



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

NOTA	2023	2022	VARIACIÓN Absoluta	Relativa
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE	30,951,411,694	20,043,150,121	10,908,261,573	54%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	11,299,383,192	3,510,802,202	7,788,580,990	222%
CAJA	31,320,000	27,000,000	4,320,000	16%
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	7,063,224,436	591,940,598	6,471,283,838	1093%
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	4,204,838,756	2,891,861,604	1,312,977,152	45%
CUENTAS POR COBRAR	3,987,262,294	5,783,258,525	(1,795,996,232)	-31%
VENTA DE BIENES	54,136,229	45,219,641	8,916,588	20%
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	84,469	-	84,469	100%
PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	5,194,321,436	7,025,576,442	(1,831,255,006)	-26%
CUENTAS POR COBRAR				
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	170,466,924	552,413,108	(381,946,184)	-69%
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(1,431,746,764)	(1,839,950,666)	408,203,902	-22%
PRÉSTAMOS POR COBRAR	819,294,052	843,543,793	(24,249,741)	-3%
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	819,294,052	843,543,793	(24,249,741)	-3%
INVENTARIOS	1,188,416,756	1,771,492,963	(583,076,207)	-33%
MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	180,790,836	203,595,580	(22,804,744)	-11%
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,015,295,787	1,575,567,250	(560,271,464)	-36%
DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	(7,669,867)	(7,669,867)	-	0%
OTROS ACTIVOS	13,657,055,401	8,134,052,638	5,523,002,763	68%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	10,899,593,078	5,428,755,638	5,470,837,440	101%
DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCION	2,757,462,323	2,705,297,000	52,165,323	2%
ACTIVO NO CORRIENTE	49,770,999,636	51,336,304,485	(1,565,304,849)	-3%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	34,661,498,195	36,757,573,879	(2,096,075,684)	-6%
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	23,485,602	215,313,379	(191,827,777)	-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	14,696,899,976	-	0%
MAQUINARIA Y EQUIPO	3,253,019,880	3,109,165,685	143,854,196	5%
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	686,795,131	621,815,062	64,980,069	10%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	532,000,549	535,520,549	(3,520,000)	-1%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1,002,810,226	1,022,733,343	(19,923,118)	-2%
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	6,486,952,980	6,693,445,803	(206,492,823)	-3%
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	21,864,838	21,864,838	-	0%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CF)	(44,268,615,801)	(42,395,867,785)	(1,872,748,016)	4%
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A PLUSVALÍA	672,232,544	460,907,997	211,324,548	46%
ACTIVOS INTANGIBLES	2,075,226,061	1,875,024,031	200,202,030	11%
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(1,402,993,517)	(1,414,116,034)	11,122,518	-1%
OTROS ACTIVOS	14,437,268,896	14,117,822,609	319,446,288	2%
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1,063,458,000	-	1,063,458,000	100%
ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	10,541,188,598	9,458,625,372	1,082,563,226	11%
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	2,832,622,298	4,659,197,237	(1,826,574,938)	-39%
TOTAL ACTIVO	80,722,411,330	71,379,454,606	9,342,956,724	13%
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)	

Handwritten signature



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

	NOTA	2023	2022	VARIACIÓN Absoluta	Relativa
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE		24,494,428,145	19,049,102,874	5,445,325,271	29%
PRESTAMO POR PAGAR		2,388,445,222	-	2,388,445,222	
FINANCIAMIENTO INTERNO A CORTO PLAZO		2,388,445,222	-	2,388,445,222	
CUENTAS POR PAGAR		12,091,661,917	7,897,487,444	4,194,174,474	53%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		1,744,028,724	2,766,661,750	- 1,022,633,027	-37%
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		1,826,591,038	855,400,147	971,190,891	114%
DESCUENTOS DE NÓMINA		389,883,810	338,607,409	51,276,401	15%
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		297,070,705	238,924,000	58,146,705	24%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		371,072,911	396,557,040	- 25,484,129	-6%
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA		25,138,107	11,639,192	13,498,915	116%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		7,437,876,622	3,289,697,905	4,148,178,718	126%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		4,403,907,858	5,534,051,503	- 1,130,143,645	-20%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		4,403,907,858	5,534,051,503	- 1,130,143,645	-20%
PROVISIONES		5,610,413,148	5,617,563,928	- 7,150,780	0%
LITIGIOS Y DEMANDAS		3,831,280,790	4,035,104,856	- 203,824,065	-5%
PROVISIONES DIVERSAS		1,779,132,358	1,582,459,072	196,673,285	12%
PASIVO NO CORRIENTE		14,377,220,754	11,423,111,472	2,954,109,282	26%
OTROS PASIVOS	24	14,377,220,754	11,423,111,472	2,954,109,282	26%
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		14,255,609,180	11,423,111,472	2,832,497,708	25%
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		121,611,574	-	121,611,574	
TOTAL PASIVO		38,871,648,899	30,472,214,346	8,399,434,553	28%
PATRIMONIO		41,850,762,431	40,907,240,260	943,522,171	2%
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS		41,850,762,431	40,907,240,260	943,522,171	2%
CAPITAL FISCAL		39,779,065,193	40,394,873,034	- 615,807,842	-2%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	296,347,064	-	296,347,064	
RESULTADO DEL EJERCICIO		2,368,044,302	512,367,226	1,855,677,076	
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		80,722,411,330	71,379,454,606	9,342,956,724	13%
LITIGIOS 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	

