

# ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2020

# **INFORME ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2020-2019**

<b>EMSER OCCIDENTE S.A. E.S.P.</b>			
<b>Estado de Situación Financiera</b>			
<b>Por el Año Terminado a Diciembre 31</b>			
<b>(Expresados en pesos Colombianos)</b>			
	Nota	Año 2020	Año 2019
<b>ACTIVO</b>			
<b>Efectivo y Equivalente de Efectivo</b>	<b>3</b>	<b>\$ 211,239,680</b>	<b>\$ 484,180,958</b>
Caja		\$ 11,959,559	\$ 473,253,633
Bancos		\$ 199,280,121	\$ 10,927,326
<b>Deudores</b>	<b>4</b>	<b>\$9,958,970,287</b>	<b>\$9,229,439,256</b>
Servicio de energía		\$4,990,597,893	\$3,821,924,409
Subsidio de energía MME		\$4,823,277,416	\$5,249,459,904
Avances y anticipos entregados		\$ 122,966,687	\$ 123,845,453
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contrib		\$ 14,646,000	\$ 14,646,000
Otros deudores		\$ 7,482,291	\$ 19,563,490
Deterioro Cartera		-\$3,606,619,076	-\$3,606,619,076
<b>DEUDORES NETO</b>	<b>4</b>	<b>\$6,352,351,211</b>	<b>\$5,622,820,180</b>
<b>Inventarios</b>	<b>5</b>	<b>\$ 170,624,421</b>	<b>\$ 10,570,322</b>
Materiales para la prestación del servicio		\$ 170,624,421	\$ 10,570,322
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>\$6,734,215,312</b>	<b>\$6,117,571,461</b>
<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>6</b>	<b>\$3,228,465,099</b>	<b>\$3,206,705,949</b>
Terrenos		\$ 6,938,716	\$ 6,938,716
Edificaciones		\$ 90,396,690	\$ 90,396,690
Vías de comunicación		\$ 1,920,000	\$ 1,920,000
Plantas y ductos		\$1,234,226,361	\$1,234,226,361
Redes, líneas y cables		\$ 864,501,961	\$ 864,501,961
Maquinaria y equipo		\$ 923,625,941	\$ 901,866,791
Muebles y enseres y equipo de oficina		\$ 3,995,970	\$ 3,995,970
Equipo de computación y comunicación		\$ 3,883,460	\$ 3,883,460
Equipo de transporte		\$ 98,976,000	\$ 98,976,000
Depreciación acumulada	<b>7</b>	-\$ 415,585,610	-\$ 415,585,610
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETA</b>		<b>\$2,812,879,489</b>	<b>\$2,791,120,339</b>
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>\$2,812,879,489</b>	<b>\$2,791,120,339</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>\$9,547,094,801</b>	<b>\$8,908,691,800</b>

Las Notas Adjuntas Hacen parte de los Estados Financieros

*Jose R Manulloz*

**JOSE RAFAEL MANCILLA M.**  
Gerente EMSER OCCIDENTE S.A.

*Jose Raul Miranda Jaramillo*

**JOSE RAUL MIRANDA JARAMILLO**  
Revisor Fiscal – EMSER OCCIDENTE S. A  
T.P. No. 14944-T

*Andrea Menendez Palacios*

**ANDREA MENDEZ PALACIOS**  
T.P. 80010-T

<b>EMSEROCCIDENTE S.A. E.S.P.</b>			
<b>Estado de Situación Financiera</b>			
<b>Por el Año Terminado a Diciembre 31</b>			
<b>(Expresados en pesos Colombianos)</b>			
	Nota	Año 2020	Año 2019
<b>PASIVO</b>			
Sobregiros bancarios	8	\$ -	\$ -
Adquisición de bienes y servicios	8	\$ 6,922,691,126	\$6,517,773,308
Acreeedores	8	\$ 495,472,027	\$ 323,882,717
Sentencias y conciliaciones	8	\$ -	\$ -
Subsidio servicio de energía zona urbana (Cedonar)	8	\$ -	\$ -
Retención en la fuente	9	\$ 124,318,685	\$ 96,220,571
Otras cuentas por pagar	9	\$ -	\$ -
Beneficios a empleados	10	\$ 169,114,257	\$ 204,435,032
Impuestos gravámenes y tasas	11	\$ 37,802,013	\$ 14,301,711
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>\$ 7,749,398,109</b>	<b>\$7,156,613,340</b>
<b>Patrimonio Institucional</b>			
	12		
Capital autorizado y pagado		\$ 50,000,000	\$ 50,000,000
Reserva legal		\$ -	\$ -
Resultados de ejercicios anteriores		\$ 156,683,899	\$ 135,086,109
Resultado del presente ejercicio		\$ 45,618,233	\$ 21,597,790
Ajuste adopción primera vez		\$ 1,545,394,561	\$1,545,394,561
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 1,797,696,692</b>	<b>\$1,752,078,459</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>\$ 9,547,094,801</b>	<b>\$8,908,691,800</b>

