

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

ESTADO INTERMEDIO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A JUNIO 30 DE 2026

(Expresado en Pesos Colombianos)

ACTIVO

Corriente

11 Efectivo y Equivalente al Efectivo	\$ 2.682.901.473
1105 Caja	\$ 91.780
1110 Depósitos en Instituciones Financieras	\$ 2.682.809.693
13 Cuentas por Cobrar	\$ 542.302.061
1317 Prestación de Servicios	\$ 537.512.061
1384 Otras cuentas por cobrar	\$ 4.790.000
19 Otros Activos	\$ 567.918.751
1905 Bienes y servicios pagados por anticipado	\$ -
1906 Avances y Anticipos Entregados	\$ 10.727.220
1907 Derechos de Compensaciones por Impuestos y	\$ 557.191.531
Total Activo Corriente	\$ 3.793.122.285

No Corriente

16 Propiedades, Planta y Equipo	\$ 7.817.815
1665 Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	\$ 28.369.000
1670 Equipos de Comunicación y Computación	\$ 69.994.324
1685 Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipo	\$ (90.545.509)
19 Otros Activos	\$ 176.231.582
1970 Activos Intangibles	\$ 274.717.430
1975 Amortización Acumulada de Activos Intangibles	\$ (98.485.848)
1986 Activos Diferidos	\$ -
Total Activo No Corriente	\$ 184.049.397

Total Activos \$ 3.977.171.682

PASIVO

Corriente

23 Prestamos Por Pagar	\$ 10.710.001
2314 Financiamiento Interno de Largo Plazo	\$ 10.710.001
24 Cuentas por Pagar	\$ 1.655.969.111
2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	\$ 1.602.844.968
2424 Descuentos de Nomina	\$ 1.026.472
2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	\$ 33.755.246
2440 Impuestos, contribuciones y tasas	\$ 122.000
2490 Otras Cuentas por Pagar	\$ 18.220.426
25 Beneficios a los Empleados	\$ 12.585.728
2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	\$ 12.585.728

Total Pasivo Corriente \$ 1.679.264.840

No Corriente

29 Otros Pasivos	\$ 9.607.354
2901 Avances y Anticipos Recibidos	\$ 9.607.354
Total Pasivo No Corriente	\$ 9.607.354

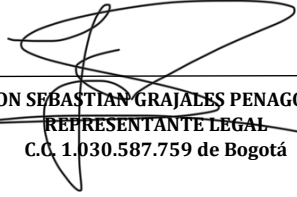
Total Pasivos \$ 1.688.872.194

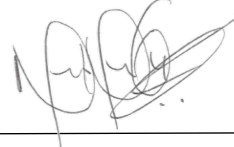
PATRIMONIO

32 Patrimonio de las Empresas	\$ 2.288.299.488
3204 Capital Suscrito y Pagado	\$ 455.000.000
3225 Resultados de Ejercicio Anteriores	\$ 240.980.132
3230 Resultado del Ejercicio	\$ 1.592.319.356

Total Patrimonio \$ 2.288.299.488

Total Pasivo y Patrimonio \$ 3.977.171.682

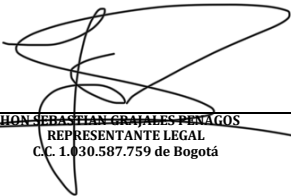

JHON SEBASTIAN GRAJALES PENAGOS
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 1.030.587.759 de Bogotá


MANUEL MARTINEZ GARCIA
REVISOR FISCAL
T.P. N° 92775-T


AMANDA LUCIA HERAZO MARTÍNEZ
CONTADOR PUBLICO
T.P. N° 253353-T

SOCIEDAD DE ECONOMIA MIXTA ALUMBRADO PUBLICO DE PITALITO S.A.S E.S.P.							
NIT.901.253.688-0							
ESTADO INTERMEDIO DE SITUACIÓN FINANCIERA							
DEL 01 DE ENERO A JUNIO 30 DEL AÑO 2026							
CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE 2025							
(Expresado en Pesos Colombianos)							

	Junio 30 de 2026	%	Diciembre 31 de 2025	%	Variación	%
ACTIVO						
Corriente						
11 Efectivo y Equivalente al Efectivo	\$ 2.682.901.473	67,5%	\$ 2.433.961.823	53,0%	\$ 248.939.650	10,2%
1105 Caja	\$ 91.780	0,0%	\$ 136.780	0,0%	\$ (45.000)	-32,9%
1110 Depósitos en Instituciones Financieras	\$ 2.682.809.693	67,5%	\$ 2.433.825.043	53,0%	\$ 248.984.650	10,2%
13 Cuentas por Cobrar	\$ 542.302.061	13,6%	\$ 1.429.197.646	31,1%	\$ (886.895.585)	-62,1%
1317 Prestación de Servicios	\$ 537.512.061	13,5%	\$ 1.424.263.214	31,0%	\$ (886.751.153)	-62,3%
1384 Otras Cuentas por Cobrar	\$ 4.790.000	0,1%	\$ 4.934.432	0,1%	\$ (144.432)	-2,9%
19 Octros Activos	\$ 567.918.751	14,3%	\$ 535.400.936	11,7%	\$ 32.517.815	6,1%
1905 Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	\$ -	0,0%	\$ 4.000.000	0,1%	\$ (4.000.000)	-100,0%
1906 Avances y Anticipos Entrgados	\$ 10.727.220	0,3%	\$ 6.632.332	0,1%	\$ 4.094.888	61,7%
1907 Derechos de Compensaciones por Impuestos y Contribuciones	\$ 557.191.531	14,0%	\$ 524.768.604	11,4%	\$ 32.422.927	6,2%
Total Activo Corriente	\$ 3.793.122.285	95,4%	\$ 4.398.560.405	95,9%	\$ (605.438.120)	-13,8%
No Corriente						
16 Propiedades, Planta y Equipo	\$ 7.817.815	0,2%	\$ 9.076.969	0,2%	\$ (1.259.154)	-13,9%
1665 Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	\$ 28.369.000	0,7%	\$ 28.369.000	0,6%	\$ -	0,0%
1670 Equipos de Comunicación y Computación	\$ 69.994.324	1,8%	\$ 69.994.324	1,5%	\$ -	0,0%
1685 Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipo	\$ (90.545.509)	-2,3%	\$ (89.286.355)	-1,9%	\$ (1.259.154)	1,4%
19 Octros Activos	\$ 176.231.582	4,4%	\$ 181.236.584	3,9%	\$ (5.005.002)	-2,8%
1970 Activos Intangibles	\$ 274.717.430	6,9%	\$ 274.717.430	6,0%	\$ -	0,0%
1975 Amortización Acumulada de Activos Intangibles	\$ (98.485.848)	-2,5%	\$ (93.480.846)	-2,0%	\$ (5.005.002)	5,4%
Total Activo No Corriente	\$ 184.049.397	4,6%	\$ 190.313.553	4,1%	\$ (6.264.156)	-3,3%
Total Activos	\$ 3.977.171.682	100,0%	\$ 4.588.873.958	100,0%	\$ (611.702.276)	-13,3%
PASIVO						
Corriente						
23 Prestamos Por Pagar	\$ 10.710.001	0,3%	\$ 86.187.608	1,9%	\$ (75.477.607)	-87,6%
2314 Financiamiento Interno de Largo Plazo	\$ 10.710.001	0,3%	\$ 86.187.608	1,9%	\$ (75.477.607)	-87,6%
24 Cuentas por Pagar	\$ 1.655.969.111	41,6%	\$ 3.783.538.349	82,5%	\$ (2.127.569.237)	-56,2%
2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	\$ 1.602.844.968	40,3%	\$ 3.439.014.991	74,9%	\$ (1.836.170.023)	-53,4%
2424 Descuentos de Nomina	\$ 1.026.472	0,0%	\$ 896.064	0,0%	\$ 130.408	14,6%
2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	\$ 33.755.246	0,8%	\$ 169.744.165	3,7%	\$ (135.988.919)	-80,1%
2440 Impuestos, Contribuciones y tasas	\$ 122.000	0,0%	\$ 122.000	0,0%	\$ -	0,0%
2445 Impuesto al Valor Agregado - IVA	\$ -	0,0%	\$ 163.018.544	3,6%	\$ (163.018.544)	-100,0%
2490 Otras cuentas por Pagar	\$ 18.220.426	0,5%	\$ 10.742.584	0,2%	\$ 7.477.841	69,6%
25 Beneficios a los Empleados	\$ 12.585.728	0,3%	\$ 18.137.870	0,4%	\$ (5.552.142)	-30,6%
2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	\$ 12.585.728	0,3%	\$ 18.137.870	0,4%	\$ (5.552.142)	-30,6%
Total Pasivo Corriente	\$ 1.679.264.840	42,2%	\$ 3.887.863.826	84,7%	\$ (2.208.598.986)	-56,8%
29 Otros pasivos	\$ 9.607.354	0,2%	\$ 5.030.000	0,1%	\$ 4.577.354	91,0%
2901 Avances y Anticipos Recibidos	\$ 9.607.354	0,2%	\$ 5.030.000	0,1%	\$ 4.577.354	91,0%
Total Pasivo No Corriente	\$ 9.607.354	0,2%	\$ 5.030.000	0,1%	\$ 4.577.354	91,0%
Total Pasivos	\$ 1.688.872.194	42,5%	\$ 3.892.893.826	84,8%	\$ (2.204.021.632)	-56,6%
PATRIMONIO						
32 Patrimonio de las Empresas	\$ 2.288.299.488	57,5%	\$ 695.980.132	15,2%	\$ 1.592.319.356	228,8%
3204 Capital Suscrito y Pagado	\$ 455.000.000	11,4%	\$ 455.000.000	9,9%	\$ -	0,0%
3225 Resultados de Ejercicio Anteriores	\$ 240.980.132	6,1%	\$ (4.435.582)	-0,1%	\$ 245.415.714	-5532,9%
3230 Resultado del Ejercicio	\$ 1.592.319.356	40,0%	\$ 245.415.714	5,3%	\$ 1.346.903.643	548,8%
Total Patrimonio	\$ 2.288.299.488	57,5%	\$ 695.980.132	15,2%	\$ 1.592.319.356	228,8%
Total Pasivo y Patrimonio	\$ 3.977.171.682	100,0%	\$ 4.588.873.958	100,0%	\$ (611.702.276)	-13,3%



