

RESUMEN

La EPMAPS actualmente mantiene y opera varios sistemas de abastecimiento de agua potable para la ciudad de Quito, sus fuentes están ubicadas en las montañas y nevados de la cordillera de los Andes, que es zona de alto riesgo, debido a los fenómenos naturales relacionados con las erupciones volcánicas como es el Cotopaxi. El riesgo volcánico está asociado con caída de ceniza, que puede contaminar el agua; y, el lahar tiene mucha energía y puede destruir por impacto, las obras de infraestructura de los sistemas de abastecimiento. Ante esta eventualidad, se emprende planes de contingencia donde se determina las acciones a realizar ante una situación de emergencia, que no permita continuar con la prestación del servicio. Sin embargo, la empresa no dispone de información financiera de las pérdidas y desembolsos que se deberían incurrir tras ocurrir la catástrofe. En base a la recolección de información económica, financiera y operativa, estudios de riesgos y valoración de costos, las mismas que la empresa posee en los informes técnicos, balances financieros y en el plan estratégico de la organización, las políticas contables, que se tuvo como referencia para desarrollar la metodología de proyección; se evaluó el impacto en los flujos de efectivo de la empresa (2018-2026), con los desembolsos que se deberán incurrir ante la eventualidad. Permitiendo evaluar las ratios de liquidez de los diferentes escenarios y se propone diversas alternativas para garantizar el desarrollo sostenible financiero para la continuidad del servicio de agua potable en el Distrito Metropolitano de Quito.

PALABRAS CLAVE:

- **PLANIFICACIÓN FINANCIERA.**
- **PROYECCIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.**
- **RATIOS DE LIQUIDEZ.**

ABSTRACT

EPMAPS currently maintains and operates several potable water supply systems for the city of Quito, its sources are located in the mountains and snow-capped mountains of the Andes, which is a high risk area, due to the natural phenomena related to the volcanic eruptions such as Cotopaxi. The volcanic risk is associated with the fall of ash, which can contaminate the water; and, the lahar has a lot of energy and can destroy by impact, the infrastructure works of the supply systems. Faced with this eventuality, contingency plans are undertaken where the actions to be carried out in an emergency situation are determined, which does not allow to continue with the provision of the service. However, the company does not have financial information of the Member States that wish to invest in the catastrophe. Based on the collection of economic, financial and operational information, risk studies and cost valuation, the same that the company has in the technical reports, financial statements and in the strategic plan of the organization, the accounting policies, which were as a reference to develop the projection methodology; the impact on the cash flows of the company (2018-2026) was evaluated, with the disbursements that are expected to be incurred in the eventuality. Allowing to evaluate the proportions of liquidity of the different scenarios and the most adequate alternatives to ensure sustainable development for the continuity of the potable water service in the Distrito Metropolitano de Quito.

KEYWORDS:

- **FINANCIAL PLANNING.**
- **PROJECTION OF FINANCIAL STATEMENTS.**
- **LIQUIDITY RATIOS.**