Las Notas Adjuntas Hacen parte de los Estados Financieros

*Jose R Manuella*

**JOSE RAFAEL MANCILLA M.**  
Gerente EMSEROCCIDENTE S.A.



**JOSE RAUL MIRANDA JARAMILLO**  
Revisor Fiscal – EMSEROCCIDENTE S. A  
T.P. No. 14944-T



**ANDREA MENDEZ PALACIOS**  
T.P. 80010-T

<b>EMSEROCCIDENTE S.A. E.S.P.</b>			
<b>Estado de Resultados Integral</b>			
<b>Por el Año Terminado a Diciembre 31</b>			
<b>(Expresado en pesos Colombianos)</b>			
	Nota	Año 2020	Año 2019
<b>Ingresos</b>	<b>13</b>		
Servicios de energía		\$5,819,376,568	\$6,030,771,751
Intereses		\$ -	\$ 13,224
Otros Ingresos		\$ 5,245,366	
<b>INGRESOS NETOS</b>		<b>\$5,824,621,934</b>	<b>\$6,030,784,975</b>
<b>Costo de Producción</b>	<b>14</b>		
Servicios de energía		\$5,267,611,163	\$4,786,601,918
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>\$ 557,010,771</b>	<b>\$1,244,183,057</b>
Gastos de administración	<b>15</b>	\$ 449,963,110	\$1,201,540,033
<b>UTILIDAD / PERDIDA OPERACIONAL</b>		<b>\$ 107,047,661</b>	<b>\$ 42,643,024</b>
Gastos no operacionales	<b>16</b>	\$ 37,929,127	\$ 9,919,100
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO</b>		<b>\$ 69,118,535</b>	<b>\$ 32,723,924</b>
Impuesto de renta		\$ 23,500,302	\$ 11,126,134
<b>UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS</b>		<b>\$ 45,618,233</b>	<b>\$ 21,597,790</b>
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>\$ 45,618,233</b>	<b>\$ 21,597,790</b>

Las Notas Adjuntas Hacen parte de los Estados Financieros

Jose R Manuella  
**JOSE RAFAEL MANCILLA M.**  
 Gerente EMSEROCCIDENTE S.A.

  
**JOSE RAUL MIRANDA JARAMILLO**  
 Revisor Fiscal – EMSEROCCIDENTE S. A  
 T.P. No. 14944-T

  
**ANDREA MENDEZ PALACIOS**  
 T.P. 80010-T

**EMSER OCCIDENTE S.A. E.S.P.**

Estado de Flujos de Efectivo  
Al 31 de diciembre 2020

	<b>2,020</b>
<b>Actividades de Operación</b>	
Utilidad neta	\$ 45,618,233
Adopción primera vez	\$ -
Depreciación	\$ -
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	-\$ 729,531,031
Deterioro cartera	\$ -
Inventarios corrientes	-\$ 160,054,099
Activos por impuestos corrientes	\$ -
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar (Costo)	\$ 404,917,818
Acreedores	\$ 171,589,310
Sobregiros bancarios	\$ -
Rede fuente	\$ 28,098,114
Otra cuenta por pagar	\$ -
Beneficios empleados	-\$ 35,320,775
Otros pasivos no financieros Corrientes	\$ 23,500,302
<b>Total flujo por actividades de operación</b>	<b>-\$ 251,182,129</b>
<b>Actividades de Inversión</b>	
Adquisición de maquinaria	-\$ 21,759,150
<b>Total flujo por actividades de inversión</b>	<b>-\$ 21,759,150</b>
<b>Actividades de financiación</b>	
Capital social	\$ -
<b>Total flujo por actividades de financiación</b>	<b>\$ -</b>
Efectivo al inicio del periodo	\$ 484,180,958
Flujo de efectivo del periodo	-\$ 272,941,279
<b>Flujo de efectivo al final del periodo</b>	<b>\$ 211,239,680</b>