JHON SEBASTIAN GRAJALES PENAGOS

REPRESENTANTE LEGAL

C.C. 1.030.587.759 de Bogotá



MANUEL ANTONIO MARTINEZ GARCIA

REVISOR FISCAL

T.P. N° 92775-T



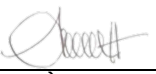
AMANDA LUCIA HERAZO MARTINEZ

CONTADOR PUBLICO

T.P. N° 253353-T

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

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
ESTADO INTERMEDIO DE RESULTADOS INTEGRAL
A JUNIO 30 DE 2026
(Expresado en Pesos Colombianos)

INGRESOS OPERACIONALES	\$	4.413.909.620
43 Venta de Servicios	\$	4.413.909.620
4390 Otros Servicios_Alumbrado Público	\$	4.413.909.620
COSTOS DE VENTAS	\$	(2.379.874.556)
63 Costo de Ventas de Servicios	\$	2.379.874.556
6390 Otros Servicios_Alumbrado Público	\$	2.379.874.556
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	\$	2.034.035.063
GASTOS OPERACIONALES	\$	(461.034.216)
51 De Administración	\$	(454.770.060)
5101 Sueldos y Salarios	\$	83.159.552
5103 Contribuciones Efectivas	\$	12.346.372
5107 Prestaciones Sociales	\$	17.192.426
5111 Generales	\$	324.722.151
5120 Impuestos, Contribuciones y Tasas	\$	16.809.516
52 De Ventas	\$	-
53 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	\$	(6.264.156)
5360 Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	\$	1.259.154
5366 Amortización	\$	5.005.002
EXCEDENTE OPERACIONAL	\$	1.573.000.848
INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES		
48 Otros Ingresos	\$	59.678.556
4802 Financieros	\$	59.388.759
4808 Ingresos Diveros	\$	289.796
58 Otros Gastos	\$	(40.360.047)
5802 Comisiones Bancarias	\$	12.745.523
5804 Financieros	\$	1.241.400
5890 Gastos Diversos	\$	26.373.124
RESULTADO DEL PERIODO ANTES DE IMPUESTO A LAS GANANCIAS	\$	1.592.319.356
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	\$	-
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	\$	1.592.319.356
 ION SEBASTIAN GRAJALES PENAGOS REPRESENTANTE LEGAL C.C. 1.030.587.759 de Bogotá	 AMANDA LUCÍA HERAZO MARTÍNEZ CONTADOR PUBLICO T.P. N° 253353-T	
 MANUEL ANTONIO MARTINEZ GARCIA REVISOR FISCAL T.P. N° 92775-T		

SOCIEDAD DE ECONOMIA MIXTA ALUMBRADO PUBLICO DE PITALITO S.A.S E.S.P. NIT.901.253.688-0
ESTADO INTERMEDIO DE RESULTADOS INTEGRAL DEL 01 DE ENERO AL JUNIO 30 DEL AÑO 2026 (Expresado en Pesos Colombianos)

	Junio 30 de 2026			Junio 30 de 2025			Variación	
		%			%			%
INGRESOS OPERACIONALES								
43 Venta de Otros Servicios								
Otros Servicios_Alumbrado Público	\$	4.413.909.620	100,0%	\$	6.113.271.807	100,0%	\$ (1.699.362.188)	-27,80%
COSTOS DE VENTAS								
63 Costo de ventas de servicios								
Otros Servicios_Alumbrado Público	\$	2.379.874.556	53,9%	\$	4.315.294.295	70,6%	\$ (1.935.419.739)	-44,85%
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	\$	2.034.035.063	46,1%	\$	1.797.977.512	29,4%	\$ 236.057.551	13,1%
GASTOS OPERACIONALES								
51 De administración	\$	454.770.060	10,3%	\$	486.954.818	8,0%	\$ (32.184.759)	-6,61%
52 De ventas	\$	-	0,0%	\$	-	0,0%	\$ -	0,00%
53 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	\$	6.264.156	0,1%	\$	7.007.531	0,1%	\$ (743.375)	-10,61%
EXCEDENTE OPERACIONAL	\$	1.573.000.848	35,6%	\$	1.304.015.163	21,3%	\$ 268.985.685	20,6%
INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES								
48 Otros ingresos	\$	59.678.556	1,4%	\$	23.444.295	0,4%	\$ 36.234.261	154,55%
58 Otros gastos	\$	40.360.047	0,9%	\$	10.801.942	0,2%	\$ 29.558.105	273,64%
RESULTADO DEL PERIODO ANTES DE IMPUESTO A LAS GANANCIAS	\$	1.592.319.356	36,1%	\$	1.316.657.516	21,5%	\$ 275.661.840	20,9%
Impuesto a las Ganancias Corriente	\$	-	0,0%	\$	-	0,0%	\$ -	0,00%
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	\$	1.592.319.356	36,1%	\$	1.316.657.516	21,5%	\$ 275.661.840	20,9%



JHON SEBASTIAN GRAJALES PENAGOS
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 1.030.587.759 de Bogotá



MANUEL ANTONIO MARTINEZ GARCIA
REVISOR FISCAL
T.P. N° 92775-T



AMANDA LUCIA HERAZO MARTINEZ
CONTADOR PUBLICO
T.P. N° 253353-T

SOCIEDAD DE ECONOMIA MIXTA ALUMBRADO PUBLICO DE PITALITO S.A.S E.S.P.

