

## Estado de la Situación Financiera - Enero 01 a Diciembre 31 de 2021

ACTIVO CORRIENTE		PASIVO CORRIENTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	66,604,743.00	OBLIGACIONES FINANCIERAS (CP)	33,989,001.00
EFFECTIVO RESTRINGIDO	18,727,309.00	CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	25,386,231.00
CUENTAS COMERCIALES X COBRAR SERVICIOS	211,306,911.00	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	36,900,374.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	86,674,352.00	PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	7,660,390.00
OTRAS CUENTAS COMERCIALES X COBRAR	100,785,915.00	OTRAS CUENTAS COMERC POR PAGAR	26,166,678.00
INVENTARIOS	21,440,846.00		
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>505,540,076.00</b>	<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>130,102,674.00</b>
ACTIVO NO CORRIENTE		PASIVO NO CORRIENTE	
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	2,357,334.00	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	
CUENTAS COMERCIALES X COBRAR SERVICIOS	58,735,839.00	OBLIGACIONES FINANCIERAS (LP)	125,989,010.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	28,492,842.00	OTRAS CUENTAS COMERC POR PAGAR	109,467,014.00
		PROVISION CLAUSURA RELLENO (por Ley)	218,458,393.00
<b>SUBTOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>89,586,015.00</b>	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>453,914,417.00</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>217,537,717.00</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>584,017,091.00</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO</b>	<b>338,887,934.00</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>228,646,717.00</b>
MAQUINARIA Y EQUIPO	277,652,227.00	CAPITAL	19,455,033.00
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	2,578,996.00	RESERVA LEGAL	21,864,092.00
EQUIPO DE COMPUTO Y COM.	28,017,711.00	UTILIDAD ACUMULADA	44,995,907.00
EQUIPO DE TRANSPORTE	29,839,000.00	EFFECTOS CONVERSION NIIF	111,315,784.00
EQUIPO DE DESPENSA	800,000.00	RESULTADO DEL EJERCICIO	31,015,901.00
DEPRECIACION ACUMULADA	-121,350,217.00		
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>307,123,732.00</b>	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>812,663,808.00</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>812,663,808.00</b>		

  
 JOHN ALEXIS PEREZ BRAN  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 JAIME ALZATE GAVIRIA  
 REVISOR FISCAL - T.P. 34492-T JCC

  
 LUIS FERNANDO CORTES MARTINEZ  
 CONTADOR T.P. 53704-T JCC

SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P.

NIT. 900.282.327-7


Estado de Resultados Integral

Enero 01 a Diciembre 31 de 2021

<b>INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
SERVICIO ACUEDUCTO	450,666,245.00	
SERVICIO ALCANTARILLADO	163,591,354.00	
RECOLECCION Y TRANSPORTE RESIDUOS	70,290,082.00	
BARRIDO Y LIMPIEZA	54,717,557.00	
DISPOSICION FINAL	88,916,628.00	
COMERCIALIZACION	30,751,909.00	
SUBSIDIOS	359,997,407.00	
CONTRIBUCIONES ASEO	18,604,207.00	
OTROS SERVICIOS ACUEDUCTO	28,462,413.00	
ALUMBRADO PUBLICO	366,620,628.00	
DEVOLUCIONES	-629,145.00	
<b>INGRESOS NETOS</b>		<b>1,631,989,285.00</b>
<b>COSTOS OPERACIONALES</b>		
COSTOS DE PERSONAL	273,444,537.00	
GENERALES	44,349,285.00	
DEPRECIACION OPERATIVO	33,617,801.00	
ARRENDAMIENTOS	1,210,000.00	
CONSUMO DE INSUMOS DIRECTOS	114,279,253.00	
COSTO MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	10,900,306.00	
DISPOSICION FINAL	41,317,842.00	
SERVICIOS PUBLICOS	4,234,455.00	
COSTOS REPUESTOS Y COMBUSTIBLE	519,888,699.00	
SEGUROS	16,776,035.00	
IMPUESTOS Y TASAS	64,287,708.00	
<b>TOTAL COSTOS</b>		<b>1,124,305,921.00</b>
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		
DE PERSONAL	155,719,076.00	
SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	25,794,164.00	
GENERALES	241,104,929.00	
IMPTOS CONTRIBUC Y TASAS	41,797,459.00	
DEPRECIACION ADMON	3,237,417.00	
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		<b>467,653,045.00</b>
<b>UTILIDAD OPERATIVA ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>40,030,319.00</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		
FINANCIEROS	76,998.00	
DIVERSOS	3,096,823.00	
<b>TOTAL ING NO OPERACIONAL</b>		<b>3,173,821.00</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		
INTERESES FINANCIEROS	6,794.00	
COMIS Y OTROS GASTOS FNCROS	11,062,845.00	
OTROS GASTOS DIVERSOS	1,118,600.00	
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONAL</b>		<b>12,188,239.00</b>
<b>UTILIDAD NO OPERACIONAL</b>		<b>-9,014,418.00</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>31,015,901.00</b>

