SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P
NIT. 900.282.327-7
Estado de Situacion Financiera
A Diciembre 31 de
Cifras en pesos Colombianos

ACTIVOS	Notas	Año 2025	Año 2024
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3	284,863,219.00	293,910,265.00
OTROS ACTIVO FINANCIEROS	4	2,536,163.00	2,536,163.00
CUENTAS COMERCIALES X COBRAR SERVICIOS	5	117,108,661.00	743,821.00
OTRAS CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	5	0.00	1,459,852.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**404,508,043.00**	**298,650,101.00**
ACTIVOS CORRIENTES			
CUENTAS COMERCIALES X COBRAR SERVICIOS	5	129,697,431.00	269,600,497.00
ACTIVOS X IMPUESTOS CORRIENTES	6	201,804,496.00	161,188,890.00
OTRAS CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	5	6,049,197.00	0.00
INVENTARIO	7	48,400,741.00	26,199,070.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	8	69,208,878.00	106,062,864.00
EFECTIVO RESTRINGIDO	8	58,493,795.00	39,128,315.00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		**513,654,538.00**	**602,179,636.00**
TOTAL ACTIVOS		**918,162,581.00**	**900,829,737.00**
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PATRIMONIO			
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	9	20,000,000.00	19,455,033.00
RESERVAS	9	33,445,771.00	31,497,575.00
UTILIDADES ACUMULADAS	9	83,818,659.00	81,534,952.00
RESULTADO ADOPCION NIIF PYMES	9	111,315,784.00	111,315,784.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	9	19,167,419.00	19,481,965.00
TOTAL PATRIMONIO		**267,747,633.00**	**263,285,309.00**
PASIVOS NO CORRIENTES			
OBLIGACIONES FINANCIERAS (LP)	10	34,058,906.00	70,692,230.00
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS NO CORRIENTES	11	25,081,684.00	25,060,212.00
PROVISION CLAUSURA RELLENO (por Ley)	14	461,974,585.00	435,486,082.00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		**521,115,175.00**	**531,238,524.00**
PASIVOS CORRIENTES			
OBLIGACIONES FINANCIERAS (CP)	10	8,680,000.00	8,680,000.00
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	11	14,985,988.00	10,882,500.00
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	12	65,075,681.00	49,624,418.00
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	13	8,143,680.00	6,792,720.00
OTRAS CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR CORRIENTES	11	32,414,424.00	30,326,266.00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		**129,299,773.00**	**106,305,904.00**
TOTAL PASIVOS		**650,414,948.00**	**637,544,428.00**
TOTAL PATRIMONIO Y PASIVOS		**918,162,581.00**	**900,829,737.00**

NIDIA PETRONA PARODY RUA
REPRESENTANTE LEGAL

JUAN FERNANDO MARIN ESTRADA
REVISOR FISCAL - T.P. 229980-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 RESULTADO INTEGRAL

Periodo entre 01 de enero y 31 de diciembre de

Cifras en pesos Colombianos

	Notas	Año 2025	Año 2024
OPERACIONES ORDINARIAS	15		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS SERVICIOS		1,724,932,247.00	1,497,539,124.00
OTROS INGRESOS DE OPERACIONES		561,341,960.00	554,626,752.00
DEVOLUCIONES		-161,000.00	-434,179.00
TOTAL INGRESOS		**2,286,113,207.00**	**2,051,731,697.00**
OTROS INGRESOS	15	-5,565,106.00	11,435,834.00
COSTO POR PRESTACION DE SERVICIOS	16	1,370,020,265.00	1,248,541,444.00
GASTOS DE ADMINISTRACION	17	863,704,098.00	763,929,430.00
GASTOS FINANCIEROS	17	19,611,164.00	30,510,292.00
GASTOS DIVERSOS	17	8,045,155.00	704,400.00
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		**19,167,419.00**	**19,481,965.00**
IMPUESTO SOBRE LA RENTA		0.00	0.00
UTILIDAD DEL PERIODO DESPUES DE IMPUESTOS		**19,167,419.00**	**19,481,965.00**
UTILIDAD INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO		**19,167,419.00**	**19,481,965.00**

NIDIA PETRONA PARODY RUA
REPRESENTANTE LEGAL

JUAN FERNANDO MARIN ESTRADA
REVISOR FISCAL - T.P. 229980-T de la JCC

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

CERTIFICADO A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Representante Legal y Contador de SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A. E.S.P.