NIT.901.253.688-0

ESTADO INTERMEDIO DE FLUJO DE EFECTIVO

A JUNIO 30 DE 2026

(Expresado en Pesos Colombianos)

Junio 30 de 2026

FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	\$	1.592.319.356
----------------------------------	----	---------------

PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL CAPITAL DE TRABAJO

DEPRECIACIÓN	\$	1.259.154
--------------	----	-----------

AMORTIZACIÓN	\$	5.005.002
--------------	----	-----------

UTILIDAD DEL EJERCICIO CON PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL CAPITAL DE TRABAJO	\$	1.598.583.512
---	-----------	----------------------

INGRESOS NO OPERACIONALES - FINANCIEROS	\$	(59.388.759)
---	----	--------------

EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	\$	1.539.194.753
---	-----------	----------------------

+/- AUMENTO - DISMINUCION CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES POR COBRAR	\$	886.895.585
---	----	-------------

+/- AUMENTO - DISMINUCION BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$	4.000.000
---	----	-----------

+/- AUMENTO - DISMINUCION AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$	(4.094.888)
--	----	-------------

+/- AUMENTO - DISMINUCION DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$	(32.422.927)
---	----	--------------

+/- AUMENTO - DISMINUCION PRESTAMOS POR PAGAR	\$	(75.477.607)
---	----	--------------

+/- AUMENTO - DISMINUCION CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	\$	(1.836.170.023)
---	----	-----------------

+/- AUMENTO - DISMINUCION DESCUENTOS DE NOMINA	\$	130.408
--	----	---------

+/- AUMENTO - DISMINUCION PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$	(299.007.463)
--	----	---------------

+/- AUMENTO - DISMINUCION OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$	7.477.841
---	----	-----------

+/- AUMENTO - DISMINUCION BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$	(5.552.142)
--	----	-------------

+/- AUMENTO - DISMINUCION AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	\$	4.577.354
---	----	-----------

+/- AUMENTO - DISMINUCION INGRESOS FINANCIEROS	\$	59.388.759
--	----	------------

EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$	248.939.650
---	-----------	--------------------

FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$	-
---	-----------	----------

FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

EFFECTIVO GENERADO EN LA FINANCIACIÓN	\$	-
--	-----------	----------

AUMENTO NETO EN EFECTIVO EN EL AÑO	\$	248.939.650
---	-----------	--------------------

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	\$	2.433.961.823
--	-----------	----------------------

EFFECTIVO NETO AL FINAL DEL PERIODO	\$	2.682.901.473
--	-----------	----------------------



JHON SEBASTIÁN GRAJALES PENAGOS

REPRESENTANTE LEGAL

C.C. 1.030.587.759 de Bogotá



AMANDA LUCÍA HERAZO MARTÍNEZ

CONTADOR PUBLICO

T.P. N° 253353-T



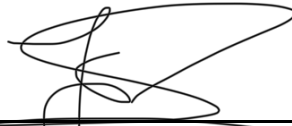
MANUEL ANTONIO MARTÍNEZ GARCÍA

REVISOR FISCAL

T.P. N° 92775-T

SOCIEDAD DE ECONOMIA MIXTA ALUMBRADO PUBLICO DE PITALITO S.A.S E.S.P.**NIT.901.253.688-0****ESTADO INTERMEDIO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO****DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL AÑO 2026****(Expresado en Pesos Colombianos)**

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	TOTAL PATRIMONIO
SALDO A DIC 31 DE 2025	\$ 455.000.000	\$ 245.415.714	\$ (4.435.582)	\$ -	\$ 695.980.132
RECLASIFICACIÓN EXCEDENTES DEL EJERCICIO ANTERIOR	\$ -	\$ (245.415.714)	\$ 245.415.714	\$ -	\$ -
EXCEDENTE DEL EJERCICIO JUN 30 2026	\$ -	\$ 1.592.319.356	\$ -	\$ -	\$ 1.592.319.356
TOTAL PATRIMONIO	\$ 455.000.000	\$ 1.592.319.356	\$ 240.980.132	\$ -	\$ 2.288.299.488

**JHON SEBASTIAN GRAJALES PENAGOS****REPRESENTANTE LEGAL****C.C. 1.030.587.759 de Bogotá****AMANDA LUCÍA HERAZO MARTÍNEZ****CONTADOR PUBLICO****T.P. N° 253353-T****MANUEL ANTONIO MARTÍNEZ GARCÍA****REVISOR FISCAL****T.P. N° 92775-T**



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DE LA SOCIEDAD DE
ECONOMIA MIXTA ALUMBRADO PUBLICO DE PITALITO S.A.S E.S.P –
SEMAPP S.A.S E.S.P.
A CORTE DE JUNIO 30 DE 2026**

NIT: 901.253.688-0

 **Pitalito, Huila** | Guaduales Cra 4 # 18 – 59

 **(+608) 836 9059**

 **atencionalcliente@semapp.com.co**

www.semapp.com.co
  semappsas

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	2
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	4
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	4
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	6
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9
NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR.....	10
NOTA 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11
NOTA 8. ACTIVOS INTANGIBLES	12
NOTA 9. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	13
NOTA 10. PRESTAMOS POR PAGAR.....	14
NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR.....	15
NOTA 12. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	16
NOTA 13. OTROS PASIVOS.....	17
NOTA 14. PATRIMONIO.....	18
NOTA 15. INGRESOS	20
NOTA 16. GASTOS	21
NOTA 17. COSTOS DE VENTAS	24

SOCIEDAD DE ECONOMÍA MIXTA ALUMBRADO PÚBLICO DE PITALITO S.A.S E.S.P – SEMAPP S.A.S E.S.P

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación Y Funciones

La Sociedad de Economía Mixta Alumbrado Público de Pitalito S.A.S. E.S.P. – SEMAPP S.A.S. E.S.P. es una empresa constituida mediante Escritura Pública No. 3906 del 28 de diciembre de 2018, inscrita en la Cámara de Comercio de Pitalito bajo el número 322582. Es una sociedad de economía mixta sometida al régimen jurídico previsto en la Ley 1258 de 2008 y al Capítulo XVI de la Ley 489 de 1998.

El domicilio principal de la entidad es el municipio de Pitalito, departamento del Huila, República de Colombia. Su duración es indefinida; no obstante, para efectos de la prestación del servicio de alumbrado público, el término de operación corresponde a veinticinco (25) años conforme al Contrato de Operación No. 001 de 2019.

La sociedad tiene como objeto principal la prestación integral del servicio de alumbrado público, incluyendo el suministro, instalación, reposición, expansión, modernización, operación y mantenimiento de la infraestructura asociada, así como el desarrollo de actividades conexas relacionadas con la eficiencia energética y la gestión tecnológica del servicio.

SEMAPP S.A.S. E.S.P. hace parte del sector descentralizado por servicios del municipio de Pitalito, en virtud del Decreto Municipal 030 de 2019, mediante el cual se le asigna la prestación del servicio de alumbrado público.

Función social o cometido estatal, objetivos y actividades

SEMAPP S.A.S. E.S.P. tiene como objeto principal 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.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con el Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores ni captan ni administran ahorro del público, adoptado mediante la Resolución 414 de 2014 expedida por la Contaduría General de la Nación, en desarrollo de la Ley 1314 de 2009.

En consecuencia, los estados financieros se preparan bajo la base contable de devengo, aplicando el principio de negocio en marcha y el costo histórico como base de medición, reflejando razonablemente la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la entidad.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los presentes estados financieros comprenden el periodo contable del 1 de enero al 30 de junio de 2026 e incluyen información comparativa al 31 de diciembre de 2025, de conformidad con las disposiciones del Régimen de Contabilidad Pública.

