



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

A

	NOTA	2023	VARIACIÓN		Relativa
			2022 Absoluta		
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE		26,910,426,722	20,549,361,612	6,361,065,110	31%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		5,866,368,966	3,621,292,464	2,245,076,502	62%
CAJA		31,320,000	39,861,499	(8,541,499)	-21%
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		2,528,338,541	1,248,631,759	1,279,706,782	102%
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		3,306,710,425	2,332,799,207	973,911,218	42%
CUENTAS POR COBRAR		6,842,153,679	4,960,436,402	1,881,717,278	38%
VENTA DE BIENES		43,997,179	44,911,976	(914,797)	-2%
PRESTACIÓN DE SERVICIOS		1,902,001	11,570,896	(9,668,895)	100%
PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS		4,268,274,173	6,226,006,172	(1,957,731,999)	-31%
CUENTAS POR COBRAR			274,999		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		3,959,727,091	517,623,024	3,442,104,067	665%
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		(1,431,746,764)	(1,839,950,656)	408,203,902	-22%
PRÉSTAMOS POR COBRAR		879,284,123	759,877,654	119,406,469	16%
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS		879,284,123	759,877,654	119,406,469	16%
INVENTARIOS		1,333,289,061	1,354,177,883	(20,888,822)	-2%
MERCANCÍAS EN EXISTENCIA		259,291,341	267,162,264	(7,870,923)	-3%
MATERIALES Y SUMINISTROS		1,081,667,586	1,094,685,486	(13,017,899)	-1%
DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)		(7,669,867)	(7,669,867)	-	0%
OTROS ACTIVOS		11,989,330,893	9,853,577,210	2,135,753,683	22%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		9,415,127,570	7,564,959,209	1,850,168,361	24%
DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCION		2,574,203,323	2,288,618,001	285,585,322	12%
ACTIVO NO CORRIENTE					
		47,222,667,221	50,413,699,371	(3,191,032,150)	-6%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		33,122,187,759	32,949,811,018	172,376,741	1%
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	195,239,315	(172,918,115)	-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	148,994,695	5%
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		686,795,131	621,815,062	64,980,069	10%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		532,580,549	541,768,655	(9,188,106)	-2%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		1,003,394,627	1,027,087,701	(23,693,074)	-2%
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		5,515,122,980	5,353,544,903	161,578,077	3%
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA		21,864,838	21,864,838	-	0%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CF)		(44,804,561,237)	(41,607,214,083)	(3,197,347,153)	8%
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A PLUSVALÍA		445,793,505	436,544,693	9,248,812	2%
ACTIVOS INTANGIBLES		1,875,024,031	1,845,024,031	30,000,000	2%
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		(1,429,230,525)	(1,408,479,338)	(20,751,188)	1%
OTROS ACTIVOS		13,654,685,956	17,027,343,660	(3,372,657,704)	-20%
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		1,063,458,000	-	1,063,458,000	100%
ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS		10,075,421,399	9,573,087,416	502,333,983	5%
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		2,515,806,557	7,454,256,245	(4,938,449,687)	-66%
TOTAL ACTIVO		74,133,093,943	70,963,060,983	3,170,032,960	4%
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 AGOSTO DE 2023 COMPARADO 2022
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTA	2023	VARIACIÓN		Relativa
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE		20,491,968,144	18,031,395,740	2,460,572,403	14%
PRESTAMO POR PAGAR		1,660,068,438	-	1,660,068,438	
FINANCIAMIENTO INTERNO A CORTO PLAZO		1,660,068,438	-	1,660,068,438	
CUENTAS POR PAGAR		9,008,274,084	7,498,803,182	1,509,470,902	20%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		1,296,295,222	2,713,367,812	- 1,417,072,590	-52%
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		1,543,227,779	1,572,764,948	- 29,537,169	-2%
DESCUENTOS DE NÓMINA		470,215,770	326,674,512	143,541,258	44%
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		413,529,391	187,202,000	226,327,391	121%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		341,980,118	577,901,980	- 235,921,862	-41%
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA		52,028,000	26,091,000	25,937,000	99%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		4,890,997,804	2,094,800,930	2,796,196,873	133%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		2,948,412,976	4,960,985,941	- 2,012,572,965	-41%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		2,948,412,976	4,960,985,941	- 2,012,572,965	-41%
PROVISIONES		6,875,212,646	5,571,606,617	1,303,606,028	23%
LITIGIOS Y DEMANDAS		5,149,625,553	4,040,513,080	1,109,112,473	27%
PROVISIONES DIVERSAS		1,725,587,092	1,531,093,537	194,493,555	13%
PASIVO NO CORRIENTE					
OTROS PASIVOS	24	15,347,499,556	11,421,706,723	3,925,792,833	34%
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		15,225,887,982	11,421,706,723	3,804,181,259	33%
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		121,611,574	-	121,611,574	
TOTAL PASIVO		35,839,467,700	29,453,102,463	6,386,365,237	22%
PATRIMONIO					
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS		38,293,626,243	41,509,958,520	- 3,216,332,277	-8%
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		191,272,754	1,115,085,486	- 923,812,732	
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		74,133,093,943	70,963,060,983	3,170,032,960	4%
LITIGOS 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
T.F. 105.804.1
Contador Público

