



ACUAVALLE S.A E.S.P.

Estado de Situación Financiera

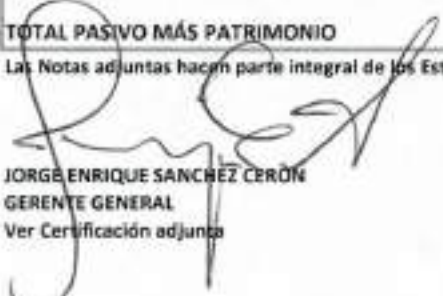
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022

Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021


(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

ACTIVO	NOTAS	2022	2021	Variación \$	% Var
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	50.378.488	68.222.312	(17.843.824)	-26,2%
Inversiones de administración de liquidez al costo	6	6.435	6.435	-	0,0%
Cuentas por cobrar	7	26.231.229	23.291.060	2.940.169	12,6%
Inventarios	9	3.005.233	4.175.018	(1.169.786)	-28,0%
Otros Activos (Servicios por anticipado y avances)	8	63.107.695	16.934.524	46.173.171	272,7%
Total activos corrientes		142.729.080	112.629.350	30.099.730	26,7%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedad planta y equipo	10	399.298.260	380.224.778	19.073.482	5,0%
Reserva Financiera actuarial	8	30.881.877	32.914.079	(2.032.202)	-6,2%
Impuesto diferido	8	847.893	1.929.884	(1.081.992)	-56,1%
Otros Activos (Intangibles)	14	548.854	365.167	183.687	50,3%
Total activos no corrientes		431.576.884	415.433.909	16.142.975	3,9%
TOTAL ACTIVO		574.305.964	528.063.259	46.242.705	8,8%
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar	21	9.954.726	10.384.726	(430.000)	-4,1%
Préstamos por pagar	20	2.863.881	3.712.997	(849.117)	-22,9%
Pasivos estimados	23	26.986.950	23.945.982	3.040.968	12,7%
Beneficios a los empleados	22	2.975.478	2.665.353	310.125	11,6%
Otros Pasivos	24	14.646.115	16.854.400	(2.208.286)	-13,1%
Total pasivos corrientes		57.427.149	57.563.458	(136.309)	-0,2%
PASIVOS NO CORRIENTES					
Préstamos por pagar	20	41.390.107	5.708.818	35.681.289	625,0%
Beneficios a los empleados	22	30.226.671	33.208.366	(2.981.694)	-9,0%
Impuesto diferido	8	54.151.861	51.741.789	2.410.072	4,7%
Otros Pasivos (CMI)	24	223.752	3.578.335	(3.354.583)	-93,7%
Total pasivos no corrientes		125.992.392	94.237.307	31.755.085	33,7%
TOTAL PASIVO		183.419.541	151.800.765	31.618.776	20,8%
PATRIMONIO					
Capital de la Empresa	27	43.486.923	43.486.923	-	0,0%
Prima en colocación de cuotas	27	72.971.475	72.971.475	-	0,0%
Reservas	27	32.752.373	31.110.663	1.641.710	5,3%
Resultado de ejercicios anteriores	27	213.387.421	199.000.651	14.386.770	7,2%
Resultado del ejercicio		14.366.501	16.417.099	(2.050.598)	-12,5%
Ganancia o Pérdidas Actuariales	27	13.921.730	13.275.682	646.048	4,9%
TOTAL PATRIMONIO		390.886.423	376.262.493	14.623.930	3,9%
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		574.305.964	528.063.259	46.242.705	8,8%

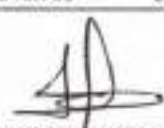
Las Notas adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros.



JORGE ENRIQUE SANCHEZ CERÓN
GERENTE GENERAL
Ver Certificación adjunta



ELIZABETH SOLARTE SANCHEZ
CONTADORA T.P.39226-T
DEPARTAMENTO GESTION CONTABLE
Ver Certificación adjunta



ANYELA LIZEHT HOYOS NIETO
REVISOR FISCAL
T.P. 287445 -T
BKF INTERNATIONAL S.A.
Ver opinión adjunta


**ACUAVALLE S.A E.S.P.****Estado de Resultados Integral Individual y Otros Resultados Integrales
Del 1° de enero al 31 de Diciembre de 2022**

Con cifras comparativas por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2021


(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	NOTAS	2022	2021	Variación \$	% Var
Ingresos por prestación de servicios	28	122.949.011	110.965.139	11.983.871	10,8%
Servicio de Acueducto		86.787.846	74.702.057	12.085.790	16,2%
Servicio de Alcantarillado		36.161.164	36.263.083	(101.919)	-0,3%
Costos por prestación de servicios	29	(71.068.137)	(59.188.679)	(11.879.457)	20,1%
Utilidad bruta		51.880.874	51.776.460	104.414	0,2%
Gastos de Administración	29	(20.304.834)	(20.985.861)	681.027	-3,2%
Gastos de Ventas	29	(3.124.749)	(3.153.318)	28.569	-0,9%
Otros gastos operacionales	29	(6.768.363)	(14.757.858)	7.989.495	-54,1%
Utilidad operacional		21.682.928	12.879.424	8.803.504	68,4%
Ingresos Financieros	28	1.452.472	492.792	959.680	194,7%
Otros ingresos	28	4.822.276	12.123.372	(7.301.095)	-60,2%
Gastos Financieros	29	(1.605.994)	(257.991)	(1.348.004)	522,5%
Resultado del periodo antes de impuestos		26.351.682	25.237.596	1.114.086	4,4%
Gastos por impuestos	35	(11.985.181)	(8.820.498)	(3.164.684)	35,9%
Resultado del periodo		14.366.501	16.417.099	(2.050.598)	-12,5%
Otros Resultados Integrales					
Ganancias o pérdidas actuariales	27	646.048	(1.399.755)	2.045.803	-100,0%
Resultados del periodo y otros Resultados Integrales		15.012.549	15.017.344	(4.795)	0,0%

Las Notas adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros.



JORGE ENRIQUE SANCHEZ CERÓN
GERENTE GENERAL
Ver Certificación adjunta



ELIZABETH SOLARTE SANCHEZ
CONTADORA T.P.39226-T
DEPARTAMENTO GESTION CONTABLE
Ver Certificación adjunta



ANGELA LIZETH HOYOS NIETO
REVISOR FISCAL
T.P. 287445-T
BKF INTERNATIONAL S.A.S
Ver mi opinión adjunta



ACUAVALLE S.A. E.S.P.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Con cifras comparativas por el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2021

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Capital social	Prima en colocación de Acciones	Reservas	Resultados del ejercicio	Resultados de ejercicios anteriores	Impactos Convergencia	Partidas ORI	Total Patrimonio
PATRIMONIO 01 DE ENERO 2022	43.486.923	72.971.475	31.110.663	16.417.099	199.000.651	-	13.275.682	376.262.493
Resultados del período				(16.417.099)	14.775.389			(1.641.710)
Reserva Mayor Valor de la Depreciación								
Resultados del período			1.641.710	14.366.501	(388.619)			16.008.211
Ajuste Impuesto Diferido por cambio de tarifa								(388.619)
Otro Resultado integral del período							646.048	646.048
Resultado integral del período	43.486.923	72.971.475	32.752.373	14.366.501	213.387.421	-	13.921.730	390.886.423
Apropiación de Reservas								
reclasificación utilidades período anterior								
PATRIMONIO 31 DE DIC 2022	43.486.923	72.971.475	32.752.373	14.366.501	213.387.421	-	13.921.730	390.886.423
PATRIMONIO 01 DE ENERO 2021	43.486.923	72.971.475	29.245.677	18.649.865	187.819.794	-	14.675.437	366.849.111
Resultados del período				(18.649.865)	16.784.879			(1.864.986)
Reserva Mayor Valor de la Depreciación								
Resultados del período			1.864.986	16.417.099	(5.603.962)			18.282.085
Ajuste Impuesto Diferido por cambio de tarifa								(5.603.962)
Otro Resultado integral del período							(1.399.755)	(1.399.755)
Saldo al 31/12/2021	43.486.923	72.971.475	31.110.663	16.417.099	199.000.651	-	13.275.682	376.262.493
PATRIMONIO 31 DE DIC 2021	43.486.923	72.971.475	31.110.663	16.417.099	199.000.651	-	13.275.682	376.262.493

Las notas adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros.


JORGE ENRIQUE SANCHEZ CERÓN
 GERENTE GENERAL
 Ver certificación adjunta


ELIZABETH SOLARTE SANCHEZ
 CONTADORA T.P. 39226-T
 DEPARTAMENTO GESTION CONTABLE
 Ver certificación adjunta


ANYELA LIZEHT HOYOS NIETO
 REVISOR FISCAL
 T.P. 287445 -T
 BKF INTERNATIONAL S.A.
 Ver mi opinion adjunta

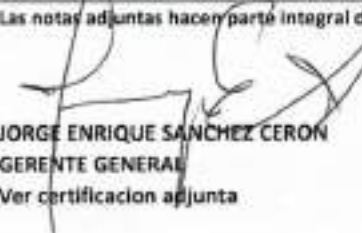



ACUAVALLE S.A. E.S.P
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022


Con Cifras comparativas por el periodo comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021
(Cifras en miles de pesos colombianos)

