




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

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

		<i>Cifras en miles de pesos</i>	
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
11 Efectivo y equivalentes al efectivo	1	4,541,497	2,499,624
12 Inversiones		58,333	122,337
13 Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	2	13,104,318	11,879,524
15 Inventarios		13,318	96,168
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>17,717,466</b>	<b>14,597,653</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
16 Propiedad, planta y equipo	3	121,739,701	111,535,939
19 Otros activos	4	3,607,037	4,864,541
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>125,346,738</b>	<b>116,400,480</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>			
23 Deudas y préstamos que generan interés	5	8,684,215	8,684,215
24 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	6	5,244,430	5,227,105
25 Pasivo neto por beneficio a los empleados		590,402	918,115
27 Provisiones			-
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>14,519,047</b>	<b>14,829,435</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>			
23 Deudas y préstamos que generan interés	5	15,794,668	10,091,221
24 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar			
27 Provisiones		8,292,801	4,501,521
29 Otros pasivos		34,081,094	35,063,610
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>58,168,563</b>	<b>49,656,352</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
3208 CAPITAL SOCIAL		33,158,432	33,158,432
3225 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		33,940,401	30,189,754
3230 EXCEDENTES DEL EJERCICIO		3,277,761	3,164,160
3268 Resultados acumulados por convergencia a NIIF			-

  
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

V.B. Coordinador Financiero 

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



*Cifras en miles de pesos*


		JUN 2020	JUN 2019
Ingresos Ordinarios	7	15,726,545	17,302,636
Costos de Ventas	8	(7,058,202)	(7,378,341)
<b>MARGEN BRUTO</b>		<b>8,668,343</b>	<b>9,924,295</b>
Otros ingresos de operación		445,376	554,180
- Gastos de Administración y operación	9	(4,309,577)	(4,792,415)
- Gastos de ventas		(92,308)	(97,594)
<b>= RESULTADO DE LA OPERACIÓN</b>		<b>4,711,834</b>	<b>5,588,466</b>
+ INGRESOS FINANCIEROS		324,044	294,828
- GASTOS FINANCIEROS	10	(785,694)	(562,781)
<b>= UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>4,250,184</b>	<b>5,320,513</b>
- Impuesto a las ganancias		(972,423)	(2,156,353)
<b>= UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>3,277,761</b>	<b>3,164,160</b>

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

*Jhonattan A. Siza Bastilla*  
**JHONATTAN 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

V.B. Coordinador Financiero

	<h1>PRESENTACIÓN DE INFORMES</h1>	Código: GPI-SG.CDR01-103.F12
		Versión: 2.0
		Página 1 de 5

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

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS A 30 DE JUNIO 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	JUNIO 2020	JUNIO 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
	4,541,497	2,499,624	2,041,873	82%

Al cierre de Junio 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 \$216'045 que no corresponde a la actividad propia de la empresa.

El efectivo al cierre del periodo frente al mismo periodo de 2019 se incrementa por cuanto durante la presente vigencia no se han realizado las obras proyectadas por la empresa, debido a las limitaciones que nos impuso 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:**  
Lunes o Viernes

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

CUENTAS POR COBRAR	JUNIO 2020	JUNIO 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
	13,104,318	11,879,524	1,224,794	10%

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.

## NOTA 3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	JUNIO 2020	JUNIO 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
	121,739,701	111,539,939	10,203,762	9%

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	JUNIO 2020	JUNIO 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
	3,607,037	4,864,541	(1,257,504)	(26%)

Baja debido a que en este periodo se retira el saldo a favor de la empresa para la legalización de la declaración de renta de 2019 *uel*

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

Igualmente se retiran 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 para el cruce de cuentas con la DIAN a la presentación y pago de la declaración de renta del periodo anterior.

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

FINANCIAMIENTO	JUNIO 2020	JUNIO 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
INTERNO CORTO PLAZO	8,684,215	8,684,215	0	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. No hay movimiento en este periodo 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	JUNIO 2020	JUNIO 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
INTERNO LARGO PLAZO	15,794,668	10,091,221	5,703,447	57%

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	JUNIO 2020	JUNIO 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
	5,244,430	5,227,105	17,325	0%

V.B. Coordinador Financiero

ELABORÓ	FECHA	REVISÓ	FECHA	APROBÓ	FECHA
Profesional en Sistemas de Gestión	10/02/2020	Director Administrativo y Financiero	10/02/2020	Comité de Calidad	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	JUNIO 2020	JUNIO 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
	15,726,545	17,302,636	(1,576,091)	(9%)

Muestran decremento los ingresos ordinarios por cuanto durante la presente vigencia no ha habido negocios de derechos de conexión con constructoras

## NOTA 8. COSTOS DE VENTAS

COSTO DE VENTAS	JUNIO 2020	JUNIO 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
	7,058,202	7,378,341	(320,139)	(4%)

La baja obedece a la optimización en el uso de los recursos necesarios en este concepto

## NOTA 9. GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN

GASTOS ADM Y OPERACION	JUNIO 2020	JUNIO 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
	4,309,577	4,792,415	(482,838)	(10%)

Este grupo incluye:

- ✓ Pago Servicios Técnicos para apoyo en ejecución de procesos y subprocesos administrativos de la empresa. La baja corresponde a menores costos en la contratación

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

- ✓ 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	JUNIO 2020	JUNIO 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
	785,694	562,781	222,913	40%

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*  
**GABRIEL ABRIL ROJAS**  
Representante Legal

*MYRIAM PINZON HIGUERA*  
**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
---	---------------------	--	---------------------	-----------------------------	---------------------