Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la entidad de los servicios proporcionados y/o bienes

CORPORACION DE ACUEDUCTO MULTIVEREDAL LA ACUARELA NIT.811003174-9

suministrados sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación del servicio se reconocen una vez se realiza la prestación del servicio y la correspondiente lectura del consumo en cada periodo; los ingresos por venta de bienes en el país se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

- 10. costos de operación. \$790.273.810** Este grupo representa los costos incurridos en función de la prestación del servicio.
- 11. gastos operacionales. \$459.075.161.** Este grupo representa los gastos administrativos incurridos para el desarrollo de actividades que, sin tener relación directa con la prestación del servicio, sirven de apoyo en el cumplimiento de la misión de la empresa.
- 12. Otros Ingresos.** Este rubro ascendió a **\$38.993.409** y corresponden a intereses por mora, financiación, inversiones entre otros.
- 13. Otros egresos (gastos) \$44.500.197** Se reconocen los otros gastos que no corresponden ni a la operación ni a la administración, entre los cuales se encuentran principalmente los gastos financieros.

14. INDICADORES

a- Sostenibilidad Operacional: Ingresos operacionales – Costos y Gastos de operación.

$$\$1.783.105.064 - 1.249.348.971 = \$533.756.093$$

b- Liquidez: Activo Corriente / Pasivo Corriente

$$\$2.107.373.694 / 154.053.710 = 13,68$$

c- Endeudamiento: Total pasivo / Total activo * 100

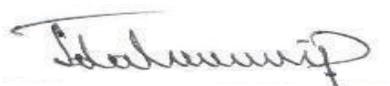
$$\$220.720.390 / \$3.507.241.133 = 6,29\%$$

d- Rentabilidad: Superávit / Ingresos Operacionales * 100

$$\$528.249.305 / 1.783.105.064 = 29.63\%$$



DANIEL E. RUA FRANCO
Representante Legal



IDALMY Y. PALACIOS HURTADO
Contadora TP.54634-T