	2022	2021
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad o (Pérdida)	14.366.501	16.417.099
<i>Más(Menos) : Cargas que no afectan el efectivo</i>		
Ajustes en efectivo NIIF que no representan salidas de dinero		
Provision Inventarios	-	-
Provision Activos	-	-
Provision para contingencias	(2.822.173)	4.173.185
Provision para obligaciones fiscales	2.436.710	8.140.178
Provisiones Diversas	3.426.431	(11.001.683)
Impuesto Diferido pasivo	3.492.064	5.642.268
Depreciación	8.528.105	6.858.906
Amortizaciones	3.991.205	2.337.024
Deterioro activos fijos	1.121.012	(1.388.903)
Deudas malas	(637.163)	(2.060.854)
TOTAL GENERACION INTERNA DE FONDOS	33.902.693	29.117.218
(Aumento) Disminución en deudores	(49.869.255)	7.616.592
(Aumento) Disminución de inventarios	1.169.786	(898.902)
(Aumento) Disminución de otros activos	-	-
Aumento (Disminución) Proveedores y Cuentas por Pagar	(2.394.860)	(5.581.804)
Aumento (Disminución) Impuestos, Gravámenes y Tasas	(243.426)	(263.342)
Aumento (Disminución) Obligaciones Laborales	(2.671.569)	498.195
Aumento (Disminución) Pasivos estimados	-	-
Aumento (Disminución) Otros pasivos diferidos	(3.354.583)	(4.841.043)
	(57.363.907)	(3.470.304)
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(23.461.213)	25.646.914
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
(Aumento) Disminución en inversiones permanentes	-	-
Adquisiciones activos fijos	(28.722.600)	(25.320.748)
Aumento (Disminución) variacion impto diferido por tarifa	(388.619)	(5.603.962)
Inversiones	2.032.202	3.212.420
Cancelación anticipos Activos Fijos	(2.382.286)	(849.087)
Adquisiciones activos Intangibles	(399.528)	(2.365.033)
Otros Activos	-	-
Total Flujo De Efectivo Por Actividades De Inversión	(29.860.831)	(30.926.410)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Obtencion de préstamos moneda nacional	34.832.173	3.051.069
Aumento (disminución) actuariales	646.048	(1.399.754)
Reembolso de prestamos	-	-
Total Flujo De Efectivo Por Actividades De Financiación	35.478.221	1.651.315
TOTAL FLUJO NETO DESPUES DE FINANCIACION	(17.843.824)	(3.628.182)
FLUJO DE EFECTIVO DEL PERIODO	(17.843.824)	(3.628.182)
Saldo inicial de efectivo y equivalente al efectivo	68.222.312	71.850.494
Saldo final de efectivo y equivalente al efectivo	50.378.488	68.222.312

Las notas adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros


JORGE ENRIQUE SANCHEZ CERON
GERENTE GENERAL
Ver certificación adjunta


ELIZABETH SOLARTE SANCHEZ
CONTADORA T.P 42448-T
Departamento Gestion Contable
Ver certificación adjunta


ANYELA LIZEHT HOYOS NIETO
REVISOR FISCAL
T.P. 287445 -T
BKF INTERNATIONAL S.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 2022 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2021
(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 Notaria 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 Notaria Diecinueve de Cali el 15 de noviembre de 2011, según registro 14266 del libro IX efectuado el 23 de noviembre de 2011.

La duración de la Sociedad es por término indefinido.

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

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

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La contabilidad y los Estados Financieros de la Sociedad, se ciñen a los principios, normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, a las disposiciones de la Dirección Nacional de la Contaduría Pública, de la Superintendencia de Servicios Públicos, y a normas legales expresas, tales como, 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 2022 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

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 periodo 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 2022 y 31 de diciembre de 2021, y los estados de resultados integrales y otros resultados Integral, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujo de efectivo, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021.

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 y tres (33) municipios socios, actividad principal clasificada en ingresos directos e indirectos del servicio.

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1. Bases de Medición

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

2.2 Moneda Funcional y de Presentación utilizadas

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

2.3 Tratamiento de la moneda extranjera

A diciembre 31 de 2022 Acuavalle no tenía operaciones en moneda extranjera

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 2022 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable

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

2.5 Otros aspectos

2.5.1 Clasificación de Activos y Pasivos en Corrientes y no Corrientes

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

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

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

3.1 Juicios

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

3.1.1 Fuentes Claves de Incertidumbre de la Estimación

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

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

SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL VALLE DEL CAUCA S.A. E.S.P.
ACUAVALLE S.A. E.S.P.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES BAJO EL NUEVO MARCO
NORMATIVO RESOLUCION 414/2014
Al 31 de diciembre de 2022 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

- Impuestos a la utilidad

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

- Contingencias fiscales, laborales, legales y provisiones

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

3.2 Estimaciones y Supuestos

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

3.3 Correcciones contables

No se efectuaron correcciones de vigencias anteriores.

3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros

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

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 período

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 2022 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

máximo de 3 meses, que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

4.2 Deudores Comerciales y Otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios de públicos de acueducto y alcantarillado, así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido es normal o si es superior al normal.

Al final de cada periodo, la empresa evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un periodo 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 es cuantificable razonablemente.

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

Al 31 de diciembre de 2022 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2021

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

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

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

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

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

Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo. La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil. Las vidas útiles estimadas oscilan entre los siguientes rangos:

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

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

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

Al 31 de diciembre de 2022 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

celebran el proveedor o titular de los derechos y la entidad. Solo se reconoce como activos intangibles las licencias que sean separables del hardware.

4.7 Bienes y Servicios pagados por Anticipado

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

4.8 Deterioro de Activos

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

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

Al final de cada período, la empresa evalúa si los activos presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en libros del activo es mayor al valor recuperable. Este último es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se esperan obtener de un activo. El deterioro del valor se estima para un activo individual, salvo que no genere entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de las producidas por otros activos.

4.9 Prestamos por pagar

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

Para los préstamos por pagar se tendrá en cuenta que cuando la tasa de interés pactada entre Acuavalle S.A. E.S.P. y el tercero, sea mayor al 80% de la tasa del mercado adecuada, no se requerirá hallar una tasa de mercado para descontar estas cuentas por pagar y se procederá a hallar la tasa de interés efectiva de la negociación.

Cuando la tasa de interés es inferior a la de mercado, estos se miden por el valor presente de los flujos futuros descontados utilizando la tasa de referencia del mercado para transacciones similares menos los costos de transacción. Posteriormente, los préstamos por pagar se miden por el costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.

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

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

Al 31 de diciembre de 2022 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2021

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

4.10 Cuentas por Pagar

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

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

4.11 Impuesto a las Ganancias

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

El pasivo o activo por impuesto a la ganancia corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias vigentes que son aplicables a las ganancias fiscales obtenidas por la empresa durante el periodo. El impuesto a las ganancias corriente se reconoce como un pasivo. Los pagos que realice la empresa, que están relacionados con mecanismos de recaudo anticipado del impuesto, se reconocen como un activo en el periodo 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;

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

Al 31 de diciembre de 2022 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

y b) otros beneficios posteriores al empleo como los seguros de vida y los beneficios de asistencia médica o de cobertura educativa.

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

Acogiéndose a la Resolución 083 del 2021 de la Contaduría General de la Nación, se efectuará la actualización del cálculo actuarial cada tres (3) años al cierre del ejercicio contable, 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 siguientes criterios son aplicados a los ingresos generados por la empresa:

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

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

Al 31 de diciembre de 2022 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2021

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

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

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

4.16 Uso de Estimaciones

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

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

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

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 2022 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

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

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 2022 y 2021, es la siguiente:

Cifras en miles de pesos	31/12/2022	31/12/2021	VARIACION	%
Depositos en Instituciones Financieras	20.012.372	35.787.405	-15.775.032	-44,1%
Efectivo de uso restringido	8.313.010	23.434.816	-15.121.807	-64,5%
Equivalentes al efectivo	22.053.107	9.000.091	13.053.015	145,0%
Total	\$ 50.378.488	\$ 68.222.312	-\$ 17.843.824	-26,2%

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

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 2022 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianas)

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, además de los recursos embargados por demandas en cuales se tiene la mayor disminución por el traslado realizado a otros activos, de acuerdo a los títulos judiciales emitidos por los juzgados. Dicha restricción se detalla de la siguiente forma:

Cifras en miles de pesos	31/12/2022	31/12/2021	VARIACION	%
Cuentas bancarias con destinación específica	\$ 7.743.977	\$ 11.977.873	-\$ 4.233.896	-35,3%
Cuentas bancarias congeladas	\$ 297.670	\$ 297.670	\$ 0	0,0%
Demandas	\$ 271.362	\$ 11.159.273	-\$ 10.887.911	-97,6%
Total	\$ 8.313.010	\$ 23.434.816	-\$ 15.121.807	-64,5%

5.3 Equivalentes al efectivo

Corresponde a colocación de dinero en fiducias con entidades financieras

Cifras en miles de pesos	31/12/2022	31/12/2021	VARIACION	%
Certificado deposito a terminos	22.000.000	9.000.000	\$ 13.000.000	144,4%
Fidubogota	53.107	91	\$ 53.016	58121,3%
Total	\$ 22.053.107	\$ 9.000.091	\$ 13.053.016	146,0%

NOTA 6. INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO.

Cifras en miles de pesos	31/12/2022	31/12/2021	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, se registran únicamente las desvalorizaciones.

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 2022 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

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 2022 y 2021, es la siguiente:

Cifras en miles de pesos	31/12/2022	31/12/2021	VARACION	%
Servicios de acueducto	24.857.399	22.987.474	1.869.926	8,1%
Servicio de alcantarillado	10.125.961	9.848.581	277.380	2,8%
Subsidio servicio de acueducto	3.642.296	2.970.666	671.630	22,6%
Subsidio alcantarillado	2.220.585	1.925.874	302.711	15,7%
Cuotas partes de pensión	4.791.959	4.702.131	89.829	1,9%
Enajenación de activos	4.804.962	4.804.962	0	0,0%
Contratos de construcción	2.270.125	2.720.125	-450.000	-16,5%
Otros deudores	4.442.142	5.387.077	-944.935	-17,5%
Deterioro en venta de bienes	-4.804.962	-4.804.962	0	0,0%
Deterioro Servicio de acueducto	-13.659.613	-13.471.184	-188.429	1,4%
Deterioro Servicio de alcantarillado	-3.902.539	-4.857.373	954.833	-19,7%
Deterioro otras cuentas por cobrar	-10.989.180	-11.340.358	351.178	-3,1%
Préstamos concedidos	2.923.170	2.436.704	486.467	20,0%
Deterioro de préstamos por cobrar	-499.077	-18.657	-480.420	2575,0%
Total	26.231.229	23.291.060	2.940.169	12,6%

Concepto	No vencido	Vencidos de 1 a 90 días	Vencidos de 91 a 180	Vencidos de 181 a 360	Vencidos de más de 360 días	Total
Acueducto	14.076.886	1.180.811	866.888	1.074.296	16.492.974	19.671.448
Alcantarillado	6.327.954	450.651	345.574	389.427	1.069.178	7.182.794
Deterioro de cuentas comerciales por cobrar corrientes por prestación de servicios públicas					-17.562.152	-17.562.152
Total cuentas por prestación de servicios	19.904.850	1.631.461	1.212.257	1.463.721	0	23.252.698
Cuentas comerciales por cobrar corrientes brutas por venta de bienes					4.804.962	4.804.962
Deterioro de cuentas por cobrar corrientes por venta de bienes					-4.804.962	-4.804.962
total cuentas comerciales por cobrar corrientes netas por venta de bienes					0	0
Otras cuentas comerciales comerciales por cobrar corrientes brutas	114.959	207.942	2.601.815	14.423	11.488.257	14.427.396
Deterioro otras cuentas por cobrar corrientes					-11.488.257	-11.488.257
total cuentas comerciales por cobrar corrientes netas por prestación de servicios públicos y otras cuentas comerciales por cobrar corrientes netas	114.959	207.942	2.601.815	14.423	0	26.231.229

Al cierre de la vigencia 2022, se presentó un aumento en las cuentas por cobrar a clientes por valor de \$1.869.926 millones en usuarios de acueducto y de \$277.380 millones, en usuarios de alcantarillado, se presentó un incremento en subsidio de acueducto \$671.630 millones y en alcantarillado de \$302.711 millones, como efecto de la pandemia.

