

CORPORACION CIVICA ACUEDUCTO EL TABLAZO NIT: 811.013.820-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

ACTIVO	Nota	2020	2019	VARIACION	% VAR
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					
Terreno		712,192	712,192	0	0.00%
Edificaciones		501,637	501,637	0	0.00%
Planta		460,250	460,250	0	0.00%
Redes, Lineas y Cables		883,615	881,677	1,938	0.22%
Maquinaria y Equipo		17,920	17,920	0	0.00%
Muebles y equipos de Oficina		10,855	10,855	0	0.00%
Equipo Laboratorio		16,063	16,063	0	0.00%
Equipo de Computación y Comunicaciones		5,537	5,340	197	0.00%
Depreciación Acumulada		-562,669	-501,793	-60,876	12.13%
Deterioro		-2,103	-2,103	0	0.00%
Total Propiedad, Planta y Equipo	8	2,043,297	2,102,038	-58,741	-2.79%
Activos intangibles	9	37,267	37,619	-352	-0.94%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2,080,564	2,139,657	-59,093	-2.76%
ACTIVO CORRIENTE					
Inventarios corrientes		26,504	21,629	4,875	22.54%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	10	87,256	74,410	12,846	17.26%
Activos por impuestos corrientes	11	2,761	3,784	-1,023	-27.03%
Otros activos no financieros corrientes	12	5,101	5,022	79	1.57%
Efectivo y equivalentes de efectivo	13	88,014	63,843	24,171	37.86%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		209,636	168,688	40,948	24.27%
TOTAL ACTIVOS		2,290,200	2,308,345	-18,145	-0.79%
PASIVO					
PASIVO NO CORRIENTE					
Obligaciones financieras	14	0	70,000	-70,000	100.00%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0	70,000	-70,000	0.00%
PASIVO CORRIENTE					
Obligaciones financieras	14	0	50,000	-50,000	100.00%
Acreedoras comerciales y otras cuentas por pagar	15	34,433	45,059	-10,626	-23.58%
Pasivos por impuestos corrientes		228	220	8	3.64%
Pasivos no financieros corrientes	16	9,459	9,305	154	1.66%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		44,120	104,584	-60,464	-57.81%
TOTAL PASIVOS		44,120	174,584	-130,464	-74.73%
PATRIMONIO					
Otras Participaciones en el Patrimonio		1,240,333	1,215,471	24,862	2.05%
Efecto convergencia NIIF	17	-15,847	-15,847	0	0.00%
Reservas	18	934,137	883,030	51,107	5.79%
Ganancias acumuladas (Excedentes)		87,457	51,107	36,350	71.13%
TOTAL PATRIMONIO		2,246,080	2,133,761	112,319	5.26%
PASIVO + PATRIMONIO		2,290,200	2,308,345	-18,145	-0.79%


MIGUEL ANTONIO MARTINEZ ARIAS
Representante Legal
C.C 15.438.778

 - 
OMAR JOMAR VILLA ARANGO
Revisor Fiscal
T.P 91938-T

YANETH RAMIREZ RENDON
Contadora
T.P 73382-T

CORPORACION CIVICA ACUEDUCTO EL TABLAZO

NIT: 811.013.820-1

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL POR FUNCION DEL GASTO

POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Nota	2020	2019	VARIACION	% VAR
INGRESOS					
ACTIVIDADES ORDINARIAS	3	453,038	435,661	17,377	4%
COSTOS	5	162,753	160,600	2,153	1%
GANANCIA BRUTA		290,285	275,061	15,224	6%
OTROS INGRESOS	4	175	0	175	100%
GASTOS ADMINISTRACION		167,439	175,578	-8,139	-5%
<i>Gastos de Personal</i>		93,783	87,383	6,400	7%
<i>Gastos Generales</i>	6	57,639	67,644	-10,005	-15%
<i>Impuestos, Contribuciones y Tasas</i>		16,017	20,551	-4,534	-22%
OTROS GASTOS		18,512	22,750	-4,238	-19%
Deterioro, Depreciaciones y Amortizaciones		18,498	22,587	-4,089	-18%
Otros		14	163	-149	-91%
OTRAS GANANCIAS		104,509	76,733	27,776	36%
INGRESOS FINANCIEROS	7	2,733	3,352	-619	-18%
Financieros		2,733	3,352	-619	-18%
COSTOS FINANCIEROS	7	19,785	28,978	-9,193	-32%
interes		9,841	23,240	-13,399	100%
comision y servicios financieros		9,944	5,738	4,206	73%
GANANCIA (EXCEDENTE)		87,457	51,107	36,350	71%



