

EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS DE LA UNION E.S.P
Estado de Situación Financiera
A 30 de Septiembre de 2022 y 2023



	2022	2023	Variación	%
Activo				
Activo corriente				
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	925,212,497	540,986,941	(384,225,556)	-41.53%
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar				
Ingresos por cobrar por prestación de servicios	407,893,503	451,130,583	43,237,080	10.60%
Anticipos de impuestos	55,546,439	56,017,345	470,906	0.85%
Otros Deudores	160,049,281	860,698,391	700,649,110	437.77%
Deterioro Cuentas por Cobrar	(17,527,651)	(17,527,651)	-	0.00%
Total deudores	605,961,572	1,350,318,668	744,357,096	122.84%
Inventarios				
Inventario	47,628,594	50,600,402	2,971,808	6.24%
Deterioro Inventario	-	-	-	-
Total Inventarios	47,628,594	50,600,402	2,971,808	6.24%
Total Activo corriente	1,578,802,663	1,941,908,011	363,103,348	23.00%
Activo no corriente				
Instrumentos Financieros - Activos Financieros				
Inversiones de Administración de Liquidez Medidas al Costo Amortizado	3,431,371	3,469,371	38,000	1.11%
Total Instrumentos Financieros	3,431,371	3,469,371	38,000	1.11%
Propiedad, Planta y Equipo				
Planta y Equipo	6,683,913,566	6,828,562,992	144,649,426	2.16%
Menos depreciación acumulada	(2,549,023,377)	(2,710,147,145)	(161,123,768)	-6.32%
Planta y Equipo neto	4,134,890,190	4,118,415,847	(16,474,342)	-0.40%
Intangibles				
Seguros	33,658,215	36,577,301	2,919,086	8.67%
Total Intangibles	33,658,215	36,577,301	2,919,086	8.67%
Impuesto Diferido				
Impuesto Diferido	269,302,678	229,186,825	(40,115,852)	-14.90%
Total Impuesto diferido	269,302,678	229,186,825	(40,115,852)	-14.90%
Total Activo No corriente	4,441,282,453	4,387,649,344	(53,633,108)	-1.21%
TOTAL ACTIVO	6,020,085,116	6,329,555,355	309,470,239	5.14%
Pasivo y Patrimonio de los accionistas				
Pasivo corriente:				
Cuentas por Pagar	88,113,525	22,818,837	(65,294,688)	-74.10%
Pasivos Por Impuestos Corrientes	40,795,256	40,651,705	(143,551)	-0.35%
Beneficios a Empleados Corto Plazo	296,935,323	297,584,143	648,820	0.22%
Otros Pasivos	235,199,504	214,664,976	(20,534,528)	-8.73%
Total Pasivo Corriente	661,043,608	575,719,661	(85,323,947)	-12.91%
Pasivo No corriente:				
Pasivos por Desmantelamientos	655,076,642	683,436,579	28,359,937	4.33%
Pasivos Por Impuesto Diferido	147,792,252	149,177,125	1,384,873	0.94%
Obligaciones Financieras	23,193,127	448,733,315	425,540,188	1834.77%
Total Pasivo No Corriente	826,062,021	1,281,347,019	455,284,998	55.12%
TOTAL PASIVO	1,487,105,629	1,857,066,680	369,961,051	24.88%
Patrimonio				
Aportes Sociales	2,700,000,000	2,700,000,000	-	0.00%
Reservas	68,874,209	84,338,783	15,464,574	22.45%
Ganancias Acumuladas	1,385,079,732	1,385,079,732	(0)	0.00%
Resultado Ejercicio	379,025,546	303,070,160	(75,955,386)	-20.04%
TOTAL PATRIMONIO	4,532,979,487	4,472,488,675	(60,490,812)	-1.33%
PASIVO+PATRIMONIO	6,020,085,116	6,329,555,355	309,470,239	5.14%

