

ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS

NIT 811.018.505-9

BALANCE GENERAL

PERIODO DICIEMBRE - 2020

Código	NC	ACTIVO	dic-20	dic-19	VARIACIONES		
			NIIF	NIIF	Nominal	%	
		CORRIENTE	502.361.054	364.148.315	138.212.739		38%
11		Efectivos Equivalentes al Efectivo	479.620.020	337.211.440	142.408.580		42%
1105	5	Caja	52.302.286	31.631.116	20.671.170		65%
1110	5	Bancos y corporaciones	427.317.734	305.580.324	121.737.410		40%
1125	5	Fondos Especiales	0	0	0		
14		Deudores	22.741.034	26.936.875	-4.195.841		-16%
1408	6	Servicios publicos	20.191.034	26.354.754	-6.163.720		-23%
1420	6	Avances y anticipos entregados	0	0	0		
1422	6	Antic.o saldos a favor por imp.y cont.	0	482.121	-482.121		-100%
1470	6	Otros deudores	2.550.000	100.000	2.450.000		2450%
15		Inventarios	-	-	0		
1518		Mater.para producc. de bienes	0	0	0		
		NO CORRIENTE	2.072.666.710	2.059.878.914	12.787.796		1%
16		Propiedades planta y equipo	2.072.666.710	2.059.878.914	12.787.796		1%
1605	7	Terrenos	291.664.847	291.664.847	0		0%
1615	7	Construcciones en curso	170.327.715	53.999.249	116.328.466		215%
1640	7	Edificaciones	149.309.974	149.309.974	0		0%
1645	7	Plantas , ductos y tuneles	630.460.613	630.460.613	0		0%
1650	7	Redes, líneas y cables	1.448.969.562	1.448.969.562	0		0%
1655	7	Maquinaria y equipo	8.324.388	8.324.388	0		0%
1660	7	Equipo médico y científico	0	0	0		
1665	7	Muebles,enseres,equipos de oficina	1.850.818	1.850.818	0		0%
1670	7	Equipo comun.y comput.	917.542	917.542	0		
1675	7	Equipo transporte traccion,elevacion	1.109.791	1.109.791	0		0%
1685	7	Depreciacion acumulada (cr)	630.268.540	526.727.870	103.540.670		20%
18		Otros Activos	0	0	0		
18		Recursos Naturales	0	0	0		
19		Otros Activos	-	-	0		
1905		Gastos pagados por anticipado	0	0	0		
1910		Cargos diferidos	0	0	0		
1970		Intangibles Reforestación Flora y Fauna	0	0	0		
1975	10	Desvalorización de inv.	0	0	0		
1999		Valorizaciones	0	0	0		
		TOTAL ACTIVO	2.575.027.764	2.424.027.229	151.000.535		6%
		PASIVO CORRIENTE	20.033.662	57.657.065	-37.623.403		-65%
23		Obligaciones Financieras	-	42.000.000	-42.000.000		-100%
2302	9	Banca comercial	-	42.000.000	-42.000.000		-100%
2301		Sobregiros	-	-	0		
2324		Interes y comisiones	-	-	0		
24		Cuentas por pagar	11.064.709	10.748.168	316.541		3%
2401	9	Adquis.bienes y servicios nacional.	8.955.000	8.955.000	0		0%

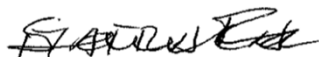
ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS

NIT 811.018.505-9

BALANCE GENERAL

PERIODO DICIEMBRE - 2020

2425	9 Acreedores	1.678.086	1.560.900	117.186	8%
2436	9 Retención en la Fuente	282.945	157.139	125.806	80%
2440	9 Iretención ICA	148.678	75.129	73.549	
2445	9 Impto.valor agregado iva	-	-	0	
2455	9 Depositos Recibidos de Terceros	-	-	0	
25	Beneficio a Empleados	8.968.953	4.908.897	4.060.056	83%
2505	Salarios y prestaciones sociales	8.968.953	4.908.897	4.060.056	83%
27	Pasivos Contingentes	-	-	0	
2715	Provision prestaciones sociales	-	-	0	
				0	
2790	Provisiones diversas	-	-	0	
	NO CORRIENTE	-	45.500.000	-45.500.000	-100%
22	Deuda publica			0	
2302	Banca comercial			0	
23	Obligaciones Financieras	-	45.500.000	-45.500.000	-100%
2302	9 Banca comercial	-	45.500.000	-45.500.000	-100%
2301	Sobregiros	-	-	0	
2324	Interes y comisiones	-	-	0	
	TOTAL PASIVO	20.033.662	103.157.065	-83.123.403	-81%
	PATRIMONIO	2.554.994.102	2.320.870.164	234.123.938	
32	Patrimonio institucional	2.554.994.102	2.320.870.164	234.123.938	10%
2315	10 Reservas	70.000.000	70.000.000	0	
3225	10 Resultados de ejercicios anteriores	300.093.062	202.835.854	97.257.208	
3230	10 Resultado del ejercicio	234.123.938	97.257.208	136.866.730	141%
3240	10 superavit por Valorizaciones	207.843	207.843	0	
3245	10 Revalorizacion del patrimonio	8.827.004	8.827.004	0	
3255	10 Patrimonio Institucional incorporado	102.897.920	102.897.920	0	
3259	10 Nuevo Marco Normtivo	1.838.844.335	1.838.844.335	0	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2.575.027.764	2.424.027.229	151.000.535	6%



HUMBERTO LEON SANTA CARDONA
REPRESENTANTE LEGAL



LUZ ERIKA CANOLA VALENCIA
REVISORA FISCAL




ASTRID VILLEGAS HENAO
T.P.82050-T
CONTADOR

PERIODO DICIEMBRE - 2020
(CIFRAS EN PESOS)

