



**PIEDCUESTANA**  
de Servicios Públicos E.S.P.

**PIEDCUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS E.S.P**  
**INFORME DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**  
**ABRIL 2020 - ABRIL 2019**

COD	NOMBRE CUENTA	NOTA	Cifras en miles de pesos	
			ABRIL	ABRIL 2019
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	1	5,542,500	3,861,403
12	Inversiones		375,524	1,117,173
13	Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	2	11,658,721	11,732,961
15	Inventarios		15,568	124,368
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>17,592,313</b>	<b>16,835,905</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
16	Propiedad, planta y equipo	3	122,126,771	110,432,148
19	Otros activos	4	4,581,701	4,899,960
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>126,708,472</b>	<b>115,332,108</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>144,300,785</b>	<b>132,168,013</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>				
23	Deudas y préstamos que generan interés	5	8,684,215	8,684,184
24	Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	6	7,794,649	6,395,209
25	Pasivo neto por beneficio a los empleados		484,535	555,235
27	Provisiones			-
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>			<b>16,963,399</b>	<b>15,634,628</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>				
23	Deudas y préstamos que generan interés	5	14,169,651	9,883,243
24	Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar			-
27	Provisiones		8,441,142	4,619,246
29	Otros pasivos		34,205,371	35,168,066
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>			<b>56,816,164</b>	<b>49,670,555</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>73,779,564</b>	<b>65,305,183</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
3208	CAPITAL SOCIAL		33,158,432	33,158,432
3225	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		33,939,255	30,189,754
3230	EXCEDENTES DEL EJERCICIO		3,423,534	3,514,644
3268	Resultados acumulados por convergencia a NIIF		-	-
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>70,521,221</b>	<b>66,862,830</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>144,300,785</b>	<b>132,168,013</b>

  
GABRIEL ABRIL ROJAS  
Gerente

  
JONATHAN SIZA BASTILLA  
Directo Admin. y Financiero  
C.C. 1.102.356.330

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

**PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS E.S.P**  
**INFORME DE RESULTADOS COMPARATIVOS**  
 ABRIL 2020 - ABRIL 2019



COD	INGRESOS	NOTA	Cifras en miles de pesos	
			ABRIL 2020	ABRIL 2019
	Ingresos Ordinarios	7	10,639,004	10,845,821
	Costos de Ventas	8	(4,215,502)	(4,284,420)
	<b>MARGEN BRUTO</b>		<b>6,423,502</b>	<b>6,561,401</b>
	Otros ingresos de operación		274,113	414,745
	- Gastos de Administración y operación	9	(2,646,458)	(3,108,784)
	- Gastos de ventas		(61,631)	(56,980)
	<b>= RESULTADO DE LA OPERACIÓN</b>		<b>3,989,526</b>	<b>3,810,382</b>
	+ INGRESOS FINANCIEROS		203,330	203,365
	- GASTOS FINANCIEROS	10	(503,019)	(414,688)
	<b>= UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>3,689,837</b>	<b>3,599,059</b>
	- Impuesto a las ganancias		(266,303)	(84,415)
	<b>= UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>3,423,534</b>	<b>3,514,644</b>

*Gabriel Abril Rojas*  
 GABRIEL ABRIL ROJAS  
 Gerente  
 C.C. 5.707.060

*Jonathan D. Siza Bastilla*  
 JONATHAN SIZA BASTILLA  
 Director Admin. y Financiero  
 C.C. 1.102.356.330

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

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

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS A 30 DE ABRIL 2020**

**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**

EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	ABRIL 2020	ABRIL 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
	5,542,500	3,861,403	1,681,097	44%

Al cierre de Abril 30 de 2020, la cuenta Davivienda 0483-0006-8181 abierta para el manejo de los dineros correspondientes a los desembolsos al crédito bancario constituido dentro del proyecto de modernización de la planta de tratamiento de aguas posee saldo de \$90'801 que no corresponde a la actividad propia de la empresa.

Adicionalmente el efectivo al cierre del periodo frente al mismo periodo de 2019 se incrementa por el traslado del saldo de dineros de las cuentas de inversión a las bancarias para mitigar la pérdida de valor generada por la pandemia.



V.B. Coordinador Financiero

ELABORÓ Profesional en Sistemas de Gestión	FECHA 10/02/2020	REVISÓ Director Administrativo y Financiero	FECHA 10/02/2020	APROBÓ Comité de Calidad	FECHA 24/02/2020
---	---------------------	--	---------------------	-----------------------------	---------------------

Atención:  
Luzmila Jiménez

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

CUENTAS POR COBRAR	ABRIL 2020	ABRIL 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
	11,658,721	11,732,961	(74,240)	(1%)

El saldo de la cartera registrado en la información financiera incluye \$7.256'684 correspondiente al crédito interno de tesorería que los servicios de alcantarillado y aseo adeudan al servicio de acueducto desde el cierre de diciembre de 2018.

A pesar de la pandemia, se mantienen los saldos de cartera con incremento muy pequeño.

