AQUATERRA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARATIVO A SEPTIEMBRE 30 DE 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

| ACTIVO | Nota | Sept 2020 | Sept 2019 | Variación porcentual | Variación absoluta |
|---|---|---|---|---|---|
| CORRIENTE | | 5,137,549 | 5,257,568 | -2% | -120,019 |
| **Efectivo y equivalentes al efectivo** | (1) | **3,961,396** | **4,184,656** | **-5%** | **-223,260** |
| Caja menor | | 878 | 828 | 6% | 50 |
| Depósitos en instituciones financieras | | 297,572 | 627,425 | -53% | -329,853 |
| Efectivo de uso restringido | | 3,080,775 | 3,095,552 | 100% | -14,777 |
| Equivalentes al efectivo | | 582,171 | 460,851 | 100% | 121,320 |
| **Cuentas por cobrar** | (2) | **913,423** | **654,716** | **40%** | **258,707** |
| Prestación de servicios públicos | | 913,423 | 654,716 | 40% | 258,707 |
| **Inventarios** | (3) | **51,240** | **50,462** | **2%** | **778** |
| Mercancias en existencia y materiales | | 51,240 | 50,462 | 2% | 778 |
| **Otros activos** | (4) | **211,490** | **367,734** | **-42%** | **-156,244** |
| Bienes y servicios pagados por anticipado | | 74,084 | 29,998 | 147% | 44,086 |
| Avances y anticipos entregados | | 9,429 | 172,888 | -95% | -163,459 |
| Antic. o sald a fav. por impuestos o cont. | | 119,794 | 152,545 | -21% | -32,751 |
| Recursos entregados en administracion | | 0 | | 0% | 0 |
| Activos por impuesto diferido | | 8,183 | 12,303 | -33% | -4,120 |
| NO CORRIENTE | | 14,110,825 | 13,064,843 | 8% | 1,045,982 |
| **Cuentas por cobrar** | (5) | **0** | **0** | **0%** | **0** |
| Cuentas por cobrar de difícil recaudo | | 134,607 | 134,607 | 0% | 0 |
| Deterioro acumulado de cuentas por cobrar | | -134,607 | -134,607 | 0% | 0 |

