



ACUAVALLE S.A E.S.P.
Estado de Situación Financiera
A Diciembre 31 2020

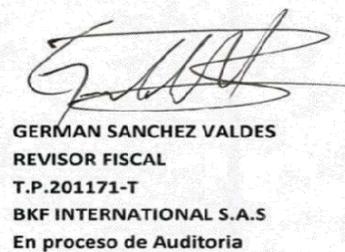
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	NOTAS	2020	2019	Variación \$	% Var
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	71.850.494	66.747.759	5.102.735	7,64
Inversiones de administración de liquidez al costo	6	6.435	6.435	(0)	-0,01
Cuentas por cobrar	7 y 8	27.105.339	18.901.928	8.203.411	43,40
Inventarios	9	3.276.116	3.043.069	233.047	7,66
Otros Activos (Servicios por anticipado y avances)	7	17.826.896	14.310.439	3.516.457	24,57
Total activos corrientes		120.065.280	103.009.630	17.055.650	16,56
			15.343.314		
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedad planta y equipo	10	360.374.032	344.986.836	15.387.196	4,46
Reserva Financiera actuarial	7	36.126.499	35.398.022	728.477	2,06
Impuesto diferido	7	1.067.312	1.237.909	(170.597)	-13,78
Otros Activos (Intangibles)	14	337.158	938.920	16.887.976	1798,66
Total activos no corrientes		397.905.001	382.561.687	15.343.314	4,01
TOTAL ACTIVO		517.970.281	485.571.317	32.398.964	6,67
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar	21	16.769.326	17.376.858	(607.532)	-3,50
Préstamos por pagar	20	1.963.083	1.275.425	687.658	53,92
Pasivos estimados	23	22.634.302	12.553.450	10.080.852	80,30
Beneficios a los empleados	22	2.841.729	2.767.967	73.762	2,66
Otros Pasivos	24	16.314.946	8.378.162	7.936.784	94,73
Total pasivos corrientes		60.523.386	42.351.862	18.171.524	42,91
PASIVOS NO CORRIENTES					
Préstamos por pagar	20	4.407.663	1.804.357	2.603.306	144,28
Beneficios a los empleados	22	32.533.794	34.440.092	(1.906.298)	-5,54
Impuesto diferido	7	45.236.949	47.229.616	(1.992.667)	-4,22
Otros Pasivos (CMI)	24	8.419.378	16.271.341	(7.851.963)	100,00
Total pasivos no corrientes		90.597.784	99.745.407	(9.147.623)	-9,17
TOTAL PASIVO		151.121.170	142.097.269	9.023.901	6,35
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	29.245.677	27.905.744	1.339.933	4,80
Resultado de ejercicios anteriores		187.819.734	175.760.344	12.059.390	6,86
Resultado del ejercicio		18.649.865	13.399.323	5.250.542	39,19
Ganancia o Pérdidas Actuariales	27	14.675.437	9.940.231	4.735.206	47,64
TOTAL PATRIMONIO		366.849.111	343.464.040	23.385.071	6,81
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		517.970.281	485.561.309	32.408.972	6,67

Las Notas adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros.
Cifras tomadas fielmente de los libros de contabilidad


JORGE ENRIQUE SANCHEZ CERÓN
GERENTE GENERAL
Ver Certificación adjunta


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


GERMAN SANCHEZ VALDES
REVISOR FISCAL
T.P.201171-T
BKF INTERNATIONAL S.A.S
En proceso de Auditoria



ACUAVALLE S.A E.S.P.
Estado de Resultados Integral Individual y Otros Resultados Integrales
Del 1° de enero al 31 de Diciembre
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

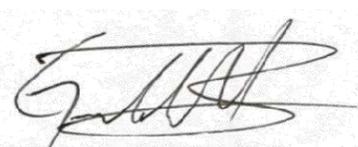
	NOTAS	2020	2019	Variación \$	% Var
Ingresos por prestación de servicios	28	112.262.631	81.672.095	30.590.536	37,46
Servicio de Acueducto		80.789.151	58.008.254	22.780.897	39,27
Servicio de Alcantarillado		31.473.480	23.663.841	7.809.639	33,00
Costos por prestación de servicios	29	(56.690.398)	(51.851.101)	(4.839.297)	9,33
Utilidad bruta		55.572.233	29.820.994	25.751.239	86,35
Gastos de Administración	29	(18.796.130)	(19.098.725)	302.595	-1,58
Gastos de Ventas	29	(2.475.349)	(2.427.408)	(47.941)	1,97
Otros gastos operacionales	29	(12.123.054)	(4.868.129)	(7.254.925)	149,03
Utilidad operacional		22.177.700	3.426.732	18.750.968	547,20
Ingresos Financieros	28	925.348	1.136.507	(211.159)	-18,58
Otros ingresos	28	4.864.811	12.668.061	(7.803.250)	-61,60
Gastos Financieros	29	(172.707)	(397.764)	225.057	-56,58
Resultado del periodo antes de impuestos		27.795.152	16.833.535	10.961.617	65,12
Gasto por impuestos	35	(9.145.287)	(3.434.212)	(5.711.075)	166,30
Resultado del periodo		18.649.865	13.399.323	5.250.542	39,19
Otros Resultados Integrales					
Ganancias o pérdidas actuariales	27	4.735.206	374.107	4.361.099	1.165,74
Resultados del periodo y otros Resultados Integrales		23.385.071	13.773.430	9.611.641	70

Las Notas adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros.

Cifras tomadas fielmente de los libros de contabilidad


 JORGE ENRIQUE SANCHEZ CERÓN
 GERENTE GENERAL
 Ver Certificación adjunta


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


 GERMAN SANCHEZ VALDES
 REVISOR FISCAL
 T.P.201171-T
 BKF INTERNATIONAL S.A.S
 En proceso de Auditoría

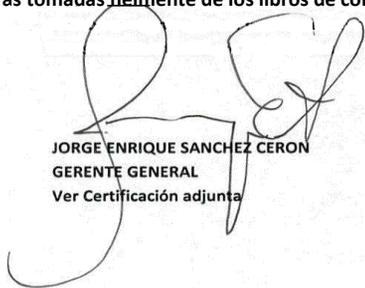


ACUAVALLE S.A. E.S.P.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE
(Cifras expreadas en miles de pesos colombianos)

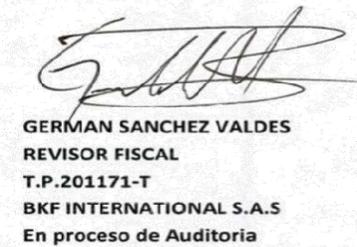
	Capital social	Prima en colocación de Acciones	Reservas	Resultados del ejercicio	Resultados de ejercicios anteriores	Impactos Convergencia	Partidas ORI	Total Patrimonio
PATRIMONIO 01 DE ENERO 2020	43.486.923	72.971.475	27.905.744	13.399.323	175.760.344	-	9.940.231	343.464.040
Resultados del periodo				(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
Resultado integral del periodo	43.486.923	72.971.475	29.245.677	18.649.865	187.819.734	-	14.675.437	366.849.111
Apropiación de Reservas			-					-
reclasificación utilidades periodo anterior								-
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
	Capital social	Prima en colocación de Acciones	Reservas	Resultados del ejercicio	Resultados de ejercicios anteriores	Impactos Convergencia	Beneficio por planes postempleo	Total Patrimonio
PATRIMONIO 1 DE ENERO DE 2019	43.486.923	72.971.475	27.183.558	7.221.872	21.319.076	147.941.583	9.566.124	329.690.611
Resultados del periodo				(7.221.872)	6.499.685			(722.187)
Reserva Mayor Valor de la Depreciación			-					-
Resultados del periodo			722.187	13.399.323				14.121.510
Impactos por transición al nuevo marco normativo					147.941.583	(147.941.583)		-
Otro Resultado integral del periodo							374.107	374.107
Saldo al 31/12/2019	43.486.923	72.971.475	27.905.745	13.399.323	175.760.344	-	9.940.231	343.464.041
PATRIMONIO 31 DE DIC 2019	43.486.923	72.971.475	27.905.745	13.399.323	175.760.344	-	9.940.231	343.464.041

Las Notas adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros.

