

SOCIEDAD DE ECONOMIA MIXTA ALUMBRADO PUBLICO DE PITALITO S.A.S E.S.P. NIT.901.253.688-0 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A Fecha de Corte Diciembre 31 de 2020 (Expresado en Pesos Colombianos)
--

Diciembre 31 de 2020			
ACTIVO		Nota	
Corriente			
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	5	\$ 98.725.435
1105	Caja		\$ -
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		\$ 98.725.435
13	Cuentas por Cobrar	7	\$ 489.594.590
1305	Impuestos, Retención en la Fuente y Anticipos de Impuestos		\$ -
1384	Otras Cuentas por Cobrar		\$ 489.594.590
15	Inventarios	9	\$ 820.067.775
1514	Materiales y Suministros		\$ 820.067.775
Total Activo Corriente			\$ 1.408.387.800
No Corriente			
16	Propiedades, Planta y Equipo	10	\$ 61.971.617
1665	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina		\$ 29.788.000
1670	Equipos de Comunicación y Computación		\$ 70.444.371
1685	Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipo		\$ (38.260.754)
19	Otros Activos		\$ 663.724.206
1906	Avances y Anticipos Entregados	16	\$ 4.121.113
1907	Derechos de Compensaciones por Impuestos y Contribuciones	16-35	\$ 32.607.000
1970	Activos Intangibles	14	\$ 277.817.430
1975	Amortización Acumulada de Activos Intangibles	14	\$ (34.725.677)
1986	Otros Activos	16	\$ 383.904.340
Total Activo No Corriente			\$ 725.695.823
Total Activos			\$ 2.134.083.623

Diciembre 31 de 2020			
PASIVO		Nota	
Corriente			
24 Cuentas por Pagar	21	\$	1.660.486.257
2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales		\$	1.569.871.826
2424 Descuentos de Nomina		\$	2.100.722
2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	35	\$	28.275.890
2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas	35	\$	31.544.000
2490 Otras Cuentas por Pagar		\$	28.693.819
25 Beneficios a los Empleados		\$	6.515.677
2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	22	\$	6.515.677
Total Pasivo Corriente		\$	1.667.001.934
Total Pasivos		\$	1.667.001.934
PATRIMONIO			
31 Patrimonio de las Entidades de Gobierno	27	\$	467.081.689
3108 Capital Suscrito y Pagado		\$	455.000.000
3109 Resultados de Ejercicio Anteriores		\$	10.326.715
3110 Resultado del Ejercicio		\$	1.754.974
Total Patrimonio		\$	467.081.689
Total Pasivo y Patrimonio		\$	2.134.083.623

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros.


DANIELA MARÍA RÚA CHARRIS
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. 1.043.872.940 de Palmar de Varela
 (Ver certificación adjunta)


AMANDA LUCÍA HERAZO MARTÍNEZ
 CONTADOR PUBLICO
 T.P. N° 253353-T
 (Ver certificación adjunta)


MANUEL MARTÍNEZ GARCÍA
 REVISOR FISCAL
 T.P. N° 92775-T
 (Ver dictamen adjunto)

SOCIEDAD DE ECONOMIA MIXTA ALUMBRADO PUBLICO DE PITALITO S.A.S E.S.P. NIT.901.253.688-0							
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A Fecha de Corte Diciembre 31 de 2020 (Expresado en Pesos Colombianos)							

	A Diciembre 31 de 2020	%	A Diciembre 31 de 2019	%	Variación	%
ACTIVO						
Corriente						
11 Efectivo y Equivalente al Efectivo	\$ 98.725.435	4,63%	\$ 74.005.181	12,45%	\$ 24.720.254	25,04%
1105 Caja	\$ -	0,00%	\$ 14.268.724	2,40%	\$ (14.268.724)	0,00%
1110 Depósitos en Instituciones Financieras	\$ 98.725.435	4,63%	\$ 59.736.457	10,05%	\$ 38.988.978	39,49%
13 Cuentas por Cobrar	\$ 489.594.590	22,94%	\$ 173.163.093	29,14%	\$ 316.431.497	64,63%
1305 Impuestos, Retención en la Fuente y Anticipos de Impuestos	\$ -	0,00%	\$ 13.630.000	2,29%	\$ (13.630.000)	0,00%
1384 Otras Cuentas por Cobrar	\$ 489.594.590	22,94%	\$ 159.533.093	26,84%	\$ 330.061.497	67,42%
15 Inventarios	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-
1514 Materiales y Suministros	\$ 820.067.775	38,43%	\$ -	0,00%	\$ 820.067.775	100,00%
Total Activo Corriente	\$ 1.408.387.800	65,99%	\$ 247.168.274	41,59%	\$ 1.161.219.526	82,45%
No Corriente						
16 Propiedades, Planta y Equipo	\$ 61.971.617	2,90%	\$ 84.906.655	14,29%	\$ (22.935.038)	-37,01%
1665 Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	\$ 29.788.000	1,40%	\$ 29.788.000	5,01%	\$ -	0,00%
1670 Equipos de Comunicación y Computación	\$ 70.444.371	3,30%	\$ 64.969.847	10,93%	\$ 5.474.524	7,77%
1685 Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipo	\$ (38.260.754)	-1,79%	\$ (9.851.192)	-1,66%	\$ (28.409.562)	74,25%
19 Recursos entregados en administración	\$ 663.724.206	31,10%	\$ 262.257.341	44,13%	\$ 401.466.865	60,49%
1906 Avances y Anticipos Entrgados	\$ 4.121.113	0,19%	\$ -	0,00%	\$ 4.121.113	100,00%
1907 Derechos de Compensaciones por Impuestos y Contribuciones	\$ 32.607.000	1,53%	\$ -	0,00%	\$ 32.607.000	100,00%
1970 Activos Intangibles	\$ 277.817.430	13,02%	\$ 272.843.779	45,91%	\$ 4.973.651	1,79%
1975 Amortización Acumulada de Activos Intangibles	\$ (34.725.677)	-1,63%	\$ (10.586.438)	-1,78%	\$ (24.139.239)	69,51%
1986 Otros Activos	\$ 383.904.340	17,99%	\$ -	0,00%	\$ 383.904.340	100,00%
Total Activo No Corriente	\$ 725.695.823	34,01%	\$ 347.163.996	58,41%	\$ 378.531.827	52,16%
Total Activos	\$ 2.134.083.623	100,00%	\$ 594.332.270	100,00%	\$ 1.539.751.353	72,15%
PASIVO						
Corriente						
24 Cuentas por Pagar	\$ 1.660.486.257	77,81%	\$ 129.005.555	21,71%	\$ 1.531.480.702	92,23%
2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	\$ 1.569.871.826	73,56%	\$ 53.999.999	9,09%	\$ 1.515.871.827	96,56%
2424 Descuentos de Nomina	\$ 2.100.722	0,10%	\$ -	0,00%	\$ 2.100.722	100,00%
2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	\$ 28.275.890	1,32%	\$ 46.872.167	7,89%	\$ (18.596.277)	-65,77%
2440 Impuestos, Contribuciones y tasas	\$ 31.544.000	1,48%	\$ 18.456.119	3,11%	\$ 13.087.882	41,49%
2490 Otras cuentas por Pagar	\$ 28.693.819	1,34%	\$ 9.677.270	1,63%	\$ 19.016.549	66,27%
25 Beneficios a los Empleados	\$ 6.515.677	0,31%	\$ -	0,00%	\$ 6.515.677	100,00%
2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	\$ 6.515.677	0,31%	\$ -	0,00%	\$ 6.515.677	100,00%
Total Pasivo Corriente	\$ 1.667.001.934	78,11%	\$ 129.005.555	21,71%	\$ 1.537.996.379	92,26%
Total Pasivos	\$ 1.667.001.934	78,11%	\$ 129.005.555	21,71%	\$ 1.537.996.379	92,26%
PATRIMONIO						
31 Patrimonio de las Entidades de Gobierno	\$ 467.081.689	21,89%	\$ 465.326.715	78,29%	\$ 1.754.974	0,38%
3108 Capital Suscrito y Pagado	\$ 455.000.000	21,32%	\$ 455.000.000	76,56%	\$ -	0,00%
3109 Resultados de Ejercicio Anteriores	\$ 10.326.715	0,48%	\$ -	0,00%	\$ 10.326.715	100,00%
3110 Resultado del Ejercicio	\$ 1.754.974	0,08%	\$ 10.326.715	1,74%	\$ (8.571.741)	-100,00%
Total Patrimonio	\$ 467.081.689	21,89%	\$ 465.326.715	78,29%	\$ 1.754.974	0,38%
Total Pasivo y Patrimonio	\$ 2.134.083.623	100,00%	\$ 594.332.270	100,00%	\$ 1.539.751.353	72,15%

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros.



