



ACUAVALLE S.A E.S.P.

Estado de Situación Financiera

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021

Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

ACTIVO	NOTAS	2021	2020	Variación \$	% Var
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	68.222.312	71.850.494	(3.628.182)	-5,05
Inversiones de administración de liquidez al costo	6	6.435	6.435	-	0,00
Cuentas por cobrar	7 y 8	23.291.060	27.105.339	(3.814.279)	-14,07
Inventarios	9	4.175.018	3.276.116	898.902	27,44
Otros Activos (Servicios por anticipado y avances)	7	16.934.524	17.826.896	(892.372)	-5,01
Total activos corrientes		112.629.349	120.065.280	(7.435.931)	-6,19
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedad planta y equipo	10	380.224.778	360.374.032	19.850.746	5,51
Reserva Financiera actuarial	7	32.914.079	36.126.499	(3.212.420)	-8,89
Impuesto diferido	7	1.929.885	1.067.312	862.573	80,82
Otros Activos (Intangibles)	14	365.168	337.158	28.010	8,31
Total activos no corrientes		415.433.910	397.905.001	17.528.909	4,41
TOTAL ACTIVO		528.063.259	517.970.281	10.092.978	1,95
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar	21	10.384.726	16.769.326	(6.384.600)	-38,07
Préstamos por pagar	17 y 20	3.712.997	1.963.083	1.749.914	89,14
Pasivos estimados	23	23.945.982	22.634.302	1.311.680	5,80
Beneficios a los empleados	22	2.665.353	2.841.729	(176.376)	-6,21
Otros Pasivos	24	16.854.400	16.314.946	539.454	3,31
Total pasivos corrientes		57.563.458	60.523.386	(2.959.928)	-4,89
PASIVOS NO CORRIENTES					
Préstamos por pagar	17 y 20	5.708.818	4.407.663	1.301.155	29,52
Beneficios a los empleados	22	33.208.366	32.533.794	674.572	2,07
Impuesto diferido	7	51.741.789	45.236.949	6.504.840	14,38
Otros Pasivos (CMI)	24	3.578.335	8.419.378	(4.841.043)	-57,50
Total pasivos no corrientes		94.237.308	90.597.784	3.639.524	4,02
TOTAL PASIVO		151.800.766	151.121.170	679.596	0,45
PATRIMONIO					
Capital de la Empresa	27	43.486.923	43.486.923	-	0,00
Prima en colocación de cuotas	27	72.971.475	72.971.475	-	0,00
Reservas	27	31.110.663	29.245.677	1.864.986	6,38
Resultado de ejercicios anteriores	27	199.000.651	187.819.734	11.180.917	5,95
Resultado del ejercicio		16.417.099	18.649.865	(2.232.766)	-11,97
Ganancia o Pérdidas Actuariales	27	13.275.682	14.675.437	(1.399.755)	-9,54
TOTAL PATRIMONIO		376.262.493	366.849.111	9.413.382	2,57
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		528.063.259	517.970.281	10.092.978	1,95

Las Notas adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros.

JORGE ENRIQUE SANCHEZ CERON
GERENTE GENERAL
Ver Certificación adjunta

MARIA EUGENIA BERNAL GRISALES
CONTADORA T.P.42448-T
DEPARTAMENTO GESTION CONTABLE
Ver Certificación adjunta

GERMAN SANCHEZ VALDES
REVISOR FISCAL
T.P. 201171-T
BKF INTERNATIONAL S.A.
Ver opinion adjunta

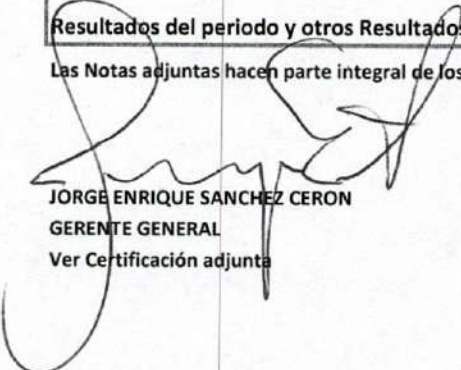



ACUAVALLE S.A E.S.P.
Estado de Resultados Integral Individual y Otros Resultados Integrales
Del 1° de enero al 31 de Diciembre de 2021
 Con cifras comparativas por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2020

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	NOTAS	2021	2020	Variación \$	% Var
Ingresos por prestación de servicios	28	110.965.140	112.262.631	(1.297.491)	-1,16
Servicio de Acueducto		74.702.057	80.789.151	(6.087.094)	-7,53
Servicio de Alcantarillado		36.263.083	31.473.480	4.789.603	15,22
Costos por prestación de servicios	29	(59.188.679)	(56.690.398)	(2.498.281)	4,41
Utilidad bruta		51.776.461	55.572.233	(3.795.772)	-6,83
Gastos de Administración	29	(20.985.861)	(18.796.130)	(2.189.731)	11,65
Gastos de Ventas	29	(3.153.318)	(2.475.349)	(677.969)	27,39
Otros gastos operacionales	29	(14.757.858)	(12.123.054)	(2.634.804)	21,73
Utilidad operacional		12.879.424	22.177.700	(9.298.276)	-41,93
Ingresos Financieros	28	492.792	925.348	(432.556)	-46,75
Otros ingresos	28	12.123.372	4.864.811	7.258.561	149,21
Gastos Financieros	29	(257.991)	(172.707)	(85.284)	49,38
Resultado del periodo antes de impuestos		25.237.597	27.795.152	(2.557.555)	-9,20
Gasto por impuestos	35	(8.820.498)	(9.145.287)	324.789	-3,55
Resultado del periodo		16.417.099	18.649.865	(2.232.766)	(11,97)
Otros Resultados Integrales					
Ganancias o pérdidas actuariales	27	(1.399.755)	4.735.206	(6.134.961)	(129,56)
Resultados del periodo y otros Resultados Integrales		15.017.344	23.385.071	(8.367.727)	(36)

Las Notas adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros.


 JORGE ENRIQUE SANCHEZ CERON
 GERENTE GENERAL
 Ver Certificación adjunta


 MARIA EUGENIA BERNAL GRISALES
 CONTADORA T.P.42448-T
 DEPARTAMENTO GESTION CONTABLE
 Ver Certificación adjunta


 GERMAN SANCHEZ VALDES
 REVISOR FISCAL
 T.P.201171-T
 BKF INTERNATIONAL S.A.S
 Ver mi opinión adjunta



ACUAVALLE S.A. E.S.P.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
 Con cifras comparativas por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2020
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Capital social	Prima en colocación de Acciones	Reservas	Resultados del ejercicio	Resultados de ejercicios anteriores	Impactos Convergencia	Partidas ORI	Total Patrimonio
PATRIMONIO 01 DE ENERO 2021	43.486.923	72.971.475	29.245.677	18.649.865	187.819.734	-	14.675.437	366.849.111
Resultados del periodo				(18.649.865)	16.784.879			(1.864.986)
Reserva Mayor Valor de la Depreciación			1.864.986	16.417.099	(5.603.962)			18.282.085
Resultados del periodo								(5.603.962)
Ajuste Impuesto Diferido por cambio de tarifa							(1.399.755)	(1.399.755)
Otro Resultado integral del periodo								
Resultado integral del periodo	43.486.923	72.971.475	31.110.663	16.417.099	199.000.651	-	13.275.682	376.262.493
Apropiación de Reservas								-
reclasificación utilidades periodo anterior								-
PATRIMONIO 31 DE DIC 2021	43.486.923	72.971.475	31.110.663	16.417.099	199.000.651	-	13.275.682	376.262.493
PATRIMONIO 1 DE ENERO DE 2020	43.486.923	72.971.475	27.905.744	13.399.323	175.760.344	-	9.940.231	343.464.040
Resultados del periodo				(13.399.323)	12.059.390			(1.339.933)
Reserva Mayor Valor de la Depreciación								-
Resultados del periodo			1.339.933	18.649.865				19.989.798
Impactos por transición al nuevo marco normativo								-
Otro Resultado integral del periodo							4.735.206	4.735.206
Saldo al 31/12/2020	43.486.923	72.971.475	29.245.677	18.649.865	187.819.734	-	14.675.437	366.849.111
PATRIMONIO 31 DE DIC 2020	43.486.923	72.971.475	29.245.677	18.649.865	187.819.734	-	14.675.437	366.849.111

Las Notas adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros.

JORGE ENRIQUE SANCHEZ CERON
 GERENTE GENERAL
 Ver certificación adjunta

MARIA EUGENIA BERNALGRISALES
 CONTADORA T.P. 42448-T
 DEPARTAMENTO GESTION CONTABLE
 Ver certificación adjunta

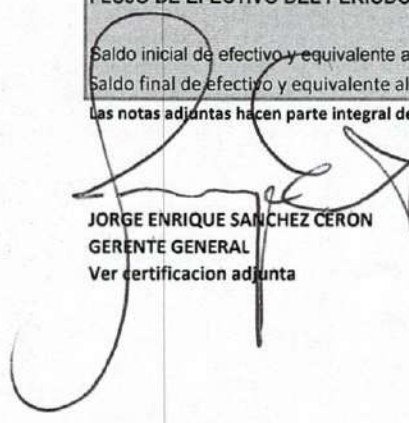
GERMAN SANCHEZ VALDES
 REVISOR FISCAL
 T.P.201171-T
 BKF INTERNATIONAL S.A.
 Ver mi opinion adjunta




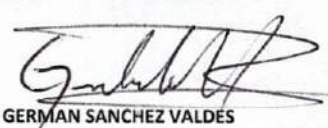
ACUAVALLE S.A. E.S.P
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020
(Cifras en miles de pesos colombianos)

	2021	2020
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad o (Pérdida)	16.417.099	18.649.865
<i>Más(Menos) : Cargos que no afectan el efectivo</i>		
Ajustes en efectivo NIIF que no representan salidas de dinero		
Provision Inventarios	-	-
Provision Activos	-	-
Provision para contingencias	4.173.185	158.487
Provision para obligaciones fiscales	8.140.178	8.974.689
Provisiones Diversas	(11.001.683)	947.676
Impuesto Diferido pasivo	5.642.268	(1.822.069)
Depreciación	6.858.906	7.239.775
Amortizaciones	2.337.024	685.262
Deterioro activos fijos	(1.388.903)	(5.543.737)
Deudas malas	(2.060.854)	4.194.896
TOTAL GENERACIÓN INTERNA DE FONDOS	29.117.218	33.484.844
(Aumento) Disminución en deudores	7.616.592	(15.461.813)
(Aumento) Disminución de inventarios	(898.902)	(233.047)
(Aumento) Disminución de otros activos	-	-
Aumento (Disminución) Proveedores y Cuentas por Pagar	(5.581.804)	9.962.745
Aumento (Disminución) Impuestos, Gravámenes y Tasas	(263.341)	(2.643.502)
Aumento (Disminución) Obligaciones Laborales	498.195	(1.832.537)
Aumento (Disminución) Pasivos estimados	-	-
Aumento (Disminución) Otros pasivos diferidos	(4.841.043)	(7.851.964)
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	25.646.915	15.424.726
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
(Aumento) Disminución en Inversiones permanentes	-	-
Adquisiciones activos fijos	(25.320.748)	(17.083.235)
Producto venta de activos	-	-
Aumento (Disminución) variacion impto diferido por tarifa	(5.603.962)	-
Inversiones	3.212.420	(728.477)
Cancelación anticipos Activos fijos	(849.087)	(452.951)
Adquisiciones activos Intangibles	(2.365.033)	(83.500)
Otros Activos	-	-
Total Flujo De Efectivo Por Actividades De Inversión	(30.926.410)	(18.348.163)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Obtencion de préstamos moneda nacional	3.051.069	3.290.964
Aumento (disminución) actuariales	(1.399.754)	4.735.208
Reembolso de prestamos	-	-
Total Flujo De Efectivo Por Actividades De Financiación	1.651.315	8.026.172
TOTAL FLUJO NETO DESPUES DE FINANCIACION	(3.628.181)	5.102.735
FLUJO DE EFECTIVO DEL PERIODO	(3.628.181)	5.102.735
Saldo inicial de efectivo y equivalente al efectivo	71.850.494	66.747.759
Saldo final de efectivo y equivalente al efectivo	68.222.312	71.850.494

Las notas adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros


JORGE ENRIQUE SANCHEZ CERON
GERENTE GENERAL
Ver certificación adjunta


MARIA EUGENIA BERNAL GRISALES
CONTADORA T.P 42448-T
Departamento Gestion Contable
Ver certificación adjunta


GERMAN SANCHEZ VALDES
REVISOR FISCAL
T.P 201171-T
BKF INTERNATIONAL S.A
Ver mi opinion adjunta

SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL VALLE DEL CAUCA S.A. E.S.P.
ACUAVALLE S.A. E.S.P.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES BAJO EL NUEVO MARCO
NORMATIVO RESOLUCION 414/2014
Al 31 de diciembre de 2021 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y Funciones

La Sociedad de Acueductos y Alcantarillados del Valle del Cauca S.A. E.S.P. -ACUAVALLE S.A. E.S.P.-es una empresa oficial de servicios públicos domiciliarios, constituida como sociedad anónima, por acciones, entre entidades públicas, con domicilio en la ciudad de Santiago de Cali, Departamento del Valle del Cauca, República de Colombia, dada su naturaleza, el ámbito de su servicio y la intención de sus socios, su régimen es el señalado por la Ley 142 de 1994, y de manera subsidiaria por la Ley 489 de 1998, y las normas que la complementen sustituyan o adicione. Con las formalidades legales, puede establecer sucursales o agencias en cualquier lugar del país.

La Sociedad fue constituida por escritura pública No. 3543 del 16 de julio de 1959, en la Notaría Primera de Cali. Inscrita en la Cámara de Comercio de Cali el 25 de julio de 1959, bajo el número 19514 del libro IX. Su última reforma se registró mediante escritura pública No. 1546 de la Notaría Diecinueve de Cali el 15 de noviembre de 2011, según registro 14266 del libro IX efectuado el 23 de noviembre de 2011.

La duración de la Sociedad es por término indefinido.