Cifras tomadas fielmente de los libros de contabilidad


JORGE ENRIQUE SANCHEZ CERON
 GERENTE GENERAL
 Ver Certificación adjunta


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


GERMAN SANCHEZ VALDES
 REVISOR FISCAL
 T.P.201171-T
 BKF INTERNATIONAL S.A.S
 En proceso de Auditoria

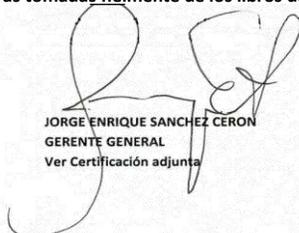


ACUAVALLE S.A. E.S.P
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019
(Cifras en miles de pesos colombianos)

	2020	2019
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad o (Pérdida)	18.649.865	13.399.323
<i>Más(Menos) : Cargos que no afectan el efectivo</i>		
Ajustes en efectivo NIIF que no representan salidas de dinero		
Provision Inventarios	-	(24.135)
Provision Activos	-	(507.365)
Provision para contingencias	158.487	(626.719)
Provision para obligaciones fiscales	8.974.689	3.434.212
Provisiones Diversas	947.676	-
Impuesto Diferido	(1.822.069)	(4.399.581)
Depreciación	7.239.775	7.750.917
Amortizaciones	685.262	19.530
Deterioro activos fijos	(5.543.737)	
Deudas malas	4.194.896	1.860.488
TOTAL GENERACION INTERNA DE FONDOS	33.484.844	20.906.670
(Aumento) Disminución en deudores	(15.461.813)	(2.689.789)
(Aumento) Disminución de inventarios	(233.047)	(30.917)
(Aumento) Disminución de otros activos		(3.474.788)
Aumento (Disminución) Proveedores y Cuentas por Pagar	9.962.745	(4.915.649)
Aumento (Disminución) Impuestos, Gravámenes y Tasas	(2.643.502)	(3.218.947)
Aumento (Disminución) Obligaciones Laborales	(1.832.537)	1.992.501
Aumento (Disminución) Pasivos estimados		905.740
Aumento (Disminución) Otros pasivos diferidos	(7.851.964)	21.770.885
	(18.060.118)	10.339.036
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	15.424.726	31.245.706
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisiciones activos fijos	(17.083.235)	(23.103.279)
Inversiones	(728.477)	885
Cancelación anticipos Activos fijos	(452.951)	(1.779.303)
Adquisiciones activos Intangibles	(83.500)	(210.258)
Otros Activos		
Total Flujo De Efectivo Por Actividades De Inversión	(18.348.163)	(25.091.955)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Obtencion de préstamos moneda nacional	3.290.964	(2.384.588)
Aumento (disminución) actuariales	4.735.208	374.106
Reembolso de prestamos	-	-
Total Flujo De Efectivo Por Actividades De Financiación	8.026.172	(2.010.482)
TOTAL FLUJO NETO DESPUES DE FINANCIACION	5.102.735	4.143.270
FLUJO DE EFECTIVO DEL PERIODO	5.102.735	4.143.270
Saldo inicial de efectivo y equivalente al efectivo	66.747.759	62.604.489
Saldo final de efectivo y equivalente al efectivo	71.850.494	66.747.759

Las Notas adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros.

Cifras tomadas fielmente de los libros de Contabilidad


JORGE ENRIQUE SANCHEZ CERÓN
GERENTE GENERAL
Ver Certificación adjunta


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


GERMAN SANCHEZ VALDES
REVISOR FISCAL
T.P.201171-T
BKF INTERNATIONAL S.A.S
En proceso de Auditoria

**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 2020 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2019
(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,

**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 2020 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

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 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 2020 y 31 de diciembre de 2019, y los estados de resultados integrales y otros resultado 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 2020 y 31 de diciembre de 2019.

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.

**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 2020 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

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 2020 Acuavalle no tenía operaciones en moneda extranjera

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 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 Compañía, 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

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

**Al 31 de diciembre de 2020 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

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
- 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).

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

**Al 31 de diciembre de 2020 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

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

Se presentaron demoras en la generación de los Estados Financieros y problemas en la causación de las cuentas por pagar, debido al trabajo en casa y los documentos físicos para la revisión.

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.

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

**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 2020 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

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.

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

**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 2020 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

es cuantificable razonablemente.

La propiedad planta y equipo se registra al costo de adquisición menos su depreciación, menos el deterioro de valor acumulado si lo 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 2020 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2019
(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.

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

**Al 31 de diciembre de 2020 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

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 Acuavalle 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.

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

**Al 31 de diciembre de 2020 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

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 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

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

**Al 31 de diciembre de 2020 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

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 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

**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 2020 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

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.
- 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

**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 2020 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

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 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

**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 2020 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

NOTA 36-COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

N/A

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 2020 y 2019, es la siguiente:

Cifras en miles de pesos	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION	%
Depositos en Instituciones Financieras	\$ 51.980.103	\$ 33.107.234	\$ 18.872.869	57,0%
Efectivo de uso restringido	\$ 19.663.404	\$ 22.062.364	-\$ 2.398.960	-10,9%
Equivalentes al efectivo	\$ 206.987	\$ 11.578.161	-\$ 11.371.174	-98,2%
Total	\$ 71.850.494	\$ 66.747.759	\$ 5.102.735	7,6%

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	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION	%
Cuentas bancarias con destinación específica	\$ 8.490.866	\$ 9.462.696	-\$ 971.830	-10,3%
Cuentas bancarias congeladas	\$ 297.670	\$ 297.670	\$ 0	0,0%
Demandas	\$ 10.874.868	\$ 12.301.997	-\$ 1.427.129	-11,6%
Total	\$ 19.663.404	\$ 22.062.363	-\$ 2.398.959	-10,9%

**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 2020 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

5.3 Equivalentes al efectivo

Corresponde a colocación en fiducias

Cifras en miles de pesos	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION	%
Fidubogota	\$ 23.576	\$ 512.292	\$ 488.717	2072,9%
Fidubogota	\$ 92.971	\$ 94.120	\$ 1.149	1,2%
Banco Agrario	\$ 90.440	\$ 3.632.614	\$ 3.542.174	3916,6%
Total	\$ 206.987	\$ 4.239.026	\$ 4.032.040	95,1%

NOTA 6. INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO.

Cifras en miles de pesos	31/12/2020	31/12/2019	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 2020 y 2019, 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 2020 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

Cifras en miles de pesos	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION	%
Servicios de acueducto	\$ 22.811.908	\$ 18.370.144	\$ 4.441.764	24,2%
Servicio de alcantarillado	\$ 10.196.676	\$ 7.490.628	\$ 2.706.048	36,1%
Subsidio servicio de acueducto	\$ 2.879.717	\$ 2.258.319	\$ 621.398	27,5%
Subsidio alcantarillado	\$ 1.769.839	\$ 1.972.140	-\$ 202.301	-10,3%
Cuotas partes de pensión	\$ 4.630.569	\$ 4.798.402	-\$ 167.833	-3,5%
Aportes de capital x cobrar	\$ 180.000	\$ 180.000	\$ 0	0,0%
Enajenación de activos	\$ 4.832.022	\$ 4.832.022	\$ 0	0,0%
Contratos de construccion	\$ 6.601.998	\$ 0	\$ 6.601.998	100,0%
Otros deudores	\$ 7.287.722	\$ 8.718.149	-\$ 1.430.427	-16,4%
Préstamos concedidos	\$ 2.468.275	\$ 2.640.615	-\$ 172.340	-6,5%
Deterioro en venta de bienes	-\$ 4.832.022	-\$ 4.832.022	\$ 0	0,0%
Deterioro Servicio de acueducto	-\$ 10.436.419	-\$ 9.499.895	-\$ 936.524	9,9%
Deterioro Servicio de alcantarillado	-\$ 4.116.214	-\$ 3.555.126	-\$ 561.088	15,8%
Deterioro otras cuentas por cobrar	-\$ 17.153.793	-\$ 14.457.411	-\$ 2.696.382	18,7%
Deterioro de prestamos por cobrar	-\$ 14.939	-\$ 14.037	-\$ 902	6,4%
Total	\$ 27.105.339	\$ 18.901.928	\$ 8.203.411	43,4%

Al cierre de la vigencia 2020, se presentó un aumento en las cuentas por cobrar a clientes por valor de \$4.441 millones en usuarios de acueducto y \$ 2.706 millones, en usuarios de alcantarillado, se presentó un incremento en subsidio de acueducto \$ 621 millones y de alcantarillado una disminución de \$ 202 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.

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 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, PDA, Cantagallo, Guajira y El Cerrito.

**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 2020 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

7.1 otros activos

Cifras en miles de pesos	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION	%
Bienes y servicios pagados por anticipado	\$ 770.496	\$ 317.545	\$ 452.951	142,6%
avances y anticipos entregados	\$ 9.745.177	\$ 8.213.508	\$ 1.531.669	18,6%
anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones	\$ 6.973.865	\$ 5.629.340	\$ 1.344.525	23,9%
otros depositos entregados	\$ 337.358	\$ 150.044	\$ 187.314	124,8%
Total	\$ 17.826.896	\$ 14.310.437	\$ 3.516.459	24,6%

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 2019 de 2457%.

