



**AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.**  
NIT. 900.045.408-1

**AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. ESP.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**A MARZO 31 DE 2020**

(Expresado en pesos colombianos)

		<b>ACTIVO</b>		
<b>EFFECTIVO</b>	(Nota 4)			<b>28.715.394.989,99</b>
Recursos Propios		8.102.762.853,16	28.715.394.989,99	
Recursos de Convenios		<u>20.612.632.136,83</u>		
<b>DEUDORES</b>	(Nota 6)			<b>7.485.420.963,78</b>
Servicios Públicos deterioro servicios publicos		5.294.041.213,09	5.229.900.477,09	
		<u>-64.140.736,00</u>		
Avances y Anticipos Entregados		<u>142.415.678,69</u>	142.415.678,69	
Anticipos o Saldos a Favor impuestos		<u>2.058.881.187,00</u>	2.058.881.187,00	
Otros Deudores o cuentas por cobrar deterioro otros deudores		154.553.622,47	54.223.621,00	
		<u>-100.330.001,47</u>		
<b>INVENTARIOS</b>	(Nota 5)			<b>188.839.046,25</b>
Materiales para la prestación del servicio		<u>188.839.046,25</u>		
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>36.389.655.000,02</b>
<b>DEUDORES</b>				<b>3.908.008.517,67</b>
Servicios Públicos	(Nota 6)	10.122.606.509,30		
Deterioro para Deudores		<u>-6.214.597.991,63</u>		
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	(Nota 7)			<b>13.953.228.977,80</b>
Plantas Tuneles Ductos		14.348.274.626,66	12.942.857.217,70	
Depreciación Acumulada		<u>-1.405.417.408,96</u>		
Maquinaria y Equipo		2.687.470.682,72	754.769.234,76	
Depreciación Acumulada		<u>-1.932.701.447,96</u>		
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina		599.568.737,60	142.823.632,00	
Depreciación Acumulada		<u>-456.745.105,60</u>		
Equipo de Comunicación y Comp.		489.310.238,12	47.008.707,00	
Depreciación Acumulada		<u>-442.301.531,12</u>		
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación		141.399.999,00	65.770.186,34	
Depreciación Acumulada		<u>-75.629.812,66</u>		
<b>OTROS ACTIVOS</b>	(Nota 8)			<b>1.415.900.412,68</b>
Bienes y serv pagados por anticipado		<u>16.291.727,90</u>	16.291.727,90	
Intangibles		1.247.523.982,00	22.085.221,00	
Amortizacion acumulada		<u>-1.225.438.761,00</u>		
Impuesto Diferido		<u>1.377.523.463,78</u>	1.377.523.463,78	
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>				<b>19.277.137.908,15</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>				<b>55.666.792.908,17</b>
		<b>PASIVO</b>		
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	(Nota 9)			<b>23.091.645.630,79</b>
Adquisición de Bienes y Servicios		1.015.600.720,70		
Acreedores		98.768.969,00		
Retención en la Fuente e Impuestos		99.716.681,00		
Impuestos, Contribuciones y Tasas Por Pagar		1.396.175.000,00		
Impuesto al Valor Agregado		233.007,00		
Recursos Recibidos en Administración		<u>20.481.151.253,09</u>		
<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	(Nota 10)			<b>768.370.946,51</b>
Salarios y Prestaciones Sociales		<u>768.370.946,51</u>		
<b>OTROS PASIVOS</b>				<b>511.647.815,67</b>
Recaudos a favor de terceros		502.629.458,67		
Ingresos Recibido Por Anticipado		<u>9.018.357,00</u>		
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>				<b>24.371.664.392,97</b>

continua página 2




**AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.**  
NIT. 900.045.408-1


**AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. ESP.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**


**A MARZO 31 DE 2020**

(Expresado en pesos colombianos)

<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	(Nota 10)		<b>259.184.690,00</b>
Obligaciones convencionales largo plazo		<u>259.184.690,00</u>	
<b>PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES</b>			<b>7.621.405.298,27</b>
Provision para Contingencias		<u>7.621.405.298,27</u>	
<b>CREDITOS DIFERIDOS</b>			<b>3.601.787.854,34</b>
Impuestos diferidos		<u>3.601.787.854,34</u>	
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>			<b>11.482.377.842,61</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>35.854.042.235,58</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	(Nota 11)		<b>16.466.797.989,13</b>
Capital Suscrito y Pagado		2.830.000.000,00	
Capital Fiscal	(Nota 12)	1.305.707.907,00	
Reservas	(Nota 13)	5.899.933.678,90	
Utilidades acumuladas		6.431.156.403,23	
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>			<b>3.345.952.683,46</b>
Utilidad o Ganancias del Ejercicio	(Nota 14)	<u>3.345.952.683,46</u>	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>19.812.750.672,59</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>55.666.792.908,17</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORA</b>			<b>104.180.873.722,77</b>
Litigios y Demandas		8.538.021.043,00	
Activos Retirados		554.271.203,00	
Ejecución de Proyectos de Inversión		95.088.050.490,77	
Otras deudoras de control		<u>530.986,00</u>	
<b>DEUDORAS POR CONTRA</b>			<b>-104.180.873.722,77</b>
Litigios y Demandas		-8.538.021.043,00	
Deudoras por el contra.		<u>-95.642.852.679,77</u>	
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>			<b>-400.642.353.677,94</b>
Litigios y Demandas		-25.185.581.494,00	
Otras Responsabilidades		-191.598.708.858,94	
Bienes Administrados de Terceros		<u>-183.858.063.325,00</u>	
<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>			<b>400.642.353.677,94</b>
Responsabilidades Contingentes		216.784.290.352,94	
Acreedoras de Control por contra		<u>183.858.063.325,00</u>	
			<b>0,00</b>

  
**CARLOS ARTURO VASQUEZ ALDANA**  
Gerente General  
Cédula de Ciudadanía 13.865.374

  
**CARLOS ALBERTO MANJARREZ BUSTAMANTE**  
Cédula de Ciudadanía 91.438.553  
Contador Público TP 87270 - T

  
**RUTH ESTER COLLAZOS RINCON**  
Cédula de Ciudadanía 63.470.745  
Revisor Fiscal TP 115540 - T



AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.

NIT. 900.045.408-1

AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. ESP.  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

DE ENERO 1 A MARZO 31 DE 2020  
(Expresado en pesos colombianos)

INGRESOS OPERACIONALES			9.750.942.471,00
<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	(Nota 15)	10.171.534.432,00	
Servicio de Acueducto	6.048.506.958,00		
Servicio de Alcantarillado	<u>4.123.027.474,00</u>		
<b>DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS</b>		-420.591.961,00	
Devoluciones por ajustes y descuentos	<u>-420.591.961,00</u>		
<b>COSTOS DE VENTA DE SERVICIOS</b>		2.454.965.214,65	3.692.267.900,56
<b>Servicio de Acueducto</b>	(Nota 18)		
CMI Acueducto	33.283.159,00		
Materiales e insumos químicos	541.430.388,00		
Generales	1.012.797.249,00		
Salarios, contribuciones, parafiscales y otros gtos pers	839.207.671,93		
Depreciación y amortización	<u>28.246.746,72</u>		
<b>Servicio de Alcantarillado</b>	(Nota 18)	1.237.302.685,91	
CMI Alcantarillado	803.305.557,00		
Materiales	0,00		
Generales	25.254.422,00		
Salarios, contribuciones, parafiscales y otros gtos pers	360.499.206,93		
Depreciación y amortización	<u>48.243.499,98</u>		
<b>UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL</b>			<b>6.058.674.570,44</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		1.229.132.288,84	2.660.234.291,60
<b>DE ADMINISTRACIÓN</b>	(Nota 17)		
Sueldos y Salarios	514.383.799,00		
Contribuciones y aportes sobre la nómina	102.658.275,00		
Prestaciones Sociales	127.901.362,87		
Otros gastos de personal diversos (dotac, capacit)	3.976.385,00		
Generales	270.211.733,00		
Impuestos, Contribuciones y Tasas	<u>210.000.733,97</u>		
<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZ</b>		1.431.102.002,76	
Deterioro de cuentas por cobrar	398.693.931,03		
Depreciación de Propiedades Planta y Eq	13.441.687,00		
Amortización de Intangibles	6.245.898,00		
Provisión para Contingencias	<u>1.012.720.486,73</u>		
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>			<b>3.398.440.278,84</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	(Nota 16)	19.075.666,88	19.075.666,88
Financieros	7.639.290,88		
Otros ingresos diversos	<u>11.436.376,00</u>		
<b>OTROS GASTOS</b>		71.563.262,26	71.563.262,26
Financieros	313.217,58		
Gastos diversos	<u>71.250.044,68</u>		
<b>RESULTADO DEL PERÍODO</b>			<b>3.345.952.683,46</b> ✓

CARLOS ARTURO VASQUEZ ALDANA  
Gerente General  
Cédula de Ciudadanía 13.865.374

CARLOS ALBERTO MANJARREZ BUSTAMANTE  
Cédula de Ciudadanía 91.438.553  
Contador Público TP 87270 - T

RUTH ESTER COLLAZON RINCON  
Cédula de Ciudadanía 63.470.745  
Revisor Fiscal TP 115540 - T

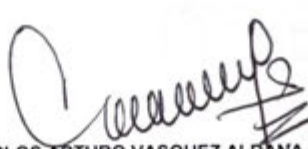


**AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.**  
NIT. 900.045.408-1


**AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. ESP.  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

DE ENERO 1 A MARZO 31 DE 2020  
(Expresado en pesos colombianos)

CUENTA	ENERO 1° DE 2020	AUMENTO	DISMINUCIÓN	MARZO 31 DE 2020
<b>CAPITAL SOCIAL</b>				
<b>Capital suscrito y pagado</b>	<b>2.830.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.830.000.000,00</b>
Municipio de Barrancabermeja	2.641.259.000,00	0,00	0,00	2.641.259.000,00
Inspección de Transito y Transporte de Bcabja	51.809.000,00	0,00	0,00	51.809.000,00
Empresa Social del Estado de Barrancabermeja	47.241.000,00	0,00	0,00	47.241.000,00
Empresa de Desarrollo Urbano de Barrancabja	47.241.000,00	0,00	0,00	47.241.000,00
Instituto para el fomento del Deporte y la Recr.	42.450.000,00	0,00	0,00	42.450.000,00
<b>CAPITAL FISCAL</b>	<b>1.305.707.907,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.305.707.907,00</b>
Capital Fiscal	1.305.707.907,00	0,00	0,00	1.305.707.907,00
<b>RESERVAS</b>	<b>5.899.933.678,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.899.933.678,90</b>
Reserva Legal	1.166.392.342,32	0,00	0,00	1.166.392.342,32
Reservas Estatutarias	1.353.786.616,86	0,00	0,00	1.353.786.616,86
Reservas Para Rehabilitación, Expansión y	426.128.118,36	0,00	0,00	426.128.118,36
Otras Reservas	2.953.626.601,36	0,00	0,00	2.953.626.601,36
<b>IMPACTOS POR ADOPCIÓN</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Pérdidas en aplicación Resol 414-2014	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RESULTADO DE EJERC. ANTERIORES</b>	<b>6.431.156.403,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.431.156.403,23</b>
Pérdidas Acumuladas de Ejercicios Anteriores		0,00	0,00	0,00
Utilidades Acumuladas de Ejercicio Anteriores	5.537.226.908,07	0,00	0,00	5.537.226.908,07
Utilidad 2019 por Distribuir	893.929.495,16		0,00	893.929.495,16
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>0,00</b>	<b>3.345.952.683,46</b>	<b>0,00</b>	<b>3.345.952.683,46</b>
Utilidad o Ganacias del Ejercicio	0,00	3.345.952.683,46	0,00	3.345.952.683,46
<b>TOTALES</b>	<b>16.466.797.989,13</b>	<b>3.345.952.683,46</b>	<b>0,00</b>	<b>19.812.750.672,59</b>

  
**CARLOS ARTURO VASQUEZ ALDANA**  
Gerente General  
Cédula de Ciudadanía 13.865.374

  
**CARLOS ALBERTO MANJARREZ BUSTAMANTE**  
Cédula de Ciudadanía 91.438.553  
Contador Público TP 87270 - T

  
**RUTH ESTER COLAZON RINCON**  
Cédula de Ciudadanía 63.470.745  
Revisor Fiscal TP 115540 - T



**AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.**

NIT. 900.045.408-1

**AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

DE ENERO 1 A MARZO 31 DE 2020  
(Expresado en pesos)

<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<u><u>4.695.336.455,30</u></u>
<b>EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN</b>	
RESULTADO DEL PERIODO	3.345.952.683,46
Utilidad o Ganancia del Período	<u>3.345.952.683,46</u>
<b>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO</b>	
<b>AUMENTOS</b>	<b>1.417.660.315,76</b>
Amortización acumulada	<u>6.245.898,00</u>
<b>DISMINUCIONES</b>	<b>-196.052.063,32</b>
Depreciación de Propiedades, Plantas y Equipo	<u>-196.052.063,32</u>
<b>Total efectivo generado en operación</b>	<u><u>4.567.560.935,90</u></u>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES</b>	
<b>+ DISMINUCIÓN DE ACTIVOS</b>	<b>1.156.989.568,20</b>
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	16.291.727,70
Prop.Planta y Equipos	326.508.485,00
Anticipo y Saldos a Favor	48.842.182,00
Servicios Públicos	571.920.792,00
Otros Deudores	<u>193.426.381,50</u>
<b>+ AUMENTO DE PASIVOS</b>	<b>942.358.804,70</b>
Ingresos Recibidos Por Anticipado	1.220.061,00
Aquisición de Bienes y Servicios	929.899.538,70
Acreedores	<u>11.239.205,00</u>
<b>- AUMENTO DE ACTIVOS</b>	<b>-164.457.436,70</b>
Inventario de Materias primas	70.263.069,00
Avance y Anticipo Entregados	<u>94.194.367,70</u>
<b>- DISMINUCION DE PASIVOS</b>	<b>-1.807.115.416,80</b>
Impuesto al valor agregado IVA	519.735,00
Retención en la Fuente	144.744.745,00
Recaudos recibidos en administración	371.895.229,54
Salarios y prestaciones sociales	373.134.176,49
Impuestos, Contribuciones y Tasas	534.955.186,00
Recaudos a favor de terceros	<u>381.866.344,77</u>
<b>Total cambios en activos y pasivos operacionales</b>	<u><u>127.775.519,40</u></u>
<b>Aumento o disminución en efectivo</b>	<b>4.695.336.455,30</b>
<b>+ Efectivo a Diciembre 31 de 2019</b>	<u><u>24.020.058.534,69</u></u>
<b>Total Efectivo a Marzo 31 de 2020</b>	<u><u>28.715.394.989,99</u></u>

**CARLOS ALBERTO MANJARREZ BUSTAMANTE**  
Cédula de Ciudadanía 91.438.553  
Contador Público TP 87270 - T

**CARLOS ARTURO VASQUEZ ALDANA**  
Gerente General  
Cédula de Ciudadanía 13.865.374

**RUTH ESTER COLLAZON RINCON**  
Cédula de Ciudadanía 63.470.745  
Revisor Fiscal TP 115540 - T




AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.

