



GESTIÓN DE CONTRATACIÓN
LISTA CHEQUEO PAGO DE ACTAS - CONTRATOS PRESTACIÓN DE
SERVICIOS Y CONSULTORÍA

F-GC-29
 Versión:05
 2022-02-14



# CONTRATO Y AÑO	0122/2022	Acta Nº	1 Y FINAL	1. VALOR INICIAL (Incluido IVA)	24,990,000
				2. VALOR ADICION (+)	0
CONTRATISTA	VALUE & RISK RATING S.A. SOCIEDAD CALIFICADORA DE VALORES			3. VALOR TOTAL (1+2)	24,990,000
NIT O CC:	900.196.503 - 9			4. VALOR ACTAS ANTERIORES (-)	0
CDP (#, rubro y fecha)	CDP # 00493, RUBRO APROPIACIÓN 21201010050205 DEL 30 DE MARZO DE 2022			5. VALOR PRESENTE ACTA (-)	24,990,000
RP (#, rubro y fecha)	R.P. # 000651 RUBRO APROPIACIÓN 21201010050205 DEL 27 DE ABRIL DE 2022			6. VALOR NO EJECUTADO (3 - 4 - 5)	0

OBJETO DEL CONTRATO: PRESTACION DE LOS SERVICIOS PROFESIONALES DE CALIFICACION DE PAGO DE LARGO Y CORTO PLAZO DENOMINADO TECNICAMENTE CALIFICACION NACIONAL DE LARGO Y CORTO PLAZO PARA CON SUS PASIVOS FINANCIEROS EN ADELANTE LA CALIFICACIÓN DE EL CONTRATANTE POR PARTE DE LA CALIFICADORA DE CONFORMIDAD CON LAS METODOLOGIAS DEBIDAMENTE APROBADAS POR LA CALIFICADORA Y LA REGULACION VIGENTE.

TIPO DE RECURSOS	PROPIOS	CENTRO DE COSTOS y PROCEDIMIENTO	11208
DOCUMENTO VERIFICADOS			
1- Acta original			X
2- Autoliquidaciones en Salud, Pensiones y Riesgos profesionales del personal empleado y del contratista (Personas naturales) o Certificado de Cumplimiento del Artículo 50 de la Ley 789/02 (Personas jurídicas).			X
3- Tarjeta profesional y certificado de la Junta Central de contadores con fecha de expedición no mayor a tres meses (aplica cuando el certificado de parafiscales lo firma el Revisor Fiscal o el Contador).			X
4- Factura (Régimen Común) o Factura equivalente (régimen simplificado).			X
5- Pagos SENA y ICBF.			N/A
6- Evaluación del Supervisor Formato F-GC-18 (Solo aplica para el acta final)			N/A
7- Planillas de pago con firma de los trabajadores (cuando se cuente con personal a cargo).			N/A
8- Informe de actividades a cargo del Supervisor.			X
9- Certificado de paz y salvo de bienes a cargo del contratista expedido por la Sección Suministros de EMPOCALDAS S.A E.S.P. (Aplica únicamente para acta de liquidación)			
10- Certificado de paz y salvo de entrega de archivos Formato F-GD-20 (Aplica únicamente para acta de liquidación)			

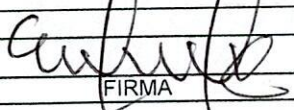
Nota: Si pasados tres (3) días después del recibo de esta documentación el Supervisor del contrato no presenta correcciones, quedará en firme y será subida al SECOP.

Secretaría General CERTIFICA que el Supervisor del Contrato entregó la documentación para ser archivada en la carpeta correspondiente.

 _____ _____ 
 NOMBRE DE QUIEN RECIBE FIRMA

DOCUMENTOS ANEXOS CON DESTINO A TESORERÍA		<input checked="" type="checkbox"/>
Copia del acta		X
Factura (Régimen Común) o Factura equivalente (régimen simplificado).		X
Evaluación del Supervisor F-CG-18 (Solo aplica para el acta final).		N/A
Informe de actividades a cargo del Supervisor.		N/A
Autoliquidaciones en Salud, Pensiones y Riesgos profesionales del personal empleado y del contratista (Personas naturales) o Certificado de Cumplimiento del Artículo 50 de la Ley 789/02 (Personas jurídicas).		X
Distribución por centro de costos. Formato F-GF-32 - Copia de este formato se debe entregar en Planeación y Proyectos (firma de recibido)		N/A
Copia del registro presupuestal		X

Fecha de presentación JUNIO 28 DE 2022

DATOS DEL SUPERVISOR		
<input checked="" type="checkbox"/> ESTEFANIA LONDOÑO OSORIO	JEFE SECCION CONTABILIDAD	
NOMBRE	CARGO	

DATOS PARA LA TRANSFERENCIA DE PAGOS		
457069988337	CORRIENTE	DAVIVIENDA
CUENTA	TIPO DE CUENTA	BANCO



ACTA DE PAGO N° 01 Y FINAL

CONTRATO: ✓ CONTRATO PRESTACION DE SERVICIOS N° 0122/2022

OBJETO: ✓ PRESTACION DE LOS SERVICIOS PROFESIONALES DE CALIFICACION DE PAGO DE LARGO Y CORTO PLAZO DENOMINADO TECNICAMENTE CALIFICACION NACIONAL DE LARGO Y CORTO PLAZO PARA CON SUS PASIVOS FINANCIEROS EN ADELANTE LA CALIFICACION DE EL CONTRATANTE POR PARTE DE LA CALIFICADORA DE CONFORMIDAD CON LAS METODOLOGIAS DEBIDAMENTE APROBADAS POR LA CALIFICADORA Y LA REGULACION VIGENTE.