Codigo	Cuentas	dic-20	dic-19	Nominal
		NIIF	NIIF	
	INGRESOS OPERACIONALES	786.365.932	641.906.041	144.459.891
42	VENTA DE BIENES	7.610.140	5.970.000	1.640.140
4210	Bienes comercializados	7.610.140	5.970.000	1.640.140
	Venta de servicios	778.755.792	635.936.041	
4321	Servicio de acueducto	572.553.117	471.904.263	100.648.854
4322	Servicio de Alcantarillado	206.202.675	164.031.778	42.170.897
4395	Devoluciones	-	-	-
	COSTO DE VENTAS	405.423.659	435.041.768	(29.618.109)
63	Costo de venta de servicios	405.423.659	435.041.768	(29.618.109)
6320	Servicio de acueducto	405.423.659	435.041.768	(29.618.109)
	GASTOS OPERACIONALES	147.592.125	108.366.339	39.225.786
51	De administracion	147.319.961	107.944.059	39.375.902
5101	Sueldos y salarios	19.801.143	15.224.643	4.576.500
5102	Contribuciones Imputadas	-	-	-
5103	Contribuciones efectivas	-	-	-
5111	Generales	100.948.256	80.268.627	20.679.629
5120	Impuestos,contribuciones y tasas	26.570.562	12.450.789	14.119.773
53	Provisiones, agotamientos, depreciaciones y amortizaciones	272.164	422.280	(150.116)
5302	Provisiones para Proteccion de inversiones	-	-	-
5304	Provisión para Deudores	-	-	-
5330	Depreciac.propiedad,planta y equipo	272.164	422.280	(150.116)
5345	Amortización	-	-	-
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	233.350.148	98.497.934	134.852.214
48	Otros ingresos	7.057.670	11.784.035	(4.726.365)
4805	Financieros	7.057.670	6.828.671	228.999
4810	Extraordinarios	0	4.955.364	(4.955.364)
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	-	-	-

58	Otros gastos	6.283.880	13.024.761	(6.740.881)
5801	INTERESES Y FINANCIEROS	6.173.880	12.954.632	(6.780.752)
5805	FINANCIEROS	50.000	70.000	
5810	EXTRAORDINARIOS	60.000	129	59.871
5815	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0	-
	EXCEDENTE (DEFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACION	234.123.938	97.257.208	136.866.730
	EFFECTO NETO POR EXPOSICION A LA INFLACION			
4806	Valorizacion Acciones	-	-	
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	234.123.938	97.257.208	136.866.730



HUMBERTO LEON SANTA CARDONA
REPRESENTANTE LEGAL



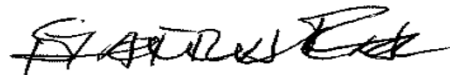
LUZ ERIKA CAÑOLA VALENCIA
REVISORA FISCAL



ASTRID VILLEGAS HENAO
T.P.82050-T
CONTADOR

**ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
PERIODO DICIEMBRE-2020**

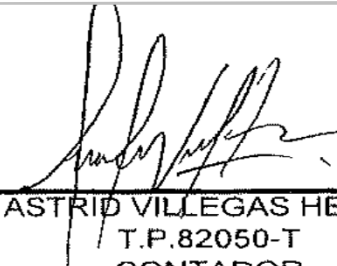
COMPONENTE	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	APORTES	RESERVAS	AJUSTE NIIF UTILIDAD ACUMULADA	RESULTADO EJERCICIO	INCORPORACION PATRIMONIO	REVALOR PAT PATRIMONIO	TOTAL
Saldo a diciembre 31/2019	2.020.777.102			300.093.062	-		-	2.320.870.164
Apropiaciones de la Asamblea								
Distribución Utilidades								
Capitalización Accionistas								
Disminución O Aumentos 2020					234.123.938	0		234.123.938
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2020				300.093.062	234.123.938	0	0	2.554.994.102
CIFRA DEL BALANCE GENERAL								2.554.994.102



HUMBERTO LEON SANTA CARDONA
REPRESENTANTE LEGAL



LUZ ERIKA CAÑOLA VALENCIA
REVISORA FISCAL



ASTRID VILLEGAS HENAO
T.P.82050-T
CONTADOR

ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS

NIT 811.018.505-9

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

PERIODO 2020

VALORES EXPRESADOS

EN MILES DE PESOS

FLUJO DE EFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE OPERACION	
- UTILIDAD NETA O PERDIDA	234.123.938
- INCORPORACION DE PATRIMONIO	-
PARTIDAS APLICADAS A RESULTADO QUE NO REQUIEREN EFECTIVO	
- DEPRECIACION Y AMORTIZACION DE ACTIVOS FIJOS	103.540.670
EFFECTIVO EN OPERACION ANTES DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO	337.664.608
VARIACION EN PARTIDAS CORRIENTES RELACIONADAS CON LA OPERACION	
-INCREMENTO EN INVERSIONES (-)	-
-INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR (-)	(4.195.841)
-INCREMENTO EN OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO (-)	(42.000.000)
- INCREMENTO EN INVENTARIOS (-)	-
- AUMENTO EN CUENTAS POR PAGAR (+)	316.541
- AUMENTO EN OBLIGACIONES LABORALES (+)	4.060.056
- AUMENTO EN PASIVOS ESTIMADOS (+)	-
- AUMENTO EN OTROS PASIVOS (+)	-
- AUMENTO EN CAPITAL FISCAL(+)	-
TOTAL VARIACION	(33.427.562)
EFFECTIVO EN OPERACION CON VARIACION EN EL CAPITAL DE TRABAJO	304.237.046
ACTIVIDADES DE INVERSION	
ADQUISICION DE ACTIVOS FIJOS	
- TERRENOS	
- CONSTRUCCIONES EN CURSO	116.328.466
- PLANTAS Y DUCTOS EDIFICACIONES Y REDES EDIFICACIONES	0
- REDES, LINEAS Y CABLES	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	-
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	-
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-
- EQUIPO DE TRANSPORTE	-
- EQUIPO DE COMPUTO	-
TOTAL ACTIVIDADES DE INVERSION	116.328.466
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
- DEUDA FINANCIERA	(45.500.000)
TOTAL EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION	(45.500.000)
AUMENTO DE EFECTIVO	142.408.580
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A DICIEMBRE 31 DE 2019	337.211.440
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A DICIEMBRE 31 DE 2020	479.620.020


HUMBERTO LEON SANTA CARDONA
REPRESENTANTE LEGAL


LUZERIKA CANOLA VALENCIA
REVISORA FISCAL


ASTRID VILLEGAS HENAO
T.P.82050-T
CONTADOR

ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 30 DE 2020

NOTA 1 **MISION:** La Asociación Acueducto Cuatro Esquinas S.A E.S.P. presta el servicio público domiciliario de acueducto, apoyado en el recurso humano basado en el avance científico y tecnológico, cumpliendo las Normas Legales vigentes existentes, generando la protección de los recursos naturales teniendo como apoyo la calidad continuidad y cobertura, contribuyendo a un desarrollo armónico y sostenible del sector y sectores aledaños, mejorando la calidad de vida de sus habitantes.