Para usuarios de la información:

Febrero de 2026

Los suscritos Representante Legal y Contador de la Empresa de SERVICIOS PUBLICOS YALI SA ESP certificamos que los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2025 y 2024 han sido preparados de acuerdo con los principios y Normas Internacionales de Información financiera (NIIF), reglamentadas en el Decreto 3022 de diciembre 27 de 2013.

En el Decreto 2420 de 2015 establece un régimen normativo para para los preparadores de Información Financiera que conforman el grupo 2, quienes deberán aplicar el marco regulatorio dispuesto en el anexo 2 de este decreto.

Hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1) Las cifras incluidas son tomadas fielmente de los libros oficiales y los auxiliares correspondientes.

2) Garantizamos que todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la Compañía existen, así como los derechos y obligaciones y que estos han sido registrados de acuerdo con los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de estos informes.

3) Confirmamos la integridad de la información incluida en los estados financieros puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.

4) Todos los hechos económicos que afectan la empresa han sido correctamente clasificados, descritos, presentados y revelados en los Estados Financieros.

5) 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 diez y ocho (18) días del mes de febrero de 2026.



NIDIA PETRONA PARODY RUA

Representante Legal



LUIS FERNANDO CORTÉS MARTÍNEZ

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 2025, ha registrado debidamente los gastos no operativos en las respectivas cuentas de acuerdo con el Nuevo marco normativo, aceptado para las entidades que prestan servicios públicos domiciliarios.

Se anexa catalogo de cuentas.

_____
NIDIA PETRONA PARODY RUA
Representante Legal

_____
LUIS FERNANDO CORTÉS MARTÍNEZ
Contador T.P 53704-T de la JCC

_____
JUAN FERNANDO MARIN ESTRADA
Revisor Fiscal
T.P. No. 229980- T de la JCC

Amalfi, febrero 18 de 2026

SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2025

Concepto	Capital suscrito y pagado	Resrva Legal	Utilidad no apropiadas	Utiidad del ejercicio	Efectos Conversión NIIF	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2024	19,455,033.00	31,497,575.00	81,534,952.00	19,481,965.00	111,315,784.00	263,285,309.00
Traslado de utilidades	544,967.00	1,948,196.00	2,283,707.00	-19,481,965.00	0.00	-14,705,095.00
Reservas no apropiadas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pago de dividendos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Utilización de Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Utilidad del ejercicio	0.00	0.00	0.00	19,167,419.00	0.00	19,167,419.00
Superavit por Valorización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros resultados integrales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo al 31 de diciembre de 2025	**20,000,000.00**	**33,445,771.00**	**83,818,659.00**	**19,167,419.00**	**111,315,784.00**	**267,747,633.00**

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

NIDIA PETRONA PARODY RUA
REPRESENTANTE LEGAL

JUAN FERNANDO MARIN ESTRADA
REVISOR FISCAL - T.P. 229980-T de la JCC

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

SERVICIOS PUBLICOS YALI SA ESP
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
METODO INDIRECTO
Del 01 de enero al 31 de Sept de 2025