CONTRATISTA: ✓ VALUE & RISK RATING S.A. SOCIEDAD CALIFICADORA DE VALORES

VALOR: ✓ \$ 24'990.000 INCLUIDO IVA

✓ En el municipio de Manizales, a los veintiocho (28) días del mes de junio de 2022 se reunieron: ESTEFANÍA LONDOÑO OSORIO, Jefe de Contabilidad de la Empresa de Obras Sanitarias de Caldas EMPOCALDAS S.A. E.S.P. y el representante legal LUIS FERNANDO GUEVERA OTALORA de VALUE & RISK RATING S.A. SOCIEDAD CALIFICADORA DE VALORES, con el fin de dar el trámite al primer y último pago correspondiente al mencionado contrato



✓ VALOR CORRESPONDIENTE AL PRIMER Y ÚLTIMO PAGO DEL CONTRATO No 0122 DE 2022 SEGUN FACTURA FEVB 262

RELACION DE PAGOS	
VALOR CONTRATO	\$24'990.000
ACTA N° 001 Y FINAL	\$24.990.000
VALOR EJECUTADO	✓ \$24'990.000
POR EJECUTAR	\$0

No siendo otro el objeto de la presente acta se firma por quienes intervienen en ella.


ESTEFANÍA LONDOÑO OSORIO
Jefe Sección Contabilidad
Supervisor


LUIS FERNANDO GUEVERA OTALORA
Representante Legal
VALUE & RISK RATING S.A.

 Carrera 23 No: 75 - 82 Manizales -Caldas
 PBX - (+57) (6) 8867080 NIT: 890.803.239-9

CLIENTE:	EMPRESA DE OBRAS SANITARIAS DE CALDAS S.A. ESP	FECHA DE GENERACIÓN:	24/06/2022 11:06:25
DIRECCIÓN:	CARRERA 23 75 82	VENCIMIENTO:	05/07/2022
CIUDAD:	MANIZALES	FECHA EXPEDICIÓN:	24/06/2022 11:18:18
NUMERO ID:	890803239	FORMA DE PAGO:	Credito
TELEFONO:	8867080	MEDIO DE PAGO:	Otro
		MONEDA:	COP

#	CODIGO	CONCEPTO	U.M	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	DESCUENTO	VALOR TOTAL
1	01	CALIFICACION DE LA CAPACIDAD DE PAGO DE LARGO Y CORTO PLAZO	NIU	1.00	21,000,000.00	0.00	21,000,000.00

OBSERVACIONES: CONTRATO PRESTACION DE SERVICIOS N° 122 DE 2022

SON: VENTIDOS MILLONES OCHENTA Y UN MIL QUINIENTOS PESOS



Esta factura de Venta se asimila en todos sus efectos legales a una letra de cambio (Art. 774 del Código de Comercio). Vencido el término de las condiciones de pago se cobrará un interés de mora a la tasa máxima legal permitida por la ley. IVA Régimen Común. Favor consignar a nombre de VALUE AND RISK RATING S.A. en la cuenta corriente de Davivienda No. 457069988337. Actividad Económica 6613, Tarifa ICA 9.66 x 1000. Actividad que se desarrolla desde la jurisdicción de Bogotá. Industria y Comercio se presenta y paga únicamente en Bogotá. Favor abstenerse de practicar retención por concepto de Industria y Comercio en otros municipios. Autorretención Decreto 2201/16.

Valor no Gravable	0.00
Valor Gravable	21,000,000.00
IVA	3,990,000.00
Total Factura	24,990,000.00
Rete IVA 15.00 %	598,500.00
Rete. ICA	0.00
Rete Fuente 11.00	2,310,000.00
Total a Pagar	22,081,500.00

CUFE: 45626957ec95f098feda81b141472c688581b81f23161ae895b86e8e1d2ebae80a04bb719b8fc00b6d53af1a07692f1e

Desarrollado por:

Resolucion Facturacion No. 18764018384407 desde 21/09/2021 hasta 21/09/2022 Prefijo: FEVB Desde: 143 Hasta: 500



PROVEEDOR TECNOLÓGICO INNAPSIS APPFLOW S.A.S NIT: 900.738.794-2 SOFTWARE

www.innapsis.com.co



f Empocaldas @empocaldas_oficial

✉ empo@empocaldas.com.co

🌐 www.empocaldas.com.co

INFORME DE SUPERVISION



LA CONTADORA PUBLICA DE LA EMPRESA DE OBRAS SANITARIAS DE CALDAS - **EMPOCALDAS S.A. E.S.P.** - EN CALIDAD DE SUPERVISORA DEL CONTRATO N° 0122 DE 2022

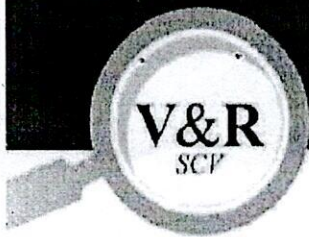
CERTIFICA QUE:

El contratista VALUE & RISK RATING S.A. SOCIEDAD CALIFICADORA DE VALORES, identificado con el NIT 900196503, cumplió con las obligaciones contraídas en el contrato No 0122 de 2022

Para constancia se firma en Manizales, a los 28 días del mes de junio de 2022.