NIT. 900.045.408-1


AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. ESP.  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

(Expresado en pesos Colombianos)

	MARZO 2020	MARZO 2019
<b>ACTIVO</b>		
<b>EFFECTIVO</b>		
Bancos y Corporaciones	28.715.394.989,99	21.426.331.091,09
<b>DEUDORES</b>		
<b>Prestación de Servicios</b>		
Servicios Públicos	15.416.647.722,39	14.389.966.027,39
Avances y Anticipos Entregados	142.415.678,69	1.062.383.119,99
Anticipos o Saldos a Favor	2.058.881.187,00	2.354.643.601,69
Otros Deudores	154.553.622,47	127.687.565,47
Deterioro de Deudores	-6.379.068.729,10	-5.189.231.620,20
<b>INVENTARIOS</b>		
Materias Primas	188.839.046,25	124.250.165,25
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		
Líneas Redes y Ductos	14.348.274.626,66	14.327.837.303,12
Maquinaria y Equipo	2.687.470.682,72	2.682.767.882,72
Muebles y Enseres	599.568.737,60	575.483.137,60
Equipo de Comunicación y Computación	489.310.238,12	467.890.238,12
Equipo de Transporte	141.399.999,00	452.476.484,00
Depreciación Acumulada	-4.312.795.306,30	-4.050.735.226,18
<b>OTROS ACTIVOS</b>		
Impuesto de renta diferido	1.377.523.463,78	2.689.166.945,22
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	16.291.727,90	20.543.235,00
Intangibles	1.247.523.982,00	1.241.633.468,00
Amortización acumulada	-1.225.438.761,00	-1.212.846.651,00
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>55.666.792.908,17</b>	<b>51.490.246.767,28</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		
Adquisición de Bienes y Servicios	1.015.600.720,70	1.030.511.778,44
Acreedores	98.768.969,00	101.543.819,00
Retención en la Fuente	99.716.681,00	91.262.457,00
Impuestos Contribuciones y Tasas	1.396.175.000,00	1.355.620.000,00
Impuesto al valor agregado	233.007,00	653.948,00
Depósitos Recibidos de Terceros	20.481.151.253,09	20.950.172.546,26
<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>		
Salarios y Prestaciones Sociales	1.027.555.636,51	899.630.764,47
<b>PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES</b>		
Provisiones	7.621.405.298,27	5.276.463.333,61
<b>OTROS PASIVOS</b>		
Rec a Favor de Terceros e ingresos por anticip	511.647.815,67	504.669.914,82
Impuesto de renta diferido	3.601.787.854,34	3.140.417.729,92
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>35.854.042.235,58</b>	<b>33.350.946.291,52</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>		
Capital Suscrito y Pagado	2.830.000.000,00	2.830.000.000,00
Capital Fiscal	1.305.707.907,00	1.305.707.907,00
Reservas	5.899.933.678,90	5.337.222.808,84
Impactos por adopción	0,00	0,00
Utilidad o Excedente Acumulados	6.431.158.403,23	6.099.937.778,13
Utilidad por distribuir	0,00	0,00
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		
Utilidad o Excedente del Ejercicio	3.345.952.683,46	2.566.431.981,79
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>19.812.750.672,59</b>	<b>18.139.300.475,76</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>55.666.792.908,17</b>	<b>51.490.246.767,28</b>

  
CARLOS ARTURO VASQUEZ ALDANA  
Gerente General  
Cédula de Ciudadanía 13.865.974

  
CARLOS ALBERTO MANJARREZ BUSTAMANTE  
Cédula de Ciudadanía 91.438.553  
Contador Público TP 87270 - T

  
RUTH ESTER COLLAZON RINCON  
Cédula de Ciudadanía 63.470.745  
Revisor Fiscal TP No 115540 - T




AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.

NIT. 900.045.408-1


AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. ESP.  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO

(Expresado en pesos Colombianos)

	MARZO 2020	MARZO 2019
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>10.171.534.432,00</b>	<b>9.473.315.978,00</b>
Servicio de Acueducto	6.048.506.958,00	5.601.130.125,00
Servicio de Alcantarillado	4.123.027.474,00	3.872.185.853,00
<b>DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN VENTAS</b>	<b>-420.591.961,00</b>	<b>-295.680.906,00</b>
Devoluciones por rebajas y ajustes	-420.591.961,00	-295.680.906,00
<b>COSTOS DE VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>3.692.267.900,56</b>	<b>3.722.079.193,46</b>
Servicio de Acueducto	2.454.965.214,65	2.716.852.836,77
Servicio de Alcantarillado	1.237.302.685,91	1.005.226.356,69
<b>UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL</b>	<b>6.058.674.570,44</b>	<b>5.455.555.878,54</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>2.660.234.291,60</b>	<b>2.076.021.614,84</b>
<b>DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>1.229.132.288,84</b>	<b>1.436.167.538,60</b>
Sueldos y Salarios	514.383.799,00	516.756.688,00
Contrib. aportes sobre la nómina y prest sociales	230.559.637,87	265.600.389,44
Otros gastos de personal diversos	3.976.385,00	29.229.030
Generales	270.211.733,00	173.019.492,00
Impuestos, Contribuciones y Tasas	210.000.733,97	451.561.939,16
<b>PROVISIONES, AMORTIZACION</b>	<b>1.431.102.002,76</b>	<b>639.854.076,24</b>
Deterioro cuentas por cobrar	398.693.931,03	45.063.137,06
Provisión para Contingencias	1.012.720.486,73	573.734.401,18
Depreciación de Propiedades, plantas y eq.	13.441.687,00	12.399.825,00
Amortizacion de Intangibles	6.245.898,00	8.656.713,00
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>3.398.440.278,84</b>	<b>3.379.534.263,70</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>19.075.666,88</b>	<b>6.774.104,09</b>
Financieros	7.639.290,88	1.545.530,11
Extraordinarios	11.436.376,00	5.228.573,98
Impuestos Diferidos	0,00	0,00
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>71.563.262,26</b>	<b>819.876.386,00</b>
Financieros	313.217,58	167.065,00
Gastos diversos	71.250.044,68	819.709.321,00
Impuestos Diferidos	0,00	-
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>3.345.952.683,46</b>	<b>2.566.431.981,79</b>

  
CARLOS ARTURO VASQUEZ ALDANA  
Gerente General  
Cédula de Ciudadanía 13.865.374

  
CARLOS ALBERTO MANJARREZ BUSTAMANTE  
Cédula de Ciudadanía 91.438.553  
Contador Público TP 87270 - T

  
RUTH ESTER COLAZOS RINCON  
Cédula de Ciudadanía 63.470.745  
Revisor Fiscal TP No 115540 - T



**AGUAS DE  
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.**  
NIT. 900.045.408-1

## REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE MAZO DE 2020

### NOTA 1: ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

Ente Económico

Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P. es una sociedad comercial, constituida en forma de sociedad anónima, según consta en la Escritura Pública número 1724 de la Notaria Primera de Barrancabermeja el 19 de septiembre del 2005 e inscrita el 20 de septiembre de 2005, bajo el número 9766 del Libro IX de la Cámara de Comercio de Barrancabermeja, tiene como objeto principal la prestación de servicios públicos domiciliarios según lo estipulado en la ley 142 de 1994.

Su composición accionaria corresponde 100% a capital oficial, Empresa Prestadora de Servicios Públicos Domiciliarios de carácter oficial de nivel municipal. Sujeta a las disposiciones presupuestales establecidas en la Ley Orgánica de Presupuesto, como Empresa Industrial y Comercial del Estado.

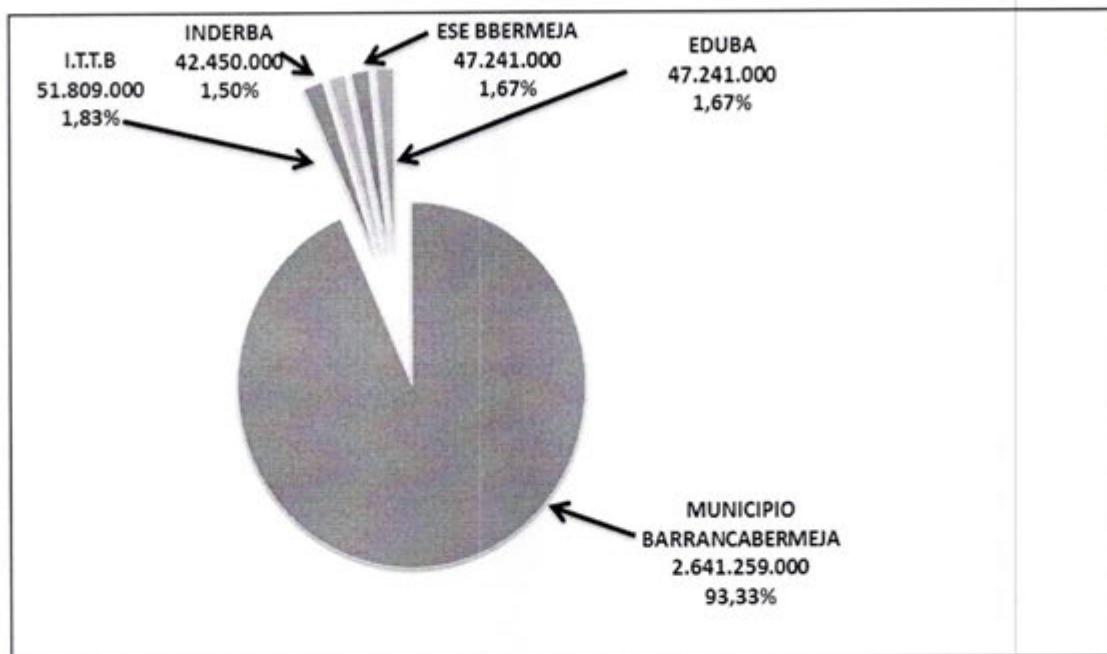
Es sujeto de control de gestión y de resultados por parte de la Superintendencia de Servicios Públicos, el control fiscal lo ejerce la Contraloría Municipal de Barrancabermeja.

El capital suscrito y pagado está distribuido de la siguiente forma:

Accionista	Acciones suscritas y pagadas	Porcentaje	Valor
Municipio de Barrancabermeja	2.641.259	93.33%	\$2.641.259.000
Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja	51.809	1.83%	\$51.809.000
Instituto para el fomento del deporte y la recreación de Barrancabermeja	42.450	1.50%	\$42.450.000
Empresa Social del Estado Barrancabermeja	47.241	1.67%	\$47.241.000
Empresa de Desarrollo Urbano de Barrancabermeja	47.241	1.67%	\$47.241.000
<b>TOTALES</b>	<b>2.830.000</b>	<b>100.00%</b>	<b>\$2.830.000.000</b>



El siguiente gráfico ilustra mejor la participación accionaria dentro del capital suscrito y pagado:



#### Estructura Orgánica y Administrativa

El máximo organismo lo compone la Asamblea General de Accionistas, los cuales nombran una Junta Directiva quienes son los que determinan las Políticas de Manejo de empresa.

Mediante el Acta N° 062 del 04 de junio del 2012, la Asamblea General de Accionista de Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P., aprobó las funciones de los cargos de la nueva estructura organizacional de la empresa.

Con la Resolución 273 de fecha agosto 31 de 2012, la empresa adoptó la Estructura Organizacional, los cargos, la guía y los perfiles aprobados por la Asamblea de Accionistas.

Para el proceso de identificación, registro, preparación y su revelación de sus estados contables la empresa AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P., se está aplicando lo establecido en el Marco Normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público establecido en la Resolución 607 de 2016, Resolución 414-2014 de la Contaduría General de la Nación en concordancia con los objetivos de la ley 1314 de 2009; el Instructivo 002 del 8 de septiembre de 2014, de la Contaduría General de la Nación – C.G.N. y el Manual de Políticas Contables adoptado por la empresa.

La información que se presenta corresponde a los Estados Financieros con corte al 31 de marzo de 2019.

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Empresa es el peso colombiano.

