

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**

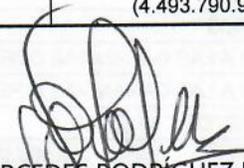
31 de diciembre de 2019-2018

Estado de Situación Financiera Individual

EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE COTA - EMSERCOTA Estado de Situación Financiera Individual Periodos contables terminados al 31 de diciembre de 2019-2018 (Cifras en pesos Colombianos)			
		Diciembre de 2019	Diciembre de 2018
Activo Corriente			
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	12.542.026.509	12.545.899.036
1105	CAJA	-	-
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	12.542.026.509	12.545.899.036
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	-	-
13	CUENTAS POR COBRAR	1.937.590.880	285.076.235
1316	VENTA DE BIENES	163.555	1.665.610
1318	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	1.914.450.652	347.788.160
1328	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	-	12.682.496
1324	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES POR COBRAR	-	-
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	181.934.859	62.356.841
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(158.958.186)	(139.416.872)
15	INVENTARIOS	126.875.444	82.332.520
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	126.875.444	86.972.720
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-	(4.640.200)
Total Activo Corriente		14.606.492.833	12.913.307.791
Activo no corriente			-
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	514.366.117	547.326.718
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	14.845.680	16.594.577
1640	EDIFICACIONES	94.700.460	94.700.460
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	28.812.204	28.812.204
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	642.993.281	536.745.926
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	38.109.740	38.109.740
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	20.344.800	7.450.100
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	92.751.139	90.971.239
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	17.402.000	17.402.000
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(435.593.187)	(283.459.528)
19	OTROS ACTIVOS	10.125.781.567	4.144.277.557
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2.538.053.905	14.739.088
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	7.261.579.641	3.768.420.507
1907	ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	271.770.885	306.215.065
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	77.546.400	73.159.200
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(54.296.517)	(46.810.450)
1985	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	31.127.253	28.554.147
Total Activo no corriente		10.640.147.684	4.691.604.275
Total Activos		25.246.640.518	17.604.912.066
24	CUENTAS POR PAGAR	870.153.066	965.833.036
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	119.410.029	64.279.997
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	303.691.288	162.609.785
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	22.883.508	-

EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE COTA - EMSERCOTA			
Estado de Situación Financiera Individual			
Periodos contables terminados al 31 de diciembre de 2019-2018			
(Cifras en pesos Colombianos)			
		Diciembre de 2019	Diciembre de 2018
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	184.967.000	405.038.800
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	175.073.066	29.000.000
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	34.981.624	31.744.000
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	29.146.552	273.160.454
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	400.454.796	353.762.476
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	400.454.796	353.762.476
29	OTROS PASIVOS	19.145.508.390	15.293.539.358
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	3.253.643.455	8.398.839.332
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	5.525.119.404	6.879.238.691
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	10.308.423.500	4.228.567
2918	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	58.322.031	11.232.768
Total Pasivo Corriente		20.416.116.252	16.613.134.870
Total Pasivo No Corriente		-	-
Total Pasivos		20.416.116.252	16.613.134.870
3204	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	3.969.000.000	112.000.000
3215	RESERVAS	56.246.600	56.246.600
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	712.495.888	1.358.374.165
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	92.781.778	120.201.428
3268	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN		(655.044.997)
Total Patrimonio		4.830.524.266	991.777.196
Total pasivo y patrimonio		25.246.640.518	17.604.912.066
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	1.124.521.417	1.027.520.861
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	1.124.521.417	1.027.520.861
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)	(5.618.312.368)	(5.521.311.812)
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	(1.124.521.417)	(1.027.520.861)
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	(4.493.790.951)	(4.493.790.951)

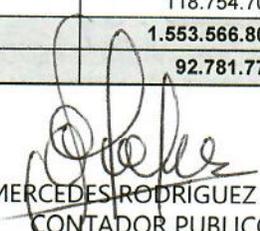

 JOSÉ ALONSO MUÑOZ REDONDO
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. 72.168.132