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

SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL VALLE DEL CAUCA S.A. E.S.P.
ACUAVALLE S.A. E.S.P.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES BAJO EL NUEVO MARCO
NORMATIVO RESOLUCION 414/2014
Al 31 de diciembre de 2022 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

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

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

7.1. PRESTAMOS POR COBRAR

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

7.1.1 Préstamos concedidos

A diciembre de 2022 los saldos por concepto de préstamos y anticipos entregados a funcionarios de la entidad son los siguientes:

Cifras en miles de pesos	31/12/2022	31/12/2021	VARIACION	%
Anticipo velico y transporte	509.037,16	110.311,70	\$ 398.725	361,5%
vivienda	2.365.207,77	2.274.668,00	\$ 90.540	4,0%
Estudio	20.842,74	15.558,00	\$ 5.387	34,6%
Calamidad domestica	27.882,66	35.208,49	-\$ 7.226	-20,5%
Notariales	0,00	959,37	-\$ 959	-100,0%
Deterioro	-499.076,70	-18.657,12	-\$ 480.420	2575,0%
Total	\$ 2.424.094	\$ 2.418.046	\$ 6.047	0,3%

NOTA 8. OTROS ACTIVOS

Cifras en miles de pesos	31/12/2022	31/12/2021	VARIACION	%
Bienes y servicios pagados por anticipado	226.506	1.619.583	-1.393.078	-86,0%
Avances y anticipos entregados	21.487.611	9.227.610	12.259.702	132,9%
contribuciones	6.767.884	4.802.707	965.177	20,1%
Recursos recibidos en Administracion	0	787.986	-787.986	100,0%
otrodepositos	35.625.696	496.339	35.129.356	7077,7%
Total	63.107.896	16.934.524	46.173.171	272,7%

La cuenta de otros Activos que incluye los Bienes pagados por anticipado, avances y anticipos entregados, anticipos o saldos por impuestos y contribuciones y otros depósitos entregados presenta una variación en relación con el año 2022 de 272.7%, por efecto principalmente del registro otros depósitos de los títulos judiciales por embargos realizados a la Empresa.

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 2022 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Cifras en miles de pesos	31/12/2022	31/12/2021	VARIACION	%
Seguros	226.505	375.001	-148.496	-39,6%
Estudios y proyectos aporte convenios	0	500.000	-500.000	-100,0%
Contribuciones	0	744.582	-744.582	-100,0%
Total	\$ 226.505	\$ 1.819.583	-148.496	-9,2%

Avances y anticipos entregados:

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

Cifras en miles de pesos	31/12/2022	31/12/2021	VARIACION	%
Anticipos para adquisición de bienes y servicios	21.474.528	9.216.350	12.258.178	133,0%
Otros avances y anticipos	13.084	11.560	1.524	13,2%
Total	\$ 21.487.611	\$ 9.227.910	\$ 12.269.702	132,9%

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. El incremento de los anticipos corresponden a las obras que se iniciaron con los créditos obtenidos de la banca siendo los más representativos son: Unión Temporal Ptap Jamundí por \$6.233 millones, Ingeniería Construcciones y Demoliciones- Roldanillo por valor de \$1.755 millones, Vida Nueva arquitectura e Ingeniería-Pradera por valor de \$2.927 millones, Ingeniería de Occidente SAS – Zarzal por valor de \$960 millones, Consorcio Unión Valle – La Unión por valor de \$767 millones y Consorcio reposiciones Jamundí por valor de \$721 millones.

Impuesto Retención en la fuente y anticipo de impuesto

La cuenta de anticipo de impuestos y contribuciones refleja los anticipos cancelados durante la vigencia 2022, 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.

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

Al 31 de diciembre de 2022 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2021

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Cifras en miles de pesos	31/12/2022	31/12/2021	VARIACION	%
Inversiones temporales	76.534	48.002	28.532	59,4%
Autorretencion Impuesto de Renta 2,5% Ingresos	3.035.532	2.512.372	523.160	20,8%
Autorretencion Impuesto de Renta 4% servicios	84	0	84	0,0%
Autorretencion Impuesto de Renta 11% honorarios	43.696	26.230	17.466	66,6%
Autorretencion Impuesto de Renta 3,5% ventas	1.560	159	1.401	881,1%
Autorretencion Impuesto de Renta 2,5% ventas	0	296	-296	-100,0%
Autorretencion Imporenta 11%	102.402	104.588	-2.186	-2,1%
Autorretencion Imporenta 1,6%	2.053.335	1.683.955	369.380	21,9%
Autorretencion Imporenta 2,5% otros ingresos	119.945	89.899	30.046	33,4%
Inversiones temporales sin presupuesto	0	106	-106	-100,0%
Arbitrio impuesto Industria y comercio	334.602	336.906	-2.304	-0,7%
Impuesto Industria y Comercio Reiterado	194	194	0	0,0%
Total	\$ 6.767.884	\$ 4.802.707	\$ 965.177	20,1%

8.1 Plan de Activos para Beneficios Posempleo

Reserva Financiera Actuarial

En esta cuenta se registran los recursos que respaldan el pasivo pensional por pagar, a cargo de la entidad y del cual se realiza los pagos a los pensionados y se registran los rendimientos financieros que generan estos recursos, los cuales han sido negativos en algunos meses por las variaciones del mercado, por lo anterior presenta una disminución de \$2.032 millones.

El detalle de la Reserva Financiera Actuarial presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es la siguiente:

Cifras en miles de pesos	31/12/2022	31/12/2021	VARIACION	%
Reserva Financiera Actuarial -Encargos Fiduciarios	30.881.877	32.914.079	-\$ 2.032.202	-6,2%
Total	30.881.877	32.914.079	-\$ 2.032.202	-6,2%

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 2022 y 2021 es el siguiente:

Cifras en miles de pesos	31/12/2022	31/12/2021	VARIACION	%
Impuesto Diferido Activo	847.893	1.929.884	-1.081.992	-56,1%
Cuentas Por Cobrar	409.702	1.364.836	-955.134	-70,0%
Beneficios A Empleados	438.191	565.049	-126.858	-22,5%
Impuesto Diferido Pasivo	54.151.861	51.741.789	2.410.072	4,7%
Propiedad Planta Y Equipo	54.151.861	51.741.789	2.410.072	4,7%
Total Impuesto diferido	\$3.303.968	49.811.906	3.482.064	7,0%

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

Al 31 de diciembre de 2022 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

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 2022 y 2021 es la siguiente:

Cifras en miles de pesos	31/12/2022	31/12/2021	VARIACION	%
Elementos y Accesorios de Acueducto	881.396,07	1.240.057,60	-\$ 358.662	-28,9%
Otros materiales y suministros	2.123.838,54	2.934.990,75	-\$ 811.124	-27,6%
Total	\$ 3.005.233	\$ 4.175.018	-\$ 1.169.786	-28,0%

El método de valuación utilizado para valorar los inventarios es el promedio ponderado. En el año 2022 se ajustó en la cuenta de Inventarios de acuerdo al resultado de la confrontación del conteo de Inventario físico con los registros en el módulo de inventarios, grabando las notas de entrada como aprovechamientos y sobrantes, y las salidas como bajas y traslados, partidas que automáticamente afectaron la contabilidad, previa autorización de la Administración y según informe de Gestión Servicios Administrativos.

Cifras en miles de pesos	31/12/2022	31/12/2021	VARIACION	%
Elementos y Accesorios de Acueducto	367.867,98	841.710,00	-\$ 453.842	-53,9%
Otros materiales y suministros	1.735.968,96	2.093.290,75	-\$ 357.262	-17,1%
Total	\$ 2.123.837	\$ 2.934.961	-\$ 811.124	-27,6%

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 2022 y 2021 es la siguiente:

31/12/2022				
Cifras en miles de pesos				
Categoría	Saldo al 31/12/2022	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Saldo al 31/12/2022
Bienes Inmuebles	\$ 445.332.833	-\$ 67.565.210	-\$ 8.053.853	\$ 369.713.969
Bienes Muebles	\$ 54.180.318	-\$ 24.596.027	\$ 0	\$ 29.584.291
Total	\$ 499.513.151	-\$ 92.161.238	-\$ 8.053.853	\$ 399.298.260

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 2022 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

31/12/2021				
Cifras en miles de pesos				
Categoría	Saldo al 31/12/2021	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Saldo al 31/12/2021
Bienes Inmuebles	\$ 428.090.086	-\$ 61.689.056	-\$ 6.932.641	\$ 359.468.389
Bienes Muebles	\$ 42.700.461	-\$ 21.944.075	\$ 0	\$ 20.756.386
Total	\$ 470.790.550	-\$ 83.633.131	-\$ 6.932.641	\$ 380.224.778

10.1 Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

31/12/2022				
Cifras en miles de pesos				
Categoría	Saldo al 31/12/2022	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Saldo al 31/12/2022
Maquinaria y Equipo en tránsito	\$ 6.470.297		\$ 0	\$ 6.470.297
Bienes Muebles en Bodega	\$ 2.014.541		\$ 0	\$ 2.014.541
Maquinaria y Equipo	\$ 32.832.602	-\$ 13.123.472	\$ 0	\$ 19.709.130
Equipo médico y científico	\$ 1.996.136	-\$ 1.736.754	\$ 0	\$ 259.384
Muebles, enseres, y equipo de oficina	\$ 2.108.668	-\$ 1.588.922	\$ 0	\$ 519.746
Equipos de comunicación	\$ 793.976	-\$ 753.252	\$ 0	\$ 40.727
Equipos de computación	\$ 6.761.420	-\$ 6.229.236	\$ 0	\$ 532.183
Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 1.202.676	-\$ 1.164.392	\$ 0	\$ 38.283
Total	\$ 54.180.318	-\$ 24.596.027	\$ 0	\$ 29.584.291

