

**ASOCIACION COMUNITARIA DE ACUEDUCTO RURAL , ALCANTARILLADO
Y ASEO DE LA VEREDA MARARABE E.S.P.**

NIT. 901344807-1
"ACUAMAR E.S.P."



**Estado de Situación Financiera
31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en Pesos)**

ACTIVOS	Nota No.	CONSOLIDADO		
		ACUEDUCTO	31 Dic 2020	31 Dic 2019
Activos corrientes				
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	6,517,135	6,517,135	1,000,000
Cuentas comerciales por cobrar y otras	4	778,400	778,400	-
Inventarios corrientes		-	-	-
Total Activos corrientes		7,295,535	7,295,535	1,000,000
Activos no corrientes				
Propiedades, Planta y Equipo	5	798,900	798,900	-
Otros Activos	6	190,000	190,000	-
Total Activos no corrientes		988,900	988,900	-
Activos totales		8,284,435	8,284,435	1,000,000
PATRIMONIO Y PASIVOS				
Pasivos corrientes				
Cuentas por pagar comerciales y otras	7	1,934,400	1,934,400	-
Beneficios a Empleados		-	-	-
Total Pasivos corrientes		1,934,400	1,934,400	-
Pasivos totales		1,934,400	1,934,400	-
Patrimonio				
Aportes Sociales	8	6,150,000	6,150,000	1,000,000
Ganancias acumuladas	8	-	-	-
Utilidad del Ejercicio	8	200,035	200,035	-
Patrimonio total		6,350,035	6,350,035	1,000,000
Patrimonio y pasivos totales		8,284,435	8,284,435	1,000,000

Yolima Vega
YOLIMA VEGA
R/L ACUAMAR ESP
C.C. 68.301.812

Olmer Otero Castilla
OLMER OTERO CASTILLA
Contador Público
TP. 204703-T

**ASOCIACION COMUNITARIA DE ACUEDUCTO RURAL , ALCANTARILLADO
Y ASEO DE LA VEREDA MARARABE E.S.P.**

**NIT. 901344807-1
"ACUAMAR E.S.P."**



**Estado de resultado integral, Resultado del periodo por función de gasto
31 de diciembre de 2020 y 2019**

(Cifras en Pesos)

	Nota No.		31 Dic 2020	31 Dic 2019
		ACUEDUCTO	CONSOLIDADO	
Resultado de periodo				
Ganancia (pérdida)				
Ingresos de actividades	9	12,785,800	12,785,800	-
Costo de Ventas	10	8,796,000	8,796,000	-
Ganancia Bruta		3,989,800	3,989,800	-
%			31%	0%
Gastos de administración	11	3,518,000	3,518,000	-
Otros gastos	11	297,325	297,325	-
Otras ganancias				
Ganancia por actividades de operación		174,475	174,475	-
Ingresos financieros	9	25,560	25,560	-
Resultado del período:		200,035	200,035	-

Yolima Vega

YOLIMA VEGA
R/L ACUAMAR ESP
C.C. 68.301.812

Olmer Otero Castilla

OLMER OTERO CASTILLA
Contador Público
TP. 204703-T

**ASOCIACION COMUNITARIA DE ACUEDUCTO RURAL , ALCANTARILLADO
Y ASEO DE LA VEREDA MARARABE E.S.P.**

NIT. 901344807-1

“ACUAMAR E.S.P.”



**Estado de Cambios en el Patrimonio
31 de diciembre de 2020 y 2019**

(Cifras en Pesos)

	APORTES SOCIALES	RESULTADOS ACUMULADOS	OTRO RESULTADOS	UTILIDAD (PERDIDA) NETO DEL EJERCICIO	PATRIMONIO NETO TOTAL
Saldos a 31 de diciembre de 2018	-	-	-	-	-
TRASLADO A RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-			-
RESERVAS					-
CAPITAL SOCIAL	1,000,000				1,000,000
OTROS RESULTADOS INTEGRALES					-
IMPUESTO DIFERIDO ORI					-
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO				-	-
Saldos a 31 de diciembre de 2019	-	-	-	-	1,000,000
TRASLADO A RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-			-
RESERVAS					-
CAPITAL SOCIAL	6,150,000				6,150,000
OTROS RESULTADOS INTEGRALES					-
IMPUESTO DIFERIDO ORI					-
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO				200,035	200,035
Saldos a 31 de diciembre de 2020	-	-	-	200,035	6,350,035

YOLIMA VEGA

R/L ACUAMAR ESP

C.C. 68.301.812

OLMER OTERO CASTILLA

Contador Público

TP. 204703-T

ASOCIACION COMUNITARIA DE ACUEDUCTO RURAL , ALCANTARILLADO

Y ASEO DE LA VEREDA MARARABE E.S.P.

NIT. 901344807-1

"ACUAMAR E.S.P."