  
JOHN ALEXIS PERÉZ BRAN  
REPRESENTANTE LEGAL

  
JAIME ALZATE GAVIRIA  
REVISOR FISCAL I.P. 34492-T JCC

  
LUIS FERNANDO CORTÉS M  
CONTADOR TP 53704 de la JCC

## SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P

NIT. 900.282.327-7

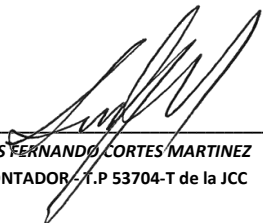
Estado de Situación Financiera

A Diciembre 31 de 2021

Cifras en pesos Colombianos

ACTIVOS	Notas	Año 2021	Año 2020
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3	217,537,717.00	231,143,243.00
OTROS ACTIVO FINANCIEROS	4	2,357,334.00	2,357,334.00
CUENTAS COMERCIALES X COBRAR SERVICIOS	5	58,735,839.00	0.00
OTRAS CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	5	28,492,842.00	29,138,959.00
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>307,123,732.00</b>	<b>262,639,536.00</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
CUENTAS COMERCIALES X COBRAR SERVICIOS	5	211,306,911.00	179,504,955.00
ACTIVOS X IMPUESTOS CORRIENTES	6	86,674,352.00	73,270,335.00
INVENTARIO	7	21,440,846.00	12,271,307.00
OTRAS CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	5	100,785,915.00	75,715,031.00
EFFECTIVO RESTRINGIDO	8	18,727,309.00	10,208,618.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	8	66,604,743.00	59,112,000.00
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>505,540,076.00</b>	<b>410,082,246.00</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>812,663,808.00</b>	<b>672,721,782.00</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>PATRIMONIO</b>			
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	9	19,455,033.00	14,000,000.00
RESERVAS	9	21,864,092.00	18,163,517.00
UTILIDADES ACUMULADAS	9	44,995,907.00	51,456,243.00
RESULTADO ADOPCION NIIF PYMES	9	111,315,784.00	111,315,784.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	9	31,015,901.00	37,005,755.00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>228,646,717.00</b>	<b>231,941,299.00</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
OBLIGACIONES FINANCIERAS (LP)	10	125,989,010.00	39,978,018.00
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS NO CORRIENTES	11	109,467,014.00	190,420,929.00
PROVISION CLAUSURA RELLENO (por Ley)	13	218,458,393.00	132,312,415.00
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>453,914,417.00</b>	<b>362,711,362.00</b>
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
OBLIGACIONES FINANCIERAS (CP)	10	33,989,001.00	19,989,005.00
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	11	25,386,231.00	17,303,371.00
OTRAS CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR CORRIENTES	11	26,166,678.00	0.00
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	12	36,900,374.00	35,848,891.00
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	14	7,660,390.00	4,927,854.00
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>130,102,674.00</b>	<b>78,069,121.00</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>584,017,091.00</b>	<b>440,780,483.00</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO Y PASIVOS</b>		<b>812,663,808.00</b>	<b>672,721,782.00</b>

  
JOHN ALEXIS PEREZ BRAN  
REPRESENTANTE LEGAL

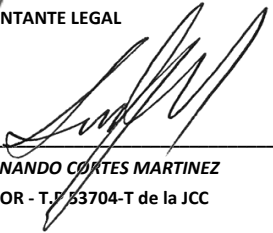
  
LUIS FERNANDO CORTES MARTINEZ  
CONTADOR T.P 53704-T de la JCC

  
JAIME ALZATE GAVIRIA  
REVISOR FISCAL T.P. 34492-T de la JCC

SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P  
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
Periodo entre 01 de enero y 31 de diciembre de  
Cifras en pesos Colombianos

	Notas	Año 2021	Año 2020
<b>OPERACIONES ORDINARIAS</b>			
PRESTACION SERVICIO ACUEDUCTO	15	450,666,245.00	416,939,694.00
PRESTACION SERVICIO ALCANTARILLADO	15	163,591,354.00	156,766,429.00
RECOLECCION Y TRANSPORTE DE RESIDUOS	15	70,290,082.00	83,127,868.00
BARRIDO Y LIMPIEZA	15	54,717,557.00	50,709,382.00
DISPOSICION FINAL	15	88,916,628.00	63,386,726.00
COMERCIALIZACION	15	30,751,909.00	29,580,472.00
SUBSIDIOS SERVICIOS	15	359,997,407.00	203,854,810.00
CONTRIBUCIONES ASEO	15	18,604,207.00	-
OTROS SERVICIOS ACUEDUCTO	15	28,462,413.00	17,062,200.00
PRESTACION SERVICIO ALUMBRADO PUBLICO	15	366,620,628.00	252,018,452.00
DEVOLUCIONES	15	-629,145.00	-34,704,766.00
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>1,631,989,285.00</b>	<b>1,238,741,267.00</b>
OTROS INGRESOS	15	3,173,821.00	18,115,417.00
COSTO POR PRESTACION DE SERVICIOS	16	1,124,305,921.00	824,618,718.00
GASTOS DE ADMINISTRACION	17	467,653,045.00	379,019,173.00
GASTOS FINANCIEROS	17	11,069,639.00	5,576,960.00
GASTOS DIVERSOS	17	1,118,600.00	10,636,078.00
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>31,015,901.00</b>	<b>37,005,755.00</b>
IMPUESTO SOBRE LA RENTA		0.00	0.00
<b>UTILIDAD DEL PERIODO DESPUES DE IMPUESTOS</b>		<b>31,015,901.00</b>	<b>37,005,755.00</b>
<b>UTILIDAD INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO</b>		<b>31,015,901.00</b>	<b>37,005,755.00</b>

  
JOHN ALEXIS PEREZ BRAN  
REPRESENTANTE LEGAL

  
LUIS FERNANDO CORTES MARTINEZ  
CONTADOR - T.P. 53704-T de la JCC

  
JAIME AIZATE GAVIRIA  
REVISOR FISCAL - T.P. 34492-T de la JCC

# SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P

## NOTAS AL ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA

AÑO - 2021

### **Nota 1. Entidad y Objeto Social**

SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P, es una entidad prestadora de servicios públicos domiciliarios con la autorización y vigilancia de la Superintendencia de Servicios Públicos.

La entidad registra Certificado único Nacional en la Cámara de Comercio del Magdalena y Nordeste Antioqueño número 006463159 del 2009/08/04

Su objeto social es la prestación de servicios públicos domiciliarios con énfasis en servicios públicos de aseo que incluya las actividades de recolección domiciliaria, barrido y limpieza de vías; tratamiento y aprovechamiento de basura, disposición final de los residuos, también prestar servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado, energía, así como las actividades complementarias propias de todos y cada uno de estos servicios públicos.

Asegurando que el servicio se preste en forma continua y eficiente de tal manera que se logre contribuir al mejoramiento continuo del nivel social, económico y cultural de todos los usuarios del municipio de Amalfi; domicilio principal.

Además, realizar y contratar asesoría y consultoría en estudios de pre factibilidad, factibilidad, gestión administrativa, interventoría investigación comunicación social, ejecución y evaluación de los factores que inciden en la economía, la empresa, la agricultura, la agroindustria, el medio ambiente y demás recursos que contribuyan al desarrollo del país.

SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P, cuenta con la capacidad de prestar servicios de asesorías y consultorías medio ambientales con el soporte normativo de la Ley 99 de 1993 del ministerio del medio ambiente y el Sistema Nacional Ambiental (SINA) y los decretos reglamentarios existentes en los diferentes componentes ambientales como son el agua, el aire, el suelo, flora y fauna y la gestión integral de residuos sólidos.

Las asesorías y consultorías básicamente se centran a temáticas relacionadas con el medio ambiente, igualmente con los servicios públicos domiciliarios que presta la empresa (acueducto, alcantarillado, aseo, generación de energía y alumbrado público)

## **Marco legal y regulatorio**

La prestación de servicios públicos domiciliarios, actividad que realiza SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P está regulada en Colombia por la Ley 142 de 1994, con el principio general según el art. 1° del título preliminar, su ámbito de aplicación va dirigida a los servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado, aseo, energía eléctrica, distribución de gas combustible, telefonía – fija – pública básica conmutada y la telefonía local móvil en el sector rural.

La Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios – SSPD – es la entidad encargada de ejercer las funciones de control, inspección y vigilancia de las entidades que prestan los servicios públicos domiciliarios.