ESTEFANIA LONDONO OSORIO
JEFE SECCION CONTABILIDAD

 Carrera 23 No: 75 - 82 Manizales -Caldas
 PBX - (+57) (6) 8867080 NIT: 890.803.239-9



EMPRESA DE OBRAS SANITARIAS DE CALDAS - EMPOCALDAS S.A. E.S.P.

CALIFICACIÓN INICIAL

Acta Comité Técnico No. 598
Fecha: 24 de junio de 2022

CAPACIDAD DE PAGO DE LARGO PLAZO	A- (A MENOS)
CAPACIDAD DE PAGO DE CORTO PLAZO	VrR 2 (DOS)

Fuentes:

- Empocaldas S.A. E.S.P.
- Consolidador de Hacienda e Información Pública – CHIP.
- Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico – CRA.

Miembros Comité Técnico:

Jesús Benedicto Díaz Durán
Nelson Hernán Ramírez Pardo.
Javier Bernardo Cadena Lozano.

Contactos:

Viviana Katherine Páez Pazos
viviana.pacz@vriskr.com

Erika Tatiana Barrera Vargas.
Erika.barrera@vriskr.com

PBX: (571) 526 5977
Bogotá D.C. (Colombia)

Value and Risk Rating S.A. asignó las calificaciones A- (A Menos) y VrR 2 (Dos) a la Capacidad de Pago de Largo y Corto Plazo de la Empresa de Obras Sanitarias de Caldas – Empocaldas S.A. E.S.P.

La calificación A- (A Menos) indica que la capacidad de pago de intereses y capital es buena. Si bien los factores de protección se consideran adecuados, las compañías pueden ser más vulnerables a acontecimientos adversos que aquellas calificadas en mejores categorías.

Por su parte, la calificación VrR 2 (Dos) indica que la entidad cuenta con una buena capacidad para el pago de sus obligaciones, en los términos y plazos pactados. Sin embargo, esta capacidad es inferior en comparación con entidades calificadas en mejor categoría, por lo que puede ser susceptible a deteriorarse ante acontecimientos adversos.

En adición, para las categorías de riesgo entre AA y B, y, VrR 1 y VrR 3, Value and Risk Rating S.A. utilizará la nomenclatura (+) y (-) para otorgar una mayor graduación del riesgo relativo.

Nota. La presente calificación se otorga dando cumplimiento a los requisitos establecidos en el Decreto 1068 del 26 de mayo de 2015, emitido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, en la cual se establece la obligación de las empresas descentralizadas de tener vigente en todo momento una calificación de su capacidad de pago para gestionar endeudamiento externo u operaciones de crédito público interno o externo con plazo superior a un año.

EXPOSICIÓN DE MOTIVOS DE LA CALIFICACIÓN

La calificación otorgada a las Empresa de Obras Sanitarias de Caldas, en adelante **Empocaldas**, se sustenta en lo siguiente:

- **Posicionamiento y plan estratégico.** Empocaldas es una sociedad anónima del orden departamental¹, con autonomía administrativa, patrimonial y presupuestal, constituida en 1976. Tiene por objeto social prestar y administrar los servicios públicos de acueducto y alcantarillado, así como otras actividades complementarias, en 20 municipios de Caldas.

A marzo de 2022, contaba con 95.549 suscriptores en acueducto y 86.916 en alcantarillado, en su mayoría pertenecientes a los estratos 1, 2 y 3 (87%), con un crecimiento anual promedio de 3,40%, gracias a su

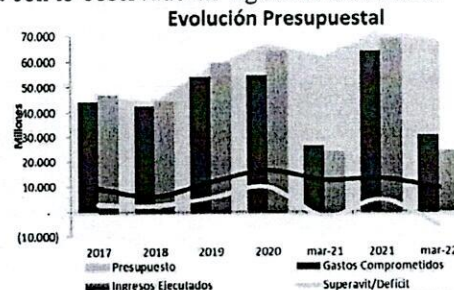
¹ Pertenece a la gobernación de Caldas (83,29% del total) y a 20 municipios del departamento de Caldas (16,71%).



- **Niveles de ejecución presupuestal.** Para 2021, el presupuesto de Empocaldas totalizó \$71.929 millones (+7,74%), de los cuales recaudó el 95,49%, favorecido por la ejecución de los ingresos operacionales (94,54%).

Por su parte, apropió en gastos el 89,08%, dinámica determinada por los de inversión (especialmente para infraestructura y mantenimiento), con una ejecución de 85,69% y una participación de 41,85%. Seguida por los de funcionamiento y el servicio de la deuda que registraron una apropiación de 92,54% y 86,23%, en su orden. De este modo, presentó un superávit presupuestal y de efectivo de \$4.609 millones y \$13.074 millones, respectivamente.

