



ECAAAS E.S.P.

EMPRESA COMUNITARIA ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE SARAVENA

ECAAAS - E.S.P.

NIT. 800.163.392-3

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

COMPARATIVO 2019-2020

Expresado en pesos Colombianos

	NOTAS	2,019	2,020	VARIACION
ACTIVO				
ACTIVOS CORRIENTES				
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5	543,029,000	822,419,739	279,390,739
Inversiones Patrimoniales	6	636,000,000	2,016,000,000	1,380,000,000
Deudores Comerciales y otros deudores	7	3,239,779,000	3,009,320,709	- 230,458,291
Inventarios	8	289,895,000	481,674,299	191,779,299
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		4,708,703,000	6,329,414,747	1,620,711,747
ACTIVOS NO CORRIENTES				
Deudores Comerciales y otros deudores				-
Activos Intangibles	9	11,424,000	5,712,000	- 5,712,000
Propiedad Planta y Equipo	10	10,076,458,000	11,470,058,977	1,393,600,977
Otros Activos no Financieros	11	203,048,000	3,982,735,636	3,779,687,636
Cargos Diferidos	12		361,244,282	361,244,282
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		10,290,930,000	15,819,750,895	5,528,820,895
TOTAL ACTIVOS		14,999,633,000	22,149,165,642	7,149,532,642
PASIVO				
PASIVOS CORRIENTES				
Obligaciones Financieras	13		666,666,672	666,666,672
Impuestos Por Pagar	14	14,784,000	31,479,212	16,695,212
Cuentas Comerciales Por Pagar	15	1,524,785,000	1,601,952,354	77,167,354
Obligaciones Laborales	16	169,510,000	238,975,073	69,465,073
Otros pasivos no financieros corrientes	17	132,095,000	133,295,330	1,200,330
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1,841,174,000	2,672,368,641	831,194,641
PASIVOS NO CORRIENTES				
Obligaciones Financieras	13		3,166,666,660	3,166,666,660
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES			3,166,666,660	3,166,666,660
TOTAL PASIVOS		1,841,174,000	5,839,035,301	3,997,861,301
PATRIMONIO				
PATRIMONIO INSTITUCIONAL				
Capital Fiscal	18	9,783,982,000	11,583,246,335	1,799,264,335
Reservas apropiadas	18	903,734,000	1,103,652,594	199,918,594
Resultados del Ejercicio	18	1,999,184,000	1,539,983,322	- 459,200,678
Resultados por Adopción de Niif	18	471,559,000	471,559,408	408
Superavit por Valorización	19		1,611,688,036	1,611,688,036
TOTAL PATRIMONIO		13,158,459,000	16,310,129,695	1,539,982,659
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		14,999,633,000	22,149,164,996	7,149,531,996

BERNARDO JOSE ARGUELLO SANTOS

Representante Legal

CLAUDIA PATRICIA RODRIGUEZ GALLARDO

Revisora Fiscal ECAAAS - ESP

TP. 109602-T

GLORIA AMPARO PARRA SANABRIA

Contadora ECAAAS - ESP

T.P. No. 103154-T

GLORIA LISETH ROA MONTAÑEZ

Tesorera

ECAAAS - ESP, orgullo de sus fundadores... el pueblo de Saravena"

E-mail: ecaas@gmail.com

Calle 30 N°. 15-30 - Telefono (097) 8892028 Fax 8892058



ECAAAS E.S.P

EMPRESA COMUNITARIA ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE SARAVENA

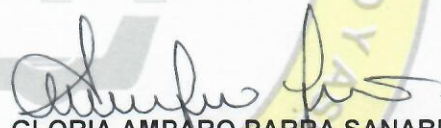
ECAAAS - E.S.P.