### **Comisión de regulación**

El Presidente de la República encargado de señalar e indicar políticas generales de administración y control de eficiencia en los servicios públicos domiciliarios; delega en el Decreto 1524 de 1994, normas que se refieren a las comisiones de regulación (art 68 Ley 142 de 1994)

Las funciones asignadas a la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico prevista en el artículo 69 de la Ley 142 de 1994.

El artículo 58 del Decreto 2152 de 1992, se refiere a los funcionarios que componen la Comisión Reguladora de Agua Potable y Saneamiento Básico, las funciones y facultades de dichos funcionarios se establecen en el artículo 69 de este Decreto.

La Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico (CRA), adscrita al Ministerio de Desarrollo Económico; tiene dentro de sus funciones fijar las tarifas de los servicios públicos regulados, podrá establecer el régimen de libertad regulada o libertad regulada o señalar cuándo hay lugar a la libre fijación de tarifas; igualmente podrá señalar criterios y normas relativas a la protección de los derechos de los usuarios en lo relativo a facturación, comercialización y demás asuntos relativos a la relación de la empresa con el usuarios de servicios Agua Potable y Saneamiento Básico, de acuerdo con la ley.

## **Regulación por sector de servicios**

### **Actividades del sector de Acueducto, Alcantarillado y Aseo**

La Ley 142 de 1994, define los servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado y aseo en el capítulo II definiciones especiales así:

**Servicio público domiciliario de acueducto;** llamado también servicio público domiciliario de agua potable. Es la distribución municipal de agua apta para el consumo humano, incluida su conexión y medición. También se aplicará esta Ley a las actividades complementarias tales como captación de agua y su procesamiento, tratamiento, almacenamiento, conducción y transporte.

**Servicio público domiciliario de alcantarillado;** Es la recolección municipal de residuos, principalmente líquidos, por medio de tuberías y conductos. También se aplicará esta Ley a las actividades complementarias de transporte, tratamiento y disposición final de tales residuos.

**Servicio público de aseo;** Es el servicio de recolección municipal de residuos, principalmente sólidos. También se aplicará esta Ley a las actividades complementarias de transporte, tratamiento, aprovechamiento y disposición final de tales residuos.

Igualmente incluye, entre otras, las actividades complementarias de corte de césped y poda de árboles ubicados en las vías y áreas públicas; de lavado de estas áreas, transferencia, tratamiento y aprovechamiento.

(Numeral modificado por el artículo 1° de la Ley 689 de 2001)

### **Actividades del sector eléctrico**

La Ley 143 de 1994 segmentó el servicio de energía eléctrica en cuatro actividades: generación, transmisión, distribución y comercialización, las cuales pueden ser desarrolladas por empresas independientes.

El art 5° de esta Ley establece que la generación, transmisión, distribución y comercialización de electricidad están destinadas a satisfacer necesidades colectivas primordiales en forma permanente, por esta razón, son consideradas servicios públicos de carácter esencial, obligatorio y solidario, y de utilidad pública.

Se definen estas actividades así:

**Generación:** consiste en la producción de energía eléctrica a partir de diferentes fuentes (convencionales y no convencionales), bien sea que desarrolle esa actividad en forma exclusiva o en forma combinada con otra u otras actividades del sector eléctrico, cualquiera de ellas sea la actividad principal.

**Transmisión:** la actividad de transmisión nacional es el transporte de energía en el sistema de Transmisión Nacional (STN).

Está compuesto por el conjunto de líneas con sus correspondientes equipos de conexión, que operan a tensiones iguales o superiores a 220 Kv. El transmisor nacional es la persona jurídica que opera y transporta energía eléctrica en el STN o ha constituido una empresa cuyo objeto es el desarrollo de dicha actividad.

**Distribución:** consiste en transportar energía eléctrica a través de un conjunto de líneas y subestaciones, con sus equipos asociados, destinados al servicio de los usuarios, que operan a tensiones menores de 220 Kv.

**Comercialización:** consiste en la compra de energía eléctrica y su venta a los usuarios finales, regulados y no regulados que se sujetará a las disposiciones previstas en esta Ley 143 y en la de servicios públicos domiciliarios.

## **Nota 2. Políticas contables significativas**

### **Bases para preparar los estados financieros**

Los Estados Financieros han sido preparados al nuevo marco normativo, es decir con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad – International Accounting Standards Board IASB - y sus correspondientes interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones – CINIIF -.

SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P, presenta los estados financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES aplicando las políticas contables a las transacciones y hechos ocurridos en la entidad. Las notas detallan las políticas contables más relevantes.

El Manual de políticas contables es la base para la preparación de la información financiera bajo NIIF para PYMES, aplicables a la entidad a partir de enero 1° de 2015; nuevo marco normativo vigente en Colombia.

### **Imagen fiel y cumplimiento de las NIIF**

SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P; presenta de manera razonable, dando cumplimiento con las NIIF aplicables, los estados financieros de tal forma que se reflejen fielmente, la situación, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la entidad.

### **Hipótesis de empresa en marcha**

La administración de SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P, ha evaluado los estados financieros elaborados determinando la capacidad que tiene la entidad para continuar en funcionamiento.

La administración de la entidad, no encuentra existencia de incertidumbres importantes, que aporten dudas para que la entidad siga funcionando normalmente.

## **INFORMACION GENERAL OBJETIVO DE LA INFORMACION FINANCIERA**

Dando aplicabilidad a la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 1), que tiene como objetivo establecer las bases para la presentación de los estados financieros con propósito de información general, a fin de asegurar que los mismos sean comparables, tanto con los estados financieros de la misma entidad de ejercicios anteriores, como con los de otras entidades diferentes.

La finalidad de los estados financieros, es constituir una representación estructurada de la situación financiera y del rendimiento financiero de la entidad acompañado de los flujos de efectivo; el suministrar esta información tiene como objetivo de que sea útil a una amplia variedad de usuarios a la hora de tomar decisiones económicas.



## **Elementos de los estados Financieros,**

Los estados financieros suministrarán información acerca de los siguientes elementos de la entidad:

Activos (corrientes y no corrientes)

Pasivos (corrientes y no corrientes)

Patrimonio neto

Gastos e ingresos (incluyen ganancias y pérdidas)

Cambios en el patrimonio neto

Flujos de efectivo

### **Clasificación de activos y pasivos en corrientes y no corrientes**

**Activos corrientes;** se clasificará un activo como corriente cuando se mantiene fundamentalmente con fines de negociación, cuando se espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes a la fecha del balance, cuando se trate de efectivo y equivalente de efectivo y su utilización no se encuentre restringida, para ser intercambiado o usado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses siguientes a la fecha del balance.

