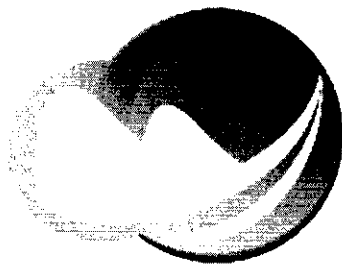


EMSERCOTA S.A. E.S.P.



EMSERCOTA

Empresa de Servicios Públicos de Cota

NIT: 900.124.654-4

Estados Financieros y Contables Mensuales bajo
el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan
en el Mercado de Valores y que no Captan ni
administran Ahorro del Público


31 de diciembre de 2021-2020

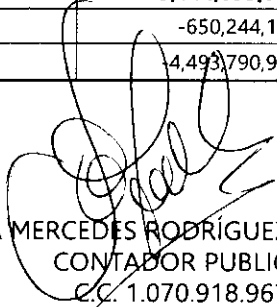
Estado de Situación Financiera Individual

| EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE COTA - EMSERCOTA | | | |
|--|--|--------------------------|--------------------------|
| Estado de Situación Financiera Individual | | | |
| Periodos contables desde el 01 de Diciembre al 30 Diciembre de 2021 | | | |
| (Cifras en pesos Colombianos) | | | |
| | | Diciembre de 2021 | Diciembre de 2020 |
| Activo Corriente | | | |
| 11 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 7,881,952,394 | 1,906,352,054 |
| 1110 | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 7,881,952,394 | 1,906,352,054 |
| 13 | CUENTAS POR COBRAR | 979,571,057 | 9,570,639,893 |
| 1316 | VENTA DE BIENES | 18,188 | |
| 1318 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS | 799,721,963 | 9,503,257,883 |
| 1384 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 281,541,874 | 220,903,279 |
| 1386 | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) | -101,710,968 | -153,521,269 |
| 15 | INVENTARIOS | 165,160,865 | 153,771,886 |
| 1514 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 173,419,217 | 153,771,886 |
| 1580 | DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR) | -8,258,352 | - |
| Total Activo Corriente | | 9,026,684,315 | 11,630,763,833 |
| Activo no corriente | | | |
| 16 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 786,869,215 | 428,396,600 |
| 1635 | BIENES MUEBLES EN BODEGA | 153,313,404 | 20,245,580 |
| 1640 | EDIFICACIONES | 94,700,460 | 94,700,460 |
| 1650 | REDES, LÍNEAS Y CABLES | 28,812,204 | 28,812,204 |
| 1655 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 908,188,813 | 654,357,781 |
| 1660 | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO | 38,109,740 | 38,109,740 |
| 1665 | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 41,832,460 | 23,144,160 |
| 1670 | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | 203,776,821 | 102,644,439 |
| 1675 | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | 17,402,000 | 17,402,000 |
| 1685 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) | -699,266,688 | -551,019,764 |
| 19 | OTROS ACTIVOS | 8,542,293,251 | 7,883,494,622 |
| 1905 | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 2,511,836,970 | 2,514,628,070 |
| 1906 | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | 5,052,677,597 | 4,879,448,807 |
| 1907 | ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES | 431,928,750 | 379,069,701 |
| 1970 | ACTIVOS INTANGIBLES | 533,960,054 | 77,546,400 |
| 1975 | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR) | -69,737,433 | -62,657,400 |
| 1985 | ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 81,627,313 | 95,459,044 |
| Total Activo no corriente | | 9,329,162,466 | 8,311,891,222 |
| Total Activos | | 18,355,846,781 | 19,942,655,055 |
| 24 | CUENTAS POR PAGAR | 916,319,276 | 1,147,298,914 |
| 2401 | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 183,998,173 | 528,465,426 |
| 2407 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | 545,829,950 | 358,969,725 |
| 2424 | DESCUENTOS DE NÓMINA | 41,411,600 | 27,854,211 |
| 2436 | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | 99,773,000 | 92,877,000 |
| 2440 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR | - | 105,500,000 |
| 2445 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA | 16,160,000 | 4,486,000 |
| 2490 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 29,146,552 | 29,146,552 |
| 25 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 392,948,835 | 361,629,822 |
| 2511 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 392,948,835 | 361,629,822 |