NIT. 800.163.392-3

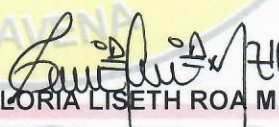
ESTADO DE RESULTADOS
COMPARATIVO AÑOS 2019 - 2020
Expresado en pesos Colombianos

	NOTA	2019	2020	VARIACION
INGRESOS				
Ingresos de actividades Ordinarias	20	9,723,809,000	10,321,313,904	597,504,904
Costos de Ventas	21	5,593,192,000	6,527,489,788	934,297,788
Excedente Bruto		4,130,617,000	3,793,824,116	- 336,792,884
Gastos Operacionales	22	1,990,046,000	2,070,382,378	80,336,378
Deterioros, depreciaciones y Amortizaciones	23	141,387,000	126,499,914	- 14,887,086
Costos de Intereses	24		56,958,502	56,958,502
Excedente del Ejercicio		1,999,184,000	1,539,983,322	- 459,200,678


BERNARDO JOSÉ ARGUELLO S.
Presidente ECAAAS - ESP


GLORIA AMPARO PARRA SANABRIA
Contadora ECAAAS - ESP
T.P. No. 103154-T


CLAUDIA PATRICIA RODRIGUEZ GALLARDO
Revisora Fiscal ECAAAS - ESP
TP, 109602-T


GLORIA LISETH ROA MONTAÑEZ
Tesorera

ECAAAS - ESP, orgullo de sus fundadores... el pueblo de Saravena"
E-mail: ecaas@gmail.com

Calle 30 N°. 15-30 - Telefono (097) 8892028 Fax 8892058

ECAAAS E.S.P.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO 2020**

Saravena, Arauca

EMPRESA COMUNITARIA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE SARAVERA E.S.P.

Nit. 800.163.392-3

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

1. Información general

La Empresa Comunitaria de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Saravena, ECAAAS E.S.P., es una asociación comunitaria, constituida según personería Jurídica N. 628 del 10 de marzo del año 1992, es vigilada por la Superintendencia de Servicios Públicos domiciliarios y la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento básico, según la Ley 142 de 1994, es una Entidad de economía Comunitaria, con fundamento en el inciso tercero del Art. 58 de la Constitución Política de Colombia, organizada autónomamente, sin ánimo de lucro y sometida a la legislación que regula los Servicios Públicos domiciliarios, con domicilio principal en el Municipio de Saravena y cuyo objeto social es la prestación de los Servicios Públicos de Acueducto, Alcantarillado y Aseo.

2. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las PYMES

Los estados financieros de la **EMPRESA COMUNITARIA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE SARAVERA E.S.P.**, identificada con **Nit. 800.163.392-3**, entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2020 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013.

3. Resumen de políticas contables

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

3.2 Conversión de moneda extranjera

La **EMPRESA COMUNITARIA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE SARAVERA E.S.P.**, identificada con **Nit. 800.163.392-3**, no ejerce actividades en moneda extranjera.

3.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la empresa tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

3.4 Instrumentos Financieros

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Para la medición posterior las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo y para las partidas que su materialidad no sea relevante se medirán al costo.

Se consideran partidas no relevantes por materialidad (**S2.6**) todas aquellas cuentas por cobrar inferiores a 1 SMLMV diferentes a la cartera por prestación de servicios públicos domiciliarios. Se considerará una cuenta por cobrar en términos comerciales normales cuando no superen un año. Si la cuenta por cobrar supera este periodo se considerará como una transacción de financiación y se medirá al costo amortizado.

La Cartera De Servicios Públicos Domiciliarios: Se miden los saldos de la cartera vencida a la fecha de corte del periodo sobre el que se informa proyectado a un flujo futuro de doce meses conforme a la probabilidad de no pago de las mensualidades de los usuarios a una tasa de referencia que para este caso es la DTF de la fecha de medición.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores 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.