DANIELA MARÍA RÚA CHARRIS
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 1.043.872.940 de Palmar de Varela
(Ver certificación adjunta)



MANUEL ANTONIO MARTÍNEZ GARCÍA
REVISOR FISCAL
T.P. N° 92775-T
(Ver dictamen adjunto)



AMANDA LUCÍA HERAZO MARTÍNEZ
CONTADOR PÚBLICO
T.P. N° 253353-T
(Ver certificación adjunta)

SOCIEDAD DE ECONOMIA MIXTA ALUMBRADO PUBLICO DE PITALITO S.A.S E.S.P.	
NIT.901.253.688-0	
ESTADO DE RESULTADOS	
POR EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2020	
(Expresado en Pesos Colombianos)	

			Diciembre 31 de 2020
	Nota		
INGRESOS OPERACIONALES	28	\$	4.428.771.281
43 Venta de Servicios		\$	4.428.771.281
4390 Otros Servicios - Alumbrado Público			
COSTOS DE VENTAS	30	\$	(3.948.801.340)
63 Costo de Ventas de Servicios		\$	3.948.801.340
6390 Otros Servicios - Alumbrado Público		\$	3.948.801.340
GASTOS OPERACIONALES	29	\$	(464.248.726)
51 De Administración		\$	(411.699.925)
5101 Sueldos y Salarios		\$	51.564.236
5102 Contribuciones Imputadas		\$	872.520
5103 Contribuciones Efectivas		\$	7.617.847
5107 Prestaciones Sociales		\$	11.264.426
5108 Gastos de Personal Diversos		\$	711.950
5111 Generales		\$	322.979.223
5120 Impuestos, Contribuciones y Tasas		\$	16.689.724
52 De Ventas		\$	-
5211 Generales		\$	-
53 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones		\$	(52.548.801)
5360 Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo		\$	28.409.562
5366 Amortización		\$	24.139.239
EXCEDENTE OPERACIONAL		\$	15.721.215
INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES			
48 Otros Ingresos		\$	38.823.403
4802 Financieros		\$	14.545.394
4808 Ingresos Diveros		\$	24.278.008
58 Otros Gastos		\$	(52.044.644)
5804 Financieros		\$	36.098.076
5890 Gastos Diversos		\$	9.859.568
5893 Devoluciones Y Descuentos Ingresos Fiscales		\$	6.087.000
Impuesto Sobre la Renta y Complementarios		\$	6.087.000
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		\$	2.499.974
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	35	\$	(745.000)
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		\$	1.754.974



DANIELA MARÍA RÚA CHARRIS
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 1.043.872.940 de Palmar de Varela
(Ver certificación adjunta)



MANUEL ANTONIO MARTINEZ GARCIA
REVISOR FISCAL
T.P. N° 92775-T
(Ver dictamen adjunto)



AMANDA LUCÍA HERAZO MARTÍNEZ
CONTADOR PUBLICO
T.P. N° 253353-T
(Ver certificación adjunta)

SOCIEDAD DE ECONOMIA MIXTA ALUMBRADO PUBLICO DE PITALITO S.A.S E.S.P. NIT.901.253.688-0
ESTADO DE RESULTADOS POR EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2020 (Expresado en Pesos Colombianos)

	<u>Diciembre 31 de 2020</u>	<u>%</u>	<u>Diciembre 31 de 2019</u>	<u>%</u>	<u>Variación</u>	<u>%</u>
INGRESOS OPERACIONALES						
43 Venta de servicios						
Otros Ingresos Diversos - Alumbrado Público	\$ 4.428.771.281	100,0%	\$ 2.583.490.458	58,3%	\$ 1.845.280.823	41,67%
Total Ingresos Operacionales Netos	\$ 4.428.771.281	100,0%	\$ 2.583.490.458	58,3%	\$ 1.845.280.823	41,67%
COSTOS DE VENTAS						
63 Costo de ventas de servicios						
Otros Servicios - Alumbrado Público	\$ 3.948.801.340	89,2%	\$ 2.306.959.480	89,3%	\$ 1.641.841.860	41,58%
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	\$ 479.969.941	10,8%	\$ 276.530.978	10,7%	\$ 203.438.963	42,4%
GASTOS OPERACIONALES						
51 De administración	\$ 411.699.925	9,3%	\$ 230.165.444	8,9%	\$ 181.534.481	44,09%
52 De ventas	\$ -	0,0%	\$ 400.000	0,0%	\$ (400.000)	0,00%
53 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	\$ 52.548.801	1,2%	\$ 20.437.630	0,8%	\$ 32.111.171	61,11%
UTILIDAD OPERACIONAL	\$ 15.721.215	0,4%	\$ 25.527.904	1,0%	\$ (9.806.689)	-62,4%
INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES						
48 Otros ingresos	\$ 38.823.403	0,9%	\$ 1.400.052	0,1%	\$ 37.423.351	96,39%
58 Otros gastos	\$ 52.044.644	1,2%	\$ 9.075.241	0,4%	\$ 42.969.403	82,56%
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS	\$ 2.499.974	0,1%	\$ 17.852.715	0,7%	-\$ 15.352.741	-614,1%
Impuesto a las Ganancias Corriente	\$ 745.000	0,0%	\$ 7.526.000,00	0,3%	\$ (6.781.000)	-910,20%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	\$ 1.754.974	0,0%	\$ 10.326.715	0,4%	\$ (8.571.741)	-488,4%

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros.



DANIELA MARÍA RÚA CHARRIS
REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. 1.043.872.940 de Palmar de Varela
 (Ver certificación adjunta)



AMANDA LUCÍA HERAZO MARTÍNEZ
CONTADOR PÚBLICO
 T.P. N° 253353-T
 (Ver certificación adjunta)



MANUEL ANTONIO MARTÍNEZ GARCÍA
REVISOR FISCAL
 T.P. N° 92775-T
 (Ver dictamen adjunto)

SOCIEDAD DE ECONOMIA MIXTA ALUMBRADO PUBLICO DE PITALITO S.A.S E.S.P.
NIT.901.253.688-0

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2020
(Expresado en Pesos Colombianos)

Diciembre 31 de 2020

FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	1.754.974
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL CAPITAL DE TRABAJO	
DEPRECIACIÓN	28.409.562
AMORTIZACIÓN	24.139.239
UTILIDAD DEL EJERCICIO CON PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL CAPITAL DE TRABAJO	54.303.775
INGRESOS NO OPERACIONALES - FINANCIEROS	(12.854.534)
EGRESOS NO OPERACIONALES - FINANCIEROS	-
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	41.449.240
+/- AUMENTO - DISMINUCION EN ACTIVOS FINANCIEROS	-
+/- AUMENTO - DISMINUCION CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES POR COBRAR	(330.061.497)
+/- AUMENTO - DISMINUCION DE ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	(18.977.000)
+/- AUMENTO - DISMINUCION DE INVENTARIOS	(820.067.775)
+/- AUMENTO - DISMINUCION DE OTROS ACTIVOS	(392.999.104)
+/- AUMENTO - DISMINUCION DE CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	1.515.871.827
+/- AUMENTO - DISMINUCION DE PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	(5.508.395)
+/- AUMENTO - DISMINUCION DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	8.616.399
+/- AUMENTO - DISMINUCION DE OTROS PASIVOS	19.016.549
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(24.108.996)
FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
+/- AUMENTO - DISMINUCION PROPIEDAD DE INVERSION	-
+/- AUMENTO - DISMINUCION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	(5.474.524)
+/- AUMENTO - DISMINUCION PAGO DE DIVIDENDOS	-
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(5.474.524)
FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
+/- AUMENTO - DISMINUCION PASIVOS FINANCIEROS	-
+/- AUMENTO - DISMINUCION DE CAPITAL - APOORTE DE SOCIOS	-
+/- AUMENTO - DISMINUCION INGRESOS FINANCIEROS	12.854.534
+/- AUMENTO - DISMINUCION GASTOS FINANCIEROS	-
EFFECTIVO GENERADO EN LA FINANCIACIÓN	12.854.534
AUMENTO NETO EN EFECTIVO EN EL AÑO	24.720.254
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	74.005.181
EFFECTIVO NETO AL FINAL DEL PERIODO	98.725.435

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros



DANIELA MARÍA RÚA CHARRIS
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 1.043.872.940 de Palmar de Varela
(Ver certificación adjunta)



AMANDA LUCÍA HERAZO MARTÍNEZ
CONTADOR PUBLICO
T.P. N° 253353-T
(Ver certificación adjunta)



MANUEL ANTONIO MARTINEZ GARCIA
REVISOR FISCAL
T.P. N° 92775-T
(Ver dictamen adjunto)

SOCIEDAD DE ECONOMIA MIXTA ALUMBRADO PUBLICO DE PITALITO S.A.S E.S.P.**NIT.901.253.688-0****ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO****Por el año Terminado en 31 de Diciembre de 2020****(Expresado en Pesos Colombianos)**

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	TOTAL PATRIMONIO
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2019	\$ 455.000.000	\$ 10.326.715	\$ -	\$ -	\$ 465.326.715
RECLASIFICACIÓN EXCEDENTES DEL EJERCICIO ANTERIOR	\$ -	\$ (10.326.715)	\$ 10.326.715	\$ -	\$ 0
EXCEDENTE DEL EJERCICIO 2020	\$ -	\$ 1.754.974	\$ -	\$ -	\$ 1.754.974
TOTAL PATRIMONIO A DIC 31 DE 2020	\$ 455.000.000	\$ 1.754.974	\$ 10.326.715	\$ -	\$ 467.081.689

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros

DANIELA MARÍA RÚA CHARRIS
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 1.043.872.940 de Palmar de Varela
(Ver certificación adjunta)



AMANDA LUCÍA HERAZO MARTÍNEZ
CONTADOR PUBLICO
T.P. N° 253353-T
(Ver certificación adjunta)



MANUEL ANTONIO MARTINEZ GARCIA
REVISOR FISCAL
T.P. N° 92775-T
(Ver dictamen adjunto)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

La Sociedad de Economía Mixta Alumbrado Público de Pitalito S.A.S. E.S.P.- SEM APP S.A.S. E.S.P., nace con la expedición del Decreto de Descentralización 030 de 2019 fundamentada en el Acuerdo 046 del 2017, con domicilio en la ciudad de Pitalito, Huila, constituida por escritura pública número 3906 del 28 de diciembre de 2018 bajo el número 322582 inscrito en la Cámara de Comercio de esa ciudad, es una sociedad comercial, del tipo de sociedad por acciones simplificada S.A.S. E.S.P. de Ley 142 de 1994, de economía mixta y está sometida al régimen jurídico establecido en la Ley 1258 de 2008 y al artículo 14.6 de la Ley 142 de 1994., donde el Municipio de Pitalito posee una participación accionaria del 55% y, el socio estratégico, American Lighting S.A.S., del 45%.