Los demás activos se clasificarán como no corrientes, (incluye activos materiales, intangibles y financieros que son por naturaleza a largo plazo), es decir cuando el ciclo normal de operación no sea claramente identificable, se supondrá que su duración es de doce meses.

**Pasivos corrientes;** se clasificará un pasivo como corriente cuando se mantiene fundamentalmente negociación, cuando deba liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del balance, o cuando SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P, no tenga el derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del balance.

Los demás pasivos se clasificarán como no corrientes.

### **Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera y en el estado de flujos de efectivo, incluyen el dinero en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez, una inversión financiera es calificada como equivalente al efectivo, deberá fácilmente ser convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de su adquisición.

Los préstamos bancarios se consideran, en general, como actividades de financiación. Los sobregiros exigibles por el banco forman parte integrante de la administración del efectivo de SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P.

## **Moneda funcional**

La moneda funcional de presentación en SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P, es el peso Colombiano porque es la utilizada en el entorno económico principal en el que opera, es normalmente aquél en el que ésta genera y emplea el efectivo (NIC 21)

Esta moneda funcional en pesos Colombianos reflejará las transacciones, sucesos y condiciones que subyacen y son relevantes para la entidad.

## **Ingresos ordinarios**

Los ingresos ordinarios o entradas de beneficios económicos recibidos y por recibir, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P, los que comprenden la prestación de servicios públicos domiciliarios; específicamente el servicio de Acueducto, alcantarillado, aseo y sus complementarios, estos se reconocen cuando el servicio es prestado o en el momento de la entrega de los bienes, en la medida que sea probable que los beneficios económicos ingresen a la entidad y que éstos se puedan medir de manera fiable.

Los valores recibidos por cuenta de terceros, que corresponden a impuestos sobre las ventas, sobre productos o servicios gravados, no constituyen entradas de beneficios económicos para la SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P, y no producen aumento en su patrimonio neto. Por tanto se excluirán de los ingresos ordinarios.

Los ingresos ordinarios se valorarán por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, se tiene en cuenta el importe de cualquier descuento o devolución que se puedan presentar.

## **Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y de pérdidas por deterioro acumuladas de valor, si las hubiere (NIC 16). El costo comprende el precio de adquisición, incluidos los impuestos no deducibles, después de deducir algún descuento comercial o rebaja en el precio. Se debe tener en cuenta como costo del activo el valor relacionado con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de manera correcta.

La depreciación inicia cuando el activo está disponible para su uso, la entidad utilizará el método lineal o de línea recta a lo largo de la vida útil estimada del activo así:

Maquinaria y equipo	15 años
Muebles, enseres y equipos de oficina	10 años
Equipo de transporte	10 años
Equipos de comunicación	10 años
Equipo de cómputo	5 años
Edificios	20 años
Terrenos	No se deprecian

### Instrumentos financieros

Se refiere a cualquier contrato que dé lugar, a un activo financiero en la entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad.

### Activo financiero

Los activos y pasivos financieros se reconocen en el estado de situación financiera cuando la entidad pase a ser parte de las condiciones contractuales del instrumento (NIIF 09).

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable (precio de la transacción, valor razonable de la contraprestación entregada o recibida)

### Nota 3. Propiedades, planta y equipo

Detalle del valor en libros de las propiedades, planta y equipo:

Detalle	2021	2020
Costo de los activos	338,887,934.00	315,838,242.00
Depreciación acumulada	121,350,217.00	84,494,999.00
<b>Total activos netos</b>	<b>217,537,717.00</b>	<b>231,343,243.00</b>

Año 2021			
Activo	Costo	Depreciación	Saldo
Maquina y Equipo	277,652,227.00	91,091,157.00	186,561,070.00
Muebles y Enseres	3,378,996.00	1,118,710.00	2,260,286.00
Equipo Computo	28,017,711.00	17,554,927.00	10,462,784.00
Equipo Transporte	29,839,000.00	11,585,423.00	18,253,577.00
<b>Totales</b>	<b>338,887,934.00</b>	<b>121,350,217.00</b>	<b>217,537,717.00</b>

Año 2020			
Activo	Costo	Depreciación	Saldo
Maquina y Equipo	274,219,435.00	62,740,656.00	211,478,779.00
Muebles y Enseres	3,378,996.00	674,845.00	2,704,151.00
Equipo Computo	25,450,811.00	13,093,538.00	12,357,273.00
Equipo Transporte	12,589,000.00	7,985,960.00	4,603,040.00
<b>Totales</b>	<b>315,638,242.00</b>	<b>84,494,999.00</b>	<b>231,143,243.00</b>

Relaciona la entidad en el estado de la Situación Financiera el costo del activo y su respectiva depreciación acumulada al cierre del período.

Estos elementos de propiedad, planta y equipo cumplen las condiciones para su reconocimiento como activos, valorados a su costo el cual es el precio equivalente al contado al momento de reconocimiento.

#### Nota 4. Otros activos financieros

El valor en libros de otros activos, se detalla así:

No corrientes	2021	2020
Cooperativa la Suya Ltda	2,357,334.00	2,357,334.00

El valor no corriente de otros activos financieros corresponden a los aportes exigibles en entidades financieras del sector solidario, SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P posee cuenta de ahorros en la Cooperativa la Suya Ltda.

#### Nota 5. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se presentan con el detalle siguiente:

Cuentas comerciales por cobrar servicios	2021	2020
No corriente		
Servicio Acueducto - usuarios	23,908,988.00	0.00
Servicio Alcantarillado - usuarios	11,988,053.00	0.00
Servicio Aseo - usuarios	22,838,798.00	0.00
<b>Total No corriente</b>	<b>58,735,839.00</b>	<b>0.00</b>

Otras Cuentas comerciales por cobrar	2021	2020
Municipio de Yalí	28,492,842.00	29,138,959.00

Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	2021	2020
Corriente		
Servicio Acueducto - usuarios	118,326,862.00	94,147,969.00
Servicio Alcantarillado - usuarios	41,978,770.00	36,658,205.00
Servicio Aseo - usuarios	51,001,279.00	48,698,781.00
<b>Total corriente</b>	<b>211,306,911.00</b>	<b>179,504,955.00</b>

Corriente	2021	2020
Servicio Alumbrado público	92,381,121.00	72,788,204.00
Reconexiones y mantenimiento acueducto y alcantarillado	8,404,794.00	2,926,827.00
<b>Total otros activos financieros</b>	<b>100,785,915.00</b>	<b>75,715,031.00</b>

Al término del período que está informando, se registra cuentas por cobrar a usuarios del servicio de Aseo, Acueducto y Alcantarillado, derecho contractual a recibir el efectivo por la prestación del servicio.

Estas cuentas por cobrar son derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades, esperando un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Estas partidas incluyen los derechos originados en las transacciones.

Las cuentas por cobrar; la entidad procede a su medición por el valor de la transacción.