Impuesto Retención en la fuente y anticipo de impuesto

La cuenta de anticipo de impuestos y contribuciones refleja los anticipos cancelados durante la vigencia 2020, 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	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION	%
Anticipo Impuesto sobre la Renta	\$ 2.730.124	\$ 1.264.568	\$ 1.465.556	115,9%
Inversiones Temporales	\$ 17.205	\$ 58.142	-\$ 40.937	-70,4%
Autorretencion impuesto Renta 2,5 % ingresos	\$ 2.169.433	\$ 2.169.367	\$ 66	0,0%
Autorretencion impuesto Renta 4 % servicios		\$ 8.848	-\$ 8.848	-100,0%
Autorretencion impuesto Renta 11 % honorarios	\$ 104.313	\$ 159.366	-\$ 55.053	-34,5%
Autorretencion impuesto Renta 3,5 % ventas	\$ 175	\$ 289	-\$ 114	-39,4%
Autorretencion impuesto Renta 2,5 % ventas	\$ 265	\$ 65.640	-\$ 65.375	-99,6%
Autorretencion imporenta 11%	\$ 4.092	\$ 0	\$ 4.092	100,0%
Autorretencion imporenta 1,6 %	\$ 1.513.742	\$ 1.528.899	-\$ 15.157	-1,0%
Autorretencion imporenta 2,5 % otros ingresos	\$ 176.575	\$ 111.938	\$ 64.637	57,7%
Inversiones temporales sin presupuesto	\$ 1.432	\$ 2.429	-\$ 997	-41,0%
anticipo impuesto Industria y comercio	\$ 256.315	\$ 259.660	-\$ 3.345	-1,3%
Impuesto industria y comercio retenido	\$ 194	\$ 194	\$ 0	0,0%
Total	\$ 6.973.865	\$ 5.629.340	\$ 1.344.525	23,9%

**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 2020 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

7.3 Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas

Concepto	No vencidas	Vencidas de 1 a 90 días	Vencidas de 91 a 180 días	Vencidas de 181 a 360 días	Vencidas de mas de 360 días	Total
Acueducto	\$ 11.360.631	\$ 1.789.731	\$ 1.122.057	\$ 2.079.187	\$ 9.340.019	\$ 25.691.625
Alcantarillado	\$ 5.306.106	\$ 746.648	\$ 354.430	\$ 346.717	\$ 5.212.614	\$ 11.966.515
Deterioro de cuentas comerciales por cobrar corrientes por prestación de servicios públicos					\$ 14.552.633	-\$ 14.552.633
Total cuentas por prestación de servicios	\$ 16.666.737	\$ 2.536.379	\$ 1.476.487	\$ 2.425.904	\$ 0	\$ 23.105.507
Cuentas comerciales por cobrar corrientes brutas por venta de bienes					\$ 4.832.022	\$ 4.832.022
Deterioro de cuentas por cobrar corrientes por venta de bienes					\$ 4.832.022	-\$ 4.832.022
Total cuentas comerciales por cobrar corrientes netas por venta de bienes					\$ 0	\$ 0
Otras cuentas comerciales por cobrar corrientes brutas	\$ 3.502.544	\$ 74.683	\$ 264.419	\$ 158.187	\$ 17.168.732	\$ 21.168.565
Deterioro de otras cuentas por cobrar corrientes				\$ 0	\$ 17.168.732	-\$ 17.168.732
Total cuentas comerciales por cobrar corrientes netas por prestación de servicios públicos y otras cuentas comerciales por cobrar corrientes netas	\$ 3.502.544	\$ 74.683	\$ 264.419	\$ 158.187	\$ 0	\$ 27.105.340

7.4 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 Empresa 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 2020 y 2019 es la siguiente:

Cifras en miles de pesos	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION	%
Reserva Financiera Actuarial- Encargos Fiduciarios	\$ 36.126.499	\$ 35.398.022	\$ 728.477	2,1%
Total	\$ 36.126.499	\$ 35.398.022	\$ 728.477	2,1%

**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 2020 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado

Corresponde a aquellos bienes y servicios cuyo pago se ha realizado antes de que la empresa obtenga el derecho al uso de los bienes y/o a la realización de los servicios. La desagregación de los bienes y servicios pagados por anticipado presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2020 y 2019 es la siguiente:

Cifras en miles de pesos	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION	%
Seguros	\$ 25.914	\$ 317.545	-\$ 291.631	-91,8%
Total	\$ 25.914	\$ 317.545	-\$ 291.631	-91,8%

Avances y anticipos entregados:

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

Cifras en miles de pesos	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION	%
Anticipos para adquisición de bienes y servicios	\$ 9.736.055	\$ 8.204.237	\$ 1.531.818	18,7%
Otros avances y anticipos	\$ 9.122	\$ 9.271	-\$ 149	-1,6%
Total	\$ 9.745.177	\$ 8.213.508	\$ 1.531.669	18,6%

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 y anticipos a funcionarios de la entidad para compra de tiquetes de peajes y gastos que se reembolsan dentro del mismo periodo.

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 2020 y 2019 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 2020 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

Cifras en miles de pesos	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION	%
Impuesto Diferido Activo	\$ 1.067.312	\$ 1.237.909	-\$ 170.597	-13,8%
Cuentas Por Cobrar	\$ 802.883	\$ 964.950	-\$ 162.067	-16,8%
Beneficios A Empleados	\$ 264.429	\$ 272.959	-\$ 8.530	-3,1%
Impuesto Diferido Pasivo	\$ 45.236.949	\$ 47.229.616	-\$ 1.992.667	-4,2%
Propiedad Planta Y Equipo	\$ 45.236.949	\$ 47.229.616	-\$ 1.992.667	-4,2%
Total Impuesto diferido	\$ 44.169.637	\$ 45.991.707	-\$ 1.822.070	-4,0%

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

Corresponde a los créditos otorgados a los empleados por concepto de vivienda, calamidad doméstica, estudio y gastos notariales

8.1 Préstamos concedidos

A diciembre de 2020 los saldos son los siguientes:

Cifras en miles de pesos	31/12/2020	31/12/2019	Variacion	%
Anticipo viatico y transporte	\$ 104.331	\$ 104.174	\$ 157	0,2%
Vivienda	\$ 2.287.805	\$ 2.395.973	-\$ 108.168	-4,5%
Estudio	\$ 35.016	\$ 75.786	-\$ 40.770	-53,8%
Calamidad Domestica	\$ 39.006	\$ 58.448	-\$ 19.442	-33,3%
Notariales	\$ 2.117	\$ 6.234	-\$ 4.117	-66,0%
Deterioro	-\$ 14.940	-\$ 14.037	-\$ 903	6,4%
Total	\$ 2.453.335	\$ 2.626.578	-\$ 173.243	-6,6%

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 2020 y 2019 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 2020 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

Cifras en miles de pesos	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION	%
Elementos y Accesorios de Acueducto	\$ 518.402	\$ 658.600	-\$ 140.198	-21,3%
Otros materiales y suministros	\$ 2.757.714	\$ 2.384.469	\$ 373.245	15,7%
Total	\$ 3.276.116	\$ 3.043.069	\$ 233.047	-5,6%

El método de valuación utilizado para valorar los inventarios es el promedio ponderado. En el año 2020 se ajustó en la cuenta de Inventarios de acuerdo al resultado de la confrontación del Inventario físico con el Kárdex, 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 2020 y 2019 es la siguiente:

10.1 Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

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 transito	\$ 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	\$ 3.161.262
Equipo medico 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	\$ 733.568
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

**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 2020 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

31/12/2019				
Cifras en pesos Colombianos				
Categoría	Saldo al 31/12/2019	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	saldo al 31/12/2019
Maquinaria y Equipo en transito	\$ 2.566.018	\$ 0		\$ 2.566.018
Bienes Muebles en Bodega	\$ 1.251.777	\$ 0		\$ 1.251.777
Maquinaria y Equipo	\$ 13.600.434	-\$ 9.680.929	\$ 0	\$ 3.919.505
Equipo medico y científico	\$ 1.898.490	-\$ 1.532.304	\$ 0	\$ 366.186
Muebles, enseres, y equipo de oficina	\$ 1.538.155	-\$ 1.447.638	\$ 0	\$ 90.517
Equipos de comunicación	\$ 767.649	-\$ 614.383	\$ 0	\$ 153.266
Equipos de computación	\$ 6.348.300	-\$ 5.080.818	\$ 0	\$ 1.267.482
Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 1.278.811	-\$ 1.088.269	\$ 0	\$ 190.542
Total	\$ 29.249.634	-\$ 19.444.341	\$ 0	\$ 9.805.293

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.

10.2 Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

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	\$ 0	\$ 11.034.404
Construcciones en curso	\$ 30.794.229	\$ 0	\$ 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	\$ 0	\$ 164.907.965
Total	\$ 407.277.535	-\$ 55.892.401	-\$ 5.543.737	\$ 345.841.397

**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 2020 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

31/12/2019				
Cifras en miles de pesos				
Categoría	Saldo al 31/12/2019	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	saldo al 31/12/2019
Terrenos	\$ 11.034.404	\$ 0	\$ 0	\$ 11.034.404
Construcciones en curso	\$ 17.985.835	\$ 0	\$ 0	\$ 17.985.835
Edificaciones	\$ 122.020.997	-\$ 15.799.163	\$ 0	\$ 106.221.834
Plantas ductos y tuneles	\$ 47.755.323	-\$ 7.850.899	\$ 0	\$ 39.904.424
Redes líneas y cables	\$ 186.475.094	-\$ 26.440.047	\$ 0	\$ 160.035.047
Total	\$ 385.271.653	-\$ 50.090.109	\$ 0	\$ 335.181.544

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 áreas técnica y operativa y el activo resultante de la construcción en proceso se encuentra en periodo productivo.

Durante la vigencia 2020 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 \$ 7.955 millones, así: Plantas de tratamiento \$ 1.184 millones, a Redes de Acueducto \$4.259 millones y a Redes de alcantarillado \$ 2.511 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 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 2020 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

31/12/2020				
Cifras en miles de pesos				
Categoría	Costos de prestación de servicios	Gastos de administración y operación	Gastos de Ventas	Depreciación del Período
Edificaciones	\$ 2.236.246	\$ 55.496		\$ 2.291.742
Plantas ductos y tuneles	\$ 700.255	\$ 0		\$ 700.255
Redes líneas y cables	\$ 2.810.294	\$ 0		\$ 2.810.294
Maquinaria y equipo	\$ 289.180	\$ 291.885		\$ 581.065
Herramientas	\$ 102.587	\$ 22.723		\$ 125.310
Equipo Médico y científico	\$ 62.749	\$ 23.145		\$ 85.894
Equipo de seguridad industrial	\$ 42.320	\$ 4.244		\$ 46.564
Equipo de oficina	\$ 4.639	\$ 18.486		\$ 23.125
Equipo de comunicación	\$ 6.197	\$ 11.037		\$ 17.234
Equipo de computación	\$ 209.000	\$ 372.242		\$ 581.241
Equipos de transporte, tracción y eléctricos	-\$ 22.949	\$ 0		-\$ 22.949
Total	\$ 6.440.518	\$ 799.257		\$ 7.239.775

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 2020 se registró el deterioro de activos fijos por valor de \$5.543 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.

