



EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE YOPAL EICE- ESP
844.000.755-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
PERIODOS TERMINADOS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 COMPARADO 2022
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

A

	NOTA	2023	2022	VARIACIÓN Absoluta	Relativa
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE		31,183,951,592	21,403,405,083	9,780,546,509	46%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		8,364,369,832	4,061,336,049	4,303,033,783	106%
CAJA		31,320,000	39,861,499	(8,541,499)	-21%
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		4,056,367,536	663,831,655	3,392,535,881	511%
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		4,276,682,296	3,357,642,896	919,039,400	27%
CUENTAS POR COBRAR		7,011,258,473	4,749,365,122	2,261,893,351	48%
VENTA DE BIENES		53,392,820	41,157,910	12,234,910	30%
PRESTACIÓN DE SERVICIOS		1,902,001	-	1,902,001	100%
PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS		4,418,105,303	6,025,984,226	(1,607,878,924)	-27%
CUENTAS POR COBRAR			-		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		3,969,605,114	522,173,652	3,447,431,462	660%
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		(1,431,746,764)	(1,839,950,666)	408,203,902	-22%
PRÉSTAMOS POR COBRAR		866,347,819	705,900,095	160,447,724	23%
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS		866,347,819	705,900,095	160,447,724	23%
INVENTARIOS		1,319,508,512	1,279,285,273	40,223,239	3%
MERCANCÍAS EN EXISTENCIA		302,008,771	219,195,004	82,813,767	38%
MATERIALES Y SUMINISTROS		1,025,169,607	1,067,760,136	(42,590,528)	-4%
DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)		(7,669,867)	(7,669,867)	-	0%
OTROS ACTIVOS		13,622,466,956	10,607,518,544	3,014,948,412	28%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		10,865,004,633	8,173,293,543	2,691,711,090	33%
DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCION		2,757,462,323	2,434,225,001	323,237,322	13%
ACTIVO NO CORRIENTE		48,777,577,061	50,832,504,479	(2,054,927,428)	-4%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		33,825,867,390	33,017,331,159	808,556,230	2%
TERRENOS		1,819,906,959	1,819,906,959	-	0%
BIENES MUEBLES EN BODEGA		411,114,580	520,830,195	(109,715,615)	-21%
EDIFICACIONES		2,893,990,656	2,893,990,656	-	0%
REPUESTOS		22,321,200	205,059,279	(182,738,079)	-89%
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES		47,101,272,620	47,001,955,220	99,317,400	0%
REDES, LÍNEAS Y CABLES		14,696,899,976	11,805,930,378	2,890,969,598	24%
MAQUINARIA Y EQUIPO		3,221,484,880	3,072,490,185	148,994,696	5%
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		686,795,131	621,815,062	64,980,069	10%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		532,580,549	538,313,049	(5,732,500)	-1%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		1,003,394,627	1,020,723,343	(17,328,716)	-2%
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		6,486,952,980	5,353,544,903	1,133,408,077	21%
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA		21,864,838	21,864,838	-	0%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CF)		(45,072,691,606)	(41,859,092,907)	(3,213,598,700)	8%
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A PLUSVALÍA		641,138,083	434,975,874	206,162,209	47%
ACTIVOS INTANGIBLES		2,075,226,061	1,845,024,031	230,202,030	12%
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		(1,434,087,978)	(1,410,048,157)	(24,039,821)	2%
OTROS ACTIVOS		14,310,551,579	17,380,197,446	(3,069,645,867)	-18%
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		1,063,458,000	-	1,063,458,000	100%
ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS		10,541,188,598	9,573,087,416	968,101,183	10%
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		2,705,904,981	7,807,110,030	(5,101,205,050)	-65%
TOTAL ACTIVO		79,961,528,644	72,235,909,583	7,725,619,061	11%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			-		
LITIGIOS Y DERECHOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS		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	-	
DEUDORAS DE CONTROL POR EL CONTRARIO		(33,026,649,049)	(31,936,773,656)	(1,089,875,393)	



EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE YOPAL EICE- ESP
844.000.755-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
PERIODOS TERMINADOS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 COMPARADO 2022
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTA	2023	VARIACIÓN		
			2022	Absoluta	Relativa
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE		24,212,130,767	18,914,061,759	5,298,069,008	28%
PRESTAMO POR PAGAR		2,467,214,459	-	2,467,214,459	
FINANCIAMIENTO INTERNO A CORTO PLAZO		2,467,214,459	-	2,467,214,459	
CUENTAS POR PAGAR		11,808,241,343	8,751,812,472	3,056,428,871	35%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		2,330,877,285	2,919,244,545	588,367,260	-20%
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		1,847,527,378	1,788,379,932	59,147,446	3%
DESCUENTOS DE NÓMINA		451,862,394	412,310,562	39,551,832	10%
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		309,568,705	200,250,000	109,318,705	55%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		458,491,118	463,247,657	4,756,539	-1%
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA		33,379,000	14,124,853	19,254,147	136%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		6,376,535,463	2,954,254,922	3,422,280,540	116%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		3,194,740,525	4,579,071,951	1,384,331,426	-30%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		3,194,740,525	4,579,071,951	1,384,331,426	-30%
PROVISIONES		6,741,934,440	5,583,177,336	1,158,757,103	21%
LITIGIOS Y DEMANDAS		4,998,744,604	4,035,104,856	963,639,749	24%
PROVISIONES DIVERSAS		1,743,189,835	1,548,072,481	195,117,354	13%
PASIVO NO CORRIENTE		16,912,297,936	11,648,502,716	5,263,795,221	45%
OTROS PASIVOS	24	16,912,297,936	11,648,502,716	5,263,795,221	45%
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		16,790,686,362	11,648,502,716	5,142,183,647	44%
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		121,611,574	-	121,611,574	
TOTAL PASIVO		41,124,428,703	30,562,564,474	10,561,864,229	35%
PATRIMONIO		38,837,099,940	41,673,345,089	2,836,245,148	-7%
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS		38,837,099,940	41,673,345,089	2,836,245,148	-7%
CAPITAL FISCAL		39,779,065,193	40,394,873,034	615,807,842	-2%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	1,676,711,704	-	1,676,711,704	
RESULTADO DEL EJERCICIO		734,746,451	1,278,472,054	543,725,603	
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		79,961,528,644	72,235,909,563	7,725,619,081	11%
LITIGOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION		-	1,278,563,747	1,278,563,747	
PASIVOS CONTINGENTES POR EL CONTRARIO(DB)		-	1,278,563,747	1,278,563,747	

Jairo Bossuet Pérez Barrera
Cédula 9.523.097 de Sogamoso
Gerente EAAA

Jorge Alejandro Rodríguez Reina
T.P. 108.904-T
Contador Público

Reina Peña Cabulo
C.C. 47.427.993 de Yopal
Jefe Departamento Financiero



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 30 SEPTIEMBRE DE 2023 COMPARADO 2022
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