MIGUEL ANTONIO MARTINEZ ARIAS

Representante Legal

C.C 15.438.778



OMAR JOMAR VILLA ARANGO

Revisor Fiscal

T.P 91938-T



YANETH RAMIREZ RENDON

Contadora

T.P 73382-T

CORPORACION CIVICA ACUEDUCTO EL TABLAZO
NIT: 811.013.820-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Otras participaciones	Efecto Convergencia NIF	Reservas	Ganancia acumulada	Total patrimonio
Patrimonio al comienzo del periodo	1,215,471	(15,847)	883,030	51,107	2,133,761
Ganancia (perdida)	0	-	-	87,457	87,457
Incrementos por otras aportaciones de los propietarios	24,862				24,862
Incrementos(disminuciones) por otros cambios	-		51,107	(51,107)	-
Saldo a 31 de dic. de 2019	1,240,333	(15,847)	934,137	87,457	2,246,080

Miguel Antonio Martínez Arias

MIGUEL ANTONIO MARTINEZ ARIAS
Representante Legal
C.C 15.438.778

Omar Jomar Villa Arango

OMAR JOMAR VILLA ARANGO
Revisor Fiscal
T.P 91938-T

Yaneth Ramirez Rendón

YANETH RAMIREZ RENDON
Contadora
T.P 73382-T

CORPORACION CIVICA ACUEDUCTO EL TABLAZO
NIT: 811.013.820-1
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (METODO DIRECTO)
POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2019
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Clases de cobros por actividades de OPERACIÓN	2020	2019
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	581,110	482,062
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	11,368	3,705
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	0	0
Pagos a y por cuenta de los empleados	137,860	128,854
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las	0	0
Otros pagos por actividades de operación	168,087	256,580
Intereses recibidos	950	1,162
Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)	0	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	-105,642	53,278
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	159,103	147,363
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de INVERSIÓN		
Compras de propiedades, planta y equipo	2,135	124,585
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	0	0
Compras de activos intangibles	5,689	4,877
Anticipos de efectivo y préstamos concedidos a terceros	0	0
Intereses recibidos	2,733	3,352
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	-5,091	-126,110
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de FINANCIACIÓN		
Importes procedentes de la emisión de otros instrumentos de patrimonio	0	0
Importes procedentes de préstamos	0	0
Reembolsos de préstamos	120,000	155,004
Intereses pagados	9,841	23,418
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	-129,841	-178,422
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	24,171	-157,169
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo (Sinopsis)		
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	24,171	-157,169
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	63,843	221,012
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	88,014	63,843



MIGUEL ANTONIO MARTINEZ ARIAS
Representante Legal
C.C 15.438.778



OMAR JOMAR VILLA ARANGO
Revisor Fiscal
T.P 91938-T



YANETH RAMIREZ RENDON
Contadora
T.P 73382-T

**NOTAS DE REVELACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos)**

1. Información general:

La Corporación cívica Acueducto El Tablazo, es una entidad sin ánimo de lucro, con NIT: 811.013.820-1, está inscrita en la cámara de comercio del Oriente Antioqueño con el número 715 del 6 de mayo de 1998. Su domicilio principal es en Colombia, Departamento de Antioquia, en la ciudad de Rionegro, vereda el Tablazo.

Es una entidad autónoma de carácter privado y sin ánimo de lucro.

Su objeto social principal es de preservar y promover la salud mediante el suministro de agua potable a cada una de las viviendas de los suscriptores con que cuenta la entidad, ubicadas dentro del corregimiento de El Tablazo, asumiendo la administración, operación y mantenimiento de este servicio público domiciliario.

La Corporación está regida por sus estatutos y reglamentos además de la ley 142 de 1994, decretos reglamentarios y el decreto 1842 de 1991.

La Superintendencia de Servicios Públicos domiciliarios es la encargada de ejercer control, inspección y vigilancia sobre la entidad, y La comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico (CRA) regula las tarifas de acueducto.

2. Resumen de las principales políticas contables:

2.1. Bases de preparación:

Estos estados financieros individuales se han elaborado de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013 modificado por el decreto 2420 y 2496 de 2015, modificados por los decretos 2131 de 2016 y 2170 de 2017 y finalmente compilado en el decreto 2483 de 2018 (anexo técnico compilatorio No. 2) emitido por el Ministerio de Hacienda y crédito público y el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo que incorpora la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)

Estos estados financieros están presentados en la unidad monetaria peso de Colombia.

2.2 Periodo sobre el que se informa:

La preparación de los estados financieros corresponde al período anual terminado el 31 de diciembre de 2020 y las cifras comparativas corresponden a un periodo de 12 meses.

