

EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS DE LA UNION E.S.P
Estado de Situacion Financiera
A 31 de Diciembre de 2022 y 2023



	NOTA	2022	2023	Variacion	%
Activo					
Activo corriente					
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	472,032,415	414,469,261	(57,563,154)	-12.19%
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar					
Ingresos por cobrar por prestacion de servicios	6	386,819,686	444,251,986	57,432,300	14.85%
Anticipos de impuestos		75,455,439	86,537,345	11,081,906	14.69%
Otros Deudores	6	829,185,558	692,076,637	(137,108,921)	-16.54%
Deterioro Cuentas por Cobrar	6	(17,527,651)	(17,527,651)	-	0.00%
Total deudores		1,273,933,032	1,205,338,317	(68,594,715)	-5.38%
Inventarios					
Inventario	7	52,345,342	40,719,343	(11,625,999)	-22.21%
Deterioro Inventario		-	-	-	-
Total Inventarios		52,345,342	40,719,343	(11,625,999)	-22.21%
Total Activo corriente		1,798,310,789	1,660,526,921	(137,783,868)	-7.66%
Activo no corriente					
Instrumentos Financieros - Activos Financieros					
Inversiones de Administracion de Liquidez Medidas al Costo Amortizado		3,431,371	3,469,074	37,703	1.10%
Total Instrumentos Financieros		3,431,371	3,469,074	37,703	1.10%
Propiedad, Planta y Equipo					
Planta y Equipo	8	6,701,227,860	7,317,239,040	616,011,180	9.19%
Menos depreciación acumulada	8	(2,590,381,193)	(2,750,431,786)	160,050,593	6.18%
Planta y Equipo neto		4,110,846,667	4,566,807,254	455,960,587	11.09%
Intangibles					
Seguros		28,611,306	25,627,628	(2,983,678)	-10.43%
Total intangibles		28,611,306	25,627,628	(2,983,678)	-10.43%
Impuesto Diferido					
Impuesto Diferido	9	229,186,825	243,555,445	14,368,620	6.27%
Total impuesto diferido		229,186,825	243,555,445	14,368,620	6.27%
Total Activo No corriente		4,372,076,169	4,839,459,401	467,383,232	10.69%
TOTAL ACTIVO		6,170,386,958	6,499,986,322	329,599,365	5.34%
Pasivo y Patrimonio de los accionistas					
Pasivo corriente:					
Cuentas por Pagar	11	2,891,890	323,039,610	320,147,720	11070.54%
Pasivos Por Impuestos Corrientes	11	169,176,928	147,098,828	(22,078,100)	-13.05%
Beneficios a Empleados Corto Plazo	12	201,596,252	183,686,166	(17,910,086)	-8.88%
Otros Pasivos	13	155,500,613	111,424,569	(44,076,044)	-28.34%
Total Pasivo Corriente		529,165,683	765,249,173	236,083,490	44.61%
Pasivo No corriente:					
Pasivos por Desmantelamientos		683,436,579	695,872,700	12,436,121	1.82%
Pasivos Por Impuesto Diferido	9	149,177,125	167,675,087	18,497,962	12.40%
Obligaciones Financieras	10	500,000,000	523,733,235	23,733,235	4.75%
Total Pasivo No Corriente		1,332,613,704	1,387,281,022	54,667,318	4.10%
TOTAL PASIVO		1,861,779,387	2,152,530,195	290,750,808	15.62%
Patrimonio					
Aportes Sociales	15	2,700,000,000	2,700,000,000	-	0.00%
Reservas		68,874,209	84,339,572	15,465,363	22.45%
Ganancias Acumuladas		1,385,079,732	1,385,079,732	-	0.00%
Resultado Ejercicio		154,653,630	178,036,824	23,383,193	15.12%
TOTAL PATRIMONIO		4,308,607,571	4,347,456,128	38,848,556	0.90%
PASIVO+PATRIMONIO		6,170,386,958	6,499,986,322	329,599,364	5.34%

Los suscritos Representante Legal, Contador y Revisor Fiscal certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

CESAR AUGUSTO GOMEZ NARANJO
Representante Legal

VERONICA BOTERO M. MARIA CAMILA RAMIREZ V.
VERONICA BOTERO MUÑOZ MARIA CAMILA RAMIREZ VALENCIA
Contadora TP 271895-T Revisora Fiscal TP 395953-T

EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS DE LA UNION E.S.P

Estado de Resultados

A 31 de Diciembre de 2022 y 2023



	NOTA	2022	2023	Variacion	%
Ingresos operacionales:					
Prestacion de Servicios Publicos	16	3,635,909,442	4,054,128,952	418,219,510	11.50%
Devoluciones		-	-		
Total Ingresos Operacionales		3,635,909,442	4,054,128,952	418,219,510	11.50%
Costo de ventas					
Costo de Prestacion de Servicios Publicos	17	2,004,748,638	2,346,716,836	341,968,198	17.06%
Total Costo de ventas		2,004,748,638	2,346,716,836	341,968,198	17.06%
Utilidad Bruta		1,631,160,804	1,707,412,116	76,251,312	4.67%
Gastos Operacionales					
Total Gastos de Administracion y de Operación	17	1,332,896,811	1,338,550,795	5,653,984	0.42%
Pérdida /Utilidad Operacional		298,263,993	368,861,321	70,597,328	23.67%
Otros Ingresos		27,450,975	42,215,394	14,764,419	53.78%
Otros Egresos		25,544,337	115,868,703	90,324,366	353.60%
Pérdida/Utilidad antes de Impuesto de Renta		300,170,630	295,208,012	-4,962,619	-1.65%
Impuesto a las Ganancias Corriente	17	104,017,000	113,041,846	9,024,846	0.00%
Impuesto a las Ganancias Diferido	17	41,500,000	4,129,342	-37,370,658	0.00%
Pérdida/Utilidad Neta del Ejercicio		154,653,630	178,036,824	23,383,193	15.12%

Los suscritos Representante Legal, Contador y Revisor Fiscal certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

CESAR AUGUSTO GOMEZ NARANJO
Representante Legal

VERONICA BOTERO MUÑOZ
Contadora TP 271895-T

MARIA CAMILA RAMIREZ VALENCIA
Revisora Fiscal TP 395953-T

EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS DE LA UNION E.S.P

Estado de Flujo de Efectivo
A 31 de Diciembre de 2022 y 2023



	2022	2023	Variacion	%
Utilidad/Pérdida- Neto del ejercicio	154,653,630	178,036,824	23,383,193	15.12%
Partidas que no afectan el efectivo				
Depreciaciones y Amortizaciones	177,931,267	160,050,593	(17,880,674)	-10.05%
Aumento Provisiones	-	12,436,121	12,436,121	0.00%
	332,584,897	350,523,537	17,938,640	5.39%
Flujo de Efectivo por Actividades de Operación				
Aumento/(Disminución) Impuestos	55,032,087	(22,078,100)	(77,110,187)	140.12%
Aumento/(Disminucion) Proveedores	-	-	-	0.00%
Aumento/(Disminucion) Cuentas por pagar	(5,420)	320,147,720	320,153,140	5906884.50%
Aumento/(Disminucion) Beneficios a Empleados	(24,007,645)	(17,910,086)	6,097,559	-25.40%
Aumento/(Disminucion) Otras Obligaciones	-	-	-	0.00%
Aumento/(Disminucion) Otros Pasivos	163,269,085	(44,076,044)	(207,345,129)	127.00%
Aumento/(Disminucion) Pasivo por Impuestos Diferidos	1,384,873	18,497,962	17,113,089	100.00%
(Aumento)/Disminución Deudores	(15,165,015)	(57,432,300)	(42,267,285)	278.72%
(Aumento)/Disminución Otras Cuentas por cobrar	(605,073,902)	126,027,015	731,100,917	-120.83%
(Aumento)/Disminución Otras Cuentas Inventarios	8,211,522	11,625,999	3,414,477	-41.58%
(Aumento)/(Disminución) Intangibles	(2,168,267)	2,983,678	5,151,945	-237.61%
(Aumento)/(Disminución) Activos por Impuestos Diferidos	40,115,852	(14,368,620)	(54,484,472)	100.00%
(Aumento)/(Disminución) Otros Activos	-	-	-	0.00%
Flujo de Efectivo Neto por Actividades de Operación	(45,821,932)	673,940,761	719,762,694	-1570.78%
Flujo de Efectivo por Actividades de Inversion				
Aumento Inversiones	(52,644)	(37,703)	14,941	-100.00%
Gastos Pagados Por Anticipado	-	-	-	-
Compra Propiedad Planta y Equipo	(109,756,579)	(616,011,180)	(506,254,601)	461.25%
Aumento Obligaciones Financieras	-	-	-	0.00%
Aumento Intangibles	-	-	-	0.00%
Flujo de Efectivo Neto por Actividades de Inversion	(109,809,223)	(616,048,883)	(506,239,660)	461.02%
Flujo de Efectivo por Actividades de Financiación				
(Disminución)/Aumento Obligaciones Financieras a Largo Plazo	408,032,761	23,733,235	(384,299,526)	100.00%
(Disminución)/Aumento Obligaciones Financieras a Corto Plazo	-	-	-	0.00%
Aumento Capital Social y/o Reclasificación de Utilidades	(73,487,128)	(139,188,267)	(65,701,139)	89.40%
Flujo de Efectivo Neto por Actividades de Financiación	334,545,633	(115,455,032)	(450,000,665)	-134.51%
Aumento Neto en Efectivo y equivalentes de Efectivo	178,914,477	(57,563,154)	(236,477,631)	132.17%
Efectivo y equivalentes de Efectivo al comienzo del año	293,117,938	472,032,415	178,914,477	61.04%
Efectivo y equivalentes de Efectivo al final del año	472,032,415	414,469,261	(57,563,154)	-12.19%

Los suscritos Representante Legal, Contador y Revisor Fiscal certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