3.5 Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3.6 Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.7 Inventarios

Los inventarios se registran al menor entre el costo y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de venta. El costo se determina usando el método de primeras entradas, primeras salidas (PEPS). Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

Los repuestos y otros equipos menores así como piezas para el mantenimiento de las propiedades, planta y equipo cuyo costo individual sea igual o menor ocho smlv (salario mínimo legal vigente) y que se usarán en los procesos de mantenimiento normal se reconocen como inventarios y se cargan a los costos de producción cuando se utilizan.

3.8 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y valor residual.

ACTIVO	VIDA UTIL- AÑOS	VALOR RESIDUAL
TERRENOS	N/A	N/A
EDIFICACIONES	HASTA 50	X
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	HASTA 25	X
REDES, LINEAS Y CABLES	HASTA 25	X
MAQUINARIA Y EQUIPO	HASTA 20	X
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFI	HASTA 10	X
MUEBLES, ENSERES Y EQUIP	HASTA 15	X
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	HASTA 05	X
EQUIPO DE TRANSPORTE, TR	HASTA 20	X
EQUIPOS DE COMEDOR, COCI	HASTA 05	X

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de ocho smmlv (salario mínimo legal vigente). De lo contrario se tratan como inventarios.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

3.9 Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta.

Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su valor en libros al precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados como parte del costo de ventas.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), si superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

3.10 Obligaciones laborales

Los obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se clasifican dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar.

3.11 Provisiones

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la empresa y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

3.12 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la empresa de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

3.13 Venta de bienes

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes en el país se reconocen cuando se entregan los bienes y/o los servicios y ha cambiado su propiedad.

3.14 Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

4.1 Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros.

La empresa posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

4.2 Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la empresa en forma anual.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2020	2019
Cuentas de Ahorro y Corrientes	810,754,816	531,363,776
Cuenta de ahorros Restringida	11,664,921	11,664,921
Total	822,419,737	543,028,697

NOTA 6. INVERSIONES PATRIMONIALES

Para efectos de garantizar el servicio de Acueducto al Municipio de Saravena, se suscribió Convenio de Cooperación con Cumare S.A., donde la Gobernación aportará la suma de \$1.400.000.000 y Ecaas ESP \$636.000.000 para la construcción de un tanque de almacenamiento, se generó CDP con lo cual quedó comprometido el recurso y con la responsabilidad de realizar el giro a la empresa ejecutante, dicho proceso se realizó en el año 2019, a Dic del año 2020 el convenio no ha sido terminado y por lo tanto la obra no ha sido entregada a la Empresa, por lo anterior se considera aún una Inversión patrimonial.

En el mes de Octubre del año 2020, se adquirió crédito bancario con el Bbva para adelantar el proyecto de Gasificación Domiciliaria en el Municipio de Saravena, con el saldo del crédito, se constituyó un fondo de inversión en el Bbva mientras se adelantan las obras.

INVERSIONES PATRIMONIALES	2020	2019
Convenio Construcción Tanque de Almacenamiento	636,000,000	636,000,000
Depósito en Fondo de Inversión	1,380,000,000	
Total	2,016,000,000	636,000,000

NOTA 7. DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES

Corresponde a las cuentas por cobrar por concepto de venta de medidores, la venta de materiales para las acometidas, servicio de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de los suscriptores, así como los bienes comercializados del servicio de aseo. La venta de bienes fueron medidos al costo amortizado y la venta de servicios que estén vencidas se aplica una tasa que no supere el DTF al momento de medir. Se revela que los terceros no se relacionan en la nota, ya que corresponde a una cantidad significativa de suscriptores. Su saldos son:

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	2020	2019
Venta de bienes	156,417,182	105,154,924.00
Cartera por Cobrar a Suscriptores	1,710,450,740	1,219,534,147
Cartera por Cobrar por Subsidios	761,839,932	1,083,266,600
Anticipos	12,453,017	120,427,590
Otros Anticipos y Avances	47,588,900	103,862,221
Saldo a Favor por Impuestos	19,452,522	7,464,935
Préstamos Ordinarios	193,771,745	175,106,701
Otros Deudores	309,971,128	592,289,991
Deterioro de Cartera	-202,624,461	-167,327,862
Total ventas de bienes	3,009,320,705	3,239,779,247

Este grupo integra de igual forma anticipos, saldos a favor por Impuesto de Iva y otros Deudores.