## NOTA 2: BASES DE ELABORACIÓN

La elaboración de los Estados Financieros están de conformidad con Marco Normativo establecido en Resolución 607 de 2016 y Resolución 414-2014 ambas de la CGN, en concordancia con la ley 1314 de 2009 y direccionamiento estratégico del Consejo Técnico de la Contaduría Pública.

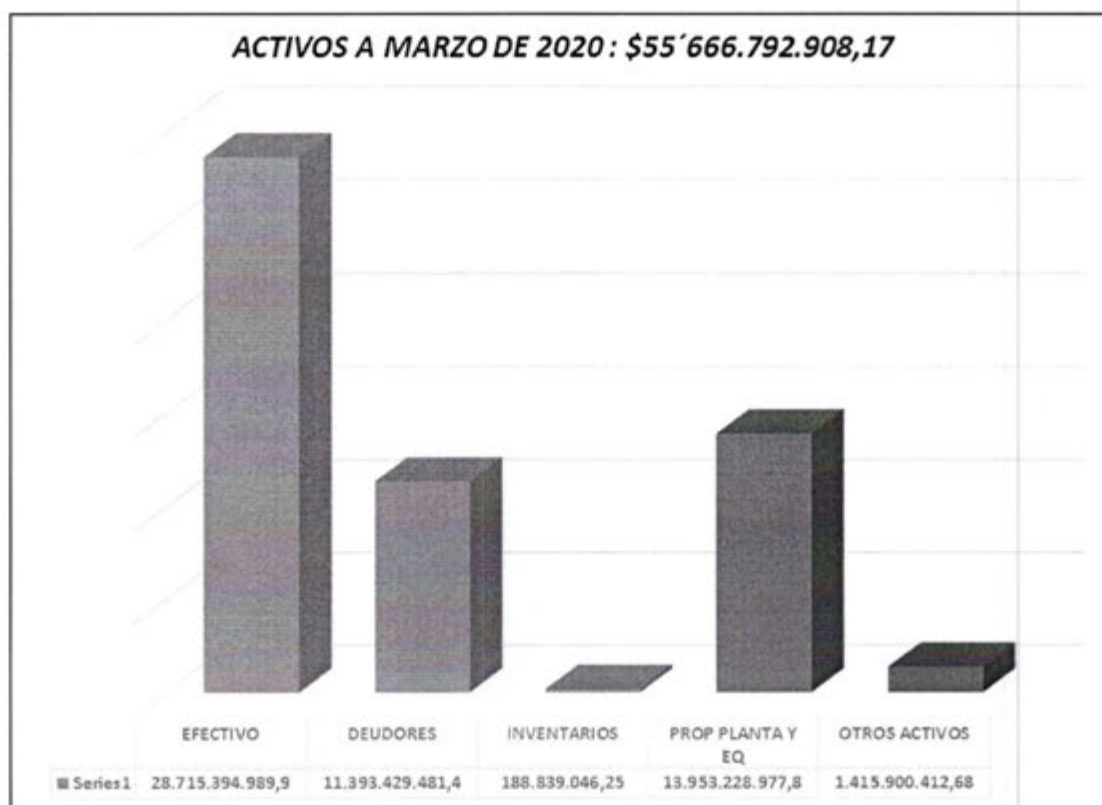
## NOTA 3: PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

### ACTIVOS

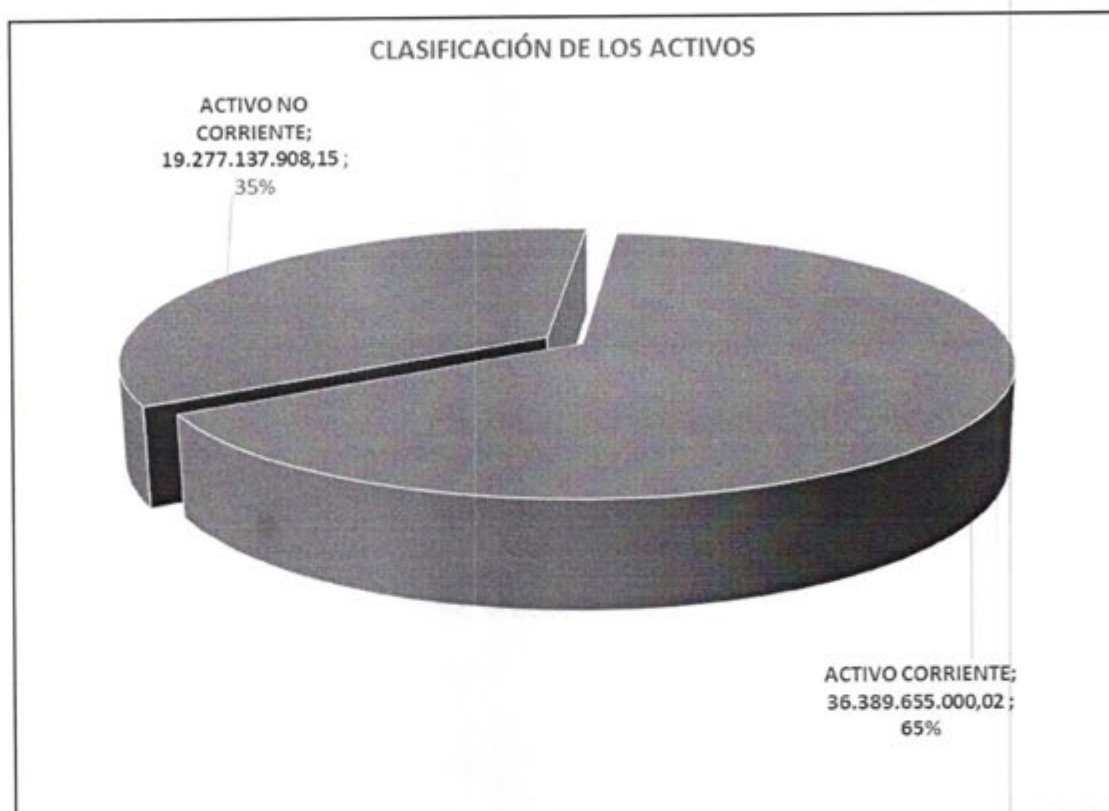
Los activos son todos aquellos bienes, recursos, derechos y valores con los que cuenta una empresa, es decir, todo aquello que suma a su favor. Pueden ser bienes inmuebles, construcciones, infraestructuras, máquinas, vehículos, equipos tecnológicos o sistemas informáticos, pero también derechos de cobro por servicios prestados a terceros o la venta física de productos y bienes a sus clientes.

En esta categoría también procede incluir aquellas inversiones, cuyos beneficios se proyectan a medio o largo plazo. Aunque sus ventajas no son inmediatas ni se traduce en liquidez, son elementos patrimoniales en potencia

Los activos de la empresa Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P. a 31 de marzo de 2020 asciende a la suma de \$55'666.792.908,17 los cuales están representados así: Efectivo, Deudores, Inventarios, Propiedad Planta y Equipos y Otros Activos.

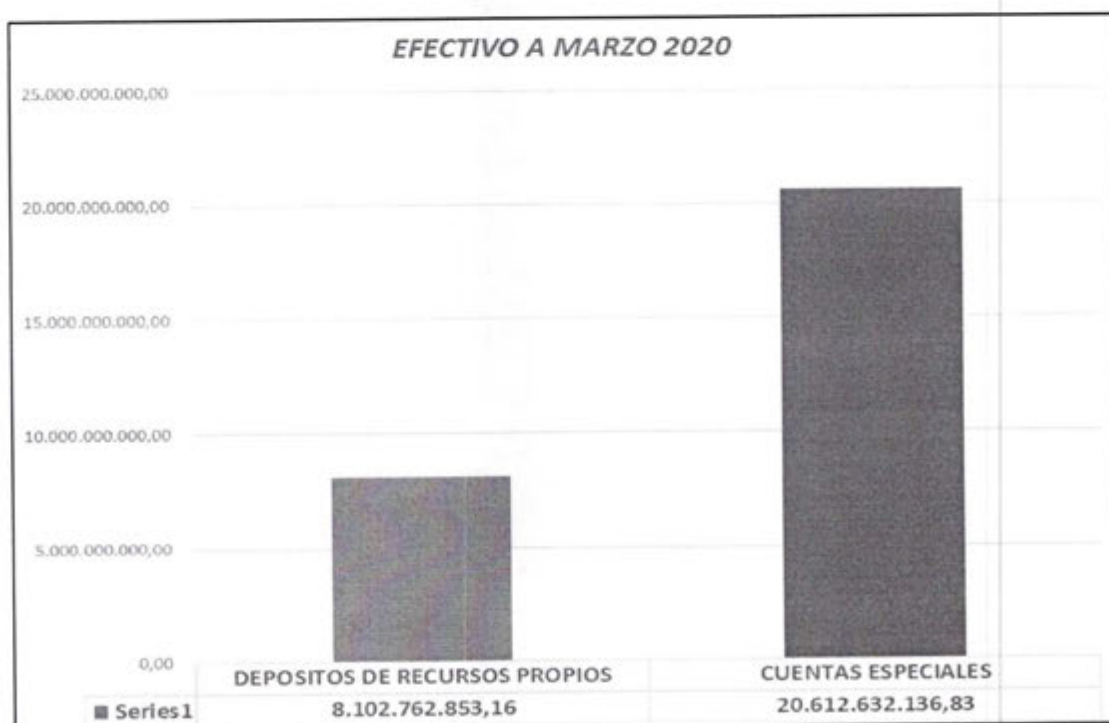


Los activos al mes de marzo se clasifican:



#### NOTA 4: EFECTIVO

El Efectivo asciende a la suma \$28'715.394.989,99 y está conformado por los recursos que se manejan en Depósitos en Instituciones Financieras (Cuentas Corriente, Cuentas de Ahorros y Cuentas Especiales).



El manejo y responsabilidad de los recursos financieros de la empresa se encuentra en cabeza del ordenador del gasto, sin embargo dentro de la estructura organizacional se le asignan dichas funciones al Subgerente Administrativo y Financiero, El Jefe de la Unidad Financiera y el Profesional III –Tesorero, quienes se encargan de manejar las plataformas tecnológicas de pagos y títulos valores.

- Depósitos de Efectivo de Recursos Propios

La empresa a marzo de 2020 presenta saldos en bancos por concepto de recursos propios provenientes de la prestación de servicios de acueducto, alcantarillado y actividades conexas por valor de \$ 8'102.762.853,16 los cuales se encuentran distribuidos en las siguientes cuentas bancarias de la ciudad.

CUENTAS DE RECURSOS PROPIOS	
CTA CTE 8471 CAJA SOCIAL	32.971.864,75
CTA CTE 5973 BBVA	401.454.927,83
CTA CTE 9754 COLPATRIA	858.327,34
CTA CTE 0382 POPULAR	1.092.371,16
CTA AHORROS 6724 SOCIAL	1.550.787.909,19
CTA AHO 7421 CAJA SOCIAL	5.726.526.729,48
CTA AHO 9323 BBVA	316.928.327,64
CTA AHORROS 7656 COLPATRIA	68.822.873,77
DEP JUDICIALES 2001	3.319.522,00
<b>TOTAL</b>	<b>8.102.762.853,16</b>

- Depósitos de Efectivo en Cuentas Especiales

Los recursos que se manejan en la Cuentas Especiales es el efectivo de los recursos con destinación específicas, es decir, los recursos provenientes de convenios Inter-institucionales que se administran directamente y que deben tener un manejo con destinación específica y que se encuentran en cuentas de ahorros y cuentas corrientes en los bancos locales, a marzo de 2020 muestra un saldo de \$20'612.632.136,83 concentrados en las siguientes entidades financieras.

CONVENIO	BANCO CAJA SOCIAL		
0137-2009	CONSTRUCCION E INTERVENTORIA DE ALCANTARILLADOS SANITARIOS Y PLUVIALES, CONSTRUCCION DE POZOS SEPTICOS VEREDALES Y ADECUACION DE PLANTAS DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES EN EL MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA	43.129.703,52	420.993.549,03
0016-2015	AUNAR ESFUERZOS ENTRE CORMAGDALENA, EL MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA Y AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P., PARA LA EJECUCION DEL PROYECTO ADECUACION DE LAS MINIPITAR DEL MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA	326.738,23	
091-2006	CONSTRUCCION ACUEDUCTO CENTRO POBLADO LA FORTUNA DEL MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA PUESTA EN MARCHA Y MANTENIMIENTO DE REDES DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO URBANO EN EL MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA	168.483.858,69	
0853-2007	CONVENIO N° 0853-2007 - CONSTRUCCION DE OBRAS DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE Y SERVICIOS SANITARIOS PARA EL CORREGIMIENTO CIENAGA DEL OPON DEL MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA Y OBRAS DE ADECUACION DEL CORREGIMIENTO DE SAN RAFAEL DE CHUCURRI DEL MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA*Convenio 0853-07	100.370.871,62	
0006-2017	ADECUACIONES DE LAS MINIPITAR'S LA LIGA Y VILLA ROSA DEL MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA	108.682.376,97	

