



EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE YOPAL EICE- ESP
844.000.755-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
PERIODOS TERMINADOS A 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS



	NOTA	2023	2022	VARIACIÓN Absoluta	Relativa
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE		20,954,538,678	19,430,584,820	1,523,953,857	8%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFE	5	6,068,781,551	3,497,499,392	2,571,282,159	74%
CAJA					#/DIV/0
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		2,783,663,573	952,400,905	1,841,262,668	193%
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		3,275,117,978	2,545,098,488	730,019,490	29%
CUENTAS POR COBRAR	7	4,828,393,688	4,624,523,219	203,870,469	4%
VENTA DE BIENES		48,989,787	37,765,862	9,203,925	24%
PRESTACIÓN DE SERVICIOS					
PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS		5,589,349,882	5,293,409,470	275,940,412	5%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		36,751,363	725,094,651	(688,343,288)	-95%
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR		(824,877,344)	(1,431,746,784)	607,069,420	-42%
PRÉSTAMOS POR COBRAR	8	775,338,005	818,022,768	(43,684,763)	-5%
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS		775,338,005	818,022,768	(43,684,763)	-5%
INVENTARIOS	9	1,168,790,028	1,288,479,076	(129,689,048)	-10%
MERCANCIAS EN EXISTENCIA		180,790,836	203,585,450	(22,794,614)	-11%
MATERIALES Y SUMINISTROS		995,689,059	1,102,563,494	(106,894,435)	-10%
DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS		(7,689,867)	(7,689,867)	0	0%
OTROS ACTIVOS	16	8,115,235,406	6,191,060,365	(1,077,824,959)	-12%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		5,355,773,083	6,345,789,365	(990,016,282)	-16%
DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IM		2,757,462,323	2,845,271,000	(87,808,677)	-3%
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	126,926,616,518	50,293,967,067	76,632,649,452	152%
TERRENOS		112,490,437,090	36,616,745,219	75,873,691,871	207%
BIENES MUEBLES EN BODEGA		1,819,906,959	1,819,906,959	0	0%
EDIFICACIONES		449,382,043	520,630,195	(71,448,152)	-14%
REPUESTOS		2,893,990,656	2,893,990,656	0	0%
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES		23,490,002	223,813,379	(200,323,377)	-90%
REDES, LÍNEAS Y CABLES		125,158,888,642	47,101,272,620	78,057,596,022	166%
MAQUINARIA Y EQUIPO		14,896,899,976	14,896,899,976	0	0%
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		3,253,019,880	3,109,165,685	143,854,196	5%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		686,795,131	621,815,062	64,980,069	10%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTAC		532,000,549	535,520,549	(3,520,000)	-1%
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y EL		1,003,394,627	1,017,363,343	(13,968,716)	-1%
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENS		6,486,952,880	6,693,445,803	(206,492,923)	-3%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDA		21,864,838	21,864,838	0	0%
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A	14	(44,536,128,182)	(42,639,163,845)	(1,896,965,348)	4%
ACTIVOS INTANGIBLES		667,466,722	458,911,344	208,555,378	45%
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS II		2,079,226,061	1,875,024,031	200,202,030	11%
OTROS ACTIVOS	16	(1,407,759,339)	(1,416,112,687)	8,353,348	-1%
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		15,768,712,706	13,218,330,503	2,550,382,203	19%
ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS		928,093,000	1,063,458,000	(135,365,000)	-13%
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACI		11,870,029,085	9,007,019,278	2,863,009,806	33%
TOTAL ACTIVO		2,870,590,621	3,147,853,224	(277,262,603)	-9%
		149,881,155,196	69,724,571,887	80,156,583,309	115%

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					
LITIGIOS Y DERECHOS ALTERNATIVOS DE		1,089,875,393	1,089,875,393		
BIENES RETIRADOS		207,359,639	207,359,639		
EJECUCION PROYECTOS DE INVERSION		(31,729,414,017)	31,729,414,017	(63,458,828,033)	
EJECUCION PROYECTOS DE INVERSION		(1,089,875,393)			
DEUDORAS DE CONTROL POR EL CONTRAF		31,522,054,378	(33,026,649,049)	64,548,703,426	

JUDHY STELLA VELASQUEZ HERBERA
Res. N°SSPD 20231000620935 de 11/10/2023
Agente Especial