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

Estado de Resultados Individual

EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE COTA			
Estado de Resultados Integral			
Periodos contables desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2019-2018			
(Cifras en pesos Colombianos)			
		Diciembre de 2019	Diciembre de 2018
42	VENTA DE BIENES	843.452	28.240.536
4210	BIENES COMERCIALIZADOS	843.452	28.240.536
43	VENTA DE SERVICIOS	7.526.109.209	5.108.913.315
4321	SERVICIO DE ACUEDUCTO	3.202.897.406	2.642.726.379
4322	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	1.059.059.060	735.549.353
4323	SERVICIO DE ASEO	2.547.484.148	1.549.901.183
4390	OTROS SERVICIOS	716.668.595	180.736.400
48	OTROS INGRESOS	100.667.795	80.300.217
4802	FINANCIEROS	24.016.612	476.960
4808	INGRESOS DIVERSOS	53.101.133	71.251.402
4825	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	4.655.306	8.571.855
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	18.894.745	-
Total Ingresos		7.627.620.456	5.217.454.068
7	COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	5.981.271.876	3.770.033.175
7502	ACUEDUCTO	2.538.392.921	2.152.379.388
7503	ALCANTARILLADO	1.365.985.704	346.440.832
7504	ASEO	2.076.893.251	1.271.212.955
Total Costo de Ventas		5.981.271.876	3.770.033.175
Total Costos		5.981.271.876	3.770.033.175
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	1.177.019.363	1.253.820.416
5101	SUELDOS Y SALARIOS	347.801.801	349.871.611
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	537.002	298.226
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	66.484.655	56.936.160
5107	PRESTACIONES SOCIALES	135.860.008	129.537.278
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	83.162.500	25.819.000
5111	GENERALES	431.278.905	444.316.016
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	111.894.492	247.042.125
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AGOTAMIENTO, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	69.700.655	73.278.028
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	33.795.859	42.647.894
5350	DETERIORO DE INVENTARIOS	-	4.640.200
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	28.418.729	18.128.817
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	7.486.067	7.861.117
58	OTROS GASTOS	306.846.785	121.021
5802	COMISIONES	-	13.800
5804	FINANCIEROS	232.539	105.833
5821	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	145.000.000	-
5822	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	42.859.543	-
5890	OTROS GASTOS DIVERSOS	118.754.703	1.389
Total Gastos		1.553.566.803	1.327.219.465
Resultado del ejercicio		92.781.778	120.201.428


 JOSÉ ALONSO MUÑOZ REDONDO
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. 72.168.132


 LINA MERCEDES RODRIGUEZ PARRADO
 CONTADOR PUBLICO
 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 Notaría 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 Notaría de Cota Cundinamarca; 2008/05/22 No. inscripción, 01216056; Escritura Pública 996 2009/10/13 2000 Notaría 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 del Municipio de Cota el señor Carlos Julio Moreno Gómez.

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 2019.

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.

De acuerdo con la revisión del área contable, con base en el numeral 2.2. Notas a los informes financieros y contables mensuales, para el mes de diciembre del 2019 se presentaron los siguientes hechos económicos que ameritan revelaciones de acuerdo a la Resolución 182 de 2017 y sus modificaciones

3.2.1. Convenio de conexiones domiciliarias

El incremento presentado en las cuentas por cobrar de servicios públicos corresponde a la ejecución del convenio 936 de 2018, cuyo objeto es la "transferencia de los recursos del municipio de Cota - Cundinamarca a la empresa de servicios públicos de Cota EMSERCOTA S.A. E.S.P., con el desembolso de los recursos que se apropien, destinados a subsidiar las conexiones domiciliarias del servicio de aseo acueducto y alcantarillado en la cabecera municipal", en cuanto se realizó la facturación a los usuarios pero está pendiente la legalización del cobro a la Alcaldía por concepto de subsidios.

En el marco de los Convenios N° 936 de 2018 y N° 747 de 2019 el grado de avance de ejecución se reconocerá de acuerdo con la norma de Ingresos.

Convenio	Objeto
Convs. 936 - 747 de 2018 Conexiones Domiciliarias	Transferencia de los recursos del municipio de Cota - Cundinamarca a la empresa de servicios públicos de Cota EMSERCOTA SA ESP con el desembolso de los recursos que se apropien, destinados a subsidiar las conexiones domiciliarias del servicio de aseo acueducto y alcantarillado en la cabecera municipal.

Como se puede apreciar en el objeto descrito anteriormente el Municipio de Cota transferirá a la Empresa recursos por concepto de **subsidios** destinados a subsidiar las conexiones domiciliarias del servicio de aseo, acueducto y alcantarillado en la cabecera municipal. Dicha transferencia es formalizada una vez se ha facturado la conexión domiciliaria a los usuarios y

EMSERCOTA realiza el proceso de cobro a la Alcaldía, de tal suerte que se reconozca el subsidio correspondiente y la deuda quede en cabeza del Municipio.

Durante el año 2019, el resumen de estas operaciones es el siguiente:

Concepto	Valor
Monto reconocido como ingreso por conexiones domiciliarias	\$1,353,873,251
Monto causado como cuenta por cobrar por subsidios por conexiones domiciliarias	\$1,373,550,875

La diferencia de las dos partidas es el IVA.

Actualmente se encuentra pendiente por formalizar el cobro de los subsidios al Municipio de Cota, para hacer el respectivo abono en cuenta o aplicación de anticipos, razón por la cual se generó un impactó significativamente los Estados Financieros de EMSERCOTA, pues corresponde a un nuevo hecho económico en la Entidad.

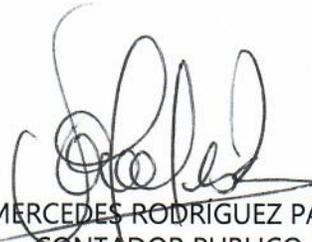
3.3. Aprobación y Firma

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 ALONSO MUÑOZ REDONDO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 72.168.132



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