Utilidad del ejecrcicio				19,167,419.00
Ajustes				
	Depreciaciones			31,459,179.00
	Otros Ajustes - Amortizaciones			0.00
Utilidad Ajustada				**50,626,598.00**
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				**94,030,461.00**
	Fuentes		**162,896,935.00**	
	CUENTAS COMERCIALES X COBRAR SERVICIOS	139,903,066.00		
	PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	1,350,960.00		
	CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	4,103,488.00		
	OTRAS CUENTAS COMERC POR PAGAR	2,088,158.00		
	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	15,451,263.00		
	Usos		**68,866,474.00**	
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	40,615,606.00		
	OTRAS CUENTAS COMERCIALES X COBRAR	6,049,197.00		
	INVENTARIOS	22,201,671.00		
ACTIVIDADES DE INVERSION				**-137,317,121.00**
	Fuentes		**1,459,852.00**	
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,459,852.00		
	Usos		**138,776,973.00**	
	CUENTAS COMERCIALES X COBRAR SERVICIOS	116,364,840.00		
	MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	7,100,000.00		
	EQUIPO DE COMPUTO Y COM.	2,410,644.00		
	EQUIPO DE TRANPORTE	12,901,489.00		
ACTIVIDADES DE FINANCIACION				**-24,828,444.00**
	Fuentes		**26,509,975.00**	
	OTRAS CUENTAS COMERC POR PAGAR	21,472.00		
	PROVISION CLAUSURA RELLENO (por Ley)	26,488,503.00		
	Usos		**51,338,419.00**	
	OBLIGACIONES FINANCIERAS (LP)	36,633,324.00		
	VARIACION PATRIMONIO	14,705,095.00		
Flujo Neto de efectivo y equivalentes al efectivo				**-17,488,506.00**
Saldo Inicial del efectivo y equivalente al efectivo				145,191,179.00
SALDO FINAL DEL EFECTIVO - Diciembre -- 2025				**127,702,673.00**

NIDIA PETRONA PARODY RUA
REPRESENTANTE LEGAL

JUAN FERNANDO MARIN ESTRADA
REVISOR FISCAL - T.P. 229980-T de la JCC

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

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

NOTAS AL ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA

AÑO – 2025

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 los 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, como también presta los servicios públicos domiciliarios de acueducto que contempla las actividades de conexión, medición, captación, tratamiento, almacenamiento, conducción y transporte de agua potable y el servicio de alcantarillado con sus actividades de recolección, transporte y disposición final de líquidos. Además del servicio de 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 YALI; domicilio principal.

La empresa puede realizar y contratar asesoría y consultoría en estudios de prefactibilidad, 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

Los organismos de control toman medidas y 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 púbica.

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 Acconnting Estándards 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 con 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 lo 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

Constituyen los bienes que contribuyen directa e indirectamente a la generación de beneficios económicos futuros para la empresa y por lo tanto al incremento de sus recursos. Son activos tangibles que la empresa posee y los utiliza para la prestación del servicio en las actividades de acueducto, alcantarillado y aseo o para propósitos administrativos que no están disponibles para la venta y que se espera obtener beneficios económicos futuros siempre y cuando su vida útil probable exceda de un año.

Para su reconocimiento se identifica que la empresa reciba los riesgos y beneficios inherentes al bien y que su valor pueda ser medido confiable y razonable bajo el modelo de revaluación en edificios y terrenos, para los activos en equipos de cómputo, equipos de comunicación, herramientas, muebles y enseres, maquinaria y equipo de transporte, tracción y elevación, la empresa utilizará en la medición inicial el precio o costos de adquisición neto de cualquier descuento o rebaja y el impuesto al valor agregado (IVA) en la medida en que no sea descontable de otros impuestos y posteriormente se medirán igualmente al modelo del costo.

La depreciación se realizará por el método de línea recta, para los edificios sobre su valor reevaluado, y para los demás activos sobre su costo de adquisición sin calcular valor residual. Todo activo que cumpla con las condiciones de activo fijo deberá ser contabilizado al gasto o costo y es responsabilidad de la administración llevar control sobre estos recursos.

