

# 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


30 de abril de 2021-2020

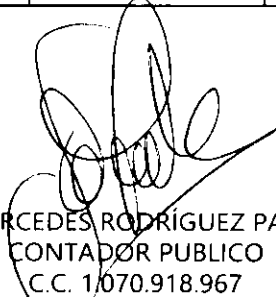
## Estado de Situación Financiera Individual

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE COTA - EMSCOTA			
Estado de Situación Financiera Individual			
Periodos contables desde el 01 de Abril al 30 Abril de 2021			
(Cifras en pesos Colombianos)			
		Abril de 2021	Abril de 2020
<b>Activo Corriente</b>			
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>3,481,189,589</b>	<b>8,636,058,727</b>
1105	CAJA	650,000	650,000
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	3,480,514,189	8,635,408,727
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	25,400	-
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>9,464,416,203</b>	<b>2,247,757,234</b>
1316	VENTA DE BIENES	-	117,635
1318	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	9,386,008,004	2,209,780,906
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	231,929,468	196,816,879
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-153,521,269	-158,958,186
<b>15</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>143,518,089</b>	<b>148,673,619</b>
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	143,518,089	148,673,619
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>13,089,123,881</b>	<b>11,032,489,581</b>
<b>Activo no corriente</b>			
<b>16</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>503,762,446</b>	<b>474,148,285</b>
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	59,066,556	14,845,680
1640	EDIFICACIONES	94,700,460	94,700,460
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	28,812,204	28,812,204
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	719,357,781	642,993,281
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	38,109,740	38,109,740
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	23,144,160	20,344,800
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	108,044,339	92,751,139
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	17,402,000	17,402,000
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-584,874,795	-475,811,020
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>8,519,050,748</b>	<b>12,958,492,337</b>
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2,595,797,526	2,605,533,426
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	5,025,068,202	9,964,081,668
1907	ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	449,856,701	335,489,240
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	416,156,407	77,546,400
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-63,287,133	-55,285,650
1985	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	95,459,044	31,127,253
<b>Total Activo no corriente</b>		<b>9,022,813,194</b>	<b>13,432,640,622</b>
<b>Total Activos</b>		<b>22,111,937,075</b>	<b>24,465,130,202</b>
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1,424,890,379</b>	<b>925,847,070</b>
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	666,247,888	291,276,343
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	494,665,940	348,496,392
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	38,605,634	29,731,041
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	37,081,000	25,562,000

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


		<b>Abril de 2021</b>	<b>Abril de 2020</b>
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	105,500,000	175,073,066
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	22,898,000	1,566,000
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	59,891,917	54,142,228
<b>25</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>382,912,216</b>	<b>361,566,254</b>
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	382,912,216	361,566,254
<b>29</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>15,435,909,150</b>	<b>19,128,714,451</b>
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	1,404,047,989	3,049,907,842
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	3,721,716,473	5,727,470,589
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	10,291,281,700	10,293,013,989
2918	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	18,862,988	58,322,031
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>17,243,711,746</b>	<b>20,416,127,775</b>
<b>27</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>192,205,186</b>	<b>-</b>
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	192,205,186	-
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>192,205,186</b>	<b>-</b>
<b>Total Pasivos</b>		<b>17,435,916,932</b>	<b>20,416,127,775</b>
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	1,136,974,532	807,798,674
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	- 486,200,988	- 784,042,845
<b>Total Patrimonio</b>		<b>4,676,020,144</b>	<b>4,049,002,429</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>22,111,937,076</b>	<b>24,465,130,203</b>
<b>83</b>	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>18,947,625</b>	<b>18,947,625</b>
8312	DOCUMENTOS ENTREGADOS PARA SU COBRO	18,947,625	18,947,625
<b>89</b>	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>-18,947,625</b>	<b>-18,947,625</b>
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-18,947,625	-18,947,625
<b>91</b>	<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>421,424,330</b>	<b>1,124,521,417</b>
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	421,424,330	1,124,521,417
<b>93</b>	<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>4,493,790,951</b>	<b>4,493,790,951</b>
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	4,493,790,951	4,493,790,951
<b>99</b>	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>-4,915,215,281</b>	<b>-5,618,312,368</b>
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-421,424,330	-1,124,521,417
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-4,493,790,951	-4,493,790,951

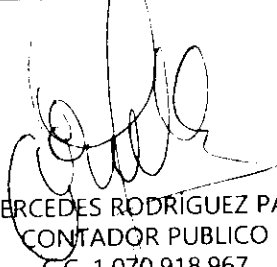
  
 JOSÉ ARTURO MORTIGON PINZÓN  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 C.C. 80.398774