El objeto social de la sociedad es el estudio, diseño, planeación, construcción, prestación y administración de los servicios públicos de acueducto, alcantarillado, aseo y energía, en Colombia y en el exterior, así como la prestación de servicios, construcción, administración de servicios públicos, consultoría y asesoría, servicios análisis físico químico y microbiológico de agua potable, servicio de calibración de medidores de agua potable fría. Se entienden incluidos en éste objeto las actividades complementarias de los precitados servicios públicos, como la producción y comercialización de agua en bloque y agua envasada, así como los actos directamente relacionados con él y los hechos que tengan como finalidad ejercer los derechos o cumplir las obligaciones que se deriven, legal o convencionalmente de la existencia o funcionamiento de la Sociedad.

Podrá participar como socia en otras empresas de servicios públicos, o en las que tengan como objeto principal la prestación de un servicio o la provisión de un bien indispensable para cumplir su objeto. Podrá también realizar alianzas estratégicas, en desarrollo de su objeto, con personas nacionales o extranjeras, o formar consorcios con ellas, sin modificar su naturaleza jurídica como empresa pública. En cumplimiento del objeto social ACUAVALLE S.A. E.S.P acogerá las políticas, planes, normas, procedimientos y reglamentos que establezca el Gobierno Nacional para la prestación y administración de los servicios públicos de acueducto, alcantarillado, aseo, energía, y demás actividades previstas en el objeto social.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La contabilidad y los Estados Financieros de la Sociedad, se ciñen a los principios, normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, a las disposiciones de la Dirección Nacional de la Contaduría

SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL VALLE DEL CAUCA S.A. E.S.P.
ACUAVALLE S.A. E.S.P.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES BAJO EL NUEVO MARCO
NORMATIVO RESOLUCION 414/2014
Al 31 de diciembre de 2021 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Pública, de la Superintendencia de Servicios Públicos, y a normas legales expresas, tales como, el Decreto 624 de 1989, Ley 43 de 1990, Ley 223 de 1995, Ley 383 de 1997, Ley 488 de 1998, Ley 633 de 2001, Ley 716 de 2004, Ley 788 de 2002, Ley 863 de 2003, Ley 1004 de 2005 y Resolución 414 de 2014. El sistema contable de la entidad es el de causación.

1.3 Base normativa y período cubierto

Los presentes estados financieros individuales han sido preparados con base en el nuevo Marco Normativo emitido por la Contaduría General de la Nación mediante la Resolución 414 de 2014 para conversión a Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público, 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 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 2021 y 31 de diciembre de 2020, y los estados de resultados integrales y otros resultados Integral, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujo de efectivo, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020.

1.4 Forma de Organización y/o Cobertura

La principal fuente de ingresos de la compañía la constituye la prestación de los servicios públicos de Acueducto y Alcantarillado en los treinta (33) municipios socios, actividad principal clasificada en ingresos directos e indirectos del servicio.

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1. Bases de Medición

Los estados financieros individuales de Acuavalle S.A. E.S.P. han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por la medición a valor razonable de determinados activos, como se describe en las políticas descritas más a continuación.

2.2 Moneda Funcional y de Presentación utilizadas

Los estados financieros de Acuavalle S.A. E.S.P. son presentados en pesos colombianos, que a la vez es la moneda funcional. Las cifras están expresadas en miles de pesos colombianos.

2.3 Tratamiento de la moneda extranjera

A diciembre 31 de 2021 Acuavalle no tenía operaciones en moneda extranjera

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES BAJO EL NUEVO MARCO
NORMATIVO RESOLUCION 414/2014**

Al 31 de diciembre de 2021 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

2.4 Hechos ocurridos después del período contable

No se han presentado hechos relevantes después del cierre de los Estados Financieros, que afecten de manera significativa la situación financiera de ACUAVALLE S.A. E. S. P., a la fecha del dictamen de los estados financieros.

2.5 Otros aspectos

2.5.1 Clasificación de Activos y Pasivos en Corrientes y no Corrientes

Un activo se clasifica como activo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea realizado en un plazo de vencimiento no mayor a 3 meses después del periodo sobre el que se informa o es efectivo y equivalentes de efectivo que no está sujeto a restricciones para su intercambio o para su uso en la cancelación de un pasivo al menos un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás activos se clasifican como activos no corrientes.

Un pasivo se clasifica como pasivo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea liquidado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa o cuando ACUAVALLE S.A E.S.P. no tenga un derecho incondicional para aplazar su liquidación por al menos un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás pasivos se clasifican como pasivos no corrientes.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1 Juicios

En la aplicación de las políticas contables de la entidad, la administración requiere hacer juicios, estimaciones y supuestos sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente cuantificables a través de otras fuentes. Las estimaciones y supuestos asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

3.1.1 Fuentes Claves de Incertidumbre de la Estimación

Los siguientes son supuestos claves respecto al futuro y otras fuentes clave de incertidumbre de la estimación al final del ejercicio, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material al valor en libros de los activos y pasivos en el siguiente ejercicio anual. Sin embargo, las circunstancias y supuestos existentes sobre eventos futuros se pueden modificar, debido a los cambios en el mercado o circunstancias que surjan más allá del control de la Compañía. Estos cambios se reflejan en los supuestos cuando ocurren.

- Vida útil de activos importantes
- Deterioro de activos fijos importantes

SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL VALLE DEL CAUCA S.A. E.S.P.
ACUAVALLE S.A. E.S.P.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES BAJO EL NUEVO MARCO
NORMATIVO RESOLUCION 414/2014
Al 31 de diciembre de 2021 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

- Impuestos a la utilidad

Los impuestos diferidos por recuperar y por pagar se determinan con base en las diferencias temporarias entre los valores contables y fiscales de los activos y pasivos. La entidad regularmente revisa sus impuestos diferidos por recuperar, y registra un activo diferido considerando la probabilidad de un impuesto a la utilidad gravable histórica futura, la utilidad gravable futura proyectada y el tiempo esperado de las reversiones de las diferencias existentes.

- **Contingencias fiscales, laborales, legales y provisiones**

La Compañía está sujeta a varias demandas y contingencias sobre procesos fiscales, laborales y legales como se describe en la Nota 23. Debido a su naturaleza, esos procesos legales involucran incertidumbres inherentes, pero no limitados a resoluciones de un juez, negociaciones entre partes afectadas y acciones gubernamentales. La administración evalúa periódicamente la probabilidad de pérdida por esas contingencias y acumula un pasivo y/o revela las circunstancias relevantes, según sea el caso. Si se considera probable la pérdida potencial de alguna demanda o proceso legal y el monto se puede estimar razonablemente, la Compañía acumula un pasivo por la pérdida estimada. Debido a la naturaleza subjetiva de la pérdida, la administración debe ejercer su juicio para determinar la probabilidad tanto de una pérdida y una cantidad estimada.

3.2 Estimaciones y Supuestos

Las estimaciones y supuestos se revisan continuamente. Las revisiones de estimaciones contables se reconocen en el período en que se revisa la estimación (si la revisión afecta únicamente ese período), o en el período de revisión y períodos futuros (si la revisión afecta tanto a períodos actuales como futuros).

3.3 Correcciones contables

No se efectuaron correcciones de vigencias anteriores.

3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Se efectúa el análisis y la evaluación de los riesgos inherentes a las diferentes áreas de la Empresa, como son pérdida de información, dificultad en la recuperación de la cartera, embargos por incumplimiento de pagos a terceros, excesivo endeudamiento, con el fin de tomar las acciones preventivas y correctivas necesarias para mitigar dichos riesgos.

3.5 Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19

Por la emergencia del COVID-La Empresa ha adquirido elementos de bioseguridad como tapabocas lavables y desechables, guantes de nitrilo, alcohol etílico, protectores en acrílico y caretas. Se han realizado tomas de muestras rápidas de Covid-19 y la desinfección de las instalaciones de la Empresa.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES BAJO EL NUEVO MARCO
NORMATIVO RESOLUCION 414/2014**

Al 31 de diciembre de 2021 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2020

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

4.1 Efectivo y equivalente de efectivo

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.

4.2 Deudores Comerciales y Otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios de públicos de acueducto y alcantarillado, 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.

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. En el caso de las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría de costo amortizado, la reversión del deterioro tampoco 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 cuentas por cobrar se dan de baja cuando expiran los derechos o cuando se transfieren los riesgos y las ventajas inherentes a la misma.

4.3 Inversiones

Las inversiones se reconocen en el momento en que Acuavalle S.A. E.S.P. se convierte en parte de las cláusulas contractuales del instrumento, lo cual ocurre, cuando se da la compra del título.

En el momento del reconocimiento inicial la inversión se registra por su valor razonable o al precio de la transacción si no tiene valor razonable. A las inversiones medidas al costo amortizado y al costo, se les adicionará los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la compra del título.

Las inversiones son registradas por su costo de adquisición, y han sido realizadas en acciones en entidades como son: Empresa de Energía del Pacífico EPSA, Empresa Regional de Telecomunicaciones ERT, Club de Ejecutivos, Hotel Chamana.

4.4 Inventarios

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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES BAJO EL NUEVO MARCO
NORMATIVO RESOLUCION 414/2014**

Al 31 de diciembre de 2021 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2020

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

4.5 Propiedad, Planta y Equipo

La entidad reconoce como propiedad, planta y equipo aquellas erogaciones o compromisos realizados que representan bienes tangibles cuyos beneficios económicos se obtendrán en el futuro a través de su uso, bien sea en la administración u operación del negocio y cuyo monto es cuantificable razonablemente.

La propiedad planta y equipo se registra al costo de adquisición menos su depreciación, menos el deterioro de valor acumulado si los hubiere, en lo que se refiere a los grupos de muebles y enseres, equipo de cómputo, equipo de comunicación y equipo de transporte y por valor razonable los grupos de plantas de tratamiento, redes de acueducto y alcantarillado, maquinaria y equipo y equipo de laboratorio.

El costo inicial de toda propiedad planta y equipo, incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

Los costos incurridos en periodos posteriores a su reconocimiento inicial, se reconocen como mayor valor del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros, ampliando su vida útil o la capacidad del activo y el costo se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y reparación se registran al gasto en el periodo.

La depreciación se calcula con base en el método más apropiado de acuerdo con la clase de activo, tomando como referencia la vida útil.

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. Las vidas útiles estimadas oscilan entre los siguientes rangos:

ACTIVOS DEPRECIABLES	AÑOS VIDA UTIL
Edificaciones	20 - 60
Maquinaria y equipo	5 - 10.
Acueductos plantas y redes	30 - 70
Muebles y enseres y equipo de oficina	5 - 10.
Equipos de transporte	5
Equipos de comunicación	5
Equipos de computación	5

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES BAJO EL NUEVO MARCO
NORMATIVO RESOLUCION 414/2014**

Al 31 de diciembre de 2021 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

4.6 Intangibles

Corresponde a los activos identificables de carácter no monetario, sin apariencia física, sobre el cual se posee el control, es plenamente cuantificable y se espera obtener beneficios económicos futuros del mismo. Por lo tanto, debe cumplir con las siguientes condiciones: que sea identificable, que se posea el control y que genere beneficios económicos.

El costo está compuesto por el precio de adquisición, los impuestos no recuperables y todo costo que está relacionado con la adquisición y la preparación para que esté listo para su uso.

Las licencias de programas informáticos y software adquiridos, son derechos que se obtienen para utilizar un software cumpliendo los términos y condiciones establecidas dentro del contrato que celebran el proveedor o titular de los derechos y la entidad. Solo se reconoce como activos intangibles las licencias que sean separables del hardware.

4.7 Bienes y Servicios pagados por Anticipado

Gastos pagados por anticipado, esta cuenta incluye los pagos realizados por la adquisición de las pólizas de seguros de la Empresa, para protección de los bienes, las cuales tienen una cobertura de un (1) año y son amortizados de acuerdo con la vigencia de las pólizas.

4.8 Deterioro de Activos

La entidad revisará las diversas fuentes de información para determinar si existe algún indicio de deterioro del valor de los activos al final de cada periodo anual y calculará el importe recuperable para determinar la necesidad de registrar el deterioro, en caso de encontrar indicios.

La Empresa evaluará específicamente la pérdida de valor de los activos, siempre y cuando el valor supere los veinte (20) SMLV.

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.

4.9 Prestamos por pagar

En el caso de los préstamos por pagar, el valor a reconocer será el valor recibido, sin embargo, si la tasa pactada es inferior a la tasa de mercado para operaciones similares, el valor a reconocer será el valor presente de los flujos financieros esperados, descontados con una tasa de referencia para operaciones similares. Cualquier diferencia entre el valor recibido y el valor reconocido inicialmente por el préstamo se reconoce en el resultado. El valor reconocido de los préstamos por pagar será disminuido por cualquier costo de transacción atribuible a la operación.

Para los préstamos por pagar se tendrá en cuenta que cuando la tasa de interés pactada entre

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES BAJO EL NUEVO MARCO
NORMATIVO RESOLUCION 414/2014**

Al 31 de diciembre de 2021 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Acuavalle S.A. E.S.P. y el tercero, sea mayor al 80% de la tasa del mercado adecuada, no se requerirá hallar una tasa de mercado para descontar estas cuentas por pagar y se procederá a hallar la tasa de interés efectiva de la negociación.

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.

4.10 Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar, son obligaciones de la entidad adquiridas en el desarrollo de sus actividades, por los cuales espera entregar un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo o equivalentes al efectivo u otro instrumento. Las cuentas por pagar que son pactadas con plazos superiores a los plazos normales del negocio y/o del sector y los préstamos por pagar, se clasifican como medidos al costo amortizado, por su parte, las cuentas por pagar que son pactadas con plazos cortos dentro de las condiciones normales del negocio y/o del sector, son clasificadas como medidas al costo.

En las cuentas por pagar, si se ha pactado un precio superior al precio como si se vendiese de contado, el valor inicial será el precio de contado. Sin embargo, si el precio pactado no considera un diferencial por tratarse de una venta a plazo, el valor inicial de la cuenta por pagar será el valor presente de los flujos financieros esperados, descontados con una tasa de referencia para operaciones similares.