El juego completo de estados financieros está conformado por:

- Estado de situación financiera
- Estado de resultados integral
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

Estos informes reflejan de manera integral la situación financiera, el desempeño y los flujos de efectivo de la entidad correspondientes al periodo señalado.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La entidad estructura su información financiera con base en los principios y normas del Régimen de Contabilidad Pública, reconociendo los hechos económicos de acuerdo con su naturaleza y sustancia económica.

La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros, así como por el diseño, implementación y mantenimiento de un sistema de control interno que permita que la información financiera esté libre de incorrecciones materiales.

Los estados financieros se encuentran sujetos a la revisión del Revisor Fiscal, de conformidad con las disposiciones legales y estatutarias aplicables.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados utilizando el costo histórico como base de medición, salvo en los casos en que el marco normativo aplicable establezca un tratamiento específico.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional y de presentación es el peso colombiano (COP). Las cifras se presentan sin redondeos, de acuerdo con los registros contables.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

Durante el periodo no se realizaron transacciones en moneda extranjera, por lo cual no se reconocen efectos por diferencia en cambio.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Entre la fecha de cierre y la fecha de autorización de los estados financieros no se presentaron hechos posteriores que requieran ajustes o revelación adicional.

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

La preparación de los estados financieros de la entidad, de conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de políticas contables y los importes reconocidos de activos,

pasivos, ingresos y gastos.

3.1. Juicios

Durante el primer semestre de la vigencia 2026, el principal juicio de la administración se relacionan con:

- La determinación del momento de reconocimiento de gastos por el impuesto de renta correspondiente a periodos anteriores.

La administración considera que estos juicios no generan incertidumbres materiales sobre la razonabilidad de los estados financieros.

3.2. Estimaciones y supuestos

Las principales estimaciones contables de la entidad corresponden a:

- Determinación de la vida útil de los activos intangibles y físicos.
- Medición de beneficios a empleados de corto plazo.

La administración evalúa periódicamente la suficiencia de los pasivos reconocidos frente a los costos ejecutados, con el fin de asegurar la adecuada presentación de las obligaciones derivadas de la operación.

3.3. Correcciones contables

En el mes de febrero fue necesario corregir las declaraciones de renta y complementarios de las vigencias 2023 y 2024, incorporando en la vigencia 2025 un gasto por el impuesto generado luego de aplicar la Tasa Mínima de Tributación correspondiente.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La entidad se encuentra expuesta principalmente a:

- Riesgo de crédito, asociado a la concentración de cuentas por cobrar en entidades públicas y comercializadoras de energía.
- Riesgo de liquidez, derivado del volumen de cuentas por pagar operativas frente a los activos corrientes.

La administración realiza seguimiento periódico al flujo de caja y a la rotación de cartera con el fin de mitigar estos riesgos.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables de la entidad han sido definidas de conformidad con el Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores ni captan ni administran ahorro del público, manteniendo uniformidad en su aplicación durante el periodo.

Las prácticas contables adoptadas por la SEMAPP S.A.S E.S.P., se resumen a continuación:

❖ **Base contable de acumulación (o devengo):**

Los hechos económicos se reconocen bajo la base de devengo, es decir, cuando ocurren y no cuando se recibe o paga efectivo.

❖ **Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes**

Los activos y pasivos se clasifican como corrientes cuando se espera realizarlos o liquidarlos dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo.

❖ **Efectivo y Equivalente al Efectivo**

Comprende los recursos disponibles en caja, cuentas bancarias y encargos fiduciarios, destinados al cumplimiento de obligaciones de corto plazo.

❖ **Cuentas por Cobrar Comerciales**

Se reconocen por el valor de la contraprestación a recibir, cuando surge el derecho contractual, y se miden posteriormente al costo.

Se reconocerán como cuentas por cobrar principales los saldos a favor en las liquidaciones del Impuesto del Alumbrado Público, emitidas las comercializadoras de energía existentes en el Municipio. En virtud del decreto 030 de 2019, mediante el cual el Municipio de Pitalito definió las facultades de la Sociedad de Economía Mixta Alumbrado Público de Pitalito S.A.S E.S.P., como prestador del Servicio y a su vez como apoyo a la

gestión de cobro del impuesto.

❖ **Anticipos o Adelantos a Empleados**

Se reconocerán como cuentas por cobrar los anticipos y avances girados para la prestación de un servicio o adquisición de bienes, hasta por el tiempo que contractualmente deba legalizarse y siempre y cuando no exista evidencia de deterioro.

Los anticipos dados a trabajadores para el desarrollo de actividades corporativas se registran en la cuenta de anticipos para Funciones de la Empresa.

❖ **Retenciones e Impuesto a Favor**

Las retenciones de impuestos y saldos a favor se reconocerán como activos por impuestos corrientes mientras se liquidan y no serán objeto de deterioro salvo que no sean recuperables.

❖ **Inventarios**

Corresponden principalmente a costos incurridos en la prestación de servicios cuyos ingresos asociados no se han reconocido, medidos al costo.

❖ **Propiedades, Planta y Equipo**

Se reconocen al costo y se miden posteriormente al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. La depreciación se calcula por el método de línea recta.

❖ **Activos Intangibles**

Se reconocen por su costo y se amortizan de forma sistemática durante su vida útil estimada, utilizando el método de línea recta. Estos activos corresponden principalmente a derechos de uso, licencias y desarrollos tecnológicos que apoyan la operación del servicio de alumbrado público y la gestión administrativa de la entidad, de los cuales se espera obtener beneficios económicos o potencial de servicio en periodos futuros.

❖ **Cuentas por Pagar**

NIT: 901.253.688-0 La sociedad reconocerá como cuentas por pagar las obligaciones

📍 **Pitalito, Huila** | Guaduales Cra 4 # 18 – 59

☎ (+608) **836 9059**

✉ atencionalcliente@semapp.com.co

www.semapp.com.co

📱 semappsas

adquiridas con terceros, que se originen en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

❖ **Préstamos por Pagar**

Se reconocerán como préstamos por pagar, los recursos financieros recibidos por la entidad para su uso y de los cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Los préstamos por pagar se medirán por el valor recibido.

❖ **Beneficio a Empleados**

Se reconocen las obligaciones laborales causadas durante el periodo, principalmente beneficios a corto plazo.

❖ **Patrimonio**

Es la participación residual en los activos de la empresa, una vez deducidos todos sus pasivos. Dentro del patrimonio se deben considerar los tipos de reservas establecidas en la creación de la entidad, tales como la reserva legal, estatutaria, ocasional y las que sean posteriormente autorizadas por la Asamblea General de Accionistas.

❖ **Ingresos de Transacciones con Contraprestación**

Se reconocen cuando la entidad satisface las obligaciones derivadas de la prestación del servicio, de acuerdo con el grado de avance o con la ejecución contractual.

❖ **Impuestos a las Ganancias**

El impuesto a las ganancias es el tributo que grava las utilidades de la empresa, tales como el impuesto sobre la renta y el impuesto sobre ganancias ocasionales. El impuesto a las ganancias también puede incluir otras formas de recaudo, como anticipos o retenciones.

El gasto o ingreso por el impuesto a las ganancias es el importe total que se tiene en cuenta al determinar la ganancia o pérdida neta del período.

Este incluirá tanto el impuesto corriente como el diferido.

❖ Gastos y Costos

Se reconocen cuando se incurre en la obligación o cuando se recibe el bien o servicio, en cumplimiento del principio de asociación con los ingresos.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

El efectivo y equivalentes al efectivo comprenden los recursos disponibles en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y recursos administrados a través de encargos fiduciarios, los cuales se encuentran disponibles para el cumplimiento de las obligaciones de corto plazo de la entidad.

