



SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS, ALCANTARILLADOS Y ASEO AGUAS DEL HUILA S.A. E.S.P.

Notas a los estados financieros

Por los periodos terminados a 31/12/2018 y 31/12/2019

Nota 1 – Información de la empresa

Por medio de la Escritura Pública No. 568 del 28 de febrero de 1990 de la Notaría Primera de Neiva se constituye la SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL HUILA - AGUAS DEL HUILA S.A. E.S.P. como Empresa Industrial y Comercial del Estado del orden Departamental y mediante Escritura Pública No. 2749 del 3 de diciembre de 2005 de la Notaría Primera de Neiva se transforma a una Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios., denominándose SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS, ALCANTARILLADOS Y ASEO AGUAS DEL HUILA S.A. E.S.P.

La Sociedad tiene como por objeto la explotación y prestación de los servicios públicos domiciliarios, de acueducto, alcantarillado y aseo y en desarrollo de su objeto podrá diseñar, construir, administrar, operar, mantener sistemas de acueducto, alcantarillado y aseo, comercializar bienes y servicios y prestar asistencia técnica en actividades relacionadas con su objeto.

La actividad que realiza la Empresa, prestación de servicios públicos domiciliarios, está regulada en Colombia principalmente por la Ley 142 Ley de Servicios Públicos.

Las funciones de control, inspección y vigilancia de las entidades que prestan los servicios públicos domiciliarios, son ejercidas por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios (SSPD).

El Decreto 1524 de 1994 delega en las comisiones de regulación la función presidencial de señalar políticas generales de administración y control de eficiencia en los servicios públicos domiciliarios, la cual esta delegada en la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico (CRA), la cual regula las tarifas de acueducto, alcantarillado y aseo, organismo técnico adscrito a Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio.

Nota 2 – Bases para la presentación de los estados financieros y resumen de principales políticas contables

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el *Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público*. Dicho marco hace parte integrante del *Régimen de Contabilidad Pública* expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, y los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujo de efectivo, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018.

Los estados financieros mencionados anteriormente fueron aprobados para su publicación por la Junta Directiva de la SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS, ALCANTARILLADOS Y ASEO AGUAS DEL HUILA S.A. E.S.P. el día 25 de febrero de 2020. A partir de esta fecha ninguna instancia tiene la facultad de ordenar la modificación de los estados financieros.

2.1. Criterio de materialidad

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS, ALCANTARILLADOS Y ASEO AGUAS DEL HUILA S.A. E.S.P. originados durante los periodos contables presentados.

2.2. Periodo cubierto por los estados financieros

Corresponde a los estados de situación financiera con corte al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, y los estados de resultado integral, estados de flujo de efectivo y estados de cambios en el patrimonio, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018.

2.3. Efectivo y equivalentes al afectivo

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Los equivalentes al efectivo representan inversiones recuperables en un periodo máximo de 3 meses, que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

2.4. Inversiones de administración de liquidez

Representa los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda o patrimonio de los



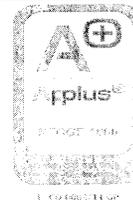
Cuales se espera obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título. Las inversiones de administración de liquidez se clasifican dependiendo de la política de gestión de la tesorería de la empresa y los flujos contractuales del instrumento, en las siguientes categorías: a) valor razonable, cuando sus rendimientos provienen del comportamiento del mercado o cuando corresponden a instrumentos de patrimonio que no se tienen con la intención de negociar y que no otorgan control, influencia significativa, ni control conjunto; b) costo amortizado, cuando se esperan mantener hasta el vencimiento o c) costo, cuando no tienen valor razonable y sus rendimientos provienen del comportamiento del mercado o corresponden a instrumentos de patrimonio que no se tienen con la intención de negociar y que no otorgan control, influencia significativa, ni control conjunto.

Las inversiones de administración de liquidez se miden inicialmente por el valor razonable. Cualquier diferencia con el precio de la transacción se reconoce en el resultado del periodo. Si la inversión no tiene valor razonable, se mide por el precio de la transacción. Adicionalmente, los costos de transacción incrementan el valor de las inversiones que no se esperan negociar.