Las Notas Adjuntas Hacen parte de los Estados Financieros

*Jose R Mancilla*

**JOSE RAFAEL MANCILLA M.**  
Gerente EMSER OCCIDENTE S.A.

*Jose Raul Miranda Jaramillo*

**JOSE RAUL MIRANDA JARAMILLO**  
Revisor Fiscal – EMSER OCCIDENTE S. A  
T.P. No. 14944-T

*Andrea Menendez Palacios*

**ANDREA MENDEZ PALACIOS**  
T.P. 80010-T

<b>EMSER OCCIDENTE S.A. E.S.P.</b>				
<b>Estado de Cambios en el Patrimonio Comparativo</b>				
<b>Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2020</b>				
<b>(Expresados en Pesos Colombianos)</b>				
	<b>Saldo a dic-19</b>	<b>Movimiento Debito</b>	<b>Movimiento Crédito</b>	<b>Saldo a dic-20</b>
<b>Patrimonio</b>				
<b>Detalle de las cuentas</b>				
Capital autorizado y pagado	\$ 50,000,000	\$ -		\$ 50,000,000
Resultado de ejercicios anteriores	\$ 135,086,109	\$ 135,086,109	\$ 156,683,899	\$ 156,683,899
Resultado del presente ejercicio	\$ 21,597,790	\$ 21,597,790	\$ 45,618,233	<b>\$ 45,618,233</b>
Ajuste adopción primera vez	\$1,545,394,561	\$ -	\$ -	<b>\$1,545,394,561</b>
<b>Totales</b>	<b>\$1,752,078,459</b>	<b>\$ 156,683,899</b>	<b>\$ 202,302,131</b>	<b>\$1,797,696,692</b>

Las Notas Adjuntas Hacen parte de los Estados Financieros

*Jose R Mancilla*  
**JOSE RAFAEL MANCILLA M.**  
 Gerente EMSER OCCIDENTE S.A.

*Jose Raul Miranda Jaramillo*  
**JOSE RAUL MIRANDA JARAMILLO**  
 Revisor Fiscal – EMSER OCCIDENTE S. A  
 T.P. No. 14944-T

*Andrea Mendez Palacios*  
**ANDREA MENDEZ PALACIOS**  
 T.P. 80010-T

**NOTA 1 — NATURALEZA DE LAS ACTIVIDADES Y RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES**

**A DICIEMBRE 31 2020**

**NOTA 1 — NATURALEZA DE LAS ACTIVIDADES Y RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES**

La empresa de servicio de energía. **EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DEL OCCIDENTE COLOMBIANO S.A, SIGLA: EMSEROCCIDENTE S.A E.S.P.** Con domicilio en CL 06 No. 52A 45 LC 06 PISO 02 BL B, Cali, dirección electrónica [emserooccidente@hotmail.com](mailto:emserooccidente@hotmail.com), Fue inscrita en la Cámara de Comercio de la ciudad de Cali, el 11 de abril de 1996 matricula mercantil No. 0000883070

La entidad que Ejerce la función de inspección de vigilancia y control es la superintendencia de Servicios Públicos.

Vigencia de la sociedad: Es hasta el 25 de agosto del año 2.033; Objeto social: El objeto la prestación del servicio público de energía eléctrica para lo cual podrá realizar las actividades previstas en las leyes 142 y 143 de 1.994

**NOTA 2 – PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

• **Bases de Presentación de los Estados Financieros**

Los estados financieros, son preparados en concordancia con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y atendiendo la normatividad vigente en Colombia establecida en la Ley 1314 del 2009, se preparan de acuerdo con el Decreto 2420 de 2015 y decretos posteriores que lo reformen, el cual está de acuerdo con lo dispuesto en la NIIF para las PYMES, dado que la Organización pertenece al Grupo 2. Las NIIF comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Los mismos serán elaborados sobre la base del costo histórico, el cual es modificado por el valor razonable de los activos financieros. El 13 de Julio del 2009, el gobierno nacional expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, que conformen un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia. Esta ley aplica a todas las personas naturales y jurídicas que, de acuerdo con la norma, estén obligadas a llevar contabilidad.

Las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) se basan en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas el 1 de enero del 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB.

En atención a lo anterior, los primeros estados financieros de la **EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL OCCIDENTE COLOMBIANO S.A.** de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en Colombia serán preparados al 31 de diciembre del 2020. Los estados financieros adjuntos son los primeros estados financieros que la **EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL OCCIDENTE COLOMBIANO S.A.** presenta conforme a las NIIF.

• **Unidad de Medida**

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el Peso Colombiano (COP). La información es presentada en Pesos Colombianos ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

• **Período Cubierto**

- Estados de Situación Financiera: Al 31 de diciembre del 2020.
- Estados de Resultado Integral: Por el año terminado al 31 de diciembre del 2020.
- Estado de Cambios En el Patrimonio.
- Y las revelaciones que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

• **Instrumentos Financieros**

Los Instrumentos financieros se clasifican en:

- Activos Financieros
- Pasivos Financieros

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en ganancias o pérdidas.

• **Activos no Financieros**

Los activos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías: o Activos financieros al valor razonable con ajuste a resultados. o Deudores por cobrar y préstamos. o Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial. Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

**Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Al inicio las cuentas por cobrar se miden por el valor razonable de la contraprestación por recibir. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado, menos cualquier deterioro del valor. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado como costos.

• **Pasivos Financieros**

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios de salud y administrativos que se han adquirido de los proveedores nacionales y del exterior en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la empresa si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

• **Clasificación de Saldos en Corrientes y No Corrientes**

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese ejercicio.

