

**PIEDEQUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS E.S.P**  
**INFORME DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**  
**AGOSTO 2018 - AGOSTO 2019**

COD	NOMBRE CUENTA	NOTA	Cifras en miles de pesos	
			AGOSTO 2019	AGOSTO 2018
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	1	2,171,358	4,349,263
12	Inversiones		161,822	1,103,069
13	Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	2	12,104,153	3,179,487
15	Inventarios		63,318	121,620
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>14,500,651</b>	<b>8,753,439</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
16	Propiedad, planta y equipo	3	112,449,524	106,540,369
19	Otros activos	4	4,803,299	1,780,635
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>117,252,823</b>	<b>108,321,004</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>131,753,474</b>	<b>117,074,443</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>				
23	Deudas y préstamos que generan interés	5	8,684,215	849,150
24	Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	6	5,258,333	3,664,925
25	Pasivo neto por beneficio a los empleados		1,282,586	352,112
27	Provisiones		-	-
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>			<b>15,225,134</b>	<b>4,866,187</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>				
23	Deudas y préstamos que generan interés	5	10,213,295	9,765,224
24	Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar		-	-
27	Provisiones		4,501,522	3,578,679
29	Otros pasivos		34,116,138	36,136,203
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>			<b>48,830,955</b>	<b>49,480,106</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>64,056,089</b>	<b>54,346,293</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
3208	CAPITAL SOCIAL		33,158,432	33,158,432
3225	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		31,028,432	26,588,412
3230	EXCEDENTES DEL EJERCICIO		3,510,521	2,981,306
3268	Resultados acumulados por convergencia a NIIF		-	-
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>67,697,385</b>	<b>62,728,150</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>131,753,474</b>	<b>117,074,443</b>

**GUSTAVO AVELLANEDA ROJAS**

Gerente ( E )

C.C. 91.526.456

V.B. Coordinador Financiera

**MYRIAM PINZON HIGUERA**

Contadora Pública

C.C. 28.239.928


TP 41310 - T

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



COD	INGRESOS	NOTA	Cifras en miles de pesos	
			AGOSTO 2019	AGOSTO 2018
	Ingresos Ordinarios	7	22,849,043	18,330,280
	Costos de Ventas		(10,629,107)	(8,209,155)
	<b>MARGEN BRUTO</b>		<b>12,219,936</b>	<b>10,121,125</b>
	Otros ingresos de operación		689,706	728,181
	- Gastos de Administración y operación	8	(6,777,482)	(6,592,387)
	- Gastos de ventas		(127,846)	
	<b>= RESULTADO DE LA OPERACIÓN</b>		<b>6,004,314</b>	<b>4,256,919</b>
	+ INGRESOS FINANCIEROS		386,607	311,693
	- GASTOS FINANCIEROS	9	(724,047)	(558,529)
	<b>= UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>5,666,874</b>	<b>4,010,083</b>
	- Impuesto a las ganancias	10	(2,156,353)	(1,028,777)
	<b>= UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>3,510,521</b>	<b>2,981,306</b>

  
**GUSTAVO AVELLANEDA ROJAS**  
Gerente (E)  
C.C. 91.526.456

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

V.B. Coordinador Financiero

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

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS A 31 DE AGOSTO 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**

<b>EFFECTIVO Y EQU.EFFECTIVO</b>	<b>AGOSTO DE 2019</b>	<b>AGOSTO DE 2018</b>	<b>VR. VARIACION</b>	<b>% VARIACION</b>
	2,171,358	4,349,263	(2,202,578)	(51%)

El incremento en el efectivo corresponde a recaudos por el servicio en 50% (\$2.177.905) y al saldo que reposa en la cuenta bancaria por el desembolso del crédito que la empresa viene recibiendo del Banco Davivienda para la optimización de la planta de tratamiento de aguas en 1% (\$24.673).



**NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

CUENTAS POR COBRAR	AGOSTO DE 2019	AGOSTO DE 2018	VR. VARIACION	% VARIACION
	12,104,153	3,179,487	8,924,666	281%

El 52% del incremento (\$1.667.982), corresponde a cartera del servicio y 229% 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.