Las inversiones que se esperan negociar clasificadas en la categoría de valor razonable se miden por su valor razonable afectando el resultado del periodo y no son objeto de deterioro. Los instrumentos de patrimonio que no se tienen con la intención de negociar y que no otorgan control, influencia significativa, ni control conjunto, clasificados en la categoría de valor razonable se miden por su valor razonable, los cambios de valor se reconocen en el patrimonio y se presentan en el otro resultado integral. Al final de cada periodo, la empresa evalúa si estas inversiones presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro, la cual no es objeto de reversión en periodos siguientes.

Las inversiones que se esperan mantener hasta el vencimiento se miden por su costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos de capital e intereses y cualquier disminución por deterioro del valor. Al final de cada período, la empresa evalúa si estas inversiones presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada. En todo caso, se garantiza que el valor en libros final no excede el costo amortizado que se habría determinado en la fecha de reversión si no se hubiera contabilizado la pérdida por deterioro del valor.

Las inversiones clasificadas en la categoría del costo se mantienen por el valor inicialmente reconocido. Al final de cada período, la empresa evalúa si estas inversiones presentan indicios de



deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros.

2.5. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS, ALCANTARILLADOS Y ASEO AGUAS DEL HUILA S.A. E.S.P. en la prestación de Servicios Públicos Domiciliarios así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido es normal o si es superior al normal.

Las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el rendimiento efectivo, menos los pagos recibidos, menos cualquier disminución por deterioro del valor.

Al final de cada período, la empresa evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros. El mismo procedimiento aplica para el caso de las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría de costo amortizado.

Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando expiran los derechos o cuando se transfieren los riesgos y las ventajas inherentes a la misma.

2.6. Inventarios

Los inventarios que se esperan consumir en la prestación de Servicios Públicos Domiciliarios se registran al menor valor entre el costo y su costo de reposición. El costo del activo corresponde al costo de adquisición, que incluye las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en sus



condiciones de uso, neto de descuentos. El costo de reposición corresponde al valor que debería

pagarse para adquirir un activo similar al que se tiene, o al costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente.

El sistema de inventario utilizado por la empresa es el permanente y su método de valoración es promedio ponderado. Las sustracciones o vencimiento de los inventarios implicarán el retiro de los mismos y se reconocen como gastos del periodo.

2.7. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa.

Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo pueda medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista. Las vidas útiles estimadas para los activos serán las siguientes:



PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	METODO DE DEPRECIACION	VIDA UTIL AÑOS
EDIFICACIONES	LINEA RECTA	20
MAQUINARIA Y EQUIPO	LINEA RECTA	10
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	LINEA RECTA	5
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	LINEA RECTA	5
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	LINEA RECTA	5
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	LINEA RECTA	5
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	LINEA RECTA	5
EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	LINEA RECTA	10
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	LINEA RECTA	5

Los valores residuales, la vida útil de los activos y el método de depreciación utilizado se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. Se reconocen pérdidas por deterioro de valor si el valor en libros del activo es mayor que su valor recuperable estimado. Los elementos de propiedades, planta y equipo se dan de baja cuando son vendidos o cuando no se

espera recibir beneficios económicos futuros por su uso continuado. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce en el resultado del periodo.

2.8. Deterioro del valor de los activos

Al final de cada período, la empresa evalúa si los activos presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en libros del activo es mayor al valor recuperable. Este último es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se esperan obtener de un activo.

El deterioro del valor se estima para un activo individual, salvo que no genere entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de las producidas por otros activos. Si no



es posible estimar el valor recuperable de un activo individualmente considerado, la empresa evalúa el deterioro de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro

Anteriormente reconocida es reversada, siempre que el valor en libros del activo, después de la reversión de una pérdida por deterioro del valor, no exceda al valor en libros que tendría el activo si no se le hubiera reconocido dicha pérdida.

2.9. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por pagar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido a la empresa es normal o si es superior al normal.

Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.

Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

2.10. Impuesto a las ganancias corriente

El pasivo o activo por impuesto a la ganancia corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias vigentes que son aplicables a las ganancias fiscales obtenidas por la empresa durante el periodo. El impuesto a las ganancias corriente se reconoce como un pasivo. Los pagos que realice la empresa, que están relacionados con mecanismos de recaudo anticipado del impuesto, se reconocen como un activo en el período correspondiente. En el estado de situación financiera se presenta el valor neto entre el pasivo por impuesto a las ganancias y los activos relacionados con mecanismos de recaudo anticipado del impuesto.



2.11. Préstamos por pagar

Son recursos financieros recibidos por la empresa para su uso y de los cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Los préstamos por pagar se miden por el valor recibido menos los costos de transacción. Cuando la tasa de interés es inferior a la de mercado, estos se miden por el valor presente de los flujos futuros descontados utilizando la tasa de referencia del mercado para transacciones similares menos los costos de transacción, posteriormente, los préstamos por pagar se miden por el costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.

Los préstamos por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidos a un tercero.

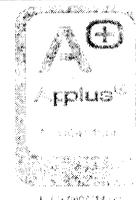
2.12. Beneficios a los empleados a corto plazo

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

2.13. Provisiones

Se reconocen como provisiones los pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre respecto a su cuantía o vencimiento. Las provisiones son reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, de la que es probable que se requiera una salida de recursos que incorporan beneficios económicos futuros y sobre la que se tiene una estimación fiable de su monto.

Las provisiones se miden por el valor que refleja la mejor estimación del desembolso que se requiere para cancelar la obligación presente. Dicha estimación tiene en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tiene en operaciones similares y los



riesgos e incertidumbres asociados con la obligación.

El saldo de la provisión se ajusta, afectando el resultado del período, si existen evidencias de que el valor registrado por la obligación ha cambiado con respecto de la estimación inicial. La

provisión se liquida o revierte cuando ya no es probable la salida de recursos económicos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación correspondiente.

2.14. Ingresos, costos y gastos

En términos generales, los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y puedan medirse con fiabilidad.

Los ingresos por las actividades de prestación de servicios se reconocen en el momento en el que el servicio es prestado y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Los costos de venta se reconocen en el momento en que el bien es vendido o el servicio es prestado e incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la venta del bien o la prestación del servicio. Por su parte, los gastos se reconocen en la medida que se haya incurrido en ellos.

2.15. Impuesto a las ganancias

Los activos y pasivos tributarios son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales. Para dicho cálculo se tiene en cuenta la regulación tributaria vigente que sea aplicable a las ganancias fiscales obtenidas por la empresa.

2.16. Deterioro de activos financieros

Los activos financieros son objeto de estimaciones por deterioro cuando existen indicios de deterioro. Para la determinación del valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de los activos financieros, la empresa calcula los flujos futuros a recibir a partir de las condiciones



crediticias de la entidad responsable de realizar el pago y de las condiciones económicas del sector al cual este pertenece. Por su parte, cuando la tasa de descuento debe ser estimada, se toman tasas de mercado que reflejan el valor del dinero en el tiempo y el rendimiento por el riesgo asociado al activo.

Nota 3 – Efectivo y equivalentes al efectivo

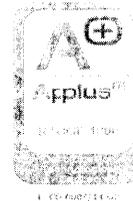
La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	31/12/2019	31/12/2018
Caja principal	6.414.448	12.498.705
Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente	21.124.039.679	22.149.131.789
Total	21.130.454.127	22.161.630.494

Nota 4 – Inversiones de administración de liquidez

La desagregación de las inversiones de administración de liquidez presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2019 y 31 de diciembre el año 2018 es la siguiente:

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	31/12/2019	31/12/2018
Inv. de admón. de liquidez a costo amortizado (CDT)	200.801.126	
Inv. de admón. de liquidez a costo	48.256.000	48.256.000
Total inversiones como activo corriente	249.057.126	48.256.000
Total	249.057.126	48.256.000



a) *Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado*

Las inversiones de administración de liquidez clasificadas en la categoría de costo amortizado corresponden a una inversión en un CDT, adquiridos el 29 de noviembre de 2019, con vencimiento al 1 de marzo de 2020, reconocidos por un costo de transacción de \$200.000.000 pesos colombianos. Los intereses que paga la inversión son del 4.60% efectivo anual sobre el valor nominal de 200.000.000 pesos colombianos. El costo amortizado reconocido al 31 de diciembre de 2019 fue de \$200.801.126.