VISION: La Asociación Acueducto Cuatro Esquinas S.A E.S.P dentro de su perspectiva busca proyectarse como una empresa solida prestadora de servicios públicos domiciliarios de acueducto, en forma organizada, eficaz, eficiente y efectiva mejorando la calidad de vida de sus habitantes.

NOTA 2 **BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

2.1 PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Sistema Contable y Estados Financieros

LA ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS maneja la contabilidad en su contexto general, de acuerdo con Decreto 2649 de diciembre 31 de 1993, sus Estatutos, las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Servicios públicos domiciliarios, su período contable es de un año enero 1º a diciembre 31, utiliza de contabilidad el sistema de causación para reconocer los hechos económicos.

De acuerdo con estas notas la Asociación de Suscriptores del Acueducto y Alcantarillado Cuatro Esquinas presenta los siguientes estados financieros: Balance general, Estado de la Actividad económica y social, Estado de Cambio en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Cambio en la Situación financiera.

2.2 CLASIFICACION DE ACTIVOS Y PASIVOS

Los activos y pasivos se clasifican según su destilación o su grado de realización, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores.

Para tal efecto, se entiende como activos o pasivos corrientes (corto plazo) aquellas sumas que serán realizables o exigibles en un término no mayor a un año.

2.3 CONCEPTO DE MATERIALIDAD:

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa.

Un hecho económico es material cuando debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

NOTA 3 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES.

Para la preparación y presentación de los estados contables y por disposición legal, se observa el Plan General de Contabilidad establecido por la Contaduría general de la Nación, las disposiciones contables emitidas por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, y otras Normas aplicables.

Para la tenencia, conservación y custodia los Libros de Contabilidad y documento soporte, se aplica las Normas relativas a los soportes, Comprobantes y Libros de contabilidad establecidos por la Contaduría General de la Nación y la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios.

En el proceso de identificación, clasificación, registro, valuación, preparación y revelación de sus Estados Financieros la Empresa aplica los principios de Contabilidad General mente aceptados Decretos 2649 y 2650 y demás Normas.

NOTA 4 INDICADORES FINANCIEROS

Se presentan los siguientes índices financieros dando aplicación al Artículo N. 291 del Código de Comercio.

INDICES FINANANCIEROS

DICIEMBRE 31 DE 2020

INDICE	FORMULA	VALORES	RESULTADO
CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE – PASIVO CORRIENTE	<u>479.620.020</u> 20.033.662	459.586.358
RAZON CORRIENTE	<u>ACTIVO CORRIENTE</u> PASIVO CORRIENTE	<u>479.620.020</u> 20.033.662	23,94
SOLIDEZ	<u>ACTIVO TOTAL</u> PASIVO TOTAL	<u>2.575.027.764</u> 20.033.662	128,54
PRUEBA ACIDA	<u>ACTIVO CTE-INVENTARIO</u> PASIVO CORRIENTE	<u>479.620.020</u> 20.033.662	23,94
ENDEUDAMIENTO TOTAL	<u>PASIVO TOTAL * 100</u> ACTIVO TOTAL	<u>2.003.366.200</u> 2.575.027.764	0,78%
LAVERAGE A CORTO PLAZO	<u>PASIVO CORRIENTE</u> PATRIMONIO	20.033.662 2.554.994.102	0,01
TASA DE RETORNO DE ACTIVO TOTAL	<u>EXEDENTE (DEFICIT) EJER.</u> ACTIVO TOTAL	<u>234.123.938</u> 2.575.027.764	9,09%
MARGEN DE UTILIDAD OPERATIVA	<u>EXEDEN.(DEFICIT) OPER.</u> INGRESOS OPERACIONALES	<u>233.350.148</u> 786.365.932	29,67%
MARGEN NETO DE UTILIDAD	<u>EXEDENTE (DEFICIT) EJERC.</u> INGRESOS OPERACIONALES	<u>234.123.938</u> 786.365.932	29,77%
EL EBITDA			42,84%

Se presentan los siguientes índices financieros dando aplicación al Artículo N. 291 del Código de Comercio.

CAPITAL DE TRABAJO: La Empresa dispone de \$459.586.358 pesos de capital de trabajo, significa que el acueducto está en la capacidad de pagar su pasivo corrientes o compromisos a corto plazo con sus activos corrientes, quedando sin capital de trabajo.

RAZON CORRIENTE: La Asociación dispone de \$23.94 pesos para respaldar cada peso de las obligaciones que tiene a corto plazo el punto de equilibrio es 1 lo que indica para el primer semestre alcanzamos puto de equilibrio

SOLIDEZ: La Asociación cuenta con \$128.54 pesos para cubrir cada peso de obligación contraída con los acreedores de su activo total.

PRUEBA ACIDA: Indica la capacidad de la Asociación para cubrir los pasivos a corto plazo con sus activos corrientes sin tener que recurrir a la venta de sus inventarios. Se cuenta con \$23.94 pesos por cada peso que se debe el punto de equilibrio es 1.

ENDEUDAMIENTO TOTAL: El total del pasivo con terceros corresponde al 0.78% del activo total.

LAVERAGE A CORTO PLAZO: Cada peso que se debe la Empresa comprometido \$ 0.01 pesos de su patrimonio total.

TASA DE RETORNO DEL ACTIVO TOTAL: Por cada peso invertido en activos retorna en utilidades el 9.09%.