**NOTA 3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**


PROPIEDAD PLANTA Y EQUI.	AGOSTO DE 2019	AGOSTO DE 2018	VR. VARIACION	% VARIACION
	112,449,524	106,540,369	5,909,155	6%

Contiene este rubro, adicional a la propiedad planta y equipo, 350 medidores que destinó la empresa para el banco de medidores utilizados dentro del programa de calibración de medidores los cuales se utilizan para instalarlos provisionalmente en los predios de los usuarios seleccionados mientras se hacen las pruebas pertinentes a los medidores de sus propietarios.

**NOTA 4. OTROS ACTIVOS**

OTROS ACTIVOS	AGOSTO DE 2019	AGOSTO DE 2018	VR. VARIACION	% VARIACION
	4,803,299	1,780,635	3,022,664	170%

Incluye el anticipo entregado a contratistas en desarrollo de contratos y el anticipo de autorretención de renta que se genera cada mes sobre los ingresos percibidos por la empresa en desarrollo de su actividad principal.

V.B. Coordinador Financiero

**NOTA 5. PRESTAMOS POR PAGAR. FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO**

FINANC.INTERNA CORTO PLAZO	AGOSTO DE 2019	AGOSTO DE 2018	VR. VARIACION	% VARIACION
	8,684,215	849,150	7,835,065	923%

Consolidad este rubro las cuotas de capital por pagar de un año correspondiente a los créditos pactados por la empresa a largo plazo y la contra partida del crédito de tesorería para los servicios de alcantarillado y aseo otorgado por el servicio de acueducto por 7.256'684.

**NOTA 5. PRESTAMOS POR PAGAR. FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO**

FINANC.INTERNO LARGO PLAZO	AGOSTO DE 2019	AGOSTO DE 2018	VR. VARIACION	% VARIACION
	10,213,295	9,765,224	448,071	5%

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 agua a partir de agosto de 2018.

**NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

CTAS POR PAGAR	AGOSTO DE 2019	AGOSTO DE 2018	VR. VARIACION	% VARIACION
	5,258,333	3,664,925	1,593,408	43%

El incremento de las cuentas por pagar corresponde al incremento en la contratación tanto de obras como de personal, cuyos pagos se efectúan normalmente en el periodo siguiente.




V.B. Coordinador Financiero

**NOTA 7. INGRESOS ORDINARIOS**

INGRESOS ORDINARIOS	AGOSTO DE 2019	AGOSTO DE 2018	VR. VARIACION	% VARIACION
	22,849,043	18,330,280	4,518,763	25%

El incremento en los ingresos ordinarios corresponde al aumento de la facturación por el incremento de costos en las tarifas y la venta de conexos.

**NOTA 8. GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN**

GASTOS ADM Y OPERACION	AGOSTO DE 2019	AGOSTO DE 2018	VR. VARIACION	% VARIACION
	6,777,482	6,592,387	185,095	3%


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 9. GASTOS FINANCIEROS**

GASTOS ADM Y OPERACION	AGOSTO DE 2019	AGOSTO DE 2018	VR. VARIACION	% VARIACION
	724,047	558,529	165,518	30%

Corresponde al pago de los intereses de los créditos bancarios que ha obtenido la Empresa. El incremento obedece al pago de intereses de los créditos en periodo de gracia dentro de los cuales está el adquirido para la optimización de la planta de tratamiento de agua con recursos propios, crédito que se encuentra actualmente en periodo de gracia.

 V.B. Coordinador Financiero




**NOTA 10. IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

<b>IMPTO A LAS GANANCIAS</b>	<b>AGOSTO DE 2019</b>	<b>AGOSTO DE 2018</b>	<b>VR. VARIACION</b>	<b>% VARIACION</b>
	2,156,353	1,028,777	1,127,576.00	110%

Incluye el valor de la provisión del impuesto en lo corrido de la presente vigencia más el registro de la diferencia entre la provisión de 2018 y el pago del impuesto efectuado en 2019.

  
**GUSTAVO AVELLANEDA ROJAS**  
Representante Legal (E)

  
**MYRIAM PINZON FIGUERA**  
Contadora Pública  
TP. 41310-T

  
V.B. Coordinador Financiero