Judhy Stella Velasquez Herrera
Cédula 32.431.779 de Medellín
Agente Especial

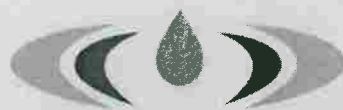
Resolución SSPD-20231000620935 del 04 de octubre de 2023

Jorge Alejandro Rodríguez Reina
T.P. 105.904-T
Contador Público

NOTA	2023	VARIACION		Relativa
		2022	Absoluta	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	39,549,624,387	33,997,878,460	5,551,745,927	16%
VENTA DE BIENES	363,679,360	444,025,375	- 80,346,015	-18%
BIENES COMERCIALIZADOS	363,679,360	444,025,375	- 80,346,015	-18%
VENTA DE SERVICIOS	39,185,945,027	33,553,853,085	5,632,091,942	17%
SERVICIO DE ACUEDUCTO	18,663,291,106	16,788,274,592	1,875,016,514	11%
SERVICIO DE ALCANTARILLADO	9,161,042,530	8,220,377,716	940,664,814	11%
SERVICIO DE ASEO	12,021,098,338	10,486,976,233	1,534,122,105	15%
OTROS SERVICIOS	13,246,877	-	-	-
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIO -	672,733,823	1,941,775,456	1,269,041,633	-65%
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	28,459,072,789	26,180,750,634	2,278,322,155	9%
SERVICIOS PÚBLICOS	28,459,072,789	26,180,750,634	2,278,322,155	9%
UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL	11,090,551,599	7,817,127,826	3,273,423,772	42%
OTROS INGRESOS	1,501,372,474	819,935,802	681,436,672	83%
FINANCIEROS	237,981,895	26,322,701	211,659,194	-
INGRESOS DIVERSOS	167,884,774	793,612,901	625,728,127	-79%
REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	-	-	-	-
REVERSIÓN DE PROVISIONES	1,095,505,805	-	1,095,505,805	-
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	7,999,287,807	7,700,657,837	298,629,970	4%
SUELDOS Y SALARIOS	3,144,704,227	2,667,858,773	476,845,454	18%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	3,743,562	5,267,429	- 1,523,867	-29%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	572,585,281	505,082,877	67,502,404	13%
APORTES SOBRE LA NÓMINA	22,775,300	5,309,500	17,465,800	-
PRESTACIONES SOCIALES	935,711,724	916,942,092	18,769,632	2%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	202,643,191	252,238,042	- 49,594,851	-20%
GENERALES	2,309,606,608	2,589,200,785	- 279,594,177	-11%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	807,517,914	758,758,339	48,759,575	-
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	303,928,538	303,464,144	464,394	0%
DETERIORO DE PRESTAMOS POR COBRAR	-	-	-	-
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	96,326,369	105,580,904	- 9,254,535	-9%
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	27,506,936	19,481,294	8,025,642	41%
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	-	-	-	-
PROVISIONES DIVERSAS	180,095,233	178,401,946	1,693,287	1%
OTROS GASTOS	1,920,663,426	120,574,222	1,800,089,204	-
COMISIONES	1,756,558	851,991	904,567	-
FINANCIEROS	-	-	-	-
GASTOS DIVERSOS	1,918,906,868	119,722,231	1,799,184,637	-
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO	2,368,044,302	512,367,226	1,855,677,076	362%
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO	-	-	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO DESPUES DE IMPUESTO	2,368,044,302	512,367,226	1,855,677,076	362%
OTRO RESULTADO INTEGRAL - O.R.I	-	-	-	-
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	2,368,044,302	512,367,226	1,855,677,076	362%