	NOTA	2023	2022	VARIACIÓN Absoluta	Relativa
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE		35,599,861,501	18,166,078,806	17,433,782,695	96%
PRESTAMO POR PAGAR	20	2,388,445,222		2,388,445,222	#/DIV/0
FINANCIAMIENTO INTERNO A CORTO PLAZO		2,388,445,222		2,388,445,222	#/DIV/0
CUENTAS POR PAGAR					
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIO	21	16,750,757,633	8,529,371,379	8,221,386,254	96%
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		722,308,686	855,597,262	(133,288,577)	-16%
DESCUENTOS DE NÓMINA		3,414,193		3,414,193	#/DIV/0
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE T		99,052,705	318,893,382	(219,840,677)	-69%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		831,146,477	2,384,181,497	(1,553,035,020)	-65%
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA		33,177,000	19,600,000	13,577,000	69%
CREDITOS JUDICIALES		8,718,251,116		8,718,251,116	#/DIV/0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		6,543,407,456	3,536,020,857	3,007,386,599	79%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	3,116,395,757	2,868,044,549	238,351,208	8%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PL		3,116,395,757	2,868,044,549	238,351,208	8%
PROVISIONES					
LITIGIOS Y DEMANDAS	23	13,342,262,890	6,748,682,678	6,593,600,212	98%
PROVISIONES DIVERSAS		11,543,889,881	5,149,625,553	6,394,364,328	124%
		1,798,273,006	1,599,037,124	199,235,884	12%
PASIVO NO CORRIENTE					
		15,044,180,741	11,938,886,459	3,105,294,282	26%
PRESTAMO POR PAGAR					
FINANCIAMIENTO INTERNO A CORTO PLAZO					#/DIV/0
OTROS PASIVOS					
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	24	16,044,180,741	11,938,886,459	3,105,294,282	26%
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		14,922,569,167	11,817,274,885	3,105,294,282	26%
		121,611,574	121,611,574	0	0%
TOTAL PASIVO					
		50,644,042,242	30,104,965,065	20,539,077,177	68%
PATRIMONIO					
		99,237,112,954	39,619,606,822	59,617,506,131	150%
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS					
CAPITAL FISCAL	27	99,237,112,954	39,619,606,822	59,617,506,131	150%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		39,779,065,193	39,901,787,731	(122,702,538)	0%
RESULTADO DEL EJERCICIO		70,665,843,330	281,368,912	70,857,212,241	-24353%
		11,207,785,569	9,208,003	11,217,003,572	-121818%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO					
		149,881,155,196	69,724,571,887	80,156,583,309	115%

JORGE ALEJANDRO RODRIGUEZ REINA
T.P. 408.904-T
Contador Público



Empresa de Acueducto,
Alcantarillado y Aseo de Yopal
E.I.C.E - E.S.P.

EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE YOPAL EICE- ESP

844.000.755-4

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 ENERO A 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS



	NOTA	2023		2022		Variación Absoluta	Relativa
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	28	43,318,360,753	37,357,804,613	5,961,556,140			16%
VENTA DE BIENES		418,635,762	475,689,545	57,053,783			-12%
BIENES COMERCIALIZADOS		418,635,762	475,689,545	57,053,783			-12%
VENTA DE SERVICIOS		42,900,724,991	36,882,115,068	6,018,609,923			16%
SERVICIO DE ACUEDUCTO		20,431,278,870	18,392,780,825	2,038,498,044			11%
SERVICIO DE ALCANTARILLADO		10,056,984,201	8,983,579,623	1,073,404,578			12%
SERVICIO DE ASEO		13,136,718,444	11,471,886,351	1,664,832,093			15%
OTROS SERVICIOS		13,246,877	21,339,713	8,092,836			
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE		737,503,400	1,987,471,444	1,249,968,044			-63%
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	30	33,913,222,583	29,042,537,279	4,870,685,304			17%
SERVICIOS PÚBLICOS		33,913,222,583	29,042,537,279	4,870,685,304			17%
UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL		9,406,138,169	8,315,267,334	1,090,870,836			13%
OTROS INGRESOS	28	3,788,973,937	3,815,256,191	26,282,254			-1%
FINANCIEROS		249,997,969	32,800,388	217,197,581			662%
INGRESOS DIVERSOS		178,387,470	3,446,690,920	3,267,303,450			-95%
REVERSIÓN DE PROVISIONES		3,359,588,498		3,359,588,498			
REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALO			335,764,882	335,764,882			
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	29	10,564,646,363	9,008,094,254	1,556,551,110			17%
SUELDOS Y SALARIOS		3,527,487,255	2,946,143,041	581,344,214			20%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		4,461,083	5,420,914	959,831			-18%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		625,397,081	566,880,285	58,506,796			10%
APORTES SOBRE LA NÓMINA		31,067,400	13,312,000	17,755,400			133%
PRESTACIONES SOCIALES		1,862,615,586	981,204,370	881,411,216			90%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		228,657,118	348,828,091	122,170,974			-35%
GENERALES		3,183,967,551	2,846,465,792	237,501,759			8%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		1,102,992,280	1,199,829,760	96,837,471			-8%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACI	29	10,031,649,294	1,018,718,496	9,012,929,798			885%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		12,372,000		12,372,000			
DETERIORO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR			14,769,102	14,769,102			
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		105,690,082	109,100,728	3,410,645			-3%
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		32,272,758	21,477,946	10,794,812			50%
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS		9,682,078,570	644,304,425	9,037,774,144			1403%
PROVISIONES DIVERSAS		199,235,884	229,067,294	29,831,410			-13%
OTROS GASTOS	29	3,321,344,727	473,071,727	2,848,272,999			602%
COMISIONES		1,756,558	851,991	904,567			106%
FINANCIEROS		118,400	100,000	18,400			18%
GASTOS DIVERSOS		3,319,469,768	472,119,736	2,847,350,032			603%
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO	-	10,722,527,278	1,630,638,048	12,353,165,326			-758%
GASTO IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		349,903,291	1,621,430,045	1,271,526,754			-78%
GASTOS IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO		205,098,000		205,098,000			
INGRESO IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO		69,733,000		69,733,000			
RESULTADO DEL EJERCICIO DESPUES DE IMPUESTO	-	11,207,795,569	9,208,003	11,217,003,572			
OTRO RESULTADO INTEGRAL - O.R.I							
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	-	11,207,795,569	9,208,003	11,217,003,572			

Judy Stella Velasquez Herrera
JUDHY STELLA VELASQUEZ HERRERA
Res. N 85PD 20231000620935 de 4/10/2023
Agente Especial

Jorge Alejandro Rodríguez Reina
JORGE ALEJANDRO RODRIGUEZ REINA
T.P. 108,984-T
Contador Público



Empresa de Acueducto,
Alcantarillado y Aseo de Yopal
E.I.C.E - E.S.P.

EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE YOPAL EICE- ESP
844.000.755-4
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 ENERO A 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS



DESCRIPCION	CAPITAL FISCAL	RESULTADOS		TOTAL
		EJERCICIOS ANTERIOR	RESULTADOS DEL EJERCICIO	
Saldo inicial (1 enero 2022)	40,201,358,535	913,747,074	(720,232,575)	40,394,873,034
Ajuste por errores Periodos anteriores	(299,590,804)	(484,883,411)		(784,474,215)
Ajuste por cambios de política				
Saldo Re expresado al inicio de periodo	39,901,767,731	428,863,663	(720,232,575)	39,610,398,820
Reclasificación resultado periodo anterior		(720,232,575)	720,232,575	-
Resultado del ejercicio			9,208,003	9,208,003
Incrementos y/o disminuciones en el periodo	-	(720,232,575)	729,440,577	9,208,003
Patrimonio al final del periodo (31 dic 2022)	39,901,767,731	(291,368,912)	9,208,003	39,619,606,822
			(0)	-

DESCRIPCION	CAPITAL FISCAL	RESULTADOS		TOTAL
		EJERCICIOS ANTERIOR	RESULTADOS DEL EJERCICIO	
Saldo inicial (1 enero 2023)	39,901,767,731	(291,368,912)	9,208,003	39,619,606,822
Ajuste por errores Periodos anteriores	(122,702,538)	70,948,004,239		70,825,301,700
Ajuste por cambios de política				
Saldo Re expresado al inicio de periodo	39,779,065,193	70,656,635,327	9,208,003	110,444,908,523
Reclasificación resultado periodo anterior		9,208,003	(9,208,003)	-
Resultado del ejercicio			(11,207,795,569)	(11,207,795,569)
Incrementos y/o disminuciones en el periodo	-	9,208,003	(11,217,003,572)	(11,207,795,569)
Patrimonio al final del periodo (31 dic 2023)	39,779,065,193	70,665,843,330	(11,207,795,569)	99,237,112,954


