





PIEDCUESTANA
de Servicios Públicos E.S.P.

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

					<i>Cifras en miles de pesos</i>	
COD	NOMBRE CUENTA	NOTA	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019		
ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE						
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	1	6,572,660	2,575,286		
12	Inversiones		250,643	121,185		
13	Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	2	13,480,577	11,927,906		
15	Inventarios		103,294	37,668		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			20,407,174	14,662,045		
ACTIVO NO CORRIENTE						
16	Propiedad, planta y equipo	3	122,069,398	116,552,967		
19	Otros activos	4	3,791,221	4,502,887		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			125,860,619	121,055,854		
TOTAL ACTIVO			146,267,793	135,717,899		
PASIVO						
PASIVO CORRIENTE						
PASIVOS FINANCIEROS						
23	Deudas y préstamos que generan interés	5	10,276,487	8,684,215		
24	Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	6	5,458,983	5,919,723		
25	Pasivo neto por beneficio a los empleados		879,231	738,926		
27	Provisiones		-	-		
TOTAL PASIVO CORRIENTE			16,614,701	15,342,864		
PASIVO NO CORRIENTE						
PASIVOS FINANCIEROS						
23	Deudas y préstamos que generan Interés	5	14,669,665	13,022,332		
24	Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar		-	-		
27	Provisiones	7	2,126,385	4,619,246		
29	Otros pasivos		33,770,402	33,638,213		
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			50,566,452	51,279,791		
TOTAL PASIVO			67,181,153	66,622,655		
PATRIMONIO						
3208	CAPITAL SOCIAL		33,158,432	33,158,432		
3225	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		33,937,651	31,019,099		
3230	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	8	11,990,557	4,917,712		
3268	Resultados acumulados por convergencia a NIIF		-	-		
TOTAL PATRIMONIO			79,086,640	69,095,243		
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			146,267,793	135,717,899		


GABRIEL ABRIL ROJAS
Gerente


MYRIAM QUINTERO ROJAS
Director Admin. y Financiero
C.C. 63.443.275


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

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



Cifras en miles de pesos

COD	INGRESOS	NOTA	Cifras en miles de pesos	
			NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
	Ingresos Ordinarios	9	30,010,085	30,999,316
	Costos de Ventas	10	(13,248,454)	(15,543,910)
	MARGEN BRUTO		16,761,631	15,455,406
	Otros ingresos de operación	11	6,346,837	863,812
	- Gastos de Administración y operación	12	(8,323,905)	(8,107,008)
	- Gastos de ventas		(196,926)	(303,174)
	= RESULTADO DE LA OPERACIÓN		14,587,637	7,909,036
	+ INGRESOS FINANCIEROS		627,414	541,865
	- GASTOS FINANCIEROS	13	(1,252,119)	(1,131,189)
	= UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		13,962,932	7,319,712
	- Impuesto a las ganancias		(1,972,375)	(2,402,000)
	= UTILIDAD DEL EJERCICIO		11,990,557	4,917,712


GABRIEL ABRIL ROJAS

Gerente
 C.C. 5.707.060



MYRIAM QUINTERO ROJAS

Director Adm. y Financiero
 C.C. 63.443.275


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 6

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

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS A 30 DE NOVIEMBRE 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	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
	6,572,660	2,575,286	3,997,374	155%

El efectivo al cierre del periodo frente al mismo periodo de 2019 se mantiene al alza debido a la baja en la ejecución de obras proyectadas por la empresa por la pandemia desde marzo 2020.


NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS POR COBRAR	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
	13,480,577	11,927,906	1,552,671	13%

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:

	<h1>PRESENTACIÓN DE INFORMES</h1>	Código: GPI-SG.CDR01-103.F12
		Versión: 2.0
		Página 2 de 6

La base de datos de facturación y cartera se encuentra en software diferente al contable, el cual recibe reportes del primero para incluirlos manualmente. A la fecha del presente informe la base de datos de facturación y cartera continua en ajustes por las modificaciones legales ordenadas por el gobierno nacional con motivo de la paralización pendiente de saldos finales.

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	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
	122,069,398	116,552,967	5,516,431	5%

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	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
	3,791,221	4,502,887	(711,666)	(16%)

Se mantiene a la baja debido a que en periodos anteriores se retiran los saldos a favor para legalización de impuestos anuales.