  
 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 Abril al 30 Abril de 2021			
(Cifras en pesos Colombianos)			
		Abril de 2021	Abril de 2020
<b>42</b>	<b>VENTA DE BIENES</b>	<b>326,878</b>	-
4210	BIENES COMERCIALIZADOS	326,878	-
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>2,088,231,164</b>	<b>1,956,010,195</b>
4321	SERVICIO DE ACUEDUCTO	935,757,756	1,051,134,812
4322	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	255,819,697	272,079,392
4323	SERVICIO DE ASEO	773,462,116	606,219,722
4390	OTROS SERVICIOS	123,191,595	26,576,269
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>6,507,539</b>	<b>14,986,259</b>
4802	FINANCIEROS	357,313	6,309,978
4808	INGRESOS DIVERSOS	6,150,226	8,676,281
<b>Total Ingresos</b>		<b>2,095,065,581</b>	<b>1,970,996,454</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>547,808,182</b>	<b>415,766,774</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS	142,916,021	116,997,446
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	23,422,940	20,931,350
5107	PRESTACIONES SOCIALES	45,188,398	41,355,757
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	13,900,000	22,966,667
5111	GENERALES	149,297,398	114,595,113
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	173,083,425	98,920,441
<b>53</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AGOTAMIENTO, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>7,123,100</b>	<b>7,037,775</b>
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6,493,367	6,048,641
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	629,733	989,133
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>138,295</b>	<b>100,520</b>
5804	FINANCIEROS	133,282	100,062
5890	OTROS GASTOS DIVERSOS	5,013	458
<b>Total Gastos</b>		<b>555,069,577</b>	<b>422,905,069</b>
<b>7</b>	<b>COSTOS DE TRANSFORMACIÓN</b>	<b>2,026,196,992</b>	<b>2,332,134,230</b>
7502	ACUEDUCTO	1,273,137,785	1,403,872,831
7503	ALCANTARILLADO	231,983,801	321,555,826
7504	ASEO	521,075,406	606,705,574
<b>Total Costo de Ventas</b>		<b>2,026,196,992</b>	<b>2,332,134,230</b>
<b>Resultado del ejercicio</b>		<b>-466,200,988</b>	<b>-784,042,845</b>

  
 JOSÉ ARTURO MORTIGON PINZÓN  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 C.C. 80.398774

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

### 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 legalizó 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 abril 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 componentes del rubro de Propiedades, planta y equipo que posee la Entidad se componen de las siguientes cuentas a corte de 31 de enero de 2021:

Descripción	Abril de 2021	Abril de 2020
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	503,762,446	474,148,285
BIENES MUEBLES EN BODEGA	59,066,556	14,845,680
EDIFICACIONES	94,700,460	94,700,460
REDES, LÍNEAS Y CABLES	28,812,204	28,812,204
MAQUINARIA Y EQUIPO	719,357,781	642,993,281
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	38,109,740	38,109,740
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	23,144,160	20,344,800
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	108,044,339	92,751,139
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	17,402,000	17,402,000
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-584,874,795	-475,811,020

Las cuentas que componen la mayor variación de Propiedades, planta y equipo son las siguientes:

Descripción	Abril de 2021	Abril de 2020
BIENES MUEBLES EN BODEGA	59,066,556	14,845,680
"Muebles, enseres y equipo de oficina"	18,528,300	-
Equipos de comunicación y computación	25,692,576	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	719,357,781	642,993,281
Herramientas y accesorios	104,915,798	39,915,798
Equipo para estaciones de bombeo	360,341,929	348,977,429
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	23,144,160	20,344,800
Muebles y enseres	23,144,160	20,344,800
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	108,044,339	92,751,139
Equipo de comunicación	38,455,248	33,855,348

Descripción	Abril de 2021	Abril de 2020
Equipo de computación	69,589,091	58,895,791

### 3.2. Otros activos

Los componentes del rubro de Otros activos que posee la Entidad se componen de las siguientes cuentas a corte de 31 de enero de 2021:

Descripción	Abril de 2021	Abril de 2020
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>8,519,050,748</b>	<b>12,958,492,337</b>
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2,595,797,526	2,605,533,426
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	5,025,068,202	9,964,081,668
ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	449,856,701	335,489,240
ACTIVOS INTANGIBLES	416,156,407	77,546,400
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-63,287,133	-55,285,650
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	95,459,044	31,127,253

La cuenta que presento una variación no recurrente fue la de Activos Intangibles, a continuación se presenta el detalle:

Descripción	Abril de 2021	Abril de 2020
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>416,156,407</b>	<b>77,546,400</b>
Licencias	11,746,400	11,746,400
Softwares	65,800,000	65,800,000
Activos intangibles en fase de desarrollo	338,610,007	0

### 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

---