Para 2022, el presupuesto ascendió a \$68.073 millones (+10,52%), con una ejecución a marzo de 35,88% de los ingresos y de 44,78% de los gastos, con lo que generó un déficit de \$6.060 millones. Lo anterior, atribuido a la apropiación de la venta de servicios (20,66%) y la dinámica de los gastos de funcionamiento (35,80%) y de inversión (66,63%), asociados a los de personal, generales y proyectos. No obstante, se estima que dicho comportamiento se revierta al finalizar el año, en línea con lo observado en vigencias anteriores.



Fuente: Consolidador de Hacienda y Crédito Público.
Cálculos: Value and Risk Rating S.A.

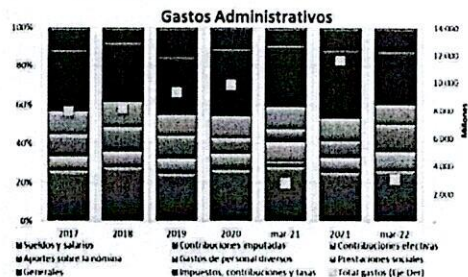
Value and Risk destaca el comportamiento presupuestal de Empocaldas, que aunado a las medidas prudentiales y a los mecanismos de planeación le han permitido responder oportunamente con sus obligaciones y mantener una suficiencia de recursos. Por ello, la Calificadora considera importante que la E.S.P propenda por la optimización permanente de los procesos presupuestales, especialmente en lo relacionado con la ejecución de los proyectos de inversión.

- **Crecimiento de los ingresos.** Gracias a la disminución en los niveles de pérdidas de agua, los mayores consumos y la reconexión de los usuarios, así como al aumento regulado de las tarifas entre 2020 y 2021, los ingresos operacionales de Empocaldas crecieron 10,73% hasta \$48.145 millones.

Los de acueducto son los más representativos con una participación del 63,55% y un aumento anual de 12,73%, seguidos por los de alcantarillado (34,58%, +5,23%) y otros (1,87%, +2,80%), correspondientes en su mayoría a la comisión por facturación conjunta con diferentes empresas de aseo.

ENTIDADES DESCENTRALIZADAS

los niveles de rentabilidad, ROA¹¹ y ROE¹², que se situaron en 1,92% (-0,47 p.p.) y 2,29% (-0,60 p.p.), respectivamente.



Fuente: Consolidador de Hacienda y Crédito Público.
Cálculos: Value and Risk Rating S.A.

A marzo de 2022, la E.S.P obtuvo un margen operacional de 18,74% (+8,83 p.p.), dada la evolución de los ingresos operacionales (+26,54%), frente a los costos (+17,61%) y los gastos (+10,12%). Igualmente, registró un mejor desempeño del *Ebitda* y de la utilidad neta que se situaron en \$4.053 millones y \$2.627 millones, en su orden, con indicadores anualizados, ROA y ROE, de 4,20% y 4,96%, superiores a los evidenciados en el mismo mes de 2021.

Empocaldas	2017	2018	2019	2020	mar-21	2021	mar-22
Margen Bruto	42,50%	42,71%	37,46%	42,00%	41,02%	45,00%	45,19%
Margen Operacional	13,34%	16,54%	12,84%	12,04%	9,92%	9,72%	18,74%
Margen Neto	12,66%	16,32%	15,59%	13,87%	9,81%	10,15%	20,03%
ROA	2,14%	2,92%	3,00%	2,39%	1,61%	1,92%	4,20%
ROE	2,42%	3,35%	3,55%	2,89%	1,96%	2,29%	4,96%
Ebitda / Ingresos	21,17%	22,66%	17,43%	19,39%	25,34%	28,22%	30,91%
Ebitda / Activos	3,58%	4,06%	3,36%	3,34%	4,20%	5,34%	6,54%

Cálculos: Value and Risk Rating S.A.

Value and Risk pondera la implementación de políticas direccionadas a mejorar la distribución de recursos, la optimización constante de la infraestructura y la ejecución de convenios que, favorecen la generación de ingresos y el robustecimiento de la capacidad instalada. Aspectos que han contribuido con el mejoramiento continuo del margen *Ebitda*, en línea con la calificación asignada.

Por tanto, estará atenta a la consolidación de las estrategias orientadas a fortalecer las fuentes de ingresos, generar eficiencias operativas y fomentar el desarrollo tecnológico para el control de pérdidas de agua, a la vez que a la implementación paulatina de la Tarifa Única Regional y la adecuada recuperación de cartera, como factores determinantes para su crecimiento y sostenibilidad financiera.

- **Nivel de endeudamiento.** A marzo de 2022, el pasivo de Empocaldas totalizó \$38.017 millones, con una disminución interanual de 14,62% y un nivel de endeudamiento¹³ de 14,97%. El principal componente corresponde a las obligaciones financieras (56,02%), seguidas de los impuestos (14,16%) y los ingresos recibidos por anticipado (13,12%), que incluyen los convenios interadministrativos.