Su objeto social principal es la generación, compra y comercialización de energía eléctrica; la iluminación de espacios públicos y privados; el diseño y prestación del servicio de alumbrado público en sus componentes de: suministro, instalación, reposición, mejora, modernización, adecuación, expansión, administración, operación y mantenimiento; desarrollo tecnológico asociado, disposición final, aprovechamiento, entre otros, dando aplicabilidad a la Ley 1819 de 2016, al Decreto 2424 de 2006, Decreto 1073 de 2015, Resolución 123 de 2011, Decreto 943 de 2018 y las demás disposiciones que las reglamenten, modifiquen, complementen o sustituyan; entre otras. La sociedad podrá llevar a cabo, en general, todas las operaciones, de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividades similares, conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar la prestación del servicio principal al que se dedica la sociedad. Así mismo, este objeto social no será limitado solo a estas actividades, sino a cualquier objeto lícito que se permita realizar en Colombia.

La Sociedad de Economía Mixta Alumbrado Público de Pitalito S.A.S. E.S.P. – SEM APP S.A.S. E.S.P. tiene como misión la prestación integral del servicio de alumbrado público de forma eficiente, con innovación tecnológica, haciendo una ciudad inteligente; con talento humano comprometido, sostenibilidad ambiental y generación de utilidades, mejorando la inversión para brindar una mejor calidad de vida a la comunidad del Municipio de Pitalito – Huila.

Consolidar la empresa como una organización competitiva, viable y líder en la prestación del servicio de iluminación municipal, logrando ser reconocida como una de las mejores empresas del país.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los Estados Financieros de la Sociedad han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes, la ley 1314 de 2009 y expuestas en los decretos reglamentarios 3022 de 2013, 2267 de 2014, 2420 y 2496 de 2015, 2131 de 2016, la versión 2015 de la NIIF para las Pymes, 2170 de 2017, 2483 de 2018 y modificadas y compiladas por el Decreto 2270 de 2019, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financieras para entidades del grupo 2, al cual pertenecemos; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

El juego completo de estados financieros cubre el periodo del 1 de enero del año 2020 hasta el 31 de diciembre del año 2020. Han sido preparados bajo las disposiciones de las Normas Internacionales de Información Financiera.

Han sido previamente aprobados por la Gerencia de la compañía, y de acuerdo a las exigencias estatutarias, serán puestos a disposición de la Asamblea General de Accionistas, para su estudio y posterior aprobación.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La información contenida en los presentes estados financieros, corresponden en su integridad a la realidad económica de SEM APP S.A.S. E.S.P. Detallando completamente las cuentas de propiedad de recursos, derechos, bienes tangibles e intangibles, obligaciones corrientes y no corrientes con terceros, patrimonio y las ganancias del periodo cubierto.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas más adelante.

- ✓ De acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.
- ✓ En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad, de la siguiente manera:

- ✓ Moneda funcional: Pesos colombianos
- ✓ Moneda de presentación: Pesos colombianos (COP)

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 0,5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se traducen a la moneda funcional, usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones o de la valuación cuando las partidas se remiden. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la traducción a los tipos de cambio, al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

No se presentaron hechos importantes ocurridos después del periodo contable que se informa, que puedan llegar a cambiar la información en los estados financieros que se presentan.

2.5. Otros aspectos

No hay lugar a otros aspectos relevantes que sean necesario destacar en relación con las bases de medición y presentación de los Estados Financieros.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

La administración informa que los juicios aplicados al proceso contable se han realizado bajo las indicaciones de las Políticas Contables y que ninguno de ellos tiene un efecto relevante sobre los estados financieros adjuntos.

3.2. Estimaciones y supuestos

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Empresa efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes por definición muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el próximo año se presentan a continuación.

a) Impuesto a la renta

La Empresa y sus asesores legales aplican su criterio profesional para determinar la provisión para el impuesto a la renta. Existen muchas transacciones y cálculos para los que la determinación tributaria final es incierta durante el curso normal de los negocios. La Empresa reconoce pasivos para situaciones observadas en auditorías tributarias preliminares sobre la base de estimados de si corresponde el pago de impuestos adicionales. Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias se imputan al impuesto a la renta corriente y diferido activo y pasivo, en el período en el que se determina este hecho.

b) Reconocimiento de ingresos

En cada fecha de presentación de los estados financieros se realizan estimaciones de los ingresos causados sobre las bases de información. Normalmente, estas estimaciones no presentan variaciones significativas con las posteriores mediciones reales.

c) Reconocimiento de costos

Los costos y gastos se registran con base en causación. En cada fecha de presentación de los estados financieros se realizan estimaciones de los costos causados sobre las bases de información. Normalmente, estas estimaciones no presentan variaciones significativas con las posteriores mediciones reales.

3.3. Correcciones contables

Para la preparación de los estados financieros no fue necesario hacer correcciones de periodos anteriores.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

En el curso normal de sus operaciones, la Empresa se expone a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- ✓ **Riesgo de crédito:** Es la probabilidad de presentación de pérdidas en instrumentos financieros, tales como cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar. Producto del incumplimiento de las obligaciones contraídas por el cliente u otro tercero. Los instrumentos financieros que someten principalmente a la empresa a este tipo de riesgos, están principalmente representados en las cuentas por cobrar comerciales correspondientes a la prestación del servicio de Alumbrado Público.
- ✓ **Riesgo de Liquidez:** Representa la dificultad que tenga la entidad para cumplir con el pago de sus obligaciones financieras, que son canceladas con la entrega de efectivo u otro activo financiero.

A 31 de diciembre del año 2020 SEM APP S.A.S. E.S.P. no presenta deudas financieras que propicien una pérdida de esta naturaleza.

- ✓ **Riesgo de Mercado:** corresponden a cambios en las tasas de cambio y tasas de interés que pudieran afectar los ingresos de la compañía o el valor de activos financieros de su propiedad. La labor de la administración está encaminada a controlar las exposiciones a este riesgo dentro de los parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

Actualmente la empresa no cuenta con instrumentos financieros que puedan verse afectados por cambios en la tasa de interés. Sin embargo, si puede verse afectada negativamente por variaciones en el Tipo de cambio, puesto que posee recursos entregados en administración a la Fiduciaria Central, en un Fideicomiso denominado SEM Alumbrado Público de Pitalito. A través de este fideicomiso se controlan dos cuentas: una recaudadora y otra pagadora.

3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19

Durante esta vigencia 2020 la situación de emergencia que afrontó el país por el COVID-19 reflejó en la facturación del impuesto descenso a causa de la disminución de consumo de industriales y comerciales, y en el recaudo el aumento en la cartera por el comportamiento no pago.

La administración de la SEMAPP realizó las siguientes acciones a fin de garantizar el flujo del proyecto para la operación del alumbrado público del municipio a lo largo del año:

Mesa de trabajo donde se trató el procedimiento de traslado de recursos por parte de Electrohuila, teniendo en cuenta las demoras para la conciliación de información, aprobación y pago de las actas.

Solicitud de medidas financieras de urgencia para garantizar la prestación del servicio del alumbrado público – en contingencia COVID-19 - cruce automático de Impuesto alumbrado público para el pago de la energía con destino al SALP del municipio de Pitalito, no suspensión del cobro del impuesto y la financiación del impuesto para los periodos en los que se financiara la energía a los usuarios en los meses autorizados por el gobierno nacional.

En lo corrido de los 11 meses se alcanzó una eficiencia del 97%, en los meses de febrero, marzo, abril y mayo cabe resaltar esta eficiencia quedó debajo del promedio dadas las condiciones antes mencionadas del COVID-19.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros de la Sociedad han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes, la ley 1314 de 2009 y expuestas en los decretos reglamentarios 3022 de 2013, 2267 de 2014, 2420 y 2496 de 2015, 2131 de 2016, la versión 2015 de la NIIF para las Pymes, 2170 de 2017, 2483 de 2018 y modificadas y compiladas por el Decreto 2270 de 2019, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financieras para entidades del grupo 2, al cual pertenecemos; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros.

De acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas. Las prácticas contables adoptadas por la SEM APP S.A.S. E.S.P. se resumen a continuación:

4.1 Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican de acuerdo a su vencimiento, es decir, aquellos inferiores a 12 meses son corrientes, por su parte, los que tienen vencimiento superior a dicho periodo, son no corrientes.

4.2 Activos

4.2.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y sus equivalentes representan los recursos de liquidez inmediata, con que cuenta y que puede utilizar para fines generales o específicos; son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

4.2.2 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes

Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinados y que no cotizan en un mercado activo. Estos activos son reconocidos a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

4.2.3 Activos por impuestos corrientes

En este rubro se registran, normalmente, saldos a favor por impuestos, y anticipos causados en el periodo.

4.2.4 Otros activos

En este grupo de activos se registran los aportes otorgados por el socio operador American Lighting S.A.S, son llevados como activos diferidos. Estos aportes fueron en especie y correspondieron a honorarios de estudios y diseños, entrega de software contable, equipos de oficina y trámites legales. También se asignan a este grupo de activos aquellos avances y anticipos entregados a terceros.

4.2.5 Propiedad, planta y equipo

Son activos tangibles que se poseen para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarse a terceros, para propósitos administrativos y/o aquellos que se esperan usar durante más de un período.

Reconocimiento y Medición

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso de que existan. Este tipo de activos se reconocen si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

Las mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizados sólo si es probable que se deriven de ellas beneficios económicos y su costo pueda ser estimado de manera fiable. Los costos por reparaciones y mantenimientos de rutina en propiedades y equipos son reconocidos en resultados cuando ocurren.

En casos en que partes de un activo de estas características posean diferentes vidas útiles, estos serán registrados separadamente como un componente integral del activo.

Las ganancias o pérdidas surgidas de la venta total o parcial de una propiedad, planta y equipo se calcularán comparando el valor de la venta con sus valores en libros. A su vez, estos serán reconocidos en el estado de resultados integral cuando se realice el hecho económico.

Depreciación

La depreciación de los activos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo del activo menos su valor residual. Comienza cuando los activos están listos para su uso previsto y se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil como sigue:

Clase de activo	Vida útil en tasa anual
Construcciones y edificaciones	5%
Maquinaria y equipo	10%
Muebles y equipo de oficina	10%
Equipo de computo y comunicaciones	20%
Equipo de transporte	20%

Es de aclarar que la depreciación de activos cuyo valor de adquisición no superen los 50 UVT (COP\$1.780.350), se calculará aceleradamente, con la finalidad de completar su deterioro dentro del periodo en que fue adquirido.

Un elemento de propiedad, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo. Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. SEM APP S.A.S. E.S.P. aún no adquiere activos por este concepto.

4.2.6 Intangibles

Derechos

La compañía ha reconocido estos activos derivados del derecho de explotación del objeto social proveniente del aporte del municipio de Pitalito, el cual se ha valuado por el valor nominal de la acción y se amortizará de acuerdo al tiempo de duración de la sociedad.

Otros Activos Intangibles

Corresponden a otros activos intangibles que fueron adquiridos por la empresa, cuya vida útil es finita, estos son medidos al costo menos la amortización acumulada y perdidas por deterioro. Otros activos intangibles corresponden a los programas informáticos.

Amortización

La amortización se calcula al costo del activo, estimando el valor residual de todos los activos intangibles es igual a cero. La amortización es reconocida en resultados con base al método de amortización lineal durante la vida útil estimada de los activos intangibles, desde la fecha en que se encuentren disponibles para su uso.

4.3 Pasivos

La compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos en la fecha que se originan debidamente soportados. Así las cosas, un pasivo es una obligación presente de la SEM APP S.A.S. E.S.P., surgida a raíz de compromisos a pagar en efectivo u otros bienes y servicios. La compañía dará de baja un pasivo financiero cuando dicha obligación contractual se ha cancelado o expirado.

4.3.1 Cuentas corrientes comerciales por pagar

Se refieren a compromisos adquiridos por la empresa en el desarrollo normal de su operación.

4.3.2 Pasivos por impuestos corrientes

Comprenden las obligaciones adquiridas con la administración de impuestos, originadas por retenciones aplicadas a terceros y autorretenciones por pagar.

4.3.3. Otros pasivos financieros y no financieros corrientes y no corrientes

En este rubro se deben registrar las obligaciones actuales, diferentes a las cuentas corrientes comerciales resultado de eventos pasados que, probablemente, requieran la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y que el valor de ellas pueda medirse confiablemente.

4.4 Patrimonio

El patrimonio es el interés residual en los activos de una empresa, luego de deducir todos sus pasivos. En él se incluyen las inversiones, y sus valorizaciones o reducciones como resultado del desarrollo de sus operaciones, que han realizados los socios.

4.4.1 Capital

Comprende los aportes de la constitución de la Sociedad de Economía Mixta Alumbrado Público de Pitalito S.A.S. E.S.P. – SEM APP S.A.S. E.S.P.

4.4.2 Resultado integral total del año

Incluye los excedentes del ejercicio comprendido desde el 1 de enero hasta el 31 de diciembre del año.

4.5 Ingresos

El reconocimiento de los ingresos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de los incrementos en los activos o de las disminuciones en los pasivos, si se pueden medir con fiabilidad. La fuente principal de ingresos para SEM APP S.A.S. E.S.P. es la prestación del Servicio de Alumbrado Público en el municipio de Pitalito Huila.

4.6 Costos y gastos

El reconocimiento de los gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de la disminución en los activos o del aumento en los pasivos, si se puede medir con fiabilidad. Los costos de operación de SEM APP S.A.S. E.S.P. obedecen principalmente al pago de la energía eléctrica suministrada por Electrificadora del Huila S.A. E.S.P, que permite que la infraestructura del Alumbrado Público pueda funcionar.

4.7 Resultado total integral del año.

Representa el excedente neto, después de restar del total de los ingresos todos los gastos y costos en los que incurrió la empresa en desarrollo de su objeto social, además de la provisión calculada para el pago del impuesto de renta del año gravable 2020.

Para el caso de la SEM APP S.A.S. E.S.P. obtuvo \$1.754.974 como excedentes del ejercicio.

➤ Listado de notas que no le aplican a esta entidad:

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR
NOTA 9. INVENTARIOS
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
NOTA 23. PROVISIONES
NOTA 24. OTROS PASIVOS
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

Efectivo y equivalentes de efectivo: el efectivo y sus equivalentes representan los recursos de liquidez inmediata, con que cuenta la organización. y que puede utilizar para fines generales o específicos; son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros. Particularmente, SEMAPP S.A.S. E.S.P. . tiene todos sus recursos depositados en instituciones financieras (Fiduciaria).

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter_Recib)	% TASA PRO MEDIO
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 98.725.435,00	\$ 59.736.457,27	\$ 38.988.977,73	\$ -	0
Cuenta corriente	\$ 67.200.150,09	\$ -	\$ 67.200.150,09		
Otros depósitos en instituciones financieras	\$ 31.525.285,18	\$ 59.736.457,27	-\$ 28.211.172,09	\$ -	0
Encargo Fiduciario Recaudador	\$ 20.277.838,63	\$ 28.003,31	\$ 20.249.835,32		
Encargo Fiduciario Pagador	\$ 11.247.446,55	\$ 59.708.453,96	-\$ 48.461.007,41		2,00%

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	\$ 489.594.590,00	\$ 173.163.093,00	\$ 316.431.497,00
Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	\$ -	\$ 13.630.000,00	-\$ 13.630.000,00
Oras Cuentas por Cobrar	\$ 489.594.590,00	\$ 159.533.093,00	\$ 330.061.497,00

7.1 Otras cuentas por cobrar:

Corresponde al saldo por trasladar al fideicomiso (cuenta recaudadora), del Acta N° 10, 11 y 12 en el que se detalla el valor a trasladar por concepto de facturación y recaudo del servicio del Alumbrado Público de los meses de agosto, septiembre y octubre del año 2020.

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
INVENTARIOS	\$ 820.067.775,00	\$ -	\$ 820.067.775,00
Materiales y suministros	\$ 820.067.775,00	\$ -	\$ 820.067.775,00

Este rubro lo componen todos los materiales y suministros adquiridos para la prestación del servicio de alumbrado público, en el municipio de Pitalito. Estos han sido medidos de acuerdo al valor del costo. Se han registrado en este grupo del activo con el fin de asegurar la relación de causalidad de ingresos y costos en el mismo periodo.

Así pues, siguiendo lo establecido en la Sección 23 de las NIIF para Pymes, denominada Ingresos de Actividades Ordinarias, en la que se menciona que “una entidad examinará y, cuando sea necesario, revisará las estimaciones de ingresos de actividades ordinarias y los costos a medida que avance la transacción del servicio o el contrato de construcción”.