4.11 Impuesto a las Ganancias

La entidad reconoce como impuesto sobre la renta, el valor determinado conforme a la legislación colombiana, resultado de aplicar la tarifa vigente a la renta líquida fiscal, teniendo en cuenta las diferencias temporarias para efectos del impuesto diferido.

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES BAJO EL NUEVO MARCO
NORMATIVO RESOLUCION 414/2014**

Al 31 de diciembre de 2021 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

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.

4.12 Beneficio a los Empleados a Corto Plazo

Los beneficios a empleados son las retribuciones entregados a los trabajadores a cambio de sus servicios. Estos beneficios incluyen los otorgados directamente al empleado, como a sus beneficiarios, sustitutos y/o sobrevivientes. Estas retribuciones pueden ser originadas en los acuerdos formales, requerimientos legales o en las obligaciones implícitas adquiridas en las políticas empresariales, patrones de comportamiento y similares.

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.

4.13 Beneficio Postempleo

Se reconocerán como beneficios post empleo, los beneficios distintos de aquellos por terminación del vínculo laboral o contractual que se paguen después de completar el periodo de empleo en la empresa.

Entre los beneficios post empleo se incluirán: a) las pensiones a cargo de la empresa relacionadas con sus empleados, así como aquellas que, por disposiciones legales, hayan sido asumidas por la empresa; y b) otros beneficios posteriores al empleo como los seguros de vida y los beneficios de asistencia médica o de cobertura educativa.

El principal beneficio post empleo está relacionado con las pensiones de jubilación que está definido como un plan de beneficios concreto, el cual se reconoce cuando se consumen el beneficio económico procedente del servicio prestado por el trabajador. Para su reconocimiento se efectúa un cálculo actuarial para determinar los derechos a favor de trabajadores o antiguos trabajadores de acuerdo con la legislación colombiana y los acuerdos contractuales por concepto de pensiones de jubilación.

Anualmente, al cierre del ejercicio contable, se realiza el cálculo actuarial con el fin de actualizar el pasivo por pensiones de jubilación con el valor total que arroje (Valor presente de la proyección). Cualquier variación en el saldo del pasivo por pensiones de jubilación producto de ganancias o

SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL VALLE DEL CAUCA S.A. E.S.P.
ACUAVALLE S.A. E.S.P.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES BAJO EL NUEVO MARCO
NORMATIVO RESOLUCION 414/2014
Al 31 de diciembre de 2021 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

pérdidas actuariales se reconoce en el patrimonio, las demás variaciones, (costo del servicio presente, costo de los servicios pasados y el interés del pasivo) se reconocen en resultados.

4.14 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.

Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo resulta significativo, la provisión se mide por el valor presente de los valores que se espera sean requeridos para liquidar la obligación. Posteriormente, la actualización de la provisión por el valor del dinero en el tiempo se reconoce como un gasto financiero. 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.

4.15 Reconocimiento de Ingresos, Costos y gastos

La entidad reconoce como ingreso el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la entidad pueda otorgar.

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 confiabilidad. Los siguientes criterios son aplicados a los ingresos generados por la empresa:

- 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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES BAJO EL NUEVO MARCO
NORMATIVO RESOLUCION 414/2014**

Al 31 de diciembre de 2021 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

- Los ingresos por arrendamientos se miden de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, a menos que exista otra base sistemática más representativa sobre el patrón temporal de consumo de los beneficios económicos del activo arrendado.
- Los ingresos por intereses se miden a partir de la tasa de interés efectiva. Los demás ingresos financieros se reconocen en el momento en que se realizan valoraciones o la baja en cuentas.

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

4.16 Uso de Estimaciones

A continuación, se presentan los principales supuestos respecto del futuro y otras fuentes de incertidumbre que requieren estimaciones al cierre del periodo contable, y que presentan un riesgo significativo de causar ajustes materiales en los valores de libros de activos y pasivos:

4.16.1. Vida útil, valores residuales y métodos de depreciación de propiedades, planta y equipo, y de propiedades de inversión La vida útil, los valores residuales y el método de depreciación de las propiedades, planta y equipo, y de propiedades de inversión se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. La determinación de las vidas útiles, los valores residuales y los métodos de depreciación se realiza teniendo en cuenta las características de cada uno de los tipos de activos registrados y considerando factores como el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros, las condiciones tecnológicas, el uso recurrente del bien, las restricciones legales sobre los activos y el apoyo de los conceptos técnicos de expertos, entre otros.

4.16.2. Valor razonable y costo de reposición de activos En ciertos casos, el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público requiere que algunos activos sean valorados con referencia a su valor razonable o su costo de reposición dependiendo de la Norma que le sea aplicable al activo en cuestión, por ejemplo, las inversiones de administración de liquidez y los inventarios. El Valor razonable es el precio que podría ser recibido al vender un activo o el precio que podría ser pagado al liquidar un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición. Las bases para la medición de activos a su valor razonable son los precios vigentes en mercados activos. Por su parte, el costo de reposición de los activos se mide por el efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo

SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL VALLE DEL CAUCA S.A. E.S.P.
ACUAVALLE S.A. E.S.P.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES BAJO EL NUEVO MARCO
NORMATIVO RESOLUCION 414/2014
Al 31 de diciembre de 2021 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

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

4.16.3. 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.

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

7.2 Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	N/A
NOTA 11- BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	N/A
NOTA 12 - RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES	N/A
NOTA 13 – PROPIEDADES DE INVERSION	N/A
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS	N/A
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	N/A
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA	N/A
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	N/A
NOTA 30. COSTO DE VENTAS	N/A
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION	N/A
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE	N/A
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES	N/A
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA	N/A
NOTA 36-COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES	N/A

SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL VALLE DEL CAUCA S.A. E.S.P.
ACUAVALLE S.A. E.S.P.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES BAJO EL NUEVO MARCO
NORMATIVO RESOLUCION 414/2014**

Al 31 de diciembre de 2021 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

5.1 Depósitos en instituciones Financieras

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es la siguiente:

Cifras en miles de pesos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION	%
Depositos en Instituciones Financieras	\$ 35.787.405	\$ 51.980.103	-\$ 16.192.698	-31,2%
Efectivo de uso restringido	\$ 23.434.816	\$ 19.663.404	\$ 3.771.412	19,2%
Equivalentes al efectivo	\$ 9.000.091	\$ 206.987	\$ 8.793.104	4248,1%
Total	\$ 68.222.312	\$ 71.850.494	-\$ 3.628.182	-5,0%

5.2 Efectivo de uso restringido

Sobre la cifra registrada en el rubro Efectivo o Equivalente a efectivo, se debe declarar restricción en cuanto a los valores que corresponden a recursos con destinación específica, este grupo está compuesto por los programas de inversión diferentes a los financiados con recursos propios de la entidad, y los fondos que tienen origen en la Convención Colectiva de la entidad. Dicha restricción se detalla de la siguiente forma:

Cifras en miles de pesos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION	%
Cuentas bancarias con destinación específica	\$ 11.977.873	\$ 8.490.866	\$ 3.487.007	41,1%
Cuentas bancarias congeladas	\$ 297.670	\$ 297.671	-\$ 1	0,0%
Demandas	\$ 11.159.273	\$ 10.874.867	\$ 284.406	2,6%
Total	\$ 23.434.816	\$ 19.663.404	\$ 3.771.412	19,2%

5.3 Equivalentes al efectivo

Corresponde a colocación de dinero en fiducias con entidades financieras

Cifras en miles de pesos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION	%
Certificado deposito a terminos	9.000.000,00	0	\$ 9.000.000	100,0%
Fidubogota	\$ 91	\$ 23.576	-\$ 23.485	-99,6%
Fidubogota	\$ 0	\$ 92.971	-\$ 92.971	-100,0%
Banco Agrario	\$ 0	\$ 90.440	-\$ 90.440	-100,0%
Total	\$ 9.000.091	\$ 206.987	\$ 8.793.104	4248,1%

SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL VALLE DEL CAUCA S.A. E.S.P.
ACUAVALLE S.A. E.S.P.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES BAJO EL NUEVO MARCO
NORMATIVO RESOLUCION 414/2014
Al 31 de diciembre de 2021 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

NOTA 6. INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO.

Cifras en miles de pesos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION	%
Acciones ordinarias	\$ 6.435	\$ 6.435	\$ 0	0,0%
Total	\$ 6.435	\$ 6.435	\$ 0	0,0%

Las inversiones de administración de liquidez al costo representadas en acciones y cuotas o partes de interés, se han realizado en entidades como son:

- Empresa de energía del Pacífico EPSA, ciento veinte (120) acciones, valor nominal de \$3 mil.
- Empresa Regional de Telecomunicaciones E.R.T. una inversión representada en doscientas (200) acciones con valor nominal de \$10 mil.
- En el Club de Ejecutivos del Valle se registra una acción (1) cuyo valor nominal es de \$150 mil, valor comercial \$8 millones.
- Las acciones a nombre de ACUAVALLE S.A. E.S.P. en EPSA, ERT y Club de Ejecutivos del Valle no presentan ningún gravamen.
- En Hotel Chamaná se registra cuarenta y cinco (45) acciones cuyo valor nominal es de \$1 mil pesos.

De acuerdo a las normas NIIF no se volvió a efectuar estas valoraciones.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es la siguiente:

SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL VALLE DEL CAUCA S.A. E.S.P.

ACUAVALLE S.A. E.S.P.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES BAJO EL NUEVO MARCO
NORMATIVO RESOLUCION 414/2014

Al 31 de diciembre de 2021 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Cifras en miles de pesos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION	%
Servicios de acueducto	22.987.473,55	22.811.907,85	\$ 175.566	0,8%
Servicio de alcantarillado	9.848.581,08	10.196.676,18	-\$ 348.095	-3,4%
Subsidio servicio de acueducto	2.970.666,44	2.879.717,13	\$ 90.949	3,2%
Subsidio alcantarillado	1.925.873,89	1.769.839,21	\$ 156.035	8,8%
Aportes de capital x cobrar	0,00	179.999,79	-\$ 180.000	-100,0%
Cuotas partes de pensión	4.702.130,66	4.630.568,96	\$ 71.562	1,5%
Enajenación de activos	4.804.961,56	4.832.021,82	-\$ 27.060	-0,6%
Contratos de construcción	2.720.125,30	6.601.998,35	-\$ 3.881.873	-58,8%
Otros deudores	5.387.077,12	7.287.722,28	-\$ 1.900.645	-26,1%
Deterioro en venta de bienes	-4.804.961,56	-4.832.021,82	\$ 27.060	-0,6%
Deterioro Servicio de acueducto	-13.471.184,19	-10.436.419,45	-\$ 3.034.765	29,1%
Deterioro Servicio de alcantarillado	-4.857.372,60	-4.116.213,79	-\$ 741.159	18,0%
Deterioro otras cuentas por cobrar	-11.340.358,18	-17.153.793,38	\$ 5.813.435	-33,9%
Préstamos concedidos	2.436.703,56	2.468.274,75	-\$ 31.571	-1,3%
Deterioro de prestamos por cobrar	-18.657,12	-14.939,34	-\$ 3.718	24,9%
Total	\$ 23.291.060	\$ 27.105.339	-\$ 3.814.279	-14,1%

Concepto	No vencido	Vencidos de 1 a 90 días	Vencidos de 91 a 180	Vencidos de 181 a 360	Vencida de mas 360 días	Total
Acueducto	9.141.252	3.255.019	895.272	785.230	14.218.905	28.295.677
Alcantarillado	4.192.933	380.137	325.162	429.034	4.109.652	9.436.918
Deterioro de cuentas comerciales por cobrar corrientes por prestación de servicios publicos	0	0	0	0	-18.328.557	-18.328.557
Total cuentas por prestación de servicios	13.334.185	3.635.156	1.220.434	1.214.264	0	19.404.038
Cuentas comerciales por cobrar corrientes brutas por ventas de bienes	0	0	0	0	4.804.962	4.804.962
Deterioro de cuentas por cobrar corrientes por venta de bienes	0	0	0	0	-4.804.962	-4.804.962
total cuentas comerciales por cobrar corrientes netas por venta de bienes	0	0	0	0	0	0
Otras cuentas comerciales comerciales por cobrar corrientes brutas	672.908	118.257	2.646.236	449.620	11.359.015	15.246.036
Deterioro otras cuentas por cobrar corrientes	0	0	0	0	-11.359.015	-11.359.015
total cuentas comerciales por cobrar corrientes netas por prestación de servicios publicos y otras cuentas comerciales por cobrar corrientes netas	672.908	118.257	2.646.236	449.620	0	23.291.059

Al cierre de la vigencia 2021, se presentó un aumento en las cuentas por cobrar a clientes por valor de \$175.566 millones en usuarios de acueducto y una disminución \$348.095 millones, en usuarios de alcantarillado, se presentó un incremento en subsidio de acueducto \$90.949 millones y en alcantarillado de \$156.035 millones.

El monto de la provisión para los saldos de los deudores comerciales clientes en las seccionales se ajustó conforme al listado de cartera por edades suministrado por el departamento gestión servicio al cliente.

SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL VALLE DEL CAUCA S.A. E.S.P.
ACUAVALLE S.A. E.S.P.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES BAJO EL NUEVO MARCO
NORMATIVO RESOLUCION 414/2014
Al 31 de diciembre de 2021 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Sobre el valor registrado como ingreso por subsidios a cargo de los entes territoriales se efectuó provisión al 100% los que presentan antigüedad mayor a 360 días, aunque la Administración continuará con los trámites de cobros ante las Alcaldías.

La cuenta contable de otras cuentas por cobrar: registra: las cuotas partes pensiones de jubilación, la deuda del Municipio de Buenaventura por la venta de la infraestructura para el servicio de acueducto que incluye capital, indexación e interés de mora hasta el 2011 y en cuentas de orden los intereses por indexación y por mora de 2012 a 2018, además las cuentas por cobrar por aportes de los Convenios Córdoba, Cantagallo, Guajira y El Cerrito.