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE COTA - EMERCOTA
Estado de Situación Financiera Individual
Periodos contables desde el 01 de Diciembre al 30 Diciembre de 2021
(Cifras en pesos Colombianos)

| | | Diciembre de 2021 | Diciembre de 2020 |
|----------------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 29 | OTROS PASIVOS | 12,208,782,236 | 13,079,300,001 |
| 2901 | AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS | 2,585,405,455 | 2,214,457,598 |
| 2902 | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION | 7,820,918,205 | 553,124,662 |
| 2910 | INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO | 1,785,648,212 | 10,292,854,753 |
| 2918 | PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 16,810,364 | 18,862,988 |
| Total Pasivo Corriente | | 13,518,050,346 | 14,588,228,737 |
| 27 | PROVISIONES | - | 192,205,186 |
| 2701 | LITIGIOS Y DEMANDAS | - | 192,205,186 |
| Total Pasivo No Corriente | | - | 192,205,186 |
| Total Pasivos | | 13,518,050,346 | 14,780,433,923 |
| 3204 | CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO | 3,969,000,000 | 3,969,000,000 |
| 3215 | RESERVAS | 56,246,600 | 56,246,600 |
| 3225 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 1,099,945,006 | 956,906,000 |
| 3230 | RESULTADOS DEL EJERCICIO | -287,395,171 | 180,068,532 |
| Total Patrimonio | | 4,837,796,435 | 5,162,221,132 |
| Total pasivo y patrimonio | | 18,355,846,781 | 19,942,655,055 |
| 83 | DEUDORAS DE CONTROL | 18,947,625 | 18,947,625 |
| 8312 | DOCUMENTOS ENTREGADOS PARA SU COBRO | 18,947,625 | 18,947,625 |
| 89 | DEUDORAS POR CONTRA (CR) | -18,947,625 | -18,947,625 |
| 8915 | DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR) | -18,947,625 | -18,947,625 |
| 91 | PASIVOS CONTINGENTES | 650,244,112 | 421,424,330 |
| 9120 | LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS | 650,244,112 | 421,424,330 |
| 93 | ACREEDORAS DE CONTROL | 4,493,790,951 | 4,493,790,951 |
| 9390 | OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL | 4,493,790,951 | 4,493,790,951 |
| 99 | ACREEDORAS POR CONTRA (DB) | -5,144,035,063 | -4,915,215,281 |
| 9905 | PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB) | -650,244,112 | -421,424,330 |
| 9915 | ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB) | 4,493,790,951 | -4,493,790,951 |


 JOSÉ ARTURO MORTIGON PINZÓN
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. 80.398774


 LINA MERCEDES RODRÍGUEZ PARRADO
 CONTADOR PUBLICO
 C.C. 1.070.918.967
 TP No. 177048-T

Estado de Resultados Individual

| EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE COTA - EMSERCOTA Estado de Resultados Integral Periodos contables desde el 01 de Diciembre al 30 Diciembre de 2021 (Cifras en pesos Colombianos) | | | |
|--|---|----------------------|-----------------------|
| | | Diciembre de 2021 | Diciembre de 2020 |
| 42 | VENTA DE BIENES | 2,364,733 | 492,000 |
| 4210 | BIENES COMERCIALIZADOS | 2,364,733 | 492,000 |
| 43 | VENTA DE SERVICIOS | 8,857,549,053 | 13,902,032,575 |
| 4321 | SERVICIO DE ACUEDUCTO | 5,394,819,486 | 9,036,793,941 |
| 4322 | SERVICIO DE ALCANTARILLADO | 892,949,770 | 1,355,545,700 |
| 4323 | SERVICIO DE ASEO | 2,232,597,389 | 3,409,164,858 |
| 4390 | OTROS SERVICIOS | 337,182,408 | 100,528,076 |
| 48 | OTROS INGRESOS | 256,260,699 | 80,680,253 |
| 4802 | FINANCIEROS | 892,117 | 14,653,573 |
| 4808 | INGRESOS DIVERSOS | 198,429,660 | 20,681,533 |
| 4825 | IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO | 1,090,075 | 45,345,147 |
| 4830 | REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR | 55,848,847 | - |
| | Total Ingresos | 9,116,174,486 | 13,983,204,828 |
| 51 | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | 1,640,614,106 | 1,251,385,813 |
| 5101 | SUELDOS Y SALARIOS | 390,399,388 | 355,899,668 |
| 5102 | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | 1,647,000 | - |
| 5103 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 68,214,997 | 63,471,394 |
| 5107 | PRESTACIONES SOCIALES | 140,076,908 | 127,997,100 |
| 5108 | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | 85,648,991 | 105,458,501 |
| 5111 | GENERALES | 670,536,548 | 471,139,461 |
| 5120 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 284,090,275 | 127,419,689 |
| 53 | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AGOTAMIENTO, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 95,554,704 | 320,900,462 |
| 5347 | DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR | 4,038,546 | 100,848,000 |
| 5350 | DETERIORO DE INVENTARIOS | 8,258,352 | 18,239,993 |
| 5360 | DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 75,212,523 | 9,607,283 |
| 5366 | AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES | 8,045,283 | 192,205,186 |
| 58 | OTROS GASTOS | 4,534,640 | 105,632,428 |
| 5804 | FINANCIEROS | 202,798 | 129,549 |
| 5821 | IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE | - | 105,500,000 |
| 5822 | IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO | 4,324,655 | - |
| 5890 | OTROS GASTOS DIVERSOS | 7,188 | 2,879 |
| | Total Gastos | 1,740,703,451 | 1,677,918,703 |
| 7 | COSTOS DE TRANSFORMACIÓN | 7,662,866,205 | 12,125,217,593 |
| 7502 | ACUEDUCTO | 5,143,725,937 | 7,764,546,256 |
| 7503 | ALCANTARILLADO | 833,134,968 | 1,298,711,185 |
| 7504 | ASEO | 1,686,005,300 | 3,061,960,152 |
| | Total Costo de Ventas | 7,662,866,205 | 12,125,217,593 |
| | Resultado del ejercicio | - 287,395,171 | 180,068,532 |