**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 2020 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

NOTA 14 ACTIVOS INTANGIBLES

Cifras en pesos Colombianos	Vida Util	Saldo al 31/12/2019	Adiciones 2020	Disminuciones 2020	Saldo 31/12/2020	Amortizacion	Saldo neto al 31/12/2020
Synapsis	10	\$ 1.899.376		\$ 0	\$ 1.899.376	\$ 1.899.376	\$ 0
Talentos & Tegnologia	10	\$ 171.280		\$ 0	\$ 171.280	\$ 171.280	\$ 0
Ekaton Technologies	5	\$ 91.060		\$ 0	\$ 91.060	\$ 0	\$ 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 Automatizacion	10	\$ 60.759		\$ 0	\$ 60.759	\$ 42.622	\$ 18.137
Domvida Ltda	1	\$ 44.721		\$ 0	\$ 44.721	\$ 44.721	\$ 0
Ekaton Tecnonologies	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 Tecnologia de Colombia	3	\$ 0		\$ 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
Total		\$ 2.836.947	\$ 83.500	\$ 0	\$ 2.920.447	\$ 2.583.289	\$ 337.158

Cifras en pesos Colombianos	Vida Util	Saldo al 31/12/2018	Adiciones 2019	Disminuciones 2019	Saldo 31/12/2019	Amortizacion	Saldo neto al 31/12/2019
Synapsis	10	\$ 1.899.376	\$ 0	\$ 0	\$ 1.899.376	\$ 1.351.567	\$ 547.809
Talentos & Tegnologia	10	\$ 171.280	\$ 0	\$ 0	\$ 171.280	\$ 124.182	\$ 47.098
Ekaton Technologies	5	\$ 91.060	\$ 0	\$ 0	\$ 91.060	\$ 91.060	\$ 0
Ineka	10	\$ 14.970	\$ 0	\$ 0	\$ 14.970	\$ 8.783	\$ 6.187
High Tech Security y Ltda	1	\$ 18.107	\$ 0	\$ 0	\$ 18.107	\$ 18.107	\$ 0
PCS Automatizacion	10	\$ 60.759	\$ 0	\$ 0	\$ 60.759	\$ 38.088	\$ 22.671
Domvida Ltda	1	\$ 44.721	\$ 0	\$ 0	\$ 44.721	\$ 44.721	\$ 0
Ekaton Techonol	5	\$ 61.971	\$ 0	\$ 0	\$ 61.971	\$ 61.971	\$ 0
Think & Crow	5	\$ 80.797	\$ 2.380	\$ 80.797	\$ 2.380	\$ 198	\$ 2.182
Nexsy de Colombia	5	\$ 116.973	\$ 0	\$ 0	\$ 116.973	\$ 116.973	\$ 0
Mes de Occidente	1	\$ 4.094	\$ 142.385	\$ 138.695	\$ 7.784	\$ 1.788	\$ 5.996
IMC Tecnologia de Colombia	3	\$ 51.587	\$ 0	\$ 51.587	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Tiqal S.A.S	3	\$ 10.993	\$ 27.517	\$ 0	\$ 38.510	\$ 4.217	\$ 34.293
Tracker de colombia S.A.S	5	\$ 0	\$ 14.775	\$ 0	\$ 14.775	\$ 14.406	\$ 369
Caudales y muestreos S.A.S	5	\$ 0	\$ 148.179	\$ 0	\$ 148.179	\$ 19.530	\$ 128.649
Elatin S.A.S	5	\$ 0	\$ 146.100	\$ 0	\$ 146.102	\$ 2.436	\$ 143.666
Total		\$ 2.626.688	\$ 481.336	\$ 271.079	\$ 2.836.947	\$ 1.898.027	\$ 938.920
Variacion flujo de efectivo						\$ 685.262	

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.

**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 2020 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

Cifras en miles de pesos	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION	%
Software	\$ 2.920.447	\$ 2.836.947	\$ 83.500	2,9%
Servidumbre	\$ 17.384	\$ 17.384	\$ 0	0,0%
Amortización software	-\$ 2.583.289	-\$ 1.898.027	-\$ 685.262	36,1%
Amortización servidumbre	-\$ 17.384	-\$ 17.384	\$ 0	0,0%
Total	\$ 337.158	\$ 938.920	-\$ 601.762	-64,1%

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	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION	%
Leasing de occidente corto plazo	\$ 16.062	\$ 14.862	\$ 1.200	8,1%
Leasing de occidente largo plazo	\$ 18.415	\$ 29.824	-\$ 11.409	-38,3%
Total	\$ 34.477	\$ 44.686	-\$ 10.209	-22,8%

Leasing correspondiente a 2 equipos de lavado y succión, obtenidos desde el año 2010

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION GASTOS POR INTERESES

Cifras en miles de pesos	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION	%
Costo Efectivo de prestamos por pagar financiamiento interno de corto plazo	\$ 5.508	\$ 32.245	-\$ 26.737	-82,9%
Costo Efectivo de prestamos por pagar financiamiento interno de largo plazo	\$ 129.826	\$ 243.690	-\$ 113.864	-46,7%
Total	\$ 135.334	\$ 275.935	-\$ 140.601	-51,0%

El valor de los intereses pagados por financiación a corto y largo plazo disminuyeron por lo que en todo el año hubo disminución de los saldos del crédito, solo hasta diciembre de 2020 se presentó incremento en el mismo.

**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 2020 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

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 2020 y 2019 es la siguiente:

Cifras en miles de pesos	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION	%
Pasivos Corrientes	\$ 1.963.083	\$ 1.275.425	\$ 687.658	53,9%
Prestamos por pagar internos de corto plazo	\$ 1.963.083	\$ 1.275.425	\$ 687.658	53,9%
Pasivos no Corrientes	\$ 4.407.662	\$ 1.804.357	\$ 2.603.305	144,3%
Prestamos por pagar internos de largo plazo	\$ 4.407.662	\$ 1.804.357	\$ 2.603.305	144,3%
Total	\$ 6.370.745	\$ 3.079.782	\$ 6.581.926	213,7%

20.1 Financiamiento interno de corto plazo

Todas las obligaciones adquiridas por Acuavalle 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 2020 la empresa no ha incumplido con los pagos relacionados con los préstamos, ni ha realizado renegociaciones sobre la obligación.

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

**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 2020 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2019
(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	\$ 40.714	\$ 0
	727040-0	\$ 128.571	\$ 127.609	\$ 962
	727538-1	\$ 60.759	\$ 59.797	\$ 962
	728524-2	\$ 77.531	\$ 76.568	\$ 963
	728698-3	\$ 11.364	\$ 11.364	\$ 0
FINDETER - BCO OCCIDENTE	1000061681	\$ 125.413	\$ 125.413	\$ 0
	1010009764-6	\$ 63.137	\$ 63.137	\$ 0
LEASING DE OCCIDENTE	18063927	\$ 44.684	\$ 10.207	\$ 34.477
FINDETER - CREDITO DIRECTO OCCIDENTE, ESTRATO 1 Y 2				\$ 4.490.384
INFIVALLE - RECURSOS FINDETER	100304901	\$ 292.499	\$ 135.134	\$ 157.365
	100304984	\$ 40.243	\$ 11.346	\$ 28.897
	1003041025	\$ 50.255	\$ 14.187	\$ 36.068
	1003041082	\$ 15.007	\$ 171	\$ 14.836
	1003041105	\$ 73.979	\$ 15.451	\$ 58.528
	1003041141	\$ 42.989	\$ 8.310	\$ 34.679
	1003041167	\$ 9.054	\$ 2.148	\$ 6.906
	1003041595	\$ 335.113	\$ 53.014	\$ 282.099
	1003041705	\$ 186.716	\$ 4.388	\$ 182.328
	1003051750	\$ 220.924	\$ 33.119	\$ 187.805
	1003052038	\$ 1.139.707	\$ 359.469	\$ 780.238
	1100304948	\$ 10.702	\$ 4.147	\$ 6.555
	11003041010	\$ 110.421	\$ 43.727	\$ 66.694
TOTAL GENERAL		\$ 3.079.782	\$ 1.199.420	\$ 6.370.746
Mas crédito Otorgado			\$ 4.490.384	
Cuadre flujo de efectivo			\$ 3.290.964	