CONVENIO		BANCO BBVA	
1224-2012	AUNAR ESFUERZOS ENTRE EL MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA Y AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P. PARA LA REPOTENCIACIÓN DE LOS EQUIPOS ROTATIVOS DE LA EMPRESA DE ACUEDUCTO URBANO Y LA CONSTRUCCIÓN Y REHABILITACIÓN DE REDES DEL ACUEDUCTO URBANO DEL MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA	61.861.523,65	349.018.189,81
0363-2013	AUNAR ESFUERZOS CON EL FIN DE REALIZAR OBRAS PARA LA DISPOSICION FINAL DE RESIDUOS SÓLIDOS EN EL MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA	287.156.666,16	
CONVENIO		BANCO DE OCCIDENTE	
0485-2015	AUNAR ESFUERZOS CON EL FIN DE REALIZAR EL PROYECTO DE ESTUDIOS, DISEÑOS Y OBRAS DE ADECUACIÓN EN EL SITIO DE DISPOSICIÓN FINAL DE RESIDUOS SÓLIDOS EN EL MARCO DE LA EMERGENCIA SANITARIA EN EL MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA	10.136.944,14	10.136.944,14
ACUERDO		BANCO COLPATRIA	
005-2013	ACUERDO 005-2013 - CONSTRUCCIÓN PLANTA DE SANEAMIENTO HIDRICO IMPLEMENTACION INGENIERIA DE DETALLE, DISEÑO, CONSTRUCCIÓN Y OPERACIÓN DE LA PTAR SAN SILVESTRE DEL MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA	19.636.780.553,94	19.636.780.553,94
CONVENIO		BANCO DAVIVIENDA	
1089-2005	CONVENIO 1089 - 05 REALIZACIÓN DE OBRA DE INTERES PÚBLICO NECESARIOS PARA EL MEJORAMIENTO DEL SERVICIO ESCENCIAL DE ALCANTARILLADO PLUVIAL, SANITARIO, PLANTAS DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES Y CANALIZACIONES DEL MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA EN SU ZONA URBANA Y RURAL	113.838.009,69	113.838.009,69
CONVENIO		BANCO AV VILLAS	
0715-2008	CONSTRUCCIÓN E INTERVENTORIA DE ALCANTARILLADOS SANITARIOS Y PLUVIALES, Y CONSTRUCCION DE POZOS SEPTICOS VEREDALES EN EL MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA	81.864.890,22	81.864.890,22

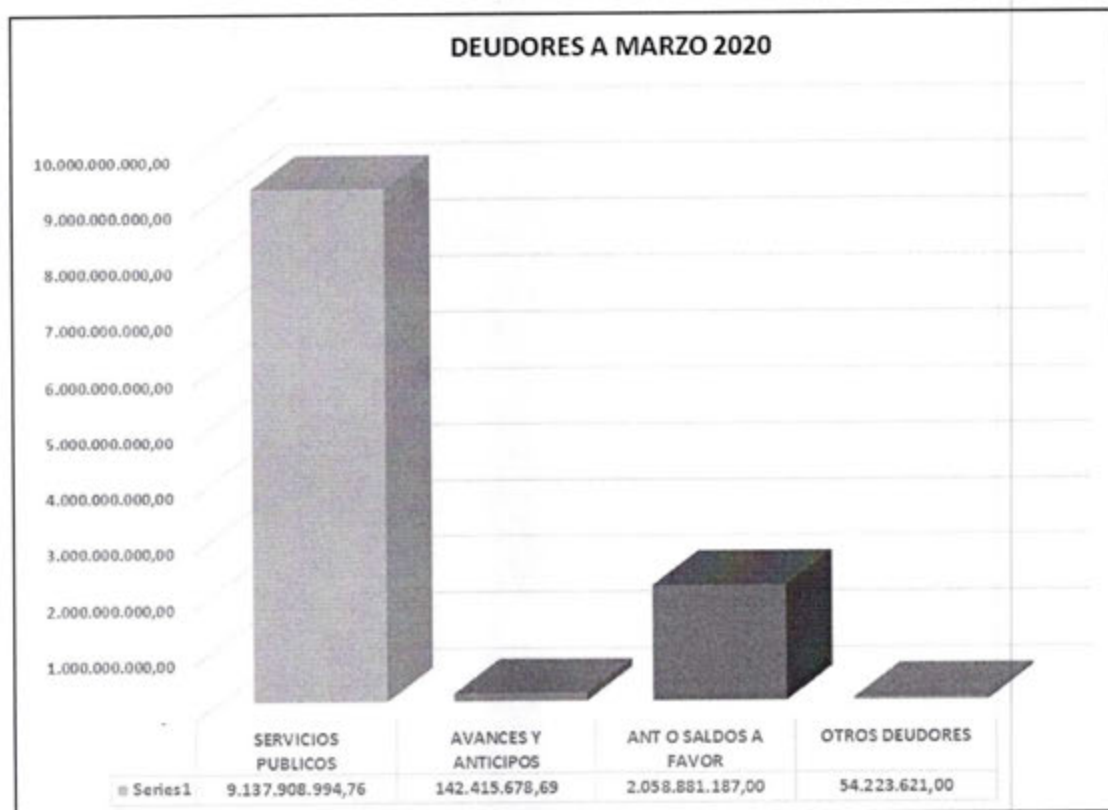
## NOTA 5: INVENTARIOS

El saldo de inventarios de insumos químicos a 31 de marzo de 2020 corresponde a la suma de \$188'839.046,25 los cuales son adquiridos para el proceso para la potabilización y tratamiento del agua.

INVENTARIO DE INSUMOS QUIMICOS	
CLORO	43.778.143,00
SULFATO GRANULADO	-
PEROXIDO	11.374.020,00
HIPOCLORITO DE CALCIO	1.104.910,00
SULFATO LIQUIDO	92.897.357,05
POLIMERO	1.483.930,00
CAL HIDRATADA	31.792.675,20
SODA CAÚSTICA	2.013.241,00
CARBÓN ACTIVADO	4.394.770,00
<b>TOTAL INSUMOS QUÍMICOS</b>	<b>188.839.046,25</b>

## NOTA 6: DEUDORES

Representan los derechos de cobro de la empresa originados en desarrollo de sus funciones de cometido estatal; hacen parte de este concepto los derechos por la producción y comercialización o prestación de los servicios de acueducto, saneamiento básico.



Los deudores de la empresa una vez descontado los deterioros ascienden a la suma de \$11'393.429.481,45 y está conformado por los siguientes Conceptos:

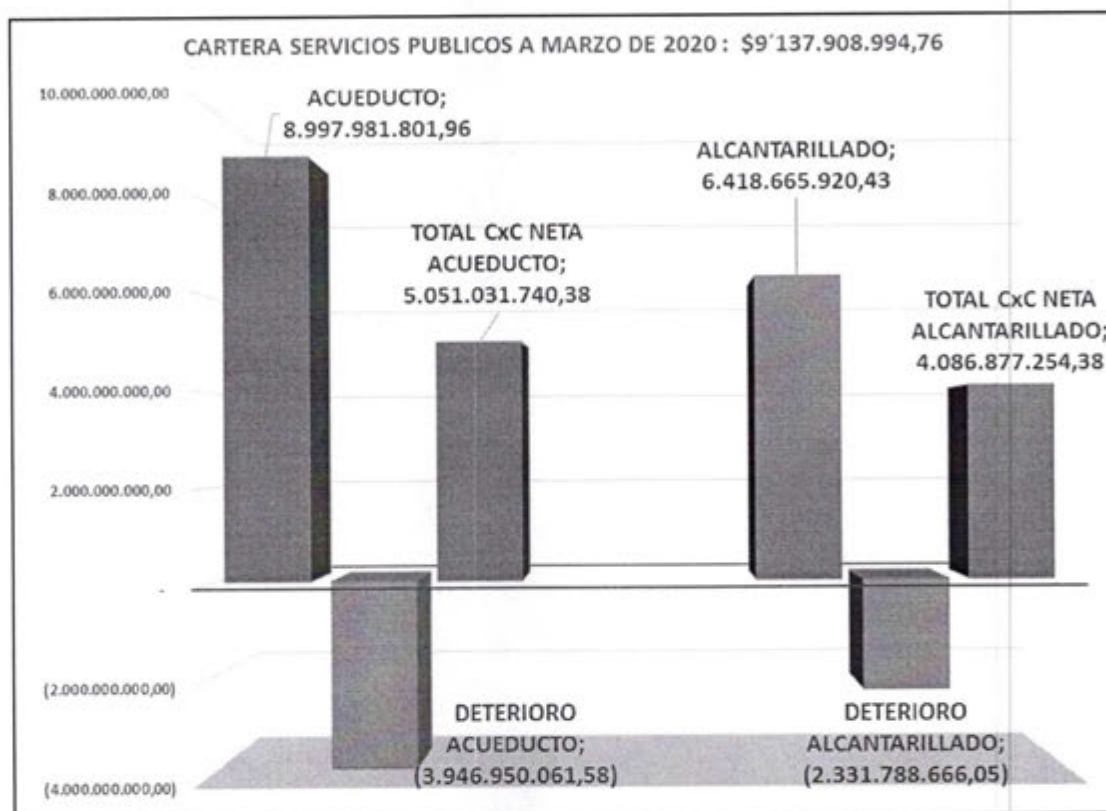
- **Servicios Públicos:** corresponde a las cuentas por cobrar por concepto de prestación de servicios públicos de acueducto y alcantarillado.
- **Avances y anticipos Entregados:** este rubro corresponde a aquellos recursos que la empresa entrega como anticipo sobre contratos tanto de recursos propios como de convenios para la ejecución de los distintos proyectos y contratos.
- **Anticipos o Saldo a Favor:** son aquellos recursos que la empresa posee a su favor por concepto de impuestos retención y saldos a favor en materia tributaria.
- **Otros Deudores:** esta cuenta corresponden a derechos que posee la empresa tales como cuentas por cobrar a contratistas, prestamos convencionales, incapacidades, descuentos y retenciones por cobrar.

### Cuentas por Cobrar Servicios Públicos

Las cuentas por cobrar de la empresa correspondiente a servicios públicos están representados por la cartera generada en la prestación del servicio de acueducto y

alcantarillado, la cual se encuentra clasificada en cartera corriente y no corriente, y debidamente clasificada por edades.

Según la edad de la cartera, ésta se clasifica en cartera corriente (que corresponde a una duración entre 1 y 360 días); y cartera no corriente (que corresponde a una duración de más de 361 días).



El valor neto por concepto de los Servicios Públicos una vez aplicado el deterioro se muestra a continuación:

SERVICIO PÚBLICO	TOTAL X SERVICIO	DETERIORO	NETO
ACUEDUCTO	8.997.981.801,96	(3.946.950.061,58)	5.051.031.740,38
ALCANTARILLADO	6.418.665.920,43	(2.331.788.666,05)	4.086.877.254,38
TOTAL SSPP	15.416.647.722,39	(6.278.738.727,63)	9.137.908.994,76

Se analiza trimestralmente si existe evidencia objetiva de que las cuentas por cobrar o un grupo de ellas están deterioradas; La empresa aplica deterioros contables y fiscales en su contabilidad, y deteriora su cartera superior a los 60 meses en el 100%, lo anterior teniendo en cuenta que una deuda puede prescribir tras pasar tres años y la acción ejecutiva, a los cinco años de vencido el plazo para pagar dicha deuda, de tal forma que si la deuda pasa los tres años, podría estar prescrita y en caso de que tenga más de cinco años será jurídicamente imposible que puedan embargar sus bienes, lo anterior está regulada por el artículo 2536 del código civil.

### Avances y Anticipos Entregados

Corresponde a avances o anticipos realizados a contratistas para la ejecución de los distintos proyectos de inversión por la suma de \$48'221.310,99 los cuales están discriminados de anticipos sobre convenios y acuerdos, anticipos sobre recursos propios y anticipos para viáticos y gastos de viaje.

RUBRO	VALOR
Anticipos sobre convenios	48.221.310,99
Anticipo para viáticos y gastos de viaje	738.896,00
Anticipo para bienes y servicios propios	93.455.471,70
<b>TOTAL</b>	<b>142.415.678,69</b>

La relación detallada de anticipos girados en virtud de convenios y que se encuentran pendiente por legalizar corresponde a la suma de 48'221.310,99 tal como se muestra en el siguiente cuadro; valores que actualmente se encuentra en controversias contractuales que deben ser resueltas ante un juez de la república.

N° CONVENIO	OBJETO CONVENIO	CONTRATISTA	VR POR AMORTIZAR	VALOR
0295-05	Convenio para constituir alianza estratégica para aunar esfuerzos administrativos, técnicos, económicos e institucionales para adelantar actividades tendientes a la planificación, conservación, protección y manejo del humedal de San Silvestre y su cuenca aferente	Orlando Gonzalez	17.340.061,00	17.340.061,00
0363-13	Aunar esfuerzos con el fin de realizar obras para la disposición final de residuos sólidos en el municipio de Barrancabermeja	Corporación Proambientes	30.881.249,99	30.881.249,99
<b>TOTALES</b>			<b>48.221.310,99</b>	<b>48.221.310,99</b>

### Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos

Su saldo asciende a la suma \$2'058.881.187,00 e Incluye principalmente saldos a favor por concepto de Impuesto sobre la Renta, Industria y Comercio y Auto retención impuesto a título de Renta y Complementarios

RUBRO	VALOR	Dian	Municipio Bbermeja
Anticipo Impuesto de Renta	1.100.972.000,00	1.100.972.000,00	
Retención en la Fuente 2019	2.587.631,00	2.587.631,00	
Autorretención de Renta 2019	800.177.556,00	800.177.556,00	
Anticipo de Imp de ICA 2019	111.066.000,00		111.066.000,00
Autorretención de ICA 2019	44.078.000,00		44.078.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.058.881.187,00</b>	<b>1.903.737.187,00</b>	<b>155.144.000,00</b>

### Otros Deudores

El saldo a marzo 31 de 2020 corresponde a la suma de 54'223.621,00 una vez descontado el deterioro y está conformado por las siguientes partidas:



RUBRO	VALOR
Otros Deudores	17.062.026,00
Descuentos e impuestos por cobrar	10.056.821,00
Incapacidades Autorizadas por EPS	8.859.726,00
Incapacidades cxc al trabajador	44.812.161,47
Licencias Maternidad y Paternidad cxc al trab.	6.365.172,00
Préstamos por Convención	1.533.611,00
Faltante Cooperativa	65.864.105,00
Deterioro de otros deudores	-100.330.001,47
<b>TOTAL</b>	<b>54.223.621,00</b>

Otros deudores: presenta un saldo por cobrar por valor de \$17.062.026 correspondiente a acuerdos de pago suscritos:

NOMBRE	ID	DEUDA	ABONOS	SALDO	CONCEPTO
BEATRIZ RAIGOZA ROLDAN	43.628.718	12.197.729,00	3.600.000,00	8.597.729,00	ACUERDO DE PAGO
IVAN ACEVEDO LIZCANO	91.431.532	2.736.450,00	225.000,00	2.511.450,00	INGRESA ACUERDO DE PAGO
ALEJANDRO BEJARANO	91.445.377	5.857.547,00	0,00	5.857.547,00	INGRESA ACUERDO DE PAGO
MILTON DE LEÓN GAMEZ	77.167.770	95.300,00		95.300,00	INT. SEG SOCIAL MARZO
TOTAL				17.062.026,00	

Descuentos e imp por cobrar: representa el valor de un aporte que se descontará por nómina durante en el mes de abril de 2020, el cual surgió en virtud de la emergencia sanitaria decretada por Covid-19.