31/12/2021				
Cifras en miles de pesos				
Categoría	Saldo al 31/12/2020	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Saldo al 31/12/2020
Maquinaria y Equipo en tránsito	\$ 3.612.782		\$ 0	\$ 3.612.782
Bienes Muebles en Bodega	\$ 2.525.330		\$ 0	\$ 2.525.330
Maquinaria y Equipo	\$ 24.344.536	-\$ 11.014.209	\$ 0	\$ 13.330.289
Equipo médico y científico	\$ 1.898.490	-\$ 1.685.956	\$ 0	\$ 212.534
Muebles, enseres, y equipo de oficina	\$ 1.575.542	-\$ 1.492.780	\$ 0	\$ 82.762
Equipos de comunicación	\$ 779.685	-\$ 715.848	\$ 0	\$ 63.837
Equipos de computación	\$ 6.761.420	-\$ 6.919.914	\$ 0	\$ 841.506
Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 1.202.676	-\$ 1.115.309	\$ 0	\$ 87.367
Total	\$ 42.700.461	-\$ 21.944.075	\$ 0	\$ 20.756.386

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

SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL VALLE DEL CAUCA S.A. E.S.P.
ACUAVALLE S.A. E.S.P.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES BAJO EL NUEVO MARCO
NORMATIVO RESOLUCION 414/2014
Al 31 de diciembre de 2022 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

10.2 Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

31/12/2022				
Cifras en miles de pesos				
Categoría	Saldo al 31/12/2022	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Saldo al 31/12/2022
Terrenos	12.336.449	\$ 0	\$ 0	\$ 12.336.449
Construcciones en curso	27.458.207	\$ 0	\$ 0	\$ 27.458.207
Edificaciones	129.122.097	-22.656.385	-\$ 5.420.149	\$ 101.045.563
Plantas ductos y tuneles	56.747.560	-9.859.060	-\$ 2.339.959	\$ 44.548.512
Redes líneas y cables	219.668.520	-35.049.736	-\$ 293.546	\$ 184.325.238
Total	\$ 445.332.833	-\$ 67.565.210	-\$ 8.053.653	\$ 369.713.969

31/12/2021				
Cifras en miles de pesos				
Categoría	Saldo al 31/12/2021	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Saldo al 31/12/2021
Terrenos	\$ 12.336.449	\$ 0	\$ 0	\$ 12.336.449
Construcciones en curso	\$ 37.183.327	\$ 0	\$ 0	\$ 37.183.327
Edificaciones	\$ 117.132.559	-20.305.929	\$ 0	\$ 96.826.630
Plantas ductos y tuneles	\$ 55.906.482	-9.237.667	-\$ 5.195.384	\$ 41.473.401
Redes líneas y cables	\$ 205.531.272	-32.144.429	-\$ 1.737.257	\$ 171.649.586
Total	\$ 428.090.089	-61.689.056	-6.932.641	\$ 359.468.392

Los demás grupos de activos se registraron a valor razonable como son Edificaciones, plantas de tratamiento, redes de acueducto y alcantarillado. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa.

10.3 Construcciones en curso

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

Durante la vigencia 2022 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 \$32.082 millones, así: Edificaciones \$5.835 millones, Plantas de tratamiento \$7.542 millones, a Redes de

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 2022 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Acueducto \$7.989 millones y a Redes de alcantarillado \$4.674 millones, a Maquinaria y Equipo \$5.378 millones y de Estudios- proyectos sin ejecutar al Gasto por \$664 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 2022, es el siguiente:

31/12/2022				
Cifras en miles de pesos				
Categoría	Costo de prestación de servicios	Gastos de administración y operación	Gastos de ventas	Depreciación del Período
Edificaciones	\$ 2.191.631	\$ 79.364	0	\$ 2.270.995
Pantallas ductos y túneles	\$ 730.661	\$ 0	0	\$ 730.661
Redes líneas y cables	1.863.684,94	\$ 0	0	\$ 1.863.685
Maquinaria y equipo	\$ 1.773.194	\$ 154.688	0	\$ 1.927.882
Herramientas	\$ 121.544	\$ 15.376	0	\$ 136.920
Equipo médico y dentífico	\$ 47.564	\$ 3.234	0	\$ 50.798
Equipo de Seguridad Industrial	\$ 44.001	\$ 400	0	\$ 44.400
Equipo de oficina	\$ 55.687	\$ 40.454	0	\$ 96.141
Equipos de comunicación	\$ 2.152	\$ 7.843	0	\$ 9.995
Equipos de computación	\$ 72.593	\$ 264.155	0	\$ 336.748
Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 19.422	\$ 29.661	0	\$ 49.083
Total	\$ 6.922.133	\$ 595.175	0	\$ 7.517.308

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 2022 se registró el deterioro de activos fijos por valor de \$1.121 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 2022 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2021

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

NOTA 14 ACTIVOS INTANGIBLES

Cifras en miles de pesos	Vida útil	Saldo al 31/12/2021	Adiciones 2022	Distribución en 2022	Saldo 31/12/2022	Amortización	Saldo neto al 31/12/2022
Synapsis	10	1.899.378,00		\$ 0	\$ 1.899.378	\$ 1.899.378	\$ 0
Talentos & Tecnología	10	171.280,00		\$ 0	\$ 171.280	\$ 171.280	\$ 0
Elaboro Tecnologías	5	91.060,00		\$ 0	\$ 91.060	\$ 91.060	\$ 0
Inika	10	14.970,00		\$ 0	\$ 14.970	\$ 12.490	\$ 2.475
High Tech Security y Ltda	1	18.107,00		\$ 0	\$ 18.107	\$ 18.107	\$ 0
PCB Automatización	10	80.758,00		\$ 0	\$ 80.758	\$ 51.691	\$ 29.069
Derechos Ltda	1	44.721,00		\$ 0	\$ 44.721	\$ 44.721	\$ 0
Datos Tecnológicos	5	61.671,00		\$ 0	\$ 61.671	\$ 61.671	\$ 0
Think & Grow	5	2.380,00		\$ 0	\$ 2.380	\$ 2.380	\$ 0
Nexys de Colombia	5	118.973,00		\$ 0	\$ 118.973	118.973,00	\$ 0
Mis de Occidente	1	7.784,00		\$ 0	\$ 7.784	8.458,82	\$ 1.325
MC Tecnología de Colombia	3	0,00		\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Tegal S.A.S	3	38.510,00		\$ 0	\$ 38.510	27.322,80	\$ 11.181
Tractor de Colombia S.A.S	5	14.775,00		\$ 0	\$ 14.775	14.775,04	\$ 0
Caudales y maestros S.A.S	5	148.179,00		\$ 0	\$ 148.179	109.457,794	\$ 38.741
Rafin S.A.S	8	229.602,00		\$ 0	\$ 229.602	157.411,678	\$ 92.190
Comercio AD Acuavalle Digital	5	2.371.918,00		\$ 0	\$ 2.371.917	2.371.917,14	\$ 0
Juan Jacobo Viera Sarasa	5	10.500,00		\$ 0	\$ 10.500	\$ 10.500	\$ 0
Integra Tc Tecnologías de comunicaciones SAS	5		152.000,00	\$ 0	\$ 150.000	\$ 2.500	\$ 147.500
Servicios en comunicaciones y redes SAS	5		249.527,935	\$ 0	\$ 249.527	\$ 4.189	\$ 245.388
Total		\$ 5.392.864	\$ 399.428	\$ 0	\$ 5.702.392	\$ 5.153.537	\$ 548.854

Cifras en miles de pesos	Vida útil	Saldo al 31/12/2020	Adiciones 2021	Distribución en 2021	Saldo 31/12/2021	Amortización	Saldo neto al 31/12/2021
Synapsis	10	1.899.378,00		\$ 0	\$ 1.899.378	\$ 1.899.378	\$ 0
Talentos & Tecnología	10	171.280,00		\$ 0	\$ 171.280	\$ 171.280	\$ 0
Elaboro Tecnologías	5	91.060,00		\$ 0	\$ 91.060	\$ 91.060	\$ 0
Inika	10	14.970,00		\$ 0	\$ 14.970	\$ 11.258	\$ 3.712
High Tech Security y Ltda	1	18.107,00		\$ 0	\$ 18.107	\$ 18.107	\$ 0
PCB Automatización	10	80.758,00		\$ 0	\$ 80.758	\$ 47.199	\$ 33.559
Derechos Ltda	1	44.721,00		\$ 0	\$ 44.721	\$ 44.721	\$ 0
Datos Tecnológicos	5	61.671,00		\$ 0	\$ 61.671	\$ 61.671	\$ 0
Think & Grow	5	2.380,00		\$ 0	\$ 2.380	\$ 2.380	\$ 0
Nexys de Colombia	5	118.973,00		\$ 0	\$ 118.973	\$ 118.973	\$ 0
Mis de Occidente	1	7.784,00		\$ 0	\$ 7.784	\$ 4.902	\$ 2.882
MC Tecnología de Colombia	3	0,00		\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Tegal S.A.S	3	38.510,00		\$ 0	\$ 38.510	\$ 19.621	\$ 18.889
Tractor de Colombia S.A.S	5	14.775,00		\$ 0	\$ 14.775	\$ 14.775	\$ 0
Caudales y maestros S.A.S	5	148.179,00		\$ 0	\$ 148.179	\$ 79.808	\$ 68.374
Rafin S.A.S	8	229.602,00		\$ 0	\$ 229.602	\$ 91.490	\$ 138.110
Comercio AD Acuavalle Digital	5	0,00	\$ 2.371.918	\$ 0	\$ 2.371.918	\$ 2.250,321	\$ 118.597
Juan Jacobo Viera Sarasa	5	0,00	\$ 10.500	\$ 0	\$ 10.500	\$ 10.500	\$ 0
Total		\$ 5.392.867	\$ 2.371.918	\$ 0	\$ 5.392.865	\$ 4.837.698	\$ 365.167

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

Cifras en miles de pesos	31/12/2022	31/12/2021	VARIACION	%
Software	\$ 5.702.392	\$ 5.302.864	\$ 399.528	7,5%
Amortización software	-\$ 5.153.537	-\$ 4.837.696	-\$ 215.841	4,4%
Total	\$ 548.854	\$ 365.167	\$ 183.687	50,3%

SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL VALLE DEL CAUCA S.A. E.S.P.
ACUAVALLE S.A. E.S.P.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES BAJO EL NUEVO MARCO
NORMATIVO RESOLUCION 414/2014
Al 31 de diciembre de 2022 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

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 en su totalidad.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

17.1 Arrendamiento Financiero LEASING PAGOS

Cifras en miles de pesos	31/12/2022	31/12/2021	VARIACION	%
Leasing de occidente corto plazo	\$ 808.841	\$ 789.088	\$ 19.752	2,5%
leasing de occidente largo plazo	\$ 2.554.454	\$ 3.394.773	-\$ 740.319	-21,8%
Total	\$ 3.463.295	\$ 4.183.862	-\$ 720.566	-17,2%

Leasing correspondiente a 2 equipos de lavado y succión, obtenidos desde el año 2010 y 2 equipos de alcantarillados adquiridos en el año 2022, los cuales están incluidos en las cuentas de obligaciones financieras y en maquinaria y equipo.