Los suscritos Representante Legal, Contador y Revisor Fiscal certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

ORLANDO DE JESUS ZULAGA TOBON
Representante Legal

FERNEY MAURICIO CASTAÑEDA CORREA
Contador T.P 96385-T

CARLOS ALBERTO FRANCO ARROYAVE
Revisor Fiscal T.P 83098-T

EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS DE LA UNION E.S.P

Estado de Resultados

A 30 de Septiembre de 2022 y 2023



	2022	2023	Variacion	%
Ingresos operacionales:				
Prestacion de Servicios Publicos	2,722,611,966	3,056,031,258	333,419,292	12.25%
Devoluciones	-	-	-	-
Total Ingresos Operacionales	2,722,611,966	3,056,031,258	333,419,292	12.25%
Costo de ventas				
Costo de Prestacion de Servicios Publicos	1,482,064,792	1,703,911,934	221,847,142	14.97%
Total Costo de ventas	1,482,064,792	1,703,911,934	221,847,142	14.97%
Utilidad Bruta	1,240,547,174	1,352,119,324	111,572,150	8.99%
Gastos Operacionales				
Total Gastos de Administracion y de Operación	847,132,282	969,484,542	122,352,260	14.44%
Pérdida /Utilidad Operacional	393,414,891	382,634,782	- 10,780,109	-2.74%
Otros Ingresos	9,088,325	15,320,675	6,232,350	68.58%
Otros Egresos	18,265,670	86,629,297	68,363,627	374.27%
Pérdida/Utilidad antes de Impuesto de Renta	384,237,546	311,326,160	- 72,911,386	-18.98%
Impuesto a las Ganancias Corriente	5,212,000	8,256,000	3,044,000	0.00%
Impuesto a las Ganancias Diferido	-	-	-	0.00%
Pérdida/Utilidad Neta del Ejercicio	379,025,546	303,070,160	- 75,955,386	-20.04%

Los suscritos Representante Legal, Contador y Revisor Fiscal certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

