



EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE YOPAL EICE- ESP  
844.000.755-4  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
PERÍODOS TERMINADOS A 31 DE JULIO DE 2023 COMPARADO 2022  
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

A

|                                                             | NOTA | 2023             | 2022 Absoluta    | VARIACIÓN Relativa   |
|-------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|----------------------|
| ACTIVO                                                      |      |                  |                  |                      |
| ACTIVO CORRIENTE                                            |      | 25,352,749,348   | 22,020,024,576   | 3,332,724,772 15%    |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO                       |      | 4,321,913,099    | 3,880,307,062    | 441,606,037 11%      |
| CAJA                                                        |      | 31,320,000       | 39,861,499       | (8,541,499) -21%     |
| DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS                      |      | 2,483,702,465    | 1,399,491,437    | 1,084,211,028 77%    |
| EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO                                |      | 1,806,890,634    | 2,440,954,126    | (634,063,492) -26%   |
| CUENTAS POR COBRAR                                          |      | 7,415,443,557    | 6,251,978,642    | 1,163,464,915 19%    |
| VENTA DE BIENES                                             |      | 34,203,184       | 44,571,763       | (10,368,579) -23%    |
| PRESTACIÓN DE SERVICIOS                                     |      | 1,902,001        | 11,406,946       | (9,504,945) 100%     |
| PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS                            |      | 4,855,720,275    | 7,524,825,164    | (2,669,104,889) -35% |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR                                    |      | 3,955,364,862    | 511,125,435      | 3,444,239,427 674%   |
| DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)              |      | (1,431,746,764)  | (1,839,950,666)  | 408,203,902 -22%     |
| PRÉSTAMOS POR COBRAR                                        |      | 917,008,346      | 778,109,551      | 138,898,795 18%      |
| PRÉSTAMOS CONCEDIDOS                                        |      | 917,008,346      | 778,109,551      | 138,898,795 18%      |
| INVENTARIOS                                                 |      | 1,335,393,953    | 1,381,658,466    | (46,264,513) -3%     |
| MERCANCÍAS EN EXISTENCIA                                    |      | 322,004,341      | 278,024,550      | 43,979,791 16%       |
| MATERIALES Y SUMINISTROS                                    |      | 1,021,059,478    | 1,111,303,783    | (90,244,304) -8%     |
| DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)                     |      | (7,669,867)      | (7,669,867)      | - 0%                 |
| OTROS ACTIVOS                                               |      | 11,362,990,393   | 9,727,970,854    | 1,635,019,539 17%    |
| AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS                              |      | 8,958,171,070    | 7,515,611,853    | 1,442,559,217 19%    |
| DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCION     |      | 2,404,819,323    | 2,212,359,001    | 192,460,322 9%       |
|                                                             |      |                  |                  |                      |
| ACTIVO NO CORRIENTE                                         |      | 47,308,041,482   | 49,170,448,552   | (1,862,407,070) -4%  |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                                |      | 33,386,193,144   | 32,156,274,831   | 1,229,918,313 4%     |
| 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    | 2,574,591,691    | 319,398,965 12%      |
| REPUESTOS                                                   |      | 22,321,200       | 191,256,516      | (168,935,316) -88%   |
| 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      | 545,206,255      | (12,625,706) -2%     |
| EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN                       |      | 1,003,394,627    | 1,027,632,900    | (24,238,273) -2%     |
| EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN                 |      | 5,515,122,980    | 4,307,803,125    | 1,207,319,855 28%    |
| EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA            |      | 21,864,838       | 21,864,838       | - 0%                 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CF) |      | (44,540,555,852) | (41,355,008,493) | (3,185,547,359) 8%   |
| ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A PLUSVALÍA                   |      | 447,314,257      | 438,215,673      | 9,098,584 2%         |
| ACTIVOS INTANGIBLES                                         |      | 1,875,024,031    | 1,845,024,031    | 30,000,000 2%        |
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)          |      | (1,427,709,774)  | (1,406,808,358)  | (20,901,416) 1%      |
| OTROS ACTIVOS                                               |      | 13,474,534,081   | 16,575,958,048   | (3,101,423,967) -19% |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS                             |      | 1,063,458,000    | -                | 1,063,458,000 100%   |
| ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS                        |      | 9,925,414,592    | 9,573,087,416    | 352,327,176 4%       |
| RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN                       |      | 2,485,661,489    | 7,002,870,633    | (4,517,209,144) -65% |
| TOTAL ACTIVO                                                |      | 72,660,790,830   | 71,190,473,128   | 1,470,317,702 2%     |
|                                                             |      |                  |                  |                      |
| 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 31 DE JUNIO DE 2023 COMPARADO 2022  
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