Al finalizar el año 2019, la empresa evaluó si las inversiones de administración de liquidez clasificadas al costo amortizado presentaban indicios de deterioro, determinando que éstas no habían sufrido ninguna pérdida por dicho concepto. Para la evaluación de los indicios de deterioro, la empresa consideró las evidencias objetivas de incumplimiento de los pagos del emisor, así como el nivel de desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo.

b) *Inversiones de administración de liquidez al costo.*

La Inversión de administración de liquidez al costo (Patrimonial) está representada en acciones por valor de \$48.966.962 en la empresa Química Integrada S.A.

Nota 5 – Cuentas por cobrar

a) *Desagregación de las cuentas por cobrar*

La desagregación de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 20X2 y 31 de diciembre de 20X1 es la siguiente:

	<i>Cifras en pesos colombianos</i>	31/12/2019	31/12/2018
Ingresos no tributarios		845.478.392	254.593.192
Venta de bienes		122.262.038	137.307.249
Prestación de servicios		22.709.213	59.019.779
Servicios públicos		166.694.557	196.490.252
Derechos de explotación		1.590.806.777	1.590.806.777
Otros deudores		22.855.697	263.916.673
Deterioro		(165.921.442)	(287.193.852,80)
Total cuentas por cobrar		2.663.544.894	2.273.599.731

....llevamos más que agua.

Calle 21 No. 1C -17 Teléfonos 8 75 31 81 – 8 75 23 21 fax: Ext. 124

www.aguasdelhuila.gov.co

Neiva – Huila (Colombia).

Teléfonos 8 75 31 81 – 8 75 23 21 fax: Ext. 124



Lo anterior se explica de la siguiente manera:

- Ingresos no tributarios, hacen referencia a los dineros que se le adeudan a la Sociedad por concepto de convenios vigencia 2019.
- Venta de Bienes e Insumos, corresponde a la venta de suministros que se hace a través de convenios o de manera directa a municipios.
- Prestación de Servicios, registran las cuentas por cobrar por concepto de pruebas de agua, capacitación, interventoría entre otros.
- Servicios públicos, corresponde a las facturas pendientes de cancelar por los usuarios de los 4 municipios con los que la Empresa tiene convenio de administración y operación de servicios públicos de acueducto, alcantarillado y aseo, estos son, Paicol, Santa María, Colombia, Tarqui.
- Otros Deudores, refleja el manejo de recursos que le adeudan a la Entidad por concepto principalmente del Convenios donde los recursos están congelados por requerimientos del Sistema General de Regalías.
- Deterioro Acumulado, se ajusta sobre el valor de la cartera que el Departamento Jurídico y de Cartera certifica y sobre el cálculo de valor presente realizado.

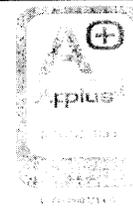
b) Cambios en el deterioro acumulado

Con relación al deterioro acumulado de las cuentas por cobrar, durante los periodos contables de 2019 y 2018 se presentaron los siguientes movimientos:

Cifras en pesos colombianos

Saldo al 31/12/2017	224.030.802
Aplicaciones por baja en cuentas durante el periodo	0
Nuevos deterioros reconocidos durante el periodo	63.163.050
Saldo al 31/12/2018	287.193.852
Aplicaciones por baja en cuentas durante el periodo	0
Reversiones de deterioros durante el periodo	(121.272.411)
Saldo al 31/12/2019	165.921.442

La empresa evalúa continuamente la existencia de incumplimiento en los pagos a cargo del deudor, el cual es el principal indicio de deterioro. Así mismo, se evalúa la calidad crediticia de las cuentas por cobrar mediante un modelo de clasificación de riesgo del deudor, el cual estima la pérdida para cada deudor a partir de la consideración de factores tales como riesgos asociados a la situación financiera, capacidad de pago, antigüedad y comportamiento interno y externo.