Estado de Flujos de Efectivo
31 de diciembre de 2020 y 2019

(Cifras en Pesos)

Flujos de Efectivo de actividades de operación por el Método Indirecto

	2020	2019
Utilidad del Periodo	200,035	-
Ajustes por:		
Depreciación	75,600	-
Cambios en activos y Pasivos Corrientes		
Cuentas por cobrar	778,400	-
PPE	-	-
inventarios	-	-
Proveedores	-	-
cuentas por pagar	1,934,400	-
impuestos	-	-
obligaciones laborales	-	-
pasivos estimados y provisiones	-	-
pasivos diferidos	-	-
otros pasivos	-	-
Efectivo neto usado en activades de operación	1,431,635	-
Efectivo en las actividades de inversión		
Propiedad, planta y equipo	874,500	-
intangibles	190,000	-
diferidos	-	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	1,064,500	-
Efectivo en actividades de financiación		
Interes minoritario	-	-
obligaciones financieras	-	-
aumento de capital	5,150,000	-
aumento o disminución del pratrimonio	-	-
Efectivo neto provisto por ac	5,150,000	-
Disminución o Aumento del Efectivo durante el	5,517,135	-
Efectivo al comienzo del año	1,000,000	1,000,000
Efectivo al final del año	6,517,135	1,000,000

Yolima Vega

YOLIMA VEGA
R/L ACUAMAR ESP
C.C. 68.301.812

Olmer Otero Castilla

OLMER OTERO CASTILLA
Contador Público
TP. 204703-T

**ASOCIACION COMUNITARIA DE ACUEDUCTO RURAL ,
Y ASEO DE LA VEREDA MARARABE E.S.P.**



**NIT. 901344807-1
"ACUAMAR E.S.P."**



CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS

Tame, 08 de Febrero de 2021

Señores

Asamblea General
ACUAMAR E.S.P.

Nosotros **YOLIMA VEGA** como representante legal y **OLMER OTERO CASTILLA** en calidad de Contador de **ACUAMAR E.S.P**

Certificamos

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros: estado de situación financiera a **31 de Diciembre 2020**, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes; incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

Los procedimientos de valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a **31 de Diciembre 2020**, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los reportes de comprobantes y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo a los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en Tame a los 08 días del mes de Febrero de 2021

Cordialmente, 

YOLIMA VEGA
R/L ACUAMAR ESP
C.C. 68.301.812



OLMER OTERO CASTILLA
Contador Público
TP. 204703-T



**ASOCIACION COMUNITARIA DE ACUEDUCTO RURAL , ALCANTARILLADO
Y ASEO DE LA VEREDA MARARABE E.S.P.**

**NIT. 901344807-1
"ACUAMAR E.S.P."**



**DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Nota 1. Entidad y Objeto Social

La Asociación Comunitaria de Acueducto Rural, Alcantarillado y Aseo de la vereda Mararabe E.S.P. -ACUAMAR E.S.P. fue constituida mediante Acta del 001 del 16 de Noviembre de 2019 y registrada en cámara de comercio como persona Jurídica Sin Ánimo de Lucro; inició la prestación de Acueducto en la vereda Mararabe - Municipio de Tame según el objeto social.

Nota 2 - Principales políticas y prácticas Contables

Bases de Preparación

Los Estados Financieros (Estado de situación financiera, estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo) se presentan de conformidad con el marco normativo a aplicar por la Empresa corresponde al de PYMES, definido por el Ministerio de Comercio, industria y Turismo en el Decreto 3022 de 2013. Esta regulación define un conjunto de normas específicas para los elementos de los estados financieros. que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

Principios de Contabilidad

- **Negocio en marcha:** Se presume que la actividad de la empresa se lleva a cabo por tiempo indefinido conforme al acto de creación.
- **Devengo:** Los hechos económicos se reconocen en el momento en que suceden, con independencia del instante en que se produce el flujo de efectivo o equivalente al efectivo que se deriva de estos.
- **Esencia sobre forma:** Las transacciones y otros hechos económicos se reconocen atendiendo a su esencia económica, independientemente de la forma legal que les da origen.
- **Asociación:** el reconocimiento de ingresos está asociado con los costos y gastos en los que se incurre para producir tales ingresos.
- **Uniformidad:** Los criterios de reconocimiento, medición, revelación y presentación, se mantienen en el tiempo y se aplican a los elementos de los estados financieros, en tanto no cambien los supuestos que motivaron su elección.
- **Periodo contable:** El periodo contable de la empresa es del 1º de enero al 31 de diciembre.

Reconocimiento de los Elementos de los Estados Financieros

a. Reconocimiento de Activos. Una entidad reconocerá un activo en el estado de situación financiera cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la entidad y, además, el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

b. Reconocimiento de pasivos. Se reconocerá un pasivo cuando sea probable que, del pago de esa obligación presente, se derive la salida de recursos que incorporen beneficios económicos y que la cuantía del desembolso a realizar se pueda medir con fiabilidad.

c. Reconocimiento de ingresos. Se reconoce un ingreso cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros relacionado con la entrada o incremento en el valor de los activos o con una disminución en los pasivos y cuando el valor del ingreso se pueda medir con fiabilidad.

d. Reconocimiento de costos y gastos. Se reconocen costos y gastos cuando haya surgido una disminución en los beneficios económicos relacionada con la salida o la disminución del valor de los activos o con el incremento en los pasivos y cuando el costo o gasto pueda medirse con fiabilidad.