• **Tasa de Cambio**

Las transacciones en moneda extranjera son trasladadas a la moneda funcional de la **EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL OCCIDENTE COLOMBIANO S.A.**, que es el peso colombiano, utilizando la TRM certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia y publicada por el Banco de la República en la fecha de la transacción.

• **Publicación de los Estados Financieros**

La empresa publicara anualmente, el conjunto completo de los estados financieros.

• **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y equivalentes, el efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y el dinero disponible en bancos en cuentas de ahorro y cuentas corrientes. El efectivo en bancos se presenta neto de sobregiros bancarios en el balance.

• **Inventarios**

Los inventarios se clasifican de la siguiente manera:

- Poseídos para ser vendidos en la prestación de servicios de energía.
- Suministros para ser consumidos en la prestación de servicios de energía.

Los inventarios se valoran por el menor entre el costo y el valor neto de realización. El costo se determina usando el método de costo promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos variables de venta aplicables.

• **Obligaciones Financieras**

Comprende el valor de las obligaciones contraídas para la obtención de Créditos y Leasing con Entidades Financieras, con destino a incrementar el capital de trabajo y a financiar la Propiedad de Inversión en la que está invirtiendo la compañía, proyectando su crecimiento y mejora de calidad en la parte asistencial, administrativa y comercial; estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo.

• **Reconocimiento de Ingresos**

Se miden por el valor razonable, y se registra por los servicios prestados a los usuarios, netos de descuentos comerciales, y del impuesto al valor agregado. La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos en la transacción, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la compañía.

• **Reconocimientos de Costos y Gastos**

Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación. Los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios de energía a los cuales se realizan a través contratación con proveedores Nacionales y del Exterior, especializados en cada tipo de bienes o servicios que requiera la compañía. Los gastos operacionales de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización, para el desarrollo normal de la actividad operativa, incluyendo las operaciones y transacciones de las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa y operacional.

• **Propiedad, Planta y Equipo - Neto**

Las propiedades y equipos son reconocidas en su medición inicial por el valor razonable y posteriormente valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Dentro de su medición inicial, se consideran los costos relacionados con futuros desmantelamientos, producto de obligaciones legales o constructivas. Se deprecian con base en las vidas útiles estimadas en las políticas contables definidas por la compañía

<b>DETALLE</b>	<b>VIDA ÚTIL AÑOS</b>
Equipo De Computación Y Comunicación	5
Muebles Y Enseres	10
Equipo De Transportes	10
Plantas Y Ductos	15
Maquinaria Y Equipo	20
Edificios Maquina	20
Edificios Administrativos	20
Redes Líneas Y Cables	30

La **EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL OCCIDENTE COLOMBIANO S.A.**, no estima ningún valor residual, por lo tanto, los bienes son depreciados en su totalidad y una vez se encuentran totalmente depreciados son registrados en cuentas de orden. Los gastos de reparación y mantenimiento se registran con cargo a los resultados, en tanto que las mejoras y reparaciones que alargan la vida útil del activo son registradas como mayor valor del mismo.

- **Activos Intangibles**

Los activos intangibles adquiridos por la compañía y que tienen una vida útil definida son medidos al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

- **Beneficios a los Empleados**

El reconocimiento de beneficios a los empleados está dado por todas las formas de contraprestación concedidas por la compañía de los servicios prestados por los empleados.

- **Obligaciones Laborales**

Las obligaciones laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales, las provisiones por concepto de prestaciones sociales son calculadas para cubrir las prestaciones legales que la empresa adeuda a sus empleados.

- **Impuesto de Renta e Impuesto Sobre la Renta para la Equidad (CREE)**

El impuesto sobre la renta por pagar y el Impuesto Sobre la Renta para la Equidad (CREE) se determina con base en estimaciones, según disposiciones fiscales vigentes. La provisión para impuesto sobre la renta es llevada al resultado del ejercicio.

- **Impuesto Diferido**

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los períodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

## ACTIVO

Agrupar el conjunto de las cuentas que representan los bienes y derechos tangibles e intangibles de propiedad del ente económico, que, en la medida de su utilización, son fuente potencial de beneficios presentes o futuros. Comprende los siguientes grupos: el disponible, las inversiones, los deudores, los inventarios, las propiedades, planta y equipo, los intangibles, los diferidos, los otros activos y las valorizaciones.

Las cuentas que integran esta clase tendrán saldo de naturaleza débito, con excepción de las provisiones, las depreciaciones, el agotamiento y las amortizaciones acumuladas, que serán deducidas, de manera separada, de los correspondientes grupos de cuentas.

**NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE El saldo disponible con corte a 31 de diciembre del 2020 incluye:**

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta el ente económico y puede utilizar para fines generales o específicos, dentro de los cuales podemos mencionar la caja, los depósitos en bancos y otras entidades financieras, las remesas en tránsito y los fondos. Debidamente conciliados con estratos bancarios y reportes de tesorería.

<b>Efectivo y Equivalente de Efectivo</b>	<b>\$ 211,239,680</b>
Caja	\$ 11,959,559
Banco Corpbanca Cta. Cte. 072074553	\$ 28,776
Banco Agrario de Colombia Cta. Cte. 369250003018	\$ 74
Banco de Bogotá Cta. Cte. 445425614	\$ 531,072
Bancolombia Cta. Cte. 83700010432	\$ 198,720,199

(1) Corresponde al recaudo por ventas y servicios de energía atendidos en los últimos días del mes de diciembre, los cuales son cruzados los primeros días hábiles del siguiente mes

(2) Corresponde a las cuentas bancarias del manejo de los recursos propios de la compañía los cuales se detallan a continuación: Este es el saldo de las cuentas bancarias a 31 de diciembre del 2018, las cuales corresponden a los pagos de las entidades y los recaudos diarios.

**NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR O (DEUDORES).**

Las cuentas por cobrar clientes son originadas por las operaciones de ventas de servicio de energía, de la zona Rural. Cabe resaltar que la cartera rural se recupera con las reliquidaciones ante el ministerio de energía. Y los subsidios pendientes por girar de parte del MME, para los cuales se está ejerciendo acción de cobro.

El anticipo para adquisición de bienes y de otros deudores comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor del ente económico, incluidas las comerciales y no comerciales.

En este grupo también se incluye el valor de la provisión pertinente, de naturaleza crédito, constituida para cubrir las contingencias de pérdida la cual debe ser justificada, cuantificable y confiable.

<b>Deudores</b>	<b>\$ 6,352,351,211</b>
Servicio de energía	\$ 4,990,597,893
Subsidio servicio de energía	\$ 4,823,277,416
Avances y anticipos entregados	\$ 122,966,687
Anticipo de impuesto sobre la renta	\$ 14,646,000
Otros deudores	\$ 7,482,291
Deterioro de cartera	-\$ 3,606,619,076

Deterioro que la Empresa debe calcular para proteger la cartera de difícil cobro o recuperación, según Su valor disminuye el valor de los activos.

**NOTA 5 INVENTARIOS.**

Corresponde a los materiales que se utilizan para la prestación del servicio y están dados como se muestran en la siguiente tabla:

<b>Inventarios</b>	<b>\$ 170,624,421</b>
Combustible	\$ 6,278,781
Materiales eléctricos	\$ 9,754,640
Gasolina	\$ 150,844,000
Aceite	\$ 3,747,000

**NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA EQUIPO.**

Comprende los bienes adquiridos por la Empresa para el desarrollo de su actividad. Valorados de acuerdo al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada, calculada por el método de línea recta de acuerdo con la vida útil del activo. Como también el conjunto de las cuentas que registran los bienes de cualquier naturaleza que posea el ente económico, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de sus negocios o que se poseen por el apoyo que prestan en la producción de bienes y servicios, por definición no destinados para la venta en el curso normal de los negocios y cuya vida útil exceda de un año.

Las propiedades, planta y equipo deben registrarse al costo histórico, del cual forman parte los costos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentre en condiciones de utilización o en condiciones de puesta en marcha o enajenación, tales como los de ingeniería, supervisión, impuestos, corrección monetaria proveniente del UPAC (hoy UVR) e intereses.

Los intereses y la corrección monetaria proveniente del UPAC (hoy UVR) causados sobre obligaciones contraídas en la adquisición, forman parte del costo, salvo cuando ha concluido la etapa de puesta en marcha y tales activos se encuentren en condiciones de utilización. En este caso, los gastos financieros deben cargarse a los resultados del respectivo período contable. El costo también incluye la diferencia en cambio causada hasta la puesta en marcha del activo, El valor de las propiedades, planta y equipo recibidas en cambio, permuta, donación, dación en pago o aporte de los propietarios, se determina por el valor convenido por las partes o mediante avalúo.

<b>Propiedades planta y equipo</b>	<b>\$ 3,228,465,099</b>
Terrenos	\$ 6,938,716
Casas de generación	\$ 90,396,690
Vías de comunicación	\$ 1,920,000
Plantas de generación	\$ 1,234,226,361
Redes de distribución	\$ 864,501,961
Transformadores	\$ 178,442,644
Postes	\$ 740,667,247
Medidores	\$ 4,516,050

Muebles enseres y equipos de oficina	\$	3,995,970
Equipos de comunicación y computación	\$	3,883,460
Automóvil NISSAN VERSA SEDAN	\$	46,490,000
Marítimo y fluvial	\$	52,486,000

#### **NOTA 7. DETERIORO DE ACTIVOS**

La depreciación es el mecanismo mediante el cual se reconoce el desgaste que sufre un bien por el uso que se haga de él. Cuando un activo es utilizado para generar ingresos, este sufre un desgaste normal durante su vida útil, que el final lo lleva a ser inutilizable. El ingreso generado por el activo usado, se le debe incorporar el gasto correspondiente desgaste que ese activo ha sufrido para poder generar el ingreso, puesto que como según señala un elemental principio económico, no puede haber ingreso sin haber incurrido en un gasto, y el desgaste de un activo por su uso, es uno de los gastos que al final permiten generar un determinado ingreso.