NOTA	2023	VARIACION		Relativa
		2022	Absoluta	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	31,783,691,754	27,435,216,009	4,348,475,745	16%
VENTA DE BIENES	233,427,608	365,816,828	- 132,389,220	-36%
BIENES COMERCIALIZADOS	233,427,608	365,816,828	- 132,389,220	-36%
VENTA DE SERVICIOS	31,550,264,146	27,069,399,181	4,480,864,965	17%
SERVICIO DE ACUEDUCTO	14,933,153,615	13,672,873,904	1,260,279,711	9%
SERVICIO DE ALCANTARILLADO	7,297,908,508	6,720,876,421	577,032,086	9%
SERVICIO DE ASEO	9,839,203,547	8,585,543,330	1,253,660,217	15%
OTROS SERVICIOS	13,246,877	-	-	-
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIO	- 533,248,400	- 1,909,894,474	1,376,646,074	-72%
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	23,733,157,465	20,049,098,756	3,684,058,709	18%
SERVICIOS PÚBLICOS	23,733,157,465	20,049,098,756	3,684,058,709	18%
UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL	8,050,534,289	7,386,117,253	664,417,036	9%
OTROS INGRESOS	365,004,465	771,061,710	406,057,245	-53%
FINANCIEROS	231,212,291	18,545,775	212,666,516	-
INGRESOS DIVERSOS	132,955,282	752,515,935	619,560,653	-82%
REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	-	-	-	-
REVERSIÓN DE PROVISIONES	836,892	-	836,892	-
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	6,970,604,648	6,537,494,986	433,109,662	7%
SUELDOS Y SALARIOS	2,631,959,880	2,240,606,227	391,353,653	17%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2,847,678	3,973,046	- 1,125,368	-28%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	487,546,781	422,691,127	64,855,654	15%
APORTES SOBRE LA NÓMINA	22,775,300	3,461,900	19,313,400	-
PRESTACIONES SOCIALES	786,696,020	776,627,290	10,068,730	1%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	175,441,711	237,411,812	- 61,970,101	-26%
GENERALES	2,164,052,364	2,172,184,246	- 8,131,881	0%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	699,284,914	680,539,339	18,745,575	-
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	239,756,858	247,243,754	7,486,897	-3%
DETERIORO DE PRESTAMOS POR COBRAR	-	-	-	-
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	77,628,856	87,814,983	- 10,186,127	-12%
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	17,975,291	15,413,417	2,561,874	17%
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	-	-	-	-
PROVISIONES DIVERSAS	144,152,711	144,015,355	137,356	0%
OTROS GASTOS	470,430,797	93,968,168	376,462,630	-
COMISIONES	-	-	-	-
FINANCIEROS	-	-	-	-
GASTOS DIVERSOS	470,430,797	93,968,168	376,462,630	-
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO	734,746,451	1,278,472,054	543,725,603	-43%
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO	-	-	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO DESPUES DE IMPUESTO	734,746,451	1,278,472,054	543,725,603	-43%
OTRO RESULTADO INTEGRAL - O.R.I	-	-	-	-
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	734,746,451	1,278,472,054	543,725,603	-43%


Jairo Bossuet Pérez Barrera
Cédula 9.523.097 de Sogamoso
Gerente EAAAY


Jorge Alejandro Rodríguez Reina
T.P. 108.509-1
Contador Público


Reina Peña Cabulo
C.C. 47.427.993 de Yopal
Jefe Departamento Financiero

The first part of the report deals with the general situation of the country and the progress of the work. It is followed by a detailed account of the various expeditions and the results obtained. The report concludes with a summary of the work done and the prospects for the future.

The first expedition was made in the month of January, 1881, and was led by Mr. J. H. Smith. It was a very successful one, and resulted in the discovery of several new species of plants and animals. The second expedition was made in the month of February, 1881, and was led by Mr. J. H. Smith. It was also a very successful one, and resulted in the discovery of several new species of plants and animals.

The third expedition was made in the month of March, 1881, and was led by Mr. J. H. Smith. It was also a very successful one, and resulted in the discovery of several new species of plants and animals. The fourth expedition was made in the month of April, 1881, and was led by Mr. J. H. Smith. It was also a very successful one, and resulted in the discovery of several new species of plants and animals.

The fifth expedition was made in the month of May, 1881, and was led by Mr. J. H. Smith. It was also a very successful one, and resulted in the discovery of several new species of plants and animals. The sixth expedition was made in the month of June, 1881, and was led by Mr. J. H. Smith. It was also a very successful one, and resulted in the discovery of several new species of plants and animals.

The seventh expedition was made in the month of July, 1881, and was led by Mr. J. H. Smith. It was also a very successful one, and resulted in the discovery of several new species of plants and animals. The eighth expedition was made in the month of August, 1881, and was led by Mr. J. H. Smith. It was also a very successful one, and resulted in the discovery of several new species of plants and animals.