2.3 Criterios relevantes para comprender los estados financieros:

Los estados financieros se preparan sobre la base de acumulación o del devengo contable, según esto, las transacciones se reconocen cuando ocurren. Además, los estados financieros se preparan bajo el supuesto de Negocio en marcha.

IMPACTO COVID-19: Con la declaratoria del estado de emergencia sanitaria para Colombia en marzo de 2020 y las posteriores reglamentaciones con el tema, La empresa evaluó lo del negocio en marcha y se concluye que dicho negocio en marcha no se ve afectado debido a que el impacto es bajo, la prestación del servicio de acueducto, objeto social de la entidad, no tuvo mayor afectación, solo una mínima parte en el flujo de caja al recaudo por las medidas adoptadas por la Superintendencia.

Para dar cumplimiento a la Resolución 666 del 24 de abril del 2020, La Corporación procedió a diseñar el protocolo de bioseguridad, el cual debía ser remitido a la ARL y luego de su aprobación al Municipio de Rionegro.

De acuerdo a este protocolo, se ejecutaron las siguientes actividades.

- 1. Adquisición de bandejas desinfectantes, soporte para gel antibacterial, señalización, tapabocas, caretas, alcohol, amonio cuaternario, jabón antibacterial, toallas desechables, gel antibacterial, termómetro.**
- 2. Se realizaron cambios en el horario laboral y atención al público.**
- 3. Se diligencian los respectivos formatos indicados dentro del protocolo.**

Todas estas medidas están contempladas en el sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo implementado el cual se revisa y actualiza continuamente.

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados

2.4 Uso de estimaciones

La preparación de los estados financiero de acuerdo con el nuevo marco de información contable requiere que la administración haga estimaciones y presunciones que podrían afectar los importes registrados de los activos, pasivos y resultados.

Una estimación contable es un ajuste al importe en libros de un activo o de un pasivo, o al importe del consumo periódico de un activo, que procede de la evaluación de la

situación actual de los activos y pasivos, así como de los beneficios futuros esperados de las obligaciones asociadas a estos.

Los cambios en estimaciones contables proceden de nueva información o nuevos acontecimientos y, por consiguiente, no son correcciones de errores. Cuando sea difícil distinguir un cambio en una política contable de un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como un cambio en una estimación contable.

Las estimaciones contables que considero la Corporación son: Vida útil de la propiedad planta y equipo, vida útil de los intangibles, deterioro de las cuentas comerciales por cobrar. Dichas estimaciones están relacionadas en cada aparte.

2.5 Descripción de la base de preparación y presentación de información no requerida por la NIIF para las PYME:

Para establecer la amortización de los otros intangibles la gerencia considera que no hay forma de establecer una vida útil finita, por lo que el derecho que se tiene sobre la servidumbre generara beneficios futuros por largos periodos y la estimación no sería fiable, la vida útil sería infinita y las NIIF para PYMES determina que en estos casos se tomara como vida útil diez años y el valor residual cero.

2.6 Propiedades Planta y equipo

Referencias Normativas: sección 17 del decreto 3022 de 2013

- **Reconocimiento y Medición Inicial**

La entidad reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y equipo como un activo si, y solo si:

- a. es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento, y
- b. el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

La entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

Componentes del costo

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende todo lo siguiente:

- a) El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.
- c) La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Los descuentos por pronto pago, dado que la entidad los realiza por el pago y no por la compra, los reconocerá como ingresos financieros en el momento de su aplicación.

Medición Posterior

La entidad medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Depreciación

La Entidad ha definido aplicar el método de depreciación en línea recta con la siguiente vida útiles y valores residuales:

Tipo de Activo	Vida Útil	Vr. Residual
Edificios	Entre 20 y 50 años	Entre 0% y 25%
Plantas, ductos y túneles	Entre 15 y 40 años	Entre 0% y 10%
Redes, líneas y cables	Entre 25 y 40 años	Entre 0% y 3%
Maquinaria y Equipo	Entre 2 y 25 años	Entre 0% y 3%
Equipo de Cómputo	Entre 2 y 5 años	Entre 0% y 1%
Muebles y Enseres	Entre 3 y 24 años	Entre 0% y 5%
Vehículos	Entre 5 y 15 años	Entre 0% y 5%

La Entidad ha definido que, en caso de cambios importantes en el valor residual, vida útil y método de depreciación, se efectuará el cambio de los mismos a partir del 1 de enero del año inmediatamente siguiente al cierre del ejercicio.

La Entidad ha definido que la propiedad, planta y equipo cuyo costo inicial sea inferior a 2,0 smlv, se deprecia en su totalidad en el momento de la adquisición.