La vida útil se tomará según el tipo de activo y los flujos económicos futuros a recibir dada la utilización de este, en términos generales se contempla:

Maquinaria y equipo (según el tipo)	3 a 15 años
Muebles, enseres y equipos de oficina	3 a 10 años
Equipo de transporte	5 a 10 años o más
Equipos de comunicación	3 a 10 años
Equipo de cómputo	3 a 5 años
Edificios	20 años o más
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 entregad o recibida)

Nota 3. Propiedades, planta y equipo

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

Detalle	2025	2024
Costo de los activos	547,127,959.00	524,715,626.00
Depreciación acumulada	262,264,740.00	230,805,561.00
Total activos netos	**284,863,219.00**	**293,910,065.00**

Año - 2025			
Activo	Costo	Depreciación	Saldo
Redes, Lineas y Cables	22,121,569.00	3,125,113.00	18,996,456.00
Máquina y Equipo	335,698,596.00	176,913,760.00	158,784,836.00
Muebles y Enseres	9,390,200.00	3,070,015.00	6,320,185.00
Equipo Computo	37,177,105.00	29,879,637.00	7,297,468.00
Equipo Transporte	142,740,489.00	49,276,215.00	93,464,274.00
Totales	**547,127,959.00**	**262,264,740.00**	**284,863,219.00**

Año - 2024			
Activo	Costo	Depreciación	Saldo
Redes, Lineas y Cables	22,121,569.00	1,642,753.00	20,478,816.00
Máquina y Equipo	335,698,596.00	165,451,817.00	170,246,779.00
Muebles y Enseres	2,290,000.00	2,146,643.00	143,357.00
Equipo Computo	34,766,461.00	26,362,470.00	8,403,991.00
Equipo Transporte	129,839,000.00	35,201,878.00	94,637,122.00
Totales	**524,715,626.00**	**230,805,561.00**	**293,910,065.00**

Son activos tangibles que la empresa posee y los utiliza para la prestación del servicio en las actividades de acueducto, alcantarillado y aseo y/o para propósitos administrativos que no están disponibles para la venta y que se espera obtener beneficios económicos futuros siempre y cuando su vida útil probable exceda de un año.

La depreciación se calcula por el método de la línea recta, con base en la vida útil probable de los activos.

Nota 4. Otros activos financieros

El valor en libros de otros activos se detalla así:

No corrientes	2025	2024
Cooperativa la Suya Ltda	2,536,163.00	2,536,163.00

El valor no corriente de otros activos financieros corresponde 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

Deudores comerciales; comprenden los saldos por cobrar a usuarios por concepto de prestación del servicio de acueducto, alcantarillado, aseo y sus actividades complementarias.

Una cuenta por cobrar será retirada del Balance General, cuando el usuario cancela la factura correspondiente y queda a paz y salvo con sus obligaciones o cuando una vez evaluado el tiempo

de vencimientos y se considera irrecuperable por parte de la empresa y/o el operador del recaudo y soportados en el convenio de operación sea necesario dar de baja a los saldos morosos.

Otras cuentas por cobrar; corresponden servicios por actividades complementarias al servicio, anticipos otorgados por bienes y servicios.

No corriente	2025	2024
Servicio Acueducto - usuarios	74,043,384.00	743,821.00
Servicio Alcantarillado - usuarios	43,065,277.00	0.00
Total No corriente servicios	**117,108,661.00**	**743,821.00**

Otras Cuentas comerciales por cobrar	2025	2024
Cuentas por cobrar terceros	0.00	1,459,852.00

Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes

Corriente	2025	2024
Servicio Acueducto - usuarios	38,498,503.00	201,885,848.00
Servicio Alcantarillado - usuarios	8,614,237.00	57,103,602.00
Servicio Aseo - usuarios	82,584,691.00	10,611,047.00
Total corriente	**129,697,431.00**	**269,600,497.00**

Otras cuentas comerciales por cobrar

Corriente	2025	2024
Servicio Alumbrado público	6,049,197.00	0.00

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	2025	2024
Anticipo impuesto de renta	6,533,000.00	6,937,000.00
Retenciones que practicaron	0.00	7,793.00
Autoretención especial	50,294,496.00	45,138,097.00
Impuesto a favor en Renta	144,977,000.00	109,106,000.00
Total impuestos corriente	**201,804,496.00**	**161,188,890.00**

Nota 7. Inventario

Corresponde a los inventarios adquiridos para la prestación de los servicios públicos de acueducto, alcantarillado, aseo y alumbrado público, tanto para mantenimientos rutinarios, como reparación de daños en las redes de los usuarios o en las plantas de la entidad.