NOMBRE	ID	DEUDA	ABONOS	SALDO	CONCEPTO
FUNDACIÓN PRO BBERMEJA	901.281.415	10.056.821,00	0,00	10.056.821,00	APORTES POR APLICAR TRABAJADORES
TOTAL				10.056.821,00	

Incapacidades autorizadas por EPS: el valor de \$8.859.729 corresponde al valor de las incapacidades tramitadas ante las distintas ESP, las cuales fueron autorizadas y se está a la espera que sean transferidos dichos recursos a la empresa Aguas de Barrancabermeja S.A ESP.

NOMBRE	No.	INCAP RECONOCIDA	ABONOS	SALDO	CONCEPTO
EPS SANITAS	800.251.440	784.446,00		784.446,00	JHON TERAN
NUEVA EPS	900.156.264	2.993.449,00	1.712.781,00	1.280.668,00	DORIS ARRIETA Y ANDREA PINTO
NUEVA EPS	900.156.264	345.693,00		345.693,00	MIGUEL RODRIGUEZ
NUEVA EPS	900.156.264	105.467,00		105.467,00	MANUEL MONTESINOS
FAMISANAR	830.003.564	9.547.810,00	3.396.071,00	6.151.739,00	EDWIN PORRAS
NUEVA EPS	900.156.264	93.868,00		93.868,00	LUZ MILEIDY DIAZ
NUEVA EPS	900.156.264	97.845,00		97.845,00	MALORI ELLES
TOTAL				8.859.726,00	

Incapacidades cxc al trabajador: la suma de \$44.812.161,47 corresponde al valor de incapacidades pagadas al trabajador que se encuentran en trámite para ser aprobadas por parte de las EPS.

Una vez la EPS autorice la incapacidad, se efectúa la reclasificación a la cuenta auxiliar Incapacidades autorizadas por EPS.

**Licencias de maternidad y paternidad:** esta cuenta presenta un saldo de \$6'365.172 y corresponde al registro de este tipo de licencias otorgadas a los trabajadores que se encuentran en trámite para que las EPS apruebe su pago.

Una vez la EPS autorice la licencia, se efectúa la reclasificación a la cuenta auxiliar Incapacidades autorizadas por EPS.

NOMBRE	NIT	INCAP RECONOCIDA	ABONOS	SALDO	CONCEPTO
JOSE ANGEL VIDES	13.865.090	1.009.019,00	1.009.019,00	0,00	JULIO 2019
RONAL DIAZ	13.565.778	963.908,00		963.908,00	AÑO 2018
VICTOR DE LA CRUZ	5.793.600	1.581.926,00		1.581.926,00	FEBRERO 2019
ROSA IVETH CANTILLO CHACON	1.096.197.211	3.281.216,00		3.281.216,00	ACTA COMITE INSTITUCIONAL DE CONCILIACION NUMERO 020 DEL 14 DE NOVIEMBRE DE 2019.
JUAN DAVID MIRANDA	1.037.500.284	538.122,00		538.122,00	DICIEMBRE 2019,
TOTAL				6.365.172,00	

**Préstamos por convención:** en esta cuenta se registran aquellos deudores a cargo de los empleados por concepto de préstamos convencionales por calamidad, actualmente se encuentran dos deudores a los cuales se les viene aplicando los descuentos quincenalmente.

NOMBRE	ID	DEUDA	ABONOS	SALDO	CONCEPTO
JOSE GABRIEL SANDOLVAL	91.427.434	1.783.127,00	900.000,00	883.127,00	PRESTAMO CONVENCIONAL
MIGUEL F VILLARREAL	91.420.867	1.562.484,00	912.000,00	650.484,00	PRESTAMO CONVENCIONAL
TOTAL				1.533.611,00	

**Faltante Cooperativa:** la suma registrada por valor de \$65'864.105, corresponde a un deudor cargado a nombre de Cootraessa Ltda., en el mes de marzo de 2015 correspondiente a recursos que esta entidad dejó de consignar por concepto de recaudo de servicios públicos; actualmente se encuentra en proceso judicial esta reclamación.

## NOTA 7: PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

La Propiedad, Planta y Equipo a marzo de 2020 está conformada de la siguiente forma:



A continuación se muestra el detalle de la cuenta propiedades planta y equipos, el valor de la depreciación acumulada y el valor neto de cada subcuenta.

Concepto	Valor	Deterioro	Valor Neto
Líneas Redes y Ductos	14.348.274.626,66	-1.405.417.409	12.942.857.217,70
Maquinaria y Equipos	2.687.470.682,72	-1.932.701.447,96	754.769.234,76
Muebles y Enseres	599.568.737,60	-456.745.105,60	142.823.632,00
Eq de Comunicación y Comp	489.310.238,12	-442.301.531,12	47.008.707,00
Eq de Comunicación y Comp	141.399.999,00	-75.629.812,66	65.770.186,34
<b>TOTAL</b>	<b>18.266.024.284,10</b>	<b>-4.312.795.306,30</b>	<b>13.953.228.977,80</b>

Un aspecto importante es que la mayoría de los activos que utiliza la empresa para la prestación del servicio son propiedad del Municipio de Barrancabermeja, quien en el año 2005 celebró contratos de aportes bajo condición por 10 años, el cual se encuentra vencido desde el año 2015, se está a la espera que aprueben en el concejo municipal el proyecto de acuerdo de usufructo, mediante el cual se permitirá a la empresa legalmente el uso y goce de la infraestructura para la prestación del servicio en la ciudad de Barrancabermeja.

Las redes de propiedad del Municipio que se encuentran en uso por parte de la empresa se encuentran registradas en cuentas de orden acreedoras, y en total suman 183'858.063.325 distribuidas de la siguiente forma:

ACUEDUCTO		ALCANTARILLADO	
Captación	2.136.423.073,00	Recolección y Transporte	121.317.523.831,00
Aducción	1.229.567.620,00	Plantas de Tratamiento	90.278.608,00
PTAP	6.618.072.846,00	<b>TOTAL</b>	<b>121.407.802.439,00</b>
Redes de Conducción	3.081.456.979,00		
Tanques de Almacenamiento	2.319.529.836,00		
Estaciones de Bombeo	4.051.937.191,00		
Redes de Distribución	37.378.738.017,00		
Lote Urbanístico Boca Toma	689.000.000,00		
Lote Urbanístico PTAP	3.684.200.000,00		
Laboratorio de Calidad	1.261.335.324,00		
<b>TOTAL</b>	<b>62.450.260.886,00</b>		

Sin embargo, la empresa para poder operar la infraestructura, la empresa invierte parte de sus recursos propios (del componente CMI- Costo Medio de Inversión) para hacer las mejoras correspondientes para mantener las redes en operación.

La depreciación se reconoce mediante la distribución racional y sistemática del costo de los bienes durante su vida útil estimada, con el fin de asociar la contribución de estos activos al desarrollo de la actividad económica de la empresa; la determinación de la depreciación se efectúa mediante el método de línea recta.

Los vehículos automotores así como los equipos de succión-presión se encuentran debidamente asegurados con su respectivo SOAT y con póliza todo riesgo, sin embargo no se les ha pagado el correspondiente impuesto de rodamiento y algunos vehículos presentan comparendos por pagar a la Inspección de Tránsito.

**NOTA 8: OTROS ACTIVOS**

Los Otros Activos ascienden a la suma de \$1'415.900.412,68 conformados por los siguientes Conceptos:



Comprende los recursos tangibles e intangibles que son complementarios para el cumplimiento del desarrollo de la actividad económica de la empresa o que está asociado a su administración en función de situaciones tales como posesión, titularidad, o capacidad para generar beneficios.

El mayor valor en esta cuenta corresponde al registro del impuesto de renta diferido activo, el cual se calculó sobre todas las diferencias temporales y temporarias, bajo el método del pasivo (balance, comparando los activos y pasivos contables contra la base fiscal de los activos y pasivos que fueron objeto de presentación en la declaración de renta).

**Activos Intangibles:**

Los activos intangibles que posee la empresa, aunque carecen de naturaleza material, implican un derecho o privilegio oponible a terceros, distinto de los derivados de los otros activos, de cuyo ejercicio o explotación pueden obtenerse beneficios económicos en varios períodos determinables, tales como patentes, marcas, derechos de autor, licencias, crédito mercantil, franquicia, etc. Al mes de marzo presenta un saldo de \$22'085.221,00 una vez descontado la amortización acumulada.

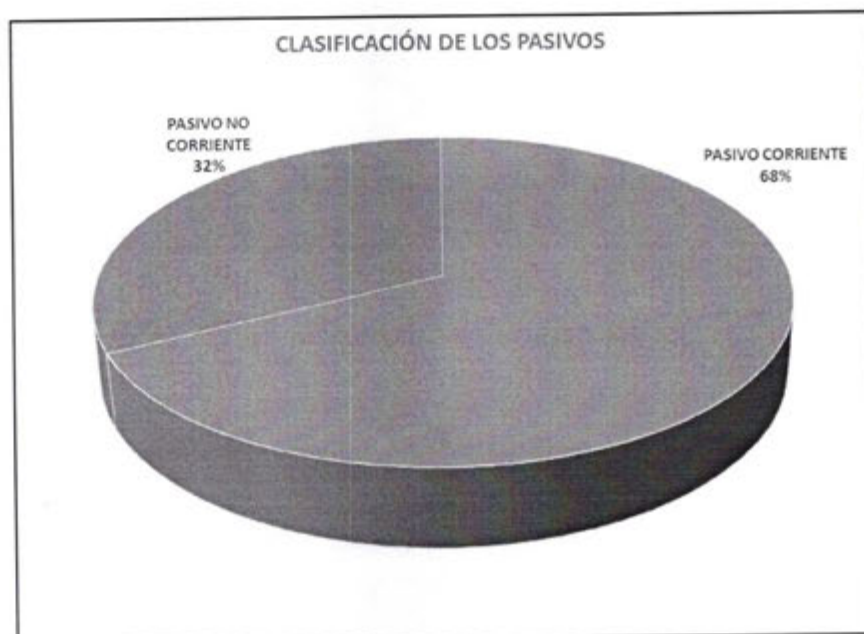
## PASIVOS

Los Pasivos de la empresa suman \$35'854.042.235,58 los cuales están conformados por:



La clasificación más común y simplista del pasivo, lo divide en pasivos corrientes o a corto plazo, y los pasivos no corrientes o a largo plazo.

Es importante que la empresa tenga muy presente el pasivo a corto plazo, el que tiene que pagar con inmediatez, puesto que deberá garantizar los recursos para cubrirlos llegado el momento.



Entre estos pasivos podemos identificar por ejemplo las obligaciones financieras, los pasivos laborales y los fiscales.

Quizás los pasivos laborales y fiscales son los más importantes, puesto que estos pasivos gozan de especial protección por parte de la ley.

No siempre la clasificación se debe hacer en función del tiempo que se tiene para pagar, sino en el nivel de exigibilidad de los pasivos y de las consecuencias de su no pago oportuno.

De igual forma el nuevo marco normativo, requiere que se analicen aquellos pasivos donde no hay una exigencia real de pago para la empresa; se revisó y analizó los depósitos pendientes por identificar, que no fueron aplicados a la cartera, y donde la entidad por política puede apropiarse aquellos que superan dos años.

#### NOTA 9: CUENTAS POR PAGAR



Este grupo comprende las obligaciones contraídas en desarrollo de su objeto social en la adquisición de bienes y servicios, acreedores, retención en la fuente, impuesto al valor agregado, avances y anticipos recibidos y recursos recibidos en administración de los convenios suscritos entre la empresa y entidades públicas.