Al utilizar un activo, este con el tiempo se hace necesario reemplazarlo, y reemplazarlo genera un derogación, la que no puede ser cargada a los ingresos del periodo en que se reemplace el activo, puesto que ese activo genero ingresos y significo un gasto en más de un periodo, por lo que mediante la depreciación se distribuye en varios periodos el gasto inherente al uso del activo, de esta forma sol se imputan a los ingresos los gastos en que efectivamente se incurrieron para generarlo en sus respectivos periodos.

<b>Depreciación acumulada (cr)</b>	<b>\$</b>	<b>415,585,610</b>
Edificios administrativos	\$	6,475,142
Plantas ductos y túneles	\$	244,052,773
Redes líneas y cables	\$	93,641,390
Maquinaria y equipo	\$	46,520,738
Muebles y enseres	\$	885,992
Equipo de comunicación y computación	\$	874,843
Equipos de transporte tracción y elevación	\$	23,134,732

## **PASIVOS**

Agrupar el conjunto de las cuentas que representan las obligaciones contraídas por el ente económico en desarrollo del giro ordinario de su actividad, pagaderas en dinero, bienes o en servicios. Comprende las obligaciones financieras de proveedores, las cuentas por pagar, los impuestos, los gravámenes y tasas, las obligaciones labores, los diferidos, otros pasivos, los pasivos estimados, provisiones, bonos y papeles comerciales. Las cuentas que se integran esta clase tendrán siempre saldos de naturaleza crédito. Los pasivos expresados en moneda extranjera el último día del mes o el año, se ajustarán con base en la tasa de cambio representativa del mercado a esa fecha registrando tal ajuste como un mayor valor del pasivo

con cargo a los resultados del ejercicio, salvo cuando deba activarse. Los pasivos en UPAC o con pacto de reajuste registrados en el último día del periodo se ajustarán con base en la cotización de la UPAC para esa fecha o en el respectivo pacto de reajuste, contabilizándolo como mayor del pasivo, con cargo a los resultados del ejercicio, salvo cuando deba activarse. Los pasivos que deban ser cancelados en especie o servicios futuros que se deberán ajustar por PAAG, de acuerdo con las normas legales vigentes.

### **NOTA 8 CUENTAS POR PAGAR**

Comprende las obligaciones contraídas por el ente económico a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores y obligaciones financieras tales como cuentas corrientes comerciales, a casa matriz, a compañías vinculadas, a contratistas, órdenes de compra por utilizar, costos y gastos por pagar, instalamentos por pagar, acreedores oficiales, regalías por pagar, deudas con accionistas o socios, dividendos o participaciones por pagar, retención en la fuente, retenciones y aportes de nómina, cuotas por devolver y acreedores varios.

<b>Cuentas por pagar</b>	<b>\$ 6,937,876,597</b>
Bienes y servicios	\$ 5,010,159,492
Otras cuentas por pagar	\$ 1,507,613,817
Comisiones, honorarios y servicios	\$ 143,018,048
Arrendamientos	\$ 43,600,000
Aportes a fondos pensionales	\$ 72,118,459
Aportes a seguridad social en salud	\$ 37,974,669
Aportes al icbf sena y cajas de compensación	\$ 21,372,138
Aportes a riesgos profesionales	\$ 3,380,259
Aportes a escuelas industriales institutos técnico	\$ 2,419,144
Retención en la fuente e impuestos de timbre	\$ 96,220,571

### **NOTA 9. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS**

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo del ente económico por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal. Quedando a cierre 31-12-2020 las retenciones efectuadas del mes de diciembre para el año 2020.

### **NOTA 10. CUENTAS COMERCIALES BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Comprende el valor de los pasivos a cargo del ente económico y a favor de los trabajadores, ex trabajadores o beneficiarios, originados en virtud de normas legales, convenciones de trabajo o pactos colectivos, tales

como: salarios por pagar, cesantías consolidadas, primas de servicios, prestaciones extralegales e indemnizaciones laborales. Determinados así:

<b>OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEG</b>	<b>\$</b>	<b>169,114,257</b>
Nomina por pagar	\$	89,354,925
Cesantías	\$	33,681,556
Interés sobre cesantías	\$	2,577,561
Vacaciones	\$	24,716,920
Prima de servicios	\$	18,783,295

#### **NOTA 11. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES.**

Comprende los valores provisionados por el ente económico por concepto de obligaciones para costos y gastos tales como, intereses, comisiones, honorarios, servicios, así como para atender acreencias laborales no consolidadas determinadas en virtud de la relación con sus trabajadores; igualmente para multas, sanciones, litigios, indemnizaciones, demandas, imprevistos, reparaciones y mantenimiento. Para este caso se trata de lo provisionado en el año 2019 como impuesto de renta y complementario.