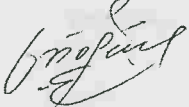
|                                              | NOTA | 2023           | 2022           | VARIACIÓN Absoluta | Relativa |
|----------------------------------------------|------|----------------|----------------|--------------------|----------|
| PASIVO                                       |      |                |                |                    |          |
| PASIVO CORRIENTE                             |      | 22,274,780,542 | 16,938,741,798 | 5,336,038,744      | 32%      |
| PRESTAMO POR PAGAR                           |      | 1,252,922,676  | -              | 1,252,922,676      |          |
| FINANCIAMIENTO INTERNO A CORTO PLAZO         |      | 1,252,922,676  | -              | 1,252,922,676      |          |
| CUENTAS POR PAGAR                            |      | 10,552,411,293 | 6,722,142,632  | 3,830,268,661      | 57%      |
| ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES |      | 3,419,430,110  | 2,260,775,287  | 1,158,654,823      | 51%      |
| RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS                 |      | 1,699,063,658  | 1,450,937,962  | 248,125,696        | 17%      |
| DESCUENTOS DE NÓMINA                         |      | 449,726,947    | 327,989,364    | 121,737,583        | 37%      |
| RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE  |      | 292,807,705    | 268,008,000    | 24,799,705         | 9%       |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS            |      | 158,078,973    | 513,859,094    | - 355,780,121      | -69%     |
| IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA             |      | 22,580,346     | 11,455,000     | 11,125,346         | 97%      |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR                      |      | 4,510,723,555  | 1,889,117,925  | 2,621,605,629      | 139%     |
|                                              |      |                |                |                    |          |
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS                   |      | 3,613,025,112  | 4,663,577,394  | - 1,050,552,282    | -23%     |
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO     |      | 3,613,025,112  | 4,663,577,394  | - 1,050,552,282    | -23%     |
|                                              |      |                |                |                    |          |
| PROVISIONES                                  |      | 6,856,421,461  | 5,553,021,772  | 1,303,399,689      | 23%      |
| LITIGIOS Y DEMANDAS                          |      | 5,149,625,553  | 4,040,513,080  | 1,109,112,473      | 27%      |
| PROVISIONES DIVERSAS                         |      | 1,706,795,908  | 1,512,508,692  | 194,287,216        | 13%      |

|                                   |  |                |                |                |               |     |
|-----------------------------------|--|----------------|----------------|----------------|---------------|-----|
| PASIVO NO CORRIENTE               |  | 11,528,786,783 | 11,517,807,638 | 10,979,146     | 0%            |     |
| OTROS PASIVOS                     |  | 24             | 11,528,786,783 | 11,517,807,638 | 10,979,146    | 0%  |
| AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS     |  |                | 11,407,175,209 | 11,517,807,638 | - 110,632,428 | -1% |
| INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO |  |                | 121,611,574    | -              | 121,611,574   |     |
| TOTAL PASIVO                      |  |                | 33,803,567,325 | 28,456,549,435 | 5,347,017,890 | 19% |

|                                     |                       |                       |                        |            |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------|
| <b>PATRIMONIO</b>                   | <b>38,857,223,505</b> | <b>42,733,923,693</b> | <b>- 3,876,700,188</b> | <b>-9%</b> |
| <b>PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS</b>   | <b>38,857,223,505</b> | <b>42,733,923,693</b> | <b>- 3,876,700,188</b> | <b>-9%</b> |
| 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             | 754,870,015           | 2,339,050,658         | - 1,584,180,643        |            |
| <b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>  | <b>72,660,790,830</b> | <b>71,190,473,128</b> | <b>1,470,317,702</b>   | <b>2%</b>  |

LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION  
PASIVOS CONTINGENTES POR EL CONTRARIO(DB)