Estos recursos son considerados activos financieros por representar medios de pago y base para la medición de las transacciones económicas.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	30 de Junio 2026	31 de Diciembre 2025	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 2.682.901.473	\$ 2.433.961.823	\$ 248.939.650
Caja	\$ 91.780	\$ 136.780	-\$ 45.000
Depósitos en instituciones financieras	\$ 2.682.809.693	\$ 2.433.825.043	\$ 248.984.650
TOTAL ACTIVOS	\$ 3.957.201.880	68%	

Los saldos en entidades financieras corresponden a cuentas destinadas a la administración de los recursos provenientes del recaudo del impuesto de alumbrado público y de la ejecución de contratos interadministrativos.

Composición

CONCEPTO	30 de Junio 2026	31 de Diciembre 2025	VALOR VARIACIÓN
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 2.682.809.693	\$ 2.433.825.043	\$ 248.984.650
Cuenta corriente	\$ 881.709.976	\$ 1.696.635.825	-\$ 814.925.849
Otros depósitos en instituciones financieras	\$ 1.801.099.718	\$ 737.189.218	\$ 1.063.910.500
Cuenta bancaria Fideicomiso	\$ 15.633.181	\$ 205.240.073	-\$ 189.606.892
Fideicomiso administración y pago	\$ 1.785.466.537	\$ 531.949.145	\$ 1.253.517.392

La variación en saldos de cuentas del efectivo se asocia principalmente al recaudo de cartera y a la ejecución de actividades contractuales, lo cual refleja la dinámica operativa de la entidad.

No existen restricciones significativas sobre la disponibilidad de los recursos al cierre del periodo.

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar representan derechos contractuales a recibir efectivo, originados principalmente del recaudo del impuesto de alumbrado público en el municipio de Pitalito.

Composición

CONCEPTO	30 de Junio 2026	31 de Diciembre 2025	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	\$ 542.302.061	\$ 1.429.197.646	-\$ 886.895.585
Prestacion de Servicios	\$ 537.512.061	\$ 1.424.263.214	-\$ 886.751.153
Otras Cuentas por Cobrar	\$ 4.790.000	\$ 4.934.432	-\$ 144.432

TOTAL ACTIVOS	\$ 3.957.201.880	14%
----------------------	-------------------------	------------

6.1. Prestación de servicios

CONCEPTO	30 de Junio 2026	31 de Diciembre 2025	VALOR VARIACIÓN
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 537.512.061	\$ 1.424.263.214	-\$ 886.751.153
Alumbrado Público_Pitalito	\$ 537.512.061	\$ 602.370.094	-\$ 64.858.033
Contratos/Convenios_Alumbra do Navideño	\$ -	\$ 821.893.120	-\$ 821.893.120

A 30 de junio de 2026, este rubro representa una disminución importante, puesto que la cartera corresponde a recaudo del impuesto e alumbrado público, mientras que, en diciembre 2025, también se reconocieron cuentas de contratos interadministrativos pendientes de cobro.

El saldo de cuentas por cobrar incluye:

Análisis de recuperabilidad

La cartera se concentra en:

- Comercializadoras de energía (principalmente Electrificadora del Huila S.A. E.S.P.).

Dada la naturaleza pública de los deudores, la administración considera que el riesgo de incobrabilidad es bajo, por lo que no se reconocen pérdidas por deterioro.

NOTA 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Las propiedades, planta y equipo comprenden los activos tangibles utilizados en las contribuciones administrativas y operativas de la entidad, los cuales no se encuentran destinados para la venta y se espera que generen beneficios económicos o potencial de servicio durante más de un periodo contable.

Estos activos se reconocen inicialmente al costo y se miden posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, si las hubiere.

CONCEPTO	30 de Junio 2026	31 de Diciembre 2025	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 7.817.815	\$ 9.076.969	-\$ 1.259.154
Muebles enseres y equipos de oficina	\$ 28.369.000	\$ 28.369.000	\$ -
Equipos de Comunicación y Computación	\$ 69.994.324	\$ 69.994.324	\$ -
Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina (cr)	-\$ 24.797.979	-\$ 24.283.881	-\$ 514.098
Depreciación equipos de computación y comunicación (cr)	-\$ 65.747.530	-\$ 65.002.474	-\$ 745.056
TOTAL ACTIVOS	\$ 3.957.201.880	0%	

7.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

La depreciación se calcula por el método de línea recta, considerando la vida útil estimada de los activos y se inicia cuando los bienes se encuentran disponibles para su uso.

Durante la vigencia no se presentaron cambios en políticas de depreciación ni en estimaciones de vida útil. Los movimientos del periodo corresponden principalmente a la depreciación sistemática y a bajas de activos que habían cumplido su vida útil.

NOTA 8. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

CONCEPTO	30 de Junio 2026	31 de Diciembre 2025	VALOR VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 176.231.582	\$ 181.236.584	-\$ 5.005.002
Activos intangibles	\$ 274.717.430	\$ 274.717.430	\$ -
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-\$ 98.485.848	-\$ 93.480.846	-\$ 5.005.002
TOTAL ACTIVOS	\$ 3.957.201.880	4%	

El principal activo intangible de la entidad corresponde al derecho de uso y explotación de la infraestructura de alumbrado público del municipio de Pitalito, el cual se origina en el aporte en especie realizado por el socio público en el momento de la constitución de la sociedad.

Este activo representa el derecho a administrar el servicio y a percibir los recursos asociados al recaudo del impuesto de alumbrado público, en los términos establecidos en los estatutos y en el modelo financiero de la entidad.

8.1. Detalle saldos y movimientos

Los pagos por mantenimiento y renovación de licencias se reconocen como gasto del periodo, dado que no cumplen los criterios para su capitalización.

Al cierre del periodo, los activos intangibles representan una porción no significativa del total de activos; no obstante, su importancia radica en que constituyen la base jurídica y económica para la operación del servicio.

NOTA 9. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

CONCEPTO	30 de Junio 2026	31 de Diciembre 2025	VALOR VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	\$ 547.948.949	\$ 535.400.936	\$ 12.548.013
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	\$ -	\$ 4.000.000	-\$ 4.000.000
Avances y anticipos entregados	\$ 10.727.220	\$ 6.632.332	\$ 4.094.888
Derechos de Compensaciones por Impuestos y Contribuciones	\$ 537.221.729	\$ 524.768.604	\$ 12.453.125
TOTAL ACTIVOS	\$ 3.957.201.880	14%	

El rubro de otros derechos y garantías comprende valores entregados a terceros y derechos a favor de la entidad que no se clasifican en otras categorías de activos, incluyendo anticipos, avances y saldos a favor por conceptos tributarios.

Estos activos se reconocen cuando la entidad tiene un derecho cierto de recibir beneficios económicos o de servicio.

9.1. Avances y anticipos entregados

A continuación, se presentan los saldos de las cuentas que integran el grupo de avances y anticipos entregados:

CONCEPTO	30 de Junio 2026	31 de Diciembre 2025	VALOR VARIACIÓN
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 10.727.220	\$ 6.632.332	\$ 4.094.888
A proveedores	\$ 6.765.315	\$ 6.571.762	\$ 193.552
A trabajadores para funciones de la empresa	\$ 3.961.905	\$ 60.570	\$ 3.901.335

9.2. Derechos de Compensaciones por Impuestos y Contribuciones

La siguiente tabla presenta el detalle de los conceptos de los de los Derechos de Compensación por Impuestos y Contribuciones.

CONCEPTO	30 de Junio 2026	31 de Diciembre 2025	VALOR VARIACIÓN
DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$ 537.221.729	\$ 524.768.604	\$ 12.453.125
Saldo a favor en liquidaciones privadas	\$ 450.711.704	\$ 491.145.704	-\$ 40.434.000
Anticipo de impuesto sobre la renta	\$ 11.772.000	\$ -	\$ 11.772.000
Anticipo de impuesto a las ventas	\$ 22.415.267	\$ 33.622.900	-\$ 11.207.633
Otros derechos de compensaciones por impuestos y contribuciones	\$ 52.322.758	\$ -	\$ 52.322.758

Hecho relevante

En el mes de febrero fue necesario corregir las declaraciones de renta y complementarios de las vigencias 2023 y 2024, incorporando en la vigencia 2025 un gasto por el impuesto generado luego de aplicar la Tasa Mínima de Tributación correspondiente. Los cargos por impuestos, sanciones e intereses ascendieron a \$38.138.000, los cuales fueron compensados disminuyendo el valor a favor en la declaración.