JOSÉ ARTURO MORTIQUÓN PINZÓN
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. 80.398777

LINA MERCEDES RODRÍGUEZ PARRADO
 CONTADOR PÚBLICO
 C.C. 1.070.918.967
 TP No. 177048-

3.1. Caracterización de la Entidad

Naturaleza jurídica y funciones de cometido estatal

La EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE COTA EMSERCOTA, en adelante EMSERCOTA, domiciliada en el Municipio de Cota Cundinamarca, Calle 12 # 4-35. La empresa fue creada mediante Acuerdo No. 02 del 27 de mayo de 2006, emanado por el Concejo Municipal de Cota, Cundinamarca, en este acuerdo dice: "Por el cual se suprime la empresa de servicios públicos EMSERCOTA E.S.P., y se crea una sociedad por acciones para la prestación de servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado y aseo y se confieren unas facultades".

La Empresa se legalizo mediante escritura pública No. 1155 del 7 de diciembre de 2006, ante el despacho de la Notaria Única de Cota (Cundinamarca), inscrita el 12 de diciembre de 2006 bajo el número 01095576 del libro IX, cuya razón social es EMSERCOTA S.A. E.S.P. domiciliada en el Municipio de Cota, Departamento de Cundinamarca.

La naturaleza: La Sociedad se constituye mediante la escritura 1155 como una SOCIEDAD POR ACCIONES DE CARÁCTER OFICIAL, del Orden Municipal, para prestar los servicios públicos domiciliarios de Acueducto, alcantarillado y aseo, según los artículos 14.5, 17 y 19 de la ley 142 de 1994. Se denominará EMSERCOTA S.A. E.SP. Régimen Jurídico. Su régimen Jurídico será el establecido en Colombia por las empresas de servicios públicos domiciliarios especialmente, esto es las leyes 142 de 1994, 632 de 2000, y 689 de 2001 y demás normas complementarias y concordantes, además por las disposiciones del Código de Comercio colombiano. Que se han realizado reformas mediante escritura pública No. 0000004 del 12/05/2008, 1000 Notaria de Cota Cundinamarca; 2008/05/22 No. inscripción, 01216056; Escritura Pública 996 2009/10/13 2000 Notaria de Cota Cundinamarca 2009/10/201423 Inscripción 01336159, que se actualizó con el Acuerdo 001 de junio de 2019 y el Acta de Asamblea General Extraordinaria 003 de 2019. Que se puso a disposición un capital autorizado de \$20.000.000.000 con un número de acciones de 20.000 con un valor nominal de \$1.000.000 cada una. El capital suscrito y pagado es de \$3.969.000.000 a la fecha.

La función social de la empresa es la prestación y administración de los servicios públicos domiciliarios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo para la población de Cota.

La asamblea y la junta directiva son los órganos superiores de dirección y administración de EMSERCOTA. El presidente de la junta es el alcalde electo el señor Néstor Orlando Guitarrero Sánchez.

El registro, análisis, elaboración y presentación y divulgación de la información financiera y contable se rige por las normas sobre la materia, promulgadas por la Contaduría General de la Nación y en lo pertinente, por la Superintendencia de Servicios Públicos domiciliarios. La inspección, vigilancia y control, de la gestión es ejercida por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, y el control fiscal por la Contraloría de Cundinamarca, en los términos de ley. La determinación de las tarifas, y la aplicación del régimen tarifario, esta con estricta sujeción, a los principios establecidos en la ley 142 de 1994, y las normas que las reglamenten, sustituyen o adicionen y se ciñen a las pautas y fórmulas establecidas por la Comisión de Regulación de Agua potable y saneamiento Básico (CRA).

3.2. Notas financieras y contables mensuales

La Resolución 182 de 2017, expedida por la Contaduría General de la Nación, "Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002", establece la preparación y publicación de informes financieros y contables mensuales, por lo que a continuación, se presenta el detalle de revelaciones correspondiente al mes de diciembre de 2021.