JUDHY STELLA VELASQUEZ HERRERA
Res. N°SSPD 20231000620935 de 4/10/2023
Agente Especial


JORGE ALEJANDRO RODRIGUEZ REINA
T.P. 108.904-T
Contador Público



EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE YOPAL EICE- ESP
844.000.755-4



ESTADO DE LFUJO DE EFECTIVO
MÉTODO DIRECTO

POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 ENERO A 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTA	2,023	2022	Variación Absoluta	Relativa
ACTIVIDAD DE OPERACIÓN					
Recaudo por prestación de servicios		42,706,058,447	37,448,561,343	5,257,497,105	14%
Ingresos Diversos		179,387,470	3,448,690,920	(3,267,303,450)	-95%
Variación otros pasivos		14,349,676,999	1,683,922,043	12,665,754,956	752%
Recaudo por bienes comercializados		409,431,837	483,714,274	(74,282,437)	-15%
Entadas de efectivo		57,644,554,753	43,062,888,579	14,581,666,174	34%
Pago Acreedores comerciales		(32,067,598,116)	(25,662,559,471)	(6,405,038,644)	25%
Pago Beneficios a empleados		(6,043,920,122)	(5,763,885,721)	(280,034,401)	5%
Pago Impuestos		(2,904,544,924)	(4,378,818,270)	1,474,273,347	-34%
Gastos Generales		(3,183,967,551)	(2,946,465,792)	(237,501,759)	8%
Variación otras cuentas del activo		(1,664,418,158)	1,020,982,183	(2,685,400,342)	-263%
Gastos Diversos		(3,321,226,327)	(472,971,727)	(2,848,254,599)	602%
Salidas de efectivo		(49,186,676,197)	(38,203,718,798)	(10,981,956,399)	29%
Flujos de efectivo neto de actividades de Operación	37	8,458,879,556	4,859,169,781	3,699,709,775	74%
ACTIVIDAD DE INVERSION					
(-) Compras de propiedades, planta y equipo		(8,285,094,052)	(5,745,476,241)	(2,539,617,811)	44%
(-) Compras de activos intangibles		(240,828,136)	(30,000,000)	(210,828,136)	703%
(+) Intereses recibidos		249,997,969	32,800,388	217,197,581	662%
Flujos de efectivo neto de actividades de Inversión	37	(8,275,924,219)	(5,742,676,852)	(2,533,248,367)	44%
ACTIVIDAD DE FINANCIACION					
(+) Préstamos Bancarios		2,388,445,222			
(-) Intereses pagados		(118,400)	(100,000)	(18,400)	18%
Flujos de efectivo neto de actividades de Financiación		2,388,326,822	(100,000)	2,388,426,822	-2388427%
(+/-) Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efect					
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalent	37	2,571,282,169	(883,606,071)	3,454,888,230	-391%
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo		3,497,499,392	4,381,105,484	(883,606,072)	-20%
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo		6,068,781,561	3,497,499,392	2,571,282,169	74%

(0)

0

JUDHY STELLA VELASQUEZ HERRERA
Res. N S&PD 20231000620935 de 4/10/2023
Agente Especial

JORGE ALEJANDRO RODRIGUEZ REINA
I. P. 308.904.7
Contador Público



Empresa de Acueducto,
Alcantarillado y Aseo de Yopal
E.I.C.E.-E.S.P.

EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE YOPAL EICE- ESP
844.000.755-4

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
MÉTODO INDIRECTO

POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 ENERO A 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS



ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	NOTA	2,023	2022 Absoluta	Variación	
				Relativa	
(+/-) Ganancia (pérdida)		(11,207,785,669)	9,208,003	(11,217,003,672)	-121818%
Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)		13,020,590,973	2,599,248,287	10,421,342,686	401%
(+/-) Ajustes por gastos por impuestos a las ganancias		349,903,291	1,553,703,000	(1,203,799,709)	-77%
(+) Ajustes por gastos de amortización		32,272,758	21,477,946	10,794,812	50%
(+) Ajustes por gastos de depreciación		3,236,703,882	2,994,639,343	242,064,538	8%
(+/-) Ajustes por gasto o ingreso deterioro		-	(320,995,780)	320,995,780	
(+) Ajustes por gasto provisiones		9,881,314,454	873,371,720	9,007,942,734	1031%
(-) Ajustes por recuperación provisiones		(229,723,843)	(2,490,247,554)		
(+) Ajustes por gastos financieros		118,400	100,000	18,400	18%
(+/-) Ajustes por ingresos financieros		(249,997,969)	(32,800,388)	(217,197,581)	662%
Otras entradas y/o salidas actividad de operación		6,646,084,152	2,260,713,481	4,385,370,662	195%
(+/-) Ajustes por disminuciones (incrementos) en los inventarios		129,589,049	(5,694,256)	135,383,305	-2378%
(+/-) Ajustes por la disminución (incremento) deudores comerciales		(203,870,469)	559,701,901	(763,572,370)	-136%
(+/-) Ajustes por el incremento (disminución) de acreedores comerciales		(1,415,078,380)	500,133,448	(1,915,211,828)	-383%
(+/-) Ajustes por incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar		9,638,464,634	2,085,563,802	7,550,900,732	362%
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo variación otros activos		(1,428,872,481)	(602,163,929)	(826,708,552)	137%
(+/-) Ajustes por incrementos (disminuciones) beneficios empleados		230,351,208	(901,520,719)	1,131,871,927	-126%
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo variación otros pasivos		(302,599,408)	614,693,144	(917,292,552)	-149%
Flujos de efectivo procede de (utilizados en) actividades de Operación	37	8,458,879,558	4,859,169,781	3,599,709,776	74%
ACTIVIDAD DE INVERSION					
(-) Compras de propiedades, planta y equipo		(8,285,094,052)	(5,745,476,241)	(2,539,617,811)	44%
(-) Compras de activos intangibles		(240,828,136)	(30,000,000)	(210,828,136)	703%
(+) Intereses recibidos		249,997,969	32,800,388	217,197,581	662%
Flujos de efectivo procede de (utilizados en) actividades de Inversión	37	(8,275,924,219)	(5,742,676,852)	(2,533,248,367)	44%
ACTIVIDAD DE FINANCIACION					
(+) Préstamos Bancarios		2,388,445,222			
(-) Intereses pagados		(118,400)	(100,000)	(18,400)	18%
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de Financiación		2,388,326,822	(100,000)	2,388,426,822	
(+/-) Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo			(883,606,072)	3,454,888,231	-391%
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	37	2,571,282,159	4,381,105,464	(883,606,072)	-20%
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo		3,497,499,392			
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo		6,068,781,551	3,497,499,392	2,571,282,159	74%
		(0)	(0)		

JUDHY STELLA VELASQUEZ HERRERA
Res. N. SSPD 20231000620935, de 4/10/2023
Agente Especial

JORGE ALEJANDRO RODRIGUEZ REINA
C.P. 108.964.3
Contador Público

KPI

Key Performance Indicators
Indicadores claves

Empresa de Acueducto,
Alcantarillado y Asco de Yopal
E.I.C.E. - E.S.P.

Grupo Indicador	Indicador	Formula	2023	2022	Interpretación	Ideal
Liquidez	Razón Corriente	Activo Cte/pasivo cte	0.59	1.07	Por cada peso que debe la EAAAY, tiene 0.59 pesos para pagar o respaldar deudas de corto plazo	Indicador superior a 1
	Prueba ácida	(activo cte-inventario)/ pasivo corriente	0.56	1.00	ante una eventualidad o contingencia la EAAAY, tiene 0.56 para respaldar cada peso de deudas inmediatas.	Indicador superior a 1
	Capital neto de trabajo	Activo Cte - pasivo cte	(14,645,322,823)	1,264,506,215	La entidad cuenta con capital de trabajo para afrontar las operaciones.	positivo
Actividad	Rotación de cartera	(Cuentas comerciales por cobrar promedio x 360) / Ventas netas	39		La EAAAY tarda en promedio 39 días en recaudar la cartera	
	Rotación de activos totales	ingresos de actividades ordinarias / activo total promedio	0.39			
Endeudamiento y solvencia	Ratio de Endeudamiento	Pasivo / patrimonio	0.51	0.76	Muestra el nivel de proporción financiación ajena que posee la EAAAY frente a su patrimonio	< 1
	Nivel de Endeudamiento	Pasivo / activo	34%	43%	Los activos de la EAAAY se apalancan en un 34% con financiación de terceros	<50%
	Concentración de pasivos corriente	Pasivo corriente / pasivo total	70%	60%	el 70 % del pasivo, es exigible a menos de un año	
Rentabilidad	Margen Bruto	Ganancia bruta/ingresos de actividades ordinarias	22%	22%		
	Margen Neto	Resultado del período/ingresos actividades ordinarias	-25.87%	0.02%		
	EBITDA	Utilidad + intereses+impuestos+d epreciación+ amortización+ó- deterioro	2,062,793,373	2,641,256,678	Permite identificar si la empresa genera flujo de caja mostrando el beneficio neto de la empresa antes de gastos que no generan salida de dinero en el periodo y gastos financieros.	
	ROA	Resultados del ejercicio antes de impuestos/activos totales	-7.2%	2.3%	Por cada peso invertido en activos, la empresa genera -7.2 centavos durante un año contable; equivalente a rentar el - 7.2 % de sus activos	
	ROE	Beneficios netos de la empresa/ promedio patrimonio	-28.13%	0.02%	Por cada peso del patrimonio propio de la entidad, la empresa genera -28.13 centavos durante un año contable; equivalente a rentar el -28.13 % de sus patrimonio	