La administración considera que estos saldos son plenamente recuperables, por lo que no se identifican indicios de deterioro.

NOTA 10. PRESTAMOS POR PAGAR

Composición

CONCEPTO	30 de Junio 2026	31 de Diciembre 2025	VALOR VARIACIÓN
PRÉSTAMOS POR PAGAR	\$ 10.710.001	\$ 86.187.608	-\$ 75.477.607
Financiamiento Interno de Largo Plazo	\$ 10.710.001	\$ 86.187.608	-\$ 75.477.607
TOTAL ACTIVOS	\$ 3.957.201.880	0%	

El rubro de préstamos por pagar corresponde a obligaciones financieras contraídas con el accionista privado, originadas en recursos destinados a la operación y sostenibilidad financiera de la entidad.

Estas obligaciones se reconocen inicialmente por el valor recibido y se mantienen al costo, en la medida en que corresponden a pasivos financieros sin componentes complejos de medición.

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR

Composición

Las cuentas por pagar comprenden obligaciones adquiridas por la entidad en el desarrollo normal de sus operaciones, principalmente por la prestación del servicio de alumbrado público y la ejecución de contratos interadministrativos.

CONCEPTO	30 de Junio 2026	31 de Diciembre 2025	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	\$ 1.635.999.309	\$ 3.783.538.349	-\$ 2.147.539.039
Adquisición de bienes y servicios nacionales	\$ 1.602.844.968	\$ 3.439.014.991	-\$ 1.836.170.023
Descuentos de nómina	\$ 1.026.472	\$ 896.064	\$ 130.408
Retenciones en la fuente e impuesto de timbre	\$ 33.755.246	\$ 169.744.165	-\$ 135.988.919
Impuestos contribuciones y tasas	\$ 122.000	\$ 122.000	\$ -
Impuesto al Valor Agregado - IVA	-\$ 19.969.802	\$ 163.018.544	-\$ 182.988.346
Cuentas por pagar	\$ 18.220.426	\$ 10.742.584	\$ 7.477.841
TOTAL ACTIVOS	\$ 3.957.201.880	41%	

Al cierre del periodo, este rubro presenta una participación significativa dentro del total de pasivos, lo cual es consistente con el modelo operativo de la entidad, caracterizado por la ejecución de actividades a través de operadores y proveedores especializados.

11.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

NIT: 901.253.688-0

 **Pitalito, Huila** | Guaduales Cra 4 # 18 - 59

 (+608) 836 9059

 atencionalcliente@semapp.com.co

www.semapp.com.co
  semappsas

La composición de las cuentas por pagar por Adquisición de bienes y servicios nacionales, a corte del 30 de junio del año 2026, es la siguiente:

CONCEPTO	30 de Junio 2026	REPRESENTACIÓN %
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$ 1.602.844.968	100%
Administración, Operación y Mantenimiento A.P.	\$ 135.788.993	8%
Retorno de Inversión Inicial	\$ 164.554.210	10%
Proyectos de Expansión SAP	\$ 400.924.182	25%
Ejecución de Contratos Interadministrativos	\$ 866.455.795	54%
Servicios de Interventoía	\$ 35.121.788	2%

Incluye las obligaciones por pagar derivadas de:

- Servicios de operación, mantenimiento y administración del sistema de alumbrado público.
- Ejecución de proyectos de expansión.
- Ejecución de contratos interadministrativos con entidades territoriales.

Riesgo de liquidez

El nivel de pasivos corrientes es consistente con el ciclo operativo del servicio, en el cual los pagos a proveedores se realizan con cargo a los recursos recaudados del impuesto de alumbrado público y a los ingresos contractuales, por lo que no se identifican incertidumbres significativas sobre la capacidad de pago de la entidad.

11.2. Otras cuentas por pagar

Incluyen principalmente:

- Aportes al sistema de seguridad social y parafiscales.
- Retenciones en la fuente e impuestos por pagar.
- Honorarios y obligaciones causadas pendientes de pago.

Estas obligaciones se encuentran dentro de los plazos normales de vencimiento y no generan intereses significativos.

NOTA 12. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

NIT: 901.253.688-0

 **Pitalito, Huila** | Guaduales Cra 4 # 18 – 59

 (+608) **836 9059**

 atencionalcliente@semapp.com.co

www.semapp.com.co
  semappsas

Composición

Las obligaciones por beneficios a empleados corresponden a pasivos laborales causados, derivados de la relación laboral vigente y de los derechos adquiridos por los trabajadores conforme a la normatividad laboral.

CONCEPTO	30 de Junio 2026	31 de Diciembre 2025	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 12.585.728	\$ 18.137.870	-\$ 5.552.142
Beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 12.585.728	\$ 18.137.870	-\$ 5.552.142

12.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

En esta cuenta se presenta el valor por pagar por concepto de prestaciones sociales adeudadas a los empleados, originadas a cierre de junio 2026, de la siguiente manera:

CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 12.585.728
Nómina por pagar	\$ 515.504
Cesantías	\$ 5.382.366
Intereses sobre cesantías	\$ 319.834
Vacaciones	\$ 4.191.296
Aportes a riesgos laborales	\$ 67.300
Aportes a fondos de pensión	\$ 1.539.864
Aportes a seguridad social en salud - empleador	\$ 164
Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 569.400

Las obligaciones se reconocen con base en el valor devengado por cada trabajador al cierre del periodo y serán canceladas dentro de los doce meses siguientes. La entidad no presenta planes de beneficios post-empleo ni otros beneficios de largo plazo.

NOTA 13. OTROS PASIVOS

Composición

CONCEPTO	30 de Junio 2026	31 de Diciembre 2025	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	\$ 9.607.354	\$ 5.030.000	\$ 4.577.354
Ingresos recibidos por anticipado	\$ 9.607.354	\$ 5.030.000	\$ 4.577.354
TOTAL ACTIVOS	\$ 3.957.201.880	0%	

Este rubro del pasivo representa los valores recibidos por terceros por concepto de reintegro de costos por daños causados a la infraestructura del alumbrado público, ocasionados en accidentes. Los valores serán reconocidos como un ingreso en la medida en que la infraestructura sea reemplazada.

NOTA 14. PATRIMONIO

Composición

El patrimonio de la entidad mantiene su composición mixta, con aportes públicos y privados, sin variaciones en la estructura del capital:

CONCEPTO	30 de Junio 2026	31 de Diciembre 2025	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	\$ 2.288.299.488	\$ 695.980.132	\$ 1.592.319.356
Capital suscrito y pagado	\$ 455.000.000	\$ 455.000.000	\$ -
Resultados de ejercicios anteriores	\$ 240.980.132	-\$ 4.435.582	\$ 245.415.714
Resultado del ejercicio	\$ 1.592.319.356	\$ 245.415.714	\$ 1.346.903.643

El patrimonio La Sociedad de Economía Mixta Alumbrado Público de Pitalito S.A.S. E.S.P.- SEMAPP S.A.S. E.S.P., es mixto, compuesto como se detalla a continuación:

MUNICIPIO DE PITALITO 55%

CONCEPTO	30 de Junio 2026	31 de Diciembre 2025	VALOR VARIACIÓN
MUNICIPIO DE PITALITO 55%	\$ 1.258.564.719	\$ 382.789.072	\$ 875.775.646
Capital suscrito y pagado	\$ 250.250.000	\$ 250.250.000	\$ -
Resultados de ejercicios anteriores	\$ 132.539.072	-\$ 2.439.570	\$ 134.978.643
Resultado del ejercicio	\$ 875.775.646	\$ 134.978.643	\$ 740.797.003

AMERICAN LIGHTING S.A.S 45%

CONCEPTO	30 de Junio 2026	31 de Diciembre 2025	VALOR VARIACIÓN
AMERICAN LIGHTING S.A.S 45%	\$ 1.029.734.770	\$ 313.191.059	\$ 716.543.710
Capital suscrito y pagado	\$ 204.750.000	\$ 204.750.000	\$ -
Resultados de ejercicios anteriores	\$ 108.441.059	-\$ 1.996.012	\$ 110.437.071
Resultado del ejercicio	\$ 716.543.710	\$ 110.437.071	\$ 606.106.639

14.1. Capital

El capital social autorizado, suscrito y pagado asciende a \$455.000.000 y se encuentra representado en acciones ordinarias y preferenciales, de acuerdo con lo establecido en los estatutos sociales.