- 1,278,563,747 - 1,278,563,747  
- - 1,278,563,747 1,278,563,747

  
Jairo Bossuet Pérez Barrera  
Cédula 9.523.097 de Sogamoso  
Gerente EAAAY

  
Jorge Alejandro Rodríguez Reina  
R.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 31 DE JULIO DE 2023 COMPARADO 2022  
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

| NOTA                                                    | 2023           | VARIACIÓN      |                | Relativa |
|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------|
|                                                         |                | 2022           | Absoluta       |          |
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS                      | 24,333,047,871 | 22,443,378,539 | 1,889,669,332  | 8%       |
| VENTA DE BIENES                                         | 130,613,228    | 254,385,805    | -123,772,577   | -49%     |
| BIENES COMERCIALIZADOS                                  | 130,613,228    | 254,385,805    | -123,772,577   | -49%     |
| VENTA DE SERVICIOS                                      | 24,202,434,643 | 22,188,992,734 | 2,013,441,908  | 9%       |
| SERVICIO DE ACUEDUCTO                                   | 11,387,482,338 | 10,734,733,633 | 652,748,705    | 6%       |
| SERVICIO DE ALCANTARILLADO                              | 5,543,470,210  | 5,266,265,908  | 277,204,302    | 5%       |
| SERVICIO DE ASEO                                        | 7,616,328,899  | 6,692,239,509  | 924,089,390    | 14%      |
| OTROS SERVICIOS                                         | 13,246,877     | -              | -              | -        |
| DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIO | 358,093,681    | 504,246,316    | 146,152,635    | -29%     |
| COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS                            | 17,895,869,422 | 15,151,874,103 | 2,743,995,319  | 18%      |
| SERVICIOS PÚBLICOS                                      | 17,895,869,422 | 15,151,874,103 | 2,743,995,319  | 18%      |
| UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL                              | 6,437,178,449  | 7,291,504,436  | -854,325,987   | -12%     |
| OTROS INGRESOS                                          | 311,736,711    | 351,385,741    | -39,649,030    | -11%     |
| FINANCIEROS                                             | 224,307,762    | 10,839,334     | 213,468,428    | -        |
| INGRESOS DIVERSOS                                       | 86,592,057     | 340,546,407    | -253,954,350   | -75%     |
| REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR        | -              | -              | -              | -        |
| REVERSIÓN DE PROVISIONES                                | 836,892        | -              | 836,892        | -        |
| GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN                    | 5,486,826,330  | 5,018,929,172  | 467,897,158    | 9%       |
| SUELDO Y SALARIOS                                       | 1,998,946,718  | 1,680,888,585  | 318,058,133    | 19%      |
| CONTRIBUCIONES IMPUTADAS                                | 2,296,570      | 3,659,113      | -1,362,543     | -37%     |
| CONTRIBUCIONES EFECTIVAS                                | 376,275,419    | 320,301,300    | 55,974,119     | 17%      |
| APORTES SOBRE LA NÓMINA                                 | 20,211,200     | -              | 20,211,200     | -        |
| PRESTACIONES SOCIALES                                   | 567,268,562    | 592,145,102    | -5,123,460     | -1%      |
| GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS                             | 114,527,811    | 211,830,100    | -97,302,289    | -46%     |
| GENERALES                                               | 1,765,433,135  | 1,635,885,580  | 129,547,555    | 8%       |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS                       | 611,866,914    | 574,219,392    | 37,647,522     | -        |
| DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 179,139,785    | 190,942,973    | -11,803,188    | -6%      |
| DETERIORO DE PRESTAMOS POR COBRAR                       | -              | -              | -              | -        |
| DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO            | 59,783,914     | 70,317,789     | -10,533,875    | -15%     |
| AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES                     | 11,597,087     | 12,173,617     | -576,530       | -5%      |
| PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS                           | -              | -              | -              | -        |
| PROVISIONES DIVERSAS                                    | 107,758,784    | 108,451,566    | -692,783       | -1%      |
| OTROS GASTOS                                            | 328,079,030    | 93,967,374     | 234,111,656    | -        |
| COMISIONES                                              | -              | -              | -              | -        |
| FINANCIEROS                                             | -              | -              | -              | -        |
| GASTOS DIVERSOS                                         | 328,079,030    | 93,967,374     | 234,111,656    | -        |
| RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO               | 754,870,015    | 2,339,050,658  | -1,584,180,643 | -68%     |
| IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO                      | -              | -              | -              | -        |
| RESULTADO DEL EJERCICIO DESPUES DE IMPUESTO             | 754,870,015    | 2,339,050,658  | -1,584,180,643 | -68%     |
| OTRO RESULTADO INTEGRAL - O.R.I                         | -              | -              | -              | -        |
| RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO                          | 754,870,015    | 2,339,050,658  | -1,584,180,643 | -68%     |