MARGEN DE UTILIDAD OPERATIVA: La Asociación cuenta con el 29.67% de los ingresos operacionales para cumplir con los intereses y generar la utilidad neta.

MARGEN NETO DE UTILIDAD: Por cada peso vendido descontando los impuestos y gastos financieros genera una pérdida de 29.77%

NOTA 5 EFECTIOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO: Representa los valores en caja y Banco a diciembre 31 de 2020 valores conciliados con los extractos Bancarios,.

DISPONIBLE

CAJA \$ 52.302.286
BANCOS \$ 427.317.733

BANCO	SALDOS
BANCO CAJA SOCIAL	232.228,80
BANCO CAJA SOCIAL	1.970.802,78
CONFIAR COOPERATIVA	206.729.166,00
CONFIAR COOPERATIVA AL CANTARILLADO	217.375.874,00
CONFIAR CTA. 0511	1.009.662,00
T O T A L E S ==>	427.317.733,58

RECAUDO EN EL AÑO 2020

\$765.525.217,00

TIPO	DESCRIPCION DEL MOVIMIENTO	ANULADOS	SIN GRABAR
R-001	CONEXIONPAGOM USUARIOS EN LA OFICINA	2020/01/31	338.823
R-001	PROYECTO VILLA CAMILA	2020/02/29	494.377
R-001	ABONO CONEXION PAGO MEDIDOR GABRIEL FRANCO	2020/01/23	540.000
R-001	ABONO CONEXION PAGO MEDIDOR JESUS CASTILLO	2020/01/23	250.000
R-001	ABONO CONEXION PAGO MEDIDOR JESUS CASTILLO	2020/01/23	250.000
R-001	ABONO CONEXION PAGO MEDIDOR ROSA SOTO	2020/01/23	290.000
R-001	ABONO CONEXION PAGO MEDIDOR ROSA SOTO	2020/01/24	250.000
R-001	ABONO CONEXION PAGO MEDIDOR ROSA SOTO	2020/02/05	250.000
R-001	ABONO CONEXION PAGO MEDIDOR ROSA SOTO	2020/02/28	980.000
R-001	MEDIDORES FRANCISCO ARBELAEZ	2020/06/16	140.000
R-001	PAGO CONEXIONES Y MEDIDORES	2020/06/20	1.880.000
R-001	PAGO MEDIDOR ABONO CONEXION JEISON SUAREZ	2020/06/25	250.000
R-001	PAGO MEDIDOR Y CONEXION ROSA ELENA	2020/07/08	240.000
R-001	Caja principal	2020/09/22	260.000
R-001	Caja principal	2020/09/22	260.000
R-001	Caja principal	2020/09/22	260.000
R-001	Caja principal	2020/09/22	260.000
R-001	Caja principal	2020/09/22	260.000
R-001	Caja principal	2020/09/22	260.000
R-001	Caja principal	2020/09/22	260.000
R-001	Caja principal	2020/09/26	260.000
R-001	PAGO MEDIDOR Y CONEXIÓN ANDERSON FELIPE	2020/11/01	260.000
R-001	CONEXIÓN GRUPO EMPRESARIAL LOREA	2020/11/28	21.333.333
R-001	Caja principal	2020/01/31	58.424.603
R-001	RECAUDO SUPERMERCADO DON SANTA	2020/02/29	58.373.978
R-001	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	2020/03/31	51.762.533
R-001	PAGO INGEIDAR	2020/04/30	52.283.933
R-001	SUBSIDIO MUNICIPIO	2020/05/30	63.587.564
R-001	PAGO INGEIDAR	2020/06/30	52.535.908
R-001	CONSUMO	2020/07/30	54.158.340
R-001	Caja principal	2020/08/31	66.166.444
R-001	Caja principal	2020/09/30	55.723.344
R-001	Caja principal	2020/10/31	65.013.689
R-001	CONFIAR COOPERATIVA	2020/11/30	61.484.816
R-001	CONFIAR COOPERATIVA	2020/12/31	60.283.940
R-001	CONSUMO HUMBERTO LEON SANTA CARDONA	2020/12/31	67.500
R-001	PAGO DE USUARIO DESPUES DE LA FECHA DE VENCIMIENTO	2020/12/31	35.832.092
Total R-001			765.525.217

NOTA 6 DEUDORES**CUENTAS POR COBRAR CLIENTES:**

La ASOCIACION, cuenta con un contrato de condiciones uniformes con todos los suscriptores del Acueducto, en este contrato está plasmado todos los derechos y

deberes tanto del acueducto para con sus clientes o suscriptores y de igual manera los derechos y obligaciones de los suscriptores para con el Acueducto, la Asociación reconocerá cuentas por cobrar cuando se hayan prestado los servicios de acueducto así como los servicios complementarios, también se registran los bienes comercializados o vendidos (venta de medidores o venta de materiales entre otros) se contabiliza la cuenta por cobrar siempre que se hallan entregado los productos y riesgos de los bienes al tercero, cuando se hagan préstamos a terceros, pagos anticipados o gastos anticipados y, en general, cuando se presenten derechos de cobro.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar a clientes tienen una fecha límite de pago, si el suscriptor no paga la factura en las fechas establecidas, la Asociación cobra un interés denominado interés de mora este interés no está por debajo de la tasa de interés efectiva anual emitida por el Banco de la República; este se contabiliza en forma separada y se lleva al estado de resultados como ingreso no operacional financiero. Al final de cada periodo sobre el que se informa se revisan el importe en libros de contabilidad saldos de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro de valor en los resultados y se inactiva la cuenta.

Se estima que las cuentas por cobrar comerciales pueden sufrir deterioro cuando existe evidencia objetiva de que el Acueducto no podrá cobrar todos los importes vencidos de acuerdo con las condiciones originales de las cuentas por cobrar, dando lugar a una estimación de cuentas de cobranza dudosa. Esta estimación es revisada periódicamente, en forma trimestral para ajustarla a los niveles necesarios para cubrir potenciales pérdidas en la cartera de clientes.

Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar comerciales son:

- Dificultades financieras del deudor.
- La probabilidad de que el deudor vaya a iniciar un proceso de quiebra o de reorganización financiera,
- Incumplimiento o falta de pago.
- Insolvencia económica.

Las cuentas por cobrar con corte a diciembre 31 de 2019 corresponden a los valores facturados y refacturados y no cancelados por la prestación del servicio de acueducto y sus actividades complementarias, su contabilización se realiza al costo, las financiaciones se le registro un componente financiero el cual se contabiliza en forma separada como interés de financiación y recargo por mora.

DEUDORES

DESCRIPCION	NUEVO SALDO
CUENTA POR COBRAR ACUEDUCTO	14.173.241
CUENTA POR COBRAR ALCANTARILLADO	6.017.793
T O T A L E S ==>	20.191.034

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Crédito Empleados:

Corresponde a los préstamos que se le hacen a los trabajadores \$2.550.000

Anticipos:

Usualmente corresponden a dineros entregados a proveedores y acreedores para la compra de inventarios y/o propiedades, planta y equipo o para la ejecución de un Contrato de Obra.

Por ello, aquellos anticipos entregados para la compra de inventarios serán reclasificados a esta cuenta (inventarios) y los correspondientes a compra de propiedades, planta y equipo o Contratos de Obra se trasladarán a esta partida Activos Fijos, Lo anterior dado que este tipo de anticipos se cancela con la entrega de los bienes, los anticipos por gastos se trasladan al gasto afectando el Estado de Resultados Integral.

Valor de anticipos trasladados a Construcciones en curso por valor de \$ 151.876.747.

NOTA 7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO – DEPRECIACION:

Los elementos de propiedades, planta y equipo se reconocen al costo, sea este de adquisición, construcción o fabricación, según lo establecido en la sección 17 “Propiedades, Planta y Equipo” párrafo 17.10. Los elementos del costo incluyen el precio de adquisición, honorarios legales, aranceles de importación, los costos del desmantelamiento o retiro del elemento y todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de forma prevista.

Se entiende por PPYE los activos tangibles que cumplen las siguientes dos condiciones:

- Son tenidos para uso en la prestación del servicio de acueducto o servicios complementarios al objeto social, o en el suministro de bienes o servicios, para alquiler a otros, o para propósitos administrativos, y
- Se esperan sean usados durante más de un periodo.
- Los activos en etapa de construcción (obras en curso) se capitalizan como un componente separado de propiedades, planta y equipo. A su culminación y cuando se encuentran disponibles para su uso, el costo es transferido a la categoría adecuada. Las obras en curso no se deprecian.

Los costos de financiamiento afectan el estado de resultados.

Las renovaciones y mejoras significativas que se incurren con posterioridad a la adquisición del activo son incluidos en el valor en libros del activo o reconocidos como un activo separado, cuando aumenta la productividad, capacidad o eficiencia o se amplía la vida útil del bien; asimismo, que sea probable que generen un beneficio económico futuro, y el costo desembolsado pueda determinarse de forma fiable.

Los costos de mantenimiento menores, conservación y reparación de los activos, se registran directamente en los resultados del ejercicio en el momento en que se incurren.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial como un activo, todas las partidas de propiedades, planta y equipo, deben ser mantenidas en libros como sigue:

- a) A su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro,
- b) A su valor revaluado, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro.

Los terrenos no se deprecian, excepto cuando el valor de uso del terreno está directamente relacionado con la explotación o usufructo de un recurso no renovable, en cuyo caso corresponde calcular su agotamiento. Las unidades de reemplazo no se deprecian, excepto cuando están listos para el uso que se le va a dar.

La depreciación de las otras categorías de la cuenta propiedades, planta y equipo se reconoce como costo del servicio o gasto del período, y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual, usando el método de línea recta.

La depreciación de los bienes de la propiedad, planta y equipo se determinará por medio del método de depreciación Lineal (equivalente al método legal), sin considerar un valor residual, con el objetivo de distribuir sistemáticamente y en forma consistente el costo de los bienes en su vida útil estimada de acuerdo al párrafo 17.18 de la sección 17.

Vidas útiles:

Solo en el caso de impracticabilidad para asignar una vida útil a un activo de forma individual o del grupo al cual pertenece, se depreciarán en las siguientes vidas útiles genéricas:

Activo	Vida útil estimada en años
a) Edificaciones	20 años
b) Maquinaria	10 años
c) Muebles y enseres	10 años
d) Equipo de oficina	7 años
e) Equipo de cómputo	5 años
f) Equipo de comunicaciones	5 años
g) Vehículos	10 años

Para el periodo 2020 se realizaron las siguientes inversiones: \$116.328.466

NOTA 9 CUENTAS POR PAGAR.**Cuentas por pagar sector financiero**

El Pasivo es la obligación presente de la ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS”, que surge de eventos pasados, cuya liquidación, se espera que resulte en la salida de recursos que conllevan beneficios económicos.

Los préstamos, obligaciones con el público y pasivos financieros de naturaleza similar, se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Para los créditos Financieros siempre y cuando los costos o gastos financieros para el desembolso no superen el 5% del valor del crédito se contabilizan al costo del crédito igual en NIIF que en normas locales. Los créditos por concepto de tarjetas de crédito se registrar al valor de la transacción. Los otros pasivos financieros se clasifican en el pasivo corriente a menos que ACUEDUCTO tenga un derecho incondicional a diferir el pago de la obligación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera en este caso en el Estado de situación Financiera se registra como pasivo no corriente.

OBLIGACIONES FINANCIERAS

DESCRIPCION	SALDO
CREDITO CONFIAR	\$00
T O T A L E S ===>	\$00

El crédito que se tenía con la Cooperativa Confiar Fue Cancelado en el mes de febrero valor cancelado \$87.677.520.

CUENTAS POR PAGAR.

