



Empresa de servicios publicos de Chia - Emserchia E.S.P
Estado de situacion Financiera individual
Periodo contable terminado al 29 de febrero de 2024 y 28 de febrero de 2023
(Expresados en pesos colombianos)

	Nota	feb-24	feb-23	Variacion Absoluta (\$)	Variacion Relativa (%)	Analisis Vertical
ACTIVOS						
ACTIVO CORRIENTE						
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	5,589,195,285	23,648,793,974	-18,059,598,690	-76%	5%
Inversiones e Instrumentos derivados	6	7,236,150,382	1,237,074,800	5,999,075,582	485%	6%
Cuentas por cobrar	7	6,604,206,984	4,664,262,159	1,939,944,825	42%	6%
Menos Deterioro de Cartera	7	-1,441,061,149	-1,442,751,797	1,690,648	0%	-1%
Otras cuentas por cobrar	7	1,413,307,919	1,379,211,080	34,096,839	2%	1%
Anticipo de saldo a favor de impuestos y contribuciones	7	20,780,487	13,950,817	6,829,669	49%	0%
Otros Derechos y Garantias	16	1,010,710,005	516,229,546	494,480,458	96%	1%
Inventarios	9	3,980,184,851	1,228,930,577	2,751,254,274	224%	3%
Activos por impuestos corrientes	35	2,611,149,450	1,350,046,453	1,261,102,997	93%	2%
Total activos corrientes		27,024,624,213	32,595,747,609	-5,571,123,397	-17%	23%
ACTIVO NO CORRIENTE						
Propiedades, planta y equipo	10	91,587,716,085	73,735,853,571	17,851,862,513	24%	77%
Activos Intangibles	14	131,959,151	114,861,521	17,097,629	15%	0%
Activo por impuestos diferidos	35	212,794,508	114,245,921	98,548,587	86%	0%
Total activos no corrientes		91,932,469,744	73,964,961,014	17,967,508,730	24%	77%
TOTAL ACTIVO		118,957,093,956	106,560,708,624	12,396,385,333	12%	
PASIVOS						
PASIVO CORRIENTE						
Prestamos por pagar (parte Corriente)	20	1,053,500,000	352,079,785	701,420,215	199%	2%
Cuentas por pagar	21	371,596,083	469,979,686	-98,383,602	-21%	1%
Otras cuentas por pagar	21	5,971,066,106	5,541,821,616	429,244,490	8%	12%
Avances y Anticipos, Convenios, otros recursos recibidos	24	21,865,952,524	2,780,699,386	19,085,253,138	686%	42%
Beneficios a los empleados	22	1,208,000,753	1,250,400,456	-42,399,703	-3%	2%
Pasivos por impuestos corrientes	24	3,577,212,636	4,420,043,854	-842,831,218	-19%	7%
Total pasivos corrientes		34,047,328,102	14,815,024,783	19,232,303,319	130%	66%
PASIVO NO CORRIENTE						
Prestamos por pagar	20	4,740,749,999	0	4,740,749,999	0%	9%
Subvenciones por pagar	21	8,823,695,882	8,823,695,882	0	0%	17%
Pasivos por impuestos diferidos	24	3,099,701,666	3,264,045,631	-164,343,965	-5%	6%
Provisiones	23	938,173,684	14,283,449,903	-13,345,276,219	-93%	2%
Total pasivos no corrientes		17,602,321,231	26,371,191,416	-8,768,870,185	-33%	34%
TOTAL PASIVO		51,649,649,333	41,186,216,198	10,463,433,134	25%	43%
PATRIMONIO						
Capital Fiscal	27	39,371,675,815	39,371,675,815	0	0%	58%
Reservas		12,109,753,989	8,109,753,989	4,000,000,000	49%	18%
Resultado del periodo		523,870,096	2,337,108,829	-1,813,238,732	-78%	1%
Impactos por Transición al Nuevo Marco de Regulación		0	0	0		0%
Resultados acumulados		15,302,144,723	15,555,953,792	-253,809,069	-2%	23%
Total patrimonio		67,307,444,624	65,374,492,425	1,932,952,198	3%	57%
Total pasivos y patrimonio		118,957,093,956	106,560,708,624	12,396,385,333	12%	100%

Cindy Vanessa Garay Godoy
CINDY VANESSA GARAY GODOY
 Gerente
 Emserchia E.S.P.