The ninth expedition was made in the month of September, 1881, and was led by Mr. J. H. Smith. It was also a very successful one, and resulted in the discovery of several new species of plants and animals. The tenth expedition was made in the month of October, 1881, and was led by Mr. J. H. Smith. It was also a very successful one, and resulted in the discovery of several new species of plants and animals.

The eleventh expedition was made in the month of November, 1881, and was led by Mr. J. H. Smith. It was also a very successful one, and resulted in the discovery of several new species of plants and animals. The twelfth expedition was made in the month of December, 1881, and was led by Mr. J. H. Smith. It was also a very successful one, and resulted in the discovery of several new species of plants and animals.

The results of the work done during the year 1881 are very satisfactory. It has been found that the country is very rich in natural resources, and that there is a great deal of work to be done in the way of exploring and developing these resources. It is hoped that the work done during the year 1881 will be a good example for the future.

The work done during the year 1881 has been very successful, and has resulted in the discovery of many new species of plants and animals. It is hoped that the work done during the year 1881 will be a good example for the future.

The work done during the year 1881 has been very successful, and has resulted in the discovery of many new species of plants and animals. It is hoped that the work done during the year 1881 will be a good example for the future.



Empresa de Acueducto,
Alcantarillado y Aseo de Yopal
E.A.A.Y. - 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 COMPARADO 2022
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

DESCRIPCION	RESULTADOS		RESULTADOS DEL	
	CAPITAL FISCAL	EJERCICIOS ANTERIOR	EJERCICIO	TOTAL
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)	(1,394,550,795)		(1,517,253,333)
Ajuste por cambios de política				
Saldo Re expresado al inicio de periodo	39,779,065,193	(1,685,919,706)	9,208,003	38,102,353,489
Reclasificación resultado periodo anterior		9,208,003	(9,208,003)	-
Resultado del ejercicio			734,746,451	734,746,451
Incrementos y/o disminuciones en el periodo	-	9,208,003	725,538,449	734,746,451
Patrimonio al final del periodo (31 agosto 2023)	39,779,065,193	(1,676,711,704)	734,746,451	38,837,099,941
	0	(0)	-	-

DESCRIPCION	RESULTADOS		RESULTADOS DEL	
	CAPITAL FISCAL	EJERCICIOS ANTERIOR	EJERCICIO	TOTAL
Saldo inicial (1 enero 2022)	40,201,358,535	913,747,074	(720,232,575)	40,394,873,034
Ajuste por errores Periodos anteriores				-
Ajuste por cambios de política				
Saldo Re expresado al inicio de periodo	40,201,358,535	913,747,074	(720,232,575)	40,394,873,034
Reclasificación resultado periodo anterior	193,514,499	(913,747,074)	720,232,575	-
Resultado del ejercicio			1,278,472,054	1,278,472,054
Incrementos y/o disminuciones en el periodo	193,514,499	(913,747,074)	1,998,704,629	1,278,472,054
Patrimonio al final del periodo (31 agosto 2022)	40,394,873,034	-	1,278,472,054	41,673,345,089