Para la determinación del monto que se espera recaudar y de la fecha esperada de pago de las cuentas que tienen indicios de deterioro se consideran dos metodologías de cálculo dependiendo de la clasificación de tipo de deudor, a saber:

- 1) El deterioro se calcula como la diferencia entre el valor en libros de la cuenta por cobrar y el valor presente de los pagos futuros. Se calcula como el valor presente de todas las cuentas por cobrar vencidas descontadas con la tasa de los TES (4,5%EA) por el tiempo transcurrido desde la fecha del vencimiento hasta la fecha de balance (31-12-19).
- 2) Se hace una estimación individual cuya política es que todas las que superen los 12 meses de vencidas se deterioran al 100%.

Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando: 1) la cuenta por cobrar lleve más de un año en cobranza judicial o 2) los abogados señalen que se han agotado todos los medios de cobro.

Nota 6 – Inventarios

Corresponde a los bienes que tiene la Entidad, se contabilizan bajo el sistema de promedio ponderado arrojando las siguientes cifras:

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	31/12/2019	31/12/2018
Mercancías en existencia	347.252.030	314.851.421
Materiales y suministros	0	33.458.946
Total	347.252.030	348.310.367

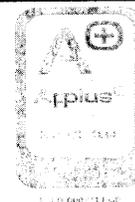
Al 31 de diciembre del año 2019 y 31 de diciembre el año 2018, la empresa no tiene inventarios deteriorados ni inventarios en garantía para sustentar el cumplimiento de pasivos.

Nota 7 – Propiedades, planta y equipo

La desagregación de las propiedades, planta y equipo presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2019 y 31 de diciembre el año 2018 es la siguiente:



CLASIFICACION	SALDO 2019	SALDO 2018	DESCRIPCION
Terrenos	1.060.000.000	1.060.000.000	Ubicado en la calle 21 No. 1C – 17 y tiene una Ext. aprox. 2000 M2 s/n Escritura No. 1027 de Mayo 30 de 1972, Notaria 1 de Neiva decreto 1711 de 06-07/84.
Edificaciones	1.176.943.423	1.147.085.068	En la planta física donde se encuentra la sede principal en la ciudad de Neiva, registrada bajo el mismo certificado de Tradición especificado en el ítem de terreno.
Repuestos	371.470.581	185.210.344	Son los bienes muebles que ha adquirido la empresa y a la fecha se encuentran en bodega porque no han sido asignados.
Maquinaria y Equipo	318.317.092	215.648.020	Herramientas para el desarrollo del objeto social de la empresa, está a cargo del Almacenista.
Equipo Médico y Científico	91.638.718	91.638.718	Implementos para hacer pruebas en el laboratorio químico, está a cargo del Ingeniero Químico de la Empresa.
Muebles, Enseres y Equipo Oficina	265.347.043	262.547.043	Son recursos físicos con que cuenta la empresa para desarrollar su objeto social, ubicados en su mayoría en la ciudad de Neiva y en menor proporción en los municipios donde se administran los servicios públicos de acueducto, alcantarillado y aseo.
Equipo de Comunicación y Computación	506.778.553	506.778.553	Son los equipos de cómputo, telefonía y fax de propiedad de la empresa, se encuentran en la ciudad de Neiva, y en menor proporción en cada uno de los municipios donde se administran los servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado y aseo.
Equipo de Transporte	840.219.000	840.219.000	Motocicleta Marca SUZUKI, placa MKM 39 Modelo 2002.
Equipo de Comedor,	1.710.167	1.710.167	Son los utensilios destinados a prestar el



Cocina			servicio de cafetería de los Trabajadores y empleados.
Depreciación Acumulada (CR)	-1.688.013.928	-1.437.976.096	Se aplica el método de Depreciación de Línea Recta
TOTALES	2.944.410.650	2.872.860.817	

Al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 la empresa:

- Utilizó el método de línea recta para el cálculo de la depreciación de todos los elementos de propiedad, planta y equipo.
- No realizó adquisiciones ni retiros significativos en la propiedad planta y equipo.
- No presentó pérdidas por deterioro.
- No se posee propiedades, planta y equipo en proceso de construcción.
- No presenta cambios en la distribución de la depreciación entre costos y gastos.