El valor del inventario corresponde a suministros de alumbrado público como las luminarias Led 40W – 60W – 80W y 120W, además de Brazos de Alumbrado Público 1.2m 1.5¨ 52/20 – Fotocelda Electrónica Fail On; además de materiales, suministros e insumos químicos del servicio de acueducto.

Inventario suministros	2025	2024
Suministros - Accesorios - medidores	48,400,741.00	26,199,070.00

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	2025	2024
Bancolombia - cuenta corriente	28,449,094.00	102,211,489.00
Cooperativa la Suya - ahorro a la vista	40,759,784.00	3,851,375.00
Total efectivo	**69,208,878.00**	**106,062,864.00**
Efectivo restringido	2025	2024
Fiducia Bancolombia	58,493,795.00	39,128,315.00

Registra los recursos de liquidez inmediata con que cuenta la empresa, en este grupo del efectivo y su equivalente encontramos la caja general, caja menor, cuentas corrientes bancarias, cuentas de ahorro bancarias y otras entidades financieras. En las cuentas de Bancos, se registra el movimiento de las operaciones realizadas con terceros.

Este activo es reconocido en el momento en que el dinero es transferido o recibido por una entidad financiera (vigiladas por la superintendencia Bancaria), a manera de depósito a la vista y su valor es el importe nominal.

Con el fin de garantizar la disponibilidad de recursos económicos para realizar el cierre, clausura, pos clausura y posterior monitoreo de los rellenos sanitarios, toda persona jurídica prestadora del servicio público de aseo en la actividad de disposición final de residuos sólidos, deberá constituir y mantener una provisión, que garantice la disponibilidad permanente de las sumas acumuladas durante el periodo de operación del relleno sanitario, necesarias para construir las obras de clausura y pos clausura requeridas y llevar a cabo el monitoreo por para dichas etapas.

La empresa dando cumplimiento a esta norma registra y dispone de estos recursos en cuentas fiduciarias en Bancolombia.

PATRIMONIO

Nota 9. Capital

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

Capital	2025	2024
Capital autorizado	20,000,000.00	20,000,000.00
Capital por suscribir	0.00	544,967.00
Total capital suscrito y pagado	**20,000,000.00**	**19,455,033.00**

SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P , al cierre del período que se informa registra un capital autorizado, suscrito y pagado de veinte millones de pesos, 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	2025	2024
Reserva Legal al inicio del período	31,497,575.00	29,238,269.00
Incremento 10% de utilidades período anterior	1,948,196.00	2,259,306.00
Total reserva legal	**33,445,771.00**	**31,497,575.00**

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.

Las utilidades retenidas después de reserva Legal han contribuido para el pago del impuesto de renta del año anterior y posterior distribución a los socios.

Utilidades retenidas	2025	2024
Utilidad acumuladas al inicio del período	81,534,952.00	70,450,200.00
Utilidad del período anterior	19,481,965.00	22,593,059.00
Reserva legal 10% del período anterior	1,948,196.00	2,259,307.00
Impuesto renta	9,249,000.00	9,249,000.00
Distribución de utilidades	6,001,062.00	0.00
Total utilidad retenida	**83,818,659.00**	**81,534,952.00**
Utilidad del período	19,167,419.00	19,481,965.00
Otras cuentas del patrimonio	2025	2024
Efectos conversión NIIF	111,315,784.00	111,315,784.00

La empresa realizó su balance de apertura de prueba con la aplicación por primera vez de las NIIF a enero 01 de 2015 generando ajustes entre las cuentas del Activo, Pasivo y Patrimonio saldo que se refleja en esta cuenta.

Nota 10. Obligaciones financieras

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

No corriente	2025	2024
Bancolombia	34,058,906.00	70,692,230.00
Corriente	2025	2024
Bancolombia	8,680,000.00	8,680,000.00

SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P. adquiere una obligación financiera con Bancolombia SA; por valor de $109.900.000,oo con el fin de obtener recursos con destino a financiar el plan de inversiones crédito iniciado en el año 2024 con plazo de 36 meses a una tasa EA del 22.50%.