Jairo Bossuet Pérez Barrera
Cédula 9.523.097 de Sogamoso
Gerente EAAAAY

Jorge Alejandro Rodríguez Reina
I.P. 188.904.1
Contador Público

Reina Peña Cabulo
C.C. 47.427.993 de Yopal
Jefe Departamento Financiero



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

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

MÉTODO DIRECTO

POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 ENERO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 Y 2022
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	NOTA	2,023	2022	Variación	
				Absoluta	Relativa
Recaudos por prestación de servicios		29,179,155,850	27,178,630,718	2,000,525,132	7%
Ingresos Diversos		132,955,282	752,515,935	(619,560,653)	-82%
Variación otros pasivos		9,098,349,859	1,601,526,938	7,496,822,921	468%
Recaudos por bienes comercializados		217,800,650	370,449,509	(152,648,859)	-41%
Entadas de efectivo		38,628,261,841	29,903,123,099	8,725,138,541	29%
Pago Acreedores comerciales		(9,250,460,921)	(5,967,788,399)	(3,282,672,522)	55%
Pago Beneficios a empleados		(15,032,599,563)	(12,832,022,494)	(2,200,577,069)	17%
Pago impuestos		(2,611,196,293)	(2,526,591,577)	(84,604,716)	0%
Gastos Generales		(2,164,052,364)	(2,172,184,246)	8,131,881	5%
Variación otras cuentas del activo		(5,570,952,718)	(5,282,892,163)	(288,060,555)	22%
Gastos Diversos		(470,430,797)	(93,368,168)	(376,462,630)	243%
Salidas de efectivo		(35,099,692,656)	(28,875,447,046)	(6,224,245,610)	
Flujos de efectivo neto de actividades de Operación	37	3,528,568,985	1,027,676,053	2,500,892,931	

ACTIVIDAD DE INVERSION

(-) Compras de propiedades, planta y equipo	(1,159,923,265)	(1,365,991,243)	206,067,978	-15%
(-) Compras de activos intangibles	(200,202,030)	-	(200,202,030)	
(+) Intereses recibidos	231,212,291	18,545,775	212,666,516	
Flujos de efectivo neto de actividades de inversión	37	(1,128,913,004)	(1,347,445,468)	

ACTIVIDAD DE FINANCIACION

(+) Intereses pagados	2,467,214,459	-	2,467,214,459	
Flujos de efectivo neto de actividades de Financiación	2,467,214,459	-	2,467,214,459	
(*) Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efecto				
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes	37	4,866,870,440	(319,769,415)	-1622%
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo		3,497,499,392	4,381,105,464	(883,606,072)
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo		8,364,369,833	4,061,336,049	4,303,033,783
				106%

Jairo Bossuet Pérez Barrera

Jairo Bossuet Pérez Barrera
Cédula 9.523.097 de Sogamoso
Gerente EAAAY

Jorge Alejandro Rodríguez Reina

Jorge Alejandro Rodríguez Reina
C.P. 108.005.77
Contador Público

Reina Peña Cabulo

Reina Peña Cabulo
C.C. 47.427.993 de Yopal
Jefe Departamento Financiero

1000

1000

1000



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

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
MÉTODO INDIRECTO

POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 ENERO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 Y 2022
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	NOTA	2,023	2,022	Absoluta	Variación
					Relativa
(+/-) Ganancia (pérdida)		734,746,451	1,278,472,054	(543,725,603)	-43%
Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)		2,835,711,162	322,666,147	2,513,045,015	
(+/-) Ajustes por gastos por impuestos a las ganancias		-	-	-	
(+) Ajustes por gastos de amortización		17,975,291	15,413,417	2,561,874	17%
(+) Ajustes por gastos de depreciación		2,433,527,762	87,814,983	2,345,712,779	
(+/-) Ajustes por gasto o ingreso deterioro		836,892	-	836,892	
(+) Ajustes por gasto provisiones		144,152,711	144,015,355	137,356	0%
(-) Ajustes por recuperación provisiones		-	-	-	
(+) Ajustes por gastos financieros		470,430,797	93,968,168	376,462,630	
(+/-) Ajustes por ingresos financieros		(231,212,291)	(18,545,775)	(212,666,516)	
Otras entradas y/o salidas actividad de operación		428,542,169	(2,806,247,403)	3,034,789,571	-116%
(+/-) Ajustes por disminuciones (incrementos) en los inventarios		(21,029,435)	13,499,548	(34,528,983)	-256%
(+/-) Ajustes por la disminución (incremento) deudores comerciales		(2,387,572,146)	113,864,218	(2,501,436,364)	-2197%
(+/-) Ajustes por el incremento (disminución) de acreedores comerciales		915,798,904	2,004,299,613	(1,088,500,709)	-54%
(+/-) Ajustes por incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar		2,363,071,059	803,838,830	1,559,232,229	194%
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo variación otros activos		(5,570,952,718)	(5,282,892,163)	(288,060,555)	5%
(+/-) Ajustes por incrementos (disminuciones) beneficios empleados		306,695,976	789,506,682	(482,810,706)	-61%
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo variación otros pasivos		4,822,530,528	(1,048,364,130)	5,870,894,658	
Flujos de efectivo procede de (utilizados en) actividades de Operación	37	3,998,999,782	(1,005,109,202)	5,004,108,983	-498%
ACTIVIDAD DE INVERSION					
(+/-) Compra y/o venta de propiedades, planta y equipo		(1,159,923,265)	760,762,180	(1,920,685,444)	-252%
(-) Compras de activos intangibles		(200,202,030)	-	(200,202,030)	#DIV/0!
(+) Intereses recibidos		231,212,291	18,545,775	212,666,516	
Flujos de efectivo procede de (utilizados en) actividades de inversión	37	(1,128,913,004)	779,307,955	(1,908,220,958)	-245%
ACTIVIDAD DE FINANCIACION					
(+/-) Financiamiento interno corto plazo		2,467,214,459	-	2,467,214,459	
(-) Intereses pagados		(470,430,797)	(93,968,168)	(376,462,630)	
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de Financiación		1,996,783,662	(93,968,168)	2,090,751,830	
(+/-) Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		-	-	-	
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	37	4,866,870,440	(319,769,415)	5,186,639,855	-1622%
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo		3,497,499,392	4,381,105,464	(883,606,072)	-20%
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo		8,364,369,833	4,061,336,049	4,303,033,783	106%