Cuentas por pagar por adquisiciones de Bienes y servicios a diciembre 30 de 2020 es de: \$8.955.000

Acreeedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar:

Se incluyen en este rubro los importes pendientes de pago por compras comerciales y gastos relacionados, además deudas no comerciales, tales como descuentos de nómina, seguridad social por pagar por beneficio de empleados, retención en la fuente por pagar correspondiente al mes de diciembre de 2020 que se cancela en el mes de enero de 2021.

Acreeedores por: Aportes salud, pensión y Parafiscales a diciembre de 2020, cancelados en enero de 2021.

- ✓ Obligaciones por aportes al Sistema de seguridad social: \$1.678.086.
- ✓ Obligaciones por pagos de impuestos. \$391.623.

BENEFICIO EMPLEADOS A CORTO PLAZO:

La Asociación reconoce a sus empleados el costo de todos los beneficios a los que éstos tengan derechos, como resultado de los servicios prestados en el acueducto durante el período en que se informa. Y, en algunos casos, hará una estimación fiable de sus obligaciones, aplica lo descrito en la Sección 28 NIIF PYMES.

Obligaciones Laborales: se ajustan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales, las prestaciones sociales son: vacaciones cesantías e interés a la cesantías por valor de.

Obligaciones Laborales corresponde a las vacaciones pendientes por pagar, por valor de. \$8.968.953.

DESCRIPCION	SALDO
CESANTIAS	5.955.097
INTERES CESANTIAS	714.613
VACACIONES	2.299.243
T O T A L E S ==>	8.968.953

NOTA 10 PATRIMONIO.

El Patrimonio de la Asociación está constituido por todos los bienes, muebles e inmuebles que actualmente posee, registrados en el inventario general que se levante para efectos legales a favor de la Asociación y por todos los bienes que adquiera o ingresen por concepto de facturación de servicios, tarifas de conexión, valor de la acometida y del medidor, reconexiones, donaciones, aportes y contribuciones de entidades particulares y oficiales, créditos y los que provengan de cualquier actividad lícita.

PATRIMONIO: Patrimonio es la participación residual en los activos una vez deducido todos sus pasivos. El patrimonio incluye las inversiones hechas por los Asociados al momento de constituirla, más los incrementos de sus excedentes reinvertidos en su objeto social, ganados a través de cada periodo contable y conservado para el uso en las operaciones de su objeto social y en bienestar de la comunidad de la ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS. Sección 22 pasivos y patrimonio NIIF PYMES.

Los aportes realizados por los asociados y fundadores no son reembolsables ni redimibles bajo ninguna modalidad y que no generan derecho de retorno para el aportante, ni directa, ni indirectamente durante su existencia, ni en su disolución y liquidación.

Los excedentes o resultados del ejercicio no son distribuidos bajo ninguna modalidad, ni directa, ni indirectamente, durante su existencia, ni en su disolución y liquidación. Sus excedentes serán reinvertidos en la expansión, reposición, reparación y mantenimiento contricción de plantas de tratamiento de agua potable y saneamiento básico así como en la preservación del medio ambiente como es el mantenimiento y forestación y cuidado de las micro cuencas aledañas a la captación del agua, e inversión en beneficio de la comunidad.

NOTA 11 INGRESOS

INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos ordinarios se ajustan a los señalado en la Sección 23 de las NIIF PYMES; ingresos ordinarios es la entrada bruta de beneficios económicos durante el periodo, los cuales surgen en el curso de las actividades ordinarias del negocio cuando esas entradas

resultan en incrementos en el patrimonio, diferentes a los incrementos relacionados con las contribuciones de los participantes en el patrimonio.

Los ingresos ordinarios son un tipo particular de ingresos y en concreto surgen de las siguientes transacciones y eventos:

La prestación de servicios de Acueducto y alcantarillado
La venta de bienes y venta de medidores

La ASOCIACION Reconoce sus ingresos producto de la prestación de servicios de acueducto, Alcantarillado y los servicios complementarios, comercialización de los insumos en las instalaciones.

Según la NIIF para PYMES, el ingreso por venta de bienes se reconocerá cuando se cumplan todos los siguientes requisitos:

a. La Asociación haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes, la empresa haya prestado los servicios.

La Asociación no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.

c. El valor de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.

d. Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.

e. Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

Las cuentas por cobrar relacionadas con estos ingresos, se relacionaron en la NOTA 6 Cuentas por Cobrar Clientes, como se mencionó anteriormente se registra cuando la ASOCIACION tenga el derecho contractual a recibir efectivo y cuando cumpla todos los requisitos mencionados en el párrafo anterior.

Los ingresos por la prestación del servicio de acueducto, alcantarillado y los servicios complementarios. \$ **786.365.932**.

DESCRIPCION	NUEVO SALDO
VENTA DE BIENES	7.610.140
CARGO FIJO	126.972.376,00
CONSUMO	354.028.664,38

CONEXION	59.223.600,00
RECONEXION	1.757.018,00
OTROS COBROS	0
SERVICIO DE ALCANTARILLADO	
CARGO FIJO	49.240.131,00
VERTIMIENTO	156.962.648,00
MANO DE OBRA	104,00
T O T A L E S ==>	748.184.541,38

Se recibe ingresos por concepto de subsidios que se le otorgan a los estratos 1, 2 y 3 por parte del Municipio de Rionegro \$30.571.459,00.

OTROS INGRESOS.

DESCRIPCION	NUEVO SALDO
INTERES Y RENDIMIENTOS DE DEUDORES	257.916,00
RECARGO POR MORA	3.420.809,00
RECARGO ACIEDUCTO	2.127.707,00
RECARGO ALCANTARILLADO	1.293.102,00
INTERESES SOBRE DEPOSITOS	3.378.835,00
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	110,00
T O T A L E S ==>	7,057,670.00

NOTA 12 GASTOS

LOS GASTOS: Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien de nacimiento o aumento de pasivos, que dan como resultado decremento en el patrimonio neto. Se clasifican por su función (Administrativos, ventas y de producción) y por su naturaleza (Salarios, Servicios Gastos Generales, Impuestos, depreciación y amortizaciones) en el Estado de Resultados Integral.