Las cuentas por pagar suman \$23'091.645.630,79 y están conformadas por los siguientes conceptos:

- ✓ Adquisición de bienes y servicios: corresponde a los pasivos generados en desarrollo de la actividad económica, presenta un saldo de 1'105.600.720,70

- ✓ Acreedores: corresponde a pasivos tales como descuentos de nómina y otras cuentas por pagar, con un saldo de 98'768.969.
- ✓ Retención en la fuente: el saldo corresponde a la retención en la fuente que se practicó durante el mes de marzo de 2020 la cual será girada en el mes de abril de 2020 de acuerdo al calendario tributario por valor de 99'716.681.
- ✓ Impuestos, contribuciones y tasas por pagar: son descuentos tributarios por girar, tales como el Fonsecon y el Fonmur e impuesto sobre la renta por pagar, presenta un saldo de 1'396.175.000.
- ✓ Impuesto al valor agregado: el valor del IVA aplicado durante el mes de marzo de 2020 por valor de 233.007.
- ✓ Recursos recibidos en administración: Corresponde a los recursos que recibió la empresa para administrar los distintos convenios celebrados para obras, y presenta un saldo de 20'481.151.253,09

#### Convenios de Acueducto:

Convenios de Acueducto	Ejecutado contable
convenio 0951	168.478.635,77
convenio 1224	61.845.827,65
convenio 0853	100.367.760,15
<b>Total</b>	<b>330.692.223,57</b>

#### Convenios de Alcantarillado:

Convenios de Alcantarillado	Ejecutado contable
convenio 1-0006-17	4.561.414,00
convenio 1-0016-15	326.728,00
convenio 0137	11.265.844,81
convenio 0715	53.496.896,87
convenio 1032	621,00
convenio 1089	171.248.275,89
<b>Total</b>	<b>240.899.780,57</b>

#### Convenios de Aseo

Convenios de Aseo	Ejecutado contable
convenio 0363	317.868.252,15
convenio 0485	10.074.921,10
<b>Total</b>	<b>327.943.173,25</b>

#### Convenios Sistema General de Regalías

Sistema General de Regalías	Ejecutado contable
convenio 0005	19.581.616.075,70
<b>Total</b>	<b>19.581.616.075,70</b>

**NOTA 10: OBLIGACIONES LABORALES**

La empresa ha definido como política el pago de salarios quincenal; las horas extras del personal operativo, que por necesidad de la actividad propia cumplen turnos laborales, son liquidadas y canceladas mensualmente de acuerdo a la normativa legal vigente y a las disposiciones contempladas en las Convenciones Colectivas de Trabajo. Las obligaciones laborales a corto a marzo de 2020 suman 768.370.946,51.

De igual forma se tiene contabilizado el valor del cálculo actuarial de los beneficios convencionales a largo plazo: 259'184.690 con corte al mes de diciembre de 2019, lo anterior como obligaciones laborales no corrientes o a largo plazo.

**Beneficios a corto plazo**

Son beneficios de corto plazo (diferentes de los beneficios por terminación) los otorgados a los funcionarios de AGUAS DE BARRANCABERMEJA, pagaderos en el periodo corriente o los que al cierre anual tengan un plazo inferior o igual a doce meses se definen:

Para los pagos y disfrutes de vacaciones, la empresa ha establecido como política una programación acordada previamente con cada directivo o jefe de área.

**PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES**

Los Pasivos Estimados reflejan un valor de \$6'608.684.811,54 conformados de la siguiente forma:

Por contingencias judiciales que cursan en contra de la empresa y que se encuentran provisionadas como un pasivo se muestra a continuación la relación detallada de la pretensión económica y el valor provisionado a diciembre 31 de 2019.

DEMANDANTE	VALOR PRETENCIONES	VALOR PROVISIONADO
CAS	2.639.273.633,00	2.584.556.259,75
Vilma Claros Vargas	402.440.000,00	370.090.063,36
José Manuel Cleves	46.265.000,00	0,00
Discon Ltda	2.974.751.025,00	2.913.078.540,52
Pablo Martínez	619.142.724,00	593.736.729,35
Orlando González	80.000.000,00	73.569.240,30
Comtrasan Ltda	45.951.251,00	44.065.680,53
Coopenessa	41.590.670,00	39.884.032,26
Carmen Emilia Vera Muñoz	344.727.000,00	0,00
Corporación Proambientes	442.414.889,00	0,00
Silvia Matilde de Ariza	2.688.344,00	0,00
Microtunel	17.249.637.962,00	929.775.127,40
Tricon ingenieria	43.636.140,00	0,00
Diana Yorley Vesga Perez	79.000.000,00	72.649.624,80
<b>TOTAL</b>	<b>25.011.518.638</b>	<b>7.621.405.298,27</b>



La unidad Jurídica revisa trimestralmente (marzo, junio, septiembre y diciembre) si el pasivo contingente posible o remoto se ha convertido en probable, caso en el cual deberá reconocer una provisión en sus Estados Financieros de conformidad con la metodología establecida en la Resolución.

La tabla de valoración definida por AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A.ESP., considera los siguientes criterios de conformidad con el artículo 7 de la Resolución 353 de 01 de noviembre de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado:

Probabilidad de Pérdida	RANGO	DESCRIPCIÓN
Alta	Superior al 50%	Provisión Contable
Media	Superior al 25% y menor o igual al 50%	Cuentas de orden
Baja	Superior al 10 y menor o igual al 25%	Cuentas de orden
Remota	Menor o igual al 10%	No se registra ni se revela

Sin embargo en vista que los procesos que cursan en los distintos juzgados, tribunales, conllevan que los procesos duren más de dos (2) años, y con el fin de reflejar con razonabilidad, prudencia y relevancia las cifras en los estados financieros:

Cuando la probabilidad pérdida sea alta se tiene en cuenta:

Probabilidad de Pérdida	RANGO	DESCRIPCIÓN
Alta	Superior al 50%	Provisión Contable

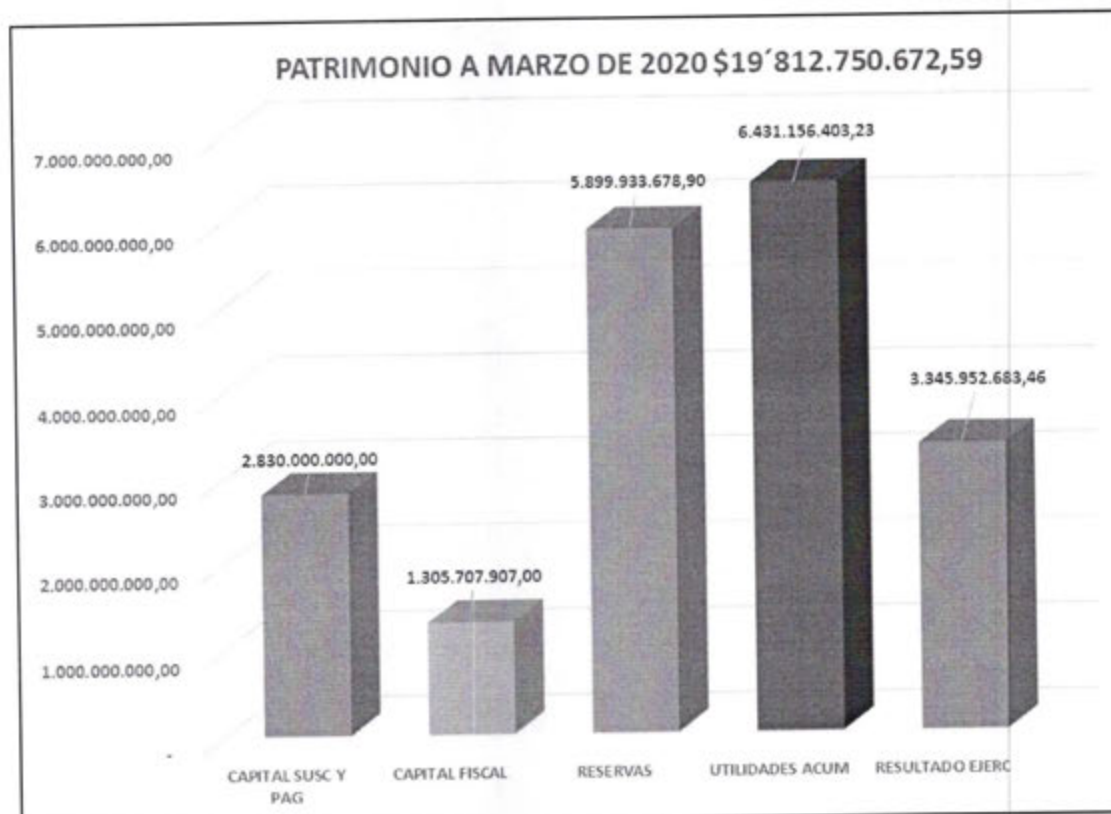
De igual forma, cuando en un año posterior al primero se materialice el pago total del litigio, se contabilizara el saldo faltante por provisionar para completar dicho pago.

#### Impuestos diferidos

DIAN	3'601.787.854,34	Representa el valor del impuesto a las ganancias que se espera pagar en periodos futuros y que se origina de las diferencias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal
------	------------------	---

## PATRIMONIO

### NOTA 11: PATRIMONIO LÍQUIDO



El patrimonio líquido es el resultado de depurar los activos restándole los pasivos, es en realidad lo que la empresa posee, ya que los pasivos son obligaciones con terceros, y parte de los activos están respaldando esas deudas, interpretándose que en un momento dado los activos pertenecen a esos terceros, puesto que están respaldando una obligación, la cual se puede hacer exigible para su cancelación.

#### Capital suscrito y pagado

Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P. se constituyó como sociedad comercial mediante acciones, cuyo capital está representando por los siguientes rubros:

- Capital autorizado. Por el valor total de las acciones suscritas y pagadas es de 2.830.000 acciones.
- Capital por suscribir. Se suscribieron todas las acciones.
- Capital suscrito y pagado. El capital suscrito fue pagado en su totalidad

El total de las acciones de la empresa Aguas de Barrancabermeja S.A ESP., está conformado por capital cien por ciento público, y los socios capitalistas lo conforman las siguientes empresas: Municipio de Barrancabermeja (socio mayoritario), Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja – ITTB, Instituto Para el Fomento del Deporte y la Recreación de Barrancabermeja – INDERBA, la Empresa Social del Estado Barrancabermeja – ESE, y la Empresa de Desarrollo Urbano de Barrancabermeja – EDUBA.

#### NOTA 12: Capital Fiscal

El capital Fiscal asciende a la suma de \$1'305.707.907, que es el resultado de incorporar a la propiedad planta y equipos, el Equipo de Succión-Presión que actualmente utiliza la empresa para el servicio de saneamiento básico; el cual inicialmente se adquirió mediante la celebración de un convenio interadministrativo con el Municipio de Barrancabermeja.

**NOTA 13: Reservas**

El valor de las reservas a marzo 31 de 2020 es de \$5'899.933.678,90. En Colombia, las sociedades anónimas, están obligadas por ley, a crear una reserva para proteger el patrimonio de la sociedad en caso de pérdidas.

Según el código de comercio, en el caso de las sociedades anónimas, la reserva debe ser igual al 50% del capital suscrito, y se conformará por el 10% de las utilidades de cada periodo.

En razón a lo anterior, se debe destinar el 10% de las utilidades líquidas para la reserva legal, hasta que se cumpla con el tope del 50% exigido por la ley.

Una vez alcanzado ese valor, ya no es obligatorio seguir apropiando el 10%, pero en el momento que el valor de las reservas se vea disminuido, debe procederse nuevamente a destinar el 10% hasta alcanzar de nuevo el 50% del capital suscrito para el caso de las sociedades por acciones.

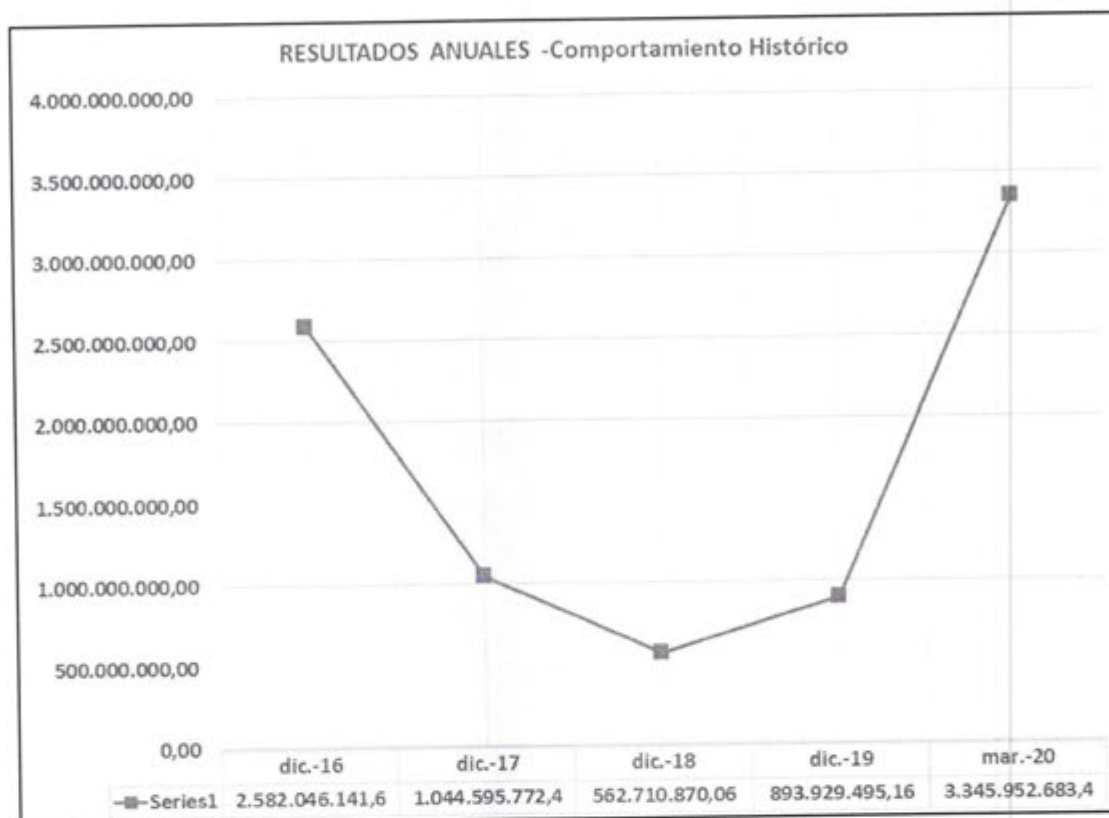
**NOTA 14: Utilidad del Ejercicio**

Representa el valor de los resultados positivos obtenidos en el periodo como consecuencia de ingresos por ventas de servicios públicos domiciliarios y otros ingresos, menos costos de ventas de servicios públicos y gastos operacionales.