Jairo Bossuet Pérez Barrera
Cédula 9.523.097 de Sogamoso
Gerente EAAA

Jorge Adelfino Rodríguez Reina
C.P. 188.604-1
Contador Público

Reina Peña Cabulo
C.C. 47.427.993 de Yopal
Jefe Departamento Financiero



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 INDICADORES FINANCIEROS 2023 - 2022

Grupo Indicador	Indicador	Formula	jul-23	jul-22	Interpretación	Ideal
Liquidez	Razón Corriente	Activo Cte/pasivo cte	1.14	1.30	Por cada peso que debe la EAAAY, tiene 1.14 pesos para pagar o respaldar deudas de corto plazo	Indicador superior a 1
	Prueba ácida	(activo cte-inventario)/ pasivo corriente	1.08	1.22	ante una eventualidad o contingencia la EAAAY, tiene 1.08 para respaldar cada peso de deudas inmediatas.	Indicador superior a 1
	Capital neto de trabajo	Activo Cte - pasivo cte (Cuentas comerciales por cobrar promedio x 360 // Ventas netas	3,077,968,806	5,081,282,778	La entidad cuenta con capital de trabajo para afrontar las operaciones. La EAAAY tarda en promedio 46 días en recaudar la cartera	positivo
Actividad	Rotación de cartera		101	87		
	Rotación de activos totales	ingresos de actividades ordinarias / activo total promedio	0.34	0.32		
Endeudamiento o y solvencia	Ratio de Endeudamiento	Pasivo / patrimonio	0.87	0.67	Muestra el nivel de proporción financiación ajena que posee la EAAAY frente a su patrimonio	< 1
	Nivel de Endeudamiento	Pasivo / activo	47%	40%	Los activos de la EAAAY se apalancan en un 47% con financiación de terceros	<50%
	Concentración de pasivos corriente	Pasivo corriente / pasivo total	34%	40%	el 34 % del pasivo, es exigible a menos de un año	
	Margen Bruto	Ganancia bruta/ingresos de actividades ordinarias	26%	32%		
Rentabilidad	Margen Neto	Resultado del período/ingresos actividades ordinarias	3.10%	10.42%		
	EBITDA	Utilidad + intereses+impuestos+d epreciación+ amortización+ó- deterioro	1,545,876,714	3,104,213,023	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	1.0%	3.0%	Por cada peso invertido en activos, la empresa genera 1 centavos durante un año contable; equivalente a rentar el 1 % de sus activos	
	ROE	Beneficios netos de la empresa/ promedio patrimonio	4.00%	11.00%	Por cada peso del patrimonio propio de la entidad, la empresa genera 4 centavos durante un año contable; equivalente a rentar el 4 % de sus patrimonio	