¹¹ Utilidad neta/Activo.

¹² Utilidad neta/Patrimonio.

¹³ Pasivo / Activo.

millones, monto que le permitiría cubrir tres meses de sus costos y gastos.

Value and Risk destaca la generación recurrente de excedentes operacionales que, aunada a la gestión activa para optimizar el costo de la deuda y a las políticas de control de pérdidas de agua, han favorecido la disponibilidad de recursos y el cumplimiento oportuno de las obligaciones con terceros. De esta manera, considera importante que se mantenga el monitoreo y control sobre el recaudo, así como el robustecimiento permanente de la generación operativa, en favor de la capacidad de pago y el flujo de caja.

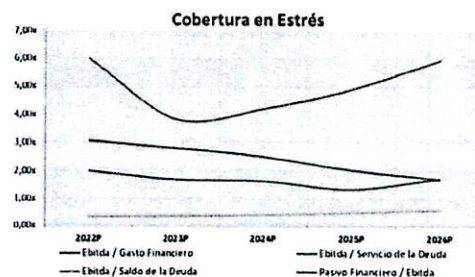
- **Capacidad de pago y perspectivas futuras.** Con el objetivo de determinar la capacidad de pago de Empocaldas, Value and Risk elaboró escenarios de estrés en los que se tensionaron variables como el crecimiento de los ingresos, los costos y gastos, los niveles de *Ebitda* y la amortización del endeudamiento actual y pretendido.

De este modo y bajo dichos escenarios, la Calificadora determinó que la E.S.P. cuenta con una buena capacidad para responder con sus obligaciones, pues las coberturas del servicio de la deuda y gastos financieros con el *Ebitda* alcanzarían mínimos de 1,35 veces (x) y 4,83x para el periodo 2022-2026, respectivamente, mientras que, la relación pasivo financiero sobre *Ebitda*, un máximo de 3,07x.

No obstante, cualquier acontecimiento desfavorable, deterioros operativos, hechos adversos sobre la capacidad de generación de recursos o cambios en el perfil de endeudamiento (con mayores exigibilidades en el corto plazo), podrían limitar los márgenes e impactar la calificación asignada.



Cálculos: Value and Risk Rating S.A.



Cálculos: Value and Risk Rating S.A.

- **Factores ASG.** Al considerar la estructura organizacional, prácticas de gobierno corporativo, políticas de responsabilidad social empresarial y

CARACTERÍSTICAS DEL SECTOR

En Colombia, el sector de acueducto y alcantarillado están regulados por la Constitución Política de 1991 y la Ley 142 de 1994, en las cuales se detallan las condiciones de calidad y continuidad. Además, son los órganos de control y dirección ambiental (Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio, la SSPD y la CRA), quienes dictan, formulan, rigen y controlan la operación, las tarifas y los subsidios de los prestadores de dichos servicios.

Por su parte, son las diferentes entidades de tipo oficial, privado y mixto, así como las organizaciones autorizadas, las entidades descentralizadas y los particulares, quienes ejercen el monopolio (cedido por la Nación) de la prestación de los servicios a nivel urbano y rural, y sobre quienes recaen los retos de optimización, inversión y ampliación de la capacidad instalada

Si bien existen condiciones disímiles en términos topográficos, geográficos y disponibilidad de recursos, la mayor parte de la población y asentamientos en Colombia se concentra en las zonas Andina, Caribe y Pacífica, recorridas por las grandes cuencas de los ríos Magdalena y Cauca, donde se visualizan áreas de gran disponibilidad hídrica, así como la mayor demanda.

No obstante, en los últimos años se han presentado restricciones en el abastecimiento por baja cantidad de agua disponible en municipios que presentan situaciones e infraestructura sensible a las sequías o variaciones de la oferta del recurso hídrico, generadas por condiciones climáticas.

Por lo cual existen retos y oportunidades orientados a aumentar la capacidad de captación, inversión, almacenamiento y control de pérdidas, así como a la ampliación de coberturas, a través de las plantas de tratamiento y estructuras de medición de volúmenes y caudales de agua. De este modo, según el último censo poblacional (2018), la cobertura media a nivel nacional para acueducto y alcantarillado llega a 86,6% y 76,3%, en las zonas urbanas y rurales.

De otro lado, además de las tarifas reguladas y los esquemas de cobro por consumo, sobresale la gestión de los subsidios, en la cual adicional a la

contribución al cargo fijo, también se establecen porcentajes de subsidio para el consumo, solamente hasta el rango denominado “consumo básico”. Sin embargo, el 70% del consumo total residencial a nivel nacional, se ubica sobre dicha escala nacional.

Esto conlleva a la necesidad de que los prestadores y entes territoriales, identifiquen, cuantifiquen y adelanten los procesos o gestiones para cubrir los costos por subsidio al consumo, como la actualización catastral y la estratificación socioeconómica, de manera que en el evento que no sean equilibrados con los sobrepagos aportados por los otros estratos o usos, se generen e implementen mecanismos para otorgamiento del subsidio. Además, se mantienen los direccionados al mejoramiento de los sistemas de gestión de calidad, los procesos administrativos y el seguimiento a los procesos contingentes.