7.1 Otros activos

Cifras en miles de pesos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION	%
Bienes y servicios pagados por anticipado	1.619.582,95	770.496,00	\$ 849.087	110,2%
Avances y anticipos entregados	9.227.909,50	9.745.177,23	-\$ 517.268	-5,3%
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones	4.802.707,09	6.973.864,92	-\$ 2.171.158	-31,1%
Recursos recibidos en Administracion	787.985,53	0,00	\$ 787.986	100,0%
otros depositos	496.339,10	337.357,79	\$ 158.981	47,1%
Total	\$ 16.934.524	\$ 17.826.896	-\$ 892.372	-5,0%

La cuenta de otros Activos que incluye los Bienes pagados por anticipados, avances y anticipos entregados, anticipos o saldos por impuestos y contribuciones y otros depósitos entregados presenta una variación en relación con el año 2021 de 7.8%.

Avances y anticipos entregados:

De acuerdo con la modificación efectuada por la Contaduría de la Nación, las cuentas de anticipos y avances entregados fueron reclasificadas a Otros activos y se detallan así:

Cifras en pesos Colombianos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION	%
Anticipos para adquisición de bienes y servicios	\$ 9.216.350	\$ 9.736.055	-519.705	-5,3%
Otros avances y anticipos	\$ 11.560	\$ 9.122	2.438	26,7%
Total	\$ 9.227.910	\$ 9.745.177	-\$ 517.267	-5,3%

**SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL VALLE DEL CAUCA S.A. E.S.P.
ACUAVALLE S.A. E.S.P.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES BAJO EL NUEVO MARCO
NORMATIVO RESOLUCION 414/2014**

**Al 31 de diciembre de 2021 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

La cuenta anticipos para adquisición de bienes y servicios registra los pagos anticipados efectuados a: contratistas de obras, contratistas de mantenimiento, entidades con proyectos en protección medio ambiente, abogados externos que asisten jurídicamente a la entidad en procesos que se encuentran vigentes

Impuesto Retención en la fuente y anticipo de impuesto

La cuenta de anticipo de impuestos y contribuciones refleja los anticipos cancelados durante la vigencia 2021, por concepto de renta y complementarios, retención en la fuente y autorretención practicada sobre ingresos gravados de la presente vigencia para el Impuesto de Renta.

Cifras en miles de pesos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION	%
Anticipo Impuesto sobre la Renta	0,00	2.730.124,00	-\$ 2.730.124	-100,0%
Inversiones temporales	48.002,40	17.205,02	\$ 30.797	179,0%
Autorretencion impuesto de Renta 2,5% Ingresos	2.512.372,00	2.169.432,39	\$ 342.940	15,8%
Autorretencion impuesto de Renta 4% servicios	0,00	0,00	\$ 0	0,0%
Autorretencion impuesto de Renta 11% honorarios	26.230,00	104.313,00	-\$ 78.083	-74,9%
Autorretencion impuesto de Renta 3,5% ventas	159,00	175,00	-\$ 16	-9,1%
Autorretencion impuesto de Renta 2,5% ventas	296,00	265,00	\$ 31	11,7%
Autorretencion Imporenta 11%	104.588,00	4.092,00	\$ 100.496	2455,9%
Autorretencion Imporenta 1.6%	1.683.955,00	1.513.742,11	\$ 170.213	11,2%
Autorretencion Imporenta 2,5% otros ingresos	89.899,00	176.575,21	-\$ 86.676	-49,1%
Inversiones temporales sin presupuesto	106,12	1.432,63	-\$ 1.327	-92,6%
Anticipo impuesto Industria y comercio	336.906,00	256.315,00	\$ 80.591	31,4%
Impuesto Industria y Comercio Retenido	193,58	193,58	\$ 0	0,0%
Total	\$ 4.802.707	\$ 6.973.865	-\$ 2.171.158	-31,1%

7.2 Plan de Activos para Beneficios Posempleo

Reserva Financiera Actuarial

En esta cuenta se registran los recursos que respaldan el pasivo pensional por pagar a cargo de la entidad y del cual se realiza los pagos a los pensionados y se reciben los rendimientos financieros que generan estos recursos.

El detalle de la Reserva Financiera Actuarial presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL VALLE DEL CAUCA S.A. E.S.P.
ACUAVALLE S.A. E.S.P.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES BAJO EL NUEVO MARCO
NORMATIVO RESOLUCION 414/2014
Al 31 de diciembre de 2021 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Cifras en miles de pesos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION	%
Reserva Financiera Actuarial -Encargos Fiduciarios	32.914.079	36.126.499	-\$ 3.212.420	-8,9%
Total	32.914.079	36.126.499	-\$ 3.212.420	-8,9%

Avances y anticipos entregados:

De acuerdo con la modificación efectuada por la Contaduría de la Nación, las cuentas de anticipos y avances entregados fueron reclasificadas a Otros activos y se detallan así:

Cifras en pesos Colombianos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION	%
Anticipos para adquisición de bienes y servicios	\$ 9.216.350	\$ 9.736.055	-519.705	-5,3%
Otros avances y anticipos	\$ 11.560	\$ 9.122	2.438	26,7%
Total	\$ 9.227.910	\$ 9.745.177	-\$ 517.267	-5,3%

La cuenta anticipos para adquisición de bienes y servicios registra los pagos anticipados efectuados a: contratistas de obras, contratistas de mantenimiento, entidades con proyectos en protección medio ambiente, abogados externos que asisten jurídicamente a la entidad en procesos que se encuentran vigentes

Impuesto diferido activo y pasivo

Corresponde a las diferencias generadas al liquidar el impuesto a cargo de la Empresa, al enfrentar los saldos del balance fiscal y el balance financiero, lo cual genera un impuesto diferido activo descontable a futuro y un impuesto diferido pasivo por pagar a futuro.

El detalle del Impuesto Diferido activo y pasivo, presentado en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es el siguiente:

Cifras en miles de pesos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION	%
Impuesto Diferido Activo	1.929.884	1.067.312	862.573	80,8%
Cuentas Por Cobrar	1.364.836	802.882	561.953	70,0%
Beneficios A Empleados	565.048	264.429	300.620	113,7%
Impuesto Diferido Pasivo	51.741.789	45.236.949	6.504.840	14,4%
Propiedad Planta Y Equipo	51.741.789	45.236.949	6.504.840	14,4%
Total Impuesto diferido	49.811.905	44.169.637	5.642.268	12,8%

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

Corresponde a los créditos otorgados a los empleados por concepto de vivienda, calamidad doméstica, estudio y gastos notariales (incluido en el total de la nota 7).

**SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL VALLE DEL CAUCA S.A. E.S.P.
ACUAVALLE S.A. E.S.P.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES BAJO EL NUEVO MARCO
NORMATIVO RESOLUCION 414/2014**

**Al 31 de diciembre de 2021 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

8.1 Préstamos concedidos

A diciembre de 2021 los saldos por concepto de préstamos y anticipos entregados a funcionarios de la entidad son los siguientes:

Cifras en miles de pesos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION	%
Anticipo viatico y transporte	110.312	104.331	\$ 5.981	5,7%
vivienda	2.274.688	2.287.805	-\$ 13.137	-0,6%
Estudio	15.556	35.016	-\$ 19.460	-55,6%
Calamidad domestica	35.208	39.006	-\$ 3.797	-9,7%
Notariales	959	2.117	-\$ 1.158	-54,7%
Subtotal Préstamos concedidos	2.436.704	2.468.275	-31.571	-1,3%
Deterioro	-18.657	-14.939	-\$ 3.718	24,9%
Total	2.418.046	2.453.335	-35.289	-1,4%

NOTA 9. INVENTARIOS

9.1 Bienes y servicios

El detalle de los inventarios presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

Cifras en miles de pesos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION	%
Elementos y Accesorios de Acueducto	1.240.057,60	518.401,94	\$ 721.656	139,2%
Otros materiales y suministros	2.934.960,75	2.757.714,13	\$ 177.247	6,4%
Total	\$ 4.175.018	\$ 3.276.116	\$ 898.902	27,4%

El método de valuación utilizado para valorar los inventarios es el promedio ponderado. En el año 2021 se ajustó en la cuenta de Inventarios de acuerdo al resultado de la confrontación del conteo de Inventario físico con los registros en el módulo de inventarios, grabando las notas de entrada como aprovechamientos y sobrantes, y las salidas como bajas y traslados, partidas que automáticamente afectaron la contabilidad, previa autorización de la Administración y según informe de Gestión Servicios Administrativos.

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de la propiedad, planta y equipo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL VALLE DEL CAUCA S.A. E.S.P.
ACUAVALLE S.A. E.S.P.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES BAJO EL NUEVO MARCO
NORMATIVO RESOLUCION 414/2014
Al 31 de diciembre de 2021 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

31/12/2021				
Cifras en miles de pesos				
Categoría	Saldo al 31/12/2021	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Saldo al 31/12/2021
Bienes Inmuebles	422.546.352	-61.689.056	-1.388.903	359.468.393
Bienes Muebles	42.700.461	-21.944.076	0	20.756.385
Total	465.246.813	-83.633.132	-1.388.903	380.224.778

31/12/2020				
Cifras en miles de pesos				
Categoría	Saldo al 31/12/2020	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Saldo al 31/12/2020
Bienes Inmuebles	407.277.535	-55.892.401	-5.543.738	345.841.397
Bienes Muebles	35.414.461	-20.881.825	0	14.532.636
Total	442.691.996	-76.774.226	-5.543.738	360.374.033

10.1 Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

31/12/2021				
Cifras en miles de pesos				
Categoría	Saldo al 31/12/2021	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Saldo al 31/12/2021
Maquinaria y Equipo en tránsito	\$ 3.612.782	\$ 0	\$ 0	\$ 3.612.782
Bienes Muebles en Bodega	\$ 2.525.330	\$ 0	\$ 0	\$ 2.525.330
Maquinaria y Equipo	\$ 24.344.538	-\$ 11.014.269	\$ 0	\$ 13.330.269
Equipo médico y científico	\$ 1.898.490	-\$ 1.685.956	\$ 0	\$ 212.534
Muebles, enseres, y equipo de oficina	\$ 1.575.542	-\$ 1.492.780	\$ 0	\$ 82.762
Equipos de comunicación	\$ 779.685	-\$ 715.848	\$ 0	\$ 63.837
Equipos de computación	\$ 6.761.420	-\$ 5.919.914	\$ 0	\$ 841.506
Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 1.202.676	-\$ 1.115.309	\$ 0	\$ 87.367
Total	\$ 42.700.461	-\$ 21.944.076	\$ 0	\$ 20.756.385

31/12/2020				
Cifras en miles de pesos				
Categoría	Saldo al 31/12/2020	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Saldo al 31/12/2020
Maquinaria y Equipo en tránsito	\$ 7.858.358	\$ 0	\$ 0	\$ 7.858.358
Bienes Muebles en Bodega	\$ 2.175.785	\$ 0	\$ 0	\$ 2.175.785
Maquinaria y Equipo	\$ 13.595.132	-\$ 10.433.870	\$ 0	\$ 3.161.261
Equipo médico y científico	\$ 1.898.490	-\$ 1.618.196	\$ 0	\$ 280.294
Muebles, enseres, y equipo de oficina	\$ 1.568.071	-\$ 1.470.763	\$ 0	\$ 97.308
Equipos de comunicación	\$ 767.649	-\$ 678.944	\$ 0	\$ 88.705
Equipos de computación	\$ 6.348.300	-\$ 5.614.732	\$ 0	\$ 733.569
Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 1.202.676	-\$ 1.065.320	\$ 0	\$ 137.356
Total	\$ 35.414.461	-\$ 20.881.825	\$ 0	\$ 14.532.636

En propiedades, planta y equipo se registran al costo los grupos de activos de muebles y enseres, equipo de cómputo, equipo de comunicación y equipo de transporte, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan.

SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL VALLE DEL CAUCA S.A. E.S.P.
ACUAVALLE S.A. E.S.P.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES BAJO EL NUEVO MARCO
NORMATIVO RESOLUCION 414/2014
Al 31 de diciembre de 2021 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

10.2 Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

31/12/2021				
Cifras en miles de pesos				
Categoría	Saldo al 31/12/2021	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Saldo al 31/12/2021
Terrenos	12.336.449	\$ 0	\$ 0	\$ 12.336.449
Construcciones en curso	37.183.327	\$ 0	\$ 0	\$ 37.183.327
Edificaciones	118.363.903	-20.306.929	-\$ 1.231.344	\$ 96.825.629
Plantas ductos y tuneles	50.898.658	-9.237.697	-\$ 157.559	\$ 41.473.402
Redes líneas y cables	203.794.015	-32.144.429	\$ 0	\$ 171.649.586
Total	\$ 422.546.352	-\$ 61.689.056	-\$ 1.388.903	\$ 359.468.390

31/12/2020				
Cifras en miles de pesos				
Categoría	Saldo al 31/12/2020	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Saldo al 31/12/2020
Terrenos	\$ 11.034.404	0		\$ 11.034.404
Construcciones en curso	\$ 30.794.229	0		\$ 30.794.229
Edificaciones	\$ 122.657.082	-18.090.905	-\$ 3.668.754	\$ 100.897.423
Plantas ductos y tuneles	\$ 48.633.392	-8.551.033	-\$ 1.874.983	\$ 38.207.376
Redes líneas y cables	\$ 194.158.428	-29.250.463		\$ 164.907.966
Total	\$ 407.277.535	-55.892.401	-5.543.738	\$ 345.841.397

Los demás grupos de activos se registraron a valor razonable como son Edificaciones, plantas de tratamiento, redes de acueducto y alcantarillado. 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.

10.3 Construcciones en curso

La entidad registra como construcción en curso los valores aplicados a estudios y proyectos de inversión en las etapas de pre factibilidad y factibilidad, cuando el estudio es aprobado para su ejecución se adicionan a dicha cuenta los costos de materiales mano de obra e interventoría hasta la finalización de la construcción, el traslado al grupo de activos se realiza una vez se conoce la conformidad de las subgerencias técnica y operativa y el activo resultante de la construcción en proceso se encuentra en periodo productivo.