Al finalizar el mes de diciembre de 2019, aplicando el nuevo marco normativo, el resultado del ejercicio nos arroja una utilidad después de impuestos por valor de 893'929.495,16, los cuales se encuentran pendiente por distribuir según lo establezca la asamblea general.

Con corte al mes de marzo de 2019 la utilidad es de 3'345.952.683,46.

A continuación se muestra el comportamiento de los resultados de los distintos periodos desde el año 2016 hasta marzo de 2020.



## INGRESOS

### NOTA 15: VENTA DE SERVICIOS

Los ingresos de la empresa están originados en la prestación de servicios públicos de acueducto, alcantarillado en desarrollo de su objeto social a marzo de 2020 suman 9'770.018.137,88

La venta de servicios públicos domiciliarios por acueducto y alcantarillado menos devoluciones, rebajas y descuentos asciende a la suma de 9'750.942.471.

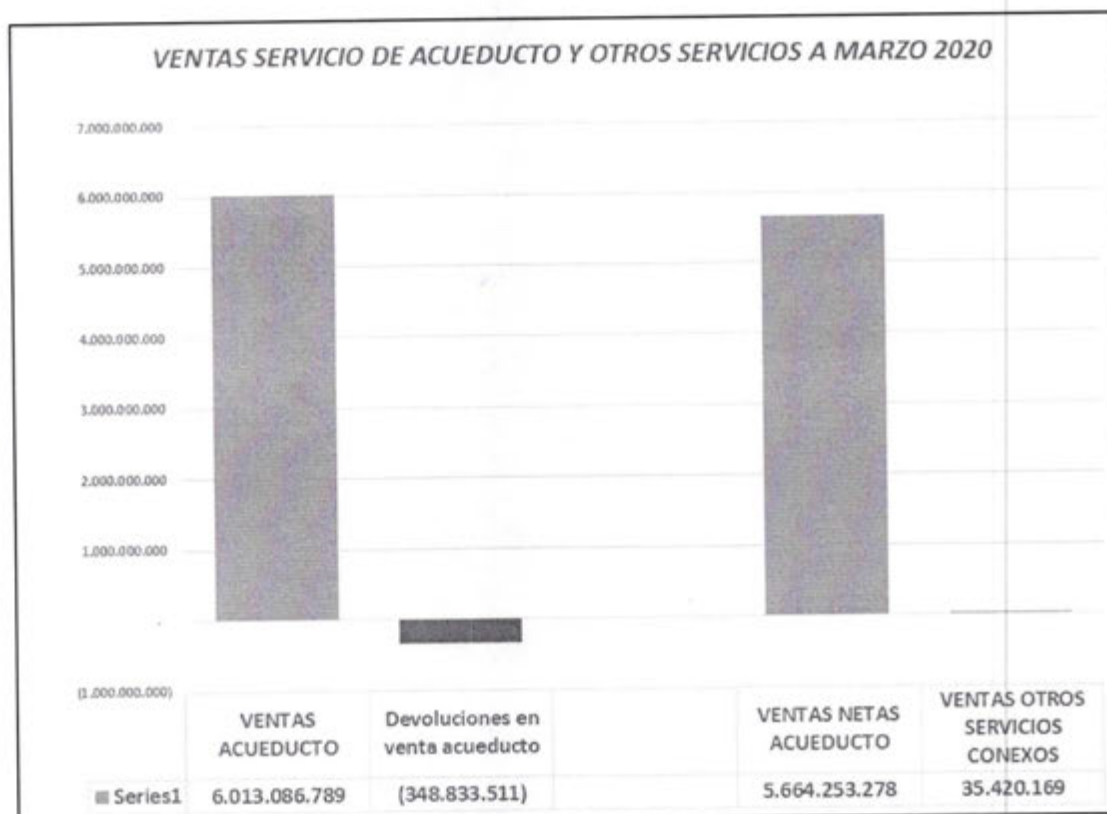
Los otros ingresos suman 19'075.666,68

#### Venta Servicio de Acueducto

El Servicio de Acueducto facturado por la empresa, menos devoluciones, rebajas y descuentos desde el 1 de enero de 2020 al 31 de marzo de 2020 asciende a la suma de \$5'699.673.447 y está compuesto por los siguientes conceptos:

- Cargo Fijo Acueducto
- Consumo Acueducto CMO (Costo Medio de Operación)
- Consumo Acueducto CMI (Costo Medio de Inversión)
- Consumo Acueducto CMT (Costo Medio de Tasa)
- Subsidio

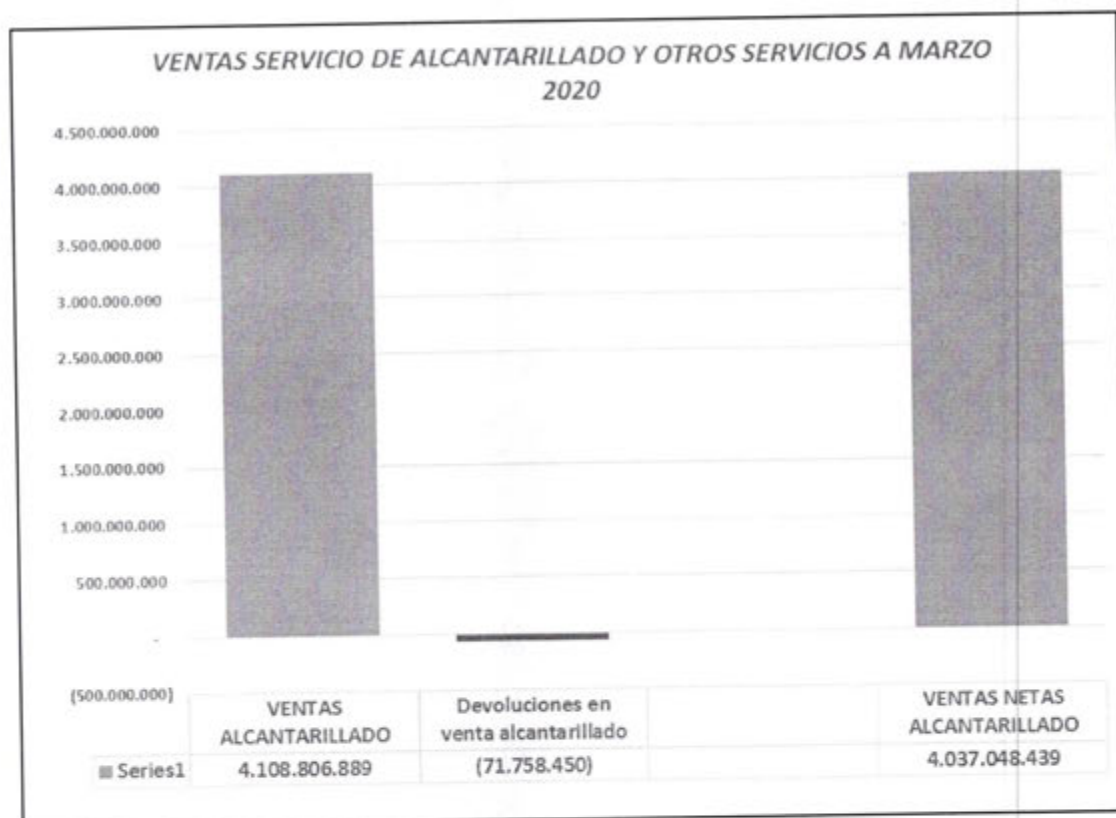
- Otros Ingresos Acueducto (matriculas, disponibilidades, paz y salvo, reconexiones, venta de agua en bloque, certificados y constancias, intereses de mora, análisis de laboratorio y venta de sacos).



#### Venta Servicio de Alcantarillado

El Servicio de Alcantarillado facturado por la empresa menos devoluciones, rebajas y descuentos durante el periodo comprendido del 1 de enero de 2019 al 31 de marzo de 2020, asciende a la suma de \$16'304.803.056, representado con los siguientes conceptos:

- Cargo Fijo Alcantarillado
- Consumo Alcantarillado CMO (Costo Medio de Operación)
- Consumo Alcantarillado CMI (Costo Medio de Inversión)
- Consumo Alcantarillado CMT (Costo Medio de Tasa)
- Subsidio
- Otros Ingresos Alcantarillado ( matriculas, Revisión y aprobación de Diseños, certificados y constancias, intereses de mora y financiación, análisis de laboratorio, disponibilidades y paz y salvos)



#### NOTA 16: OTROS INGRESOS

Comprende los rendimientos financieros de las cuentas bancarias, arrendamientos, sobrantes, recuperaciones de cartera y otros ingresos ordinarios, extraordinarios y el impuesto a las ganancias diferido.

El total de los otros ingresos suma de \$19'075.666,88, los cuales se encuentran discriminados de la siguiente forma:

<b>OTROS INGRESOS</b>	
Ingresos Financieros	7.639.290,88
Ingresos Diversos	11.736.376,00
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>19.075.666,88</b>

#### GASTOS

Los gastos son flujos de salida de recursos requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria, e incluye los originados por situaciones de carácter extraordinario.

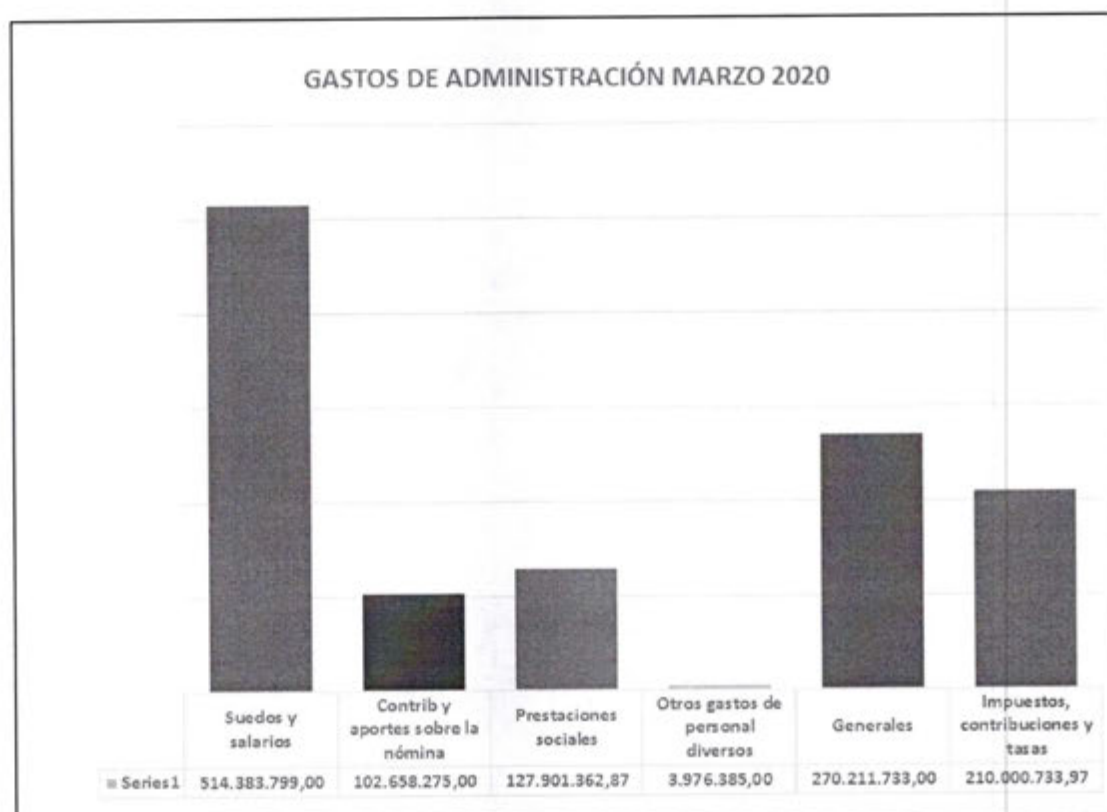
Agrupar las cuentas que representan los cargos operativos y financieros en que incurre el ente económico en el desarrollo del giro normal de su actividad en un ejercicio económico determinado.

## NOTA 17: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa del ente económico.

A 31 de marzo de 2020 los gastos de Administración ascienden a la suma de 1'229.132.288,84 representado de la siguiente manera:

- Sueldos y salarios
- Contribuciones imputadas
- Contribuciones efectivas
- Aportes sobre la nómina
- Generales
- Impuestos contribuciones y tasas



## SUELDOS Y SALARIOS

Constituye salario no sólo la remuneración ordinaria, fija o variable, sino todo lo que recibe el trabajador en dinero o en especie como contraprestación directa del servicio, sea cualquiera la forma o denominación que se adopte, como primas, sobresueldos, bonificaciones habituales, valor del trabajo suplementario o de las horas extras, valor del trabajo en días de descanso obligatorio., (Art. 127 C.S.T).

De la norma transcrita se entiende que todo pago hecho al trabajador, no importa el concepto o definición que se le dé hace parte del salario. Ahora, el pago que se haga al

trabajador debe corresponder a la retribución que el empleador hace al trabajador por la prestación de sus servicios. Esto quiere decir, que aquellos pagos que no corresponden a una contraprestación por la labor del trabajador, no pueden considerarse salario, como bien es el caso de las indemnizaciones, viáticos (en los términos del Art. 130 del C.S.T), pagos por mera liberalidad el empleador, etc.