Judy Stella Velasquez Herrera
Cédula 32.431.779 de Medellín
Agente Especial
Resolución SSPD-20231000620935 del 04 de octubre de 2023


Jorge Alejandro Rodríguez 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

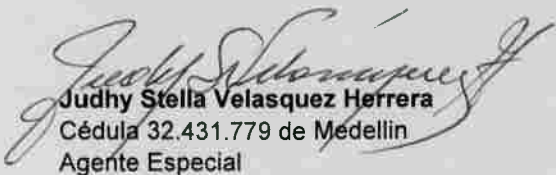
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 ENERO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2023 COMPARADO 2022

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

DESCRIPCION	CAPITAL FISCAL	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIOR	RESULTADOS DEL 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)		(14,186,155)	(136,888,693)
Ajuste por cambios de política				
Saldo Re expresado al inicio de periodo	39,779,065,193	(291,368,912)	(4,978,152)	39,482,718,129
Reclasificación resultado periodo anterior		(4,978,152)	4,978,152	-
Resultado del ejercicio			2,368,044,302	2,368,044,302
Incrementos y/o disminuciones en el periodo	-	(4,978,152)	2,373,022,454	2,368,044,302
Patrimonio al final del periodo (30 Noviembre 2023)	39,779,065,193	(296,347,064)	2,368,044,302	41,850,762,431
	0	(0)	-	-

DESCRIPCION	CAPITAL FISCAL	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIOR	RESULTADOS DEL 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			512,367,226	512,367,226
Incrementos y/o disminuciones en el periodo	193,514,499	(913,747,074)	1,232,599,801	512,367,226
Patrimonio al final del periodo (30 de Noviembre 2022)	40,394,873,034	-	512,367,226	40,907,240,260
	-	-	-	-


Judy Stella Velasquez Herrera
Cédula 32.431.779 de Medellín
Agente Especial

Resolución SSPD-20231000620935 del 04 de octubre de 2023


Jorge Alejandro Rodríguez 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

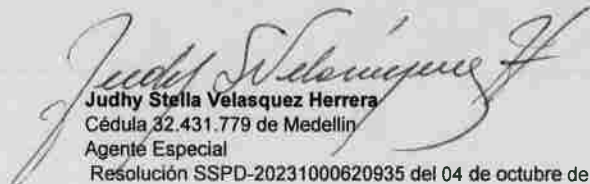
MÉTODO DIRECTO

POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 ENERO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2023 Y 2022

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	NOTA	2,023	2022	Variación	
				Absoluta	Relativa
Recaudo por prestación de servicios		39,839,576,320	32,633,252,950	7,206,323,370	22%
Ingresos Diversos		167,884,774	793,612,901	(625,728,127)	-79%
Variación otros pasivos		7,456,406,010	743,569,739	6,712,836,272	903%
Recaudo por bienes comercializados		347,308,993	444,596,325	(97,287,332)	-22%
Entadas de efectivo		47,811,176,097	34,615,031,915	13,196,144,182	38%
Pago Acreedores comerciales		(11,645,614,266)	(10,174,001,426)	(1,471,612,840)	14%
Pago Beneficios a empleados		(16,867,881,713)	(14,596,190,631)	(2,271,691,082)	16%
Pago impuestos		(2,815,088,393)	(2,673,986,855)	(141,101,538)	
Gastos Generales		(2,309,606,608)	(2,589,200,785)	279,594,177	-11%
Variación otras cuentas del activo		(5,685,204,714)	315,304,882	(6,000,509,595)	-1903%
Gastos Diversos		(1,920,663,426)	(120,574,222)	(1,800,089,204)	
Salidas de efectivo		(41,244,059,119)	(29,838,649,037)	(11,405,410,082)	38%
Flujos de efectivo neto de actividades de Operación	37	6,567,116,978	4,776,382,878	1,790,734,100	37%
ACTIVIDAD DE INVERSION					
(-) Compras de propiedades, planta y equipo		(1,150,832,159)	(5,643,008,841)	4,492,176,682	-80%
(-) Compras de activos intangibles		(240,828,136)	(30,000,000)	(210,828,136)	
(+) Intereses recibidos		237,981,895	26,322,701	211,659,194	
Flujos de efectivo neto de actividades de inversión	37	(1,153,678,399)	(5,646,686,140)	4,493,007,740	
ACTIVIDAD DE FINANCIACION					
(+) Financiamiento interno corto plazo		2,388,445,222	-	2,388,445,222	
(-) Intereses pagados		-	-	-	
Flujos de efectivo neto de actividades de Financiación		2,388,445,222	-	2,388,445,222	
(+/-) Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efecti		-	-	-	
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivaie	37	7,801,883,800	(870,303,262)	8,672,187,062	-996%
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		11,299,383,192	3,510,802,202	7,788,580,991	222%