En este contexto, **Value and Risk** considera relevante fortalecer las estrategias coordinadas entre entidades sectoriales e intersectoriales para disminuir los niveles de pérdidas de agua, con el fin de mejorar los niveles de macro y micromedición, a la vez la implementación de programas de descontaminación.

Igualmente, reconoce las dificultades del sector durante la Pandemia y los retos del mediano plazo, orientados a la sostenibilidad financiera, entender las expectativas de los consumidores y, sobre todo, la necesidad de contar con la tecnología como un aliado para ampliar cobertura, calidad y continuidad de los servicios, y la atención a los usuarios.

PERFIL DE LA ENTIDAD

Empocaldas se constituye como una entidad monopólica en la prestación de servicios de acueducto y alcantarillado en 20 municipios, tres corregimientos y un centro poblado del departamento de Caldas. En adición, factura y recauda el servicio de aseo, en convenio con las empresas de los diferentes municipios.

Se consolida como una empresa descentralizada del departamento de Caldas, de quien se destaca el apoyo permanente para el desarrollo de infraestructura y mejoramiento de redes, lo que ha

DESEMPEÑO PRESUPUESTAL EMPOCALDAS S.A. E.S.P. DE 2017 A MARZO DE 2022
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

PRESUPUESTO	2017	2018	2019	2020	mar-21	2021	mar-22
Presupuesto	46.517.773	43.860.732	57.884.053	66.763.505	61.594.728	71.929.493	68.073.272
Ejecucion de Ingresos	100,77%	101,12%	102,77%	96,12%	39,20%	95,49%	35,88%
Ejecucion de Gastos	94,87%	96,23%	93,23%	81,69%	42,86%	89,08%	44,78%
Ingresos Ejecutados	46.875.004	44.353.884	59.485.850	64.171.980	24.146.803	68.684.224	24.425.150
Gastos Comprometidos	44.130.560	42.205.552	53.968.099	54.536.940	26.396.459	64.074.864	30.485.535
Gastos Pagados	37.681.433	38.326.636	47.785.516	47.870.853	11.749.813	55.609.706	15.178.879
Superavit/ Deficit Efectivo	9.193.571	6.027.249	11.700.333	16.301.127	12.396.990	13.074.518	9.246.271
Superavit/Deficit	2.744.444	2.148.332	5.517.751	9.635.040	(2.249.656)	4.609.360	(6.060.385)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA EMPOCALDAS S.A. E.S.P. DE 2017 A MARZO DE 2022
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	NIIF 2017	NIIF 2018	NIIF 2019	NIIF 2020	NIIF mar-21	NIIF 2021	NIIF mar-22
ACTIVO	219.296.184	226.613.805	241.102.402	252.149.037	253.962.178	254.582.482	253.945.786
ACTIVO CORRIENTE	13.411.583	15.115.439	24.487.207	30.266.063	29.641.221	26.667.137	23.916.047
Disponible	5.258.387	6.697.658	13.304.724	16.552.343	15.486.272	16.377.631	12.096.778
Inversiones	0	0	0	38.000	38.000	38.000	38.000
Deudores	6.912.205	7.195.093	8.087.930	10.306.002	10.651.545	6.551.109	8.351.639
Prestación de servicios	68.561	84.681	23.692	5.493	8.084	1.369	1.369
Servicios Públicos	6.169.900	6.475.175	6.876.544	7.317.243	7.662.562	7.046.204	8.437.835
Deudas de difícil recaudo	360.898	565.108	1.457.594	1.008.358	1.434.115	1.441.834	1.808.681
Deterioro acumulado	(315.887)	(558.605)	(909.265)	(869.448)	(1.095.426)	(2.240.771)	(1.964.180)
Otros deudores	628.734	628.734	639.366	2.844.355	2.642.210	302.472	67.934
Préstamos por cobrar	159.706	158.578	251.541	244.446	218.123	310.409	294.225
Inventarios	1.081.285	1.064.110	2.843.011	3.125.271	3.247.280	3.389.988	3.135.405
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	205.884.600	211.498.366	216.615.195	221.882.974	224.320.957	227.915.345	230.029.739
Propiedad, planta y equipo neto	203.409.284	208.769.065	213.297.206	218.400.522	219.589.783	224.739.300	225.408.276
Otros activos	2.475.316	2.729.302	3.317.989	3.482.453	4.731.174	3.176.044	4.621.463
Avances y anticipos entregados	5.656	3.854	-	-	-	-	418
Bienes y servicios pagados por anticipado	-	388.511	516.414	-	1.049.202	3.093	1.135.070
Compensaciones por impuestos y contribuciones	1.555.033	1.422.310	1.847.684	2.056.371	2.258.975	1.995.721	2.255.831
Recursos entregados en administración	-	-	-	487.805	487.805	487.805	487.805
Intangibles	1.053.548	1.124.198	1.335.986	1.342.914	1.342.914	1.474.459	1.556.122
Amortización acumulada de intangibles (cr)	(1.053.548)	(1.124.198)	(1.296.722)	(1.319.264)	(1.322.349)	(1.439.227)	(1.467.975)
Cargos diferidos	914.627	914.627	914.627	914.627	914.627	654.193	654.193
PASIVO	25.052.843	29.120.723	37.291.921	43.732.250	44.528.504	41.280.718	38.016.973
PASIVO CORRIENTE	11.471.495	12.848.502	13.047.956	19.497.639	21.002.032	18.918.277	16.718.131
Cuentas por pagar	5.247.780	6.625.953	6.041.510	5.765.591	6.005.231	6.960.942	7.443.285
Adquisición de bienes y servicios nacionales	-	140.278	-	47.939	430.110	40.171	504.392
Recursos a favor de terceros	310.466	1.761.124	1.860.428	2.411.663	1.038.054	849.154	871.820
Descuentos de nómina	275.119	307.401	336.424	237.007	247.956	256.887	263.960
Retención en la fuente e impuesto de timbre	136.232	179.048	237.168	211.312	126.925	211.842	158.319
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	4.085.946	3.710.883	2.865.495	2.303.185	4.023.772	4.966.227	5.383.274
Impuesto al valor agregado - iva	55.004	69.431	60.422	52.391	17.786	51.523	16.322
Otras cuentas por pagar	385.013	457.789	681.572	502.093	120.627	585.137	245.198
Beneficios a los empleados	1.903.662	2.075.811	2.232.313	2.464.699	2.316.099	2.560.630	2.308.889
Pasivos estimados	2.935.252	2.982.323	2.990.419	2.638.758	2.390.801	1.977.504	1.977.504
Otros pasivos	1.384.801	1.164.415	1.783.714	8.628.591	10.289.901	7.419.202	4.988.453
Recursos recibidos en administración	462.033	238.033	517.098	179.223	156.963	218.437	-
Anticipo de impuestos	914.627	914.627	1.257.397	1.257.397	1.257.397	-	-
Ingresos recibidos por anticipado	8.141	11.755	9.218	7.191.971	7.768.518	7.200.765	4.988.453
Otros impuestos diferidos	-	-	-	-	1.107.023	-	-
PASIVO FINANCIERO	13.581.348	16.272.222	24.243.965	24.234.611	23.526.472	22.362.442	21.298.843
Corto plazo	1.939.250	1.985.922	2.076.881	3.125.578	2.421.960	4.132.058	3.120.837
Largo plazo	11.642.098	14.286.299	22.167.084	21.109.033	21.104.512	18.230.384	18.178.005
PATRIMONIO	194.243.340	197.493.082	203.810.482	208.416.787	209.433.674	213.301.764	215.928.813
Capital suscrito y pagado	81.376.409	81.376.409	81.376.409	81.376.409	81.376.409	81.376.409	81.376.409
Reservas	34.977.377	36.298.026	41.998.006	41.998.006	41.998.006	41.998.006	41.998.006
Resultados de ejercicios anteriores	-	-	73.197.504	79.011.951	85.042.372	85.042.372	89.927.349
Resultados del ejercicio	4.692.050	6.621.143	7.238.563	6.030.421	1.016.887	4.884.977	2.627.050