Para efecto de establecer la vida útil de un activo dentro del rango definido en la tabla de depreciaciones, la entidad ha definido solicitar, en lo posible, el concepto técnico del activo por parte del fabricante, importador o distribuidor.

Las propiedades, planta y equipo, en régimen de arrendamiento financiero se deprecian de la misma manera que los activos propios, si se tiene certeza razonable de obtener la propiedad al término del plazo del arrendamiento, el activo se depreciará a lo largo de su vida útil esperada, en caso contrario se depreciará en el término del arrendamiento, el que sea menor.

Deterioro

Al final del periodo contable, la entidad determinara si un elemento o grupo de elementos de propiedad planta y equipo ha visto deteriorado su valor, y en tal caso,

reconocerá y medirá la pérdida por deterioro de valor de acuerdo a la política contable de Deterioro de valor de los activos.

2.7. Activos Intangibles distintos a la plusvalía.

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física.

(a) Licencias

Las licencias tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada (6 a 10 años).

(b) Software

Los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como gasto cuando se incurren. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada (6 a 10 años).

La vida útil estimada y el método de amortización de los intangibles se Revisan al final de cada período.

(c) Servidumbres

La entidad posee una servidumbre la cual se midió al costo en el momento inicial y su medición posterior cumple con el párrafo 18.18 del decreto 3022 de 2013; la amortización del mismo se ajustó al párrafo 18.20 del mencionado decreto ya que la estimación de la vida útil no es fiable debido a que se podría considerar que el beneficio futuro es ilimitado, por lo tanto, se cumple con lo dispuesto y supondrá que la vida útil es de 10 años. Esta servidumbre corresponde a un derecho adquirido para tener acceso a la planta de tratamiento del sistema de acueducto, cuyo contrato es a término indefinido.

2.8 Inventarios

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor. El costo se determina usando el método de promedio ponderado. El valor neto de realización es el valor de uso estimado en el curso normal de las operaciones.

2.9 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

La mayoría de los servicios se prestan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

La entidad ha definido que su ciclo normal de operación es de 180 días, por lo cual, durante dicho período las cuentas y documentos por cobrar no se descontarán y debido a que se cobra un interés por no paga tampoco es necesario aplicar el costo amortizado

- **Deterioro Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar**

El deterioro para cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza con base en el análisis del riesgo, en su recuperación y evaluaciones efectuadas por la administración.

Para un instrumento medido al costo amortizado, la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo original del activo. Si este instrumento financiero tiene una tasa de interés variable, la tasa de descuento para medir cualquier pérdida por deterioro del valor será la tasa de interés efectiva actual, determinada según el contrato.

El valor del a cartera de la corporación no se descontó debido a que el valor ya está actualizado con un interés de mora

La Entidad ha definido el siguiente modelo para la calificación del grado de recuperabilidad que pueden tener los instrumentos financieros (activos):

PLAZO	% RECUPERACION	% DETERIORO
Entre 0 – 180 días	100%	0%
Entre 181-210 días	90%	10%
Entre 181- 240 días	80%	20%
Entre 241-270 días	70%	30%
Entre 271- 310 días	50%	50%
Entre 211-330 días	30%	70%
Entre 331-360 días	20%	80%
Más de 360 días	0%	100%

2.10 Efectivo y equivalentes de efectivo:

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

2.11 Acreedores comerciales:

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por

cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos. La Corporación a la fecha no ha tenido transacciones en moneda extranjera.

2.12 Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos sobre la renta se calcula a la tasa oficial del 20%, tarifa para el régimen tributario especial, cuya normatividad está regulada por el artículo 356 del Estatuto Tributario y el decreto reglamentario 2150 de 2017, y para lo cual La Corporación actualizó la información en junio de 2020 para continuar en dicho régimen, siendo aceptada por la DIAN

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Durante el proceso de implementación y puesta en marcha de las NIIF en ACUATABLAZO, no se calculó impuesto diferido activo ni pasivo debido a que durante la existencia de la Corporación se han dado todas las condiciones establecidas por las normas tributarias para que el excedente sea exento en su totalidad, excepto para el caso de los egresos no procedentes, por los cuales se tributa a la tarifa del 20%, y los cuales no han sido representativos con respecto al excedente total. La Entidad reconocerá el impuesto diferido a las diferencias temporarias sobre la propiedad planta y equipo, a una tarifa del 10%, por no encontrarse exenta del impuesto a las ganancias ocasionales.