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION GASTOS POR INTERESES

Cifras en miles de pesos	31/12/2022	31/12/2021	VARIACION	%
Costo efectivo de préstamo por pagar financiamiento interno de corto plazo	\$ 31.634	\$ 16.785	\$ 14.849	88,5%
Costo efectivo de préstamo por pagar financiamiento interno de largo plazo	\$ 1.321.922	\$ 191.405	\$ 1.130.517	590,6%
Total	\$ 1.353.556	\$ 208.189	\$ 1.145.366	550,2%

El valor de los intereses pagados por financiación a corto y largo plazo se incrementó por la obtención de nuevos préstamos para obras de inversión y del leasing por compra de vehículos de alcantarillado.

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

El saldo de los préstamos por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es la siguiente:

Cifras en miles de pesos	31/12/2022	31/12/2021	VARIACION	%
Pasivos Corrientes	\$ 2.863.881	\$ 3.712.997	-\$ 849.117	-22,9%
Prestamos por pagar internos de corto plazo	\$ 2.863.881	\$ 3.712.997	-\$ 849.117	-22,9%
Pasivos no Corrientes	\$ 41.390.107	\$ 5.708.818	\$ 35.681.289	625,0%
Prestamos por pagar internos de largo plazo	\$ 41.390.107	\$ 5.708.818	\$ 35.681.289	625,0%
Total	\$ 44.253.988	\$ 9.421.814	\$ 34.832.174	368,7%

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

Al 31 de diciembre de 2022 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2021

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

El aumento del valor de las obligaciones financieras se origina por los créditos aprobados para obras de inversión y por la compra bajo modalidad de Leasing de dos equipos de lavado y succión.

20.1 Financiamiento interno de corto plazo

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

20.2 Financiamiento interno de largo plazo

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

Al 31 de diciembre de 2022 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.

PRESTAMOS POR PAGAR				
ENTIDAD	OBLIGACION	SALDO A DIC 31 DE 2021	PAGOS 2021	SALDO A DIC 31 DE 2022
FINDETER - AV VILLAS	7270386	0	0	0
	727040-0	0	0	0
	727538-1	0	0	0
	728524-2	0	0	0
	728588-3	0	0	0
FINDETER - BCO OCCIDENTE	1000091681	0	0	0
	1010009764-6	0	0	0
LEASING DE OCCIDENTE	18083927	23.204	23.204	0
	139721	2.080.329	348.681	1.731.648
	139722	2.080.329	348.681	1.731.848
FINDETER - CREDITO DIRECTO OCCIDENTE, ESTRATO 1 Y 2	CONTRATO 111	3.285.734	1.632.867	1.632.867
FINDETER - CREDITO DIRECTO OCCIDENTE, ESTRATO 2 Y 3	001-2020	950.762	713.067	237.695
	100304901	11.700	11.700	0
	100304984	6.939	6.939	0
	1003041025	11.348	11.348	0
	1003041082	4.131	4.131	0
	1003041105	23.238	23.238	0
	1003041141	15.838	13.876	2.262
INFIVALLE - RECURSOS FINDETER	1003041167	3.881	2.587	1.294
	1003041595	218.552	58.280	160.272
	1003041705	128.519	29.099	99.420
	1003051750	153.808	33.858	120.260
	1003052038	419.592	388.608	59.984
	1100304948	1.529	1.529	0
	11003041010	22.083	22.083	0
BANCO DE OCCIDENTE	611518433			2.495.000
	611518433			4.388.101
BANCOLOMBIA	611518719			6.232.881
	611518719			5.707.139
INFIVALLE	608506226			6.408.597
	608506226			1.432.891
	608506226			2.217.771
	608506226			8.074.229
TOTAL GENERAL		9.421.916	3.644.478	44.263.988

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 2022 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

PRESTAMOS POR PAGAR				
ENTIDAD	OBLIGACION	SALDO A DIC 31 DE 2020	PAGOS 2021	SALDO A DIC 31 DE 2021
FINDETER - AV VILLAS	7270388	0	0	0
	727040-0	992	992	0
	727538-1	992	992	0
	728524-2	993	993	0
	728998-3	0	0	0
FINDETER - BCO OCCIDENTE	1000061681	0	0	0
	1010009794-6	0	0	0
LEASING DE OCCIDENTE	14063927	34.477	11.273	23.204
	139721	2.141.988	61.639	2.080.329
	139722	2.141.988	61.639	2.080.329
FINDETER - CREDITO DIRECTO OCCIDENTE, ESTRATO 1 Y 2	CONTRATO 111	4.490.384	1.224.650	3.265.734
FINDETER - CREDITO DIRECTO OCCIDENTE, ESTRATO 2 Y 3	001-2020	1.247.867	297.105	950.762
	100304901	157.365	148.655	11.700
	100304984	28.897	21.958	6.939
	1003041025	36.068	24.720	11.348
	1003041082	14.836	10.705	4.131
	1003041103	68.628	35.290	33.338
	1003041141	34.679	18.841	15.838
INRIVALLE - RECURSOS FINDETER	1003041167	6.906	3.025	3.881
	1003041595	362.099	63.547	298.552
	1003041705	182.328	53.809	128.519
	1003061750	187.805	33.997	153.808
	1003062038	780.238	360.340	419.892
	1100304948	6.855	6.026	829
	11003041010	66.247	44.196	22.051
	TOTAL GENERAL		11.902.102,00	2.480.288,00

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Desagregación de las cuentas por pagar:

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

El detalle de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es la siguiente:

Cifras en miles de pesos	31/12/2022	31/12/2021	VARIACION	%
Adquisición de bienes y servicios	\$ 3.408.517	\$ 4.573.038	-1.166.521	-25,5%
Recaudos a favor de terceros	\$ 3.853.304	\$ 3.759.535	93.769	2,5%
Descuentos de Nómina	\$ 378.428	\$ 112.730	265.698	235,7%
Retención en la Fuente	\$ 1.199.586	\$ 1.514.802	-315.016	-20,8%
Impuestos por pagar	\$ 5.136	\$ 0	5.136	100,0%
IVA neta(1)	\$ 109.486	\$ 43.032	66.454	154,4%
Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales	\$ 52.292	\$ 0	52.292	100,0%
Otras cuentas por pagar	\$ 949.976	\$ 381.788	568.188	148,8%
Total	\$ 9.954.726	\$ 10.384.726	-430.000	-4,1%

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

Al 31 de diciembre de 2022 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2021

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Cifras en miles de pesos	31/12/2022	31/12/2021	VARIACION	%
Aportes a Fondos pensionales	\$ 236.940	\$ 35.880	201.061	560,4%
Aportes Seguridad Social en Salud	\$ 68.127	\$ 38.721	48.406	127,6%
Sindicatos	\$ 4.132	\$ 4.132	0	0,0%
Cooperativas	\$ 663	\$ 663	0	0,0%
Libranzas	\$ 772	\$ 772	0	100,0%
Embargos Judiciales	\$ 9.504	\$ 1.988	7.519	378,9%
Otros descuentos de nómina	\$ 38.289	\$ 30.577	7.712	25,2%
Total	\$ 378.428	\$ 112.730	265.698	235,7%

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 periodos contables terminados el 31 de diciembre 2022 y 2021. El detalle de la antigüedad se presenta a continuación:

Cifras en miles de pesos				
Antigüedad	31/12/2022	31/12/2021	VARIACION	%
A/ día	\$ 0	\$ 250.579	-\$ 250.579	-100,0%
1-30 días	\$ 746.525	\$ 1.382.232	-\$ 635.707	-46,0%
31-60 días	\$ 336	\$ 0	\$ 336	0,0%
61-90 días	\$ 40.892	\$ 0	\$ 40.892	0,0%
>90 días	2.616.764	2.840.227	-\$ 321.463	-10,9%
Total	\$ 3.406.617	\$ 4.573.038	-\$ 1.166.521	-25,5%

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:

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

Al 31 de diciembre de 2022 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2021

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Cifras en miles de pesos	31/12/2022	31/12/2021	VARIACION	%
Venta de Servicio de Aseo	\$ 29.894	0	\$ 29.894	100,0%
Venta de Servicio de Alcantarillado	\$ 9.296	0	\$ 9.296	100,0%
Venta de Servicio de Aseo	\$ 642.769	669.932	-\$ 27.162	-4,1%
Venta de Servicio de Alcantarillado	\$ 387.583	318.150	\$ 49.433	15,5%
Otros recaudos a favor de terceros	\$ 773.243	738.068	\$ 35.175	4,8%
Recaudos de Estampillas	\$ 1.071.471	1.086.423	\$ 85.047	5,4%
Recaudo contribución Especial	\$ 359.057	446.972	-\$ 87.915	-19,7%
Total	\$ 3.853.304	\$ 3.769.635	\$ 83.769	2,2%

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

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

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo.