Durante la vigencia 2021 se revisaron los saldos de la cuenta construcciones en curso de vigencias anteriores, efectuándose el traslado al grupo de activos productivos un valor total de \$ 8.409 millones, así: Plantas de tratamiento \$ 3.098 millones, a Redes de Acueducto \$ 2.123 millones y a Redes de alcantarillado \$ 3.188 millones

Distribución de la Depreciación

La distribución de la depreciación entre los costos y gastos de la Empresa, presentados en el estado de resultados integral individual para los períodos terminado el 31 de diciembre del año 2021, es el siguiente:

SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL VALLE DEL CAUCA S.A. E.S.P.
ACUAVALLE S.A. E.S.P.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES BAJO EL NUEVO MARCO
NORMATIVO RESOLUCION 414/2014
Al 31 de diciembre de 2021 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

31/12/2021				
Cifras en miles de pesos				
Categoría	Costo de prestación de servicios	Gastos de administración y operación	Gastos de ventas	Depreciación del Periodo
Edificaciones	\$ 2.209.263	\$ 39.836	0	\$ 2.249.099
Plantas ductos y tuneles	\$ 684.829	\$ 0	0	\$ 684.829
Redes líneas y cables	\$ 2.895.802	\$ 0	0	\$ 2.895.802
Maquinaria y equipo	\$ 458.876	\$ 74.201	0	\$ 533.077
Herramientas	\$ 93.961	\$ 15.949	0	\$ 109.910
Equipo medico y científico	\$ 67.759	\$ 0	0	\$ 67.759
Equipo de Seguridad Industrial	\$ 43.083	\$ 400	0	\$ 43.482
Equipo de oficina	\$ 3.078	\$ 18.939	0	\$ 22.017
Equipos de comunicación	\$ 4.441	\$ 6.428	0	\$ 10.869
Equipos de computación	\$ 149.763	\$ 216.797	0	\$ 366.560
Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 19.422	\$ 30.567	0	\$ 49.989
Total	\$ 6.630.278	\$ 403.116	0	\$ 7.033.394

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. Para el año 2021 se registró el deterioro de activos fijos por valor de \$1.388 millones, sobre la base del estudio contratado con la empresa Bienes y Desarrollo. 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.

NOTA 14 ACTIVOS INTANGIBLES

Cifras en miles de pesos	Vida Util	Saldo al 31/12/2020	Adiciones 2021	Disminuciones 2021	Saldo 31/12/2021	Amortización	Saldo neto al 31/12/2021
Synapsis	10	1.899.376,00		\$ 0	\$ 1.899.376	\$ 1.899.376	\$ 0
Talentos & Tecnología	10	171.280,00		\$ 0	\$ 171.280	171.280,00	\$ 0
Ekaton Technologies	5	91.060,00		\$ 0	\$ 91.060	\$ 91.060	\$ 0
Ineka	10	14.970,00		\$ 0	\$ 14.970	11.258,00	\$ 3.712
High Tech Security y Ltda	1	18.107,00		\$ 0	\$ 18.107	\$ 18.107	\$ 0
PCS Automatización	10	60.759,00		\$ 0	\$ 60.759	47.156,00	\$ 13.603
Domvida Ltda	1	44.721,00		\$ 0	\$ 44.721	\$ 44.721	\$ 0
Ekaton Technologies	5	61.971,00		\$ 0	\$ 61.971	\$ 61.971	\$ 0
Think & Crow	5	2.380,00		\$ 0	\$ 2.380	2.380,00	\$ 0
Nexsy de Colombia	5	116.973,00		\$ 0	\$ 116.973	\$ 116.973	\$ 0
Mes de Occidente	1	7.784,00		\$ 0	\$ 7.784	4.902,00	\$ 2.882
IMC Tecnología de Colombia	3	0,00		\$ 0	\$ 0		\$ 0
Tiqal S.A.S	3	38.510,00		\$ 0	\$ 38.510	19.621,00	\$ 18.889
Tracker de Colombia S.A.S	5	14.775,00		\$ 0	\$ 14.775	14.775,00	\$ 0
Caudales y muestreos S.A.S	5	148.179,00		\$ 0	\$ 148.179	78.802,00	\$ 69.377
Elatin S.A.S	5	229.602,00		\$ 0	\$ 229.602	91.492,00	\$ 138.110
Consortio AG Acuavalle Digital	5	0,00	\$ 2.371.918	\$ 0	\$ 2.371.918	2.263.323,00	\$ 118.595
Juan Jacobo Viera Sarasa	5	0,00	\$ 10.500	\$ 0	\$ 10.500	\$ 10.500	\$ 0
Total		\$ 2.920.447	\$ 2.371.918	\$ 0	\$ 5.302.865	\$ 4.937.697	\$ 365.168

SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL VALLE DEL CAUCA S.A. E.S.P.

ACUAVALLE S.A. E.S.P.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES BAJO EL NUEVO MARCO
NORMATIVO RESOLUCION 414/2014**

Al 31 de diciembre de 2021 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2020

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Cifras en miles de pesos	Vida Util	Saldo al 31/12/2019	Adiciones 2021	Disminuciones 2021	Saldo 31/12/2020	Amortización	Saldo neto al 31/12/2020
Synapsis	10	\$ 1.899.376		\$ 0	\$ 1.899.376	-\$ 1.899.376	\$ 0
Talentos & Tecnología	10	\$ 171.280		\$ 0	\$ 171.280	-\$ 171.280	\$ 0
Ekaton Technologies	5	\$ 91.060		\$ 0	\$ 91.060		\$ 91.060
Ineka	10	\$ 14.970		\$ 0	\$ 14.970	-\$ 10.020	\$ 4.950
High Tech Security y Ltda	1	\$ 18.107		\$ 0	\$ 18.107	-\$ 18.107	\$ 0
PCS Automatización	10	\$ 60.759		\$ 0	\$ 60.759	-\$ 42.622	\$ 18.137
Dormvida Ltda	1	\$ 44.721		\$ 0	\$ 44.721	-\$ 44.721	\$ 0
Ekaton Tecnologías	5	\$ 61.971		\$ 0	\$ 61.971	-\$ 153.031	-\$ 91.060
Think & Crow	5	\$ 2.380		\$ 0	\$ 2.380	-\$ 2.380	\$ 0
Nexsy de Colombia	5	\$ 116.973		\$ 0	\$ 116.973	-\$ 116.973	\$ 0
Mes de Occidente	1	\$ 7.784		\$ 0	\$ 7.784	-\$ 3.345	\$ 4.439
IMC Tecnología de Colombia	3	\$ 0		\$ 0	\$ 0		\$ 0
Tiqal S.A.S	3	\$ 38.510		\$ 0	\$ 38.510	-\$ 11.919	\$ 26.591
Tracker de Colombia S.A.S	5	\$ 14.775		\$ 0	\$ 14.775	-\$ 14.775	\$ 0
Caudales y muestreos S.A.S	5	\$ 148.179		\$ 0	\$ 148.179	-\$ 49.166	\$ 99.013
Elatin S.A.S	5	\$ 146.102	\$ 83.500	\$ 0	\$ 229.602	-\$ 45.574	\$ 184.028
Consortio AG Acuavalle Digital	5	\$ 0		\$ 0	\$ 0		\$ 0
Total		\$ 2.836.947	\$ 83.500	\$ 0	\$ 2.920.447	-\$ 2.583.289	\$ 337.158

Se registran los saldos de los programas en sistemas o software adquiridos por la Empresa y los cuales se amortizan de acuerdo con las estimaciones realizadas por los expertos en el tema.

Cifras en miles de pesos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION	%
Software	\$ 5.302.864	\$ 2.920.447	\$ 2.382.417	81,6%
Servidumbre	\$ 0	\$ 17.384	-\$ 17.384	-100,0%
Amortización software	-\$ 4.937.696	-\$ 2.583.289	-\$ 2.354.408	91,1%
Amortización servidumbre	\$ 0	-\$ 17.384	\$ 17.384	-100,0%
Total	\$ 365.167	\$ 337.158	\$ 28.010	8,3%

De acuerdo con la política amortización de intangibles (Licencias de software), es a 120 meses, pero la empresa adquirió una ERP, por lo tanto, el software de contabilidad y activos fijos NIIF, se amortizaron es su totalidad.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

17.1 Arrendamiento Financiero LEASING PAGOS

Cifras en miles de pesos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION	%
Leasing de occidente corto plazo	\$ 789.088	\$ 16.062	\$ 773.026	4812,7%
leasing de occidente largo plazo	\$ 3.394.773	\$ 18.415	\$ 3.376.358	18334,9%
Total	\$ 4.183.862	\$ 34.477	\$ 4.149.384	12035,1%

Leasing correspondiente a 2 equipos de lavado y succión, obtenidos desde el año 2010 y 2 equipos de alcantarillados adquiridos en el año 2021.

SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL VALLE DEL CAUCA S.A. E.S.P.
ACUAVALLE S.A. E.S.P.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES BAJO EL NUEVO MARCO
NORMATIVO RESOLUCION 414/2014
Al 31 de diciembre de 2021 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION GASTOS POR INTERESES

Cifras en miles de pesos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION	%
Costo efectivo de prestamo por pagar financiamiento interno de corto plazo	\$ 16.785	\$ 5.508	\$ 11.277	204,8%
Costo efectivo de prestamo por pagar financiamiento interno de largo plazo	\$ 191.405	\$ 129.826	\$ 61.579	47,4%
Total	\$ 208.189	\$ 135.334	\$ 72.856	53,8%

El valor de los intereses pagados por financiación a corto y largo plazo aumentó por la obtención de nuevos préstamos y del leasing por compra de vehículos de alcantarillado.

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

El saldo de los préstamos por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

Cifras en miles de pesos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION	%
Pasivos Corrientes	\$ 3.712.997	\$ 1.963.083	\$ 1.749.914	89,1%
Prestamos por pagar internos de corto	\$ 3.712.997	\$ 1.963.083	\$ 1.749.914	89,1%
Pasivos no Corrientes	\$ 5.708.818	\$ 4.407.663	\$ 1.301.154	29,5%
Prestamos por pagar internos de largo	\$ 5.708.818	\$ 4.407.663	\$ 1.301.154	29,5%
Total	\$ 9.421.815	\$ 6.370.746	\$ 6.102.136	95,8%

El aumento del valor de las obligaciones financieras se origina por el crédito aprobado para cubrir la emergencia económica Decreto 581 y 819 de 2020 para los estratos 3 y 4 por valor de \$1.247 y por la compra bajo modalidad de Leasing de dos equipos de lavado y succión.

20.1 Financiamiento interno de corto plazo

Todas las obligaciones adquiridas por Acuavalle S.A E.S.P. son a largo plazo y anualmente se traslada la porción corriente.

20.2 Financiamiento interno de largo plazo

El detalle de las obligaciones a largo plazo se muestra a continuación

Al 31 de diciembre de 2021 la empresa no ha incumplido con los pagos relacionados con los préstamos, ni ha realizado renegociaciones sobre la obligación.

**SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL VALLE DEL CAUCA S.A. E.S.P.
ACUAVALLE S.A. E.S.P.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES BAJO EL NUEVO MARCO
NORMATIVO RESOLUCION 414/2014**

**Al 31 de diciembre de 2021 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

Las garantías de las obligaciones financieras las constituyen pagares debidamente diligenciados y firmados.

PRESTAMOS POR PAGAR				
ENTIDAD	OBLIGACION	SALDO A DIC 31 DE 2020	PAGOS 2021	SALDO A DIC 31 DE 2021
FINDETER - AV VILLAS	7270386	0,00	0,00	0,00
	727040-0	962,00	962,00	0,00
	727538-1	962,00	962,00	0,00
	728524-2	963,00	963,00	0,00
	728698-3	0,00	0,00	0,00
	1000061681	0,00	0,00	0,00
FINDETER - BCO OCCIDENTE	1010009764-6	0,00	0,00	0,00
	18063927	34.477,00	11.273,00	23.204,00
LEASING DE OCCIDENTE	139721		61.639,00	2.080.329,00
	139722		61.639,00	2.080.329,00
FINDETER - CREDITO DIRECTO OCCIDENTE, ESTRATO 1 Y 2	CONTRATO 111	4.490.384,00	1.224.650,00	3.265.734,00
FINDETER - CREDITO DIRECTO OCCIDENTE, ESTRATO 2 Y 3	001-2020		297.105,00	950.762,00
INRVALLE - RECURSOS FINDETER	100304901	157.365,00	145.665,00	11.700,00
	100304984	26.897,00	21.958,00	6.939,00
	1003041025	36.068,00	24.720,00	11.348,00
	1003041082	14.836,00	10.705,00	4.131,00
	1003041105	58.528,00	35.290,00	23.238,00
	1003041141	34.679,00	18.841,00	15.838,00
	1003041167	6.906,00	3.025,00	3.881,00
	1003041595	282.099,00	63.547,00	218.552,00
	1003041705	182.328,00	53.809,00	128.519,00
	1003051750	187.805,00	33.997,00	153.808,00
	1003052038	780.238,00	360.346,00	419.892,00
	1100304948	6.555,00	5.026,00	1.529,00
	11003041010	66.694,00	44.166,00	22.083,00
TOTAL GENERAL		6.370.746,00	2.480.288,00	9.421.815,00

SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL VALLE DEL CAUCA S.A. E.S.P.
ACUAVALLE S.A. E.S.P.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES BAJO EL NUEVO MARCO
NORMATIVO RESOLUCION 414/2014
Al 31 de diciembre de 2021 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

PRESTAMOS POR PAGAR				
ENTIDAD	OBLIGACION	SALDO A DIC 31 DE 2019	PAGOS 2020	SALDO A DIC 31 DE 2020
FINDETER - AV VILLAS	7270386	40.714,00	40.714,00	0,00
	727040-0	128.571,00	127.609,00	962,00
	727538-1	60.759,00	59.797,00	962,00
	728524-2	77.531,00	76.568,00	963,00
	728698-3	11.364,00	11.364,00	0,00
FINDETER - BCO OCCIDENTE	1000061681	125.413,00	125.413,00	0,00
	1010009764-6	63.137,00	63.137,00	0,00
LEASING DE OCCIDENTE	18063927	44.684,00	10.207,00	34.477,00
FINDETER - CREDITO DIRECTO OCCIDENTE, ESTRATO 1 Y 2	3002433-3	0,00		4.490.384,00
INFIVALLE - RECURSOS FINDETER	100304901	292.499,00	135.134,00	157.365,00
	100304984	40.243,00	11.346,00	28.897,00
	1003041025	50.255,00	14.187,00	36.068,00
	1003041082	15.007,00	171,00	14.836,00
	1003041105	73.979,00	15.451,00	58.528,00
	1003041141	42.989,00	8.310,00	34.679,00
	1003041167	9.054,00	2.148,00	6.906,00
	1003041595	335.113,00	53.014,00	282.099,00
	1003041705	186.716,00	4.388,00	182.328,00
	1003051750	220.924,00	33.119,00	187.805,00
	1003052038	1.139.707,00	359.469,00	780.238,00
	1100304948	10.702,00	4.147,00	6.555,00
	11003041010	110.421,00	43.727,00	66.694,00
	TOTAL GENERAL		3.079.782,00	1.199.420,00

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Desagregación de las cuentas por pagar:

En esta cuenta se registran las obligaciones con terceros que fueron reconocidas y causadas al cierre del ejercicio, sobre las mismas existía el correspondiente registro presupuestal.