## Nota 6. Impuestos (activos y pasivos)

El impuesto corriente es el que se espera pagar sobre las utilidades fiscales del año, liquidando con las tasas de impuestos vigentes en la fecha del Estado de Situación Financiera.

Los pasivos por impuestos corrientes deben ser reconocidos como pasivos cuando estos no hayan sido liquidados. Cuando el valor del impuesto menos las retenciones y anticipo del periodo anterior, más el anticipo del período siguiente es mayor a la obligación fiscal, el exceso debe ser reconocido como un activo.

El impuesto pasivo y activo corrientes de tipo fiscal, de período presente o de períodos anteriores, deben ser medidos por los valores que se espera pagar y/o recuperar de la Administración de Impuestos, teniendo presente las normas y tasas impositivas que se hayan aprobado al final del período informando.

Activos por impuestos corrientes	2021	2020
Anticipo impuesto de renta	9,465,000.00	10,460,000.00
Auto retención CREE	26,024,017.00	18,252,000.00
Impuesto a favor en Renta	51,185,335.00	44,558,335.00
<b>Total impuestos corriente</b>	<b>86,674,352.00</b>	<b>73,270,335.00</b>

## Nota 7. Inventario

El saldo de inventario se refiere a los materiales y accesorios para la prestación del servicio de acueducto y alcantarillado al cierre del período:

Inventario suministros	2021	2020
Suministros - Accesorios - medidores	21,440,846.00	12,271,307.00

La entidad establece para el inventario, como principio de reconocimiento y medición la contabilización mediante partidas contables y su medición es la valoración monetaria que se contabilizará mediante un registro contable, se registra el valor monetario tomando el costo de adquisición.

Corresponde el inventario a suministros y materiales para acueducto y alcantarillado.

## Nota 8. Efectivo y equivalentes de efectivo

El detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al final del período es el siguiente:

Efectivo y equivalente de efectivo	2021	2020
Bancolombia - cuenta corriente	37,545,968.00	40,648,372.00
Cooperativa la Suya - ahorro a la vista	29,058,775.00	18,463,628.00
<b>Total efectivo</b>	<b>66,604,743.00</b>	<b>59,112,000.00</b>

Efectivo restringido	2021	2020
Fiducia Bancolombia	18,727,309.00	10,208,618.00

El efectivo y su equivalente presenta su registro de acuerdo a soportes físicos, verificados y conciliado con los extractos de las entidades financieras al cierre del período diciembre 31 de 2021.

La empresa registra restricciones sobre el efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2021; y su valor razonable de los equivalentes del efectivo restringidos de \$ 18.727.309.

## PATRIMONIO

### Nota 9. Capital

El detalle del capital registrado en la cuenta patrimonial es el siguiente:

Capital	2021	2020
Capital autorizado	20,000,000.00	20,000,000.00
Capital por suscribir	544,967.00	6,000,000.00
<b>Total capital suscrito y pagado</b>	<b>19,455,033.00</b>	<b>14,000,000.00</b>

SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P, al cierre del período que se informa registra un capital autorizado de veinte millones de pesos de los cuales catorce millones corresponden a capital suscrito y pagado, durante el período informado no ha presentado aumentos o disminuciones del capital; valores registrados tanto en contabilidad como en cámara de comercio.

### Reservas

Al cierre del período las reservas constituidas en las cuentas del patrimonio registradas en el estado de situación financiera se detallan así:

Reservas	2021	2020
Reserva Legal al inicio del período	18,163,517.00	12,756,047.00
Incremento 10% de utilidades período anterior	3,700,575.00	5,407,470.00
<b>Total reserva legal</b>	<b>21,864,092.00</b>	<b>18,163,517.00</b>

SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P, da cumplimiento al artículo 452 del código de comercio en la exigencia de constituir reserva legal del 10% de las utilidades liquidas de cada período.

Utilidades retenidas	2021	2020
Utilidad acumulada al inicio del período	51,456,243.00	30,516,280.00
Utilidad del período anterior	37,005,755.00	54,074,702.00
Reserva legal 10% del período anterior	3,700,575.00	5,407,470.00
Impuesto renta	12,620,000.00	18,753,000.00
Distribución de utilidades	27,145,516.00	8,974,269.00
<b>Total utilidad retenida</b>	<b>44,995,907.00</b>	<b>51,456,243.00</b>
Utilidad del período	31,015,901.00	37,005,755.00

El valor de las utilidades acumuladas después de haber realizado las reservas legales y apropiaciones para el pago de impuestos; corresponden a la sumatoria de utilidades de años anteriores, en el período 2021 la junta de socios autorizó distribuir las utilidades por valor de \$27.145.516.

Otras cuentas del patrimonio	2021	2020
Efectos conversión NIIF	111,315,784.00	111,315,784.00

El valor de la cuenta efectos conversión NIIF, se refiere a los ajustes presentados en el proceso de transición al nuevo marco normativo.

#### Nota 10. Obligaciones financieras

Al cierre del período el valor de los créditos es el siguiente:

Obligación financiera No corriente	2021	2020
Findeter SA	19,989,010.00	39,978,018.00
Bancolombia	106,000,000.00	0.00
<b>Total créditos y préstamos no corrientes</b>	<b>125,989,010.00</b>	<b>39,978,018.00</b>

Obligación financiera Corriente	2021	2020
Findeter SA	19,989,001.00	19,989,005.00
Bancolombia	14,000,000.00	0.00
<b>Total créditos y préstamos corrientes</b>	<b>33,989,001.00</b>	<b>19,989,005.00</b>

SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P, adquiere una obligación financiera con Bancolombia SA; por valor de \$120.000.000 con el fin de obtener recursos con destino a financiar el plan de inversiones crédito iniciado en el año 2021 con plazo de 60 meses a una tasa EA del 15.7549%.

YALI SA E.S.P, en el mes de octubre de 2020; recibió por parte de FINDETER, crédito por valor de \$ 59.967.023 a 36 meses de plazo con tres meses de periodo de gracia y tasa de interés de cero por ciento (0%).

FINDETER, Banca de Desarrollo Territorial ofreció una línea de crédito para capital de trabajo o liquidez a las empresas de servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado y aseo, energía eléctrica y gas combustible para que puedan garantizar la prestación del servicio y diferir a 36 meses, el pago de los consumos de sus usuarios de estratos 1 y 2 durante la emergencia del covid-19.

SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P, al cierre de 2021, se encuentra al día en sus obligaciones con las entidades financieras.