El detalle de los beneficios a los Empleados presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es la siguiente:

Cifras en miles de pesos	31/12/2022	31/12/2021	VARIACION	%
Nómina por pagar	\$ 156.717	\$ 68.841	\$ 87.876	127,7%
Cesantías	\$ 1.229.052	\$ 1.140.823	\$ 88.229	7,7%
Intereses sobre cesantías	\$ 146.583	\$ 136.300	\$ 10.283	7,5%
Vacaciones	\$ 373.985	\$ 343.043	\$ 30.942	9,0%
Prima de Vacaciones	\$ 507.805	\$ 468.767	\$ 39.038	8,3%
Otras primas	\$ 536.993	\$ 507.294	\$ 29.699	5,9%
Aportes Resgos profesionales	\$ 24.298	\$ 140	\$ 24.158	17305,5%
Capacitación, Bienestar social y estímulos	\$ 45	\$ 45	\$ 0	0,0%
Total	\$ 2.975.478	\$ 2.665.353	\$ 310.125	11,6%

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 entidad a constituir el patrimonio autónomo e iniciando el pago de pensiones por este

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 2022 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

medio, lo cual da como resultado la disminución del saldo de la provisión de pensión – calculo actuarial.

A diciembre de 2022 no se actualizó el cálculo actuarial por prudencia de la Empresa y acogiéndose a la Resolución No.083 de 2021 de la Contaduría General de la nación, para la actualización cada tres (3) años.

Se presenta una disminución de la provisión registrado al cierre del 2022, por valor de \$2.982 millones debido al pago de las pensiones y los rendimientos financieros negativos.

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

Cifras en miles de pesos	31/12/2022	31/12/2021	VARIACION	%
Pensiones de jubilación patronales	\$ 36.026	\$ 29.559	\$ 6.467	18,5%
Mesadas pensionales no reclam	\$ 216.866	\$ 194.664	\$ 22.202	10,8%
Calculo actuarial de pensiones actuales	\$ 29.768.071	\$ 32.776.223	-\$ 3.008.152	-9,2%
Calculo actuarial de pensiones futuras	\$ 207.920	\$ 207.920	\$ 0	0,0%
Total(1)	\$ 30.226.671	\$ 33.208.366	-\$ 2.981.694	-9,0%

NOTA 23. PROVISIONES

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

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

Cifras en miles de pesos	31/12/2022	31/12/2021	VARIACION	%
Litigios y demandas	\$ 13.157.209	\$ 15.979.382	-\$ 2.822.173	-17,7%
Provisiones diversas	\$ 13.829.741	\$ 7.966.600	\$ 5.863.141	73,6%
Total	\$ 26.986.950	\$ 23.945.982	\$ 3.040.968	12,7%

SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL VALLE DEL CAUCA S.A. E.S.P.
ACUAVALLE S.A. E.S.P.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES BAJO EL NUEVO MARCO
NORMATIVO RESOLUCION 414/2014
Al 31 de diciembre de 2022 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Conciliación de valores en libros

Cifras en miles de pesos	31/12/2022	31/12/2021	VARIACION	%
Demandas Administrativas	\$ 11.905.235	\$ 14.384.956	-\$ 2.409.722	-17,1%
Demandas Laborales	\$ 1.251.974	\$ 1.614.425	-\$ 362.451	-22,5%
Total	\$ 13.157.209	\$ 15.979.382	-\$ 2.822.173	-17,7%

Litigios y demandas

El detalle de los pasivos estimados presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es el siguiente:

Cifras en miles de pesos	Saldos diciembre 2022			
	Nombre	Fecha	Años	Vr.provision
	Maritza Saavedra de Abadía	201000059	12,00	103.756
	Carlos Correa Zúñiga	201300850	9,00	104.831
	José Luis Correa	201400003	8,00	57.199
	Carlos Alberto Fontal Restrepo	201400009	8,00	29.701
	Alexander Medina Álvarez y Otros	201400016	8,00	43.056
	Carlos Alzate Martínez	201400081	8,00	71.843
	Ávaro Díaz Herrera	201400354	8,00	48.957
	Luis Alfonso López Ramírez	201500031	7,00	305.000
	Grey Natalia Ramírez Bolaños	201500168	7,00	4.000
	Proguas C.T.A.	201500316	7,00	970.940
	Nancy María Victoria Murillo	201500363	7,00	700.000
	María Rosdela Ocampo Arango y Otros	201600134	6,00	730.900
	Camilo Torres Paz	201600213	6,00	237.220
	Martha Cecilia Zamora Alarcón	201700271	5,00	234.000
	Sociedad de Inversiones Generales- INGON S.A.	201800267	4,00	9.240
	José Reguilo Plaza Plaza	201800330	4,00	260.000
	Diego Fernando Ramírez Chávez y Otros	201800507	4,00	42.768
	Hernando de Jesús López Rendón	201900028	3,00	86.092
	Laura Camila Palacio Mesa	201900224	3,00	829.600
	Sara María Yule Popayán y Otros	201900285	3,00	435.000
	Harold Calcedo y Otros	201900301	3,00	390.809
	Aseguradora Solidaria de Colombia Entidad Cooperativa	202100072	1,00	1.946.082
	Alfredo Cardona Nagles	202100136	1,00	260.000
	Nancy Endo Marin y Otro	202100158	1,00	285.034
	Equipos y Herramientas Industriales S.A.S.	202200004	0,00	4.878.496
	Hector Fabio Fejoo García y Otros	202200214	0,00	19.435
	Fernando Alberto López Collazos y Otros	202200216	0,00	19.159
	Carlos Alberto Zamora León y Otros	202200211	0,00	18.664
	Jhon Carlos Tigreros y Otros	202200212	0,00	15.796
	Jhon Freiman González Cifuentes y Otros	202200345	0,00	17.630
	TOTAL			13.157.209

**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 2022 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

Cifras en miles de pesos	Saldos diciembre 2021			
	Nombre	Fecha	Años	Vr.provision
	Rafael Muriel Murillo	1997-24057	25,00	107.288,00
	Juan Martínez Montoya	2009-00242	13,00	85.000,00
	Alfonso Mermolejo Correa	2014-00010	8,00	54.811,00
	Alexander Medina Alvarez y otros	2014-00067	8,00	43.056,00
	Alex Americo Jimenez Baicazar	2014-00354	8,00	66.163,00
	Julio Cesar Care Gaviria	2014-00379	8,00	36.332,00
	Consortio Granada 2019	2014-00200	8,00	210.000,00
	Proaguas C.T.A.	2019-00060	3,00	3.600.697,00
	Proaguas C.T.A.	2019-00060	3,00	3.553.460,00
	Proaguas C.T.A.	2019-00060	3,00	2.051.006,00
	Mabel Maria Jabib Florez	2015-00316	7,00	60.000,00
	Luis Alfonso Lopez Ramirez	2015-00031	7,00	303.305,00
	Eugenia Ortiz de Vanegas	2015-00297	7,00	3.088.988,00
	Nancy Maria Victoria Murillo	2015-00363	7,00	492.800,00
	Ingrid Acosta Pimiento	2016-00945	6,00	1.268.172,00
	Benemerito Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Zarzal V	2018-00330	4,00	56.873,00
	Jose Regulo Plaza Plaza	2019-00224	3,00	238.961,00
	Hernando de Jesus Lopez Rendon	2019-00247	3,00	86.092,00
	Aquadatos SAS	2013-00134	9,00	576.579,00
TOTAL				15.979.382,00

Provisiones Diversas

Cifras en miles de pesos	31/12/2022	31/12/2021	VARACION	%
Impuesto de Renta y Complementarios	\$ 8.501.024	\$ 6.952.335	\$ 1.548.688	100,0%
Impuesto de industria y comercio	\$ 791.318	\$ 1.014.264	-\$ 222.946	-22,0%
Obligaciones por demandas	\$ 4.537.401	\$ 0	\$ 4.537.401	100,0%
Activo/pasivo neto por impuestos	\$ 13.829.741	\$ 7.966.600	\$ 5.863.141	73,6%

La provisión de Renta del año 2022 quedo registrada en la cuenta 2790 por \$8.501 millones porque a la fecha no ha sido presentada la declaración de renta respectiva.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

El detalle de otros pasivos presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2022 y de 2021 es la siguiente:

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

Al 31 de diciembre de 2022 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2021

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Cifras en miles de pesos	31/12/2022	31/12/2021	VARIACION	%
Avances y anticipos recibidos	\$ 2.059.013	\$ 2.194.222	-\$ 125.209	-5,7%
Recursos recibidos en administración	\$ 12.547.595	\$ 14.616.620	-\$ 2.069.025	-14,2%
Depósitos recibidos en garantía	\$ 29.507	\$ 43.556	-\$ 14.051	-32,3%
Otros pasivos diferidos	\$ 223.752	\$ 3.578.335	-\$ 3.354.583	-93,7%
Total	\$ 14.869.867	\$ 20.432.735	-\$ 5.562.869	-27,2%

La cuenta recursos recibidos en administración por valor de \$12.274 millones, corresponde a convenios interadministrativos con los municipios de Florida, Yotoco, Zarzal, Bolívar, Sevilla, Guacarí y Vijes.

En la cuenta Otros Pasivos Diferidos (CMI POIR), se registra el valor de \$223.752 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, correspondiente al facturado adicional.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Cifras en miles de pesos	31/12/2022		31/12/2021	
Deudoras				
Administrativos	\$ 14.002.158	\$ 0	14.384.366	\$ 0
Propiedad planta y equipo	\$ 16.747.118	\$ 0	15.487.754	\$ 0
Otras cuentas deudoras de control	\$ 8.480.596	\$ 0	19.476.030	\$ 0
Litigios y mecanismos alternativos de solución de	\$ 0	\$ 14.002.158	\$ 0	\$ 14.384.366
Activos retirados	\$ 0	\$ 16.747.118	\$ 0	\$ 15.487.754
Otras cuentas deudoras de control por el contrario	\$ 0	\$ 8.480.596	\$ 0	\$ 19.476.030
Acreedoras				
Civiles	\$ 0	\$ 17.301.122	\$ 0	\$ 1.240.000
Laborales	\$ 0	\$ 1.639.529	\$ 0	\$ 3.322.353
Administrativos	\$ 0	\$ 29.776.823	\$ 0	\$ 46.702.829
Contratos pendiente de ejecución	\$ 0	\$ 66.049.626	\$ 0	\$ 28.963.035
Litigios y mecanismos alternativos de solución de	\$ 48.717.475	\$ 0	51.265.182	\$ 0
Otras cuentas acreedoras de control	\$ 66.049.626	\$ 0	28.963.035	\$ 0

26.1 Cuentas de orden deudoras

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

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 2022 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

26.2 Cuentas de orden acreedoras

Se registran las demandas en contra de Acuavalle S.A. E.S.P. de acuerdo con el informe de la Oficina Jurídica y el valor de las reservas presupuestales pendientes de pago que pasaron de la vigencia 2022 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 2022 y 2021 es la siguiente:

Cifras en miles de pesos	31/12/2022	31/12/2021	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 2022 no se registró incremento del capital autorizado.