En ese sentido, la NIIF también establece que “Una entidad reconocerá los costos relacionados con la actividad futura de la transacción o el contrato, tales como materiales o pagos anticipados, como un activo si es probable que los costos se recuperen”. Es de mencionar que la gestión de cartera ha permitido establecer que existen ingresos por el impuesto del alumbrado que aún no se han podido recaudar, pero que es muy posible que en las vigencias siguientes se puedan recuperar.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 61.971.617,00	\$ 84.906.655,00	-\$ 22.935.038,00
Muebles, enseres y equipos de oficina	\$ 29.788.000,00	\$ 29.788.000,00	\$ -
Equipos de Comunicación y computación	\$ 70.444.371,00	\$ 64.969.847,00	\$ 5.474.524,00
Depreciación acumulada de PPE (cr)	-\$ 38.260.754,00	-\$ 9.851.192,00	-\$ 28.409.562,00
Deterioro acumulado de PPE (cr)	\$ -	\$ -	\$ -

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

(Ver siguiente página)

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	\$ 64.969.847,00	\$ 64.969.847,00
+ ENTRADAS (DB):	\$ 5.474.524,00	\$ 5.474.524,00
Adquisiciones en compras	\$ 5.474.524,00	\$ 5.474.524,00
- SALIDAS (CR):	\$ -	\$ -
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)	\$ 70.444.371,00	\$ 70.444.371,00
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	\$ -	\$ -
SALDO FINAL (31-dic)		
(Subtotal + Cambios)	\$ 70.444.371,00	\$ 70.444.371,00
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	\$ 38.260.754,00	\$ 38.260.754,00
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	\$ 9.851.192,00	\$ 9.851.192,00
+ Depreciación aplicada vigencia actual	\$ 28.409.562,00	\$ 28.409.562,00
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	\$ -	\$ -
(Saldo final - DA - DE)	\$ 32.183.617,00	\$ 32.183.617,00
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	-62%	-62%
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0%	0%

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	TOTAL
USO O DESTINACIÓN	\$ -	\$ 61.971.617,00	\$ 61.971.617,00
+ Enservicio	\$ -	\$ 61.971.617,00	\$ -
REVELACIONES ADICIONALES	\$ -	\$ -	\$ -
GARANTIA DE PASIVOS	\$ -	\$ -	\$ -
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	\$ -	\$ -	\$ -
+ Ingresos (utilidad)	\$ -	\$ -	\$ -
=- Gastos (Pérdida)	\$ -	\$ -	\$ -

10.2. Estimaciones

A continuación, se detallan los activos que componen el grupo de Propiedad, Planta y Equipo de la organización, en la que se indica el valor, la vida útil estimada y el método de depreciación empleado:

(Ver siguiente página)

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO				
CUENTA	DETALLE	VALOR	VIDA UTIL	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN
1665010100	ESCRITORIO METÁLICO VIDRIO NEGRO 1	\$ 551.000,00	4 MESES	LINEA RECTA
1665010100	ESCRITORIO METÁLICO VIDRIO NEGRO 2	\$ 551.000,00	4 MESES	
1665010100	ESCRITORIO METÁLICO VIDRIO NEGRO 3	\$ 551.000,00	4 MESES	
1665010100	ESCRITORIO METÁLICO VIDRIO NEGRO 4	\$ 551.000,00	4 MESES	
1665010100	ESCRITORIO METÁLICO VIDRIO NEGRO 5	\$ 551.000,00	4 MESES	
1665010100	ARMARIO PAPELERO METALICO GRIS	\$ 750.000,00	4 MESES	
1665010100	NEVERA HACER 87 LT	\$ 778.000,00	4 MESES	
1665010100	TELEVISOR 43 FHD SMART	\$ 1.150.000,00	5 AÑOS	
1665010100	HORNO MICROONDAS	\$ 227.000,00	4 MESES	
1665010100	PAPELERA DE A CERO 12 LT 1	\$ 47.000,00	4 MESES	
1665010100	PAPELERA DE A CERO 12 LT 2	\$ 47.000,00	4 MESES	
1665010100	PAPELERA DE A CERO 12 LT 3	\$ 47.000,00	4 MESES	
1665010100	PAPELERA DE A CERO 12 LT 4	\$ 47.000,00	4 MESES	
1665010100	PAPELERA DE A CERO 12 LT 5	\$ 47.000,00	4 MESES	
1665010100	PAPELERA DE PLASTICO 20 LT 1	\$ 35.000,00	4 MESES	
1665010100	PAPELERA DE PLASTICO 20 LT 2	\$ 35.000,00	4 MESES	
1665010100	TANDEM PLASTICO DE 4 SILLAS	\$ 395.000,00	4 MESES	
1665010100	SILLA EJECUTIVA CROMADA ERGONOMICA 1	\$ 276.000,00	4 MESES	
1665010100	SILLA EJECUTIVA CROMADA ERGONOMICA 2	\$ 276.000,00	4 MESES	
1665010100	SILLA EJECUTIVA CROMADA ERGONOMICA 3	\$ 276.000,00	4 MESES	
1665010100	SILLA EJECUTIVA CROMADA ERGONOMICA 4	\$ 276.000,00	4 MESES	
1665010100	SILLA EJECUTIVA CROMADA ERGONOMICA 5	\$ 276.000,00	4 MESES	
1665010100	SILLA EJECUTIVA CROMADA ERGONOMICA 6	\$ 276.000,00	4 MESES	
1665010100	SILLA EJECUTIVA CROMADA ERGONOMICA 7	\$ 276.000,00	4 MESES	
1665010100	SILLA EJECUTIVA CROMADA ERGONOMICA 8	\$ 276.000,00	4 MESES	
1665010100	SILLA EJECUTIVA CROMADA ERGONOMICA 9	\$ 276.000,00	4 MESES	
1665010100	SILLA EJECUTIVA CROMADA ERGONOMICA 10	\$ 276.000,00	4 MESES	
1665010100	SILLA EJECUTIVA CROMADA ERGONOMICA 11	\$ 276.000,00	4 MESES	
1665010100	SILLA EJECUTIVA CROMADA ERGONOMICA 12	\$ 276.000,00	4 MESES	
1665010100	SILLA EJECUTIVA CROMADA ERGONOMICA 13	\$ 276.000,00	4 MESES	
1665010100	SILLA EJECUTIVA CROMADA ERGONOMICA 14	\$ 276.000,00	4 MESES	
1665010100	MESA DE SALA DE JUNTAS 8 PUESTOS	\$ 836.000,00	4 MESES	
1665010100	COUNTER DE RECEPCION	\$ 1.650.000,00	5 AÑOS	
1665010100	SET DE OFICINA METALICO 6PCS 1	\$ 25.000,00	4 MESES	
1665010100	SET DE OFICINA METALICO 6PCS 2	\$ 25.000,00	4 MESES	
1665010100	SET DE OFICINA METALICO 6PCS 3	\$ 25.000,00	4 MESES	
1665010100	SET DE OFICINA METALICO 6PCS 4	\$ 25.000,00	4 MESES	
1665010100	SET DE OFICINA METALICO 6PCS 5	\$ 25.000,00	4 MESES	
1665010100	ESTANTES METALICOS CALIBRE 20 1	\$ 75.000,00	4 MESES	
1665010100	ESTANTES METALICOS CALIBRE 20 2	\$ 75.000,00	4 MESES	
1665010100	SILLA CROMADA PARA BARRA 1	\$ 48.000,00	4 MESES	
1665010100	SILLA CROMADA PARA BARRA 2	\$ 48.000,00	4 MESES	
1665010100	SILLA CROMADA PARA BARRA 3	\$ 48.000,00	4 MESES	
1665010100	DM ALUMINIO Y VIDRIO 233X335 248X345	\$ 2.812.000,00	5 AÑOS	
1665010100	PUERTAS EN ALUMINIO	\$ 1.632.000,00	5 AÑOS	
1665010100	AIRE ACONDICIONADO DE 18 BTU 1	\$ 2.490.000,00	10 AÑOS	
1665010100	AIRE ACONDICIONADO DE 18 BTU 2	\$ 2.490.000,00	10 AÑOS	
1665010100	AIRE ACONDICIONADO DE 18 BTU 3	\$ 2.490.000,00	10 AÑOS	
1665010100	AIRE ACONDICIONADO DE 9 BTU	\$ 1.765.000,00	10 AÑOS	
1665010100	AVISO EXTERIOR CON ESTRUCTURA METALICA	\$ 1.200.000,00	5 AÑOS	
1665010100	FROSTED TROQUELADO 7X2	\$ 550.000,00	4 MESES	
1665010100	ADHESIVO MICROPERFORADO	\$ 630.000,00	4 MESES	
1665010100	BARRA COCINA	\$ 600.000,00	4 MESES	
TOTAL MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		\$ 28.788.000,00		
1670010100	TELEFONO 1	\$ 50.000,00	4 MESES	
1670010100	TELEFONO 2	\$ 50.000,00	4 MESES	
1670010100	CCTV	\$ 1.825.000,00	5 AÑOS	
1670010100	CABLEADO ESTRUCTURADO	\$ 5.442.591,00	5 AÑOS	
1670010100	ALARMAS	\$ 1.907.000,00	5 AÑOS	
1670010100	RED ELECTRICA	\$ 3.915.000,00	5 AÑOS	
1670010100	CORTAFUEGOS PORTINET	\$ 11.165.600,00	5 AÑOS	
1670010100	UPS 2KVA	\$ 13.792.288,00	5 AÑOS	
1670020100	COMPUTADOR PORTATIL 1	\$ 3.621.170,00	5 AÑOS	
1670020100	COMPUTADOR PORTATIL 2	\$ 3.621.170,00	5 AÑOS	
1670020100	EQUIPOS DE PROCESAMIENTO DE DATOS	\$ 627.000,00	4 MESES	
1670020100	SERVIDOR	\$ 5.500.000,00	5 AÑOS	
1670020100	SERVIDOR NAS ALMACENAMIENTO	\$ 13.453.028,00	5 AÑOS	
1670020100	PORTÁTIL DELL VOSTRO 3490 MÁS MEMORIA	\$ 2.787.504,00	5 AÑOS	
1670020100	IMPRESORA	\$ 2.687.020,00	5 AÑOS	
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		\$ 70.444.371,00		
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		\$ 100.232.371		

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	N/A	N/A
	Equipos de comunicación y computación	0.33 Años (4 Meses)	10 Años
	Equipos de transporte, tracción y elevación	N/A	N/A
	Equipo médico y científico	N/A	N/A
	Muebles, enseres y equipo de oficina	0.33 Años (4 Meses)	10 Años
	Repuestos	N/A	N/A
	Bienes de arte y cultura	N/A	N/A
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	N/A	N/A
	Semovientes y plantas	N/A	N/A

10.3. Revelaciones adicionales:

Por sus características, la administración ha estimado una vida útil de 4 meses (0.33 años), para algunos bienes del grupo Muebles, enseres y equipo de oficina y equipos de comunicación.