DATOS GENERALES DEL APORTANTE		
TIPO IDENTIFICACIÓN:	NIT NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN:	900196503
NOMBRE Ó RAZÓN SOCIAL:	VALUE AND RISK RATING SA	
CIUDAD/MUNICIPIO:	BOGOTA DISTRITO CAPITAL DEPARTAMENTO:	BOGOTA - DISTRITO CAPITAL
DIRECCIÓN:	CRA 7 156 68 OF 1301 TELÉFONO:	5265977
TIPO APORTANTE:	01-EMPLEADOR CLASE APORTANTE:	B-MENOS DE 200 COTIZANTES
TIPO EMPRESA:	PRIVADA ACTIVIDAD ECONOMICA:	Actividades reguladoras y
FORMA DE PRESENTACIÓN:	ÚNICO	
APORTANTE EXONERADO PAGO APORTES SALUD, SENA E ICBF (REFORMA TRIBUTARIA):		SI

DATOS GENERALES DE LA PLANILLA		
NÚMERO PLANILLA:	7839200198	TIPO DE PLANILLA: E-EMPLEADOS
PERIODO COTIZACIÓN:	MES: mayo	PERIODO COTIZACIÓN MES: junio
OTROS SUBSISTEMAS:	AÑO: 2022	SALUD: AÑO: 2022
DÍAS DE MORA:	0	
FECHA PAGO (aaaa/mm/dd):	2022/06/01	NÚMERO AUTORIZACIÓN: 1483185750