Inventarios

Se clasifica como inventarios los bienes adquiridos para la venta como los micromedidores y materiales para la prestación del servicio.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación y las pérdidas por deterioro. Comprenden terrenos, plantas de tratamiento, redes, maquinaria y equipo, equipo médico científico, muebles, enseres y equipo de oficina, equipo de cómputo y comunicación, equipo de transporte y la depreciación o deterioro según el caso.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de las operaciones. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos, si las obligaciones deben ser cancelados en un período superior a un año se clasifican como pasivos no corrientes.

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en pesos colombianos.

Nota 3. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y sus equivalentes incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y a los depósitos realizados en la cuenta de ahorros con el propósito de cubrir compromisos de pago a corto plazo.

		ACUEDUCTO	TOTAL
11	Efectivo y equivalentes al efectivo		
1105	Caja	3,210,600	3,210,600
1110	Bancos	3,306,535	3,306,535
	Total Efectivo y Equivalente al af	6,517,135	6,517,135

Nota 4. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero por prestación de los servicios de acueducto.

		ACUEDUCTO	TOTAL
14	Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes		
1408	SERVICIOS PUBLICOS	Servicio y Matriculas	668,400
1470	OTROS DEUDORES	Aporte Sostenimiento	110,000
		TOTAL	778,400

Nota 5. Propiedad Planta y Equipo

Representan activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social incluida la depreciación.

		ACUEDUCTO	TOTAL
16	Propiedad Planta y Equipo		
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE C	Impresora	494,500
		Archivador	380,000
1685	DEPRECIACION	Depreciacion	- 75,600
	Total PPE	-	798,900

Nota 6. Otros Activos

Representan otros activos que fueron adquiridos y hacen parte del patrimonio de ACUAMAR E.S.P.

		ACUEDUCTO	TOTAL
19	OTROS ACTIVOS		
1970	INTANGIBLES	Software Integrim	190,000
	TOTAL	-	190,000

Nota 7. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar (Corrientes)

Los pasivos corrientes representan los saldos por obligaciones contraídas con terceros en el desarrollo del objeto social, por concepto de costos y gastos originados en el cumplimiento de su objeto social.

		ACUEDUCTO	TOTAL
24	CUENTAS POR PAGAR		
2450	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	-	1,934,400
245090	Otros avances y anticipos	Recaudo subsidio Rural	644,800
245090	Otros avances y anticipos	Recaudo subsidio Rural	1,289,600

Nota 08. Patrimonio

Se clasifica en dos códigos, En el código 3225, se registran los valores acumulados por excedentes acumulados en períodos fiscales anteriores y en el código 3230 se reporta el resultado del período fiscal del período. Para el 2020 se reporta un excedente por \$ 200.035 resultado de la prestación del servicio de Acueducto y a continuación se representa por centro de costo. Con los aportes por parte de los asociados afiliados a ACUAMAR E.S.P. se presentó un aumento significativo en la cuenta de aportes sociales en comparación del año 2019.

		ACUEDUCTO	
3203	APORTES SOCIALES	6,150,000	
3225	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	-	
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	200,035	
	TOTAL	6,350,035	

Nota 9. INGRESOS

Los ingresos de la empresa se constituyen por la prestación del servicio de acueducto. Los ingresos no operacionales representan una muy baja proporción y fueron dados por otros ingresos financieros y extraordinarios.

		ACUEDUCTO	TOTAL
	Ingresos operacionales		
4321	SERVICIO DE ACUEDUCTO	Prestacion de Acueducto	12,785,800
	Total Ingresos O	-	12,785,800
	Ingresos No operacionales		
4805	FINANCIEROS	Rendimientos Financieros	4,040
4810	EXTRAORDINARIOS	Recibidos en Bancos	21,520
	Total Ingresos No Oper	-	25,560

Nota 10. COSTO DE VENTA

Representa los costos de operación del servicio de acueducto

		ACUEDUCTO	
7	COSTOS	8,796,000	
75	SERVICIOS PUBLICOS	8,796,000	
7505	SERVICIOS PERSONALES	8,411,000	
7510	GENERALES	27,000	

Nota 11. GASTOS

Refleja los valores causados y pagados por concepto de gastos de administración y no operacionales, según se reporta:

51	Operacionales de Administración	ACUEDUCTO
5	GASTOS	3,815,325
51	GASTOS DE ADMINISTRACION	3,442,400
5101	SUELDOS Y SALARIOS	2,460,000
5111	GENERALES	913,200
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASA	69,200
53	DEPRECIACION	75,600
5330	DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA	75,600
		-
58	GASTOS NO OPERACIONALES	297,325
5802	COMISIONES	186,500
5805	FINANCIEROS	110,825



YOLIMA VEGA
R/L ACUAMAR ESP
C.C. 68.301.812



OLMER OTERO CASTILLA
Contador Público
TP. 204703-T