Los aportes del socio público se realizaron en especie, consistentes en el derecho de uso y explotación de la infraestructura del alumbrado público, mientras que el socio privado efectuó aportes relacionados con los costos de estructuración, organización y puesta en marcha de la sociedad.

14.2. 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 (\$1.000) 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

De acuerdo con los Estatutos de la empresa, el Municipio de Pitalito pagará

NIT: 901.253.688-0

 **Pitalito, Huila** | Guaduales Cra 4 # 18 – 59

 (+608) **836 9059**

 atencionalcliente@semapp.com.co

www.semapp.com.co

  semappsas

sus aportes en especie, permitiendo el uso y explotación económica de los Activos de Alumbrado Público y la cesión de los recursos recaudados por concepto del impuesto. (Remitirse a la Nota N°14)

Por su parte, American Lighting S.A.S., pagaría sus aportes en especie representados en los gastos incurridos por las actividades de Legalización de la sociedad e inscripción en el registro mercantil, el pago de estudios y diseños definitivos, diseño, imagen, desarrollo de la página web, herramientas e insumos tecnológicos organizacionales, el pago de honorarios por la elaboración de manuales y organización interna de la sociedad.

14.3. Resultados del Ejercicio

La utilidad del periodo ascendió a \$1.592.319.356, resultado que refleja principalmente:

La administración considera que el resultado es consistente con la etapa operativa actual de la entidad y con el comportamiento de los ingresos recurrentes.

NOTA 15. INGRESOS

Composición

A junio del año 2026 los ingresos de la entidad provienen principalmente del recaudo del impuesto de alumbrado público, como se muestra en la siguiente tabla:

CONCEPTO	30 de Junio 2026	30 de Junio 2025	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	\$ 4.473.298.379	\$ 6.136.716.102	-\$ 1.663.417.724
Venta de servicios	\$ 4.413.909.620	\$ 6.113.271.807	-\$ 1.699.362.188
Otros ingresos	\$ 59.388.759	\$ 23.444.295	\$ 35.944.464

La disminución en los ingresos es motivada por el reconocimiento, al cierre del 2025, de ingresos distintos al Recaudo del Impuesto de Alumbrado Público, tales como Contratos y Convenios Interadministrativos, mientras que, en el primer semestre del año 2026, se reconoce el impuesto del alumbrado público como única fuente de ingresos.

15.1. Recaudo del Impuesto de Alumbrado Público

Se evidencia una alta concentración en el recaudo gestionado a través de la Electrificadora del Huila S.A. E.S.P., que representa la mayor proporción de los ingresos del periodo. Esta situación es inherente al modelo de financiación del servicio y no se considera un riesgo significativo, dado el marco regulatorio aplicable.

A continuación, se detallan los ingresos registrados por comercializadoras en los periodos comparativos de diciembre 2026 y 2025:

CONCEPTO	30 de Junio 2026	30 de Junio 2025	VALOR VARIACIÓN
RECAUDO DE IMPUESTO DE ALUMBRADO PÚBLICO A TRAVES DE COMERCIALIZADORA DE ENERGÍA	\$ 4.413.909.620	\$ 4.357.599.538	\$ 56.310.081
Electrificadora Del Huila SA ESP	\$ 4.157.788.165	\$ 3.823.819.079	\$ 333.969.086
Municipio de Pitalito	\$ -	\$ 294.414.146	-\$ 294.414.146
Vatia S.A. E.S.P.	\$ 132.206.062	\$ 107.253.456	\$ 24.952.606
BIA Energy S.A.S. E.S.P.	\$ 55.752.826	\$ 63.974.726	-\$ 8.221.900
QI Energy S.A.S. E.S.P.	\$ 13.513.545	\$ 15.043.320	-\$ 1.529.775
Enertotal S.A.S.E.S.P	\$ 42.843.111	\$ 40.872.576	\$ 1.970.535
Neu Energy S.A.S.E.S.P	\$ 11.805.911	\$ 12.222.235	-\$ 416.325

Es importante mencionar que el ingreso percibido a través de Electrohuila cubre el Acta de liquidación No. 01-2026 que corresponde a noviembre del 2025 hasta el Acta No. 06-2026 que presenta los valores de abril del 2026. Estos ingresos representan el 94% del total de ingresos por el recaudo del alumbrado público.

15.2. Otros Ingresos

CONCEPTO	30 de Junio 2026	30 de Junio 2025	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 59.678.556	\$ 23.444.295	\$ 36.234.261
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	\$ 59.388.759	\$ 23.388.681	\$ 36.000.078
Ingresos diversos	\$ 289.796	\$ 55.614	\$ 234.183

NOTA 16. GASTOS

NIT: 901.253.688-0

 **Pitalito, Huila** | Guaduales Cra 4 # 18 – 59

 (+608) **836 9059**

 atencionalcliente@semapp.com.co

www.semapp.com.co
  semappsas

Composición

CONCEPTO	30 de Junio 2026	30 de Junio 2025	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	\$ 501.394.262	\$ 504.764.291	-\$ 3.370.028
De administración y operación	\$ 454.770.060	\$ 486.954.818	-\$ 32.184.759
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	\$ 6.264.156	\$ 7.007.531	-\$ 743.375
Otros gastos	\$ 40.360.047	\$ 10.801.942	\$ 29.558.105

16.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

Los gastos corresponden a las erogaciones necesarias para la administración y funcionamiento de la entidad, incluyendo gastos de personal, honorarios, servicios, impuestos, contribuciones y otros gastos operativos.

CONCEPTO	30 de Junio 2026	30 de Junio 2025	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2026	EN ESPECIE 2026
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	\$ 454.770.060	\$ 486.954.818	-\$ 32.184.759	\$ 454.770.060	\$ -
De Administración y Operación	\$ 454.770.060	\$ 486.954.818	-\$ 32.184.759	\$ 454.770.060	\$ -
Sueldos y salarios	\$ 83.159.552	\$ 67.767.564	\$ 15.391.988	\$ 83.159.552	\$ -
Contribuciones imputadas	\$ 100.717	\$ 47.451	\$ 53.266	\$ 100.717	\$ -
Contribuciones efectivas	\$ 12.346.372	\$ 11.093.422	\$ 1.252.950	\$ 12.346.372	\$ -
Prestaciones sociales	\$ 17.192.426	\$ 14.749.013	\$ 2.443.413	\$ 17.192.426	\$ -
Gastos de personal diversos	\$ 439.326	\$ -	\$ 439.326	\$ 439.326	\$ -
Generales	\$ 324.722.151	\$ 310.734.274	\$ 13.987.877	\$ 324.722.151	\$ -
Impuestos, contribuciones y tasas	\$ 16.809.516	\$ 82.563.095	-\$ 65.753.579	\$ 16.809.516	\$ -

