

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 2022 y 2021

(Cifras en Pesos)

ACTIVOS	Nota	ACUEDUCTO	31 Dic 2022	31 Dic 2021
	No.		CONSOLIDADO	
Activos corrientes				
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	13,692,296	13,692,296	3,117,449
Cuentas comerciales por cobrar y otras	4	4,958,400	4,958,400	4,316,985
Inventarios corrientes		-	-	-
Total Activos corrientes		18,650,696	18,650,696	7,434,434
Activos no corrientes				
Propiedades, Planta y Equipo	5	2,231,500	2,231,500	630,900
Otros Activos	6	190,000	190,000	190,000
Total Activos no corrientes		2,421,500	2,421,500	820,900
Activos totales		21,072,196	21,072,196	8,255,334
PATRIMONIO Y PASIVOS				
Pasivos corrientes				
Cuentas por pagar comerciales y otras	7	3,786,786	3,786,786	1,339,200
Beneficios a Empleados		-	-	-
Total Pasivos corrientes		3,786,786	3,786,786	1,339,200
Pasivos totales		3,786,786	3,786,786	1,339,200
Patrimonio				
Aportes Sociales	8	6,250,000	6,250,000	6,250,000
Ganancias acumuladas	8	200,035	200,035	200,035
Utilidad del Ejercicio	8	10,835,375	10,835,375	466,099
Patrimonio total		17,285,410	17,285,410	6,916,134
Patrimonio y pasivos totales		21,072,196	21,072,196	8,255,334

ZANDY ARIALDO VELANDIA

R/L ACUAMAR ESP

C.C. 17.549.213

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 2022 y 2021**

(Cifras en Pesos)

	Nota No.		31 Dic 2022	31 Dic 2021
		ACUEDUCTO	CONSOLIDADO	
Resultado de periodo				
Ganancia (pérdida)				
Ingresos de actividades	9	28,082,218	28,082,218	20,912,400
Costo de Ventas	10	16,880,205	16,880,205	13,212,363
Ganancia Bruta		11,202,013	11,202,013	7,700,037
%			40%	37%
Otros ingresos	13	13,720,000	13,720,000	-
Gastos de ventas			-	
Gastos de administr	11	13,833,712	13,833,712	6,997,659
Otros gastos	11	260,500	260,500	243,846
Otras ganancias				
Ganancia por actividades de operi		10,827,801	10,827,801	458,532
Ingresos financieros	9	7,574	7,574	7,567
Resultado del periodo:		10,835,375	10,835,375	466,099

ZANDY ARIALDO VELANDIA

R/L ACUAMAR ESP

C.C. 17.549.213

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 2022 y 2021

(Cifras en Pesos)

	APORTES SOCIALES	RESULTADOS ACUMULADOS	OTRO RESULTADOS	UTILIDAD (PERDIDA) NETO DEL EJERCICIO	PATRIMONIO NETO TOTAL
Saldos a 31 de diciembre de 2020	6,150,000	-	-	200,035	6,350,035
TRASLADO A RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		200,035			200,035
RESERVAS					-
CAPITAL SOCIAL	6,250,000				6,250,000
OTROS RESULTADOS INTEGRALES					-
IMPUESTO DIFERIDO ORI					-
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO				466,099	466,099
Saldos a 31 de diciembre de 2021	6,250,000	200,035	-	466,099	6,916,134
TRASLADO A RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		200,035			200,035
RESERVAS					-
CAPITAL SOCIAL	6,250,000				6,250,000
OTROS RESULTADOS INTEGRALES					-
IMPUESTO DIFERIDO ORI					-
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO				10,835,375	10,835,375
Saldos a 31 de diciembre de 2022	-	200,035	-	10,835,375	17,285,410

ZANDY ARIALDO VELANDIA

R/L ACUAMAR ESP

C.C. 17.549.213

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 Flujos de Efectivo
31 de diciembre de 2022 y 2021

(Cifras en Pesos)

Flujos de Efectivo de actividades de operación por el Método Indirecto

<i>Nota</i>		2022	2021
Utilidad del Periodo	+	10,835,375	466,099
Ajustes por:			
Depreciación	+	260,400	168,000
Cambios en activos y Pasivos Corrientes			
Cuentas por cobrar	-	641,415	3,538,585
PPE			
Inventarios	-	-	-
Proveedores			
cuentas por pagar	+	2,447,586	595,200
impuestos	+		
obligaciones laborales	+	-	-
pasivos estimados y provisiones			
pasivos diferidos			
otros pasivos		-	-
Efectivo neto usado en activades de operación		12,901,946	(3,499,686)
Efectivo en las actividades de inversión			
Propiedad, planta y equipo	-	2,327,099	-
intangibles		-	-
diferidos		-	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión		2,327,099	-
Efectivo en actividades de financiación			
Interes minoritario			
obligaciones financieras		-	-
aumento de capital		-	100,000
aumento o disminución del pratrimonio		-	-
Efectivo neto provisto por ac	+	-	100,000
Disminución o Aumento del Efectivo durante el		10,574,847	(3,399,686)
Efectivo al comienzo del año		3,117,449	6,517,136
Efectivo al final del año		13,692,296	3,117,449