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

Cifras en miles de pesos	31/12/2022	31/12/2021	VARIACION	%
Prima en colocacion acciones	\$ 72.971.475	\$ 72.971.475	\$ 0	0,0%
Total	\$ 72.971.475	\$ 72.971.475	\$ 0	0,0%

Reservas

El detalle de las Reservas presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es la siguiente:

Cifras en miles de pesos	31/12/2022	31/12/2021	VARIACION	%
Reserva legal	\$ 11.703.465	\$ 10.061.755	\$ 1.641.710	16,3%
Reservas Ocasionales	\$ 21.048.708	\$ 21.048.708	\$ 0	0,0%
Reserva para readquisición de acciones	\$ 200	\$ 200	\$ 0	0,0%
Total	\$ 32.752.373	\$ 31.110.663	\$ 1.641.710	5,3%

SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL VALLE DEL CAUCA S.A. E.S.P.
ACUAVALLE S.A. E.S.P.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES BAJO EL NUEVO MARCO
NORMATIVO RESOLUCION 414/2014
Al 31 de diciembre de 2022 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2021
(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 2022 se registró la reserva legal aprobada en Asamblea General de Accionistas, por valor de \$1.642 millones.

Utilidades en ejercicios anteriores

Cifras en miles de pesos	31/12/2022	31/12/2021	VARIACION	%
Utilidad o excedentes acumulados	\$ 71.438.419	\$ 56.863.030	\$ 14.775.389	26,1%
Impacto por transición	\$ 147.941.583	\$ 147.941.583	\$ 0	0,0%
Impuesto diferido variación 2021	-\$ 5.962.581	-\$ 5.603.962	-\$ 388.619	6,9%
Total	\$ 213.387.421	\$ 199.000.680	\$ 14.775.389	7,4%

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

Ganancia o Pérdida Actuariales:

Cifras en miles de pesos	31/12/2022	31/12/2021	VARIACION	%
Ganancias o pérdidas actuariales	\$ 13.921.730	\$ 13.275.682	\$ 646.048	4,9%
Total	\$ 13.921.730	\$ 13.275.682	\$ 646.048	4,9%

Se origina por el registro de los intereses del patrimonio autónomo.

27.4 Otros Resultados Integrales del periodo

Cifras en miles de pesos			
Ganancias o pérdidas actuariales 2022-2021	\$ 13.921.730	\$ 13.275.682	\$ 646.048
Ganancias o pérdidas actuariales 2021-2020	\$ 13.275.682	\$ 14.675.437	-\$ 1.399.754

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 2022 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

NOTA 28 – INGRESOS

28.1 Ingreso de transacciones con contraprestación

Ingresos por Servicios Públicos

El detalle de los ingresos por servicios públicos presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

Cifras en miles de pesos	31/12/2022	31/12/2021	VARIACION	%
Servicio de Acueducto	\$ 86.787.846	\$ 74.702.057	\$ 12.085.790	16,2%
Servicio de Alcantarillado	\$ 36.161.164	\$ 36.263.083	-\$ 101.919	-0,3%
Total	\$ 122.949.011	\$ 110.965.139	\$ 11.983.871	10,8%

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 periodos contables terminados del 31 de diciembre de 2022 y 2021 es el siguiente:

Cifras en miles de pesos	31/12/2022	31/12/2021	VARIACION	%
Otros Ingresos Financieros	\$ 1.452.472	\$ 492.782	\$ 959.680	194,7%
Total	\$ 1.452.472	\$ 492.782	\$ 959.680	194,7%

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

Otros ingresos

El detalle de otros ingresos para los periodos contables terminados del 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, es el siguiente:

Cifras en miles de pesos	31/12/2022	31/12/2021	VARIACION	%
Honorarios	\$ 396.190	\$ 266.880	140.309,72	54,8%
Comisiones	\$ 1.031.991	\$ 1.044.811	-12.620,75	-1,2%
Arrendamientos	\$ 51.751	\$ 11.609	40.141,37	345,8%
Recuperación y sobrantes	\$ 2.295.333	\$ 8.422.518	-6.127.184,81	-72,7%
Aprovechamiento e indemnización	\$ 1.047.012	\$ 1.727.880	-680.868,41	-39,4%
Impuesto a las ganancias diferidos	\$ 0	\$ 642.014	-642.014,37	-100,0%
Otros ingresos diversos	\$ 0	\$ 18.858	-18.858,04	-100,0%
Total	\$ 4.822.276	\$ 12.123.372	-\$ 7.301.096	-60,2%

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 2022 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

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 2022 y 2021, es el siguiente:

29.1 Gastos de Administración, operación y ventas

Gastos

Se presenta disminución principalmente en los rubros de Contribuciones de nómina por calculo actuarial 2021, en honorarios debido a la reducción de los gastos en asesoría jurídica y el incremento en sueldos y prestaciones sociales, contratos personal temporal y mantenimientos de software.

Cifras en miles de pesos	31/12/2022	31/12/2021	VARIACION	%
Sueldos y Salarios	\$ 4.831.092	\$ 4.280.857	\$ 550.235	12,9%
Contribuciones Imputadas y efectivas	\$ 1.585.881	\$ 3.920.470	-\$ 2.334.789	-59,6%
Aportes sobre la nómina	\$ 104.516	\$ 81.127	\$ 23.390	28,8%
Prestaciones sociales	\$ 2.267.183	\$ 1.910.658	\$ 356.525	18,7%
Contratos personal temporal	\$ 1.845.862	\$ 1.338.878	\$ 506.986	22,9%
Capactación y gastos recreación	\$ 52.096	\$ 49.737	\$ 2.359	4,7%
Vigilancia y Seguridad	\$ 201.212	\$ 140.677	\$ 60.536	43,0%
Servicios públicos	\$ 471.706	\$ 381.113	\$ 90.596	23,8%
Mantenimiento, reparaciones y materiales	\$ 998.814	\$ 691.208	\$ 307.408	44,5%
Arendamiento	\$ 300.695	\$ 254.395	\$ 46.300	18,2%
Gastos de viaje y viáticos	\$ 557.585	\$ 392.839	\$ 164.927	42,0%
Publicidad y propaganda	\$ 43.971	\$ 0	\$ 43.971	100,0%
Impresos, publicaciones, comunicaciones, divulgación	\$ 237.297	\$ 171.171,53	-\$ 79.875	-25,2%
Seguros	\$ 577.453	\$ 673.581	-\$ 3.772	0,6%
Contratos de administración Archivo	\$ 147.168	\$ 334.384	-\$ 187.226	-66,0%
Combustibles y lubricantes	\$ 30.194	\$ 25.154	\$ 5.030	20,0%
cafetería	\$ 226.793	\$ 213.013,12	\$ 14.780	7,0%
Impuestos, Contribuciones, Tasas	\$ 944.748	\$ 799.959	\$ 144.788	18,1%
Honorarios	\$ 2.083.700	\$ 2.197.195	-\$ 133.495	-6,1%
Servicios	\$ 2.801.035	\$ 2.871.998	-\$ 270.963	-9,4%
Procesamiento información	\$ 316.460	\$ 112.740,29	\$ 203.720	180,7%
Total	\$ 20.304.832	\$ 20.985.851	-\$ 681.027	-3,2%

El detalle de los aportes sobre la nómina para los períodos contables terminados del 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

Cifras en miles de pesos	31/12/2022	31/12/2021	VARIACION	%
Aportes al ICBF	\$ 62.707	\$ 48.674	\$ 14.033	28,8%
Aportes al Sena	\$ 41.809	\$ 32.453	\$ 9.357	28,8%
Total	\$ 104.516	\$ 81.127	\$ 23.390	57,7%

SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL VALLE DEL CAUCA S.A. E.S.P.
ACUAVALLE S.A. E.S.P.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES BAJO EL NUEVO MARCO
NORMATIVO RESOLUCION 414/2014
Al 31 de diciembre de 2022 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

El detalle de las contribuciones efectivas e imputadas, de nómina para los periodos contables terminados del 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

Cifras en miles de pesos	31/12/2022	31/12/2021	VARIACION	%
Incapacidades	\$ 84.977	\$ 40.173	\$ 24.804	61,7%
Indemnizaciones	\$ 0	\$ 39.573	-\$ 39.573	-100,0%
Gastos medicos y droga	\$ 277.028	\$ 261.102	\$ 15.926	6,1%
Auxilio y servicios funerarios	\$ 224.655	\$ 204.302	\$ 20.353	10,0%
Amortizacion calculo actuarial pens.	\$ 0	\$ 2.430.185	-\$ 2.430.185	-100,0%
Auxilios por avaluos	\$ 0	\$ 1.062	-\$ 1.062	-100,0%
Cotizacion seguridad social	\$ 188.034	\$ 170.723	\$ 17.311	10,1%
Cotizacion seguridad social	\$ 157.929	\$ 115.628	\$ 42.303	36,6%
Aportes sindicales	\$ 53.453	\$ 117.321	-\$ 63.868	-54,4%
Cotizacion riesgos profesionales	\$ 53.739	\$ 47.112	\$ 6.627	14,1%
las cotizac ent admon regimen prima media	\$ 495.512	\$ 424.511	\$ 71.001	16,7%
Cotizacion ent admon reg ahorro	\$ 70.353	\$ 68.769	\$ 1.584	2,3%
Total	\$ 1.585.681	\$ 3.920.470	-\$ 2.334.789	-69,6%

Gastos de ventas

El detalle de los Gastos de ventas para los periodos contables terminados del 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