Jairo Bossuet Pérez Barrera  
Cédula 9.523.097 de Sogamoso  
Gerente EAAAYJorge Alejandro Rodríguez Reina  
T.P. 105.904-1  
Contador PúblicoReina 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 31 DE JULIO DE 2023 Y 2022

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

|                                                                   | NOTA | 2.023            | 2022             | Variación Absoluta | Variación Relativa |
|-------------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| ACTIVIDAD DE OPERACIÓN                                            |      |                  |                  |                    |                    |
| Recaudo por prestación de servicios                               |      | 21,407,951,626   | 20,799,024,604   | 608,927,022        | 3%                 |
| Ingresos Diversos                                                 |      | 86,592,057       | 340,546,407      | (253,954,350)      | -75%               |
| Variación otros pasivos                                           |      | 1,832,547,579    | 57,097,919       | 1,775,449,660      | 3109%              |
| Recaudo por bienes comercializados                                |      | 134,175,906      | 255,604,633      | (121,428,727)      | -48%               |
| Entadas de efectivo                                               |      | 23,461,267,168   | 21,452,273,563   | 2,008,993,606      | 9%                 |
| Pago Acreedores comerciales                                       |      | (5,716,451,256)  | (4,698,774,495)  | (1,017,676,761)    | 22%                |
| Pago Beneficios a empleados                                       |      | (10,754,918,936) | (9,490,788,772)  | (1,264,130,165)    | 13%                |
| Pago impuestos                                                    |      | (2,834,989,092)  | (2,372,330,046)  | (462,659,046)      |                    |
| Gastos Generales                                                  |      | (1,765,433,135)  | (1,635,885,580)  | (129,547,555)      | 8%                 |
| Variación otras cuentas del activo                                |      | (2,526,119,184)  | (3,671,314,532)  | 1,145,195,348      | -31%               |
| Gastos Diversos                                                   |      | (328,079,030)    | (93,967,374)     | (234,111,656)      |                    |
| Salidas de efectivo                                               |      | (23,925,990,635) | (21,963,060,798) | (1,962,929,836)    | 9%                 |
| Flujos de efectivo neto de actividades de Operación               | 37   | (464,723,466)    | (510,787,236)    | 46,063,769         | -9%                |
| ACTIVIDAD DE INVERSION                                            |      |                  |                  |                    |                    |
| (-) Compras de propiedades, planta y equipo                       |      | (188,093,265)    | (850,500)        | (187,242,765)      |                    |
| (-) Compras de activos intangibles                                |      | 0                | 0                | (0)                |                    |
| (+) Intereses recibidos                                           |      | 224,307,762      | 10,839,334       | 213,468,428        |                    |
| Flujos de efectivo neto de actividades de inversión               | 37   | 36,214,498       | 9,988,834        | 26,225,664         |                    |
| ACTIVIDAD DE FINANCIACION                                         |      |                  |                  |                    |                    |
| (+) Financiamiento interno corto plazo                            |      | 1,252,922,676    | -                | 1,252,922,676      |                    |
| (-) Intereses pagados                                             |      | -                | -                | -                  |                    |
| Flujos de efectivo neto de actividades de Financiación            |      | 1,252,922,676    | -                | 1,252,922,676      |                    |
| (+/-) Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efect |      | -                | -                | -                  |                    |
| Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalent            | 37   | 824,413,707      | (500,798,402)    | 1,325,212,108      | -265%              |
| 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          |      | 4,321,913,099    | 3,880,307,062    | 441,606,037        | 11%                |
|                                                                   |      | 0                | (0)              |                    |                    |

*Jairo Bossuet Pérez Barrera*

Jairo Bossuet Pérez Barrera  
Cédula 9.523.097 de Sogamoso  
Gerente EAAA

*Jorge Rodríguez Rodríguez Reina*  
Jorge Rodríguez Rodríguez Reina  
C.C. 1.172.108.504-1  
Contador Público

*Reina Peña Cabulo*  
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 FLUJO DE EFECTIVO  
MÉTODO INDIRECTO