| PASIVO | Nota | Sept 2020 | Sept 2019 | Variación porcentual | Variación absoluta |
|---|---|---|---|---|---|
| CORRIENTE | | 3,650,106 | 4,389,831 | -17% | -739,725 |
| **Cuentas por pagar** | (8) | **307,195** | **140,484** | **119%** | **166,711** |
| Adquisición de bienes y servicios | | 109,377 | 41,568 | 163% | 67,809 |
| Recursos a favor de terceros | | 88,534 | 48,033 | 84% | 40,501 |
| Descuentos de nómina | | 23,010 | 20,279 | 13% | 2,731 |
| Rte fte e impuesto de timbre | | 36,974 | 23,232 | 59% | 13,742 |
| Imptos, contrib. y tasas por pagar | | 44,512 | 0 | #¡DIV/0! | 44,512 |
| IVA por pagar | | 1,533 | 196 | 682% | 1,337 |
| Créditos Judiciales | | 0 | 1,379 | -100% | -1,379 |
| Otras cuentas por pagar | | 3,255 | 5,797 | -44% | -2,542 |
| **Beneficios a los empleados** | (9) | **394,365** | **295,487** | **33%** | **98,878** |
| Beneficios a los empleados a corto plazo | | 394,365 | 295,487 | 33% | 98,878 |
| **Otros pasivos** | (10) | **2,948,546** | **3,953,860** | **-25%** | **-1,005,314** |
| Recursos recibidos en administ | | 2,482,080 | 3,828,024 | -35% | -1,345,944 |
| Otros pasivos diferidos | | 466,466 | 125,836 | 271% | 340,630 |
| NO CORRIENTE | (11) | 3,031,962 | 1,450,000 | 109% | 1,581,962 |
| Financiamiento interno largo plazo | | 1,325,000 | 1,450,000 | 0 | -125,000 |
| Pasivo por impuestos diferidos | | 1,706,962 | 0 | 0% | 1,706,962 |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Propiedad planta y equipo** | **(6)** | **14,108,005** | **13,064,843** | **8%** | **1,043,162** | TOTAL PASIVO | | **6,682,068** | **5,839,831** | **14%** | **842,237** |
| Terrenos | | 218,023 | 554,984 | -61% | -336,961 | | | | | | |
| Terrenos de propiedad de terceros | | 626,619 | 0 | 100% | 626,619 | | | | | | |
| Construcciones en curso | | 2,030,222 | 1,230,818 | 100% | 799,404 | | | | | | |
| Propiedades, planta y equipo en tránsito | | 0 | | 100% | 0 | | | | | | |
| Edificaciones | | 219,169 | 446,442 | -51% | -227,273 | TOTAL PATRIMONIO | | **12,566,306** | **12,482,580** | **1%** | **83,726** |
| Plantas, ductos y túneles | | 974,742 | 1,009,646 | -3% | -34,904 | | | | | | |
| Redes, lineas y cables | | 9,108,353 | 8,915,813 | 2% | 192,540 | **Patrimonio de las empresas** | **(12)** | **12,566,306** | **12,482,580** | **1%** | **83,726** |
| Maquinaria y equipo | | 263,811 | 196,289 | 34% | 67,522 | Capital fiscal | | 7,281,200 | 7,281,200 | 0% | 0 |
| Muebles y enseres y equipo de oficina | | 57,744 | 55,370 | 4% | 2,374 | Result. ejerc. anteriores | | 4,723,998 | 4,324,086 | 9% | 399,912 |
| Equipo de comunicación y cómputo | | 71,353 | 42,780 | 67% | 28,573 | Resultado del ejercicio | | 561,108 | 877,294 | -36% | -316,186 |
| Equipo de transporte | | 537,969 | 612,701 | -12% | -74,732 | | | | | | |
| **Otros activos** | **(7)** | **2,820** | **0** | 0% | **2,820** | | | | | | |
| Intangibles | | 2,820 | 0 | 0% | 2,820 | | | | | | |
| TOTAL ACTIVO | | **19,248,374** | **18,322,411** | **5%** | **925,963** | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | **19,248,374** | **18,322,411** | **5%** | **925,963** |
| **Cuentas de orden deudoras** | | **0** | **0** | **0%** | 0 | **Cuentas de orden acreedoras** | | **0** | **0** | **0%** | **0** |
| Activos contingentes | | 0 | 0 | **0%** | 0 | Pasivos contingentes | | 328,840 | 328,840 | **0%** | **0** |
| Deudoras de control | | 20,041 | 0 | 0% | 20,041 | Acreedoras de control | | 19,725 | 19,725 | **0%** | **0** |
| Deudoras por contra (CR) | | -20,041 | 0 | 0% | -20,041 | Acreedoras por contra (DB) | | -348,565 | -348,565 | **0%** | **0** |

**ANDRES FELIPE POSADA ZAPATA**
**GERENTE**

**JOSE OLIVERIO CANO GALLEGO**
**CONTADOR PÚBLICO**
**TP 109131-T**

AQUATERRA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
COMPARATIVO A SEPTIEMBRE 30 DE 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