Los Gastos Administrativos:

En este rubro se contabiliza los gastos por sueldos y salarios del Representante Legal y una Secretaria o Auxiliar Administrativa con sus respectivas prestaciones sociales.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Sueldos y salarios: \$ 19.801.143,00

DESCRIPCION	NUEVO SALDO
SUELDOS DEL PERSONAL	13.335.215,00
GASTOS DE REPRESENTACION	319.900,00
BONIFICACIONES	3.000.000,00
AUXILIO DE TRANSPORTE	617.124,00
CESANTIAS	1.047.408,00
CAPACITACION	199.750,00
DOTACION EMPLEADOS	131.496,00
PRIMA DE SERVICIOS	1.150.250,00
TOTALES ==>	19.801.143,00

Contribuciones Efectivas, son los Aportes a Cajas de Compensación Familiar cotización en salud, pensión y riesgos profesionales \$ 0

Gastos Generales (Honorarios, Vigilancia, Mantenimiento, Servicios Públicos, Papelería, Publicidad, bar y Restaurante, Seguros, eventos culturales, gastos Asamblea, gastos administración) valor de: 100.948.346,98.

DESCRIPCION	NUEVO SALDO
ADMINISTRACION	100.948.346,98
GENERALES	100.948.346,98
HONORARIOS	56.673.693,00
MATERIALES Y SUMINISTRO	3.770.420,00
MANTENIMIENTO Y REPARACION	287.437,00
ENERGIA	1.191.081,00
TELEFONO	1.568.200,00
CELULAR	1.827.517,98
ACUEDUCTO	185.798,00
SERVICIO DE INTERNET	1.385.703,00
PARABOLICA	153.035,00
GAS POR RED	81.920,00
ERRENDAMIENTOS	7.425.000,00
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	560.350,00
FOTOCOPIAS UTLES Y PAPELERIA	3.608.144,00
SERV. ASEO	2.965.250,00
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	2.569.786,00
LICENCIAS	355.000,00
CORREOS	201.100,00
SERVICIOS INFORMATICOS	1.217.646,00
COSTOS Y GASTOS NO DEDUCIBLES	9.220.000,00
OTROS GASTOS GENERALES	5.701.266,00

T O T A L E S ==>	100.948.346,98
-----------------------------	-----------------------

Impuestos y Contribuciones por Valor de **26.570.562.45**

DESCRIPCION	NUEVO SALDO
CONTRIBUCIONES A LA SUPERINTENDENCIA	6.495.000,00
CONTRIBUCIONES A LAS COMISIONES DE REGULACION	558.500,00
INDUSTRIA Y COMERCIO	9.104.972,00
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	1.554.512,00
OTROS IMPUESTOS	6.511.265,00
IVA MAYOR VALOR GASTO	1.503.733,00
IMPUESTO DE RENTA	815.903,25
IMPUESTO AL CONSUMO	50,00
RETENCIONES ASUMIDAS	26.627,20
T O T A L E S ==>	26.570.562,45

En esta cuenta el mayor valor pagado en impuestos corresponde al pago de industria y comercio pagado al municipio de Rionegro

Gasto Depreciación y Amortización Bajo Niif \$ 272.164

GASTOS FINANCIEROS **\$ 6.283.880**

En esta cuenta están se contabilizan los intereses del crédito cancelado en febrero y los gastos bancarios como: comisiones entre otros.

NOTA 13 COSTO DE VENTA:

Corresponde a los costos en que incurre la Asociación para la prestación de Servicio de Acueducto, por mano de obra por salarios y prestaciones sociales del personal operativo, sus prestaciones sociales, los gastos generales incluye transporte de materiales a para reparación y mantenimiento de redes traslado de personal, papelería y útiles de escritorio, las depreciaciones de los activos, los insumos para el tratamiento del agua para que sea apta para el consumo humano, servicios públicos, costos de mantenimiento y reparación de PPYE, impuestos y contribuciones, y otros costos por servicio de recaudo y análisis de laboratorio,

DETALLE DE LOS COSTOS PRESTACION SERVICIOS

COSTO DE VENTA

En este rubro se contabilizan los costos relacionados con la prestación de los servicios de acueducto y alcantarillado estos son: materiales, mano de obra, impuestos y contribuciones, contrato de mantenimiento y servicios los cuales se detallan a continuación.

DESCRIPCION	NUEVO SALDO
SERVICIOS PUBLICOS	
SUELDOS DE PERSONAL	40.262.017,00
HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	14.397.784,00
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	73.266,00
VACACIONES	3.640.034,00
BONIFICACION	2.052.672,00
AUXILIO DE TRANSPORTE	3.627.300,00
CEANTIAS	4.907.689,00
INTERES CESANTIAS	325.315,98
CAPACITACION	250.200,00
DOTACION A TRABAJADORES	698.891,00
APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	2.140.744,00
APORTES AL I.C.B.F.	1.659.434,00
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	4.559.332,50
APORTES AL SENA	961.608,24
APORTES RIESGOS PROFESIONALES	1.320.900,00
VIATICOS	898.000,00
PRIMA DE SERVICIOS	4.811.501,00
COTIZACION REGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	6.455.132,50
OTROS SUELDOS U SALARIOS	270.000,00
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	16.000,00
FOTOCOPIAS	9.900,00
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	1.493.000,00
ELEMENTOS DE ASEO CAFETERIA Y RESTAURANTE	947.197,00
OTROS GASTOS GENERALES	342.095,00
DEPRECIACIONES	103.268.506,18
PRODUCTOS QUIMICOS	25.881.426,00
ENERGIA	125.779.278,00
MANTENIMIENTO PLANTA DE TRATAMIENTO	11.410.000,00
REPARACIONES DE MAQUINARIA Y EQUIPO	1.065.000,00
MANTENIMIENTO EQUIPO DE TRANSPORTE	1.587.200,00
MANTENIMIENTO DE REDES	630.000,00
OTROS CONTRATOS DE MANTENIMIENTOS	230.000,00
AESORIA TECNICA	107.000,00
ENERGIA	1.506.502,00
TELECOMUNICACIONES	148.244,00
PARQUEADEROS	160.000,00
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	756.761,00

MATERIALES DE CONSTRUCCION	1.676.700,00
ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ACUEDUCTO	12.086.856,04
ELEMENTOS Y ACCESORIOS ALCANTARILLADO	3.288.776,00
COSTOS DE GESTION AMBIENTAL	761.910,00
SEGIRO DE MAJEJO	157.000,00
EQUIPO DE TRANSPORTE T Y E.	360.650,00
TASA POR UTILIZACION DE RECURSOS NATURALES	764.981,00
IVA MAYOR VALOR COSTO	6.796.332,86
ANALISIS DE LABORATORIO	4.105.923,08
SERVICIO DE RECAUDO	6.774.600,00

TOTALES ==>	405.423.659,38
-----------------------	-----------------------

LA UTILIDAD A DICIEMBRE DE 2020 ES DE Bajo NIFF \$234.123.938,00

Partidas que no tienen efecto en el flujo de caja solo son contables.