En cuentas por cobrar existen saldos por anticipos entregados a proveedores para el suministro de bienes y prestación de servicios:

Al cierre sobre el que se informa, se realiza deterioro a la cartera por servicios públicos de manera individual y teniendo en cuenta las deudas superiores a 360 días.

NOTA 8. INVENTARIOS

Para garantizar la oportuna conexión y mantenimiento de redes, se cuenta con un stock de materiales, los cuales son medidos al costo y no presentan deterioro, de igual forma el inventario contiene elementos de dotación y suministros varios para la prestación del servicio de Aseo.

INVENTARIOS	2020	2,019
Medidores y accesorios	104,228,881	67,455,304
Elementos y accesorios		18,868,613
Otros materiales	377,445,419	129,327,630
Elementos y accesorios		74,243,187
Total	481,674,300	289,894,734

NOTA 9. INTANGIBLES

Para la operatividad sistemática de los sistemas que opera la empresa, hace uso de un software integral, el cual se clasifica en ésta cuenta.

SOFTWARE	2020	2,019
Software	11,424,000	17,136,000
Amortización	-5,712,000	-5,712,000
Total	5,712,000	11,424,000

NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Representan todos los activos fijos productivos de propiedad de la empresa, que intervienen en la operación de los servicios de AAA. Estos activos se deprecian con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas, de acuerdo a las políticas contables de la Empresa. La Empresa estima un valor residual para sus activos. Los gastos de reparación y mantenimiento para su funcionamiento se cargan al estado de resultados a medida en que se incurren.

DESCRIPCION	2020			2019		
	COSTO HISTORICO	DEPRECIACION	VLR EN LIBROS	COSTO HISTORICO	DEPRECIACION	VLR EN LIBROS
Terrenos	708,175,150		708,175,150	708,175,150		708,175,150
Equipos y materiales	13,986,508		13,986,508	17,425,608		17,425,608
Edificaciones	2,012,023,939	335,949,831	1,676,074,108	1,664,765,636	232,518,942	1,432,246,694
Plantas, Ductos y Túneles	792,638,602	126,216,226	666,422,376	792,638,602	113,921,032	678,717,570
Redes, Líneas y Cables	7,986,120,673	609,896,082	7,376,224,591	6,543,478,905	410,684,509	6,132,794,396
Maquinaria y Equipo	728,115,357	386,551,120	341,564,237	682,676,257	309,699,068	372,977,189
Equipo Médico y Científico	87,666,280	57,419,246	30,247,034	87,666,280	44,895,491	42,770,789
Muebles, Enseres y Equipo Oficina	270,774,985	152,804,716	117,970,269	270,774,985	123,472,113	147,302,872
Equipo de Comunicación y Computación	190,004,081	180,504,979	9,499,102	173,867,480	144,415,319	29,452,161
Equipo de transporte tracción y elevación	1,351,907,049	825,219,625	526,687,424	1,215,097,765	703,709,849	511,387,916
Otros activos	3,208,178		3,208,178	3,208,178		3,208,178
	14,144,620,802	2,674,561,825	11,470,058,977	12,159,774,846	2,083,316,323	10,076,458,523

NOTA 11. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

Registra al costo histórico un predio rural adquirido para garantizar la protección de la cuenca, la compra de 1 máquina descompresora de Gas, la cual a la fecha de cierre de la información no se encontraba en poder de la empresa sin embargo estaba totalmente pagada en espera de la adecuación del terreno para su instalación. Se realiza avalúo comercial al terreno y Edificación de la sede administrativa, generando un incremento en su valorización.