El rubro más representativo de los gastos de administración de La SEMAPP S.A.S E.S.P., es el de gastos generales, que incluye los conceptos detallados a continuación:

CONCEPTO	30 de Junio 2026	30 de Junio 2025	VALOR VARIACIÓN
GASTOS GENERALES	\$ 324.722.151	\$ 310.734.274	\$ 13.987.877
Mantenimiento Equipos de Oficina	\$ 539.211	\$ 166.000	\$ 373.211
Servicios públicos	\$ 5.393.906	\$ 4.529.030	\$ 864.876
Arrendamiento operativo	\$ 12.575.622	\$ 11.954.016	\$ 621.606
Viaticos y Gastos de Viaje	\$ 11.885.435	\$ 5.891.928	\$ 5.993.507
Publicidad y Propaganda	\$ 1.200.000	\$ 1.687.634	-\$ 487.634
Útiles y Papelería	\$ 90.751	\$ 72.340	\$ 18.411
Seguros Generales	\$ -	\$ 7.389.302	-\$ 7.389.302
Cumbustibles y Lubricantes	\$ 2.258.725	\$ 2.116.638	\$ 142.087
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	\$ 767.921	\$ 72.550	\$ 695.371
Elementos de Aseo, Lavandería y Cafetería	\$ 1.587.179	\$ 1.871.232	-\$ 284.053
Renovación de Licencias	\$ 3.841.284	\$ 3.492.839	\$ 348.445
Gastos de Representación	\$ -	\$ 9.000.000	-\$ 9.000.000
Gastos Legales	\$ 3.959.800	\$ 4.069.222	-\$ 109.422
Interventorías, Auditorías y Evaluaciones	\$ 192.035.784	\$ 182.511.078	\$ 9.524.706
Honorarios	\$ 63.941.430	\$ 56.100.000	\$ 7.841.430
Otros Gastos	\$ 24.645.102	\$ 19.810.465	\$ 4.834.637

Se destaca el gasto por interventoría, el cual está asociado al porcentaje del recaudo del impuesto de alumbrado público, conforme a las condiciones contractuales vigentes.

En el grupo de Impuestos, Contribuciones y Tasas, por su parte, se incluyen los siguientes conceptos:

CONCEPTO	30 de Junio 2026
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 16.809.515,75
Gravamen a los Movimientos Financieros	\$ 16.771.516
Intereses de Mora	\$ 38.000

16.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CONCEPTO	30 de Junio 2026	30 de Junio 2025	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 6.264.156	\$ 7.007.531	-\$ 743.375
DETERIORO	\$ -	\$ -	\$ -
DEPRECIACIÓN	\$ 1.259.154	\$ 2.002.529	-\$ 743.375
De propiedades, planta y equipo	\$ 1.259.154	\$ 2.002.529	-\$ 743.375
AMORTIZACIÓN	\$ 5.005.002	\$ 5.005.002	\$ -
De activos intangibles	\$ 5.005.002	\$ 5.005.002	\$ -
PROVISIÓN	\$ -	\$ -	\$ -

Corresponden al reconocimiento sistemático del consumo de los beneficios económicos o potencial de servicio de los activos de la entidad, calculados con base en sus vidas útiles estimadas.

16.3. Otros gastos

Incluyen gastos financieros y comisiones bancarias derivados de la administración de los recursos, así como otros conceptos menores relacionados con la operación.

CONCEPTO	30 de Junio 2026
Otros gastos	\$ 40.360.047
Comisiones servicios financieros	\$ 12.745.523
Financieros	\$ 1.241.400
Gastos Diversos	\$ 26.373.124
De Ventas	\$ -

NOTA 17. COSTOS DE VENTAS

Composición

Los costos de ventas corresponden a las erogaciones directamente atribuibles a la prestación del servicio de alumbrado público y a la ejecución de contratos interadministrativos.

CONCEPTO	30 de Junio 2026	30 de Junio 2025	VALOR VARIACIÓN
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	\$ 2.379.874.556	\$ 4.315.294.295	-\$ 1.935.419.739
Prestación Servicio de Alumbrado Público Pitalito	\$ 2.379.874.556	\$ 4.315.294.295	-\$ 1.935.419.739

17.1. Prestación Servicio de Alumbrado Público Pitalito

Estos costos incluyen principalmente:

- Energía eléctrica para la operación del sistema.
- Administración, operación y mantenimiento de la infraestructura.
- Retorno de la inversión al socio estratégico.
- Ejecución de proyectos de expansión.
- Alumbrado navideño.

La variación en el saldo lo motiva el reconocimiento, en 2025, tanto de costos corrientes como costos asociados a proyectos ejecutados en periodos anteriores, cuyos ingresos se materializaron en el periodo, en cumplimiento del principio de asociación entre ingresos y gastos. En 2026, solo se reconocieron los costos de operación de enero a junio.

La estructura de costos es consistente con la naturaleza intensiva en operación del servicio y con el modelo contractual de la entidad.

En ese sentido, la siguiente tabla muestra el detalle de los costos corrientes, según su concepto:

CONCEPTO	30 de Junio 2026	30 de Junio 2025	VALOR VARIACIÓN
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	\$ 2.379.874.556	\$ 2.720.900.343	-\$ 341.025.786
Suministro de energía eléctrica infraestructura del A.P.	\$ 882.253.794	\$ 900.228.960	-\$ 17.975.166
Administración, operación y Mantenimiento del A.P.	\$ 671.891.395	\$ 691.243.396	-\$ 19.352.001
Retorno de inversión inicial	\$ 813.869.947	\$ 814.089.453	-\$ 219.506
Proyectos de expansión AP Pitalito	\$ -	\$ 304.593.822	
IVA Mayor Valor del Costo	\$ 11.859.420	\$ 10.744.712	\$ 1.114.709

A continuación, se hace una breve descripción de los costos de operación del SAP:

- ✓ **Energía Eléctrica:** Servicio de energización de la red del alumbrado público del municipio, que permiten su funcionamiento. Al igual que los ingresos por Electrohuila, en el presente informe se incluyen los costos de la energía de noviembre 2025 a abril 2026. Representa el 37% del total de costos.
- ✓ **Administración, operación y Mantenimiento del A.P:** El socio estratégico es el encargado de velar por que la infraestructura del alumbrado público opere con eficacia. Representa el 28% del total de costos.
- ✓ **Retorno de inversión inicial:** es la cuota mensual que, según el modelo financiero de la sociedad, deberá pagarse al socio estratégico producto de la modernización realizada en el parque lumínico del municipio. Representa el 34% del total de costos.

NOTA 18. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El estado de flujo de efectivo fue preparado utilizando el método indirecto, de conformidad con los lineamientos establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública, el cual parte del resultado del periodo y ajusta los efectos de las transacciones que no implicaron movimiento de efectivo, así como las variaciones en activos y pasivos operativos.

Para efectos de su elaboración, el efectivo y equivalentes al efectivo comprenden los recursos de liquidez inmediata representados en saldos disponibles en cuentas bancarias y en encargos fiduciarios, conciliados con los valores presentados en el estado de situación financiera al cierre del periodo.

Los flujos se clasifican en actividades de operación, inversión y financiación, atendiendo la naturaleza de las transacciones y su incidencia en la generación y utilización de efectivo.

La variación neta del efectivo durante la vigencia se explica principalmente por los flujos derivados de la ejecución de las actividades operativas relacionadas con la prestación del servicio de alumbrado público y la administración de los recursos provenientes del impuesto de alumbrado público.



Fin del documento



JHON SEBASTIAN GRAJALES PENAGOS
REPRESENTANTE LEGAL.
C.C. 1.030.587.759 de Bogotá
(Ver certificación adjunta).



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



MANUEL ANTONIO MARTINEZ GARCIA
REVISOR FISCAL.
C.C. 19.874.793
T.P. N° 92775-T