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

|                                                                                                 | NOTA | 2,023           | 2,022           | Absoluta        | Variación<br>Relativa |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------------|
| <b>ACTIVIDAD DE OPERACIÓN</b>                                                                   |      |                 |                 |                 |                       |
| (+/-) Ganancia (pérdida)                                                                        |      | 754,870,015     | 2,339,050,658   | (1,584,180,643) | -68%                  |
| Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)                                                    |      | 2,125,356,038   | 274,071,013     | 1,851,285,026   |                       |
| (+/-) Ajustes por gastos por impuestos a las ganancias                                          |      | -               | -               | -               |                       |
| (+ ) Ajustes por gastos de amortización                                                         |      | 11,597,087      | 12,173,617      | (576,530)       | -5%                   |
| (+ ) Ajustes por gastos de depreciación                                                         |      | 1,901,392,008   | 70,317,789      | 1,831,074,219   |                       |
| (+/-) Ajustes por gasto o ingreso deterioro                                                     |      | 836,892         | -               | 836,892         |                       |
| (+) Ajustes por gasto provisiones                                                               |      | 107,758,784     | 108,451,566     | (692,783)       | -1%                   |
| (-) Ajustes por recuperación provisiones                                                        |      | -               | -               | -               |                       |
| (+) Ajustes por gastos financieros                                                              |      | 328,079,030     | 93,967,374      | 234,111,656     |                       |
| (+/-) Ajustes por ingresos financieros                                                          |      | (224,307,762)   | (10,839,334)    | (213,468,428)   |                       |
| Otras entradas y/o salidas actividad de operación                                               |      | (3,016,870,489) | (4,670,107,735) | 1,653,237,245   | -35%                  |
| (+/-) Ajustes por disminuciones (incrementos) en los inventarios                                |      | (36,914,876)    | (88,873,646)    | 51,958,769      | -58%                  |
| (+/-) Ajustes por la disminución (incremento) deudores comerciales                              |      | (2,791,757,230) | (1,388,749,302) | (1,403,007,928) | 101%                  |
| (+/-) Ajustes por el incremento (disminución) de acreedores comerciales                         |      | 2,004,351,730   | 1,345,830,355   | 658,521,375     | 49%                   |
| (+/-) Ajustes por incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar                        |      | 18,688,184      | (567,361,751)   | 586,049,936     | -103%                 |
| (+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo variación otros activos                              |      | (2,526,119,184) | (3,671,314,532) | 1,145,195,348   | -31%                  |
| (+/-) Ajustes por incrementos (disminuciones) beneficios empleados                              |      | 724,980,563     | 874,012,125     | (149,031,562)   | -17%                  |
| (+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo variación otros pasivos                              |      | (410,099,676)   | (1,173,650,984) | 763,551,308     |                       |
| Flujos de efectivo procede de (utilizados en) actividades de Operación                          | 37   | (136,644,436)   | (2,056,986,064) | 1,920,341,628   | -93%                  |
| <b>ACTIVIDAD DE INVERSION</b>                                                                   |      |                 |                 |                 |                       |
| (+) Compra y/o venta de propiedades, planta y equipo                                            |      | (188,093,265)   | 1,639,315,702   | (1,827,408,967) | -111%                 |
| (-) Compras de activos intangibles                                                              |      | 0               | 0               | (0)             | -39%                  |
| (+) Intereses recibidos                                                                         |      | 224,307,762     | 10,839,334      | 213,468,428     |                       |
| Flujos de efectivo procede de (utilizados en) actividades de inversión                          | 37   | 36,214,498      | 1,650,155,036   | (1,613,940,539) | -98%                  |
| <b>ACTIVIDAD DE FINANCIACIÓN</b>                                                                |      |                 |                 |                 |                       |
| (+) Financiamiento interno corto plazo                                                          |      | 1,252,922,676   | -               | 1,252,922,676   |                       |
| (-) Intereses pagados                                                                           |      | (328,079,030)   | (93,967,374)    | (234,111,656)   |                       |
| Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de Financiación                   |      | 924,843,645     | (93,967,374)    | 1,018,811,019   |                       |
| (+/-) 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   | 824,413,707     | (500,798,402)   | 1,325,212,108   | -265%                 |
| 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                                        |      | 4,321,913,099   | 3,880,307,062   | 441,606,037     | 11%                   |
|                                                                                                 |      | 0               | (0)             |                 |                       |