0


Judhy Stella Velasquez Herrera
Cédula 32.431.779 de Medellín
Agente Especial
Resolución SSPD-20231000620935 del 04 de octubre de 2023


Jorge Alejandro Rodríguez Rema
T.P. 188.904-T
Contador Público



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

ESTADO DE LFUJO DE EFECTIVO
MÉTODO INDIRECTO

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

	NOTA	2,023	2,022	Absoluta	Variación Relativa
ACTIVIDAD DE OPERACIÓN					
(+/-) Ganancia (pérdida)		2,358,044,302	512,367,228	1,855,677,076	362%
Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)		5,953,223,437	396,863,674	5,556,359,763	
(+/-) Ajustes por gastos por impuestos a las ganancias		-	-	-	
(+) Ajustes por gastos de amortización		27,506,936	19,481,294	8,025,642	41%
(+) Ajustes por gastos de depreciación		2,969,190,490	105,580,904	2,863,609,586	
(+/-) Ajustes por gasto o ingreso deterioro		1,095,505,805	-	1,095,505,805	
(+) Ajustes por gasto provisiones		180,095,233	178,401,946	1,693,287	1%
(-) Ajustes por recuperación provisiones		-	-	-	
(+) Ajustes por gastos financieros		1,918,906,868	119,722,231	1,799,184,637	
(+/-) Ajustes por ingresos financieros		(237,981,895)	(26,322,701)	(211,659,194)	
Otras entradas y/o salidas actividad de operación		164,756,107	1,341,111,830	(1,176,355,723)	-88%
(+/-) Ajustes por disminuciones (incrementos) en los inventarios		110,062,321	(478,708,143)	588,770,463	-123%
(+/-) Ajustes por la disminución (incremento) deudores comerciales		(458,244,880)	(920,029,185)	461,784,306	-50%
(+/-) Ajustes por el incremento (disminución) de acreedores comerciales		328,950,343	1,851,716,818	(1,522,766,475)	-82%
(+/-) Ajustes por incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar		3,233,340,195	102,096,597	3,131,243,598	3067%
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo variación otros activos		(5,685,204,714)	315,304,882	(6,000,509,595)	-1903%
(+/-) Ajustes por incrementos (disminuciones) beneficios empleados		1,515,863,309	1,744,486,234	(228,622,925)	-13%
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo variación otros pasivos		1,119,989,532	(1,273,755,374)	2,393,744,905	
Flujos de efectivo procede de (utilizados en) actividades de Operación	37	8,486,023,846	2,250,342,729	6,235,681,116	277%
ACTIVIDAD DE INVERSION					
(+) Compra y/o venta de propiedades, planta y equipo		(1,150,832,159)	(2,997,246,461)	1,846,414,302	-62%
(-) Compras de activos intangibles		(240,828,136)	(30,000,000)	(210,828,136)	703%
(+) Intereses recibidos		237,981,895	26,322,701	211,659,194	
Flujos de efectivo procede de (utilizados en) actividades de Inversión	37	(1,153,678,399)	(3,000,923,760)	1,847,245,361	-62%
ACTIVIDAD DE FINANCIACION					
(+) Financiamiento interno corto plazo		2,388,445,222	-	2,388,445,222	
(-) Intereses pagados		(1,918,906,868)	(119,722,231)	(1,799,184,637)	
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de Financiación		469,538,354	(119,722,231)	589,260,585	
(+/-) 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	7,801,883,800	(870,303,262)	8,672,187,062	-996%
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		11,299,383,192	3,510,802,202	7,788,580,991	222%
		0	0		


Judy Stella Velásquez Herrera
Cédula 32.431.779 de Medellín
Agente Especial
Resolución SSPD-20231000620935 del 04 de octubre de 2023


Jorge Alejandro Rodríguez Reina
I.P. 108.904-4
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
INDICADORES FINANCIEROS 2023 - 2022