Al cierre de la elaboración de Estados Financieros con corte a 31 de diciembre del año 2020, no se tiene conocimiento de bienes muebles e inmuebles pendientes por reconocer.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 243.091.753,00	\$ 272.843.779,30	-\$ 29.752.026,30
Activos intangibles	\$ 277.817.430,00	\$ 272.843.779,30	\$ 4.973.650,70
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-\$ 34.725.677,00	\$ -	-\$ 34.725.677,00

Por otro lado, el aumento en los activos intangibles corresponde a la adquisición de una licencia de software contable denominado SIIGO PYME.

La amortización se calcula al costo del activo, estimando el valor residual de todos los activos intangibles es igual a cero. La amortización es reconocida en resultados con base al método de amortización lineal durante la vida útil estimada de los activos intangibles, desde la fecha en que se encuentren disponibles para su uso.

14.1. Detalle saldos y movimientos

Periodos de amortización.

La amortización de los activos intangibles se realizó de acuerdo a la vida útil de cada uno:

- Para el caso de los derechos de uso de la infraestructura de alumbrado público aportados por el Municipio de Pitalito, se consideró que su vida útil equivale al tiempo del Acuerdo realizado con el Municipio: 25 años.
- Para el caso de las licencias informáticas se consideró el tiempo de vigencia de las mismas como su vida útil: algunas tienen una licencia de por vida, que equivaldría al tiempo de duración de la compañía (25 años); y otra tiene una vigencia anual.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	DERECHOS	LICENCIAS	OTROS	TOTAL
SALDO INICIAL	\$ 250.250.000,00			\$ 250.250.000,00
+ ENTRADAS (DB):	\$ -	\$ 22.593.779,00	\$ 4.973.651,00	\$ 27.567.430,00
Otras transacciones sin contraprestación	\$ -	\$ 22.593.779,00	\$ 4.973.651,00	\$ 27.567.430,00
* Aporte Socio Operador American L.	\$ -	\$ 22.593.779,00	\$ 4.973.651,00	\$ 27.567.430,00
- SALIDAS (CR):	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Otras salidas de intangibles	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	\$ 250.250.000,00	\$ 22.593.779,00	\$ 4.973.651,00	\$ 277.817.430,00
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	\$ 250.250.000,00	\$ 22.593.779,00	\$ 4.973.651,00	\$ 277.817.430,00
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	-\$ 19.185.837,00	-\$ 17.897.190,00	-\$ 142.650,00	-\$ 37.225.677,00
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	-\$ 9.175.833,00	-\$ 1.410.605,00	\$ -	-\$ 10.586.438,00
+ Amortización aplicada vigencia actual	-\$ 10.010.004,00	-\$ 16.486.585,00	-\$ 142.650,00	-\$ 26.639.239,00
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Saldo inicial del Deterioro acumulado	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
+ Deterioro aplicado vigencia actual	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	\$ 231.064.163,00	\$ 4.696.589,00	\$ 4.831.001,00	\$ 240.591.753,00
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	-8%	-381%	-3%	-15%
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	\$ 420.632.453,00	\$ -	\$ 420.632.453,00
Bienes y servicios pagados por anticipado	\$ -	\$ -	\$ -
Avances y anticipos entregados	\$ 4.121.113,00	\$ -	\$ 4.121.113,00
Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	\$ 32.607.000,00	\$ -	\$ 32.607.000,00
Activos diferidos	\$ 383.904.340,00	\$ -	\$ 383.904.340,00

Generalidades

En este grupo de activos se han consignado aquellos valores correspondientes a anticipos entregados a terceros, de los cuales se espera obtener en contraprestación servicios, bienes o recursos que aumenten el activo o el gasto.

Sumado a lo anterior, en este grupo se encuentran los activos diferidos, detallado más adelante, y el valor a favor en la declaración del Impuesto de Renta y Complementarios del año 2020.

16.1 Detalle de Otros Activos

Este valor es, en esencia, el costo de prestación del servicio del alumbrado público, específicamente las actividades de Operación y Mantenimiento y el Retorno de Inversión, de los meses de noviembre y diciembre del año 2020, facturados por la empresa American Lighting S.A.S.

A la fecha de cierre del presente informe, Electrohuila no había comunicado a la SEMAAP S.A.S E.S.P., lo facturado a los usuarios por la prestación del servicio de los meses mencionados, por tal motivo, los ingresos asociados a estos costos no fueron registrados en contabilidad. En lugar de ello, estos valores fueron llevados a este grupo de activos, con el fin de garantizar financieramente el principio de causalidad de costos e ingresos en un mismo periodo.

De acuerdo a la Sección 23 de las NIIF para Pymes- Ingresos de Actividades Ordinarias - Contratos de Construcción - Porcentaje de Terminación. En este sentido, la norma señala que “Una entidad reconocerá los costos relacionados con la actividad futura de la transacción o el contrato, tales como materiales o pagos anticipados, como un activo si es probable que los costos se recuperen”.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	\$ 1.660.486.257,00	\$ 75.005.556,00	\$ 1.531.480.702,00
Adquisición de bienes y servicios nacionales	\$ 1.569.871.826,00	\$ 53.999.999,00	\$ 1.515.871.827,00
Descuentos de nómina	\$ 2.100.722,00	\$ 0,00	\$ 2.100.722,00
Retenciones en la fuente e impuesto de timbre	\$ 28.275.890,00	\$ 46.872.167,00	-\$ 18.596.277,00
Impuestos, contribuciones y tasas	\$ 31.544.000,00	\$ 18.456.119,00	\$ 13.087.881,00
Otras cuentas por pagar	\$ 28.693.819,00	\$ 9.677.270,00	\$ 19.016.549,00

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

Corresponde a las facturas pendientes por pagar al socio operador American Lighting S.A.S, por concepto de la prestación del servicio de Operación y Mantenimiento del alumbrado público, también se incluye lo adeudado por Retorno de la inversión inicial. Estos valores son facturados mensualmente por el contratista para garantizar la operatividad de la infraestructura del alumbrado público en el municipio de Pitalito.

Este rubro también comprende la deuda por el valor restante de la ejecución del convenio interadministrativo 059., al tercero antes mencionado.

DEUDA POR ADQUISICIÓN DE SERVICIOS		
PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR
AMERICAN LIGHTING S.A.S	RETOR. DE LA INVERSIÓN AP JUN/20 FV AL 247	\$ 81.622.068
AMERICAN LIGHTING S.A.S	RETOR. DE LA INVERSIÓN AP JUL/20 FV AL 248	\$ 104.734.106
AMERICAN LIGHTING S.A.S	RETOR. DE LA INVERSIÓN AP AGO/20 FV AL 249	\$ 104.734.106
AMERICAN LIGHTING S.A.S	RETOR. DE LA INVERSIÓN AP SEP/20 FV 010	\$ 104.734.106
AMERICAN LIGHTING S.A.S	RETOR. DE LA INVERSIÓN AP OCT/20 FV 011	\$ 104.734.106
AMERICAN LIGHTING S.A.S	RETOR. DE LA INVERSIÓN AP NOV/20 FV 017	\$ 104.734.106
AMERICAN LIGHTING S.A.S	RETOR. DE LA INVERSIÓN AP DIC/20 FV 018	\$ 104.734.106
TOTAL RETORNO DE INVERSIÓN		\$ 710.026.704
AMERICAN LIGHTING S.A.S	OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO SEPTIEMBRE 2020 FV 008	\$ 86.425.625
AMERICAN LIGHTING S.A.S	OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO OCTUBRE 2020 FV 009	\$ 86.425.625
AMERICAN LIGHTING S.A.S	OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO NOVIEMBRE 2020 FV 015	\$ 86.425.625
AMERICAN LIGHTING S.A.S	OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO DICIEMBRE 2020 FV 016	\$ 86.425.625
TOTAL OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO		\$ 345.702.500
AMERICAN LIGHTING S.A.S	COSTOS PROYECTO DE EXPANSIÓN AP - CONVENIO INTERADMINISTRATIVO 059	\$ 514.142.622
TOTAL PROYECTO DE EXPANSIÓN		\$ 514.142.622
DEUDA TOTAL		\$ 1.569.871.826

A continuación, se detallan los otros rubros relacionados:

Descuentos de nómina

Corresponden a la seguridad social por pagar de la nómina del mes de noviembre y diciembre, la cual se debe cancelar en el mes de enero del año siguiente.