Nota 8 – Otros activos

Corresponde a Avances y Anticipos, Anticipos y saldos a favor, Intangibles que corresponde a la adquisición del Software del GCI, la amortización de las licencias de Software en su vida útil.

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	31/12/2019	31/12/2018
Avances y anticipos entregados	1.662.852.230	1.592.161.704
Anticipos y saldos a favor de impuestos	2.128.364.850	2.457.393.600
Intangibles	69.880.256	69.880.256
Amortización intangibles	(69.880.256)	(69.880.256)
TOTAL	3.791.217.080	4.049.555.304

Nota 9 – Cuentas por pagar

La desagregación de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:




<i>Cifras en pesos colombianos</i>	31/12/2019	31/12/2018
Adquisición de bienes y servicios	559.680.996	473,620,911
Recaudos a terceros	24.354.070	35,795,890
Descuentos de nomina	32.600	774,879
Retención en la fuente	211.611.230	246,656,967
Impuestos	981.531.626	1,182,957,236
Iva	516.801.723	524,566,702
Otras cuentas por pagar	873.944.625	725,622,645
Cuentas por pagar ctos amortiz	179.632.488	425,585,262
Total	3.347.589.358	3.615.582.509

La empresa tiene una situación financiera sólida la cual le permite cumplir sin inconvenientes con el pago de todas sus cuentas por pagar. El vencimiento de las cuentas por pagar deriva principalmente de la demora de los proveedores en expedir la factura del bien entregado a la empresa y, en menor proporción, de procesos puntuales que requieren tramites que exceden los 60 días.

Al cierre de los periodos contables, no se ha realizado ninguna renegociación sobre las cuentas por pagar vencidas dado que su vencimiento no deriva de una mala liquidez o solvencia de la empresa.

Nota 10 – Beneficios a los empleados

La desagregación de los beneficios a los empleados presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2019 y 31 de diciembre el año 2018 es la siguiente:



<i>Cifras en pesos colombianos</i>	31/12/2019	31/12/2018
BENEFICIOS A CORTO PLAZO		
Nómina por pagar	0	0
Cesantías	483.222.367	518.100.862
Intereses sobre cesantías	18.172.183	15.701.721
Vacaciones	119.079.349	120.138.698
Prima de Vacaciones	119.079.349	120.138.698
BENEFICIOS A LARGO PLAZO		
Bono quinquenio	22.238.785	0
Total (1)	761.792.034	774.079.980

Las estimaciones relacionadas con cesantías, intereses sobre cesantías y vacaciones se realizaron a partir de las disposiciones legales vigentes contenidas en el Código Sustantivo del Trabajo colombiano.

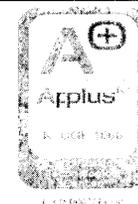
Nota 11 – Provisiones

De acuerdo al Informe Jurídico se ajustaron las Provisiones para Litigios en la suma de \$479.092.871 correspondiente a la cuantificación de las demandas con probabilidad de condena por acciones de reparación, laborales, contractuales y procesos sancionatorios.

Los valores presentados en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 pueden ser objeto de ajuste a partir de las incertidumbres relacionadas con la obligación, tales como el valor de la pretensión, la tasa esperada de condena, ajustes por tasa de descuento y la fecha estimada de pago, entre otras.

Nota 12 – Patrimonio

Está constituido por el capital autorizado y pagado más los incrementos patrimoniales obtenidos tales como reservas, resultados del ejercicio, superávit y revalorización del patrimonio, así:

CUENTA	2.019	2.018
Capital Autorizado	2.773.000.000	2.773.000.000
Capital Por Suscribir	-49.509.000	-49.509.000
Reservas de Ley	554.967.271	554.967.271
Reservas Ocasionales	749.556.193	749.556.193
Otras Reservas	1.878.067.008	1.398.581.940
Utilidad del Ejercicio	802.122.428	479.485.068
Resultados Ejercicios Anteriores	841.256.063	841.256.063
Impactos por la transición	-400.942.773	-400.942.773
TOTALES	7.148.517.191	6.346.394.762