Grupo Indicador	Indicador	Formula	nov-23	nov-22	Interpretación	Ideal
Liquidez	Razón Corriente	Activo Cte/pasivo cte	1.26	1.05	Por cada peso que debe la EAAAY, tiene 1.26 pesos para pagar o respaldar deudas de corto plazo	Indicador superior a 1
	Prueba ácida	(activo cte-inventario)/ pasivo corriente	1.22	0.96	ante una eventualidad o contingencia la EAAAY, tiene 1.22 para respaldar cada peso de deudas inmediatas.	Indicador superior a 1
	Capital neto de trabajo	Activo Cte - pasivo cte	6,456,983,549	994,047,248	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	101	87	La EAAAY tarda en promedio 101 días en recaudar la cartera	
	Rotación de activos totales	ingresos de actividades ordinarias / activo total promedio	0.34	0.32		
Endeudamiento y solvencia	Ratio de Endeudamiento	Pasivo / patrimonio	0.93	0.74	Muestra el nivel de proporción financiación ajena que posee la EAAAY frente a su patrimonio	< 1
	Nivel de Endeudamiento	Pasivo / activo	48%	43%	Los activos de la EAAAY se apalancan en un 48% con financiación de terceros	<50%
	Concentración de pasivos corriente	Pasivo corriente / pasivo total	37%	37%	el 37 % del pasivo, es exigible a menos de un año	
Rentabilidad	Margen Bruto	Ganancia bruta/ingresos de actividades ordinarias	28%	23%		
	Margen Neto	Resultado del periodo/ingresos actividades ordinarias	5.99%	1.51%		
	EBITDA	Utilidad + intereses+impuestos+d epreciación+ amortización+ó- deterioro	3,479,490,754	1,574,589,709	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	3.0%	1.0%	Por cada peso invertido en activos, la empresa genera 3 centavos durante un año contable; equivalente a rentar el 3 % de sus activos	
	ROE	Beneficios netos de la empresa/ promedio patrimonio	11.00%	3.00%	Por cada peso del patrimonio propio de la entidad, la empresa genera 11 centavos durante un año contable; equivalente a rentar el 11 % de sus patrimonio	

Handwritten signature

INFORME ESTADOS FINANCIEROS NOVIEMBRE DE 2023

Se realiza este Análisis comparando la situación de la Empresa de Acueducto, alcantarillado y aseo de Yopal desde el inicio de la intervención por parte de la Superintendencia de servicios públicos hasta el de noviembre

CODIGO	NOMBRE	NOVIEMBRE	SEPTIEMBRE	Variación Neta	var
1	ACTIVOS	80,722,411,329.82	79,961,528,643.58	760,882,686.24	0.95
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	11,299,383,192.09	8,364,369,832.42	2,935,013,359.67	35.09
1105	CAJA	31,320,000.00	31,320,000.00	-	0
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	7,063,224,436.14	4,056,367,535.98	3,006,856,900.16	74.13
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	4,204,838,755.95	4,276,682,296.44	(71,843,540.49)	-1.68
13	CUENTAS POR COBRAR	3,987,262,293.54	7,011,258,473.21	(3,023,996,179.67)	-43.13
1316	VENTA DE BIENES	54,136,229.00	53,392,820.00	743,409.00	1.39
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	84,468.58	1,902,000.80	(1,817,532.22)	-95.56
1318	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	5,194,321,435.87	4,418,105,302.59	776,216,133.28	17.57
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	170,466,924.00	3,969,605,113.73	(3,799,138,189.73)	-95.71
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR	1,431,746,763.91	1,431,746,763.91	-	0
14	PRÉSTAMOS POR COBRAR	819,294,052.00	866,347,819.00	(47,053,767.00)	-5.43
1415	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	819,294,052.00	866,347,819.00	(47,053,767.00)	-5.43
1477	PRESTAMOS POR COBRAR DE DIFÍCIL	14,769,102.00	14,769,102.00	-	0
1480	DETERIORO ACUMULADO DE PRESTAMOS POR	14,769,102.00	14,769,102.00	-	0

El efectivo y equivalente se incrementó en un 35% aproximadamente esto como medida de congelamiento de las cuentas que se encontraban pendientes de pago en la pre toma, se mejora el flujo de efectivo, para este periodo se realizaron 125 ordenes de pago por un valor de 1.113.077.946.62 (relación se Anexo 1).