El detalle de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL VALLE DEL CAUCA S.A. E.S.P.

ACUAVALLE S.A. E.S.P.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES BAJO EL NUEVO MARCO
NORMATIVO RESOLUCION 414/2014**

**Al 31 de diciembre de 2021 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

Cifras en miles de pesos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION	%
Adquisición de bienes y servicios	\$ 4.573.038	\$ 10.102.992	-5.529.954	-54,7%
Recaudos a favor de terceros	\$ 3.759.535	\$ 3.810.168	-50.632	-1,3%
Descuentos de Nómina	\$ 112.730	\$ 120.272	-7.542	-6,3%
Retención en la Fuente	\$ 1.514.602	\$ 1.713.028	-198.426	-11,6%
Impuestos por pagar	\$ 0	\$ 73.464	-73.464	-100,0%
IVA neto(1)	\$ 43.032	\$ 34.484	8.548	24,8%
Otras cuentas por pagar	\$ 381.788	\$ 914.919	-533.130	-58,3%
Total	\$ 10.384.726	\$ 16.769.326	-6.384.600	-38,1%

21.1 Revelaciones Generales

La Empresa tiene por política, el plazo para el pago a los proveedores de bienes y servicios no puede exceder de los 60 días. Sin embargo, algunas de las cuentas por pagar por este concepto se encuentran vencidas al cierre de los períodos contables terminados el 31 de diciembre 2021 y 2020. El detalle de la antigüedad se presenta a continuación:

Cifras en miles de pesos				
Antigüedad	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION	%
Al día	\$ 250.579	\$ 7.592.088	-\$ 7.341.509	-96,7%
1-30 días	\$ 1.382.232	\$ 190.717	\$ 1.191.515	624,8%
31-60 días	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,0%
61-90 días	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,0%
>90 días	2.940.227,00	\$ 2.320.187	\$ 620.040	26,7%
Total	\$ 4.573.038	\$ 10.102.992	-\$ 5.529.954	-54,7%

La situación financiera de la Empresa le permitió cumplir con el pago de acreencias en los plazos establecidos, pero existen cuentas por pagar a la espera de finalización de procesos jurídicos.

El valor de los recaudos a favor de terceros corresponde a:

En este grupo de cuentas se registran los recaudos por servicio de aseo, alcantarillado, seguros, servicios funerarios, venta de medidores, que la entidad efectúa a favor de terceros, así también la retención de Estampillas y Contribuciones. A diciembre 31 el saldo de esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

Cifras en miles de pesos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION	%
Venta de Servicio de Aseo	\$ 78.881	921.561	-\$ 842.680	-91,4%
Venta de Servicio de Alcantarillado	\$ 4.112	151.288	-\$ 147.156	-97,3%
Venta de Servicio de Aseo	\$ 669.932	0	\$ 669.932	100,0%
Venta de Servicio de Alcantarillado	\$ 318.150	0	\$ 318.150	100,0%
Otros recaudos a favor de terceros	\$ 655.065	861.997	-\$ 206.932	-24,0%
Recaudos de Estampillas	\$ 1.586.423	1.410.351	\$ 176.072	12,5%
Recaudo contribución Especial	\$ 446.972	464.991	-\$ 18.019	-3,9%
Total	\$ 3.759.535	\$ 3.810.168	-\$ 50.633	-1,3%

SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL VALLE DEL CAUCA S.A. E.S.P.
ACUAVALLE S.A. E.S.P.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES BAJO EL NUEVO MARCO
NORMATIVO RESOLUCION 414/2014
Al 31 de diciembre de 2021 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Los impuestos por pagar corresponden a:

Cifras en miles de pesos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION	%
Impuesto de Renta y Complementarios	\$ 7.574.493	\$ 0	\$ 7.574.493	100,0%
Impuesto de industria y comercio	\$ 1.014.264	\$ 73.464	\$ 940.800	1280,6%
Activo/pasivo neto por impuestos	\$ 8.588.757	\$ 73.464	8.515.293	11591,1%

La provisión de Renta del año 2021 quedo registrada en la cuenta 2790 por \$7.247 millones porque a la fecha no ha sido presentada la declaración de renta respectiva.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

En la cuenta denominada nómina por pagar se registran las obligaciones pendientes de pago a los trabajadores al igual que los saldos consolidados de cesantías, intereses de cesantías, vacaciones, prima de vacaciones y prestaciones extralegales, liquidados por el Departamento de Gestión Humana al cierre de la vigencia.

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo.

El detalle de los beneficios a los Empleados presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

Cifras en miles de pesos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION	%
Nomina por pagar	\$ 68.841	\$ 176.617	-\$ 107.776	-61,0%
Cesantías	\$ 1.140.923	\$ 1.155.336	-\$ 14.413	-1,2%
Intereses sobre cesantías	\$ 136.300	\$ 138.739	-\$ 2.439	-1,8%
Vacaciones	\$ 343.043	\$ 373.722	-\$ 30.679	-8,2%
Prima de Vacaciones	\$ 468.767	\$ 498.089	-\$ 29.322	-5,9%
Otras primas	\$ 507.294	\$ 499.040	\$ 8.254	1,7%
Aportes Riesgos profesionales	\$ 140	\$ 140	\$ 0	0,0%
Otros beneficios por empleo	\$ 45	\$ 45	\$ 0	0,0%
Total	\$ 2.665.353	\$ 2.841.729	-\$ 176.376	-6,2%

Las cesantías consolidadas se asignan totalmente a las obligaciones de corto plazo, por cuanto la entidad eliminó el efecto retroactivo de las cesantías, debiéndose consignar cada año la anualidad correspondiente.

22.2 Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo

A diciembre de 2010 fue aprobado por la Superintendencia de Servicios Públicos el cálculo actuarial de la vigencia 2009 y en el 2012 se obtuvo la aprobación del Ministerio de Trabajo y seguridad social y a final de año fue aprobado por la Superintendencia de Servicios públicos; procediendo por lo tanto

**SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL VALLE DEL CAUCA S.A. E.S.P.
ACUAVALLE S.A. E.S.P.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES BAJO EL NUEVO MARCO
NORMATIVO RESOLUCION 414/2014**

**Al 31 de diciembre de 2021 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

por parte de la entidad a constituir el patrimonio autónomo e iniciando el pago de pensiones por este medio, lo cual da a como resultado la disminución del saldo de la provisión de pensión – calculo actuarial.

A diciembre de 2021 se actualizó el cálculo actuarial teniendo en cuenta la resolución N° 1555 de 2010 de la Superintendencia de Servicios Públicos, originando un mayor valor de la provisión registrado al cierre del 2021, por valor de \$674.572 millones

A diciembre 31 estas cuentas se descomponen de la siguiente forma:

Cifras en miles de pesos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION	%
Pensiones de jubilación patronales	\$ 29.559	\$ 9.971	19.588,00	196,4%
Mesadas pensionales no reclam	\$ 194.664	\$ 174.371	20.293,00	11,6%
Calculo actuarial de pensiones actuales	\$ 32.776.223	\$ 32.089.513	686.710,00	2,1%
Calculo actuarial de pensiones futuras	\$ 207.920	\$ 259.939	-52.019,00	-20,0%
Total(1)	\$ 33.208.366	\$ 32.533.794	\$ 674.572	2,1%

NOTA 23. 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 para contingencias laborales y administrativas, se establecen con base en el estado actual de las demandas, teniendo como fundamento el informe presentado por la Oficina Jurídica y los abogados externos contratados para adelantar los procesos.

Cifras en miles de pesos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION	%
Litigios y Demandas	\$ 15.979.382	\$ 11.806.197	\$ 4.173.185	35,3%
Provisiones Diversas	\$ 7.966.600	\$ 10.828.105	-\$ 2.861.506	-26,4%
Total	\$ 23.945.982	\$ 22.634.302	\$ 1.311.680	5,8%

Conciliación de valores en libros

Cifras en miles de pesos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION	%
Demandas Administrativas	\$ 14.364.958	\$ 10.953.199	3.411.757	31,1%
Demandas Laborales	\$ 1.814.425	\$ 852.998	761.427	89,3%
Total	15.979.381,00	11.806.197,00	4.173.184	35,3%

SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL VALLE DEL CAUCA S.A. E.S.P.
ACUAVALLE S.A. E.S.P.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES BAJO EL NUEVO MARCO
NORMATIVO RESOLUCION 414/2014
Al 31 de diciembre de 2021 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Litigios y demandas

El detalle de los pasivos estimados presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es el siguiente:

Cifras en miles de pesos	Saldos diciembre 2021		
Nombre	Fecha	Años	Vr.provision
Rafael Muriel Murillo	1997-24057	25,00	107.288,00
Juan Martinez Montoya	2009-00242	13,00	85.000,00
Alfonso Marmolejo Correa	2014-00010	8,00	54.611,00
Alexander Medina Alvarez y otros	2014-00067	8,00	43.055,00
Alex Americo Jimenez Balcazar	2014-00354	8,00	66.163,00
Julio Cesar Care Gaviria	2014-00379	8,00	36.332,00
Consortio Granada 2019	2014-00200	8,00	210.000,00
Proaguas C.T.A.	2019-00060	3,00	3.600.697,00
Proaguas C.T.A.	2019-00060	3,00	3.553.460,00
Proaguas C.T.A.	2019-00060	3,00	2.051.006,00
Mabel Maria Jabib Florez	2015-00316	7,00	60.000,00
Luis Alfonso Lopez Ramirez	2015-00031	7,00	303.305,00
Eugenia Ortiz de Vanegas	2015-00297	7,00	3.088.988,00
Nancy Maria Victoria Murillo	2015-00363	7,00	492.800,00
Ingrid Acosta Pimienta	2016-00945	6,00	1.268.172,00
Benemerito Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Zarza	2018-00330	4,00	56.873,00
Jose Regulo Plaza Plaza	2019-00224	3,00	238.961,00
Hernando de Jesus Lopez Rendon	2019-00247	3,00	86.092,00
Aquadatos SAS	2013-00134	9,00	576.579,00
TOTAL			15.979.382,00

**SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL VALLE DEL CAUCA S.A. E.S.P.
ACUAVALLE S.A. E.S.P.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES BAJO EL NUEVO MARCO
NORMATIVO RESOLUCION 414/2014**

**Al 31 de diciembre de 2021 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

Cifras en miles de pesos	Saldos diciembre 2020		
Nombre	Fecha	Años	Vr.provision
Alexander Medina Alvarez y Otros	12/02/2014	6,98	43.055,00
Alfonso Marmolejo Correa Y Otros	29/05/2014	6,69	54.611,00
Alvaro Diaz Herrera Y Otros	10/06/2014	6,66	48.957,00
Arnul Orozco Varela y Otros	20/02/2014	6,96	43.772,00
Aura Dina Angelica Torres Y Otros	Enero	0,00	29.489,00
Aydee Llanos Cardoza	18/11/2011	9,25	12.000,00
Bernardo Marín Triviño y Otros	16/05/2014	6,73	52.206,00
Carlos Alberto Fontal Restrepo y Otros	3/06/2014	6,68	29.701,00
Carlos Alberto Alzate Martinez y Otros	16/06/2014	6,64	59.131,00
Carlos Alberto Castañeda Y Otros	Enero de 2017	0,00	75.526,00
Carlos Hernan Cano Ospina Y Otros	1/10/2018	2,28	53.369,00
Consortio Consultoría Zona 10 - Jairo Fernando Moreno Heredia Y Suguey	13/08/2013	7,49	499.679,00
Coorporacion Autonoma Regional De La	9/07/2012	8,60	4.537.416,00
Freddy Mayor Vivas Y Otros	4/02/2011	10,05	170.010,00
Gilberto Bastidas Hernandez	4/02/2016	4,98	5.800,00
Ingeniería Proyectos Y Construcciones	28/07/2015	5,51	673.334,00
Jose Alberto Nacienceno Benitez Bahena,	8/07/2014	6,58	68.959,00
Jose Ruben Nieto Mesa y Otros	18/10/2017	3,25	34.000,00
Juberto De Jesus Cano y Otros	23/05/2014	6,71	36.451,00
Lucero Millan Quintero	20/03/2014	6,88	212.228,00
M.P. Net. Solutions S.A.S.	7/06/2017	3,62	158.487,00
Proaguas CTA	18/10/2013	7,31	246.652,00
Proaguas CTA	2/12/2013	7,18	3.176.692,00
Rafael Muriel Murillo	9/12/1997	23,40	107.288,00
Roberto Ruiz López y Otros	13/06/2014	6,65	57.231,00
Seguros Colpatria	9/09/2013	7,42	158.700,00
Union Temporal Gescomer S.A. Indecon S	27/08/2007	13,54	1.147.463,00
Víctor Hugo Ortega Ramirez	1/11/2013	7,27	13.989,00
TOTAL			11.806.197,00

SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL VALLE DEL CAUCA S.A. E.S.P.
ACUAVALLE S.A. E.S.P.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES BAJO EL NUEVO MARCO
NORMATIVO RESOLUCION 414/2014
Al 31 de diciembre de 2021 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Provisiones Diversas

Cifras en miles de pesos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION	%
Provision impuesto de Renta	\$ 6.952.335	\$ 9.831.941	-\$ 2.879.605	-29,3%
Provision Industria y Comercio	\$ 1.014.264	\$ 996.165	\$ 18.099	1,8%
TOTAL	\$ 7.966.600	\$ 10.828.106	-2.861.506	-26,4%

NOTA 24. OTROS PASIVOS

El detalle de otros pasivos presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2021 y de 2020 es la siguiente:

Cifras en miles de pesos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION	%
Avances y anticipos recibidos	\$ 2.194.222	\$ 1.140.099	\$ 1.054.123	92,5%
Recursos recibidos en administracion	\$ 14.616.620	\$ 14.646.536	-\$ 29.916	-0,2%
Calculo actuarial de pensiones actuales	\$ 43.558	\$ 47.578	-\$ 4.019	-8,4%
Ingresos recibidos por anticipado	\$ 0	\$ 480.733	-\$ 480.733	-100,0%
Otros pasivos Diferidos	\$ 3.578.335	\$ 8.419.378	-\$ 4.841.044	-57,5%
Total	\$ 20.432.735	\$ 24.734.324	-\$ 4.301.589	-17,4%

La cuenta recursos recibidos en administración por valor de \$14.616 millones, corresponde a convenios interadministrativos con los municipios de Florida, Candelaria, El Cerrito, Yotoco, Sevilla, Bolívar y Argelia.