Cifras en miles de pesos	31/12/2022	31/12/2021	VARIACION	%
Aportes sobre la nomina	\$ 30.847	\$ 30.686	\$ 162	0,5%
Gastos Generales	\$ 70.006	\$ 51.023	\$ 18.983	37,2%
Impuesto predial unificado	\$ 124.729	\$ 37.269	\$ 87.460	234,7%
Tasas	\$ 2.293.274	\$ 2.179.387	\$ 113.887	5,2%
Contribuciones	\$ 603.552	\$ 838.730	-\$ 235.178	-28,0%
Otros impuestos - peajes	\$ 2.341	\$ 16.223	-\$ 13.882	-86,6%
Total	\$ 3.124.749	\$ 3.153.318	-\$ 28.569	-0,9%

Costos por prestación de Servicios

El detalle de los costos por prestación de servicios para los periodos contables terminados del 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL VALLE DEL CAUCA S.A. E.S.P.
ACUAVALLE S.A. E.S.P.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES BAJO EL NUEVO MARCO
NORMATIVO RESOLUCION 414/2014
Al 31 de diciembre de 2022 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Cifras en miles de pesos	31/12/2022	31/12/2021	VARIACION	%
Materiales Acdto.	\$ 7.088.549	\$ 3.837.464	\$ 3.251.085	85,0%
Gastos Generales Acdto.	\$ 35.789.774	\$ 29.483.547	\$ 6.306.227	21,4%
Sueldos y salarios Acdto.	\$ 13.346.445	\$ 12.155.205	\$ 1.191.240	9,8%
Contribuciones Imputadas Acdto.	\$ 1.508.005	\$ 1.428.380	\$ 79.625	5,6%
Contribuciones efectivas Acdto.	\$ 1.705.400	\$ 1.671.320	\$ 34.080	2,1%
Depreciaciones y amortizaciones Acdto.	\$ 8.923.544	\$ 7.727.335	\$ 1.196.209	15,5%
Impuestos y Contribuciones	\$ 98.980	\$ 75.828	\$ 23.153	30,5%
Gastos Generales alcant.	\$ 1.379.093	\$ 1.676.956	-\$ 297.863	-17,7%
Sueldos y salarios Alcant.	\$ 0	\$ 10.112	-\$ 10.112	-100,0%
Depreciaciones y amortizac Alcant.	\$ 1.217.347	\$ 1.122.891	\$ 94.456	8,4%
Total	\$ 71.068.137	\$ 59.188.679	\$ 11.879.457	20,1%

El detalle de los costos por prestación de servicios para los periodos contables terminados del 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente: El incremento en materiales por sustancias químicas, honorarios en especial por asesoría técnica, servicios públicos por internet y energía, sueldos y salarios, procesamiento de información comercial, otros gastos por comisión recaudos e información y divulgación, depreciaciones y amortizaciones y disminución en mantenimiento acueductos y plantas.

Gastos Financieros

El detalle de los Gastos Financieros para los periodos contables terminados del 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

Cifras en miles de pesos	31/12/2022	31/12/2021	VARIACION	%
Comisiones	\$ 252.423	\$ 49.724	\$ 202.699	407,6%
Financieros	\$ 1.353.571	\$ 208.287	\$ 1.145.305	546,9%
Total	\$ 1.605.994	\$ 257.991	\$ 1.348.004	522,5%

Presenta un incremento de \$1.348 millones en razón a los créditos obtenidos en el año 2022 para obras de inversión.

29.2 Otros gastos Operacionales

Cifras en miles de pesos	31/12/2022	31/12/2021	VARIACION	%
Deterioro cxc Servicio de acueducto	\$ 981.197	\$ 3.034.785	-\$ 2.073.588	-68,3%
Deterioro Servicio de alcantarillado	\$ 287.341	\$ 834.402	-\$ 547.062	-66,0%
Provisión otros deudores	\$ 170.343	\$ 621.065	-\$ 350.751	-57,3%
Provisión préstamos concedidos	\$ 0	\$ 4.172	-\$ 4.172	-100,0%
Deterioro propiedad planta y equipo	\$ 1.121.013	\$ 1.388.903	-\$ 267.891	-19,3%
Depreciaciones	\$ 595.175	\$ 403.116	\$ 192.059	47,9%
Amortización Intangibles	\$ 715.841	\$ 1.397.734	-\$ 681.893	-48,8%
Litigios	\$ 1.715.228	\$ 4.173.185	-\$ 2.457.957	-58,9%
Otros gastos no operacionales	\$ 1.222.226	\$ 3.000.485	-\$ 1.778.259	-0,0%
Total	\$ 6.768.363	\$ 14.757.858	-\$ 7.989.495	-54,1%

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

Al 31 de diciembre de 2022 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

La variación más significativa corresponde a litigios por valor de \$2.457 millones según información de la Dirección Jurídica que contiene la probabilidad de ocurrencia o no, así mismo el valor reportado por otros gastos no operacionales corresponde a pagos efectuados a la CVC por concepto de multas por la no ejecución de los PMSV y pérdida por baja en activos.

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 realiza con los saldos de la contabilidad bajo norma Internacional, de la siguiente manera:

Generalidades

35.1 Activos por impuestos corrientes y diferidos

Ajuste Impuestos Diferido Activo	
Saldo impuesto diferido activo 31 diciembre de 2021	1.929.684
Saldo impuesto diferido activo 31 diciembre de 2022	\$ 647.693
Ajuste saldo impuesto diferido activo 2021	1.081.991,68

35.2 Pasivos por impuestos corrientes y diferidos

Ajuste Impuestos Diferido Pasivo	
Saldo impuesto diferido pasivo 31 diciembre de 2021	\$ 51.741.789
Saldo impuesto diferido pasivo 31 diciembre de 2022	\$ 54.151.661
Ajuste saldo impuesto diferido activo 2022	-2.410.072,20

Cifras en miles de pesos	31/12/2022	31/12/2021	VARIACION	%
Otra provision impuesto de renta	\$ 8.601.024	\$ 6.652.335	\$ 1.948.688	22,3%
Total	\$ 8.601.024	\$ 6.652.335	\$ 1.948.688	22,3%

35.3 Ingresos por impuestos diferidos

Cifras en miles de pesos	31/12/2022	31/12/2021	VARIACION	%
Impuesto a las Ganancias diferido	\$ 0	\$ 642.014	-642.014	-100,0%
Total	\$ 0	\$ 642.014	-\$ 642.014	-100,0%

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 2022 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

35.4 Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido

Cifras en miles de pesos	31/12/2022	31/12/2021	VARIACION	%
Provisión Impuesto de renta	\$ 7.889.030	\$ 6.952.335	936.695	13,5%
Impuesto diferido	\$ 3.103.445	\$ 680.320	2.423.125	356,2%
Total	\$ 10.992.475	\$ 7.632.656	\$ 3.359.820	44,0%

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: provisión para obligaciones fiscales e impuesto diferido por \$5.929, la depreciación por \$8.528 millones, la amortización por \$3.991, las cuales corresponden a variaciones de las cuentas de balance debidamente sustentadas, otra partida representativa es el incremento en las obligaciones financieras por valor de \$34.832 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 2022 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2021

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

ACUAVALLE S.A. E.S.P.		
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021		
(Cifras en miles de pesos colombianos)		
	2022	2021
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad o (Pérdida)	14.366.501	16.417.099
<i>Más(Menos) : Cargos que no afectan efectivo</i>		
<i>Ajustes en efectivo NIIF que no representan salidas de dinero</i>		
Provision Inventarios	-	-
Provision Activos	-	-
Provision para contingencias	(2.822.173)	4.173.185
Provision para obligaciones fiscales	2.436.710	8.140.178
Provisiones Diversas	3.426.431	(11.001.683)
Impuesto Diferido pasivo	3.492.064	5.642.268
Depreciación	8.528.105	6.858.906
Amortizaciones	3.991.205	2.337.024
Deterioro activos fijos	1.121.012	(1.388.903)
Deudas malas	(637.163)	(2.060.854)
TOTAL GENERACION INTERNA DE FONDOS	31.902.693	29.117.218
(Aumento) Disminución en deudores	(49.869.255)	7.616.592
(Aumento) Disminución de inventarios	1.169.786	(898.902)
(Aumento) Disminución de otros activos	-	-
Aumento (Disminución) Proveedores y Cuentas por Pagar	(2.394.860)	(5.581.804)
Aumento (Disminución) Impuestos, Gravámenes y Tasas	(243.426)	(263.342)
Aumento (Disminución) Obligaciones Laborales	(2.671.569)	498.195
Aumento (Disminución) Pasivos estimados	-	-
Aumento (Disminución) Otros pasivos diferidos	(3.354.583)	(4.841.043)
	(57.383.907)	(3.470.304)
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(21.481.213)	25.646.914
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
(Aumento) Disminución en Inversiones permanentes	-	-
Adquisiciones activos fijos	(28.722.600)	(25.320.748)
Aumento (Disminución) variación imppto diferido por tarifa	(388.619)	(5.603.562)
Inversiones	2.032.202	3.212.420
Cancelación anticipos Activos fijos	(2.382.286)	(849.087)
Adquisiciones activos Intangibles	(399.528)	(2.365.033)
Otros Activos	-	-
Total Flujo De Efectivo Por Actividades De Inversión	(29.060.831)	(30.926.410)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Obtención de préstamos moneda nacional	34.832.173	3.051.069
Aumento (disminución) actuariales	646.048	(1.399.754)
Reembolso de prestamos	-	-
Total Flujo De Efectivo Por Actividades De Financiación	35.478.221	1.651.315
TOTAL FLUJO NETO DESPUES DE FINANCIACION	(17.043.824)	(3.628.182)
FLUJO DE EFECTIVO DEL PERIODO	(17.043.824)	(3.628.182)
Saldo inicial de efectivo y equivalente al efectivo	68.222.312	71.850.494
Saldo final de efectivo y equivalente al efectivo	50.378.488	68.222.312

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 2022 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

INFORMACION FINANCIERA

El valor intrínseco de la acción al 31 de diciembre de 2022, es el siguiente:

Cifras en miles de pesos	31/12/2022	31/12/2021	VARIACION	%
Patrimonio al 31 de diciembre	\$ 390.886.423	\$ 376.262.493	14.623.930	3,9%
Numero de Acciones en circulación	\$ 4.348.692	\$ 4.348.692	0	0,0%
Valor intrínseco	\$ 90	\$ 86	4	4,5%
Valor nominal	\$ 10	\$ 10	0	0,0%