Las cuentas por cobrar se disminuyen en un 43% aproximadamente, producto del levantamiento del embargo que se presentaba por parte la unión temporal planta modular el cual se terminó el 1 de octubre con lo cual se le cancelo al contratista el valor del capital e interés de 1.448.475.797.53 (ver anexo 2)

CODIGO	NOMBRE	NOVIEMBRE	SEPTIEMBRE	Variación Neta	var
15	INVENTARIOS	1,188,416,755.68	1,319,508,511.54	(131,091,755.86)	-9.93
1510	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	180,790,835.98	302,008,771.07	(121,217,935.09)	-40.14
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,015,295,786.70	1,025,169,607.47	(9,873,820.77)	-0.96
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS	7,669,867.00	7,669,867.00	-	0
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	34,661,498,194.86	33,825,887,389.53	835,610,805.33	2.47
1605	TERRENOS	1,819,906,959.01	1,819,906,959.01	-	0
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	411,114,579.96	411,114,579.96	-	0
1640	EDIFICACIONES	2,893,990,655.55	2,893,990,655.55	-	0
1642	REPUESTOS	23,485,601.55	22,321,200.35	1,164,401.20	5.22
1645	PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	47,101,272,619.69	47,101,272,619.69	-	0
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	14,696,899,975.92	14,696,899,975.92	-	0
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	3,253,019,880.42	3,221,484,880.42	31,535,000.00	0.98
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	686,795,131.01	686,795,131.01	-	0
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	532,000,548.63	532,580,548.63	(580,000.00)	-0.11
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y	1,002,810,225.87	1,003,394,627.07	(584,401.20)	-0.06
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y	6,486,952,980.00	6,486,952,980.00	-	0
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y	21,864,838.15	21,864,838.15	-	0
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE	44,268,615,800.90	45,072,691,606.23	(804,075,805.33)	-1.78
19	OTROS ACTIVOS	28,766,556,841.65	28,574,156,617.88	192,400,223.77	0.67
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	21,440,781,676.21	21,406,193,231.21	34,588,445.00	0.16
1907	DERECHOS DE COMPENSACIONES POR	2,757,462,323.00	2,757,462,323.00	-	0
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	2,832,622,298.16	2,705,904,980.54	126,717,317.62	4.68
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	2,075,226,060.96	2,075,226,060.96	-	0
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS	1,402,993,516.68	1,434,087,977.83	(31,094,461.15)	-2.17
1985	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1,063,458,000.00	1,063,458,000.00	-	0

Los inventarios de mercancías que maneja le empresa son materiales para la prestación de los servicios públicos de Acueducto, Alcantarillado y Aseo durante este periodo se ha presentado una disminución el 9% aproximadamente

Los activos fijos se incrementaron en un 2.47% esto producto del ajuste que se realizo a la depreciación acumulada que no fue retirada con los bienes que se dieron de baja en el mes de junio por una inconsistencia en el software SYSMAN la cual se corrigió con la nota de contabilidad (ver anexo 3).

CODIGO	NOMBRE	NOVIEMBRE	SEPTIEMBRE	Variación Neta	var
2	PASIVOS	38,871,648,898.97	41,124,428,703.10	(2,252,779,804.13)	-5.48
23	PRESTAMO POR PAGAR	2,388,445,221.80	2,467,214,459.40	(78,769,237.60)	-3.19
2313	FINANCIAMIENTO INTERNO A CORTO PLAZO	2,388,445,221.80	2,467,214,459.40	(78,769,237.60)	-3.19
24	CUENTAS POR PAGAR	12,091,661,917.39	11,808,241,342.82	283,420,574.57	2.4
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	1,744,028,723.84	2,330,877,284.84	(586,848,561.00)	-25.18
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1,826,591,037.89	1,847,527,378.26	(20,936,340.37)	-1.13
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	389,883,810.00	451,862,394.00	(61,978,584.00)	-13.72
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE	297,070,705.00	309,568,705.00	(12,498,000.00)	-4.04
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR	371,072,911.00	458,491,118.00	(87,418,207.00)	-19.07
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	25,138,107.24	33,379,000.00	(8,240,892.76)	-24.69
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7,437,876,622.42	6,376,535,462.72	1,061,341,159.70	16.64
25	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	4,403,907,857.92	3,194,740,524.92	1,209,167,333.00	37.85
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO	4,403,907,857.92	3,194,740,524.92	1,209,167,333.00	37.85
27	PROVISIONES	5,610,413,148.03	6,741,934,439.56	(1,131,521,291.53)	-16.78
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	3,831,280,790.49	4,998,744,604.49	(1,167,463,814.00)	-23.36
2790	PROVISIONES DIVERSAS	1,779,132,357.54	1,743,189,835.07	35,942,522.47	2.06
29	OTROS PASIVOS	14,377,220,753.83	16,912,297,936.40	(2,535,077,182.57)	-14.99
2901	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	14,255,609,179.83	16,790,686,362.40	(2,535,077,182.57)	-15.1
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	121,611,574.00	121,611,574.00	-	0

Los pasivos de la empresa disminuyeron en general en un 5.4% aproximadamente como lo muestra la tabla anterior donde se detalla cada una de las variaciones indicándonos una disminución en los préstamos por pagar de 3.19 % producto de un ajuste en el egreso 963 del 28 de julio que no registro el pago de la cuota correspondiente (ver anexo 4).

