

**PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PÚBLICOS E.S.P**  
**INFORME DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**  
**OCTUBRE 2019 - OCTUBRE 2018**

COD	NOMBRE CUENTA	NOTA	Cifras en miles de pesos	
			OCTUBRE 2019	OCTUBRE 2018
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	1	3,059,417	2,735,525
12	Inversiones		227,138	913,080
13	Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	2	11,484,487	3,409,480
15	Inventarios		49,068	109,271
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>14,820,110</b>	<b>7,167,356</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
16	Propiedad, planta y equipo	3	113,829,812	106,258,810
19	Otros activos	4	4,655,877	5,123,880
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>118,485,689</b>	<b>111,382,690</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>133,305,799</b>	<b>118,550,046</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	5,490,917	4,335,625
25	Pasivo neto por beneficio a los empleados		686,480	430,667
27	Provisiones			
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>			<b>14,861,612</b>	<b>5,886,481</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>				
23	Deudas y préstamos que generan interés	5	10,367,209	9,063,347
24	Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar			
27	Provisiones		4,619,246	3,578,679
29	Otros pasivos		33,700,351	36,699,984
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>			<b>48,686,806</b>	<b>49,342,010</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>63,548,418</b>	<b>55,228,491</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
3208	CAPITAL SOCIAL		33,158,432	33,158,432
3225	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		31,024,485	26,562,763
3230	EXCEDENTES DEL EJERCICIO		5,574,464	3,600,360
3268	Resultados acumulados por convergencia a NIIF			
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>69,757,381</b>	<b>63,321,555</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>133,305,799</b>	<b>118,550,046</b>

**JAIME ORDÓÑEZ ORDOÑEZ**  
Gerente  
C.C.91.210.746

**GUSTAVO AVELLANEDA R.**  
Director adm. y financ.  
C.C. 91.528.456

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

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



COD	INGRESOS	NOTA	Cifras en miles de pesos	
			OCTUBRE 2019	OCTUBRE 2018
	Ingresos Ordinarios	7	28,291,335	23,680,116
	Costos de Ventas	8	(13,171,635)	(10,118,877)
	<b>MARGEN BRUTO</b>		<b>15,119,700</b>	<b>13,561,239</b>
	Otros ingresos de operación		801,174	1,171,136
	- Gastos de Administración y operación	9	(7,401,834)	(7,968,755)
	- Gastos de ventas		(281,252)	(137,108)
	<b>= RESULTADO DE LA OPERACIÓN</b>		<b>8,237,788</b>	<b>6,626,512</b>
	+ INGRESOS FINANCIEROS		488,292	394,838
	- GASTOS FINANCIEROS	10	(934,232)	(726,119)
	<b>= UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>7,791,848</b>	<b>6,295,231</b>
	- Impuesto a las ganancias	11	(2,217,384)	(2,694,871)
	<b>= UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>5,574,464</b>	<b>3,600,360</b>

  
**JAIME ORDÓÑEZ ORDÓÑEZ**  
 Gerente  
 C.C. 91.210.746

  
**GUSTAVO AVELLANEDA R.**  
 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 OCTUBRE 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>OCTUBRE 2019</b>	<b>OCTUBRE 2018</b>	<b>VR. VARIACION</b>	<b>% VARIACION</b>
	3,059,417	2,735,525	323,892	12%

El incremento en el efectivo corresponde a recaudos por el servicio en 10% (\$260'242) 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 2% (\$63'65).



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

CUENTAS POR COBRAR	OCTUBRE 2019	OCTUBRE 2018	VR. VARIACION	% VARIACION
	11,484,487	3,409,480	8,075,007	237%

El 24% del incremento (\$818'823), corresponde a cartera del servicio y 213% 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.	OCTUBRE 2019	OCTUBRE 2018	VR. VARIACION	% VARIACION
	113,829,812	106,258,810	7,571,002	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	OCTUBRE 2019	OCTUBRE 2018	VR. VARIACION	% VARIACION
	4,655,877	5,123,880	(468,003)	(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.