OTROS ACTIVOS	2020	2,019
Recursos naturales para Protección de la Cuenca	203,047,600	203,047,600
Diversos	2,168,000,000	-
Valorización de Propiedad Planta y Equipo	1,611,688,036	
Total	3,982,735,636	203,047,600

NOTA 12. CARGOS DIFERIDOS

Durante el II semestre del año 2020, se incurrió en costos y gastos para la prestación del servicio de Aseo, por la metodología utilizada para el cálculo de las tarifas, dicho costo debe ser calculado y cobrado a los usuarios durante el año 2021.

CARGOS DIFERIDOS	2020	2,019
Gastos Pagados por Anticipado	361,244,282	0
Total	361,244,282	

NOTA 13. OBLIGACIONES FINANCIERAS

En el mes de Octubre del año 2020, se adquirió crédito bancario con el Bbva para adelantar el proyecto de Gasificación Domiciliaria en el Municipio de Saravena, crédito por valor de \$4.000.000.000, con un plazo de 72 meses y pagos mensuales vencidos, el valor correspondiente a ser cancelado en el año 2021 se clasifica como pasivo corriente y el valor restante se determina como pasivo no corriente.

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2020	2019
Crédito Bbva	3,833,333,332	0
Total	3,833,333,332	0

NOTA 14. IMPUESTO POR PAGAR

Impuestos Por Pagar	2020	2,019
Retención en la Fuente en Renta	25,931,091	165,000
Retención en la Fuente en Ind Y Cio	5,548,121	1,125,180
	31,479,212	14,783,854

NOTA 15. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

A corte de 31 de Diciembre de 2020 la empresa termina con los siguientes saldos a sus proveedores por suministro de bienes y servicios, de igual forma en éste grupo también se acumula el valor adeudado a los profesionales por la prestación de sus servicios, como también

las deudas contraídas con las empresas que prestan servicios públicos, seguridad social y demás acreedores que realizan actividades comerciales con la empresa, para la prestación de los servicios de AAA.:

Cuentas Comerciales Por Pagar	2020	2019
Proveedores Nacionales	1,310,382,869	1,358,267,573
Comisiones, Honorarios y Servicios	21,518,355	22,326,822
Otros Acreedores	270,051,130	144,190,426
Total	1,601,952,354	1,524,784,821

NOTA 16. OBLIGACIONES LABORALES

Corresponde a los compromisos a corto plazo con los funcionarios de la empresa, específicamente en prestaciones sociales como Cesantías, Intereses a las Cesantías y Vacaciones por pagar, las cuales se asignarán o cancelarán durante el año 2021.

Obligaciones Laborales	2,020	2,019
Nómina por Pagar	9,227,827	3,352,704
Prestaciones Sociales	229,747,246	166,157,032
Total	238,975,073	169,509,736

NOTA 17. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Para efectos de cumplir con demandas y litigios que se tienen en curso, se provisiona la cifra a continuación relacionada, de igual forma se clasifica como pasivo no financiero un saldo por ejecutar por concepto de convenio con el Pnud.

Otros Pasivos No Financieros	2,020	2,019
Provisiones para Contingencias, Litigios y demanda	120,430,409	120,430,409
Recursos de Convenios por Ejecutar	11,664,921	11,664,921
Recursos recibidos para Terceros	1,200,000	
Total	133,295,330	132,095,330

NOTA 18. PATRIMONIO

El patrimonio de Ecaas E.S.P., está constituido por los siguientes rubros:

PATRIMONIO	2,020	2,019
Capital Fiscal	11,583,246,335	9,783,982,000
Reservas apropiadas	1,103,652,594	903,734,000
Resultados del Ejercicio	1,539,983,322	1,999,184,000
Resultados por Adopción de Niif	471,559,408	471,559,000
Superavit por Valorización	1,611,688,036	
Total	16,310,129,695	13,158,459,000

NOTA 19. SUPERAVIT POR VALORIZACION

Durante el año 2020 se realiza avalúo comercial al terreno y Edificación de la sede administrativa, generando un incremento en su valorización.