Pedro Anibal Montes J.
PEDRO ANIBAL MONTES J.
 Revisor Fiscal TP 46855-T
 Designado por PAM AUDITORES Y CONSULTORES

Maria Verónica Yazo Ortega
MARIA VERÓNICA YAZO ORTEGA
 Contador Público TP No51811 - T





Empresa de servicios publicos de Chia - Emserchia E.S.P
Estado de Resultados Integrales
Periodo contable terminado al 29 de febrero de 2024 y 28 de febrero de 2023
(Expresados en pesos colombianos)

Nota	feb-24	feb-23	Variacion Absoluta (\$)	Variacion Relativa (%)	Analisis Vertical
ACTIVIDADES ORDINARIAS					
28	INGRESOS	8,107,486,383	9,700,504,014	-1,593,017,631	-16.42% 97.0%
	Venta de Bienes	4,203,000	1,356,800	2,846,200	209.77% 0.1%
	Venta de Bienes	4,203,000	1,356,800	2,846,200	209.77% 0.1%
	Venta de Servicios	8,103,283,383	9,699,147,214	-1,595,863,831	-16.45% 97.0%
	Servicio Publico Acueducto	4,911,553,414	5,844,274,104	-932,720,691	-15.96% 58.8%
	Servicio Publico Alcantarillado	1,389,449,872	2,299,618,706	-910,168,835	-39.58% 16.6%
	Servicio Publico Aseo	1,782,723,789	1,546,643,477	236,080,312	15.26% 21.3%
	Otros Servicios	19,556,309	8,610,927	10,945,382	127.11% 0.2%
	Descuento en Venta de Servicios	0	0	0	0.0% 0.0%
30	COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	6,181,002,280	5,135,685,740	1,045,316,540	20.35% 74.0%
	Costo de Ventas de Servicios	6,181,002,280	5,135,685,740	1,045,316,540	20.35% 74.0%
	Bienes comercializados	0	0	0	0.00% 0.0%
	Servicio Publico Acueducto	3,616,432,342	2,795,029,618	821,402,724	29.39% 43.3%
	Servicio Publico Alcantarillado	1,052,387,275	1,033,671,941	18,715,334	1.81% 12.6%
	Servicio Publico Aseo	1,512,182,663	1,306,984,181	205,198,482	15.70% 18.1%
29	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	1,075,999,321	985,026,603	90,972,718	9.24% 12.9%
	Sueldos y Salarios	402,541,732	342,847,172	59,694,560	17.41% 4.8%
	Contribuciones Imputadas	2,125,641	1,318,118	807,523	61.26% 0.0%
	Contribuciones Efectivas	82,167,800	62,677,400	19,490,400	31.10% 1.0%
	Aportes sobre la Nomina	8,652,032	3,761,900	4,890,132	129.99% 0.1%
	Prestaciones Sociales	180,069,941	116,853,637	63,216,304	54.10% 2.2%
	Gastos de Personal Diversos	6,217,888	4,148,580	2,069,308	49.88% 0.1%
	Generales	179,749,805	270,316,426	-90,566,621	-33.50% 2.2%
	Impuestos, Contribuciones y Tasas	214,474,481	183,103,369	31,371,112	17.13% 2.6%
29	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	235,811,079	73,795,828	162,015,251	219.55% 2.8%
	Depreciacion de Propiedad, Planta y Equipo	201,292,978	58,615,049	142,677,929	243.42% 2.4%
	Amortizacion de Intangibles	34,518,101	15,180,779	19,337,322	127.38% 0.4%
	Provision Litigios y Demandas	0	0	0	100.00% 0.0%
	Utilidad (Pérdida)	614,673,703	3,505,995,844	-2,891,322,140	-82.47%
28	OTROS INGRESOS	248,245,932	187,977,432	60,268,501	32.06% 3.0%
	Financieros	246,389,352	184,835,853	61,553,499	33.30% 3.0%
	Otros Ingresos Ordinarios	1,856,580	3,141,579	-1,284,998	-40.90% 0.0%
29	GASTOS FINANCIEROS	157,328,971	8,986,971	148,341,999	1650.63% 1.9%
	Financieros	157,328,971	8,986,971	148,341,999	1650.63% 1.9%
	Utilidad (Pérdida)	90,916,962	178,990,460	-88,073,499	-49.21%
	Utilidad (Pérdida) de Actividades Ordinarias	705,590,665	3,684,986,304	-2,979,395,639	-80.85%
29	GASTOS DIVERSOS	316,934	88,412,621	-88,095,687	-99.64% 0.0%
	Otros Gastos Extraordinarios	316,934	88,412,621	-88,095,687	-99.64% 0.0%
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO DE RENTA	705,273,731	3,596,573,683	-2,891,299,952	-80.39% 8.4%
35	Provision de Renta	181,403,635	1,259,464,854	-1,078,061,220	100.00% 2.2%
35	Gasto Por Impuesto diferido	0	0	0	0.00% 0.0%
35	Ingreso por Impuesto Diferido	0	0	0	0.00% 0.0%
	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	623,870,096	2,337,108,829	-1,813,238,732	-77.58% 6.3%