La disminución obedece a que se han venido legalizando anticipos de convenios que se había constituido por la presentación de las cuentas en que hace entregas parciales o totales de obras y no se han otorgado nuevos.

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

<b>FINANC.INTERNA CORTO PLAZO</b>	<b>OCTUBRE 2019</b>	<b>OCTUBRE 2018</b>	<b>VR. VARIACION</b>	<b>% VARIACION</b>
	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**

<b>FINANC.INTERNO LARGO PLAZO</b>	<b>OCTUBRE 2019</b>	<b>OCTUBRE 2018</b>	<b>VR. VARIACION</b>	<b>% VARIACION</b>
	10,367,209	9,063,347	1,303,862	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	OCTUBRE 2019	OCTUBRE 2018	VR. VARIACION	% VARIACION
	5,490,917	4,335,625	1,155,292	27%

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.

**NOTA 7. INGRESOS ORDINARIOS**

INGRESOS ORDINARIOS	OCTUBRE 2019	OCTUBRE 2018	VR. VARIACION	% VARIACION
	28,291,335	23,680,116	4,611,219	19%

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.

Se incluye en este periodo ajuste por devolución en ventas en cuantía de \$212'343.216.00 de conformidad con la solicitud del área de cartera, que corresponde a cambios de valor del refacturado de enero de octubre de 2019, de conformidad con la revisión efectuada al sistema de facturación y cartera que estaban pendientes de reporte a contabilidad.

**NOTA 8. COSTOS DE VENTAS**

GASTOS ADM Y OPERACION	OCTUBRE 2019	OCTUBRE 2018	VR. VARIACION	% VARIACION
	13,171,635	10,118,877	3,052,758	30%

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	OCTUBRE 2019	OCTUBRE 2018	VR. VARIACION	% VARIACION
	7,401,834	7,968,755	566,921	-7%

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.

La baja se debe a la reclasificación de los gastos de publicidad al rubro de gastos de ventas, y a la redistribución al costo de algunas operaciones que tienen que ver directamente con el proceso de producción del agua y del servicio de alcantarillado y aseo.

**NOTA 10. GASTOS FINANCIEROS**

GASTOS ADM Y OPERACION	OCTUBRE 2019	OCTUBRE 2018	VR. VARIACION	% VARIACION
	934,232	726,119	208,113	29%

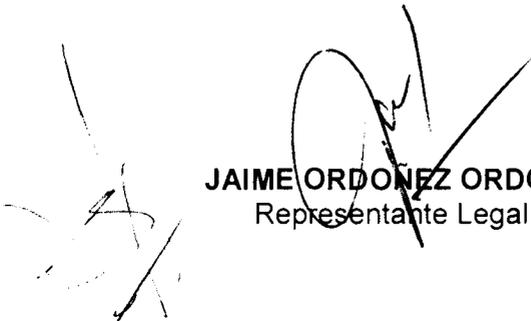
Corresponde al pago de los intereses de los créditos bancarios que ha obtenido la Empresa. El incremento obedece al pago de intereses de los créditos en periodo de gracia dentro de los cuales está el adquirido para la optimización de la planta de tratamiento de agua con recursos propios, crédito que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

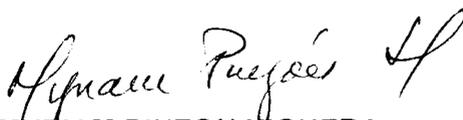
*ay*

**NOTA 11. IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

<b>IMPTO A LAS GANANCIAS</b>	<b>OCTUBRE 2019</b>	<b>OCTUBRE 2018</b>	<b>VR. VARIACION</b>	<b>% VARIACION</b>
	2,217,384	2,694,871	477,487.00	(18%)

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.

  
**JAIME ORDÓÑEZ ORDÓÑEZ**  
Representante Legal

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

V.B. Coordinador Financiero