

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

COD	NOMBRE CUENTA	NOTA	Cifras en miles de pesos	
			SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	1	2,162,451	2,046,758
12	Inversiones		106,555	576,431
13	Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	2	12,435,518	3,175,292
15	Inventarios		55,368	113,301
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>14,759,892</b>	<b>5,911,782</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
16	Propiedad, planta y equipo	3	113,388,302	106,386,972
19	Otros activos	4	4,600,452	5,074,519
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>117,988,754</b>	<b>111,461,491</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>132,748,646</b>	<b>117,373,273</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>				
23	Deudas y préstamos que generan interés	5	8,684,215	1,120,189
24	Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	6	5,779,678	4,456,533
25	Pasivo neto por beneficio a los empleados		640,319	390,951
27	Provisiones		-	-
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>			<b>15,104,212</b>	<b>5,967,673</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>				
23	Deudas y préstamos que generan interés	5	10,326,439	9,063,347
24	Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar		-	-
27	Provisiones		4,501,521	3,578,678
29	Otros pasivos		33,782,290	35,104,946
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>			<b>48,610,250</b>	<b>47,746,971</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>63,714,462</b>	<b>53,714,644</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
3208	CAPITAL SOCIAL		33,158,432	33,158,432
3225	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		31,024,485	26,588,412
3230	EXCEDENTES DEL EJERCICIO		4,851,267	3,911,785
3268	Resultados acumulados por convergencia a NIIF		-	-
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>69,034,184</b>	<b>63,658,629</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>132,748,646</b>	<b>117,373,273</b>

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

V.B. Coordinador Financiero

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

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

**Piedecuestana**  
 DE SERVICIOS PUBLICOS E.S.P

COD	INGRESOS	NOTA	Cifras en miles de pesos	
			SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018
	Ingresos Ordinarios	7	25,582,822	20,689,622
	Costos de Ventas		(11,920,731)	(9,295,850)
	<b>MARGEN BRUTO</b>		<b>13,662,091</b>	<b>11,393,772</b>
	Otros ingresos de operación		738,530	1,102,206
	- Gastos de Administración y operación	8	(6,690,832)	(6,825,073)
	- Gastos de ventas		(267,065)	(315,872)
	<b>= RESULTADO DE LA OPERACIÓN</b>		<b>7,442,724</b>	<b>5,355,033</b>
	+ INGRESOS FINANCIEROS		435,715	351,542
	- GASTOS FINANCIEROS	9	(870,819)	(688,907)
	<b>= UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>7,007,620</b>	<b>5,017,668</b>
	- Impuesto a las ganancias	10	(2,156,353)	(1,105,883)
	<b>= UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>4,851,267</b>	<b>3,911,785</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 PÚBLICOS DOMICILIARIOS DE PIEDECUESTA**

**E.S.P.**

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS A 30 DE SEPTIEMBRE 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>SEPTIEMBRE 2019</b>	<b>SEPTIEMBRE 2018</b>	<b>VR. VARIACION</b>	<b>% VARIACION</b>
	2,162,451	2,046,758	115,693	6%

El incremento en el efectivo corresponde a recaudos por el servicio en 3% (\$52'048) 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 3% (\$63'645).

 V.B. Coordinador Financiero



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

CUENTAS POR COBRAR	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018	VR. VARIACION	% VARIACION
	12,435,518	3,175,292	9,260,226	292%

El 63% del incremento (\$2.0023'542), corresponde a cartera del servicio y 292% 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.	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018	VR. VARIACION	% VARIACION
	113,388,302	106,386,972	7,001,330	7%

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	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018	VR. VARIACION	% VARIACION
	4,600,452	5,074,519	(474,067)	(9%)

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.

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

FINANC.INTERNA CORTO PLAZO	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018	VR. VARIACION	% VARIACION
	8,684,215	1,120,189	7,564,026	675%

Consolida este rubro las cuotas de capital por pagar de un año correspondiente a los créditos pactados por la empresa a largo plazo. El incremento corresponde al registro del crédito interno de tesorería de 7.256'684 que los servicios de alcantarillado y aseo adeudan al servicio de acueducto.

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

FINANC.INTERNO LARGO PLAZO	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018	VR. VARIACION	% VARIACION
	10,326,439	9,063,347	1,263,092	14%

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
	5,779,678	4,456,533	1,323,145	30%

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	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018	VR. VARIACION	% VARIACION
	25,582,822	20,689,622	4,893,200	24%

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. COSTOS DE VENTAS**

GASTOS ADM Y OPERACION	AGOSTO DE 2019	AGOSTO DE 2018	VR. VARIACION	% VARIACION
	11,920,731	9,295,850	2,624,881	28%

El incremento de este rubro se debe al aumento de la contratación de personal por medio de empresas proveedoras de recurso humano para desarrollar actividades misionales.

**NOTA 9. GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN**

GASTOS ADM Y OPERACION	AGOSTO DE 2019	AGOSTO DE 2018	VR. VARIACION	% VARIACION
	6,690,832	6,825,073	134,241	(2%)

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.

*V.B. Coordinador Financiero*

La baja se debe a la reclasificación de los gastos de publicidad al rubro de gastos de ventas, teniendo en cuenta que estos efectivamente corresponden a las erogaciones necesarias para publicitar los servicios que vende la empresa.

**NOTA 10. GASTOS FINANCIEROS**

<b>GASTOS ADM Y OPERACION</b>	<b>SEPTIEMBRE 2019</b>	<b>SEPTIEMBRE 2018</b>	<b>VR. VARIACION</b>	<b>% VARIACION</b>
	870,819	688,907	181,912	26%


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.

**NOTA 11. IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

<b>IMPTO A LAS GANANCIAS</b>	<b>SEPTIEMBRE 2019</b>	<b>SEPTIEMBRE 2018</b>	<b>VR. VARIACION</b>	<b>% VARIACION</b>
	2,156,353	1,105,883	1,050,470.00	95%

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