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 Viveros

	PRESENTACIÓN DE INFORMES	Código: GPI-SG.CDR01-103.F12
		Versión: 2.0
		Página 3 de 6

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

FINANCIAMIENTO	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
INTERNO CORTO PLAZO	10,276,487	8,684,215	1,592,271	18%

Registra 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. Su incremento frente al mismo periodo del año anterior se debe a que a partir de noviembre 2020 termina el periodo de gracia y empieza a pagarse capital e intereses sobre la totalidad de los desembolsos. Permanece en este grupo 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	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
INTERNO LARGO PLAZO	14,669,665	13,022,332	1,647,333	13%


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 desde agosto de 2018, el cual termina su periodo de gracia a partir de noviembre de 2020 y por tanto inicia el pago de capital más intereses sobre el valor total desembolsado.

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

TAS POR PAGAR	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
	5,458,983	5,919,723	(460,740)	(8%)

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

	<h1>PRESENTACIÓN DE INFORMES</h1>	Código: GPI-SG.CDR01-103.F12
		Versión: 2.0
		Página 4 de 6

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.

La baja de saldos frente al mismo periodo de la vigencia anterior obedece a que se han subsanado todos los compromisos adquiridos dentro del mismo periodo por el buen flujo de efectivo que viene presentado los saldos bancarios de la empresa.

NOTA 7. PROVISIONES

PROVISIONES	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
	2,126,385	4,619,246	(2,492,861.00)	(54%)

La baja en el rubro obedece a la negociación y pago efectuado al Departamento por el saldo de capital e intereses por concepto de estampillas departamentales de 2011 con rebaja de intereses y la sentencia en favor de la empresa, emitida por el Consejo de Estado sala de lo Contencioso Administrativo sección cuarta respecto de la sanción por extemporaneidad sobre el impuesto al patrimonio de 2011.

NOTA 8. EXCEDENTES DEL EJERCICIO

EXCEDENTES DEL EJERCICIO	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
	11,990,557	4,917,712	7,072,845	144%

La utilidad se incrementa producto de las recuperaciones registradas por provisiones de años anteriores reversadas en la presente vigencia por beneficios obtenidos por la empresa en la negociación del saldo de deuda por estampillas departamentales y fallo judicial a favor en proceso en impuesto al patrimonio de 2011.


NOTA 9. INGRESOS ORDINARIOS

INGRESOS ORDINARIOS	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
	30,010,085	30,999,316	(989,231)	(3%)

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:

	<h1>PRESENTACIÓN DE INFORMES</h1>	Código: GPI-SG.CDR01-103.F12
		Versión: 2.0
		Página 5 de 6

Muestran decremento los ingresos ordinarios por cuanto durante la presente vigencia se presenta baja en negocio de derechos de conexión con constructoras.

NOTA 10. COSTOS DE VENTAS

COSTO DE VENTAS	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
	13,248,454	15,543,910	2,295,456	(15%)

La baja obedece a la optimización en el uso de los recursos necesarios para el tratamiento de agua.

NOTA 11. OTROS INGRESOS DE OPERACION

OTROS INGRESOS DE OPERACION	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
	6,346,837	863,812	5,483,025	635%

Se incrementa el ingreso en este rubro frente al mismo periodo de 2019 por cuanto se refleja una recuperación en cuantía de \$4.585'800.226.00 por reversión de provisión de años anteriores en deuda por concepto de Estampillas Departamentales de 2011 la cual se concilio y pago con rebaja de intereses por \$1.580'615.860.00 en octubre de 2020. Igualmente se registra recuperación del saldo provisionado dentro del proceso de la Dian contra la Empresa por concepto de sanción por extemporaneidad en el impuesto al patrimonio 2011 en cuantía de 1.003'170.000.00 de conformidad con la sentencia expedida por el Consejo de Estado sala de lo Contencioso Administrativo sección cuarta del 19 de febrero de 2020 en favor de la Empresa.

NOTA 12. GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN

GASTOS	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
ADM Y OPERACION	8,323,905	8,107,008	216,897	3%

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:

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
- ✓ Pago de Honorarios para apoyo en ejecución de procesos operativos de la empresa.

Baja frente al mismo periodo de 2019.


NOTA 13. GASTOS FINANCIEROS

GASTOS FINANCIEROS	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019	VR. VARIACION	% VARIACION
	1,252,119	1,131,189	120,930	11%

Corresponde al pago de los intereses de los créditos bancarios que ha obtenido la Empresa.

El aumento obedece al pago de intereses bancarios por concepto de los créditos producto de los 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
---	---------------------	--	---------------------	-----------------------------	---------------------