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

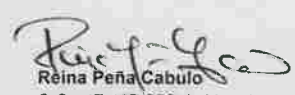


EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE YOPAL EICE- ESP
844.000.755-4
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 ENERO A 31 DE AGOSTO DE 2023 COMPARADO 2022
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

NOTA	2023	VARIACION		Relativa
		2022	Absoluta	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	27,902,621,474	24,289,894,532	3,612,726,942	15%
VENTA DE BIENES	167,722,691	325,309,537	- 157,586,846	-48%
BIENES COMERCIALIZADOS	167,722,691	325,309,537	- 157,586,846	-48%
VENTA DE SERVICIOS	27,734,898,782	23,964,584,995	3,770,313,788	16%
SERVICIO DE ACUEDUCTO	13,090,617,552	12,196,809,834	893,807,718	7%
SERVICIO DE ALCANTARILLADO	6,375,668,332	5,993,981,096	381,687,236	6%
SERVICIO DE ASEO	8,727,713,215	7,644,392,181	1,083,321,034	14%
OTROS SERVICIOS	13,246,877	-	-	-
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIO	- 472,347,193	- 1,870,598,117	1,398,250,923	-75%
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	21,216,501,747	17,303,786,193	3,912,715,554	23%
SERVICIOS PÚBLICOS	21,216,501,747	17,303,786,193	3,912,715,554	23%
UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL	6,686,119,727	6,986,108,339	- 299,988,612	-4%
OTROS INGRESOS	346,958,093	364,842,282	- 17,884,189	-5%
FINANCIEROS	227,984,409	15,777,102	212,207,307	-
INGRESOS DIVERSOS	118,136,792	349,065,180	- 230,928,388	-66%
REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	-	-	-	-
REVERSIÓN DE PROVISIONES	836,892	-	836,892	-
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	6,263,518,838	5,922,068,792	341,450,046	6%
SUELDOS Y SALARIOS	2,320,021,482	1,932,426,244	387,595,238	20%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2,527,171	3,851,162	- 1,323,991	-34%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	433,668,119	362,802,890	70,865,229	20%
APORTES SOBRE LA NÓMINA	22,079,300	-	22,079,300	-
PRESTACIONES SOCIALES	695,856,362	673,790,998	22,065,364	3%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	125,279,071	236,526,028	- 111,246,957	-47%
GENERALES	2,052,220,419	2,032,132,131	20,088,288	1%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	611,866,914	680,539,339	- 68,672,425	-
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	207,658,047	219,828,176	- 12,170,129	-6%
DETERIORO DE PRESTAMOS POR COBRAR	-	-	-	-
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	67,990,240	78,947,167	- 10,956,927	-14%
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	13,117,839	13,844,588	- 726,759	-5%
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	-	-	-	-
PROVISIONES DIVERSAS	126,549,968	127,036,411	- 486,443	0%
OTROS GASTOS	370,628,181	93,968,168	276,660,014	-
COMISIONES	-	-	-	-
FINANCIEROS	-	-	-	-
GASTOS DIVERSOS	370,628,181	93,968,168	276,660,014	-
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO	191,272,754	1,115,085,486	- 923,812,732	-83%
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO	-	-	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO DESPUES DE IMPUESTO	191,272,754	1,115,085,486	- 923,812,732	-83%
OTRO RESULTADO INTEGRAL - O.R.I	-	-	-	-
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	191,272,754	1,115,085,486	- 923,812,732	-83%


Jairo Bossuet Pérez Barrera
Cédula 9.523.097 de Sogamoso
Gerente EAAAY


Jorge Alejandro Rodríguez Reina
I.P. 108.904-1
Contador Público


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



Empresa de Acueducto,
Alcantarillado y Aseo de Yopal
E.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 AGOSTO 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			191,272,754	191,272,754