Retenciones en la fuente e impuesto de timbre

Incluye el valor pendiente por cancelar de las correcciones realizadas a algunos periodos del año 2020 y el saldo a pagar de la declaración de retención en la fuente de renta, IVA e industria y comercio, del mes de diciembre del año 2020 (retención aplicada a terceros y autorrenta).

Otras cuentas por pagar

Este grupo lo componen, principalmente, las cuentas por pagar por concepto de honorarios.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 6.515.677,00	\$ -	\$ 6.515.677,00
Beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 6.515.677,00	\$ -	\$ 6.515.677,00
PLAN DE ACTIVOS	\$ -	\$ -	\$ -
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	\$ -	\$ -	\$ -

En esta cuenta se consigna el valor por pagar por concepto de prestaciones sociales adeudadas a los empleados, originadas en el año 2020.

Detalle de Beneficios y Plan de Activos

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 6.515.677,00
Nómina por pagar	\$ -
Cesantías	\$ 4.307.511,00
Intereses sobre cesantías	\$ 516.903,00
Vacaciones	\$ 1.226.454,00
Aportes a riesgos laborales	\$ 53.385,00
Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 411.424,00

A lo largo del año 2020, con la contabilización de la nómina de empleados simultáneamente se fue provisionando el pago de las prestaciones sociales, cuya base de cálculo era el valor devengado por cada empleado, como sigue:

- ✓ Primas de Servicios: 8.33%
- ✓ Auxilio de cesantías: 8.33%
- ✓ Intereses sobre las cesantías: 12%
- ✓ Vacaciones: 4.17% (sin tener en cuenta el auxilio de transporte)

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	\$ 256.894.928,73	\$ 254.897.021,75	\$ 1.997.906,98
Capital suscrito y pagado	\$ 250.250.000,00	\$ 250.250.000,00	\$ 0,00
Resultados de ejercicios anteriores	\$ 5.679.693,25	\$ 0,00	\$ 5.679.693,25
Resultado del ejercicio	\$ 965.235,48	\$ 4.647.021,75	-\$ 3.681.786,27

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	\$ 210.186.759,87	\$ 209.397.021,75	\$ 789.738,12
Capital suscrito y pagado	\$ 204.750.000,00	\$ 204.750.000,00	\$ -
Resultados de ejercicios anteriores	\$ 4.647.021,75	\$ 0,00	\$ 4.647.021,75
Resultado del ejercicio	\$ 789.738,12	\$ 4.647.021,75	-\$ 3.857.283,63

El patrimonio es el interés residual en los activos de una empresa, luego de deducir todos sus pasivos. En él se incluyen las inversiones, y sus valorizaciones o reducciones como resultado del desarrollo de sus operaciones, que han realizados los socios.

27.1. Capital

Comprende los aportes de la constitución SEM APP S.A.S. E.S.P, de la siguiente manera:

- ✓ Capital Autorizado: Cuatrocientos cincuenta y cinco millones de pesos (\$455.000.000) moneda corriente.
- ✓ Capital Suscrito y pagado: Cuatrocientos cincuenta y cinco millones de pesos (\$455.000.000) moneda corriente.

27.2. Acciones

El capital suscrito y pagado se dividirá en ciento cincuenta y ocho mil trescientos cincuenta y tres (158.353) acciones preferenciales y doscientos noventa y seis mil seiscientos cuarenta y siete (296.647) acciones ordinarias, para un total de cuatrocientos cincuenta y cinco mil acciones de mil pesos moneda corriente (\$1000) cada una por un valor de Cuatrocientos cincuenta y cinco millones de pesos (\$455.000.000), las cuales se distribuyen así:

CAPITAL PAGADO					
ACCIONISTA	No. ACCIONES	TIPO	%	VALOR NOMINAL	TOTAL
MUNICIPIO DE PITALITO (Aporte en especie usufructo infraestructura exclusiva AP)	107.843	Preferenciales	55%	\$ 1.000,00	\$ 250.250.000
	142.407	Ordinarias			
SOCIO ESTRATEGICO (Aporte en dinero)	50.510	Preferenciales	45%	\$ 1.000,00	\$ 204.750.000
	154.240	Ordinarias			
TOTAL	455.000		100%	\$	455.000.000

NOTA 28. INGRESOS

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	\$ 4.428.771.281,00	\$ 2.583.490.458,00	\$ 1.845.280.823,00
Ingresos fiscales	\$ -	\$ -	\$ -
Venta de bienes	\$ -	\$ -	\$ -
Venta de servicios	\$ -	\$ -	\$ -
Transferencias y subvenciones	\$ -	\$ -	\$ -
Operaciones interinstitucionales	\$ -	\$ -	\$ -
Otros ingresos	\$ 4.428.771.28,00	\$ 2.583.490.458,00	\$ 1.845.280.823,00

La fuente principal de ingresos es la prestación del Servicio de Alumbrado Público en el municipio de Pitalito Huila. Estos están soportados por las Actas de liquidación que la comercializadora de energía Electrificadora del Huila E.S.P, proporciona a SEM APP S.A.S. E.S.P., informando sobre los valores facturados y efectivamente recaudados por la prestación del servicio público de alumbrado. Durante el año 2020 Electrohuila emitió las liquidaciones del periodo comprendido entre noviembre del año 2019 hasta octubre del año 2020.

También se percibieron ingresos importantes obtenidos de otras comercializadoras de energía con presencia en el municipio, tales como VATIA ESP, Profesionales de Energía S.A., ESP PEESA, Distribuidora y Comercializadora de Energía Eléctrica S.A. E.S.P.

En el año 2020 la Sociedad e Economía Mixta de Pitalito S.A.S. E.S.P (SEMAPP), percibió recursos del Convenio Interadministrativo N°059 de 2019, cuyo objeto fue la “Realización de Iluminación de espacios públicos, bienes de uso público y demás espacios de libre circulación, con tránsito vehicular o peatonal en el Municipio de Pitalito – Huila”. Los ingresos derivados de la realización del proyecto fueron de \$ 1.206.814.882, los mismos fueron reconocidos en la contabilidad en el mes de enero.

Detalle de ingresos operacionales:

INGRESOS		
43 Ingresos Operacionales	\$	4.428.771.281
Recaudo del Impuesto del AP	\$	3.221.956.399
Convenio Interadministrativo	\$	1.206.814.882

NOTA 29. GASTOS

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	\$ 516.293.343,00	\$ 260.078.315,00	\$ 256.215.028,00
De administración y operación	\$ 411.699.925,00	\$ 230.165.444,00	\$ 181.534.481,00
De ventas	\$ 0,00	\$ 400.000,00	-\$ 400.000,00
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y	\$ 52.548.801,00	\$ 20.437.630,00	\$ 32.111.171,00
Otros Gastos	\$ 52.044.617,00	\$ 9.075.241,00	\$ 42.969.376,00

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2020	EN ESPECIE 2020
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	\$ 411.699.926,00	\$ 230.565.444,00	\$ 181.134.481,44	\$ 411.699.926,00	\$ -
De Administración y Operación	\$ 411.699.926,00	\$ 230.165.444,00	\$ 181.534.481,44	\$ 411.699.926,00	\$ -
Sueldos y salarios	\$ 51.564.236,00	\$ -	\$ 51.564.236,00	\$ 51.564.236,00	\$ -
Contribuciones imputadas	\$ 872.520,00	\$ 461.000,00	\$ 411.520,00	\$ 872.520,00	\$ -
Contribuciones efectivas	\$ 7.617.847,00	\$ -	\$ 7.617.847,00	\$ 7.617.847,00	\$ -
Aportes sobre la nómina	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Prestaciones sociales	\$ 11.264.426,00	\$ -	\$ 11.264.426,00	\$ 11.264.426,00	\$ -
Gastos de personal diversos	\$ 711.950,00	\$ -	\$ 711.950,00	\$ 711.950,00	\$ -
Generales	\$ 322.979.223,00	\$ 208.751.391,00	\$ 114.227.831,69	\$ 322.979.223,00	\$ -
Impuestos, contribuciones y tasas	\$ 16.689.724,00	\$ 20.953.053,00	-\$ 4.263.329,25	\$ 16.689.724,00	\$ -
De Ventas	\$ -	\$ 400.000,00	-\$ 400.000,00	\$ -	\$ -
Generales	\$ -	\$ 400.000,00	-\$ 400.000,00	\$ -	\$ -

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 52.548.801,00	\$ 20.437.630,14	\$ 32.111.170,86
DETERIORO	\$ -	\$ -	\$ -
DEPRECIACIÓN	\$ 28.409.562,00	\$ 9.851.192,35	\$ 18.558.369,65
De propiedades, planta y equipo	\$ 28.409.562,00	\$ 9.851.192,35	\$ 18.558.369,65
AMORTIZACIÓN	\$ 24.139.239,00	\$ 10.586.437,79	\$ 13.552.801,21
De activos intangibles	\$ 24.139.239,00	\$ 10.586.437,79	\$ 13.552.801,21