ORLANDO DE JESUS ZULUAGA TOBON
Representante Legal

FERNEY MAURICIO CASTAÑEDA CORREA
Contador T.P 96385-T

CARLOS ALBERTO FRANCO ARROYAVE
Revisor Fiscal T.P 83098-T

EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS DE LA UNION E.S.P

Estado de Flujo de Efectivo
A 30 de Septiembre de 2022 y 2023



	2022	2023	Variacion	%
Utilidad/Pérdida- Neto del ejercicio	379,025,546	303,070,160	(75,955,386)	-20.04%
Partidas que no afectan el efectivo			-	
Depreciaciones y Amortizaciones	181,742,799	161,123,768	(20,619,030)	-11.35%
Aumento Provisiones	-	28,359,937	28,359,937	0.00%
	560,768,345	492,553,865	(68,214,479)	-12.16%
Flujo de Efectivo por Actividades de Operación			-	
Aumento/(Disminución) Impuestos	(20,931,085)	(143,551)	20,787,534	99.31%
Aumento/(Disminucion) Proveedores	-	-	-	0.00%
Aumento/(Disminucion) Cuentas por pagar	75,210,134	(65,294,688)	(140,504,822)	186.82%
Aumento/(Disminucion) Beneficios a Empleados	69,723,801	648,820	(69,074,981)	-99.07%
Aumento/(Disminucion) Otras Obligaciones	(92,318,820)	-	92,318,820	0.00%
Aumento/(Disminucion) Otros Pasivos	(126,958,196)	(20,534,528)	106,423,668	83.83%
Aumento/(Disminucion) Pasivo por Impuestos Diferidos	-	1,384,873	1,384,873	100.00%
(Aumento)/Disminución Deudores	(34,144,957)	(43,237,080)	(9,092,123)	26.63%
(Aumento)/Disminución Otras Cuentas por cobrar	(115,958,282)	(701,120,016)	(585,161,734)	504.63%
(Aumento)/Disminución Otras Cuentas Inventarios	34,445,689	(2,971,808)	(37,417,497)	108.63%
(Aumento)/(Disminución) Intangibles	-	(2,919,086)	(2,919,086)	#DIV/0!
(Aumento)/(Disminución) Activos por Impuestos Diferidos	-	40,115,852	40,115,852	100.00%
(Aumento)/(Disminución) Otros Activos	(174,462)	-	174,462	0.00%
Flujo de Efectivo Neto por Actividades de Operación	349,662,167	(301,517,346)	(651,179,513)	-186.23%
Flujo de Efectivo por Actividades de Inversion			-	
Aumento Inversiones	(52,644)	(38,000)	14,644	-100.00%
Gastos Pagados Por Anticipado	-	-	-	
Compra Propiedad Planta y Equipo	(123,296,082)	(144,649,426)	(21,353,344)	17.32%
Aumento Obligaciones Financieras	-	-	-	0.00%
Aumento Intangibles	-	-	-	0.00%
Flujo de Efectivo Neto por Actividades de Inversion	(123,348,726)	(144,687,426)	(21,338,700)	17.30%
Flujo de Efectivo por Actividades de Financiación			-	0.00%
(Disminución)/Aumento Obligaciones Financieras a Largo Plazo	-	425,540,188	425,540,188	100.00%
(Disminución)/Aumento Obligaciones Financieras a Corto Plazo	-	-	-	0.00%
Aumento Capital Social y/o Reclasificación de Utilidades	(235,510,186)	(363,560,972)	(128,050,786)	54.37%
Flujo de Efectivo Neto por Actividades de Financiación	(235,510,186)	61,979,216	297,489,402	-126.32%
Aumento Neto en Efectivo y equivalentes de Efectivo	(9,196,745)	(384,225,556)	(375,028,810)	-4077.84%
Efectivo y equivalentes de Efectivo al comienzo del año	934,409,242	925,212,497	(9,196,745)	-0.98%
Efectivo y equivalentes de Efectivo al final del año	925,212,497	540,986,941	(384,225,555)	-41.53%

Los suscritos Representante Legal, Contador y Revisor Fiscal certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

ORLANDO DE JESUS ZULUAGA TOBON
Representante Legal

FERNEY MAURICIO CASTAÑEDA CORREA
Contador T.P 96385-T

CARLOS ALBERTO FRANCO ARROYAVE
Revisor Fiscal T.P 83098-T

EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS DE LA UNION E.S.P

Estado de Cambios en el Patrimonio

A 30 de Septiembre de 2022 y 2023



	Capital Social	Superavit de Capital	Reservas	Utilidades/ Perdida Ejercicio	Ajustes por Adopción NIIF	Ajustes por corrección NIIF	Ganancias Acumuladas Anteriores	Perdidas Acumuladas Anteriores	Total Patrimonio
Saldo a Septiembre 30 de 2022	2,700,000,000	-	68,874,209	243,675,422	-	-	1,385,079,732	-	4,397,629,363
Aumento Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Apropiacion Reserva Legal	-	-	15,464,574	-	-	-	-	-	15,464,574
Participaciones Decretadas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Para Capital de Trabajo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reclasificacion de Utilidades	-	-	-	(243,675,422)	-	-	-	-	(243,675,422)
Utilidad/Perdida del Ejercicio	-	-	-	303,070,160	-	-	-	-	303,070,160
Saldo a Septiembre 30 de 2023	2,700,000,000	-	84,338,783	303,070,160	-	-	1,385,079,732	-	4,472,488,675

Los suscritos Representante Legal, Contador y Revisor Fiscal certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

ORLANDO DE JESUS ZULUAGA TOBON
Representante Legal

FERNEY MAURICIO CASTAÑEDA CORREA
Contador T.P 96385-T

CARLOS ALBERTO FRANCO ARROYAVE
Revisor Fiscal T.P 83098-T