Incrementos y/o disminuciones en el periodo	-	9,208,003	182,064,751	191,272,754
Patrimonio al final del periodo (31 agosto 2023)	39,779,065,193	(1,676,711,704)	191,272,754	38,293,626,243
	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			1,115,085,486	1,115,085,486

Incrementos y/o disminuciones en el periodo	193,514,499	(913,747,074)	1,835,318,061	1,115,085,486
Patrimonio al final del periodo (31 agosto 2022)	40,394,873,034	-	1,115,085,486	41,509,958,520

Jairo Bossuet Pérez Barrera
Cédula 9.523.097 de Sogamoso
Gerente EAAAY

Jorge Alejandro Rodríguez Reina
T.P. 708.904-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 FLUJO DE EFECTIVO
MÉTODO DIRECTO

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

ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	NOTA	2023	2022	Variación	
				Absoluta	Relativa
Recaudo por prestación de servicios		25,523,499,639	23,866,499,318	1,657,000,321	7%
Ingresos Diversos		118,136,792	349,065,180	(230,928,388)	-66%
Variación otros pasivos		6,016,909,231	206,386,143	5,810,523,088	2815%
Recaudo por bienes comercializados		161,491,374	326,188,152	(164,696,778)	-50%
Entadas de efectivo		31,820,037,036	24,748,138,794	7,071,898,243	29%
Pago Acreedores comerciales		(9,364,516,088)	(5,114,091,213)	(4,250,424,875)	83%
Pago Beneficios a empleados		(13,447,234,727)	(10,606,899,397)	(2,840,335,330)	27%
Pago impuestos		(2,621,640,293)	(2,399,971,107)	(221,669,186)	
Gastos Generales		(2,052,220,419)	(2,032,132,131)	(20,088,288)	1%
Variación otras cuentas del activo		(3,294,887,337)	(4,230,074,602)	935,187,266	-22%
Gastos Divercos		(370,628,181)	(93,968,168)	(276,660,014)	
Salidas de efectivo		(31,151,127,045)	(24,477,136,618)	(6,673,990,427)	27%
Flujos de efectivo neto de actividades de Operación	37	668,909,991	271,002,176	397,907,815	147%

ACTIVIDAD DE INVERSION

(-) Compras de propiedades, planta y equipo	(188,093,265)	(1,046,592,278)	858,499,013	-82%
(-) Compras de activos intangibles	(0)	0	(0)	
(+) Intereses recibidos	227,984,409	15,777,102	212,207,307	
Flujos de efectivo neto de actividades de inversión	37	39,891,144	(1,030,815,176)	1,070,706,320

ACTIVIDAD DE FINANCIACION

(+) Financiamiento interno corto plazo		1,660,068,438	-	1,660,068,438	
(-) Intereses pagados			-		
Flujos de efectivo neto de actividades de Financiación		1,660,068,438	-	1,660,068,438	
(+/-) Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efecto			-		
(+/-) Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efecto	37	2,368,869,574	(759,813,000)	3,128,682,574	-412%
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes	37	2,368,869,574	(759,813,000)	3,128,682,574	-412%
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 principio del periodo		3,497,499,392	4,381,105,464	(883,606,072)	-20%
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo		5,866,368,966	3,621,292,464	2,245,076,502	62%
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo		5,866,368,966	3,621,292,464	2,245,076,502	62%
		0	(0.00)		

[Firma]