En la cuenta Otros Pasivos Diferidos (CMI POIR), se registra el valor de \$2.575 millones correspondiente al Costo medio de inversión a largo plazo, que no fue trasladado al ingreso, esta contabilización se hace dando cumplimiento al concepto 2017200056251 del 09/09/2017 de la Contaduría General de la Nación

**SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL VALLE DEL CAUCA S.A. E.S.P.
ACUAVALLE S.A. E.S.P.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES BAJO EL NUEVO MARCO
NORMATIVO RESOLUCION 414/2014**

**Al 31 de diciembre de 2021 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Cifras en miles de pesos	31/12/2021		31/12/2020	
Deudoras				
Administrativos	\$ 14.384.366	\$ 0	7.289.050	\$ 0
Propiedad planta y equipo	\$ 15.487.754	\$ 0	12.834.888	\$ 0
Otras cuentas deudoras de control	\$ 19.476.030	\$ 0	19.226.030	\$ 0
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflicto	\$ 0	\$ 14.384.366	\$ 0	\$ 7.289.050
Activos retirados	\$ 0	\$ 15.487.754	\$ 0	\$ 12.834.888
Otras cuentas deudoras de control por el contrario	\$ 0	\$ 19.476.030	\$ 0	\$ 19.226.030
Acreedoras	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Civiles	\$ 0	\$ 1.240.000	\$ 0	\$ 1.486.652
Laborales	\$ 0	\$ 3.322.353	\$ 0	\$ 852.998
Administrativos	\$ 0	\$ 46.702.829	\$ 0	\$ 32.572.983
Contratos pendiente de ejecución	\$ 0	\$ 28.963.035	\$ 0	\$ 20.739.531
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflicto	\$ 51.265.182	\$ 0	34.912.633	\$ 0
Otras cuentas acreedoras de control	\$ 28.963.035	\$ 0	20.739.531	\$ 0

26.1 Cuentas de orden deudoras

Se registran los valores por litigios y demandas instauradas por Acuavalle S.A. E.S.P. de acuerdo con el informe de la Oficina Jurídica, los activos totalmente depreciados, aportes por recibir de convenios y la deuda con el municipio de Buenaventura.

26.2 Cuentas de orden acreedoras

Se registran las demandas en contra de Acuavalle S.A. E.S.P. de acuerdo con el informe de la Oficina Jurídica y el valor de las reservas presupuestales pendientes de pago que pasaron de la vigencia 2021 de acuerdo con la información del Departamento de Presupuesto.

NOTA 27. PATRIMONIO

Patrimonio de la Empresa

El detalle del Patrimonio de las Empresas presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL VALLE DEL CAUCA S.A. E.S.P.
ACUAVALLE S.A. E.S.P.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES BAJO EL NUEVO MARCO
NORMATIVO RESOLUCION 414/2014
Al 31 de diciembre de 2021 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Cifras en miles de pesos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION	%
Capital de las Empresas	\$ 43.486.923	\$ 43.486.923	0,00	0,0%
Total	43.486.923	43.486.923	0,00	0,0%

La Empresa tiene en circulación 4.348'692.265 acciones a un valor nominal de \$ 10.00 por acción

Prima en colocación de acciones

La prima en colocación de acciones se registró en el momento de la capitalización efectuada en diciembre de 2003, y representa la diferencia entre el valor nominal de la acción y el valor estimado al momento de la capitalización. Durante la vigencia 2021 no se registró incremento del capital autorizado.

Los saldos del Prima en colocación de acciones al 31 de diciembre es la siguiente:

Cifras en miles de pesos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION	%
Prima en colocacion acciones	\$ 72.971.475	\$ 72.971.475	0,00	0,0%
Total	72.971.475	72.971.475	0,00	0,0%

Reservas

El detalle de las Reservas presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

Cifras en miles de pesos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION	%
Reserva legal	\$ 10.061.755	\$ 8.196.769	1.864.986,00	22,8%
Reservas Ocasionales	\$ 21.048.708	\$ 21.048.708	0,00	0,0%
Reserva para readquisicion de acciones	\$ 200	\$ 200	0,00	0,0%
Total	31.110.663	29.245.677	1.864.986	6,4%

Reserva Legal: La Ley requiere que la Entidad apropie cada año el 10% de los excedentes netos hasta completar el 50% del capital suscrito. La ley prohíbe la distribución de esta reserva durante la existencia de la Entidad, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas.

Reserva Especial para Contingencias: La Asamblea General de Accionistas en su sesión del 3 de marzo de 1989, aprobó la creación de la reserva especial para atender contingencias originadas en hechos fortuitos y extraordinarios que afecten de manera sustancial las operaciones o el patrimonio de la empresa, efectuándose su registro inicial por valor de \$26.175, esta Reserva se registró hasta el año 2005.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES BAJO EL NUEVO MARCO
NORMATIVO RESOLUCION 414/2014**

Al 31 de diciembre de 2021 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2020

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

En la vigencia 2001 se creó la reserva para futuros ensanches, dando cumplimiento a lo dispuesto en el Estatuto Tributario Artículo 211, con el fin de poder aplicar la exención en materia de renta.

En el 2021 se registró la reserva legal aprobada en Asamblea General de Accionistas, por valor de \$1.864 millones.

Utilidades en ejercicios anteriores

Cifras en miles de pesos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION	%
Utilidad o excedentes acumulados	\$ 56.663.030	\$ 39.878.151	\$ 16.784.879	42,1%
Utilidad o excedentes acumulados	\$ 147.941.583	\$ 147.941.583	\$ 0	0,0%
Impacto por transición	-\$ 5.603.962	\$ 0	-\$ 5.603.962	100,0%
Total	\$ 199.000.651	\$ 187.819.734	\$ 11.180.917	6,0%

Se registra el valor de las utilidades de ejercicios anteriores e incluye el valor del impacto por la transición.

Ganancia o Pérdida Actuariales:

Cifras en miles de pesos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION	%
Ganancias o pérdidas actuariales	\$ 13.275.682	\$ 14.675.437	-1.399.755,00	-9,5%
Total	13.275.682	14.675.437	-1.399.755	-9,5%

Se origina por el registro de los intereses del patrimonio autónomo y ajuste al cálculo actuarial a diciembre 31 de 2021 y 2020.

27.4 Otros Resultados Integrales del periodo

Cifras en miles de pesos			
Ganancias o pérdidas actuariales 2021-2020	\$ 13.275.682	\$ 14.675.437	-1.399.755
Ganancias o pérdidas actuariales 2020-2019	\$ 14.675.437	\$ 9.940.231	4.735.206

NOTA 28 – INGRESOS

28.1 Ingreso de transacciones con contraprestación

Ingresos por Servicios Públicos

El detalle de los ingresos por servicios públicos presentados en el estado de resultado integral individual para los períodos contables terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020, es el siguiente:

SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL VALLE DEL CAUCA S.A. E.S.P.
ACUAVALLE S.A. E.S.P.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES BAJO EL NUEVO MARCO
NORMATIVO RESOLUCION 414/2014
Al 31 de diciembre de 2021 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Cifras en miles de pesos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION	%
Servicio de Acueducto	\$ 74.702.057	\$ 80.789.151	-\$ 6.087.095	-7,5%
Servicio de Alcantarillado	\$ 36.263.084	\$ 31.473.480	\$ 4.789.604	15,2%
Total	\$ 110.965.140	\$ 112.262.631	-\$ 1.297.491	-1,2%

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 confiabilidad.

Ingresos Financieros

El detalle de los Ingresos Financieros para los períodos contables terminados del 31 de diciembre de 2021 y 2020 es el siguiente:

Cifras en miles de pesos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION	%
Otros Ingresos Financieros	\$ 492.792	\$ 925.348	-\$ 432.557	-46,7%
Total	\$ 492.792	\$ 925.348	-\$ 432.557	-46,7%

Corresponden a intereses por préstamos a empleados, intereses por depósitos en entidades financieras (fiducias, CDT y cuentas de ahorro).

Otros ingresos

El detalle de otros ingresos para los períodos contables terminados del 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, es el siguiente:

Cifras en miles de pesos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION	%
Honorarios	\$ 255.880	\$ 3.798	252.082,39	6637,1%
Comisiones	\$ 1.044.611	\$ 1.126.243	-81.631,35	-7,2%
Arrendamientos	\$ 11.609	\$ 8.619	2.990,08	34,7%
Recuperación y sobrantes	\$ 8.422.518	\$ 1.385.559	7.036.959,04	507,9%
Aprovechamiento e indemnización	\$ 1.727.880	\$ 12.538	1.715.342,38	13681,1%
Impuesto a las ganancias diferidos	\$ 642.014	\$ 1.992.667	-1.350.652,76	-67,8%
Recuperación por deterioro	\$ 0	\$ 325.095	-325.095,05	-100,0%
Otros ingresos diversos	\$ 18.858	\$ 10.282	8.565,93	83,2%
Total	\$ 12.123.372	\$ 4.864.811	\$ 7.258.561	149,2%

NOTA 29. GASTOS

El detalle de los Gastos de administración y Operación presentados en el estado de resultado integral individual para los períodos contables terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020, es el siguiente:

SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL VALLE DEL CAUCA S.A. E.S.P.

ACUAVALLE S.A. E.S.P.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES BAJO EL NUEVO MARCO
NORMATIVO RESOLUCION 414/2014**

Al 31 de diciembre de 2021 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

29.1 Gastos de Administración, operación y ventas

Gastos

Se presenta disminución en el rubro honorarios por valor de \$202 millones, debido a la reducción de los gastos en asesoría técnica y asesoría administrativa, en los costos de mantenimiento por \$1.186 millones que corresponde a decrecimiento en construcciones y edificaciones y al incremento en servicios tecnológicos pagados a IGOV, por el cambio del sistema de información

Cifras en miles de pesos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION	%
Sueldos y Salarios	\$ 4.280.857	\$ 4.353.340	-\$ 72.483	-1,7%
Contribuciones Imputadas y efectivas	\$ 3.920.470	\$ 3.349.625	\$ 570.845	17,0%
Aportes sobre la nómina	\$ 81.127	\$ 58.513	\$ 22.614	38,6%
Prestaciones sociales	\$ 1.910.658	\$ 2.032.593	-\$ 121.935	-6,0%
Contratos personal temporal	\$ 1.338.676	\$ 968.336	\$ 370.340	38,2%
Capacitación y gastos recreación	\$ 49.737	\$ 27.841	\$ 21.896	78,6%
Vigilancia y Seguridad	\$ 140.677	\$ 157.322	-\$ 16.646	-10,6%
Servicios públicos	\$ 381.113	\$ 715.148	-\$ 334.035	-46,7%
Mantenimiento, reparaciones y materiales	\$ 691.206	\$ 1.877.475	-\$ 1.186.269	-63,2%
Arrendamiento	\$ 254.395	\$ 140.450	\$ 113.944	81,1%
Gastos de viaje y viáticos	\$ 392.639	\$ 392.514	\$ 124	0,0%
Publicidad y propaganda	\$ 0	\$ 385.972	-\$ 385.972	-100,0%
Impresos, publicaciones, comunicaciones, divulgación	\$ 317.173	\$ 76.975	\$ 240.198	312,0%
Seguros	\$ 673.681	\$ 676.988	-\$ 3.307	-0,5%
Contratos de administración Archivo	\$ 334.384	\$ 100.557	\$ 233.827	232,5%
Combustibles y lubricantes	\$ 25.164	\$ 32.426	-\$ 7.262	-22,4%
Aseo Cafetería Restaurante y Elementos de aseo cafetería	\$ 212.013	\$ 155.981	\$ 56.032	35,9%
Impuestos, Contribuciones, Tasas	\$ 799.959	\$ 831.061	-\$ 31.102	-3,7%
Honorarios	\$ 2.197.195	\$ 2.400.049	-\$ 202.854	-8,5%
Servicios	\$ 2.872.000	\$ 0	\$ 2.872.000	100,0%
Otros Gastos Generales y gastos legales, Procesamiento información	\$ 112.740	\$ 62.964	\$ 49.776	79,1%
Total	\$ 20.985.861	\$ 18.796.130	\$ 2.189.732	11,6%

El detalle de los aportes sobre la nómina para los períodos contables terminados del 31 de diciembre de 2021 y 2020, es el siguiente:

Cifras en miles de pesos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION	%
Aportes al CBF	\$ 48.674	\$ 35.106	\$ 13.568	38,6%
Aportes al Sena	\$ 32.453	\$ 23.407	\$ 9.046	38,6%
Total	\$ 81.127	\$ 58.513	\$ 22.614	77,3%