LIQUIDACIÓN GENERAL				
			TOTALES	
			COTIZANTES	TOTAL PAGADO
PENSIÓN				
ADMINISTRADORA				
NIT	CÓDIGO	NOMBRE		
800229739	230201	230201- PROTECCION	3	\$ 2.320.800
900336004	25-14	25-14 COLPENSIONES	4	\$ 4.664.800
800227940	231001	231001-COLFONDOS	2	\$ 496.100
800224808	230301	230301-PORVENIR	4	\$ 2.245.200
SUBTOTAL:			13	\$ 9.726.900
SALUD				
ADMINISTRADORA				
NIT	CÓDIGO	NOMBRE		
800251440	EPS005	EPS005-SANITAS S.A.	3	\$ 541.000
900156264	EPS037	EPS037-NUEVA EPS	1	\$ 40.100
830113831	EPS001	EPS001-ALIANSALUD S.A.	1	\$ 2.188.000
800088702	EPS010	CIA SURAMERICANA DE SERVICIOS DE SALUD	2	\$ 385.000
900298372	EPSC34	EPSC34-CAPITAL SALUD EPSS	1	\$ 56.100
860066942	EPS008	EPS008-COMPENSAR	5	\$ 586.600
SUBTOTAL:			13	\$ 3.796.800
CAJA DE COMPENSACIÓN				
ADMINISTRADORA				
NIT	CÓDIGO	NOMBRE		
860007336	CCF22	CCF22-COLSUBSIDIO	13	\$ 2.322.000
SUBTOTAL:			13	\$ 2.322.000
RIESGOS PROFESIONALES				
ADMINISTRADORA				
NIT	CÓDIGO	NOMBRE		
890903790	14-11	14-11 - ARL SURA	13	\$ 290.300
SUBTOTAL:			13	\$ 290.300
OTROS PARAFISCALES				
ADMINISTRADORA				
NIT	CÓDIGO	NOMBRE		
899999034	PASENA	PASENA-SENA	1	\$ 350.100
899999239	PAICBF	PAICBF-ICBF	1	\$ 525.200
SUBTOTAL:				\$ 875.300

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

E 2 E 9 A 8 0 5 5 6 0 9 0 C A 7

LA REPUBLICA DE COLOMBIA
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
AMEZQUITA

Que el contador público **SANDRA PASTORA GONZALEZ OSPINA** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 35523501 de FACATATIVA (CUNDINAMARCA) Y Tarjeta Profesional No 40676-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

Dado en BOGOTA a los 6 días del mes de Mayo de 2022 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado

REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO 35.523.501

GONZALEZ OSPINA

APELLIDOS

SANDRA PASTORA

NOMBRES

Sandra Pastora
OSPINA



FECHA DE NACIMIENTO 22-AGO-1970

FACATATIVA
(CUNDINAMARCA)
LUGAR DE NACIMIENTO

1.65
ESTATURA

O+
G.B. RH

F
SEXO

30-MAR-1989 FACATATIVA
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

Carlos Amos Sánchez Torres
REGISTRADOR NACIONAL
CARLOS AMOS SANCHEZ TORRES

INDICE DERECHO



A-150015D-00708171-F-0038623501-20150514 0044156310A 1 1513399654

República de Colombia
Ministerio de Educación Nacional
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO
48676-T
SANDRA PASTORA
GONZALEZ OSPINA
C.C. BOGOTÁ
RESOLUCION INSCRIPCION 973
UNIVERSIDAD CENTRAL
FECHA 27/18/84
000-49163
Sandra Pastora
Profesional

Sandra Pastora
FIRMA DEL TITULAR
Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como
CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en
la ley 43 de 1990.
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla
al Ministerio de Educación Nacional - Junta Central de
Contadores.



AMÉZQUITA & CIA

NIT. 860.023.380-3

PKF

AMÉZQUITA & CIA
Rad. No.: 2-2022-5978
Fecha: 02/06/2022 08:44:20
Destino: VALUE AND RISK RATING S.A.
Copia: N/A
Anexos: N/A Folios: 1
En su respuesta indique este radicado

EL REVISOR FISCAL DE
VALUE AND RISK RATING S.A.
SOCIEDAD CALIFICADORA DE VALORES
NIT 900.196.503-9

CERTIFICA QUE:

De acuerdo con planilla de pago de parafiscales a 31 de mayo de 2022, durante los últimos seis (6) meses, la Compañía Value and Risk Rating S.A., Sociedad Calificadora de valores, ha cumplido y se encuentra al día en el pago del valor de los aportes parafiscales por salud, pensión, riesgos laborales, Cajas de Compensación Familiar, Instituto Colombiano de Bienestar Familiar y Servicio Nacional de Aprendizaje correspondientes a sus empleados, en concordancia con las normas legales vigentes.

Se expide la presente certificación en Bogotá D.C., a los dos (02) días del mes de junio de 2022, en cumplimiento a lo establecido en el artículo 50 de la Ley 789 del 27 de diciembre de 2002.

SANDRA GONZALEZ OSPINA

Revisor Fiscal

Contador Público T.P. 40.676-T

Designada por Amézquita & Cia. S.A.S

www.amezquita.com.co

Calle 37 # 24-28

Tel: 2087500

Bogotá Colombia

Amézquita & Cia., es firma miembro de PFK International Limited, una red de firmas legalmente independientes y no acepta ninguna responsabilidad por las acciones u omisiones de cualquier miembro individual o firma corresponsal o firmas.





DAVIVIENDA

Banco Davivienda S.A.

CERTIFICACION

BOGOTA D.C., DISTRITO CAPITAL, 04/04/2022

Por medio de la presente hacemos constar que nuestro cliente **VALUE AND RISK RATING S A** con NIT **900.196.503-9** posee en el Banco Davivienda:

CUENTA CORRIENTE

Número 457069988337

Cordialmente,

BANCO DAVIVIENDA