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:

No corriente	2025	2024
Honorarios y servicios	25,081,684.00	25,060,212.00
Corriente	2025	2024
Honorarios	2,351,088.00	0.00
Fondo de pensiones	7,143,400.00	6,105,600.00
Salud EPS	1,786,800.00	1,687,600.00
Caja de compensación	2,589,700.00	2,125,700.00
Riesgos laborales	1,115,000.00	963,600.00
Total cuentas por pagar comerciales corrientes	**14,985,988.00**	**10,882,500.00**
Otras Cuentas comerciales por pagar		
Corriente	2025	2024
Asesorías y suministros de material de energia	32,414,424.00	30,326,266.00

Las cuentas por pagar comerciales son las obligaciones contraídas por la empresa con personas naturales o jurídicas en desarrollo de sus operaciones. Estas se causan en el momento en que se reciba el bien o servicio, o se legalicen los documentos que generan el hecho económico.

El valor razonable de los instrumentos financieros, valor razonable de estos pasivos financieros por su corto plazo en el vencimiento es igual al valor en libros.

Las obligaciones comerciales corresponden a honorarios, obligaciones de la seguridad social (salud, pensiones, cajas de compensación y riegos laborales), y proveedores de servicios y suministros.

Nota 12. Beneficios a los empleados

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

SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P. al cierre del período 2025 y 2024 registra y reconoce en los estados financieros beneficios a los empleados en el corto plazo por los conceptos de:

Beneficios a los empleados	2025	2024
Cesantías	40,883,549.00	31,860,617.00
Intereses sobre cesantías	4,671,364.00	3,546,195.00
Vacaciones	19,520,768.00	14,217,606.00
Total beneficios a empleados - corriente	**65,075,681.00**	**49,624,418.00**

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 10 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. 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	2025	2024
Honorarios	1,683,260.00	825,282.00
Servicios tarifas 4% y 6%	795,296.00	1,006,198.00
Arrendamientos	382,099.00	683,698.00
Compras tarifa 2.5% - 3.5%	370,264.00	35,596.00
Autoretención especial	4,731,136.00	4,060,321.00
Otras retenciones	181,625.00	181,625.00
Total pasivo por impuestos corriente	**8,143,680.00**	**6,792,720.00**

Corresponde al impuesto corriente por pagar, por los conceptos de retenciones en la fuente practicadas por honorario, servicios, compras, la autorretención especial y otros conceptos; la empresa como persona jurídica actúa como agente de retención y cumple con la obligación de practicarla cuando haya lugar a ella.

Nota 14. 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 Disposición final	2025	2024
Cierre clausura relleno sanitario - inicio periodo	228,991,541.00	209,571,534.00
Provisión del período	16,200,000.00	21,221,246.00
Costos mantenimiento relleno del período - aplicados	21,540,540.00	1,801,239.00
Provisión al final de período - Relleno sanitario	**223,651,001.00**	**228,991,541.00**
Provisiones - CMI	2025	2024
Saldo - inicio periodo	206,494,541.00	86,088,643.00
Provisión del período	161,458,193.00	172,114,531.00
Costos del período - aplicados CMI	129,629,150.00	51,708,633.00
Provisión al final de período - CMI	**238,323,584.00**	**206,494,541.00**
Total Provisión	461,974,585.00	435,486,082.00

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, articulo 19.

Se registra en 2025 provisión para el CMI (costo medio de inversión) del servicio de acueducto y alcantarillado.