**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 2020 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

RESUMEN PRESTAMOS POR PAGAR				
ENTIDAD	OBLIGACION	SALDO A DIC 31 DE 2018	PAGOS 2019	SALDO A DIC 31 DE 2019
FINDETER - AV VILLAS	7270386	\$ 122.142	\$ 81.429	\$ 40.713
	727040-0	\$ 385.714	\$ 257.143	\$ 128.571
	727538-1	\$ 141.771	\$ 81.012	\$ 60.759
	728524-2	\$ 155.061	\$ 77.530	\$ 77.531
	728698-3	\$ 22.727	\$ 11.363	\$ 11.364
FINDETER - BCO BOGOTA	155080513	\$ 162.788	\$ 162.788	-\$ 0
	254400232	\$ 58.908	\$ 58.908	-\$ 0
	254992904	\$ 35.109	\$ 35.109	\$ 0
	254993280	\$ 65.612	\$ 65.612	\$ 0
BANCO POPULAR	5602001860-7	\$ 9.821	\$ 9.821	\$ 0
	5602001862-5	\$ 47.100	\$ 47.100	-\$ 0
	5602001891-0	\$ 14.401	\$ 14.401	-\$ 0
	5602001893-9	\$ 103.245	\$ 103.245	-\$ 0
	5602002043-6	\$ 130.451	\$ 130.451	-\$ 0
	5602002045-4	\$ 109.349	\$ 109.349	\$ 0
FINDETER - BCO OCCIDENTE	1000061681	\$ 376.240	\$ 250.827	\$ 125.413
	1010009764-6	\$ 189.409	\$ 126.272	\$ 63.137
LEASING DE OCCIDENTE	18063927	\$ 53.819	\$ 9.133	\$ 44.686
INFIVALLE - RECURSOS FINDETER	100304901	\$ 432.899	\$ 140.400	\$ 292.499
	100304984	\$ 56.896	\$ 16.653	\$ 40.243
	1003041025	\$ 69.709	\$ 19.453	\$ 50.256
	1003041082	\$ 20.443	\$ 5.437	\$ 15.006
	1003041105	\$ 99.369	\$ 25.390	\$ 73.979
	1003041141	\$ 56.563	\$ 13.576	\$ 42.987
	1003041167	\$ 11.642	\$ 2.587	\$ 9.055
	1003041595	\$ 393.393	\$ 58.280	\$ 335.113
	1003041705	\$ 215.814	\$ 29.099	\$ 186.715
	1003051750	\$ 254.483	\$ 33.558	\$ 220.925
	1003052038	\$ 1.499.615	\$ 359.908	\$ 1.139.707
	1100304948	\$ 15.288	\$ 4.586	\$ 10.702
	11003041010	\$ 154.589	\$ 44.167	\$ 110.422
Total		\$ 5.464.370	\$ 2.384.588	\$ 3.079.782

**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 2020 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

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 2020 y 2019 es la siguiente:

Cifras en miles de pesos	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION	%
Adquisición de bienes y servicios	\$ 10.102.991	\$ 8.597.886	\$ 1.505.105	17,5%
Recaudos a favor de terceros	\$ 3.810.168	\$ 2.973.844	\$ 836.324	28,1%
Descuentos de Nómina	\$ 120.272	\$ 435.881	-\$ 315.609	-72,4%
Retención en la Fuente	\$ 1.713.028	\$ 901.962	\$ 811.066	89,9%
Impuestos por pagar	\$ 73.464	\$ 3.500.560	-\$ 3.427.096	-97,9%
IVA neto(1)	\$ 34.484	\$ 61.955	-\$ 27.471	-44,3%
Otras cuentas por pagar	\$ 914.919	\$ 914.779	\$ 140	0,0%
Total	\$ 16.769.326	\$ 17.386.867	-\$ 617.541	-3,6%

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 2020 y 2019. El detalle de la antigüedad se presenta a continuación:

Antigüedad	31/12/2020	31/12/2019	Variacion	%
Al día	\$ 7.592.088	\$ 409.357	\$ 7.182.731	1754,6%
1-30 días	\$ 190.717	\$ 2.780.297	-\$ 2.589.580	-93,1%
31-60 días	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,0%
61-90 días	\$ 0	\$ 68	-\$ 68	-100,0%
>90días	\$ 2.320.186	\$ 5.408.163	-\$ 3.087.977	-57,1%
total	\$ 10.102.991	\$ 8.597.885	\$ 1.505.106	17,5%

**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 2020 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

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	31/12/2020	31/12/2019	Variacion	%
Venta de Servicio de Aseo	\$ 983.205	\$ 167.701	815.504,00	486,3%
Venta de Servicio de Alcantarillado	\$ 151.268	\$ 615.790	-464.522,00	-75,4%
Otros recaudos a favor de terceros	\$ 800.354	\$ 874.584	-74.230,00	-8,5%
Recaudos de Estampillas	\$ 1.410.350	\$ 885.450	524.900,00	59,3%
Recaudo contribución Especial	\$ 464.991	\$ 430.319	34.672,00	8,1%
Total	\$ 3.810.168	\$ 2.973.844	\$ 836.324	28,1%

Los impuestos por pagar corresponden a:

Cifras en miles de pesos	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION	%
Impuesto de Renta y Complementarios	\$ 0	\$ 3.500.560	-\$ 3.500.560	-100,0%
Impuesto de Industria y Comercio	\$ 73.464	\$ 0	\$ 73.464	100,0%
Total Impuesto diferido	\$ 73.464	\$ 3.500.560	-\$ 3.427.096	-97,9%

La provisión de Renta del año 2020 quedo registrada en la cuenta 2790 por \$9.831.941, porque a la fecha no ha sido presentada a la respectiva entidad.

**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 2020 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

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.

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 2020 y 2019 es la siguiente:

Cifras en miles de pesos	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION	%
Nomina por pagar	\$ 176.617	\$ 32.057	\$ 144.560	81,8%
Cesantías	\$ 1.155.337	\$ 1.196.262	-\$ 40.925	-3,5%
Intereses sobre cesantías	\$ 138.739	\$ 143.551	-\$ 4.812	-3,5%
Vacaciones	\$ 373.722	\$ 375.743	-\$ 2.021	-0,5%
Prima de Vacaciones	\$ 498.089	\$ 508.200	-\$ 10.111	-2,0%
Otras primas	\$ 499.040	\$ 487.443	\$ 11.597	2,3%
Aportes Riesgos profesionales	\$ 140	\$ 24.666	-\$ 24.526	-17518,6%
Otros beneficios pos empleo	\$ 45	\$ 45	\$ 0	0,0%
Total	\$ 2.841.729	\$ 2.767.967	\$ 73.762	2,7%

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 por parte de la Empresa 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 2020 se actualizó el cálculo actuarial teniendo en cuenta la resolución 1555 de 2010 de la Superintendencia de Servicios Públicos, originando un menor valor de la

**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 2020 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

provisión registrado al cierre del 2019, por valor de \$ 1.906 millones.

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

Cifras en miles de pesos	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION	%
Pensiones de jubilación patronales	\$ 9.971	\$ 9.971	\$ 0	0,0%
Mesadas pensionales no reclam	\$ 174.371	\$ 154.812	\$ 19.559	11,2%
Calculo actuarial de pensiones actuales	\$ 32.089.513	\$ 33.960.656	-\$ 1.871.143	-5,8%
Calculo actuarial de pensiones futuras	\$ 259.939	\$ 314.653	-\$ 54.714	-21,0%
Total	\$ 32.533.794	\$ 34.440.092	-\$ 1.906.298	-5,5%

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.

Conciliación de valores en libros

Cifras en miles de pesos	31/12/2019	31/12/2018	VARIACION	%
Demandas Administrativas	\$ 10.953.199	\$ 10.794.712	\$ 158.487	1,5%
Demandas Laborales	\$ 852.998	\$ 852.998	\$ 0	0,0%
Total	\$ 11.806.197	\$ 11.647.710	\$ 158.487	1,5%

Litigios y demandas

El detalle de los pasivos estimados presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2020 y 2019 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 2020 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

Cifras en miles de pesos	Saldos diciembre 2020		
	Nombre	Fecha	Años
Alexander Medina Alvarez y Otros	12/02/2014	6,98	\$ 43.055
Alfonso Marmolejo Correa Y Otros	29/05/2014	6,69	\$ 54.611
Alvaro Diaz Herrera Y Otros	10/06/2014	6,66	\$ 48.957
Arnul Orozco Varela y Otros	20/02/2014	6,96	\$ 43.772
Aura Dina Angelica Torres Y Otros	Enero		\$ 29.489
Aydee Llanos Cardoza	18/11/2011	9,25	\$ 12.000
Bernardo Marín Triviño y Otros	16/05/2014	6,73	\$ 52.206
Carlos Alberto Fontal Restrepo y Otros	3/06/2014	6,68	\$ 29.701
Carlos Alberto Alzate Martinez y Otros	16/06/2014	6,64	\$ 59.131
Carlos Alberto Castañeda Y Otros	Enero de 2017		\$ 75.526
Carlos Hernan Cano Ospina Y Otros	1/10/2018	2,28	\$ 53.369
Consorcio Consultoría Zona 10 - Jairo Fernando Moreno	13/08/2013	7,49	\$ 499.679
Coorporacion Autonoma Regional De La Guajira -Corpoguaij	9/07/2012	8,60	\$ 4.537.416
Freddy Mayor Vivas Y Otros	4/02/2011	10,05	\$ 170.010
Gilberto Bastidas Hernandez	4/02/2016	4,98	\$ 5.800
Ingeniería Proyectos Y Construcciones	28/07/2015	5,51	\$ 673.334
Jose Alberto Nacienceno Benitez Bahena, Y Otros	8/07/2014	6,58	\$ 68.959
Jose Ruben Nieto Mesa y Otros	18/10/2017	3,25	\$ 34.000
Juberto De Jesus Cano y Otros	23/05/2014	6,71	\$ 36.451
Lucero Millan Quintero	20/03/2014	6,88	\$ 212.228
M.P. Net. Solutions S.A.S.	7/06/2017	3,62	\$ 158.487
Proaguas CTA	18/10/2013	7,31	\$ 246.652
Proaguas CTA	2/12/2013	7,18	\$ 3.176.692
Rafael Muriel Murillo	9/12/1997	23,40	\$ 107.288
Roberto Ruiz López y Otros	13/06/2014	6,65	\$ 57.231
Seguros Colpatria	9/09/2013	7,42	\$ 158.700
Union Temporal Gescomer S.A. Indecon S.A. Y Conhydra S	27/08/2007	13,54	\$ 1.147.463
Victor Hugo Ortega Ramirez	1/11/2013	7,27	\$ 13.990
TOTAL			\$ 11.806.197