29.3. Otros gastos

OTROS GASTOS	
58 Otros gastos	\$ (52.044.617)
5803 Ajuste por Diferencia en Cambio	\$ 21.816.400
Recursos Entregados en Administración	\$ 21.816.400
5804 Financieros	\$ 14.281.676
Administración de fiducia	\$ 12.535.032
Otros Intereses de Mora	\$ 17.600
Otros gastos financieros	\$ 1.729.044
5890 Gastos diversos	\$ 9.859.541
Impuestos asumidos	\$ 49.694
Multas y Sanciones	\$ 9.802.460
Otros gastos diversos	\$ 7.387
5893 Devoluciones Y Descuentos Ingresos Fiscales	\$ 6.087.000
Impuesto Sobre la Renta y Complementarios	\$ 6.087.000

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE VENTAS	\$ 3.948.801.340,00	\$ 2.306.959.480,00	\$ 1.641.841.860,00
COSTO DE VENTAS DE BIENES	\$ -	\$ -	\$ -
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	\$ 3.948.801.340,00	\$ 2.306.959.480,00	\$ 1.641.841.860,00
Otros servicios	\$ 3.948.801.340,00	\$ 2.306.959.480,00	\$ 1.641.841.860,00

30.1. Costo de ventas de servicios

Los costos de operación de SEM APP S.A.S. E.S.P obedecen principalmente al pago de la energía eléctrica suministrada por Electrificadora del Huila E.S.P, que permite que la infraestructura del Alumbrado Público pueda funcionar. También se incluyen en este rubro los valores causados al operador por la operación y mantenimiento del alumbrado público, y el retorno de inversión.

Durante el año objeto de análisis, se incurrió en costos de la ejecución del convenio interadministrativo, por valor de \$1.084.605.813,63. Es de señalar que el operador emitió facturación a La SEMAPP por valor de \$570.463.192.

No obstante, por solicitud de la revisoría fiscal, se incluyó el total de los costos del proyecto. Pues se pudo medir con fiabilidad, mediante Informe de Interventoría, que la obra fue ejecutada y entregada al municipio en la vigencia 2020.

Por lo anterior, y siguiendo lo señalado por la Sección 23 de las NIIF para PYMES, en el párrafo 23.22, referente al grado de avance de los contratos de construcción, se incluyó el costo restante asociado a este proyecto, aún en ausencia de una factura soporte. Pues mediante el acta de liquidación de la obra se pudo evidenciar que la ejecución del proyecto, al cierre del año 2020, estuvo en un orden del 95%. De esta manera también se da cumplimiento al principio de esencia sobre la forma.

Detalle de costos de la prestación del servicio:

COSTOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
63 Costos de Ventas de Servicio	\$	3.948.801.340
6390 Suministro de Energía	\$	1.103.373.390
6390 Operación y Mantenimiento	\$	924.842.534
6390 Retorno de la Inversión	\$	835.979.602
6390 Proyectos de Expansión	\$	1.084.605.814

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Generalidades

35.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS	\$ 32.607.000,00	\$ 13.630.000,00	\$ 18.977.000,00
CORRIENTES	\$ 32.607.000,00	\$ 13.630.000,00	\$ 18.977.000,00
Saldos a favor en liquidaciones privadas	\$ 32.607.000,00	\$ 13.630.000,00	\$ 18.977.000,00
DIFERIDOS	\$ -	\$ -	\$ -

35.2. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS	\$ 59.819.890,00	\$ 65.328.285,24	-\$ 5.508.395,24
CORRIENTES	\$ 59.819.890,00	\$ 65.328.285,24	-\$ 5.508.395,24
Anticipo impuesto de renta	\$ -	\$ -	\$ -
Retención en la fuente del impuesto sobre la renta y complementarios	\$ 44.862.264,00	\$ 41.911.000,00	\$ 2.951.264,00
Retención en la fuente del impuesto al valor agregado - IVA	\$ 2.298.324,00	\$ -	\$ 2.298.324,00
Retención impuesto de industria y comercio - ICA	\$ 12.659.302,00	\$ 23.417.285,24	-\$ 10.757.983,24
DIFERIDOS	\$ -	\$ -	\$ -

35.3. Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido

El gasto por este concepto está compuesto por el impuesto a la renta corriente que se espera pagar sobre la utilidad del año gravable 2020. La tasa impositiva aplicable es del 32% más el anticipo del 50% para el año siguiente. El valor resultante deberá ser cancelado a la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En su estado de Flujos de Efectivo La Sociedad de Economía Mixta Alumbrado Público de Pitalito S.A.S. proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo durante el periodo sobre el que se informa, mostrando por separado los cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación.

En ese orden de ideas, el método usado para la elaboración de este estado financiero es el método indirecto, el cual parte del resultado del ejercicio arrojado por el estado de resultados, y finaliza en la confirmación de valores existente en los libros de contabilidad, específicamente el efectivo.

Para el año 2020 se puede observar, en las actividades de operación, que la empresa experimentó un aumento en la cartera corriente, esto debido a que la comercializadora Electrohuila dejó de trasladar a las cuentas de la fiduciaria, el saldo del recaudo del impuesto de Alumbrado público del mes de agosto, y los valores de los periodos de septiembre y octubre del año 2020. Por su parte, los inventarios aumentaron debido a la compra de suministros para la prestación del servicio de alumbrado público.

Por su parte, el rubro de Otros Activos aumentó considerablemente por el reconocimiento de Activos diferidos, estos valores por su naturaleza corresponden a costos. Sin embargo, en las operaciones de la empresa no fue posible el reconocimiento de ingresos ligados a ellos.

Las cuentas por pagar a cierre del año 2020 presentaron un incremento importante, dado que el limitado flujo de efectivo no permitió que la empresa cancelara su obligación contractual con American Lighting S.A.S, originada de los costos de operación, mantenimiento y retorno de inversión del Alumbrado Público.

Las actividades de inversión tuvieron un impacto más significativo producto de la compra de un software contable.

Las actividades de financiación evidencian que la empresa no tuvo hechos relevantes más allá de percibir ingresos por intereses generados en los encargos financieros.

Fin del documento.



DÁNIELA MARÍA RÚA CHARRIS.
REPRESENTANTE LEGAL.
C.C. 1.043.872.940 de Palmar de Varela
(Ver certificación adjunta).



AMANDA LUCÍA HERAZO MARTÍNEZ
CONTADOR PÚBLICO.
T.P. N° 253353-T
(Ver certificación adjunta).



MANUEL MARTINEZ GARCIA.
REVISOR FISCAL.
T.P. N° 92775-T
C.C. 19.874.793.
(Ver dictamen adjunto).

Pitalito, abril de 2021

Señores
ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS
Pitalito Huila.

LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO DE LA
SOCIEDAD DE ECONOMIA MIXTA ALUMBRADO PUBLICO DE PITALITO S.A.S
E.S.P, CADA UNO DENTRO DE SU COMPETENCIA

» CERTIFICAMOS:

Que en forma previa hemos verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros de la sociedad al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019, conforme al reglamento y políticas contables determinadas bajo NIIF, y que las mismas se han tomado fielmente de los libros de contabilidad.

Que hemos preparado y verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros de la sociedad al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019, Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados del Periodo y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, la ley 1314 de 2009 y expuestas en los decretos reglamentarios 3022 de 2013, 2267 de 2014, 2420 y 2496 de 2015, 2131 de 2016, la versión 2015 de la NIIF para las Pymes, 2170 de 2017 y modificadas y compiladas por el Decreto 2483 de 2018, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para entidades del grupo 2, al cual pertenecemos; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros.

De acuerdo con lo anterior, en relación con los estados financieros mencionados, manifestamos lo siguiente:

1. Los activos y pasivos de la compañía existen y las transacciones registradas se han efectuado en el año correspondiente.
2. Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.

3. Los activos representan derechos obtenidos y los pasivos representan obligaciones a cargo de la compañía.
4. La entidad ha dado cumplimiento al pago de los aportes al sistema de Seguridad Social Integral, de acuerdo con las normas vigentes.
5. Todos los elementos han sido reconocidos por los importes apropiados.
6. Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.
7. No contienen vicios, imprecisiones o errores que impidan conocer la verdadera situación patrimonial de la misma.
8. No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros y en las notas.
9. La entidad ha dado estricto cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor (legalidad del software) de acuerdo con el artículo 1º de la Ley 603 de Julio 27 de 2000.
10. Nuestra entidad cuenta con procesos y procedimientos de control interno establecidos, los cuales son efectuados por la administración y personal asignado para ello de tal manera que provea razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

Lo anterior para efectos de dar cumplimiento al artículo 37 de la Ley 222 de 1995.

Para constancia se firma la presente certificación a los 12 días del mes de abril de 2021.



DANIELA MARÍA RÚA CHARRIS
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 1.043.872.940 de Palmar de Varela



AMANDA LUCÍA HERAZO MARTÍNEZ
CONTADOR
C.C. 1.143.366.552 de Cartagena D.T. y C.
T.P. 253353-T