Handwritten signature/initials

	CERTIFICACIONES			
	Fecha de Elaboración 2011-04-07	Fecha Última Modificación 2023-12-16		Tipo de Documento: FORMATO
				Código: 51.29.05.25
			Versión 07	

821.01.10.00531.24

Yopal, 15 de Febrero de 2024

**EL REPRESENTANTE LEGAL Y EL CONTADOR DE LA EMPRESA DE
ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE YOPAL E.I.C.E. - E.S.P**

CERTIFICAN

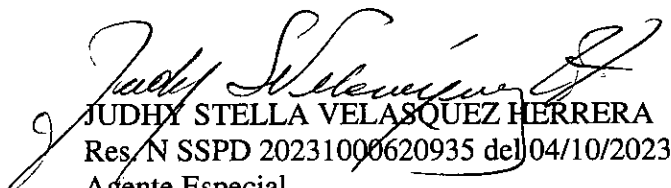
Que hemos preparado el Estado de situación financiera, Estado del resultado integral, Estado de cambios en el patrimonio, Estado de flujos de efectivo y notas, al 31 de diciembre 2023 de LA EMPRESA DE ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO DE YOPAL E.I.C.E ESP, con base en la RESOLUCIÓN 414 de septiembre 8 de 2014, y conforme al marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público.

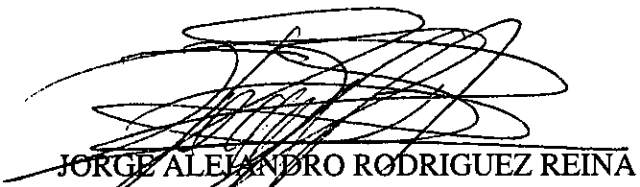
Los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad asegurando que no contiene errores materiales y que se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado integral, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la empresa; y se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de errores significativos y que además:

- Las cifras incluidas son tomadas fielmente de los libros y auxiliares respectivos con excepción de las reclasificaciones realizadas en algunas cuentas para efectos de presentación de los estados financieros.
- No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos registrados y con acumulación de sus transacciones en el ejercicio de 2023
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto a que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

 Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopal E.I.C.E - E.S.P. INT. 844.000.755-4	CERTIFICACIONES			
	Fecha de Elaboración 2011-04-07	Fecha Última Modificación 2023-12-16	Tipo de Documento: FORMATO	
			Código: 51.29.05.25	
			Versión 07	

- Los hechos económicos, se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de sus estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes, como también las garantías que hemos dado a terceros.
- No se han presentado hechos posteriores al curso del periodo que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros o en las notas consecuentes.
- Los aportes a la seguridad social han sido efectuados, declarados y pagados de acuerdo con las disposiciones legales.


JUDHY STELLA VELASQUEZ HERRERA
 Res. N SSPD 20231000620935 del 04/10/2023
 Agente Especial
 Cedula 32.431.779 de Medellín


JORGE ALEJANDRO RODRIGUEZ REINA
 Contador EAAAY
 Cedula 7.176.446 de Tunja
 T.P 108-904 - T

Elaboró: Jorge Alejandro Rodríguez Reina
 Contador

GESTIÓN DOCUMENTAL:
 Original: Destinatario
 Copia 1: Serie Documental