

PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS E.S.P
INFORME DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
MAYO 2018 - MAYO 2019

		<i>Cifras en miles de pesos</i>		
COD	NOMBRE CUENTA	NOTA	MAYO 2019	MAYO 2018
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	1	2,996,925	1,907,605
12	Inversiones		864,280	337,327
13	Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	2	11,940,688	3,318,960
15	Inventarios		110,868	153,900
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			15,912,761	5,717,792
ACTIVO NO CORRIENTE				
16	Propiedad, planta y equipo		111,336,921	105,544,296
19	Otros activos		4,887,526	2,440,646
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			116,224,447	107,984,942
TOTAL ACTIVO			132,137,208	113,702,734
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
PASIVOS FINANCIEROS				
23	Deudas y préstamos que generan interés	3	8,684,215	1,271,106
24	Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	5	5,185,743	3,553,179
25	Pasivo neto por beneficio a los empleados		789,643	251,311
27	Provisiones		-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE			14,659,601	5,075,596
PASIVO NO CORRIENTE				
PASIVOS FINANCIEROS				
23	Deudas y préstamos que generan interés	4	10,575,025	6,425,851
24	Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar		-	-
27	Provisiones		4,619,246	3,578,679
29	Otros pasivos		35,125,749	36,171,885
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			50,320,020	46,176,415
TOTAL PASIVO			64,979,621	51,252,011
PATRIMONIO				
3208	CAPITAL SOCIAL		33,158,432	33,158,432
3225	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		30,189,754	26,588,412
3230	EXCEDENTES DEL EJERCICIO		3,809,401	2,703,879
3268	Resultados acumulados por convergencia a NIIF		-	-
TOTAL PATRIMONIO			67,157,587	62,450,723
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			132,137,208	113,702,734


JAIME ORDOÑEZ ORDOÑEZ
Gerente
C.C. 91.526.456


GUSTAVO AVELLANEDA ROJAS
Director Admin. y Financ.
C.C. 91.526.456

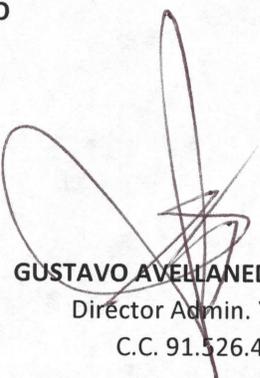

MYRIAM PINZON HIGUERA
Contadora Pública
C.C. 28.239.928
TP 41310 - T

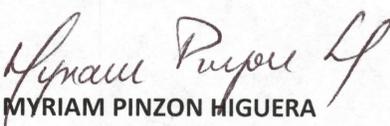
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS E.S.P
INFORME DE RESULTADOS COMPARATIVOS
MAYO 2018 - MAYO 2019



		<i>Cifras en miles de pesos</i>		
COD	INGRESOS	NOTA	MAYO 2019	MAYO 2018
	Ingresos Ordinarios	6	14,380,555	11,075,247
	Costos de Ventas		(5,895,796)	(5,278,118)
	MARGEN BRUTO		8,484,759	5,797,129
	Otros ingresos de operación		476,723	439,039
	- Gastos de Administración y operación	7	(3,953,499)	(3,356,430)
	- Gastos de ventas		(97,593)	-
	- Otros Gastos de Operación		(136,216)	(86,658)
	= RESULTADO DE LA OPERACIÓN		4,774,174	2,793,080
	+ INGRESOS FINANCIEROS		248,432	192,095
	- GASTOS FINANCIEROS	8	(471,380)	(281,296)
	= UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		4,551,226	2,703,879
	- Impuesto a las ganancias		(741,825)	
	= UTILIDAD DEL EJERCICIO		3,809,401	2,703,879


JAIME ORDOÑEZ ORDOÑEZ
 Gerente
 C.C. 91.526.456


GUSTAVO AVELLANEDA ROJAS
 Director Admin. Y Financ.
 C.C. 91.526.456


MYRIAM PINZON HIGUERA
 Contadora Pública
 C.C. 28.239.928
TP 41310 - T

**EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE PIEDECUESTA
E.S.P.**

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS A
31 DE MAYO DE 2019**

NOTA INFORMACIÓN GENERAL

PIEDECUESTANA E.S.P. EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS PÚBLICOS es una entidad cuya naturaleza o régimen jurídico es el de Empresa industrial y comercial del orden municipal de carácter oficial (Art. 17 Ley 142 de 1994), que tiene como objeto principal la prestación de los servicios públicos domiciliarios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo, como la producción y comercialización de agua ozonizada y micro filtrada, energía eléctrica, distribución de gas combustible por red, telefonía básica conmutada fija y móvil rural, así como las actividades complementarias a los mismos. Para desarrollar su objeto social, se rige por el Manual de Contratación interno (Acuerdo No 004 del 2006 y demás acuerdos modificatorios), por los Estatutos (Acuerdo No 002 del 30 de Enero del 2006 y demás acuerdos modificatorios), por la Ley 142 de 1994, por las Resoluciones de la CRA y demás normas que reglamenten su naturaleza jurídica o aquellas a las que remitan las normas anteriores. Su domicilio principal es en la Carrera 8 No. 12-28 Municipio de Piedecuesta, Departamento de Santander y Republica de Colombia.