2.13. Beneficios a los empleados

Las leyes laborales prevén el pago de una compensación diferida a ciertos empleados en la fecha de su retiro de la entidad. El importe que reciba cada empleado depende de la fecha de ingreso, modalidad de contratación y salario. Además, en ciertos casos, se reconocen intereses al 12% anual sobre los montos acumulados a favor de cada empleado. Si el retiro es injustificado, el empleado tiene derecho a recibir pagos

adicionales que varían de acuerdo con el tiempo de servicio y el salario, los cuales se causan en el momento del pago.

La compañía hace aportes periódicos para cesantías, seguridad social integral: salud, riesgos profesionales y pensiones, a los respectivos fondos privados de pensiones, quienes asumen estas obligaciones en su totalidad.

Impacto covid 19: La empresa no tuvo afectación a los beneficios a empleados

2.14 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios públicos de acueducto y complementarios se reconocen cuando se entregan los servicios. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno de Colombia. Para el año 2020 el servicio de acueducto y complementarios está excluido del IVA.

2.15 Costos y gastos

Todos los costos y gastos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

3 Ingresos de actividades ordinarias

CUENTA	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACION	%VAR
INGRESOS				
ACTIVIDADES ORDINARIAS	453,038	435,661	17,377	4%
Cargo Fijo	151,323	145,151	6,172	4%
Consumo	322,213	284,248	37,965	13%
Otros servicios	2,517	3,714	-1,197	-32%
Reconexión	60	1,380	-1,320	-96%
Devolución ingresos reliquidación reb. y descuentos	-24,025	0	-24,025	100%
Interés usuarios	950	1,168	-218	-19%

Los metros facturados fueron los siguientes:

Año 2019: 154.101 mts. cúbicos, Año 2020: 168.996 mts. cúbicos.

La Corporación mediante el acta 196 del 2 de noviembre de 2018 aplicó durante el año 2019 el nuevo marco tarifario de acuerdo al estudio de costos y tarifas realizado en cumplimiento a lo estipulado en la resolución CRA 825 de 2017 y resolución CRA 844 de 2018.

Tarifas aplicadas 2019:

VALOR CARGO FIJO - CMA-	VALOR METRO CÚBICO (CMO + CMI + CMT)
\$ 19,074.89	\$ 1,852.83

CMA	CMO	CMI	CMT
\$ 19,074.89	\$ 955.63	\$ 889.80	\$7.40

A partir de la facturación de marzo de 2020 se realizó la actualización de las tarifas, de acuerdo a la normatividad, correspondiente a la acumulación del IPC 3.2149%

Tarifas aplicadas a partir de facturación entregada en marzo 2020:

VALOR CARGO FIJO - CMA-	VALOR METRO CÚBICO (CMO + CMI + CMT)
\$ 19,688.13	\$ 1,912.16

CMA	CMO	CMI	CMT
\$ 19,688.13	\$ 986.35	\$ 918.41	\$7.40

CMA: Costo medio de administración

CMO: Costo medio de operación

CMI: costo medio de inversión

CMT: Costo medio de tasa ambiental

El valor facturado por CMI en el año 2020 fue de un valor de: \$150.372.641 el cual se sustenta con el pago anticipado del crédito que fue adquirido para la inversión en redes realizada durante el año 2019.

Devoluciones en ingresos por reliquidaciones, rebajas y descuentos:

En el año 2020 se realiza revisión a la cartera comparado el sistema comercial con lo que se ha venido acumulando en las cuentas por cobrar en el modulo contable, por lo que se detectó varias deficiencias en el enlace automático y en los reportes generados por el módulo de servicios, dicha situación generó contablemente un mayor valor de cartera con respecto a la facturación en circulación por lo que se hace necesario realizar un ajuste como menor valor de los ingresos en el periodo, debido a que al analizar los rubros, lo correspondiente a periodos anteriores no tiene materialidad, por lo que dicho reconocimiento se hizo dentro de periodo 2020

4 Otros ingresos

CUENTA	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACION	%VAR
Otros ingresos	18	0	18	100%
Diversos-recuperación deterioro cartera	18	0	18	100%

5. Costos

CUENTA	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACION	%VAR
COSTOS	162,753	160,954	1,799	1%
costos de personal	44,077	41,123	2,954	7%
Generales	2,416	2,826	-410	-15%
Estudios y proyectos	13,800	0	13,800	100%
seguridad Industrial	3,333	354	2,979	200%
Depreciación	48,418	44,422	3,996	9%
Arrendamientos	8,578	8,385	193	2%
Insumos directos-productos químicos	11,516	9,447	2,069	22%
Mantenimiento y reparación	7,290	15,546	-8,256	-53%
Honorarios asesoría técnica	0	80	-80	-100%
Materiales y otros costos	10,737	14,748	-4,011	-27%
Servicios públicos (aseo)	62	0	62	100%
Seguros	4,017	3,839	178	5%
Impuestos y tasas (tasa utiliza-valorización lote)	5,467	6,242	-775	-12%
construcción rieles, asfaltada mmto. vía	0	11,711	-11,711	-100%
Contratos por otros servicios-const. caja	3,042	2,231	811	36%

En el año 2020, en el ítem de seguridad industrial, están incluidos los costos incurridos para la implementación del protocolo para la prevención del COVID 19, que corresponde a un valor \$2.870 (valor expresado en miles de pesos), los cuales incluyen: bandeja de desinfección, soporte para antibacterial, tapabocas, caretas de protección, termómetro, guantes, pruebas de laboratorio.