  
Jairo Bossuet Pérez Barrera  
Cédula 9.523.097 de Sogamoso  
Gerente EAAA

  
Jorge Alejandro Rodríguez Reina  
T.P. 108.804-T  
Contador Público

  
Rema Peña Cebaló  
C.C. 47.427.993 de Yopal  
Jefe Departamento Financiero



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 31 DE JULIO 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                         |                |                     | 754,870,015    | 754,870,015     |
| Incrementos y/o disminuciones en el periodo     | -              | 9,208,003           | 745,662,013    | 754,870,015     |
| Patrimonio al final del periodo (31 julio 2023) | 39,779,065,193 | (1,676,711,704)     | 754,870,015    | 38,857,223,505  |
|                                                 | 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                         |                |                     | 2,339,050,658  | 2,339,050,658  |
| Incrementos y/o disminuciones en el periodo     | 193,514,499    | (913,747,074)       | 3,059,283,233  | 2,339,050,658  |
| Patrimonio al final del periodo (31 Julio 2022) | 40,394,873,034 | -                   | 2,339,050,658  | 42,733,923,693 |

*Jairo Bossuet Pérez Barrera*

Jairo Bossuet Pérez Barrera  
Cédula 9.523.097 de Sogamoso  
Gerente EAAAAY

*Jorge Alejandro Rodríguez Reina*

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

*Reina Peña Cabulo*

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



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

## INDICADORES FINANCIEROS 2023 - 2022

| Grupo Indicador           | Indicador                          | Formula                                                                               | sep-23        | sep-22        | Interpretación                                                                                                                                                                       | Ideal                  |
|---------------------------|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| Liquidez                  | Razón Corriente                    | Activo Cte/pasivo cte                                                                 | 1.29          | 1.13          | Por cada peso que debe la EAAAY, tiene 1.29 pesos para pagar o respaldar deudas de corto plazo                                                                                       | Indicador superior a 1 |
|                           | Prueba ácida                       | (activo cte-inventario)/ pasivo corriente                                             | 1.23          | 1.06          | ante una eventualidad o contingencia la EAAAY, tiene 1.23 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 | 6,971,820,825 | 2,489,343,325 | La entidad cuenta con capital de trabajo para afrontar las operaciones.                                                                                                              | positivo               |
| Actividad                 | Rotación de cartera                | de ingresos de actividades ordinarias / activo total promedio                         | 101           | 87            | La EAAAY tarda en promedio 46 días en recaudar la cartera                                                                                                                            |                        |
|                           | Rotación de activos totales        |                                                                                       | 0.34          | 0.32          |                                                                                                                                                                                      |                        |
|                           | Ratio de Endeudamiento             |                                                                                       |               |               | Muestra el nivel de proporción financiación ajena que posee la EAAAY frente a su patrimonio                                                                                          | < 1                    |
| Endeudamiento o solvencia | Nivel de Endeudamiento             | Pasivo / patrimonio                                                                   | 1.06          | 0.73          | Los activos de la EAAAY se apalancan en un 51% con financiación de terceros                                                                                                          | <50%                   |
|                           | Concentración de pasivos corriente | Pasivo / activo                                                                       | 51%           | 42%           | el 41 % del pasivo, es exigible a menos de un año                                                                                                                                    |                        |
|                           |                                    | Pasivo corriente / pasivo total                                                       | 41%           | 38%           |                                                                                                                                                                                      |                        |
| Rentabilidad              | Margen Bruto                       | Ganancia bruta/ingresos de actividades ordinarias                                     |               |               |                                                                                                                                                                                      |                        |
|                           | Margen Neto                        | Resultado del periodo/ingresos actividades ordinarias                                 | 25%           | 27%           |                                                                                                                                                                                      |                        |
|                           |                                    | Utilidad + intereses+impuestos+d epreciación+ amortización+ó-deterioro                | 2.31%         | 4.66%         | 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. |                        |
|                           | EBITDA                             |                                                                                       |               |               |                                                                                                                                                                                      |                        |
|                           | ROA                                | Resultados del ejercicio antes de impuestos/activos totales                           | 1.673,788,223 | 2,206,255,147 | 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%         | 6.00%         | 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                               |                        |