Respecto del registro de la información correspondiente a gastos de personal de la empresa, como nómina, horas extras, seguridad social, aportes parafiscales, prestaciones sociales, retención en la fuente de salarios y provisiones de prestaciones sociales, son de exclusiva responsabilidad de la oficina de talento humano, en razón al manejo directo de esta información.

### **PRESTACIONES SOCIALES**

Las prestaciones sociales son un beneficio exclusivo para las personas que están vinculadas a una empresa mediante un contrato de trabajo; esto quiere decir que los trabajadores vinculados mediante un contrato de servicios, no tiene derecho a ningún tipo de prestaciones sociales.

Bien, respecto al concepto o definición de prestaciones sociales, la Corte suprema de justicia se pronunció mediante Sentencia de julio 18 de 1985 a través de la Sala de Casación Laboral:

*“Prestación social es lo que debe el patrono al trabajador en dinero, especie, servicios u otros beneficios, por ministerio de la ley, o por haberse pactado en convenciones colectivas o en pactos colectivos, o en el contrato de trabajo, o establecida en el reglamento interno del trabajo, en fallos arbitrales o en cualquier acto unilateral del patrono, para cubrir los riesgos o necesidades del trabajador que se originan durante la relación de trabajo o con motivo de la misma. Se diferencia del salario en que no es retributiva de los servicios prestados y de las indemnizaciones laborales en que no reparan perjuicios causados por el patrono”.*

De la anterior definición, concluimos que en primer lugar las prestaciones no constituyen salario, y al no constituir salario, no forman parte de la base sobre la cual se paga la seguridad social, los aportes parafiscales y naturalmente las mismas prestaciones sociales.

Las prestaciones sociales son un beneficio adicional que la ley o la empresa concede al trabajador, como es la prima de servicios, las cesantías, los intereses sobre cesantías, las primas extralegales, la dotación, etc.

### **GASTOS GENERALES**

Los Gastos Generales desde el 1 de enero de 2020 al 31 de marzo de 2020, ascienden a la suma de \$270'211.733 y a continuación se detalla la composición de los conceptos que comprenden este rubro y que se ejecutan en la vigencia fiscal.

- Comisiones
- Honorarios



- Servicios
- Vigilancia
- Materiales y suministros
- Mantenimiento
- Servicios públicos
- Arrendamiento
- Viáticos y gastos de viaje
- Publicidad y propaganda
- Impresos y publicaciones
- Comunicaciones y transporte
- Seguros
- Combustibles y lubricantes
- Otros gastos generales

### IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	
Impuesto de ICA	-
Tasas -sobretasa energia	24.239.430,00
Impuesto de Vehiculos Automotores	-
Gravamen a los Movimientos Financieros	14.395.457,97
Contribuciones	73.510.000,00
Impuesto de Alumbrado Público	97.855.846,00
Impuesto de Renta y Complementarios	-
<b>TOTAL</b>	<b>210.000.733,97</b>

### COSTO DE VENTAS

Comprende el importe de las erogaciones y cargos asociados con el tratamiento del agua y/o servicios prestados por la empresa como alcantarillado, en el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2020 al 31 de marzo de 2020.

### NOTA 18: COSTOS DE PRODUCCION POR SERVICIOS PÚBLICOS

Los costos de producción (también llamados costos de operación) son los gastos necesarios para la prestación de los servicios públicos prestados de acueducto y alcantarillado. En una compañía estándar, la diferencia entre el ingreso (por ventas y otras entradas) y el costo de producción indica el beneficio bruto.

El costo total de Operación asciende a la suma de 3'692.267.900,56 distribuido así:

- Costos del servicio de acueducto 2'454.965.214,65
- Costos del servicio de alcantarillado 1'237.302.685,91

El costo total de producción de una empresa puede subdividirse en los siguientes elementos: alquileres, salarios, depreciación de los bienes de capital (maquinaria, equipo, etc.), salarios y prestaciones sociales, intereses sobre capital de operaciones, seguros, costos de la materia prima, contribuciones y otros gastos misceláneos. Los

diferentes costos mencionados se pueden clasificar en dos categorías: los costos fijos y los costos variables.

El sistema de costos implementado para la empresa es el costeo basado en actividades o Costos ABC, de conformidad con lo establecido por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios en la resolución 33635 del 29 de diciembre de 2005.

A continuación se muestra en una forma gráfica el resultado del ejercicio con los rubros mayores en una relación ingresos –gastos



### INDICADORES FINANCIEROS

Los indicadores o razones financieras, los cuales son utilizados para mostrar las relaciones que existen entre las diferentes cuentas de los estados financieros; desde el punto de vista del inversionista le sirve para la predicción del futuro de la compañía, mientras que para la administración del negocio, es útil como una forma de anticipar las condiciones futuras y, como punto de partida para la planeación de aquellas operaciones que hayan de influir sobre el curso futuro de eventos.

### INDICADORES DE LIQUIDEZ

Los indicadores de liquidez se destacan por medir la capacidad que tiene la entidad de generar dinero efectivo para responder por sus compromisos y obligaciones con vencimientos a corto plazo.

Cuando se habla de liquidez, se está indagando por la capacidad de la empresa para generar efectivo y sus equivalentes en el menor tiempo posible, es decir, el poder que

tiene para obtenerlo a través de sus activos corrientes y operaciones ordinarias, a fin de que pueda responder por sus obligaciones con vencimientos a corto plazo.

INDICADORES DE LIQUIDEZ				COMPARATIVO			
INDICADOR	FORMULA		VALORES		RESULTADO 2020	RESULTADO 2019	
RAZON CORRIENTE	<i>Activo Corriente</i>	/	<i>Pasivo Corriente</i>	36.389.655.000,02		1,49	1,18
				24.371.664.392,97			
CAPITAL DE TRABAJO	<i>Activo Corriente</i>	-	<i>Pasivo Corriente</i>	36.389.655.000,02	24.371.664.392,97	12.017.990.607,05	4.653.724.181,81
SOLVENCIA	<i>Activo Total</i>	/	<i>Pasivo Total</i>	55.666.792.908,17		1,55	1,54
				35.854.042.235,58			

Estos indicadores son utilizados para medir la solidez de la base financiera de la entidad; en otros términos, determinan si una empresa cuenta con "músculo financiero" para asumir oportunamente el pago de sus deudas. Para ello, se realiza una confrontación entre los activos y pasivos a corto plazo, y así es como se establece el grado de liquidez de la entidad.

#### LIQUIDEZ GENERAL

Este indicador, tal como se puede inferir de las variables de su fórmula, analiza cuánto posee la empresa en activos corrientes por cada peso de la deuda total. Cuanto mayor sea este, será más positivo para la entidad.

#### LIQUIDEZ CORRIENTE

Este indicador guarda una relación entre los activos corrientes y los pasivos corrientes, e indica cuánto posee la entidad en activos corrientes, por cada peso de deuda corriente, es decir, evalúa si la entidad puede cubrir sus pasivos corrientes con sus activos corrientes. Este indicador es un poco más certero que el anterior, y entre su resultado más se acerque a 1, quiere decir que la entidad tiene un mayor grado de liquidez corriente.

#### CAPITAL DE TRABAJO

Este indicador permite identificar con cuántos recursos cuenta la entidad para realizar sus actividades. Es el dinero que le queda a la entidad para operar, luego de simular que realiza el pago de todos sus pasivos corrientes. Como consecuencia, se espera que entre mayor sea este indicador, será mejor para la entidad, puesto que los recursos que tendrá disponibles serán mayores.

#### SOLVENCIA

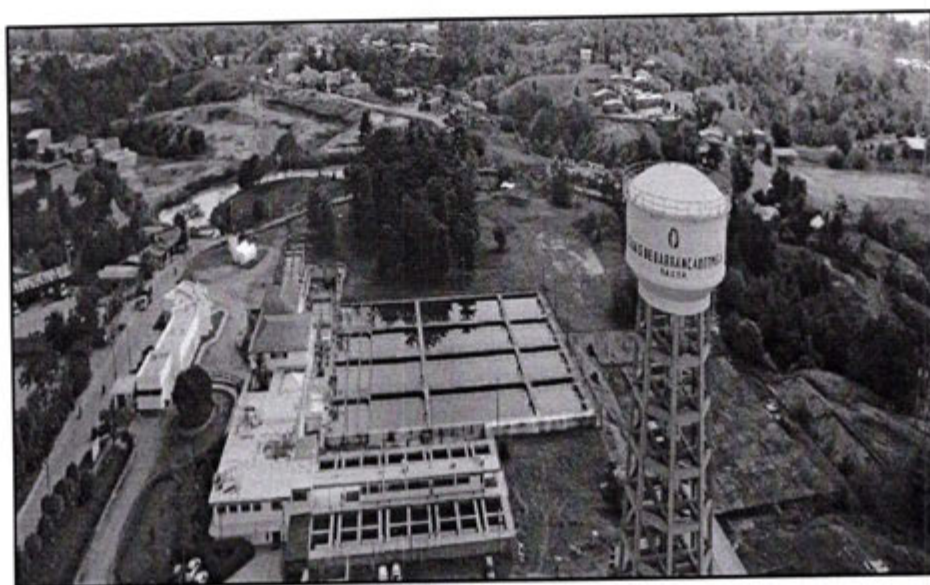
Es un indicador que se practica sobre los estados contables, es una relación entre el total de activos de una entidad y el total de pasivos. Dicha relación es un cociente que indica cuántos recursos se tienen en activo en comparación con el pasivo para hacer frente sus obligaciones de pago.

#### INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO Y APALANCAMIENTO

Dichos indicadores analizan el endeudamiento de la entidad a través de la relación del activo, pasivo, patrimonio; Así pues, entre mayor sea la cifra que arroje cada uno de los indicadores, se presume que la entidad tiene un mayor grado de endeudamiento.

INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO Y APALANCAMIENTO				COMPARATIVO	
INDICADOR	FORMULA		VALORES	RESULTADO 2020	RESULTADO 2019
ENDEUDAMIENTO	<i>Pasivo Total</i> /	<i>Activo Total</i>	35 854 042 235,58	0,64	0,64
			55 666 792 908,17		
PROPIEDAD	<i>Patrimonio</i> /	<i>Activo Total</i>	19 812 750 672,59	0,36	0,35
			55 666 792 908,17		
APALANCAMIENTO	<i>Pasivo Total</i> /	<i>Patrimonio</i>	35 854 042 235,58	1,81	1,83
			19 812 750 672,59		

### EBITDA



EBITDA			COMPARATIVO 2019 vs 2018	
INDICADOR	FORMULA	VALORES	RESULTADO 2020	RESULTADO 2019
EBITDA	<i>Utilidad Operacional</i> + <i>Depreciaciones</i> + <i>Amortizaciones</i> + <i>Provisiones</i> + <i>Deterioro de cuentas por cobrar</i>	3 398 440 278,84	4 906 032 528,30	4 160 221 252,07
		89 931 933,70		
		1 411 414 417,76		
		6 245 898,00		

Ebitda es el acrónimo de Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization. Es decir: beneficios antes de intereses, impuestos, depreciación y amortización. Sería el equivalente al beneficio bruto de explotación. Es decir, nos indica si la empresa está ganando en su negocio o en su actividad de explotación para la que fue constituida.

Por lo tanto, la ventaja de conocer y entender este dato radica en que por un lado muestra qué excedente le queda a la empresa para pagar sus deudas una vez restados sus gastos más importantes, y así tener un indicador válido de la rentabilidad del negocio, ya que se obtiene a partir del estado resultados (antes llamado de pérdidas y ganancias) de la empresa prescindiendo de cuestiones financieras y tributarias, así como de gastos contables que no significan salida de dinero. Y por otro lado, es muy útil para comparar los resultados de una empresa a lo largo del tiempo o entre empresas de un mismo sector.

## IMPLICACIONES DEL COVID -19

### NEGOCIO EN MARCHA:

La evaluación del negocio en marcha podría verse afectada significativamente por las circunstancias actuales en virtud de la emergencia sanitaria a nivel mundial, de la cual el país y el distrito de Barrancabermeja no son ajenas.

Sin embargo en el corte financiero al mes de marzo no existe una incertidumbre material sobre la capacidad de la empresa Aguas de Barrancabermeja S.A ESP., para continuar como un negocio en marcha prestando los servicios de acueducto y alcantarillado.

### CUENTAS POR COBRAR:

El impacto más significativo que puede tener la empresa corresponde al recaudo de la prestación de los servicios de acueducto y alcantarillado, el cual puede afectar la caja de la empresa; así mismo el incremento de los indicios de deterioro de las cuentas por cobrar.

### MEDIDAS ADOPTADAS PARA PROTEGER LA CAJA:

La Gerencia de la empresa, en concordancia con las medidas tomada por el Gobierno Nacional y el Gobierno Distrital de la ciudad de Barrancabermeja para contener la propagación del Covid-19, y garantizar la prestación de los servicios de acueducto y alcantarillado en la ciudad, tomó medidas financieras de impacto rápido que garantizaran un adecuado flujo de caja por lo menos durante los próximos tres meses:

- Efectuar los pagos a proveedores de conformidad con lo establecido en la Resolución 310 de octubre de 2013, la cual establece en su Artículo 1º “Aguas de Barrancabermeja S. ESP., pagará a sus contratistas y proveedores de bienes y servicios por medio de la unidad financiera en plazo de 45 días hábiles...”
- Suspender la contratación innecesaria, ósea aquella que no afecte la prestación del servicio
- Suspender los pagos anticipados y anticipos sobre contratos
- Congelamiento de la carga convencional

  
**CARLOS ARTURO VASQUEZ ALDAÑA**  
 GERENTE GENERAL

  
**CARLOS ALBERTO MANJARREZ BUSTAMANTE**  
 CONTADOR PÚBLICO T.P- 87270-T