6. Gastos generales

CUENTA	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACION	%VAR
GASTOS GENERALES	57,639	67,644	-10,005	-15%
Comisiones, honorarios y servicios	32,858	34,601	-1,743	-5%
Mantenimiento-sede	900	12,416	-11,516	-93%
Servicios públicos	8,404	8,749	-345	-4%
seguros generales	1,004	960	44	5%
Servicio aseo cafetería y restaurante y elementos	4,763	4,570	193	4%
Papelería	2,587	1,495	1,092	73%
Gastos legales	1,800	2,443	-643	-26%
Otros	5,323	2,410	2,913	121%

7. Ingresos y costos Financieros

- Ingresos financieros:

Corresponde a los intereses de la fiducia, el saldo del rendimiento es el siguiente:

CUENTA	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACION	%VAR
Ingresos financieros	2,734	3,352	-618	-18%
Rendimientos de la fiducia	2,734	3,352	-618	-18%

- Costos financieros:

Este rubro incluye:

- Los intereses del crédito otorgado por Bancolombia en diciembre de 2018; por el año 2019 el costo de dicho interés fue por \$ 22.940.000.
- Los gastos bancarios por cobros del banco correspondiente al manejo de la cuenta como son: la sucursal virtual, pago a proveedores y consignación nacional.
- La comisión al Fondo Nacional de Garantías por el crédito desembolsado por Bancolombia en diciembre de 2018, dicho crédito se relaciona en la nota 14.
- El detalle de los costos financieros es el siguiente: (detalle de cifras en miles de pesos)

CUENTA	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACION	%VAR
Costos financieros	19,785	28,858	-9,073	-31%
Interés	9,841	23,120	-13,279	100%
Gastos bancarios	6,225	5,738	487	8%
Comisión al fondo Nacional de Garantías	3,719	0	3,719	100%

8. Propiedad planta y Equipo

Detalle del Movimiento

	Terrenos	Const. Y edificaciones	Plantas, ductos y tuneles	Redes	Maq. y equipo	Muebles y enseres	Equipo de computo	Equipo de laboratorio
COSTO								
1 DE ENERO DE 2020	712,192	501,637	460,250	881,677	17,920	10,855	5,340	16,063
ADICION	0	0	0	1,938	0	0	197	0
DISPOSICIONES	0	0	0	0	0	0	-2,103	0
SALDO FINAL DE 2020	712,192	501,637	460,250	883,615	17,920	10,855	3,434	16,063

Depreciación:

	Terrenos	Cost. Y edificaciones	Plantas, ductos y tuneles	Redes	Maq. y equipo	Muebles y enseres	Equipo de computo	Equipo de laboratorio
1 DE ENERO DE 2020	0	60,210	82,520	329,873	13,836	7,017	2,063	8,377
DEPRECIACION ANUAL	0	10,036	12,284	33,264	2,016	1,314	1,107	854
REVER DEP POR RETIRO Y D	0	0	0	0	0	0	-2,103	0
TOTAL DEPRECIACION Y DETERIORO	0	70,246	94,804	363,137	15,852	8,331	1,067	9,231

9. Intangibles

	Licencia	Software	Servidumbre
COSTO			
1 DE ENERO DE 2020	1,371	30,542	32,640
ADICION		5,689	0
DISPOSICIONES	0	0	0
SALDO FINAL DE 2019	1,371	36,231	32,640

Amortización acumulada Intangibles

	Licencia	Software	Servidumbre
1 DE ENERO DE 2020	1,371	9,243	16,320
DEPRECIACION ANUAL	0	2,778	3,264
DETERIORO DE VALOR	0	0	0
TOTAL DEPRECIACION	1,371	12,021	19,584

10. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar:

CUENTA	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACION	%VAR
Cuentas comerciales x cobrar y otras cuentas por cobrar	87,256	74,410	12,845	17%
Servicio de acueducto	85,724	75,067	10,656	14%
Otros	2,189	0	2,189	-100%
Deterioro	-657	-657	0	0%