ZANDY ARIALDO VELANDIA
R/L ACUAMAR ESP
C.C. 17.549.213

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 2022
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	12,167,044	12,167,044
1110	Bancos	1,525,252	1,525,252
	Total Efectivo y Equivalente al efectivo	13,692,296	13,692,296

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	4,958,400
		TOTAL	4,958,400

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	Impresora	494,500
		Archivador	380,000
		COMPUTADOR	2,010,000
1685	DEPRECIACION	Depreciacion	- 653,000
	Total PPE	-	2,231,500

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		
2425	ACREEDORES	-	3,786,786
242590	Otros Acreedores	PRESTAMO A JULIAN	1,000,000
		SALDO DEL COMPUTADOR	1,010,000
		PRESTAMO MAGDA GOMEZ	100,000
		CONTRIBUCIONES SUPERSERVICIO	776,786
		PRESTAMO JOSE NIÑO Y JUAN GE	900,000

Nota 08. Patrimonio

Se clasifica en dos códigos, En el código 3225, se registran los valores acumulados por excedentes acumulados en periodos fiscales anteriores cabe resaltar que se cumplió con la inversión del excedente del año 2021 en una adecuación a la bocatoma por un valor de 466.099 y en el código 3230 se reporta el resultado del periodo fiscal del periodo. Para el 2022 se reporta un excedente por \$ 10.835.375 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 presenta un aumento significativo en la cuenta de aportes sociales en comparación del año 2021.

		ACUEDUCTO
3203	APORTES SOCIALES	6,250,000
3225	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	200,035
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	10,835,375
	TOTAL	17,285,410

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 otros por concepto de contribuciones voluntarias con el fin de mejorar la prestación del servicio por parte de los usuarios

		ACUEDUCTO	TOTAL
	Ingresos operacionales		
4321	SERVICIO DE ACUEDUCTO	Prestación de Acueducto	28,082,218
	Total Ingresos O	-	28,082,218
	Ingresos No operacionales		
4805	FINANCIEROS	Rendimientos Financieros	7,574
4390	OTROS INGRESOS	contribuciones usuarios	13,720,000
	Total Ingresos No Oper	-	13,727,574

Nota 10. COSTO DE VENTA

Representa los costos de operación del servicio de acueducto

		ACUEDUCTO
7	COSTOS	16,880,205
75	SERVICIOS PUBLICOS	16,880,205
7505	SERVICIOS PERSONALES	11,028,600
7510	GENERALES	787,000
7540	CONTRATO DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-
7550	MATERIALES Y OTROS COSTOS	5,064,605

Nota 11. GASTOS

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

		ACUEDUCTO
51	Operacionales de Administración	
5	GASTOS	14,094,212
51	GASTOS DE ADMINISTRACION	13,424,312
5101	SUELDOS Y SALARIOS	10,187,000
5111	GENERALES	2,258,730
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	978,582
53	DEPRECIACION	409,400
5330	DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTAS Y EQUIPO	409,400
58	GASTOS NO OPERACIONALES	260,500
5802	COMISIONES	260,500
5805	FINANCIEROS	-

ZANDY ARIALDO VELANDIA
R/L ACUAMAR ESP
C.C. 17.549.213

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, 04 de Marzo de 2023

Señores

Asamblea General
ACUAMAR E.S.P.

Nosotros **ZANDY ARIALDO VELANDIA** como representante legal y **OLMER OTERO CASTILLA** en calidad de Contador de **ACUAMAR E.S.P**

Certificamos

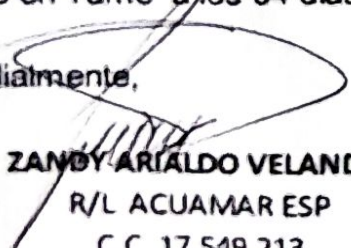
Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros: estado de situación financiera a **31 de Diciembre 2022**, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto 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 2022**, 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 04 días del mes de Marzo de 2023

Cordialmente,


ZANDY ARIALDO VELANDIA
R/L ACUAMAR ESP
C.C. 17.549.213


OLMER OTERO CASTILLA
Contador Público
TP. 204703-T