Jairo Bossuet Pérez Barrera
Cédula 9.523.097 de Sogamoso
Gerente EAAAY

[Firma]
Jorge Alejandro Rodríguez Reina
C.C. 106.984.17
Contador Público

[Firma]
Reina Peña Cabblo
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 AGOSTO DE 2023 Y 2022
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTA	2,023	2,022	Absoluta	Variación Relativa
ACTIVIDAD DE OPERACIÓN					
(+/-) Ganancia (pérdida)		191,272,754	1,115,085,486	(923,812,732)	-83%
Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)		2,448,545,863	298,019,242	2,150,526,621	
(+/-) Ajustes por gastos por impuestos a las ganancias		-	-	-	
(-) Ajustes por gastos de amortización		13,117,839	13,844,598	(726,759)	-5%
(+) Ajustes por gastos de depreciación		2,165,397,392	78,947,167	2,086,450,225	
(+/-) Ajustes por gasto o ingreso deterioro		836,892	-	836,892	
(+) Ajustes por gasto provisiones		126,549,968	127,036,411	(486,443)	0%
(-) Ajustes por recuperación provisiones		-	-	-	
(+) Ajustes por gastos financieros		370,628,181	93,968,168	276,660,014	
(+/-) Ajustes por ingresos financieros		(227,984,409)	(15,777,102)	(212,207,307)	
Otras entradas y/o salidas actividad de operación		(1,600,280,444)	(2,931,876,799)	1,331,596,354	-45%
(+/-) Ajustes por disminuciones (incrementos) en los inventarios		(34,809,984)	(61,393,062)	26,583,078	-43%
(+/-) Ajustes por la disminución (incremento) deudores comerciales		(2,218,467,352)	(97,207,062)	(2,121,260,291)	2182%
(+/-) Ajustes por el incremento (disminución) de acreedores comerciales		(118,783,158)	1,798,422,880	(1,917,206,038)	-107%
(+/-) Ajustes por incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar		597,685,863	(243,293,726)	840,979,589	-346%
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo variación otros activos		(3,294,887,337)	(4,230,074,602)	935,187,266	-22%
(+/-) Ajustes por incrementos (disminuciones) beneficios empleados		60,368,427	1,171,420,672	(1,111,052,245)	-95%
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo variación otros pasivos		3,408,613,097	(1,269,751,899)	4,678,364,996	
Flujos de efectivo procede de (utilizados en) actividades de Operación	37	1,039,538,172	(1,518,772,071)	2,558,310,244	-168%
ACTIVIDAD DE INVERSION					
(+/-) Compra y/o venta de propiedades, planta y equipo		(188,093,265)	837,150,137	(1,025,243,402)	-122%
(-) Compras de activos intangibles		(0)	0	(0)	-250%
(+) Intereses recibidos		227,984,409	15,777,102	212,207,307	
Flujos de efectivo procede de (utilizados en) actividades de Inversión	37	39,891,144	852,927,239	(813,036,095)	-95%
ACTIVIDAD DE FINANCIACION					
(+/-) Financiamiento interno corto plazo		1,660,068,438	-	1,660,068,438	
(-) Intereses pagados		(370,628,181)	(93,968,168)	(276,660,014)	
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de Financiación		1,289,440,257	(93,968,168)	1,383,408,424	
(+/-) 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	2,368,869,574	(759,813,000)	3,128,682,574	-412%
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		5,866,368,966	3,621,292,464	2,245,076,502	62%
		0	(0)		

Jairo Bossuet Pérez Barrera
Cédula 9.523.097 de Bogotá
Gerente EAAAY

Jorge Alejandro Rodríguez Reina
C.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
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	1.31	1.14	Por cada peso que debe la EAAAY, tiene 1.31 pesos para pagar o respaldar deudas de corto plazo	Indicador superior a 1
	Prueba ácida	(activo cte-inventario)/ pasivo corriente	1.25	1.06	ante una eventualidad o contingencia la EAAAY, tiene 1.25 para respaldar cada peso de deudas inmediatas.	Indicador superior a 1
	Capital neto de trabajo	Activo Cte - pasivo cte	6,418,458,578	2,517,965,871	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 46 días en recaudar la cartera	
	Rotación de activos totales	Ingresos de actividades ordinarias / activo total promedio	0.34	0.32		
	Ratio Endeudamiento	Pasivo / patrimonio	0.94	0.71	Muestra el nivel de proporción financiación ajena que posee la EAAAY frente a su patrimonio	< 1
Endeudamiento o solvencia	Nivel Endeudamiento	Pasivo / activo	48%	42%	Los activos de la EAAAY se apalancan en un 48% con financiación de terceros	<50%
	Concentración de pasivos corriente	Pasivo corriente / pasivo total	43%	39%	el 43 % del pasivo, es exigible a menos de un año	
	Margen Bruto	Ganancia bruta/ingresos de actividades ordinarias	24%	29%		
Rentabilidad	Margen Neto	Resultado del período/ingresos actividades ordinarias	0.69%	4.59%		
	EBITDA	Utilidad + intereses+impuestos+d epreciación+ amortización+o- deterioro	1,010,797,715	2,015,453,001	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	0.0%	2.0%	Por cada peso invertido en activos, la empresa genera 0 centavos durante un año contable, equivalente a rentar el 0 % de sus activos	
	ROE	Beneficios netos de la empresa/ promedio patrimonio	1.00%	5.00%	Por cada peso del patrimonio propio de la entidad, la empresa genera 1 centavos durante un año contable; equivalente a rentar el 1 % de sus patrimonio	