**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 2020 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

Cifras en miles de pesos	Saldo diciembre 2019		
	Nombre	Fecha	Años
Freddy Mayor Vivas Y Otros	4/02/2011	8,91	170.010,00
Bernardo Marín Triviño y Otros	16/05/2014	5,63	52.206,00
Proaguas CTA	2/12/2013	6,08	3.176.692,00
Proaguas CTA	18/10/2013	6,21	246.652,00
Alexander Medina Alvarez y Otros	12/02/2014	5,88	43.055,00
Victor Hugo Ortega Ramirez	1/11/2013	6,17	13.989,00
Arnul Orozco Varela y Otros	20/02/2014	5,86	43.772,00
Lucero Millan Quintero	20/03/2014	5,79	212.228,00
Jose Alberto Nacienceno Benitez Bahena, Y Otros	8/07/2014	5,48	68.959,00
Alvaro Diaz Herrera Y Otros	10/06/2014	5,56	48.957,00
Roberto Ruiz López y Otros	13/06/2014	5,55	57.231,00
Juberto De Jesus Cano y Otros	23/05/2014	5,61	36.451,00
Alfonso Marmolejo Correa Y Otros	29/05/2014	5,59	54.611,00
Carlos Alberto Fontal Restrepo y Otros	3/06/2014	5,58	29.701,00
Carlos Alberto Alzate Martinez y Otros	16/06/2014	5,55	59.131,00
Consorcio Consultoría Zona 10 - Jairo Fernando Moreno Her	13/08/2013	6,39	499.679,00
Rafael Muriel Murillo	9/12/1997	22,07	107.288,00
Ingeniería Proyectos Y Construcciones	28/07/2015	4,43	673.334,00
Coorporacion Autonoma Regional De La Guajira -Corpoguaji	9/07/2012	7,48	4.537.416,00
Seguros Colpatria	9/09/2013	6,31	158.700,00
Aydee Llanos Cardoza	18/11/2011	8,12	12.000,00
Union Temporal Gescomer S.A. Indecon S.A. Y Conhydra S	27/08/2007	12,35	1.147.463,00
Gilberto Bastidas Hernandez	4/02/2016	3,91	5.800,00
Aura Dina Angelica Torres Y Otros	11/05/2017	2,64	29.489,00
Jose Ruben Nieto Mesa y Otros	18/10/2017	2,20	34.000,00
Carlos Alberto Castañeda Y Otros	15/01/2017	2,96	75.528,00
Carlos Hernan Cano Ospina Y Otros	1/10/2018	1,25	53.369,00
TOTAL			11.647.711,00

**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 2020 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

Cifras en miles de pesos	Saldo diciembre 2019		
	Nombre	Fecha	Años
Freddy Mayor Vivas Y Otros	4/02/2011	8,91	170.010,00
Bernardo Marín Triviño y Otros	16/05/2014	5,63	52.206,00
Proaguas CTA	2/12/2013	6,08	3.176.692,00
Proaguas CTA	18/10/2013	6,21	246.652,00
Alexander Medina Alvarez y Otros	12/02/2014	5,88	43.055,00
Victor Hugo Ortega Ramirez	1/11/2013	6,17	13.989,00
Arnul Orozco Varela y Otros	20/02/2014	5,86	43.772,00
Lucero Millan Quintero	20/03/2014	5,79	212.228,00
Jose Alberto Nacienceno Benitez Bahena, Y Otros	8/07/2014	5,48	68.959,00
Alvaro Diaz Herrera Y Otros	10/06/2014	5,56	48.957,00
Roberto Ruiz López y Otros	13/06/2014	5,55	57.231,00
Juberto De Jesus Cano y Otros	23/05/2014	5,61	36.451,00
Alfonso Marmolejo Correa Y Otros	29/05/2014	5,59	54.611,00
Carlos Alberto Fontal Restrepo y Otros	3/06/2014	5,58	29.701,00
Carlos Alberto Alzate Martinez y Otros	16/06/2014	5,55	59.131,00
Consortio Consultoría Zona 10 - Jairo Fernando Moreno Her	13/08/2013	6,39	499.679,00
Rafael Muriel Murillo	9/12/1997	22,07	107.288,00
Ingeniería Proyectos Y Construcciones	28/07/2015	4,43	673.334,00
Coorporacion Autonoma Regional De La Guajira -Corpoguaij	9/07/2012	7,48	4.537.416,00
Seguros Colpatria	9/09/2013	6,31	158.700,00
Aydee Llanos Cardoza	18/11/2011	8,12	12.000,00
Union Temporal Gescomer S.A. Indecon S.A. Y Conhydra S	27/08/2007	12,35	1.147.463,00
Gilberto Bastidas Hernandez	4/02/2016	3,91	5.800,00
Aura Dina Angelica Torres Y Otros	11/05/2017	2,64	29.489,00
Jose Ruben Nieto Mesa y Otros	18/10/2017	2,20	34.000,00
Carlos Alberto Castañeda Y Otros	15/01/2017	2,96	75.527,00
Carlos Hernan Cano Ospina Y Otros	1/10/2018	1,25	53.369,00
TOTAL			11.647.710,00

**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 2020 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

Provisiones Diversas

Cifras en miles de pesos	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION	%
Provision Impuesto de Renta	\$ 9.831.941	\$ 0	\$ 9.831.940	100,0%
Provision Industria y Comercio	\$ 996.165	\$ 905.740	\$ 90.425	10,0%
Total	\$ 10.828.106	\$ 905.740	\$ 9.922.365	1095,5%

NOTA 24. OTROS PASIVOS

El detalle de otros pasivos presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2020 y de 2019 es la siguiente:

Cifras en miles de pesos	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION	%
Avances y anticipos recibidos	\$ 1.140.099	\$ 1.212.548	-72.449,00	-6,0%
Recursos recibidos en administracion	\$ 14.646.536	\$ 6.898.705	7.747.831,00	112,3%
Calculo actuarial de pensiones actuales	\$ 47.578	\$ 47.578	0,00	0,0%
Ingresos recibidos por anticipado	\$ 480.733	\$ 219.331	261.402,00	119,2%
Otros Pasivos Diferidos	\$ 8.419.378	\$ 16.271.341	-7.851.963,00	-48,3%
Total	\$ 24.734.324	\$ 24.649.503	\$ 84.821	0,3%

La cuenta recursos recibidos en administración por valor de \$14.646 millones, corresponde a convenios interadministrativos con los municipios de Florida, Candelaria, El Cerrito, Yotoco, a dineros recibidos del PDA y a la liquidación del Convenio Granada.

En la cuenta Otros Pasivos Diferidos (CMI) Poir, se registra el valor de \$8.419 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 2020 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Cifras en pesos Colombianos	31/12/202		31/12/2019	
DEUDORAS				
ADMINISTRATIVOS	7.289.050	-	87.255.784	-
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	12.834.888	-	11.055.084	-
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	19.226.030	-	65.063.766	-
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	-	7.289.050	-	87.255.784
ACTIVOS RETIRADOS	-	12.834.888	-	11.055.084
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL POR EL CONTRARIO	-	19.226.030	-	65.063.766
ACREEDORAS				
CIVILES	-	1.486.652	-	1.486.652
LABORALES	-	852.998	-	1.481.766
ADMINISTRATIVOS	-	32.572.983	-	31.553.578
CONTRATOS PENDIENTES DE EJECUCION	-	29.103.771	-	31.087.948
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS D	34.912.633	-	34.521.996	-
OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONT	29.103.771	-	31.087.948	-

26.1 Cuentas de orden deudoras

Se registran los valores por litigios y demandas instauradas por Acuavalle 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 de acuerdo con el informe de la Oficina Jurídica y el valor de las reservas presupuestales pendientes de pago que pasaron de la vigencia 2020 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 2020 y 2019 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 2020 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

Cifras en miles pesos	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION	%
Capital de las Empresas	\$ 43.486.923	\$ 43.486.923	\$ 0	0,0%
Total	\$ 43.486.923	\$ 43.486.923	\$ 0	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 2020 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 pesos	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION	%
Prima en colocación Acciones	\$ 72.971.475	\$ 72.971.475	\$ 0	\$ 0
Total	\$ 72.971.475	\$ 72.971.475	\$ 0	\$ 0

Reservas

El detalle de las Reservas presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2020 y 2019 es la siguiente:

Cifras en miles pesos	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION	%
Reserva Legal	\$ 8.196.769	\$ 6.856.836	\$ 1.339.932	19,5%
Reservas Ocasionales	\$ 21.048.708	\$ 21.048.708	\$ 0	0,0%
Reserva para readquisición de acciones	\$ 200	\$ 200	\$ 0	0,0%
Total	\$ 29.245.677	\$ 27.905.744	\$ 1.339.932	19,5%

**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 2020 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

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.