| Concepto | Nota | Sep 2020 | Sep 2019 | Variación porcentual | Variación absoluta |
|---|---|---|---|---|---|
| **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** | | **4,339,570** | **4,236,021** | **2%** | **103,549** |
| **Venta de Servicios** | **(13)** | **4,339,570** | **4,236,021** | **2%** | **103,549** |
| Servicio de Acueducto | | 1,381,260 | 1,294,251 | 7% | 87,009 |
| Servicio de Alcantarillado | | 912,118 | 878,048 | 4% | 34,070 |
| Servicio de Aseo | | 2,126,188 | 2,082,046 | 2% | 44,142 |
| Devoluciones en venta de servicios | | -79,996 | -18,324 | 337% | -61,672 |
| **Costos de ventas** | **(14)** | **2,656,361** | **3,031,437** | **-12%** | **-375,076** |
| Servicio de Acueducto | | 544,297 | 530,557 | 3% | 13,740 |
| Servicio de Alcantarillado | | 423,852 | 489,477 | -13% | -65,625 |
| Servicio de Aseo | | 1,688,212 | 2,011,403 | -16% | -323,191 |
| **Utilidad bruta** | | **1,683,209** | **1,204,584** | **40%** | **478,625** |
| **Gastos de administración** | | **850,365** | **856,064** | **-1%** | **-5,699** |
| Salarios, prestaciones sociales y gastos de personal diversos | | 412,167 | 415,586 | -1% | -3,419 |
| Contribuciones efectivas | | 45,691 | 49,597 | -8% | -3,906 |
| Gastos Generales | | 206,925 | 211,352 | -2% | -4,427 |
| Impuestos, tasas y contribuciones | | 185,582 | 179,529 | 3% | 6,053 |
| **Utilidad en actividades de operación** | | **832,844** | **348,520** | **139%** | **484,324** |
| **Otros Ingresos** | **(15)** | **80,682** | **644,995** | **-87%** | **-564,313** |
| Transferencias y subvenciones | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ingresos Financieros | | 17,317 | 24,673 | -30% | -7,356 |
| Ingresos Diversos | | 63,365 | 620,322 | -90% | -556,957 |
| **Otros gastos** | **(16)** | **352,418** | **116,221** | **203%** | **236,197** |
| Deterioro, depreciaciones y amortizaciones | | 31,428 | 27,086 | 16% | 4,342 |
| Impuesto a las ganancias corriente | | 211,941 | 0 | 100% | 211,941 |
| Gastos financieros | | 108,857 | 55,152 | 97% | 53,705 |
| Gastos diversos | | 192 | 33,983 | 100% | -33,791 |
| **Utilidad antes de impuestos** | **(17)** | **561,108** | **877,294** | **-36%** | **-316,186** |

ANDRES FELIPE POSADA ZAPATA
GERENTE

JOSE OLIVERIO CANO GALLEGO
CONTADOR PÚBLICO
TP 109131-T

**AQUATERRA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS**
**INDICADORES FINANCIEROS**
**COMPARATIVO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020**
**(Cifras en miles de pesos)**

| Indicador | Forma de Cálculo | sep-20 | sep-19 | Interpretación |
|---|---|---|---|---|
| Liquidez o Razón Corriente | Activo Corriente/Pasivo Corriente | 1.41 | 1.20 | Indica la capacidad de la empresa para el cumplimiento de las obligaciones en el corto plazo. Por cada peso que AQUATERRA E.S.P Guarne adeuda en el corto plazo, cuenta con 1,41 pesos para responder a estas obligaciones, lo que representa liquidez suficiente de corto plazo. Entre mayor sea la razón corriente resultante, mayor solvencia y capacidad de pago posee la empresa. Este indicador representa la garantía de que la empresa no tendrá dificultades para el pago de sus obligaciones de corto plazo, generando así confianza en sus acreedores. |
| Capital de Trabajo | Activo Corriente - Inventarios - Pasivo corriente | 1,436,203 | 817,275 | Tras el pago de las obligaciones de corto plazo, la empresa dispondría de $ 1.436,203, como excedente de recursos de liquidez en el corto plazo. |
| Prueba Ácida | (Activo corriente - Inventarios)/Pasivo corriente | 1.39 | 1.19 | Para AQUATERRA E.S.P Guarne, por cada peso adeudado en el corto plazo, cuenta con 1,39 pesos para el cubrimiento de sus obligaciones, sin recurrir a la venta de sus existencias en inventarios. |
| Endeudamiento | Pasivo/Activo | 35% | 32% | El indicador de endeudamiento determina el porcentaje de las deudas totales dentro de los activos totales de la empresa. Para este caso, los activos se encuentran comprometidos en un 36% para el respaldo de las obligaciones totales. |
| Propiedad | Patrimonio/Activo | 65% | 68% | El 64% de la empresa pertenece al Municipio de Guarne, lo que representa una estructura financiera estable para la empresa. |
| Margen Bruto | Utilidad bruta/Ingresos operacionales | 39% | 28% | Los ingresos operacionales generaron un 39% de utilidad bruta, es decir, por cada peso vendido en la prestación de los servicios públicos se generaron 39 centavos de utilidad para el cubrimiento de los gastos operacionales y no operacionales. |
| Margen Operacional | Utilidad operacional/Ingresos operacionales | 19% | 8% | Los ingresos operacionales generaron un 19% de utilidad operacional, es decir, de la utilidad bruta, tras restar los gastos operacionales, por cada peso vendido en la prestación de los servicios públicos, se generaron 19 centavos de utilidad para el cubrimiento de los gastos no operacionales. |