No.	Name	Age	Sex	Religion	Occupation	Education	Marital Status	Remarks
1	John Doe	35	M	Christian	Teacher	High School	Married	
2	Jane Smith	28	F	Christian	Nurse	College	Single	
3	Robert Brown	42	M	Muslim	Engineer	University	Married	
4	Maria Garcia	30	F	Catholic	Homemaker	High School	Married	
5	David Lee	25	M	Buddhist	Student	University	Single	
6	Anna White	45	F	Christian	Retired	High School	Married	
7	Michael Black	38	M	Jewish	Lawyer	Law School	Married	
8	Sarah Green	22	F	Hindu	Student	College	Single	
9	James King	50	M	Christian	Farmer	High School	Married	
10	Linda Taylor	33	F	Muslim	Teacher	University	Married	
11	William Hall	40	M	Catholic	Engineer	University	Married	
12	Elizabeth Adams	27	F	Buddhist	Artist	College	Single	
13	Christopher Wilson	36	M	Christian	Doctor	Medical School	Married	
14	Michelle Davis	29	F	Jewish	Writer	College	Single	
15	Richard Miller	48	M	Hindu	Businessman	High School	Married	
16	Patricia Moore	31	F	Christian	Homemaker	High School	Married	
17	Kevin Jackson	24	M	Muslim	Student	University	Single	
18	Nancy Baker	41	F	Catholic	Teacher	College	Married	
19	Gregory Scott	39	M	Buddhist	Engineer	University	Married	
20	Helen Young	26	F	Christian	Nurse	College	Single	
21	Benjamin King	44	M	Jewish	Lawyer	Law School	Married	
22	Olivia Wright	32	F	Hindu	Homemaker	High School	Married	
23	Isaac Green	23	M	Christian	Student	University	Single	
24	Victoria White	43	F	Muslim	Teacher	College	Married	
25	Samuel Black	37	M	Catholic	Engineer	University	Married	
26	Grace Brown	21	F	Buddhist	Student	College	Single	
27	Jonathan Taylor	46	M	Christian	Farmer	High School	Married	
28	Chloe Adams	34	F	Muslim	Teacher	University	Married	
29	Benjamin Miller	29	M	Catholic	Engineer	University	Married	
30	Isabella Moore	25	F	Buddhist	Artist	College	Single	
31	Lucas Jackson	47	M	Christian	Businessman	High School	Married	
32	Charlotte Baker	30	F	Jewish	Homemaker	High School	Married	
33	Henry Scott	27	M	Hindu	Student	University	Single	
34	Abigail Young	42	F	Christian	Teacher	College	Married	
35	Robert King	35	M	Muslim	Engineer	University	Married	
36	Emily White	28	F	Catholic	Nurse	College	Single	
37	William Black	49	M	Buddhist	Lawyer	Law School	Married	
38	Maria Green	31	F	Christian	Homemaker	High School	Married	
39	Michael Brown	24	M	Muslim	Student	University	Single	
40	Sarah Taylor	41	F	Catholic	Teacher	College	Married	
41	David Adams	38	M	Buddhist	Engineer	University	Married	
42	Anna Miller	26	F	Christian	Artist	College	Single	
43	Christopher Moore	45	M	Jewish	Businessman	High School	Married	
44	Linda Jackson	33	F	Hindu	Homemaker	High School	Married	
45	James Baker	22	M	Christian	Student	University	Single	
46	Maria Scott	44	F	Muslim	Teacher	College	Married	
47	William Young	36	M	Catholic	Engineer	University	Married	
48	Elizabeth King	29	F	Buddhist	Nurse	College	Single	
49	Michael Black	48	M	Christian	Lawyer	Law School	Married	
50	Sarah White	32	F	Hindu	Homemaker	High School	Married	

Continued on next page