### Nota 11. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Al cierre del período se presentan las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar en el siguiente detalle:

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar No corriente	2021	2020
Honorarios y servicios	109,467,014.00	190,420,929.00

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar Corriente	2021	2020
Honorarios	17,835,831.00	10,520,071.00
Fondo de pensiones	4,195,300.00	4,020,000.00
Salud EPS	1,142,000.00	1,115,800.00
Caja de compensación	1,457,800.00	989,400.00
Riesgos laborales	755,300.00	658,100.00
<b>Total cuentas por pagar comerciales corrientes</b>	<b>25,386,231.00</b>	<b>17,303,371.00</b>

Otras Cuentas comerciales por pagar Corriente	2021	2020
Asesorías, suministros y Educativos	26,166,678.00	0.00

### Nota 12. Beneficios a los empleados

Las obligaciones por prestaciones sociales con los empleados de la empresa a cierre del período se detallan así:

Beneficios a los empleados	2021	2020
Cesantías	23,034,477.00	23,723,478.00
Intereses sobre cesantías	2,598,685.00	2,585,643.00
Vacaciones	11,267,212.00	9,539,770.00
<b>Total beneficios a empleados - corriente</b>	<b>36,900,374.00</b>	<b>35,848,891.00</b>

SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P, al cierre del período 2021 presenta y reconoce en los estados financieros beneficios a los empleados en el corto plazo por los conceptos de:

La norma (NIC 19) contempla dentro de la categoría de retribuciones a los empleados, las contribuciones a la seguridad social en el corto plazo, estos valores de la seguridad social los podemos visualizar en la nota 11 cuentas comerciales y otras cuentas por pagar corrientes.

En la presenta nota la empresa presenta las retribuciones o beneficios directos a los empleados a ser cancelados en el tiempo más próximo.



### Nota 13. Provisiones

La cuenta provisión exigida por organismos de control, que permita una disposición final adecuada al cumplimiento de las normas ambientales; registra al cierre del período:

Provisiones	2021	2020
Cierre clausura relleno sanitario - inicio periodo	132,312,415.00	113,380,218.00
Provisión del período	92,247,128.00	31,940,430.00
Costos mantenimiento relleno del período - aplicados	6,101,150.00	13,008,233.00
<b>Provisión al final de período - Relleno sanitario</b>	<b>218,458,393.00</b>	<b>132,312,415.00</b>

SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P, reconoce y aplica esta provisión destinada al cierre y clausura del relleno sanitario dando cumplimiento al Decreto 838 de 2005, artículo 19.

### Nota 14. Impuestos, contribuciones y tasas

El detalle de los impuestos, contribuciones y tasas al cierre del período se presenta en el estado financiero así:

Pasivos por impuestos corrientes	2021	2020
Honorarios	2,050,295.00	1,249,862.00
Servicios tarifas 4% y 6%	508,079.00	1,430,689.00
Arrendamientos	0.00	3,600.00
Compras tarifa 2.5%	191,361.00	939,262.00
Impuesto Cree	3,145,000.00	1,304,441.00
Otras retenciones	1,765,655.00	0
<b>Total pasivo por impuestos corriente</b>	<b>7,660,390.00</b>	<b>4,927,854.00</b>

Corresponde al impuesto corriente por pagar, por los conceptos de retenciones en la fuente practicadas y impuesto CREE al cierre del período 2021.

### Nota 15. Ingresos

Los ingresos por la prestación de servicios de las actividades ordinarias de la empresa acueducto, alcantarillado, aseo y de otros servicios prestados se presentan al cierre del período en los estados financieros con los siguientes valores:

<b>Ingresos ordinarios</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Actividades ordinarias servicios</b>		
Servicio de acueducto	450,666,245.00	416,939,694.00
Servicio de alcantarillado	163,591,354.00	156,766,429.00
Recolección y Transporte residuos aseo	70,290,082.00	83,127,868.00
Barrido y Limpieza aseo	54,717,557.00	50,709,382.00
Disposición Final	88,916,628.00	63,386,726.00
Comercialización Aseo	30,751,909.00	29,580,472.00
Subsidios	359,997,407.00	203,854,810.00
Contribuciones	18,604,207.00	0.00
Devoluciones	-629,145.00	-34,704,766.00
<b>Total ingresos prestación de servicios Aseo</b>	<b>1,236,906,244.00</b>	<b>969,660,615.00</b>

<b>Otros Ingresos de Operaciones Ordinarias</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Alumbrado Público	366,620,628.00	252,018,452.00
Otros servicios acueducto y alcantarillado	28,462,413.00	17,062,200.00

<b>Total Ingresos de Operacionales</b>	<b>1,631,989,285.00</b>	<b>1,238,741,267.00</b>
--	-------------------------	-------------------------

<b>No operacionales</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Rendimientos financieros	76,998.00	220,833.00
Diversos	3,096,823.00	17,894,584.00
<b>Total Ingresos No Operacionales</b>	<b>3,173,821.00</b>	<b>18,115,417.00</b>

<b>Total ingresos brutos del período</b>	<b>1,635,163,106.00</b>	<b>1,256,856,684.00</b>
--	-------------------------	-------------------------

SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P, reconoce y contabiliza los ingresos generados por las transacciones en la prestación de servicios, se reconocen en la medida en que sea probable que los beneficios económicos fluyan y los ingresos puedan ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos por la prestación de servicios normalmente implica, la ejecución por parte de SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P, de diversas tareas acordadas con una duración determinada en el tiempo.

#### **Nota 16. Costos por prestación de servicios**

Los costos por la prestación de servicios al cierre del período son los siguientes:

<b>Costos personal operativo</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Costo de personal</b>		
Salario operativo	176,665,487.00	189,380,437.00
Prestaciones sociales operativo	39,799,112.00	40,523,303.00

Seguridad social operativo	37,810,423.00	32,665,863.00
Otros gastos relacionados con empleados	19,169,515.00	21,891,969.00
<b>Total servicio personales operativo</b>	<b>273,444,537.00</b>	<b>284,461,572.00</b>

<b>Generales operativo</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Costos generales	44,349,285.00	62,155,412.00
Arrendamientos	1,210,000.00	790,000.00
Insumos directo	114,279,253.00	121,321,199.00
Mantenimiento y reparaciones	10,900,306.00	34,723,012.00
Disposición final	41,317,842.00	17,139,191.00
Costo servicios públicos	4,234,455.00	5,180,711.00
Mantenimiento y otros costos de operación	519,888,699.00	217,026,184.00
Seguros generales	16,776,035.00	11,953,618.00
Impuestos y tasas	64,287,708.00	40,112,062.00
<b>Costos prestación de servicios</b>	<b>817,243,583.00</b>	<b>510,401,389.00</b>
Depreciación - operativo	33,617,801.00	29,755,757.00
<b>Total costos prestación de servicios</b>	<b>1,124,305,921.00</b>	<b>824,618,718.00</b>

El costo por la prestación de los servicios en la actividad del servicio de acueducto, alcantarillado y aseo domiciliario, reúne los conceptos distribución, mantenimiento de redes, de recolección, barrido, transporte, disposición final entre otros en el que incurre SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P, reconociendo estos desembolsos necesarios en la realización de tareas propias en la prestación del servicio.