Nota 15. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por la prestación de servicios de las actividades ordinarias de la empresa acueducto, alcantarillado, aseo y demás servicios complementarios prestados al cierre del período, en los estados financieros se detallan:

Actividades ordinarias servicios	2025	2024
Servicio de acueducto	557,071,629.00	487,505,167.00
Servicio de alcantarillado	147,171,300.00	117,062,172.00
Recolección y Transporte residuos aseo	142,875,808.00	114,509,996.00
Barrido y Limpieza aseo	107,156,853.00	85,882,497.00
Disposición Final	133,946,067.00	107,353,121.00
Comercialización Aseo	62,508,164.00	50,098,124.00
Subsidios	520,093,239.00	482,467,913.00
Contribuciones	54,109,187.00	52,660,134.00
Total ingresos prestación de servicios	**1,724,932,247.00**	**1,497,539,124.00**
Otros Ingresos de Operaciones Ordinarias	2025	2024
Otros servicios de acueducto y alcantarillado	2,259,572.00	44,976,470.00
Alumbrado Público	559,082,388.00	509,650,282.00
Total Otros ingresos de operación	**561,341,960.00**	**554,626,752.00**
Devoluciones	-161,000.00	-434,179.00
Total Ingresos de Operacionales	**2,286,113,207.00**	**2,051,731,697.00**
No operacionales	2025	2024
Rendimientos financieros	3,241,479.00	2,292,145.00
Diversos	-8,806,585.00	9,143,689.00

Total Ingresos No Operacionales	**-5,565,106.00**	**11,435,834.00**
Total ingresos brutos del período	**2,280,548,101.00**	**2,063,167,531.00**

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

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

En este rublo se reconocen los componentes del servicio según las regulaciones tarifarias emitidas por la Comisión de Regulación de Saneamiento Básico y Agua Potable (CRA Resolución 720 de 2015 y demás resoluciones relacionadas).

Al cierre del período se registran valores como ingresos no operacionales en el estado de resultados, corresponden a ingresos por rendimientos financieros y otros diversos como recuperaciones, incapacidades.

Los ingresos no operacionales se presentan con saldo negativo debido a la devolución que está realizando la empresa a la Unidad de Gestión Pensional y Parafiscales – UGPP, de los subsidios otorgados por el programa de Apoyo al Empleo Formal -PAEF en el año 2020 y que en su momento no se cumplía con todos requisitos exigidos para ser beneficiarios de los mismo.

Nota 16. Costos por prestación de servicios

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

Costo de personal operativo	2025	2024
Salarios operativo	294,538,136.00	257,225,966.00
Prestaciones sociales operativo	68,273,454.00	58,073,094.00
Seguridad social operativo	55,021,314.00	48,377,458.00
Otros gastos relacionados con empleados	39,266,940.00	24,352,908.03
Total servicio personales operativo	**457,099,844.00**	**388,029,426.03**

Generales operativo	2025	2024
Costos generales	147,651,256.00	102,226,489.00
Arrendamientos	94,028,409.00	77,792,971.00
Insumos directo	245,715,146.00	232,528,592.00
Mantenimiento y reparaciones	69,877,993.00	37,923,474.00
Disposición final	14,232,410.00	29,725,105.00
Honorarios	60,000.00	30,362,940.00
Costo servicios públicos	7,080,581.00	7,250,822.00
Mantenimiento y otros costos de operación	214,976,129.00	227,732,414.00
Seguros generales	13,559,688.00	9,659,838.00
Impuestos y tasas	63,919,451.00	63,367,538.00
Ordenes y Contratos otros servicios	0.00	0.00
Costos prestación de servicios	**871,101,063.00**	**818,570,183.00**
Depreciación - operativo	41,819,358.00	41,941,835.00
Total costos prestación de servicios	**1,370,020,265.00**	**1,248,541,444.00**

El costo por la prestación de los servicios en la actividad de servicio de aseo domiciliario, reúne los conceptos de recolección, barrido, transporte, disposición final entre otros, el servicio de acueducto con sus actividades de conexión, medición, captación, tratamiento, almacenamiento, conducción y transporte de agua potable y el servicio de alcantarillado con sus actividades de recolección, transporte y disposición final de líquidos y el servicio de alumbrado público las actividades de mantenimiento, reparación y expansión de éste servicio; costos en los que incurre SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P. en la prestación directa de los servicios públicos domiciliarios y que se realiza con la finalidad de recibir beneficios económicos futuros, los cuales se reconocen en el Estado de resultados.