CINNDY VANESSA GARAY GODOY
Gerente
Emserchia ESP

PEDRO ANIBAL MONTES J.
Revisor Fiscal TF 46855-T
Designado por PAM AUDITORES Y CONSULTORES LTDA

MARIA VERONICA YAZO ORTEGA
Contador Publico TP No 51811 T



Informe de revisión del Revisor Fiscal sobre los estados financieros intermedios al 29 de Febrero de 2024.

**A la Empresa de Servicios Públicos de Chía -Emserchía E.S.P-
Gerencia General**

Introducción

He revisado el Estado de Situación Financiera adjunto de la **Empresa de Servicios Públicos de Chía –Emserchía E.S.P-**, a 29 de febrero de 2024, y el correspondiente estado de resultados, relativo al periodo de meses terminados en dicha fecha. La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de esta información financiera de conformidad con el instructivo 02 de la Resolución 414 de 2014 de la CGN y sus modificatorios, que incorporan el marco normativo aplicable a las empresas que no coticen en el mercado de valores, que no capten ni administren ahorro del público. Mi responsabilidad como Revisor Fiscal es expresar una conclusión sobre esta información financiera basado en mi revisión.

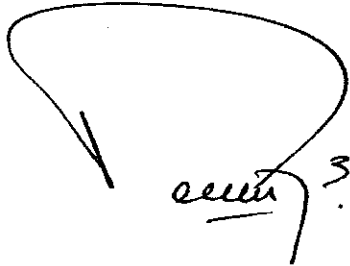
Alcance de la revisión

He llevado a cabo mi revisión de conformidad con el anexo N° 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios que incorporan la Norma Internacional de “***Encargos de Revisión No.2410***” “***Revisión de información financiera intermedia realizada por el auditor independiente de la entidad.***” Una revisión de información financiera consiste en hacer indagaciones, principalmente ante las personas responsables de los asuntos financieros y contables, así como en aplicar procedimientos analíticos y otros procedimientos de revisión. Una revisión tiene un alcance sustancialmente menor que el de una auditoría realizada de conformidad con el Anexo N° 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios que incorporan las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y, en consecuencia, no me permite obtener una seguridad razonable de que hayan llegado a mi conocimiento todas las cuestiones significativas que pudieran haberse identificado en una auditoría. En consecuencia, no expreso opinión alguna de auditoría. Mi opinión como Revisor Fiscal de la Entidad lo emitiré sobre los estados financieros terminados en 31 de diciembre de 2024.

Conclusión

Basado en mi revisión, no observe con la aplicación de los procedimientos antes descritos, situaciones que requieran ajuste a los estados financieros al 29 de febrero de 2024, así como de sus resultados para el periodo del mes terminado en dicha fecha, de conformidad el instructivo 02 de la Resolución 414 de 2014 de la CGN y sus modificatorios, que incorporan el marco normativo aplicable a las empresas que no coticen en el mercado de valores, que no capten ni administren ahorro del público.

Adicionalmente conceptúo que la entidad ha presentado y pagado oportunamente la seguridad social por el período terminado en 29 de febrero de 2024.



PEDRO ANIBAL MONTES JIMÉNEZ

Revisor Fiscal

TP 46855

Designado por **PAM AUDITORES Y CONSULTORES LTDA**

Chia, 11 de abril de 2024