11. Activos por impuestos corrientes:

Corresponde al saldo a favor en la declaración de renta de 2019

12. Otros activos no financieros corrientes:

corresponde al valor anticipado por seguros,

13. Efectivo y equivalentes al efectivo

CUENTA	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACION	%VAR
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	88,014	63,843	24,171	38%
Caja	250	250	0	0%
Bancos y corporaciones	366	9,863	-9,497	-96%
Fiducia Bancolombia	87,398	53,730	33,668	63%

14. Pasivos Financieros:

Se adquirió un crédito financiero en diciembre de 2018 con el fin de ejecutar obras de reposición de redes de 6" en los tramos comprendidos entre el sector de la oculta y la iglesia El Tablazo; tiene estipulado una comisión al fondo nacional de garantías del 3,20% más IVA anual anticipado, el inicial se pagó en el momento del desembolso del crédito.

La cuota fija mensual de capital es \$4.166.167. el 23 de agosto de 2019 se realizó un abono de \$80.000.000 al crédito reduciendo así el plazo. en Total durante el 2019 se abonaron \$130.000.000

El saldo de la deuda a diciembre de 2019 era de \$120.000.000, quedando pendiente 29 cuotas, las condiciones del interés sigue siendo el DTF+ 6,83%, quedando como fecha final el 18 de mayo de 2022.

En el mes de octubre se canceló el total del saldo de la deuda.

Costos totales del préstamo a la fecha: interés: \$32.780.391 y por comisión al fondo de garantías \$ 13.360.000 y de dicha comisión devolvieron \$121.000 por pago anticipado

ENTIDAD	FECHA INICIO	FECHA FINAL	TIEMPO MES	PAGARE	VALOR CREDITO INICIAL	TIPO INTERES	CUOTA CREDITO MES	dic-19	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO	FONDO NACIONAL GARANTIAS
Bancolombia	18/12/2018	18/05/2022	60	4120084181	250,000	DTF + 6.83%	4,167	120,000	50,000	70,000	-

A diciembre de 2020 el saldo de la deuda es de \$0

15. Acreedoras comerciales y otras cuentas por pagar:

CUENTA	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACION	%VAR
Acreedores comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	34,433	45,059	-10,626	-24%
Comisiones, honorarios y servicios	903	852	51	6%
Aportes seguridad social	3,185	2,539	646	25%
Subsidios asignados	16,171	31,477	-15,306	-49%
Otros acreedores	14,174	10,191	3,983	39%

16 Pasivos no financieros corrientes:

Corresponde al valor de los beneficios empleados y su detalle es el siguiente:

CUENTA	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACION	%VAR
Beneficio a empleados	9,459	9,305	154	2%
Cesantías	7,092	6,739	353	5%
Intereses a las cesantías	851	809	42	5%
Vacaciones	1,516	1,757	-241	-14%

17. Efecto convergencia NIIF

Corresponde a los ajustes realizados en la adopción al nuevo marco de información contable (MIC), tanto en el balance de apertura al 1 de enero del año 2015 como en el periodo de transición que fue en el transcurso del año 2015, dicho efecto fue explicado en la información presentada del periodo terminado en el año 2016 los cuales fueron los primeros estados financieros en NIIF.

A corte del año 2018 se realiza cambio en la forma de presentación de esta partida comparativa con el año anterior, ya que en el año 2017 se presentó como menor valor de la reserva.

18. RESERVAS:

Esta cuenta que se refleja en el estado de situación financiera en el patrimonio, corresponde a la sumatoria de los excedentes de años anteriores que ha tenido La Corporación, La cual se agrupa con esta denominación para sustentar que todos los excedentes se han reinvertido en el objeto social o actividad meritoria, tal como lo exige la norma del régimen tributario especial.

Dichos valores se han invertido como se detalla a continuación:

RESERVAS	VALOR
Saldo inicial reserva 2014	527,630
Excedentes año 2014	68,681
Excedentes año 2015	64,532
Excedentes año 2016	88,822
Excedentes año 2017	77,822
Excedentes año 2018	55,541
Excedentes año 2019	51,107
Total Reservas	934,135

INVERSIONES ESAL

RESERVAS E INVERSIONES	VALOR
Excedentes año 2014	68,681
Inversiones realizadas en 2015	-14,635
Excedentes año 2015	64,532
Inversiones realizadas en 2016	-68,859
Excedentes año 2016	88,821
Inversiones realizadas en 2017	-316,505
Excedentes año 2017	77,822
Inversiones realizadas en 2018	-152,974
Excedentes año 2018	55,543
Inversiones realizadas en 2019	-236,960
Excedentes año 2019	51,107
Inversiones realizadas en 2020	-2,135
Total Reservas e inversiones	-385,562

En el año 2020 se realizó el pago del crédito adquirido en Bancolombia para la realización de las inversiones del año 2019

19.Hechos ocurridos después del periodo que se informa

No se tiene conocimiento de ningún evento posterior, ocurrido entre la fecha de los estados financieros y la de fecha emisión de los mismos, que requiera la modificación de las cifras presentadas o de revelación en las notas a los mismos.