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 2020 se registró la reserva legal aprobada en Asamblea General de Accionistas, por valor de \$1.339 millones.

Utilidades en ejercicios anteriores

Cifras en miles de pesos	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION	%
Utilidad o excedentes acumulados	\$ 39.878.151	\$ 27.818.761	\$ 12.059.390	43,3%
Impactos por transición	\$ 147.941.583	\$ 147.941.583	\$ 0	0,0%
Total	\$ 187.819.734	\$ 175.760.344	\$ 12.059.390	43,3%

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 pesos	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION	%
Ganancias o pérdidas actuariales	\$ 14.675.437	\$ 9.940.231	\$ 4.735.206	47,6%
Total	\$ 14.675.437	\$ 9.940.231	\$ 4.735.206	47,6%

**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 2020 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

Se origina por el registro de los intereses del patrimonio autónomo y ajuste al cálculo actuarial a diciembre 31 de 2020 y 2019.

27.4 Otros Resultados Integrales del periodo

Cifras en pesos colombianos			
Ganancias o pérdidas actuariales 2020-2019	14.675.437	9.940.231	4.735.206
Ganancias o pérdidas actuariales 2019-2018	9.940.231	9.566.124	374.107

NOTA 28 – INGRESOS

28.2 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 2020 y 2019, es el siguiente:

Cifras en miles de pesos	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION	%
Servicio de Acueducto	\$ 80.789.151	\$ 58.013.507	\$ 22.775.644	39,3%
Servicio de Alcantarillado	\$ 31.473.480	\$ 23.663.841	\$ 7.809.639	33,0%
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	\$ 0	-\$ 5.253	\$ 5.253	-100,0%
Total	\$ 112.262.631	\$ 81.672.095	\$ 30.590.536	-27,7%

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 2020 y 2019 es el siguiente:

Cifras en miles de pesos	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION	%
Otros Ingresos financieros	\$ 925.348	\$ 1.136.507	-\$ 211.159	-18,6%
Total	\$ 925.348	\$ 1.136.507	-\$ 211.159	-18,6%

**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 2020 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

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

Otros ingresos

El detalle de los Ingresos Financieros para los períodos contables terminados del 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019, es el siguiente:

Cifras en miles de pesos	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION	%
Ganancia por baja en cuentas de activos	\$ 0	\$ 2.036	-\$ 2.036	-100,0%
Honorarios	\$ 3.798	\$ 417.247	-\$ 413.450	-99,1%
Comisiones	\$ 1.126.243	\$ 1.302.388	-\$ 176.145	-13,5%
Arrendamientos	\$ 8.619	\$ 13.825	-\$ 5.206	-37,7%
Recuperaciones y Sobrantes	\$ 1.385.559	\$ 1.761.318	-\$ 375.759	-21,3%
Aprovechamiento e Indemniz.	\$ 22.830	\$ 4.542.907	-\$ 4.520.077	-99,5%
Impuesto a las ganancias diferido	\$ 1.992.667	\$ 4.399.582	-\$ 2.406.915	-54,7%
recuperacion por deterioro	\$ 325.095	\$ 228.756	\$ 96.339	42,1%
Total	\$ 4.864.811	\$ 12.668.059	-\$ 7.803.249	-61,6%

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 2020 y 2019, es el siguiente:

29.1 Gastos de Administración, operación y ventas

Gastos de Administración

**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 2020 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

Cifras en miles pesos	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION	%
Sueldos y Salarios	\$ 4.353.342	\$ 4.282.695	\$ 70.647	1,6%
Contribuciones Imputadas y efectivas	\$ 3.349.624	\$ 3.008.685	\$ 340.939	11,3%
Aportes sobre la nómina	\$ 58.513	\$ 61.538	-\$ 3.025	-4,9%
Prestaciones sociales	\$ 2.032.593	\$ 1.943.614	\$ 88.979	4,6%
Honorarios	\$ 0	\$ 3.296.207	-\$ 3.296.207	-100,0%
Contratos personal temporal	\$ 968.336	\$ 788.555	\$ 179.781	22,8%
Capacitación y gastos recreación	\$ 27.841	\$ 66.227	-\$ 38.386	-58,0%
Vigilancia y Seguridad	\$ 157.322	\$ 229.902	-\$ 72.580	-31,6%
Servicios públicos	\$ 715.148	\$ 393.860	\$ 321.288	81,6%
Mantenimiento, reparaciones y materiales	\$ 1.877.476	\$ 2.189.739	-\$ 312.263	-14,3%
Arrendamiento	\$ 140.450	\$ 45.782	\$ 94.668	206,8%
Gastos de viaje y viáticos	\$ 392.514	\$ 472.849	-\$ 80.335	-17,0%
Publicidad y propaganda	\$ 385.972	\$ 538.112	-\$ 152.140	-28,3%
Impresos, publicaciones, comunicaciones, divulgación	\$ 76.974	\$ 134.956	-\$ 57.982	-43,0%
Seguros	\$ 676.988	\$ 543.519	\$ 133.469	24,6%
Contratos de administración				
Archivo	\$ 100.557	\$ 84.461	\$ 16.096	19,1%
Combustibles y lubricantes	\$ 32.426	\$ 39.697	-\$ 7.271	-18,3%
Aseo Cafetería Restaurante y Elementos de aseo cafetería	\$ 155.981	\$ 196.151	-\$ 40.170	-20,5%
Impuestos, Contribuciones, Tasas	\$ 831.061	\$ 591.651	\$ 239.410	40,5%
Honorarios	\$ 2.400.049	\$ 0	\$ 2.400.049	100,0%
Otros Gastos Generales y gastos legales,	\$ 62.963	\$ 190.525	-\$ 127.562	-67,0%
Total	\$ 18.796.130	\$ 19.098.725	-\$ 302.595	-1,6%

Se presenta disminución en el rubro honorarios por valor de \$896 millones, debido a la reducción de los gastos en asesoría técnica y asesoría administrativa, en los costos de mantenimiento por \$312 millones que corresponde a decrecimiento en construcciones y edificaciones por \$951 millones y equipo de cómputo por \$140 millones y aumento en software por \$875 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 2020 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

El detalle de los aportes sobre la nómina para los períodos contables terminados del 31 de diciembre de 2020 y 2019, es el siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION	%
Aportes al ICBF	\$ 35.106	\$ 33.791	\$ 1.315	3,9%
Aportes al Sena	\$ 23.407	\$ 27.747	-\$ 4.340	-15,6%
Total	\$ 58.513	\$ 61.538	-\$ 3.025	-11,7%

El detalle de las contribuciones efectivas e imputadas, de nómina para los períodos contables terminados del 31 de diciembre de 2020 y 2019, es el siguiente:

Cifras en miles de pesos	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION	%
Incapacidades	\$ 24.581	\$ 32.708	-\$ 8.127	-24,8%
Gtos medicos y droga	\$ 273.741	\$ 253.491	\$ 20.250	8,0%
Conciliaciones encargos	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,0%
Auxilio y servicios funerarios	\$ 205.380	\$ 217.765	-\$ 12.385	-5,7%
Amortizacion calculo actuarial pens.	\$ 1.997.262	\$ 1.672.044	\$ 325.218	19,5%
Cotizacion seguridad social	\$ 172.502	\$ 179.381	-\$ 6.879	-3,8%
Cotizacion seguridad social	\$ 75.768	\$ 88.677	-\$ 12.909	-14,6%
Aportes sindicales	\$ 55.367	\$ 33.406	\$ 21.961	65,7%
Cotizacion riesgos profesionales	\$ 47.441	\$ 42.637	\$ 4.804	11,3%
lss cotizac ent admon regimen prima medi	\$ 427.583	\$ 305.080	\$ 122.503	40,2%
Cotizacion ent admon reg ahorr	\$ 69.999	\$ 183.496	-\$ 113.497	-61,9%
Total	\$ 3.349.624	\$ 3.008.685	\$ 340.939	11,3%

Gastos de ventas

El detalle de los Gastos de ventas para los períodos contables terminados del 31 de diciembre de 2020 y 2019, 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 2020 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

Cifras en miles de pesos	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION	%
Aportes sobre la nomina	\$ 39.860	\$ 38.938	\$ 922	2,4%
Gastos Generales	\$ 21.623	\$ 78.200	-\$ 56.577	-72,3%
Impuesto predial unificado	\$ 48.743	\$ 45.693	\$ 3.050	6,7%
Tasas	\$ 1.998.419	\$ 1.869.862	\$ 128.557	6,9%
Contribuciones	\$ 343.848	\$ 377.368	-\$ 33.520	-8,9%
Otros Impuestos - peajes	\$ 22.856	\$ 17.347	\$ 5.509	31,8%
Total	\$ 2.475.349	\$ 2.427.408	\$ 47.941	2,0%