Los costos operativos durante 2021 se incrementaron en \$299.687.203 representando un incremento del 36,34%. El incremento corresponde a las partidas de mantenimiento y otros costos de operación en los conceptos de recolección transporte y disposición final de residuos de residuos.

#### **Nota 17. Gastos de administración**

Al cierre del período los gastos de administración se presentan en el siguiente detalle:

<b>Gastos de administración</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Gastos de personal</b>		
Salarios administración	121,278,375.00	97,446,270.00
Prestaciones sociales administración	24,799,352.00	20,909,193.00
Seguridad social administración	25,794,164.00	16,814,329.00
Otros gastos relacionados con empleados	9,641,349.00	5,188,315.00
<b>Total gastos personal administrativo</b>	<b>181,513,240.00</b>	<b>140,358,107.00</b>

<b>Gastos generales</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Honorarios y servicios	203,378,536.00	157,614,431.00
Materiales y suministros	7,683,997.00	8,179,538.00
Mantenimiento y Reparaciones	2,192,500.00	1,359,160.00
Servicios públicos	8,079,229.00	8,729,250.00
Arrendamientos	8,350,000.00	7,480,000.00
Viáticos	2,387,000.00	1,340,554.00
Publicidad	1,550,000.00	210,500.00
Comunicaciones y transporte	1,094,140.00	49,400.00
Seguros generales	2,208,925.00	1,571,337.00
Seguridad Industrial	1,287,806.00	606,687.00
Elementos de aseo y cafetería	2,460,790.00	483,850.00
Otros gastos generales	432,007.00	924,220.00
Impuestos, contribuciones y tasas	41,797,458.00	47,426,261.00
<b>Gastos generales administrativo</b>	<b>282,902,388.00</b>	<b>235,975,188.00</b>
Depreciación equipos administración	3,237,417.00	2,685,878.00
<b>Total gastos de administración</b>	<b>467,653,045.00</b>	<b>379,019,173.00</b>

<b>Otros gastos</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Interés Financiero	6,794.00	81,436.00
Gasto Comisiones Financieras	11,062,845.00	5,495,524.00
Gastos diversos	1,118,600.00	10,636,078.00
<b>Total otros gastos</b>	<b>12,188,239.00</b>	<b>16,213,038.00</b>

<b>Total gastos de administración</b>	<b>479,841,284.00</b>	<b>395,232,211.00</b>
---------------------------------------	-----------------------	-----------------------

SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P, reconoce los gastos administrativos que se han generado y surgen de la actividad ordinaria, dichos gastos conllevan a disminución del valor de los activos del efectivo y equivalentes de efectivo, propiedades, planta y equipo entre otros.


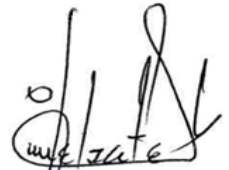
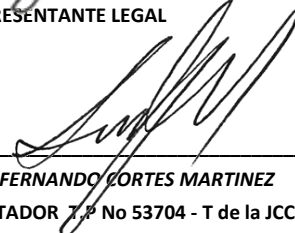
  
**JOHN ALEXIS PEREZ BRAN**  
Representante Legal

  
**JAIME ALZATE GAVIRIA**  
Revisor Fiscal T.P 34492 – T de la JCC

  
**LUIS FERNANDO CORTES MARTINEZ**  
Contador T.P 53704 – T de la JCC

SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2021

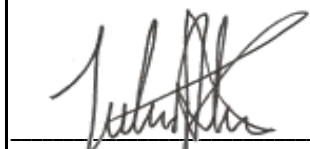
CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	14,000,000.00	0.00	0.00	14,000,000.00
RESERVA LEGAL	12,756,047.00	5,407,470.00	0.00	18,163,517.00
UTILIDAD ACUMULADA	30,516,280.00	20,939,963.00	0.00	51,456,243.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	54,074,702.00	0.00	17,068,947.00	37,005,755.00
EFFECTOS CONVERSION NIIF	-2,684,215.00	113,999,999.00	0.00	111,315,784.00
<b>TOTALES</b>	<b>108,662,814.00</b>	<b>140,347,432.00</b>	<b>17,068,947.00</b>	<b>231,941,299.00</b>

 <hr style="border: 0; border-top: 1px solid black; margin: 5px 0;"/> <p><b>JOHN ALEXIS PEREZ BRAN</b> REPRESENTANTE LEGAL</p>	 <hr style="border: 0; border-top: 1px solid black; margin: 5px 0;"/> <p><b>JAIME ALZAT GAVIRIA</b> REVISOR FISCAL T.P No 34492 - T de la JCC</p>
 <hr style="border: 0; border-top: 1px solid black; margin: 5px 0;"/> <p><b>LUIS FERNANDO CORTES MARTINEZ</b> CONTADOR T.P No 53704 - T de la JCC</p>	

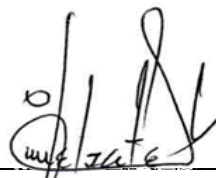
Las NOTAS a los ESTADOS FINANCIEROS adjuntas hacen parte integrante de este Estado Financiero

SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2021

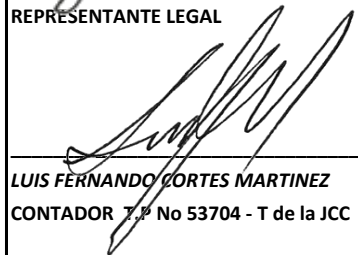
CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	14,000,000.00	5,455,033.00	0.00	19,455,033.00
RESERVA LEGAL	18,163,517.00	3,700,575.00	0.00	21,864,092.00
UTILIDAD ACUMULADA	51,456,243.00	0.00	6,460,336.00	44,995,907.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	37,005,755.00	0.00	5,989,854.00	31,015,901.00
EFFECTOS CONVERSION NIIF	111,315,784.00	0.00	0.00	111,315,784.00
<b>TOTALES</b>	<b>231,941,299.00</b>	<b>9,155,608.00</b>	<b>12,450,190.00</b>	<b>228,646,717.00</b>



**JOHN ALEXIS PEREZ BRAN**  
REPRESENTANTE LEGAL



**JAIME ALZATE GAVIRIA**  
REVISOR FISCAL T.P No 34492 - T de la JCC



**LUIS FERNANDO CORTES MARTINEZ**  
CONTADOR T.P No 53704 - T de la JCC

Las NOTAS a los ESTADOS FINANCIEROS adjuntas hacen parte integrante de este Estado Financiero

## LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DE SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P.

### CERTIFICAN QUE:

Los Estados Financieros de **SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P.** a 31 de diciembre de 2021, se tomaron fielmente de los libros de contabilidad y que, antes de ser puestos a su disposición y de terceros, hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a) **Existencia:** Todos los activos y pasivos, incluidos en los Estados Financieros de la **SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P.** al 31 de diciembre de 2021, existen, y todas las transacciones a las cuales se refieren se realizaron durante el año terminado en esa fecha.
- b) **Integridad:** Todos los hechos económicos realizados por **SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P.** durante el año terminado el 31 de diciembre de 2021, se reconocieron en los Estados Financieros.
- c) **Valuación:** Todos los elementos se reconocieron en los Estados Financieros de **SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P.** al 31 de diciembre de 2021 por sus valores apropiados, de acuerdo con los principios de Contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
- d) **Presentación y revelación:** Todos los hechos económicos que afectan a **SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P.** Se clasificaron, describieron y revelaron en los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021.
- e) No se han presentado hechos posteriores en el curso del período, que registren ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
- f) El software utilizado tiene las licencias correspondientes y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dada en Amalfi, Departamento de Antioquia, a los veinte (18) días del mes de febrero de 2022.

  
**JOHN ALEXIS PEREZ BRAN**  
Representante Legal

  
**LUIS FERNANDO CORTES MARTINEZ**  
Contador – T.P. 53704-T de la JCC

## CERTIFICO

**SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P.** Nit.900.282.327-7 al cierre del periodo contable 2021, ha registrado debidamente los gastos no operativos en las respectivas cuentas de acuerdo al Nuevo marco normativo, aceptado para las entidades que prestan servicios públicos domiciliarios.

Se anexa catálogo de cuentas.



---

**JOHN ALEXIS PEREZ BRAN**  
REPRESENTANTE LEGAL



---

**LUIS FERNANDO CORTÉS M**  
CONTADOR  
T.P. No. 53704 – T de la JCC



---

**JAIME ALZATE GAVIRIA**  
REVISOR FISCAL  
T.P. No. 34492 – T de la JCC



## **INFORME DEL REVISOR FISCAL**

Amalfi, 18 de febrero de 2022

Señores

**SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P.**

Yalí

Al examinar los estados financieros de la vigencia 2021 y 2020, mi función se orientó a formarme un juicio profesional acerca de la objetividad de la información contable, el cumplimiento de la normatividad legal y las decisiones de los Órganos de Administración, así como la observación de las normas sobre libros y documentos comerciales, la efectividad del Sistema de Control Organizacional, el cumplimiento del objeto social y la proyección empresarial, la responsabilidad y diligencia de los Administradores y la concordancia del informe de Gestión preparado por los Administradores con los informes contables.

Los Estados Financieros de la vigencia 2021 y 2020; de SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P, comprenden el Estado de la Situación Financiera, los correspondientes Estados de Resultados Integral, Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo y las políticas contables significativas y notas explicativas, los cuales han sido preparados de conformidad con el nuevo marco normativo (Niif) y las expedidas por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, aplicables a la Entidad.

Los mencionados Estados Financieros, los cuales se encuentran Certificados con sus firmas por JOHN ALEXIS PEREZ BRAN en calidad de Representante Legal, y por el Contador Público, Doctor LUIS FERNANDO CORTES MARTINEZ, con Tarjeta Profesional No. 53704-T, son responsabilidad de la Administración en la preparación y correcta presentación el mantener el control interno relevante para la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de errores materiales, de seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, y de establecer estimaciones contables razonables.

Entre mis funciones se encuentra la de auditarlos y emitir un juicio profesional sobre ellos.

Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones de fiscalización y efectué mis exámenes de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia, con el propósito de satisfacerme de la razonabilidad de los estados financieros.

Comprende una auditoria, entre otras cosas, realizar un examen con base en pruebas selectivas de las evidencias que soportan los montos y las correspondientes revelaciones en los estados financieros; además, incluye el análisis de las normas contables utilizadas y de las estimaciones hechas por la administración de la Empresa, así como la evaluación del estado de la Situación Financiera.

Mi labor como Revisor Fiscal de la entidad, proporciona una base razonable para fundamentar el criterio que expreso a continuación.

Los Estados de la Situación Financiera mencionados, tomados fielmente de los libros y adjuntos a este dictamen, presentan en forma razonable la Situación Financiera de la Empresa, al 31 de diciembre de 2021 y 2020, los resultados de sus operaciones, los Cambios en su Situación Financiera y sus Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las normas de contabilidad y nuevo marco normativo de información financiera de aceptación en Colombia, uniformemente aplicados.


Con base en el resultado del desarrollo de mis labores como Revisor Fiscal, conceptúo; que durante el año 2021 y 2020, la información financiera y contable de la entidad se llevo conforme a las normas legales y que las operaciones registradas en los libros se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Socios.

Durante el año 2021 y 2020; conceptúo que:

- a. La actuación de los Administradores de la entidad estuvo centrada en el cumplimiento de sus funciones legales y estatutarias.
- b. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de contabilidad y actas se llevan y conservan adecuadamente;
- c. Las operaciones registradas en los libros se ajustan a los Estatutos de la Entidad, a las decisiones de la Junta de Socios
- d. La información se lleva conforme a las normas de contabilidad y de información financiera;
- e. Existen medidas adecuadas de control, de conservación y custodia de los bienes de la empresa y los de terceros que están en su poder;
- f. Se ha dado cumplimiento a las diversas obligaciones de Ley: Legislación Laboral, Aportes Parafiscales, Impuestos Gravámenes y Contribuciones Nacionales Departamentales y Municipales; Propiedad Intelectual y Derechos de Autor, específicamente el uso de Software licenciado.

- g. El informe de gestión correspondiente al año terminado el 31 de diciembre de 2021 y 2020, ha sido preparado por la Administración de la Empresa, dando cumplimiento a disposiciones legales.
- h. El informe de gestión contiene todas las informaciones exigidas por la Ley.
- i. La información Financiera que contiene el citado informe concuerda con la de los Estados Financieros correspondientes al año 2021 y 2020. Mi labor como Revisor Fiscal se limitó a verificar que dicho informe de gestión contuviera las informaciones exigidas por la Ley y a constatar su concordancia con los Estados Financieros; y no incluye revisión de información distinta de la contenida en los registros contables de la entidad.
- j. La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de Seguridad Social Integral, correspondiente al año 2021, y en particular, la relativa a afiliados y la correspondiente a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables.
- k. La Empresa, a diciembre 31 de 2021 no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.

Cordialmente,



~~JAIME ALZATE GAVIRIA~~  
~~REVISOR FISCAL~~

T.P. No. 34492 – T de la JCC