## NOTA 3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	ABRIL 2020	ABRIL 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
	122,126,771	110,432,148	11,694,623	11%

En este rubro se encuentran 350 medidores del banco de medidores que se utilizan en el programa de calibración de medidores los cuales se instalan provisionalmente en los predios de los usuarios seleccionados mientras se hacen las pruebas pertinentes a los equipos de los propietarios del predio.

El incremento de un año a otro corresponde traslado de saldos de construcciones en curso por terminación de obras para construcción y reposición de redes que se ha adelantado en la empresa con el fin de mejorar el servicio.

## NOTA 4. OTROS ACTIVOS

OTROS ACTIVOS	ABRIL 2020	ABRIL 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
	4,581,701	4,899,960	(318,259)	(6%)

La baja entre periodos obedece a la recuperación del anticipo entregado dentro del proyecto de modernización de la planta de tratamiento de agua con motivo de la legalización de actas parciales por el avance de la obra.

V.B. Coordinador Financiero

ELABORÓ Profesional en Sistemas de Gestión	FECHA 10/02/2020	REVISÓ Director Administrativo y Financiero	FECHA 10/02/2020	APROBÓ Comité de Calidad	FECHA 24/02/2020
--	---------------------	---	---------------------	-----------------------------	---------------------

También incluye saldos a favor de la empresa por concepto de anticipo de autorretención de renta que se generan 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**

FINANCIAMIENTO INTERNO CORTO PLAZO	ABRIL 2020	ABRIL 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
	8,684,215	8,684,184	31	0%

Consolida este rubro las cuotas de capital por pagar durante el periodo de un año correspondiente a los créditos pactados por la empresa a largo plazo. El incremento no es significativo por cuanto el crédito para la optimización de la planta de tratamiento de agua adquirido por la empresa continúa en periodo de gracia, pero permanece allí el crédito interno de tesorería de 7.256'684 que los servicios de alcantarillado y aseo adeudan al servicio de acueducto a diciembre de 2018.

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

FINANCIAMIENTO INTERNO LARGO PLAZO	ABRIL 2020	ABRIL 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
	14,169,651	9,883,243	4,286,408	43%

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, créditos que continúan en periodo de gracia.

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

CTAS POR PAGAR	ABRIL 2020	ABRIL 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
	7,794,649	6,395,209	1,399,440	22%

V.B. Coordinador Financiero

ELABORÓ Profesional en Sistemas de Gestión	FECHA 10/02/2020	REVISÓ Director Administrativo y Financiero	FECHA 10/02/2020	APROBÓ Comité de Calidad	FECHA 24/02/2020
---	---------------------	--	---------------------	-----------------------------	---------------------

Se agrupa en esta cuenta los rendimientos financieros de convenios por concepto de intereses en el rubro recursos recibidos a favor de terceros – rendimientos financieros.

## NOTA 7. INGRESOS ORDINARIOS

INGRESOS ORDINARIOS	ABRIL 2020	ABRIL 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
	10,639,004	10,845,821	(206,817)	(2%)

Se muestra decremento en los ingresos ordinarios por concepto de facturación del servicio y venta de conexos por cuanto el inicio de la pandemia sigue afectando la venta de otros productos.

## NOTA 8. COSTOS DE VENTAS

COSTO DE VENTAS	ABRIL 2020	ABRIL 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
	4,215,502	4,284,420	(68,918)	(2%)

Se mantienen por cuanto el periodo de lluvias cedió y se evidencia menor gasto de producto para tratamiento de agua

## NOTA 9. GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN

GASTOS ADM Y OPERACION	ABRIL 2020	ABRIL 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
	2,646,458	3,108,784	(462,326)	(15%)

V.B. Coordinador Financiero



ELABORÓ Profesional en Sistemas de Gestión	FECHA 10/02/2020	REVISÓ Director Administrativo y Financiero	FECHA 10/02/2020	APROBÓ Comité de Calidad	FECHA 24/02/2020
---	---------------------	--	---------------------	-----------------------------	---------------------

Este grupo incluye:

- ✓ 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.


Baja frente al mismo periodo de 2019.

### NOTA 10. GASTOS FINANCIEROS

GASTOS FINANCIEROS	ABRIL 2020	ABRIL 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
	503,019	414,688	88,331	21%

Corresponde al pago de los intereses de los créditos bancarios que ha obtenido la Empresa. El aumento obedece al pago de intereses a los bancos por los créditos que se encuentran en periodo de gracia por concepto de recursos adquiridos para la optimización de la planta de tratamiento de agua con recursos propios.

  
**GABRIEL ABRIL ROJAS**  
 Representante Legal

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

V.B. Coordinador Financiero

ELABORÓ Profesional en Sistemas de Gestión	FECHA 10/02/2020	REVISÓ Director Administrativo y Financiero	FECHA 10/02/2020	APROBÓ Comité de Calidad	FECHA 24/02/2020
---	---------------------	--	---------------------	-----------------------------	---------------------

Atención:  
Luzmila Ybarra