Gastos operacionales

El detalle de los otros gastos operacionales para los períodos contables terminados del 31 de diciembre de 2020 y 2019, es el siguiente:

Cifras en miles de pesos	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION	%
Materiales Acdto.	\$ 4.149.420	\$ 4.522.277	-\$ 372.857	-8,2%
Gastos Generales Acdto.	\$ 24.992.747	\$ 20.238.921	\$ 4.753.826	23,5%
Sueldos y salarios Acdto	\$ 12.850.139	\$ 12.473.260	\$ 376.879	3,0%
Contribuciones Imputadas Acdto	\$ 1.343.245	\$ 1.461.279	-\$ 118.034	-8,1%
Contribuciones efectivas Acdto	\$ 1.688.206	\$ 1.687.479	\$ 727	0,0%
Aportes nomina Acdto	\$ 0	\$ 222	-\$ 222	-100,0%
Depreciaciones y amortizaciones Acdto.	\$ 6.299.167	\$ 6.728.815	-\$ 429.648	-6,4%
Impuestos y Contribuciones	\$ 1.125.054	\$ 1.301.993	-\$ 176.939	-13,6%
Materiales Alcant	\$ 0	\$ 62.574	-\$ 62.574	-100,0%
Gastos Generales alcant	\$ 1.093.622	\$ 870.998	\$ 222.624	25,6%
Sueldos y salarios Alcant	\$ 103.419	\$ 40.007	\$ 63.412	158,5%
Depreciaciones y amortizac Alcant	\$ 1.084.889	\$ 1.017.756	\$ 67.133	6,6%
Honorarios	\$ 1.960.490	\$ 1.445.520	\$ 514.970	35,6%
Total	\$ 56.690.398	\$ 51.851.101	\$ 4.839.297	9,3%

El incremento en el rubro gastos generales acueducto por \$ 4.115 millones, corresponde a los costos incurridos por el mantenimiento en las redes de acueducto y plantas de tratamiento, un incremento en servicios públicos por energía \$ 496 millones y en servicios de internet en \$656 millones y en los gastos generales alcantarillado se presenta un incremento de \$ 290 millones, correspondiente al mantenimiento de los equipos de alcantarillado.

Y un incremento en honorarios por \$514.970

**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 2020 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

Gastos Financieros

El detalle de los Gastos Financieros para los períodos contables terminados del 31 de diciembre de 2020 y 2019, es el siguiente:

Cifras en miles de pesos	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION	%
Comisiones	\$ 33.157	\$ 71.138	-\$ 37.981	-53,4%
Financieros	\$ 139.550	\$ 326.626	-\$ 187.076	-57,3%
Total	\$ 172.707	\$ 397.764	-\$ 225.057	-56,6%

29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Cifras en miles de pesos	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION	%
Deterioro cxc Acueducto	\$ 1.492.927	\$ 1.642.793	-\$ 149.866	-9,1%
Deterioro cxc Alcantarillado	\$ 613.103	\$ 452.104	\$ 160.999	35,6%
Provisiones otros Deudores	\$ 2.696.382	\$ 1.256.292	\$ 1.440.090	114,6%
Povision préstamos concedidos	\$ 902	\$ 4.864	-\$ 3.962	-81,5%
Deterioro de Inventarios	\$ 101.005	\$ 0	\$ 101.005	100,0%
Deterioro propiedad pta y eq	\$ 5.543.738	\$ 751.322	\$ 4.792.416	637,9%
Depreciaciones	\$ 831.249	\$ 702.420	\$ 128.829	18,3%
Amortización Intangibles	\$ 685.261	\$ 58.334	\$ 626.927	1074,7%
Litigios	\$ 158.487	\$ 0	\$ 158.487	100,0%
Otros gastos no operacionales	\$ 0	\$ 0	\$ 0	100,0%
Total	\$ 12.123.054	\$ 4.868.129	\$ 7.254.925	149,0%

La variación más significativa corresponde al deterioro de Propiedad Planta y Equipo por valor de \$4.792 millones, grabado según información del Departamento de Servicios Administrativos, y un incremento en la amortización de intangibles por valor \$626.927 debido a que algunos software se amortizaron totalmente.

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:

**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 2020 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

Generalidades

35.1 Activos por impuestos corrientes y diferidos

Ajuste Impuesto Diferido Activo	
Saldo impuesto diferido activo 31 diciembre de 2019	\$ 1.237.910
Saldo impuesto diferido activo 31 diciembre de 2020	\$ 1.067.312
Ajuste saldo impuesto diferido activo 2020	\$ 170.598

35.2 Pasivos por impuestos corrientes y diferidos

Ajuste Impuesto Diferido Pasivo	
Saldo impuesto diferido pasivo 31 diciembre de 2019	\$ 47.229.616
Saldo impuesto diferido pasivo 31 diciembre de 2020	\$ 45.236.409
Ajuste saldo impuesto diferido pasivo 2020	-\$ 1.993.207

Cifras en miles de pesos	31/12/2020	31/12/2019	Variacion	%
Otra Provision impuesto de renta	\$ 9.831.940	\$ 3.500.560	\$ 6.331.380	180,87%

35.3 Ingresos por impuestos diferidos

Cifras en miles de pesos	31/12/2020	31/12/2019	Variacion	%
Impuesto a las ganancias diferido	\$ 1.992.667	\$ 4.399.582	-\$ 2.406.915	-54,71%

**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 2020 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

35.4 Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido

Cifras en miles de pesos	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION	%
Impuesto a las ganancias corrientes	\$ 8.974.689	\$ 3.434.212	\$ 5.540.477	161,3%
Impuesto diferido	\$ 170.598	\$ 0	\$ 170.598	100,0%
Total	\$ 9.145.287	\$ 3.434.212	\$ 5.711.075	166,3%

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 \$8.974 millones, la depreciación por \$7.239 millones y el deterioro de activos fijos por valor de \$5.543 millones. Las variaciones de las cuentas de balance debidamente sustentadas, otra partida representativa son los incrementos actuariales por valor de \$4.735 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 2020 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019		
(Cifras en miles de pesos colombianos)		
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2020	2019
Utilidad o (Pérdida)	18.649.864	13.399.323
<i>Más(Menos) : Cargos que no afectan el efectivo</i>		
Ajustes en efectivo NIIF que no representan salidas de dinero		
Provision Inventarios	-	(24.135)
Provision Activos	-	(507.365)
Provision para contingencias	158.487	(626.719)
Provision para obligaciones fiscales	8.974.689	3.434.212
Provisiones Diversas	947.676	-
Impuesto Diferido	(1.822.069)	(4.399.581)
Depreciación	7.239.775	7.750.917
Amortizaciones	685.262	19.530
Deterioro activos fijos	(5.543.737)	
Deudas malas	4.194.896	1.860.488
TOTAL GENERACION INTERNA DE FONDOS	33.484.843	20.906.670
(Aumento) Disminución en deudores	(15.461.813)	(2.689.789)
(Aumento) Disminución de inventarios	(233.047)	(30.917)
(Aumento) Disminución de otros activos		(3.474.788)
Aumento (Disminución) Proveedores y Cuentas por Pagar	9.962.745	(4.915.649)
Aumento (Disminución) Impuestos, Gravámenes y Tasas	(2.643.502)	(3.218.947)
Aumento (Disminución) Obligaciones Laborales	(1.832.537)	1.992.501
Aumento (Disminución) Pasivos estimados		905.740
Aumento (Disminución) Otros pasivos diferidos	(7.851.964)	21.770.885
	(18.060.118)	10.339.036
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	15.424.725	31.245.706
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisiciones activos fijos	(17.083.235)	(23.103.279)
Inversiones	(728.477)	885
Cancelación anticipos Activos fijos	(452.951)	(1.779.303)
Adquisiciones activos Intangibles	(83.500)	(210.258)
Total Flujo De Efectivo Por Actividades De Inversión	(18.348.163)	(25.091.955)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Obtencion de préstamos moneda nacional	3.290.964	(2.384.588)
Aumento (disminución) actuariales	4.735.208	374.106
Reembolso de prestamos	-	-
Total Flujo De Efectivo Por Actividades De Financiación	8.026.172	(2.010.482)
TOTAL FLUJO NETO DESPUES DE FINANCIACION	5.102.734	4.143.270
FLUJO DE EFECTIVO DEL PERIODO	5.102.734	4.143.270
Saldo inicial de efectivo y equivalente al efectivo	66.747.759	62.604.489
Saldo final de efectivo y equivalente al efectivo	71.850.493	66.747.759

**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 2020 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

INFORMACION FINANCIERA

El valor intrínseco de la acción al 31 de diciembre de 2020, es el siguiente:

Cifras en miles de pesos	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION	%
Patrimonio al 31 de diciembre	\$ 366.849.111	\$ 343.464.040	\$ 13.849.357	4,2%
Número de acciones en circulación	\$ 4.348.692	\$ 4.348.692	\$ 0	0,0%
Valor Intrínseco	\$ 84	\$ 76	\$ 3	4,2%
Vr. Nominal	\$ 10	\$ 10	\$ 0	0,0%

APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes Estados Financieros son preparados para propósitos de presentación el 3 de marzo de 2021 a la Junta Directiva, con el fin de obtener la autorización para presentar a la Asamblea General de Accionistas para su aprobación el día 26 de marzo de 2021, quienes podrán aprobarlos o modificarlos.