Las notas a los informes financieros y contables mensuales revelan hechos económicos que **no son recurrentes**, que surgen durante el correspondiente mes y que tienen un **efecto material** en la estructura financiera de la entidad, presentando así información adicional relevante.

3.1. Propiedades, planta y equipo

Los siguientes conceptos son el valor en libros de las propiedades, planta y equipo que posee la entidad y el valor de la depreciación acumulada:

| Descripción | Diciembre de 2021 | Diciembre de 2020 |
|--|--------------------|--------------------|
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 1,486,135,902.43 | 979,416,364.20 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | -699,266,687.54 | -551,019,763.97 |
| Total propiedad, planta y equipo | 786,869,215 | 428,396,600 |

A continuación, se presenta los rubros que abarcaron una variación significativa:

| Descripción | Diciembre de 2021 | Diciembre de 2020 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| BIENES MUEBLES EN BODEGA | 153,313,404.17 | 20,245,579.78 |
| Maquinaria y equipo | 81,608,348.93 | 6,888,800.78 |
| Equipos de comunicación y computación | 63,748,176.24 | 5,399,900.00 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 908,188,813.26 | 654,357,781.42 |
| Herramientas y accesorios | 104,915,798.02 | 39,915,798.02 |
| Equipo para estaciones de bombeo | 549,172,960.36 | 360,341,928.52 |
| MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 41,832,460.00 | 23,144,160.00 |
| Muebles y enseres | 41,832,460.00 | 23,144,160.00 |
| EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | 203,776,821.00 | 102,644,439.00 |
| Equipo de comunicación | 47,362,248.00 | 38,455,248.00 |
| Equipo de computación | 156,414,573.00 | 64,189,191.00 |

3.2. Cuentas por pagar

A continuación, se presenta al detalle la información en libros y las condiciones de las cuentas por pagar:

| Descripción | Diciembre de 2021 | Diciembre de 2020 |
|--|--------------------|----------------------|
| CUENTAS POR PAGAR | 916,319,276 | 1,147,298,914 |
| ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 183,998,173 | 528,465,426 |
| RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | 545,829,950 | 358,969,725 |
| DESCUENTOS DE NÓMINA | 41,411,600 | 27,854,211 |
| RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | 99,773,000 | 92,877,000 |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR | 0 | 105,500,000 |
| IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA | 16,160,000 | 4,486,000 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 29,146,552 | 29,146,552 |

Las cuentas por pagar son de corto plazo y no hay pagos con financiación, ni con tasa de interés, ni restricciones sobre estas.

| Descripción | Diciembre de 2021 | Diciembre de 2020 |
|--|--------------------|--------------------|
| ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 183,998,173 | 528,465,426 |
| Bienes y servicios | 183,998,173 | 528,465,426 |
| RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | 545,829,950 | 358,969,725 |
| Recaudos por clasificar | 257,863,356 | 33,414,258 |
| Fondo de Solidaridad y Redistribución del Ingreso - Servicios públicos | 28,668,769 | 45,837,715 |
| Rendimientos financieros | 199,592,331 | 220,012,257 |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR | 0 | 105,500,000 |
| Impuesto sobre la renta y complementarios | 0 | 105,500,000 |

Así mismo, los saldos que se registran al momento de la acusación de proveedores y se afectan las cuentas de retención en la fuente, impuesto a las ventas retenido, IVA asumido al régimen simplificado, igualmente los impuestos municipales retenidos por industria y comercio y estampillas que se cancelará a la DIAN y al Municipio. En otras cuentas por pagar se consolidan las obligaciones de la empresa por concepto de honorarios, excedentes financieros, entre otros.

3.1. Provisiones

EMSERCOTA presentaba un reconocimiento de provisión al 31 de diciembre de 2020 correspondiente a demandas interpuestas contra la empresa, a causa de la relación laboral con algunos de sus empleados.


| Descripción | Diciembre de 2021 | Diciembre de 2020 |
|----------------------------|-------------------|--------------------|
| LITIGIOS Y DEMANDAS | 0 | 192,205,186 |
| Laborales | 0 | 192,205,186 |

Resultado de la valoración del equipo jurídico de la Empresa se da de baja la provisión por cambio en la Estimación contable, toda vez que se considera que la probabilidad de pérdida del proceso provisionado es baja.


3.3. Aprobación y Firma

Este documento se realiza de acuerdo con la revisión del área contable, en la cual se analizaron los requisitos de revelación de la Resolución 182 de 2017.

Por último, se firma de acuerdo con el artículo 1, numeral 3.3. Publicación de la mencionada Resolución.



JOSÉ ARTURO MORTIGÓN PINZÓN
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 80.398774



LINA MERCEDES RODRÍGUEZ PARRADO
CONTADOR PÚBLICO
C.C. 1.070.918.967
TP No. 177048-T