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la empresa. Así mismo, incluye los equivalentes al efectivo, y los fondos en efectivo y equivalentes al efectivo de uso restringido.

EFFECTIVO Y EQU.EFFECTIVO	MAYO DE 2019	MAYO DE 2018	VARIACION	% VARIACION
	2,996,925	1,907,605	1,089,320	57%

El incremento en el efectivo corresponde a recaudos por el servicio en 31% y al desembolso del crédito bancario que la empresa viene recibiendo del Banco Davivienda para la optimización de la planta de tratamiento de aguas en 26%, cuyo saldo se encuentra en la cuenta bancaria existente para este único rubro.

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.



CUENTAS POR COBRAR	MAYO DE 2019	MAYO DE 2018	VARIACION	% VARIACION
	11,940,688	3,318,960	8,621,728	260%

El 41% del incremento corresponde a cartera del servicio y 219% al préstamo interno de Tesorería autorizado por la Gerencia para el cierre de operaciones de 2018 del servicio de acueducto a Alcantarillado y aseo por la suma de \$7.256'684.415.73

NOTA 3. PRESTAMOS POR PAGAR. FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO

Representa el valor de las obligaciones de la empresa que se originan en la contratación de empréstitos y en los contratos de arrendamientos financieros, que se adquieren con residentes y que tienen pactado un plazo de pago inferior o igual a un año. También representa el valor de los sobregiros obtenidos por la empresa.

FINANC.INTERNA CORTO PLAZO	MAYO DE 2019	MAYO DE 2018	VARIACION	% VARIACION
	8,684,215	1,271,106	7,413,109	583%

Se incluye en este rubro las cuotas de capital por pagar de un año correspondiente a los créditos pactados por la empresa a largo plazo que representan el 2% y la contra partida del crédito de tesorería para los servicios de alcantarillado y aseo otorgado por el servicio de acueducto que representa el 581%.

NOTA 4. PRESTAMOS POR PAGAR. FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO

Representa el valor de las obligaciones de la empresa que se originan en la contratación de empréstitos y en los contratos de arrendamientos financieros, que se adquieren con residentes y que tienen pactado un plazo superior a un año.

FINANC.INTERNO LARGO PLAZO	MAYO DE 2019	MAYO DE 2018	VARIACION	% VARIACION
	10,575,025	6,425,851	4,149,174	65%

El incremento del endeudamiento de largo plazo obedece a los desembolsos parciales del crédito adquirido por la empresa para la optimización de la planta de tratamiento de aguas a partir de agosto de 2018.



NOTA 5. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

CTAS POR PAGAR	MAYO DE 2019	MAYO DE 2018	VARIACION	% VARIACION
	5,185,743	3,553,179	1,632,564	46%

El incremento las cuentas por pagar corresponde al incremento en la contratación tanto de obras como de personal.

NOTA 6. INGRESOS ORDINARIOS

En esta denominación, se incluyen los grupos que representan los incrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza crédito.

INGRESOS ORDINARIOS	MAYO DE 2019	MAYO DE 2018	VARIACION	% VARIACION
	14,380,555	11,075,247	3,305,308	30%

El incremento en los ingresos ordinarios corresponde al incremento de los costos en las tarifas y recuperación de cartera de conformidad con el plan para su recuperación.

NOTA 7. GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN

Los gastos operacionales de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de la empresa y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las



políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa, incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa

GASTOS ADM Y OPERACION	MAYO DE 2019	MAYO DE 2018	VARIACION	% VARIACION
	3,953,499	3,209,831	743,668	23%

El incremento de este rubro se debe:

- ✓ Pago Servicios Técnicos para apoyo en ejecución de procesos y subprocesos administrativos de la empresa.
- ✓ Pago de Honorarios para apoyo en ejecución de procesos operativos de la empresa.

NOTA 8. GASTOS FINANCIEROS

Representa el valor de los gastos en los que incurre la empresa que se originan en operaciones financieras y por la gestión de los activos y pasivos financieros; así como el valor de los gastos originados por el reconocimiento del valor del dinero en el tiempo en los pasivos no financieros.

GASTOS ADM Y OPERACION	MAYO DE 2019	MAYO DE 2018	VARIACION	% VARIACION
	471,380	281,296	190,084	68%

Corresponde al pago de los intereses de los créditos bancarios que está pagando la empresa



JAIME ORDOÑEZ ORDOÑEZ
Representante Legal



MYRIAM PINZON HIGUERA
Contadora Pública
TP. 41310-T