<b>PASIVOS ESTIMADOS</b>	<b>\$</b>	<b>37,802,013</b>
Impuesto de renta y complementarios	\$	37,802,013

#### **12. PATRIMONIO INSTITUCIONAL**

Agrupar el conjunto de las cuentas que representan el valor residual de comparar el activo total menos el pasivo externo, producto de los recursos netos del ente económico que han sido suministrados por el propietario de los mismos, ya sea directamente o como consecuencia del giro ordinario de sus negocios. Comprende los aportes de los accionistas, socios o propietarios, el superávit de capital, reservas, la revalorización de patrimonio, los dividendos o participaciones decretados en acciones, cuotas o partes de interés social, los resultados del ejercicio, resultados de ejercicios anteriores y el superávit por valorizaciones. Y la cuenta de adopción por primera vez que corresponde al efecto de conversión de las cifras de activo, pasivo y patrimonio bajo las normas contables de la compañía venía aplicando hacia el nuevo marco técnico normativo.

<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	<b>\$</b>	<b>1,797,696,692</b>
Capital suscrito y pagado	\$	50,000,000
Resultados de ejercicios anteriores	\$	156,683,899
Resultado del ejercicio	\$	45,618,233
Adopción por primera vez	\$	1,545,394,561

## **INGRESOS**

Agrupar las cuentas que representan los beneficios operativos y financieros que percibe el ente económico en el desarrollo del giro normal de su actividad comercial en un ejercicio determinado.

Mediante el sistema de causación se registrarán como beneficios realizados y en consecuencia deben abonarse a las cuentas de ingresos los causados y no recibidos. Se entiende causado un ingreso cuando nace el derecho a exigir su pago, aunque no se haya hecho efectivo el cobro.

Los ingresos se registrarán en moneda funcional, es decir en pesos

### **NOTA 13. INGRESOS OPERACIONALES**

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social mediante la entrega de bienes o servicios, así como los dividendos, participaciones y demás ingresos por concepto de intermediación financiera, siempre y cuando se identifique con el objeto social principal del ente económico. Para nuestro caso la razón es la prestación de los servicios de energía eléctrica en la ZNI Localidades menores.

<b>INGRESOS</b>	<b>\$ 5,824,621,934</b>
Venta de energía	\$ 1,168,673,484
Subsidios por menores tarifas	\$ 4,650,703,084
Otros ingresos	\$ 5,245,366

## **COSTOS Y GASTOS**

### **NOTA 14. COSTO DE PRODUCCIÓN SERVICIOS DE ENERGÍA.**

Se agrupan en la cuenta 7, y están divididos por centros de costo o negociaciones actividad de comercialización, actividad de distribución y la actividad de generación, en la cabecera municipal como en la zona rural.

Está conformado de la siguiente manera:

<b>COSTOS PRESTACION DEL SERVICIO ENERGIA</b>	<b>\$ 5,267,611,163</b>
CONTRATOS DE SERVICIOS	
<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>\$ 3,137,000</b>
Jornales	\$ 2,187,000
Bonificaciones	\$ 950,000
<b>GENERALES</b>	<b>\$ 258,618,800</b>
Obras y mejoras en propiedad ajena	\$ 330,000
Viáticos y gastos de viajes	\$ 10,498,100
Seguridad industrial	\$ -

Transporte electrocombustibles	\$ 200,401,200
Transporte materiales eléctricos	\$ 14,968,000
Transporte plantas eléctricas	\$ 500,000
Acarreos cargue y descargue	\$ 12,398,000
Transportes fletes y acarreos	\$ 19,373,500
Otros costos generales	\$ 150,000
<b>ARRENDAMIENTOS</b>	<b>\$ 5,750,000</b>
Maquinaria y equipo	\$ 5,750,000
<b>CONSUMOS DE INSUMOS DIRECTOS</b>	<b>\$ 3,730,125,609</b>
A. C. P. M. FUEL OIL	\$ 3,204,084,859
Filtros y lubricantes	\$ 102,421,750
Gasolina	\$ 272,789,000
Aceites	\$ 150,830,000
<b>ORDENES DE CONTRATOS DE MANTENIMIENTO Y REPAR</b>	<b>\$ 433,675,988</b>
Mantenimiento de construcciones y edifica.	\$ 300,000
Mantenimiento de equipo de oficina	\$ 30,000
Mantenimiento de líneas redes y ductos	\$ 400,000
Mantenimiento de plantas	\$ 225,336,720
Reparación equipos de transporte tracción y elevación	\$ 1,000,000
Reparación de líneas redes y ducto	\$ 180,200,000
Reparaciones de planta	\$ 23,545,968
Otros contratos de mantenimiento y reparación	\$ 2,863,300
<b>OTROS COSTOS DE OPERACION Y MANTENIMIENTO</b>	<b>\$ 836,303,766</b>
Materiales para construcción	\$ 3,869,500
Elementos y accesorios de energía	\$ 452,711,800
Otros elementos y materiales	\$ 377,472,466
Servicios de instalación y desinstalación	\$ 2,250,000