Las cuantas por pagar se incrementaron en un 2.4 % este incremento se vio reflejado en el aumento de otras cuantas por pagar de 16% de la cuenta puente almacén , la cual se incrementa por las entradas e almacén las cuales no son canceladas por la retoma hasta que no se autoricen , de este grupo de cuentas se hace necesario realizar una depuración ya que se encuentran valores de contratos ya liquidados las cuales se van a realizar en el próximo comité de sostenibilidad del sistema contable a realizarse en la última semana del mes de diciembre

Los beneficios a empleados se incrementaron por el acumulado de las prestaciones sociales y el pago pendiente de nómina y el pago pendiente de las liquidaciones y salarios

Otros pasivos corresponden a convenios celebrados con el municipio, departamento y Corporinoquia, los cuales se disminuyen en un 14% aproximadamente debido al pago de los recursos que se encontraban embargados por la UNION TEMPORAL PLANTA MODULAR (Ver anexo 2)

Se hace claridad que durante el periodo de intervención la empresa no genera autorretención ocasionando con esto un ahorro aproximada de 200 millones mensuales mejorando el flujo de efectivo .

CODIGO	NOMBRE	NOVIEMBRE	SEPTIEMBRE	Variación Neta	var
4	INGRESOS	41,050,996,861.35	32,148,696,219.29	8,902,300,642.06	27.69
42	VENTA DE BIENES	363,679,360.32	233,427,608.32	130,251,752.00	55.8
4210	BIENES COMERCIALIZADOS	363,679,360.32	233,427,608.32	130,251,752.00	55.8
43	VENTA DE SERVICIOS	39,185,945,027.03	31,550,264,145.97	7,635,680,881.06	24.2
4321	SERVICIO DE ACUEDUCTO	18,663,291,106.00	14,933,153,614.68	3,730,137,491.32	24.98
4322	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	9,161,042,529.78	7,297,908,507.50	1,863,134,022.28	25.53
4323	SERVICIO DE ASEO	12,021,098,337.68	9,839,203,547.00	2,181,894,790.68	22.18
4390	OTROS SERVICIOS	13,246,876.70	13,246,876.70	-	0
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN	(672,733,823.13)	(533,248,399.91)	(139,485,423.22)	26.16
48	OTROS INGRESOS	1,501,372,474.00	365,004,465.00	1,136,368,009.00	311.33
4802	FINANCIEROS	237,981,895.00	231,212,291.00	6,769,604.00	2.93
4808	INGRESOS DIVERSOS	167,884,774.00	132,955,282.00	34,929,492.00	26.27
4831	REVERSION DE PROVISIONES	1,095,505,805.00	836,892.00	1,094,668,913.00	130801.69

Los ingresos se incrementan debido a que es el acumulado del año, con lo cual se evidencia que en los meses de octubre y noviembre se facturaron por el servicio de Acueducto la suma de 3.710 millones, para el servicios de Alcantarillado 1.863 millones y para Aseo 2.181 millones.

Se obtuvo una reversión de provisiones por un valor de 1.064 millones del registro contable de realizado en el hecho económico de desembargo de las cuantas bancarias producto del proceso jurídico entablado por parte de la UNION TEMPORAL PLANTA MODULAR (ver anexo 2)

