




PIEDCUESTANA

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

		<i>Cifras en miles de pesos</i>		
COD	NOMBRE CUENTA	NOTA	MARZO 2020	MARZO 2019
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	1	4,907,492	3,401,416
12	Inversiones		38,123	2,152,221
13	Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	2	12,027,301	11,498,345
15	Inventarios		17,118	8,134
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			16,990,034	17,060,116
ACTIVO NO CORRIENTE				
16	Propiedad, planta y equipo	3	120,294,454	107,483,599
19	Otros activos	4	4,769,786	5,292,801
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			125,064,240	112,776,400
TOTAL ACTIVO			142,054,274	129,836,516
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
PASIVOS FINANCIEROS				
23	Deudas y préstamos que generan interés	5	8,684,215	8,684,184
24	Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	6	5,935,728	5,509,281
25	Pasivo neto por beneficio a los empleados		428,908	352,291
27	Provisiones		-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE			15,048,851	14,545,756
PASIVO NO CORRIENTE				
PASIVOS FINANCIEROS				
23	Deudas y préstamos que generan interés	5	14,081,410	8,802,361
24	Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar		-	-
27	Provisiones		8,441,142	4,470,905
29	Otros pasivos		34,267,510	35,230,204
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			56,790,062	48,503,470
TOTAL PASIVO			71,838,913	63,049,226
PATRIMONIO				
3208	CAPITAL SOCIAL		33,158,432	33,158,432
3225	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		33,939,255	30,189,754
3230	EXCEDENTES DEL EJERCICIO		3,117,674	3,439,104
3268	Resultados acumulados por convergencia a NIIF		-	-
TOTAL PATRIMONIO			70,215,361	66,787,290
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			142,054,274	129,836,516


GABRIEL ABRIL ROJAS
Gerente


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


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

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




COD	INGRESOS	NOTA	Cifras en miles de pesos	
			MARZO 2020	MARZO 2019
	Ingresos Ordinarios	7	7,976,434	8,150,869
	Costos de Ventas	8	(2,873,894)	(2,570,766)
	MARGEN BRUTO		5,102,540	5,580,103
	Otros ingresos de operación		211,973	241,373
	- Gastos de Administración y operación	9	(1,619,092)	(2,150,597)
	- Gastos de ventas		(46,998)	
	= RESULTADO DE LA OPERACIÓN		3,648,423	3,670,879
	+ INGRESOS FINANCIEROS		144,281	147,889
	- GASTOS FINANCIEROS	10	(408,727)	(295,249)
	= UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		3,383,977	3,523,519
	- Impuesto a las ganancias		(266,303)	(84,415)
	= UTILIDAD DEL EJERCICIO		3,117,674	3,439,104


 GABRIEL ABRIL ROJAS
 Gerente
 C.C. 5.707.060


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


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

V.B. Coordinador Financiero

	PRESENTACIÓN DE INFORMES	Código: GPI-SG.CDR01-103.F12
		Versión: 2.0
		Página 1 de 5

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

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS A 31 DE MARZO 2020

NOTA INFORMACIÓN GENERAL

PIEDRECUESTANA 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	MARZO 2020	MARZO 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
	4,907,492	3,401,416	1,506,076	44%

Al cierre de Marzo 31 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 \$90'793 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 los 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
--	---------------------	---	---------------------	-----------------------------	---------------------

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS POR COBRAR	MARZO 2020	MARZO 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
	12,027,301	11,498,345	528,956	5%

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.

La cartera del servicio se incrementa como consecuencia de la pandemia por las dificultades que manifiestan los usuarios para efectuar pagos.

NOTA 3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	MARZO 2020	MARZO 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
	120,294,454	107,483,599	12,810,855	12%

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	MARZO 2020	MARZO 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
	4,769,786	5,292,801	(523,015)	(10%)

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
--	---------------------	---	---------------------	-----------------------------	---------------------

	PRESENTACIÓN DE INFORMES	Código: GPI-SG.CDR01-103.F12
		Versión: 2.0
		Página 3 de 5

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	MARZO 2020	MARZO 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
INTERNO CORTO PLAZO	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 y el incremento al cierre de la vigencia 2019.

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

FINANCIAMIENTO	MARZO 2020	MARZO 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
INTERNO LARGO PLAZO	14,081,410	8,802,361	5,279,049	60%

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	MARZO 2020	MARZO 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
	5,935,728	5,509,281	426,447	8%

Handwritten signature

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, en atención al concepto recibido de la Contaduría General de la Nación en octubre de 2019.

NOTA 7. INGRESOS ORDINARIOS

INGRESOS ORDINARIOS	MARZO 2020	MARZO 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
	7,976,434	8,150,869	(174,435)	-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 afectó la venta de otros productos.

NOTA 8. COSTOS DE VENTAS

COSTO DE VENTAS	MARZO 2020	MARZO 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
	2,873,894	2,570,766	303,128	12%


Se incrementa por inicio de la temporada de lluvias por la emergencia invernal la cual generó gran cantidad de lodo que debía tratarse para producir agua de óptima calidad para el consumo humano y evitar con ello problemas de salud en los consumidores.

NOTA 9. GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN

GASTOS ADM Y OPERACION	MARZO 2020	MARZO 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
	1,619,092	2,150,597	(531,505)	(25%)

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
--	---------------------	---	---------------------	-----------------------------	---------------------

	PRESENTACIÓN DE INFORMES	Código: GPI-SG.CDR01-103.F12
		Versión: 2.0
		Página 5 de 5

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	MARZO 2020	MARZO 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
	408,727	295,249	113,478	38%

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
---	---------------------	--	---------------------	-----------------------------	---------------------