NOTA 20. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Ecaas E.S.P., dentro del giro ordinario del negocio, presta el servicio de Acueducto, Alcantarillado y Aseo, a su vez, realiza la venta de productos conexos a la prestación de los servicios, como son los medidores, materiales y mano de obra para conexión de servicios. Las ventas se miden al costo de la transacción menos devoluciones y descuentos:

INGRESOS	2,020	2,019
Comercialización de Bienes	183,160,733	203,728,544
Prestación Servicio Acueducto	4,250,222,466	3,999,058,087
Prestación Servicio Alcantarillado	2,083,234,371	1,961,953,258
Prestación Servicio Aseo	3,751,520,533	3,521,497,776
Otros Ingresos	53,175,801	37,570,837
Total	10,321,313,904	9,723,808,502

NOTA 21. COSTOS DE VENTAS

Para la prestación de los servicios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo, se hacen necesarios erogaciones como las relacionadas a continuación, transacciones medidas al costo de adquisición.

COSTO DE LA PRESTACION DEL SERVICIO	2020	2019
Servicios Personales	2,015,409,755	1,846,311,951
Generales	241,026,699	244,903,315
Depreciaciones	505,754,183	405,074,933
Costo de Bienes y Servicios Públicos	129,629,918	121,695,579
Licencias y Contribuciones	7,273,483	21,119,600
Consumo de Insumos Directos	403,607,896	489,705,015
Ordenes y Contratos de Mantenimto y Reparac	2,595,965,266	1,558,218,768
Servicios Públicos	38,393,460	51,273,773
Materiales y Otros costos de Operación	538,941,713	801,644,294
Seguros	35,567,586	34,553,767
Impuestos y Tasas	15,919,829	18,690,513
	6,527,489,788	5,593,191,508

NOTA 22. GASTOS DE OPERACIÓN

Los gastos administrativos son de vital importancia, ya que ocupan un grado de representatividad singular, allí se acumulan todas las erogaciones requeridas para la logística y funcionamiento administrativo de los tres servicios prestados, se clasifican de la siguiente forma:

GASTOS OPERACIONALES	2020	2019
Sueldos y Salarios	922,235,430	926,807,377
Contribuciones Imputadas		10,271
Contribuciones Efectivas	150,547,946	163,282,006
Aportes Sobre la Nómina	28,895,340	28,950,392
Generales	669,558,029	595,918,213
Impuestos Contribuciones y Tasas	155,365,983	122,369,062
Gastos Extraordinarios	143,779,650	152,708,051
Total	2,070,382,378	1,990,045,371

NOTA 23. DETERIOROS, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

Para efectos de reconocer al resultado del ejercicio el uso de los activos fijos, se deprecia por el método de línea recta, teniendo en cuenta la vida útil estimada y determinada en las políticas contables, de igual forma se aplica deterioro a las cuentas por cobrar por servicios públicos mayores a 360 días.

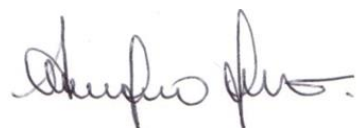
DETERIORO/DEPRECIACION/AMORTIZACION	2020	2019
Deterioro	35,296,599	61,434,627
Depreciación	85,491,315	74,240,528
Amortización	5,712,000	5,712,000
Total	126,499,914	141,387,155

NOTA 24. COSTOS DE INTERESES

Costo por adquisición de crédito con Bbva, por los tres primeros meses de amortización.

COSTOS DE INTERESES	2020	2019
Intereses por Créditos	56,958,502	
Total	56,958,502	-

Saravena, Enero 29 de 2021.



GLORIA AMPARO PARRA SANABRIA
Contadora
T.P. 103154-T