**NOTA 15. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN.**

Agrupar las cuentas que representan los cargos operativos y financieros en que incurre el ente económico en el desarrollo del giro normal de su actividad en un ejercicio económico determinado.

Mediante el sistema de causación se registrará con cargo a las cuentas del estado de resultados los gastos causados pendientes de pago. Se entiende causado un gasto cuando nace la obligación de pagarlo, aunque no se haya hecho efectivo el pago. Los gastos se registrarán en moneda nacional, es decir en pesos colombianos.

Está conformado de la siguiente manera:

<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>\$ 449,963,110</b>
<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>	<b>\$ 252,167,179</b>
Sueldo de personal	\$ 205,686,939
Vacaciones	\$ 8,577,080
Cesantías	\$ 17,133,660
Interés a las cesantías	\$ 2,055,840
Viáticos	\$ 1,580,000
Prima de servicios	\$ 17,133,660
<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>	<b>\$ 35,783,600</b>
Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 8,227,430
Cotización a seguridad social	\$ 26,482,520
Cotización a riesgos profesionales	\$ 1,073,650
<b>GENERALES</b>	<b>\$ 149,423,331</b>
Comisiones honorarios y servicios	\$ 129,373,211
Materiales y suministros	\$ 3,664,156
Servicio de teléfono	\$ 1,683,951
Internet satelital	\$ 1,775,413
Arrendamiento	\$ 10,370,000
Servicio de aseo cafetería y restaurante	\$ 1,561,000
Elementos de aseo lavandería y cafetería	\$ 995,600
<b>IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	<b>\$ 8,289,000</b>
Intereses de mora	\$ 3,766,700
Gravamen a los movimientos financieros	\$ 4,522,300
<b>PROVISION</b>	<b>\$ 4,300,000</b>
Garantías	\$ 4,300,000

<b>OTROS GASTOS</b>	<b>\$ 37,929,127</b>
<b>OTROS GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>\$ 537,441</b>
Impuesto a las ventas IVA no descontable	\$ 84,848
Comisiones bancarias	\$ 155,945
Gastos bancarios	\$ 296,648
<b>EXTRAORDINARIOS</b>	<b>\$ 37,391,686</b>
Donaciones	\$ 366,000
Intereses	\$ 29,920,000
Impuestos asumidos	\$ 1,733,972
Gastos generales	\$ 5,371,714

*Jose R Manuella*  
**JOSE RAFAEL MANCILLA M.**  
Gerente EMSEROCCIDENTE S.A.



**JOSE RAUL MIRANDA JARAMILLO**  
Revisor Fiscal – EMSEROCCIDENTE S. A  
T.P. No. 14944-T



**ANDREA ELISABETH MENDEZ PALACIOS**  
T.P. 80010-T  
Contador Publico

Santiago de Cali, febrero 24 de 2021

Señores

**ACCIONISTAS**

**EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DEL OCCIDENTE COLOMBIANO S.A. E.S.P**

**EMSEROCCIDENTE S.A. E.S.P.**

Cali-Valle

Nosotros **JOSE RAFAEL MANCILLA M.** como representante legal, **ANDREA E. MENDEZ PALACIOS** en calidad de Contador general y **JOSE RAUL MIRANDA JARAMILLO** Revisor Fiscal.

#### **CERTIFICAMOS:**

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros: estado de situación financiera a **diciembre 31 de 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 valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a **diciembre 31 de 2020**, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales 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 Ciudad Santiago de Cali a los días 04 del mes de febrero de 2019

Cordialmente,

*Jose R Manilloz*

**JOSE RAFAEL MANCILLA**

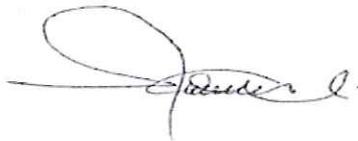
Representante legal



**ANDREA E. MENDEZ PALACIOS**

T.P. 80010-T

Contador Publico



**JOSE RAUL MIRANDA JARAMILLO**

T.P. No.14944-T

Revisor Fiscal