MIGUEL ANTONIO MARTINEZ ARIAS

Representante Legal

C.C 15.438.778



OMAR JOMAR VILLA ARANGO

Revisor Fiscal T.P 91938-T



YANETH MARGARITA RAMIREZ

Contadora T.P 73382-T

CERTIFICACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA CORPORACION CÍVICA ACUEDUCTO EL TABLAZO

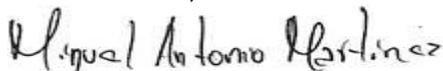
Por los años terminados a diciembre 31 de 2020 y 2019

Certificamos que para la emisión de los estados financieros por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados, el estado de cambios en los activos Netos, el estado de Flujos de Efectivo y las correspondientes Notas, fueron preparados conforme a los nuevos marcos técnicos normativos establecidos en Colombia a través del decreto 3022 de 2013 modificado por el decreto 2420 y 2496 de 2015, modificados por los decretos 2131 de 2016 y 2170 de 2017 y finalmente compilado en el decreto 2483 de 2018 (anexo técnico compilatorio No. 2), que de acuerdo a la ley vigente se ponen a disposición de los terceros usuarios de esta información, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos.

Dichas afirmaciones, explícitas e implícitas, son las siguientes:

- Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros y auxiliares respectivos.
- Existencia: los activos y pasivos existen en la fecha de corte.
- Integridad: Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos y las transacciones registradas se han realizado durante el año.
- Derechos y obligaciones: Los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan compromisos económicos futuros, obtenidos o a cargo de La Corporación en la fecha de corte.
- Valuación: Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados.
- Presentación y revelación: Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.
- No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto sobre los estados financieros enunciados.
- 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.
- La empresa ha cumplido con el pago al sistema de seguridad social integral de acuerdo con los artículos 11 y 12 del Decreto 1406 de 1999 y los plazos modificados por el Decreto 1670 de 2007 y Decreto 728

Atentamente,



MIGUEL ANTONIO MATÍNEZ ARIAS
Representante Legal
C.C. 15.438.778 de Rionegro



YANETH MARGARITA RAMIREZ R.
Contadora Pública T.P 73382-T
C.C. 39446773 de Rionegro.

Rionegro marzo 27 de 2021

Señores:

Asamblea General de Asociados

“CORPORACION CÍVICA ACUEDUCTO EL TABLAZO”

Rionegro

He examinado los estados financieros comparativos de la **CORPORACIÓN CÍVICA ACUEDUCTO EL TABLAZO**, correspondientes al ejercicio terminado en diciembre 31 de 2020 y 2019, así como las revelaciones explicativas de los estados financieros.

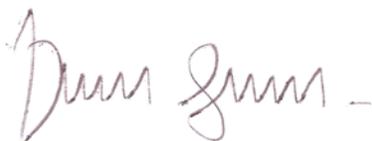
Se ha llevado a cabo la auditoría, de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría –NIA– expuestas en el *Anexo técnico compilatorio y actualizado 4 – 2019*, de las Normas de Aseguramiento de la Información del DUR 2420 de 2015 (modificado por el Decreto 2270 de 2019). Cabe anotar que soy independiente de la corporación, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría, considero que la evidencia de auditoría obtenida proporciona una base suficiente y adecuada para emitir opinión favorable limpia de salvedades.

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros de conformidad con las disposiciones de los nuevos marcos técnicos aplicados a la preparación de información financiera y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, fraude o error.

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión.

En mi concepto, los estados financieros adjuntos presentan la imagen fiel y razonable de la situación financiera de la corporación a 31 de diciembre de 2020, de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, estos informes han sido preparados de conformidad con los nuevos marcos técnicos normativos descritos en la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el DUR 2420 y 2496 de 2015 y sus adiciones o modificaciones; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los

actos de los administrativos se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la asamblea general y la junta directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente, el informe de gestión de la administración guarda la debida concordancia con los estados financieros, y sus políticas contables tienden a una adecuada custodia y preservación de sus bienes.



OMAR JOMAR VILLA ARANGO

Revisor Fiscal

T.P. N° 91938-T

Marzo 27 de 2021

Vereda el Tablazo-Rionegro