DEPRECIACIÓN \$103.540.670

La depreciación es una partida netamente contable que no afecta el flujo de caja de la Asociación se calcula el deterioro o desgaste de los activos según la política aprobada para los activos fijos.

No se registra impuestos diferidos por cobrar o por pagar dado que las diferencias contables y fiscales en la utilidad son diferencias permanentes,

EBITDA	PERIODO 2020	
Ingresos Operacionales	100%	786.365.932
Total Ingresos	100%	786.365.932
Costo del Servicio	38,42%	302.155.153
Total Costo del Servicio	38,42%	302.155.153
EXCEDENTE BRUTO	61,58%	484.210.779
Gastos Generales Administración	18,73%	147.319.961

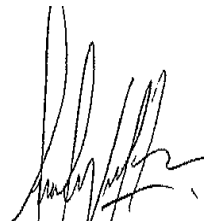
EBITDA	42,84%	336.890.818
Depreciaciones	13,17%	103.540.670
EXCEDENTE OPERACIONAL	29,67%	233.350.148
Ingresos no operacionales	0,90%	7.057.670
Egresos no operacionales	0,80%	6.283.880
Excedente no operacional	0,10%	773.790
EXCEDENTE NETO	29,77%	234.123.938



HUMBERTO LEON SANTA CARDONA
REPRESENTANTE LEGAL



LUZ ERIKA CAÑOLA VALENCIA
REVISORA FISCAL



ASTRID VILLEGAS HENAO
T.P. 82050-T
CONTADOR

Rionegro, 13 de febrero de 2020

Señores
JUNTA DIRECTIVA
ASOCIACION ACUEDUTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS
Ciudad

Nosotros el Representante Legal y Contadora de la **ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS**, Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Balance General, Estado de Resultados, a Diciembre 31 de 2019 y 2018, como es responsabilidad del Representante Legal y Contador la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con el Decreto 3022 del 2013, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera, que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación reflejan razonablemente la Situación Financiera de ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS al 31 de Diciembre de 2020; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y además:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
2. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de Junta Directiva o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
3. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2020.
4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
5. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, los activos; pasivos reales.
6. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

7. La Asociación ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406-99. 8. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en Guarne a los 13 días del mes de febrero de 2021.

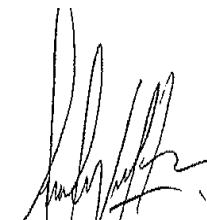
Cordialmente,



HUMBERTO LEON SANTA CARDONA
REPRESENTANTE LEGAL



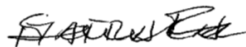
LUZ ERIKA CANOLA VALENCIA
REVISORA FISCAL



ASTRID VILLEGAS HENAO
T.P. 82050-T
CONTADOR

INDICES FINANANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2020


INDICE	FORMULA	VALORES	RESULTADO
CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE – PASIVO CORRIENTE	<u>479.620.020</u> 20.033.662	459.586.358
RAZON CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE PASIVO CORRIENTE	<u>479.620.020</u> 20.033.662	23,94
SOLIDEZ	ACTIVO TOTAL PASIVO TOTAL	<u>2.575.027.764</u> 20.033.662	128,54
PRUEBA ACIDA	ACTIVO CTE-INVENTARIO PASIVO CORRIENTE	<u>479.620.020</u> 20.033.662	23,94
ENDEUDAMIENTO TOTAL	PASIVO TOTAL * 100 ACTIVO TOTAL	<u>2.003.366.200</u> 2.575.027.764	0,78%
LAVERAGE A CORTO PLAZO	PASIVO CORRIENTE PATRIMONIO	20.033.662 2.554.994.102	0,01
TASA DE RETORNO DE ACTIVO TOTAL	EXEDENTE (DEFICIT) EJER. ACTIVO TOTAL	<u>234.123.938</u> 2.575.027.764	9,09%
MARGEN DE UTILIDAD OPERATIVA	EXEDEN.(DEFICIT) OPER. INGRESOS OPERACIONALES	<u>233.350.148</u> 786.365.932	29,67%
MARGEN NETO DE UTILIDAD	EXEDENTE (DEFICIT) EJERC. INGRESOS OPERACIONALES	<u>234.123.938</u> 786.365.932	29,77%
EL EBITDA			42,84%



HUMBERTO LEON SANTA CARDONA
REPRESENTANTE LEGAL



LUZ ERIKA CAÑOLA VALENCIA
REVISORA FISCAL



ASTRID VILLEGAS HENAO
T.P.82050-T
CONTADOR

EBITDA	PERIODO 2020	
Ingresos Operacionales	100%	786.365.932
Total Ingresos	100%	786.365.932
Costo del Servicio	38,42%	302.155.153
Total Costo del Servicio	38,42%	302.155.153
EXCEDENTE BRUTO	61,58%	484.210.779
Gastos Generales Administración	18,73%	147.319.961
EBITDA	42,84%	336.890.818
Depreciaciones	13,17%	103.540.670
EXCEDENTE OPERACIONAL	29,67%	233.350.148
Ingresos no operacionales	0,90%	7.057.670
Egresos no operacionales	0,80%	6.283.880
Excedente no operacional	0,10%	773.790
EXCEDENTE NETO	29,77%	234.123.938