CODIGO	NOMBRE	NOVIEMBRE	SEPTIEMBRE	Variación Neta	var
5	GASTOS	10,223,879,770.66	7,680,792,302.74	2,543,087,467.92	33.11
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	7,999,287,806.73	6,970,604,648.09	1,028,683,158.64	14.76
5101	SUELDOS Y SALARIOS	3,144,704,226.79	2,631,959,879.79	512,744,347.00	19.48
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	3,743,562.00	2,847,678.00	895,884.00	31.46
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	572,585,281.00	487,546,781.00	85,038,500.00	17.44
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	22,775,300.00	22,775,300.00	-	0
5107	PRESTACIONES SOCIALES	935,711,724.00	786,696,020.00	149,015,704.00	18.94
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	202,643,191.01	175,441,711.01	27,201,480.00	15.5
5111	GENERALES	2,309,606,607.93	2,164,052,364.29	145,554,243.64	6.73
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	807,517,914.00	699,284,914.00	108,233,000.00	15.48
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES,	303,928,537.64	239,756,857.55	64,171,680.09	26.77
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y	96,326,368.51	77,628,855.57	18,697,512.94	24.09
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	27,506,935.80	17,975,291.12	9,531,644.68	53.03
5373	PROVISIONES DIVERSAS	180,095,233.33	144,152,710.86	35,942,522.47	24.93
58	OTROS GASTOS	1,920,663,426.29	470,430,797.10	1,450,232,629.19	308.28
5802	COMISIONES	1,756,558.30	-	1,756,558.30	0
5890	OTROS GASTOS DIVERSOS	1,918,906,867.99	470,430,797.10	1,448,476,070.89	307.9

Los gastos se incrementan en un 33% aproximadamente, lo cual sucede igual que los ingresos es el acumulado del año pero se observa que en gastos de los meses de Octubre y noviembre el valor corresponde a 2.543 millones.

Se observa la reducción en los gastos generales ya que solo se registraron gastos por el valor de 145 millones en los meses de la intervención generando un ahorro que mejora el flujo de efectivo de la empresa.

Otros gastos diversos se incrementaron por el registro de los intereses de mora que fue condenada la empresa en el proceso de demanda realizado por la UNION TEMPORAL PLANTA MODULAR los cuales fueron de 1.448.475.797 . (ver anexo 2).

CODIGO	NOMBRE	NOVIEMBRE	SEPTIEMBRE	variación neta	var
75	COSTO DE PRESTACION DEL SERVICIO	28,459,072,788.73	23,733,157,465.35	4,725,915,323.38	0.17
7502	ACUEDUCTO	16,042,058,752.99	13,270,402,176.45	2,771,656,576.54	0.17
750201	Materiales	3,092,477,922.10	2,324,735,897.10	767,742,025.00	24.83
750202	Generales	4,073,639,830.95	3,524,870,193.95	548,769,637.00	13.47
750203	Sueldos y salarios	5,999,523,327.78	5,037,532,698.14	961,990,629.64	16.03
750206	Aportes sobre la nómina	856,595,171.43	719,020,522.05	137,574,649.38	16.06
750207	Depreciación y amortización	2,000,964,471.73	1,645,384,836.21	355,579,635.52	17.77
750208	Impuestos	18,858,029.00	18,858,029.00	-	0
7503	ALCANTRILLADO	3,765,827,810.29	3,211,403,157.70	554,424,652.59	0.15
750301	Materiales	232,021,228.00	182,575,384.00	49,445,844.00	21.31
750302	Generales	1,475,176,778.36	1,296,547,899.40	178,628,878.96	12.11
750303	Sueldos y salarios	1,229,164,571.02	1,000,000,931.01	229,163,640.01	18.64
750306	Aportes sobre la nómina	170,891,223.96	139,302,725.47	31,588,498.49	18.48
750307	Depreciación y amortización	361,860,761.95	296,262,970.82	65,597,791.13	18.13
750308	Impuestos	296,713,247.00	296,713,247.00	-	0
7504	ASEO	8,651,186,225.45	7,251,352,131.20	1,399,834,094.25	0.16
750401	Materiales	814,207,328.08	712,761,992.79	101,445,335.29	12.46
750402	Generales	2,073,944,619.09	1,780,579,799.19	293,364,819.90	14.15
750403	Sueldos y salarios	4,593,557,418.83	3,797,751,720.76	795,805,698.07	17.32
750406	Aportes sobre la nómina	651,850,023.61	538,419,571.48	113,430,452.13	17.4
750407	Depreciación y amortización	510,038,887.84	414,251,098.98	95,787,788.86	18.78
750408	Impuestos	7,587,948.00	7,587,948.00	-	0

Los **costos** de la empresa se incrementan en un 17 % el valor a noviembre es acumulado de todo el año 2023 se observa que el servicio de acueducto es el que mas se incrementa con un crecimiento del 17% seguido por el servicio de e Aseo con un 16% y alcantarillado con un 15% se continúan los esfuerzos para mejorar las condiciones e los costos operacionales y poder disminuir sin afectar la operación de los servicios