El detalle de las contribuciones efectivas e imputadas, de nómina para los períodos contables terminados del 31 de diciembre de 2021 y 2020, es el siguiente:

SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL VALLE DEL CAUCA S.A. E.S.P.
ACUAVALLE S.A. E.S.P.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES BAJO EL NUEVO MARCO
NORMATIVO RESOLUCION 414/2014
Al 31 de diciembre de 2021 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Cifras en miles de pesos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION	%
Incapacidades	\$ 40.173	\$ 24.581	\$ 15.592	63,4%
Indemnizaciones	\$ 39.573	\$ 0	\$ 39.573	100,0%
Gastos medicos y droga	\$ 261.102	\$ 273.741	-\$ 12.639	-4,6%
Auxilio y servicios funerarios	\$ 204.302	\$ 205.380	-\$ 1.078	-0,5%
Amortizacion calculo actuarial pens.	\$ 2.430.195	\$ 1.997.262	\$ 432.932	21,7%
Auxilios x avaluos	\$ 1.062	\$ 0	\$ 1.062	100,0%
Cotizacion seguridad social	\$ 170.723	\$ 172.502	-\$ 1.780	-1,0%
Cotizacion seguridad social	\$ 115.626	\$ 75.768	\$ 39.859	52,6%
Aportes sindicales	\$ 117.321	\$ 55.367	\$ 61.954	111,9%
Cotizacion riesgos profesionales	\$ 47.112	\$ 47.441	-\$ 329	-0,7%
lss cotizac ent admon regimen prima media	\$ 424.511	\$ 427.583	-\$ 3.072	-0,7%
Cotizacion ent admon reg ahorro	\$ 68.769	\$ 69.999	-\$ 1.230	-1,8%
Total	\$ 3.920.470	\$ 3.349.624	\$ 570.845	17,0%

Gastos de ventas

El detalle de los Gastos de ventas para los períodos contables terminados del 31 de diciembre de 2021 y 2020, es el siguiente:

Cifras en miles de pesos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION	%
Aportes sobre la nomina	\$ 30.686	\$ 39.860	-\$ 9.175	-23,0%
Gastos Generales	\$ 51.023	\$ 21.623	\$ 29.400	136,0%
Impuesto predial unificado	\$ 37.269	\$ 48.743	-\$ 11.473	-23,5%
Tasas	\$ 2.179.387	\$ 1.998.419	\$ 180.968	9,1%
Contribuciones	\$ 838.730	\$ 343.848	\$ 494.881	143,9%
Otros Impuestos - peajes	\$ 16.223	\$ 22.856	-\$ 6.632	-29,0%
Total	\$ 3.153.318	\$ 2.475.349	\$ 677.970	27,4%

Costos por prestación de Servicios

El detalle de los costos por prestación de servicios para los períodos contables terminados del 31 de diciembre de 2021 y 2020, es el siguiente:

SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL VALLE DEL CAUCA S.A. E.S.P.

ACUAVALLE S.A. E.S.P.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES BAJO EL NUEVO MARCO
NORMATIVO RESOLUCION 414/2014**

Al 31 de diciembre de 2021 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2020

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Cifras en miles de pesos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION	%
Materiales Acdto.	\$ 3.837.464	\$ 4.149.420	-\$ 311.956	-7,5%
Gastos Generales Acdto.	\$ 29.483.547	\$ 24.992.747	\$ 4.490.800	18,0%
Sueldos y salarios Acdto	\$ 12.155.205	\$ 12.850.138	-\$ 694.933	-5,4%
Contribuciones Imputadas Acdto	\$ 1.428.380	\$ 1.343.245	\$ 85.135	6,3%
Contribuciones efectivas Acdto	\$ 1.671.320	\$ 1.688.206	-\$ 16.886	-1,0%
Aportes nomina Acdto	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,0%
Depreciaciones y amortizaciones Acdto.	\$ 7.727.336	\$ 6.299.167	\$ 1.428.168	22,7%
Impuestos y Contribuciones	\$ 75.828	\$ 1.125.054	-\$ 1.049.227	-93,3%
Materiales Alcant		\$ 0	\$ 0	0,0%
Gastos Generales alcant	\$ 1.676.598	\$ 1.093.622	\$ 582.976	53,3%
Sueldos y salarios Alcant	\$ 10.112	\$ 103.419	-\$ 93.307	-90,2%
Contribuciones imputadas Alcant	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,0%
Depreciaciones y amortizac Alcant	\$ 1.122.891	\$ 1.084.889	\$ 38.002	3,5%
Honorarios	\$ 0	\$ 1.960.490	-\$ 1.960.490	-100,0%
Total	\$ 59.188.679	\$ 56.690.398	\$ 2.498.281	4,4%

El detalle de los costos por prestación de servicios para los períodos contables terminados del 31 de diciembre de 2021 y 2020, es el siguiente: El incremento en los costos generales acueducto por \$ 4.490 millones, corresponde a los costos incurridos por el mantenimiento en las redes de acueducto y plantas de tratamiento por valor de \$3.853 millones, igualmente presenta un incremento en depreciaciones y amortizaciones por valor de \$1.428 millones, así mismo en los gastos generales alcantarillado se presenta una disminución de \$2.655 millones en sueldos.

Gastos Financieros

El detalle de los Gastos Financieros para los períodos contables terminados del 31 de diciembre de 2021 y 2020, es el siguiente:

Cifras en miles de pesos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION	%
Comisiones	\$ 49.724	\$ 33.157	\$ 16.567	50,0%
Financieros	\$ 208.267	\$ 139.550	\$ 68.717	49,2%
Total	\$ 257.991	\$ 172.707	\$ 85.284	49,4%

29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Cifras en miles de pesos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION	%
Deterioro cxc Servicio de acueducto	\$ 3.034.765	\$ 1.492.928	\$ 1.541.837	103,3%
Deterioro Servicio de alcantarillado	\$ 834.402	\$ 613.103	\$ 221.299	36,1%
Provision otros deudores	\$ 521.095	\$ 2.696.382	-\$ 2.175.287	-80,7%
Provision prestamos concedidos	\$ 4.172	\$ 903	\$ 3.269	362,2%
Deterioro de Inventarios	\$ 0	\$ 101.005	-\$ 101.005	-100,0%
Deterioro propiedad planta y equipo	\$ 1.388.903	\$ 5.543.738	-\$ 4.154.834	-74,9%
Depreciaciones	\$ 403.116	\$ 831.249	-\$ 428.132	-51,5%
Amortización Intangibles	\$ 1.397.734	\$ 685.261	\$ 712.473	104,0%
Litigios	\$ 4.173.185	\$ 158.487	\$ 4.014.698	2533,1%
Otros gastos no operacionales	\$ 3.000.485	\$ 0	\$ 3.000.485	0,0%
Total	\$ 14.757.858	\$ 12.123.054	\$ 2.634.803	21,7%

SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL VALLE DEL CAUCA S.A. E.S.P.
ACUAVALLE S.A. E.S.P.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES BAJO EL NUEVO MARCO
NORMATIVO RESOLUCION 414/2014
Al 31 de diciembre de 2021 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

La variación más significativa corresponde a litigios por valor de \$4.014 millones según información de la Dirección Jurídica que contiene la probabilidad de ocurrencia o no, así mismo el valor reportado por otros gastos no operacionales corresponde a pagos efectuados a la CVC por concepto de multas por la no ejecución de los PMSV.

NOTA 35 – IMPUESTO A LAS GANANCIAS

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.

La conciliación de impuesto de renta elaborada para el cálculo de la provisión se elabora con los saldos de la contabilidad bajo norma Internacional, de la siguiente manera:

Generalidades

35.1 Activos por impuestos corrientes y diferidos

Ajuste Impuestos Diferido Activo	
Saldo Impuesto diferido activo 31 diciembre de 2020	\$ 1.067.312
Saldo Impuesto diferido activo 31 diciembre de 2021	\$ 1.929.884
Ajuste saldo impuesto diferido activo 2021	-862.572,59

35.2 Pasivos por impuestos corrientes y diferidos

Ajuste Impuestos Diferido Pasivo	
Saldo Impuesto diferido pasivo 31 diciembre de 2020	\$ 45.236.949
Saldo Impuesto diferido pasivo 31 diciembre de 2021	\$ 51.741.789
Ajuste saldo impuesto diferido activo 2021	-6.504.840,00

Cifras en miles de pesos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION	%
Otra provision impuesto de renta	\$ 6.952.335	\$ 9.831.940	-\$ 2.879.604	-29,3%
Total	\$ 6.952.335	\$ 9.831.940	-\$ 2.879.604	-29,3%

35.3 Ingresos por impuestos diferidos

Cifras en miles de pesos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION	%
Impuesto a las ganancias diferido	\$ 642.014	\$ 1.992.667	-1.350.653	-67,8%
Total	\$ 642.014	\$ 1.992.667	-\$ 1.350.653	-67,8%

SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL VALLE DEL CAUCA S.A. E.S.P.

ACUAVALLE S.A. E.S.P.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES BAJO EL NUEVO MARCO
NORMATIVO RESOLUCION 414/2014**

Al 31 de diciembre de 2021 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2020

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

35.4 Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido

Cifras en miles de pesos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION	%
Impuesto a las ganancias corrientes	\$ 6.952.335	\$ 8.974.689	-2.022.354	-22,5%
Impuesto diferido	\$ 680.320	\$ 170.598	509.722	298,8%
Total	\$ 7.632.656	\$ 9.145.287	-\$ 1.512.632	-16,5%

NOTA 37 - REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El Estado de flujos de efectivo se presenta en forma comprensible y clara la información sobre el manejo de efectivo que tiene la empresa; es decir, su obtención y utilización por parte de la administración en un periodo determinado y de esta manera tener un informe de la situación financiera para conocer y evaluar la liquidez o solvencia de la empresa, depurando los registros que no generan movimiento de efectivo.

Por lo anterior las cifras más representativas en los cargos que no afectan el efectivo, son la provisión del impuesto de renta por valor de \$8.140 millones, la depreciación por \$6.858 millones. Las variaciones de las cuentas de balance debidamente sustentadas, otra partida representativa es la disminución en el cálculo actuarial por valor de \$1.399 millones.

SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL VALLE DEL CAUCA S.A. E.S.P.

ACUAVALLE S.A. E.S.P.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES BAJO EL NUEVO MARCO
NORMATIVO RESOLUCION 414/2014

Al 31 de diciembre de 2021 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2020

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

ACUAVALLE S.A. E.S.P		
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020		
(Cifras en miles de pesos colombianos)		
	2021	2020
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad o (Pérdida)	16.417.099	18.649.865
<i>Más(Menos) : Cargos que no afectan el efectivo</i>		
<i>Ajustes en efectivo NIIF que no representan salidas de dinero</i>		
Provision Inventarios	-	-
Provision Activos	-	-
Provision para contingencias	4.173.185	158.487
Provision para obligaciones fiscales	8.140.178	8.974.689
Provisiones Diversas	(11.001.683)	947.676
Impuesto Diferido pasivo	5.642.268	(1.822.069)
Depreciación	6.858.906	7.239.775
Amortizaciones	2.337.024	685.262
Deterioro activos fijos	(1.388.903)	(5.543.737)
Deudas malas	(2.060.854)	4.194.896
TOTAL GENERACION INTERNA DE FONDOS	29.117.218	33.484.844
(Aumento) Disminución en deudores	7.616.592	(15.461.813)
(Aumento) Disminución de inventarios	(898.902)	(233.047)
(Aumento) Disminución de otros activos	-	-
Aumento (Disminución) Proveedores y Cuentas por pagar	(5.581.804)	9.962.745
Aumento (Disminución) Impuestos, Gravámenes y Tasas	(263.341)	(2.643.502)
Aumento (Disminución) Obligaciones Laborales	498.195	(1.832.537)
Aumento (Disminución) Pasivos estimados	-	-
Aumento (Disminución) Otros pasivos diferidos	(4.841.043)	(7.851.964)
	(3.470.303)	(18.060.118)
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	25.646.915	15.424.726
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
(Aumento) Disminución en Inversiones permanentes	-	-
Adquisiciones activos fijos	(25.320.748)	(17.083.235)
Producto venta de activos	-	-
Aumento (Disminución) variación impto diferido por tasas	(5.603.962)	-
Inversiones	3.212.420	(728.477)
Cancelación anticipos Activos fijos	(849.087)	(452.951)
Adquisiciones activos Intangibles	(2.365.033)	(83.500)
Otros Activos	-	-
Total Flujo De Efectivo Por Actividades De Inversión	(30.926.410)	(18.348.163)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Obtencion de préstamos moneda nacional	3.051.069	3.290.964
Aumento (disminución) actuariales	(1.399.754)	4.735.208
Reembolso de prestamos	-	-
Total Flujo De Efectivo Por Actividades De Financiación	1.651.315	8.026.172
TOTAL FLUJO NETO DESPUES DE FINANCIACION	(3.628.181)	5.102.735
FLUJO DE EFECTIVO DEL PERIODO	(3.628.181)	5.102.735
Saldo inicial de efectivo y equivalente al efectivo	71.850.494	66.747.759
Saldo final de efectivo y equivalente al efectivo	68.222.312	71.850.494

SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL VALLE DEL CAUCA S.A. E.S.P.
ACUAVALLE S.A. E.S.P.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES BAJO EL NUEVO MARCO
NORMATIVO RESOLUCION 414/2014
Al 31 de diciembre de 2021 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

INFORMACION FINANCIERA

El valor intrínseco de la acción al 31 de diciembre de 2021, es el siguiente:

Cifras en miles de pesos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION	%
Patrimonio al 31 de diciembre	\$ 359.845.394	\$ 366.849.111	-\$ 7.003.716	-1,9%
Numero de Acciones en circulación	4.348.692	4.348.692	\$ 0	0,0%
Valor Intrínseco	\$ 86	\$ 84	\$ 2	2,4%
Valor Nominal	\$ 10	\$ 10	\$ 0	0,0%
Total	\$ 359.845.394	\$ 366.849.111	-\$ 7.003.716	-1,9%