Nota 13– Ingresos

Los Ingresos operacionales los percibe la Sociedad como producto de la venta de bienes y servicios determinados por su objeto social y que están compuestos por las ventas de bienes comercializados a Municipios, clientes y convenios, la venta de servicios públicos en los cuatro municipios concesionados Paicol, Santa María, Tarqui y Nataga y la venta de otros servicios constituidos principalmente por la facturación como gestores del PDA, Contrato de Aseguramiento Urbano y Rural y otros servicios en diseños, interventoría, capacitaciones y laboratorio. Los ingresos no operacionales corresponden a los rendimientos financieros.

ACTIVIDAD	2.019	2.018
Venta De Bienes	4.059.724.825	7.949.761.304
Venta Servicios Públicos	1.369.907.076	1.333.068.144
Venta De Otros Servicios	7.991.483.305	6.242.824.180
SUBTOTAL INGRESOS BRUTOS OPERACIONALES	13.421.115.206	15.525.653.628
(-) Devoluciones en Vta de Bienes y Servicios	39.355.121	245.398.859
INGRESOS NO OPERACIONALES	335.966.112	45.775.902
TOTAL INGRESOS NETOS	13.717.726.197	15.326.030.672




Nota 14– Costos

Está conformado por el costo de venta de los bienes y servicios, discriminados así:

ACTIVIDAD	2.019	2.018
BIENES	3,416,792,209	5.873.636.437
SERVICIOS	2,017,352,894	1.959.754.630
SERVICIOS PUBLICOS	1,637,273,888	1.544.478.617
TOTALES	7,071,418,991	9.377.869.685

Nota 15– Gastos

Refleja el total de gastos incurridos para el desarrollo de su cometido social y corresponde a los gastos de administración, operación, inversión, depreciación, provisiones y amortizaciones, comisiones, los gastos ordinarios y extraordinarios y de ajuste de ejercicios.

DETALLE	A DICIEMBRE DE 2019	A DICIEMBRE DE 2018
GASTOS DE ADMON. Y OPERACIÓN	5.825.062.997	5.304.166.321
Servicios Personales	2.432.122.820	2,216,055,993
Contribuciones Efectivas	335.724.392	292.361.207
Gastos Generales	1.936.426.926	1,445.750.121
Impuestos y Contribuciones	870.751.026	899.084.266
Depreciación, Provisiones y Amortizaciones	250.037.833	450.914.733
OTROS GASTOS	19,121,781	164.509.598
Comisiones	19.121.781	18.401.309
Otros Gastos Ordinarios	0	1.201.574
Impuesto Ganancia Diferido	0	144.906.714



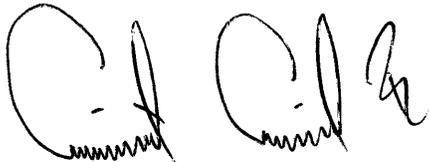

NOTA 16. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS:

Refleja los saldos de las cuentas sin situación de fondos que se manejan por intermedio del Financiamiento de Inversiones en Agua (FIA) por anticipos a contratistas e ingresos asignados al Plan Departamental de Aguas por valor de 119,894,426,290.75

Igualmente están incluidos en las cuentas de orden las pretensiones de los procesos judiciales que ha interpuesto la entidad en contra de terceros por valor de \$12.097.623.200,00.

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS: Reflejan las autorizaciones expedidas por la Gerencia, para los giros a los contratistas, impuestos Ley 1106/06, retención, reteiva y reteica, dentro del Plan Departamental de Aguas que debe hacer a través del Financiamiento de Inversiones en Aguas (FIA) por valor de 119,894,426,290.75

Además están incluidas en las cuentas de orden las pretensiones de los procesos judiciales que terceros han interpuesto en contra de la entidad por valor de \$12.097.623.200,00.



CRISTIAN CAMILO BRAVO MEDINA
Gerente



ANGELA LUCÍA NARVÁEZ TOVAR
Contadora
Matricula TP 65196 -T



ALBA CECILIA BOHORQUEZ MOLINA
Revisor Fiscal
Matricula TP 37158-T