Nota 17. Gastos de administración

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

Gastos de personal	2025	2024
Salarios administración	225,880,238.00	199,061,998.00
Prestaciones sociales administración	47,524,138.00	40,959,419.00
Seguridad social administración	42,445,550.00	37,788,730.00
Otros gastos relacionados con empleados	12,554,753.00	4,297,912.00
Total gastos personal administrativo	**328,404,679.00**	**282,108,059.00**

Gastos generales	2025	2024
Honorarios y servicios	317,903,734.00	271,217,572.00
Materiales y suministros	19,459,289.00	9,463,697.00
Mantenimiento y Reparaciones	487,958.00	450,000.00
Servicios públicos	6,204,231.00	6,519,330.00
Arrendamientos	13,994,500.00	12,572,500.00
Viáticos	18,263,510.00	12,158,000.00
Publicidad	10,245,000.00	3,779,044.00
Comunicaciones y transporte	4,348,699.00	4,790,449.00
Seguros generales	2,857,488.00	2,640,089.00
Seguridad Industrial	1,617,566.00	1,786,302.00
Elementos de aseo y cafetería	6,689,239.00	7,541,471.00
Otros gastos generales	11,557,834.00	3,987,850.00
Total gastos generales	**413,629,048.00**	**336,906,304.00**
Impuestos y contribuciones	2025	2024
Contribución Contraloria	948,420.00	887,038.00
Contribución a Superintendencia de Servicios públicos	4,335,000.00	6,710,000.00
Contribución a la CRA	5,036,447.00	5,063,232.00
Industria y comercio	23,796,873.00	21,152,389.00
Cámara de comercio	2,807,501.00	3,512,500.00
Impuesto no descontable	26,169,296.00	19,313,136.00
Impuesto GMF	9,165,100.00	8,603,196.00
Estampillas	0.00	0.00
Contribuciones diversas	2,566,208.00	1,093,428.00
Total Impuestos y contribuciones	**74,824,845.00**	**66,334,919.00**
Deterioro cuentas comerciales por cibrar	44,564,382.00	76,833,995.00
Depreciación administrativo	2,281,144.00	1,746,153.00
Total deterioro y Depreciación	**46,845,526.00**	**78,580,148.00**
Total Gastos de Administración	**863,704,098.00**	**763,929,430.00**
No operacionales		
Gastos Financieros	2025	2024
Gasto financiero interese obligaciones créditos	10,880,641.00	18,831,281.00
Comisiones y gastos financieros	8,730,523.00	11,679,011.00
Total gastos financieros	**19,611,164.00**	**30,510,292.00**
Otros gastos diversos	8,045,155.00	704,400.00
Total Gastos	**891,360,417.00**	**795,144,122.00**

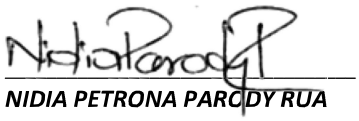
Dentro de los gastos generales, se encuentran los honorarios por servicios administrativos, contables, asesorías jurídicas y comerciales, asistencia administrativa, revisoría fiscal, interventoría, al igual que gastos básicos como papelería y locativos administrativos.

Los impuestos, contribuciones y tasas, son liquidados según la normatividad vigente dentro del período gravable.

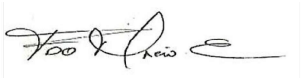
Los gastos financieros incluyen aquellas erogaciones realizadas por la empresa para el sostenimiento de las cuentas bancarias y recursos financieros tales como comisiones, cuotas de manejo, costo de chequera, ente otros.

Los gastos diversos comprenden los valores pagados y/o causados por gastos no relacionados directamente con el objeto social de la empresa.

SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P. reconoce los gastos administrativos que se han generado y surgen de la actividad ordinaria realizada durante el período fiscal terminado en 2025 y 2024, dichos gastos conllevan a disminución del valor de los activos del efectivo y equivalentes de efectivo, propiedades, planta y equipo entre otros.



NIDIA PETRONA PARODY RUA
REPRESENTANTE LEGAL



JUAN FERNANDO MARIN ESTRADA
REVISOR FISCAL - T.P. 229980-T de la JCC



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