CESAR AUGUSTO GOMEZ NARANJO
Representante Legal

VERONICA BOTERO MUÑOZ
Contadora TP 271895-T

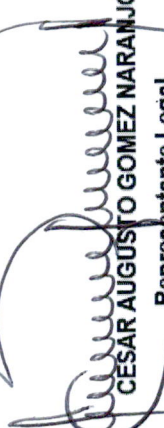
MARIA CAMILA RAMIREZ VALENCIA
Revisora Fiscal TP 395953-T

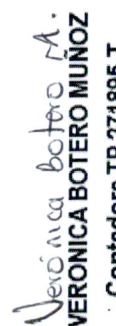
EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS DE LA UNION E.S.P
Estado de Cambios en el Patrimonio
A 31 de Diciembre de 2022 y 2023

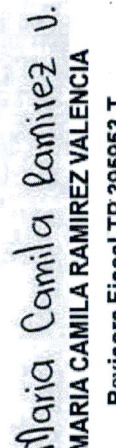


	Capital Social	Superavit de Capital	Reservas	Utilidades/ Perdida Ejercicio	Ajustes por Adopción NIIF	Ajustes por corrección NIIF	Ganancias Acumuladas Anteriores	Perdidas Acumuladas Anteriores	Total Patrimonio
Saldo a Diciembre 31 de 2022	2,700,000,000	-	68,874,209	154,653,630	-	-	1,385,079,732	-	4,308,607,571
Aumento Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Apropiación Reserva Legal	-	-	15,465,363	-	-	-	-	-	15,465,363
Participaciones Decretadas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Para Capital de Trabajo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reclasificación de Utilidades	-	-	-	(154,653,630)	-	-	-	-	(154,653,630)
Utilidad/Perdida del Ejercicio	-	-	-	178,036,824	-	-	-	-	178,036,824
Saldo a Diciembre 31 de 2023	2,700,000,000	-	84,339,572	178,036,824	-	-	1,385,079,732	-	4,347,456,128

Los suscritos Representante Legal, Contador y Revisor Fiscal certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.


CÉSAR AUGUSTO GOMEZ NARANJO
Representante Legal


VERONICA BOTERO MUÑOZ
Contadora TP 271895-T


MARIA CAMILA RAMIREZ VALENCIA
Revisora Fiscal TP 395953-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento de lo previsto en el nuevo Marco Técnico Normativo, Resolución 414 de 2014 se presenta los Estados Financieros de propósito General. Dirigido para empresas de economía mixta que no cotizan en un mercado de valores, y no captan ni administran ahorro del público.

NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE

La empresa de servicios públicos de la Unión en adelante la Entidad fue constituida mediante Escritura pública el 13 de octubre del 2010, tiene acatamiento a la ley colombiana bajo la forma de una sociedad por acciones, sometida al régimen jurídico que las empresas de servicios públicos domiciliarios que determina la ley 142 de 1994 y su legislación complementaria. La Entidad no es subordinada de otra entidad que informa bajo Estándares Internacionales. El objeto social de la Entidad es la prestación de servicios públicos domiciliarios.

NOTA 2 - BASES DE PREPARACION

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar solamente estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en el anexo de la resolución 414 de 2014. Las normas contenidas en el anexo de la citada resolución son congruentes, en todo aspecto significativo, con el Estándar Internacional de contabilidad. De acuerdo con lo anterior, estos estados financieros cumplen, en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos por la contaduría general de la nación. De igual manera, la CGN expide el instructivo No. 002 del 8 de septiembre de 2014, con el fin de orientar la elaboración del estado financiera de apertura, la elaboración de los estados financieros del final del periodo de transición y la elaboración y presentación de los estados financieros bajo el nuevo marco de regulación.

Bases de Medición

Los estados financieros fueron preparados, en su mayor parte, sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con efecto en resultados, los cuales se miden al valor razonable.

Moneda Funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

Uso de Estimaciones y Juicios

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. La Entidad revisa regularmente las estimaciones y supuestos relevantes relacionadas con los estados financieros. Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el período en que se revisa la estimación, y en los períodos futuros afectados.

Modelo de Negocio

La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo, por lo cual estos instrumentos se miden al costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida. No obstante, lo anterior, algunos instrumentos financieros se miden a valor razonable, pues no tienen las características propias de los instrumentos medidos al costo amortizado.

Importancia Relativa y Materialidad

Los hechos económicos se reconocen, clasifican y miden 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 incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información financiera. En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación a las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 4% con respecto a la utilidad antes de impuestos, o 0,4% de los ingresos ordinarios brutos (en caso de que se genere pérdida antes de impuestos).

NOTA 3 - POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Instrumentos financieros

- **Efectivo y equivalente de efectivo**

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones (en instrumentos de deuda) de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos. Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

- **Inversión de Administración de Liquidez**

En su reconocimiento inicial, los activos financieros se miden al precio de la transacción; adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Si la transacción en la cual se adquieren los activos financieros es una transacción de financiación, los activos financieros resultantes se miden por el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado aplicable a ese tipo de instrumentos financieros. Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo con su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado. Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable, dependiendo del modelo de negocio establecido para gestionar los activos financieros y también de las características de los flujos de efectivo contractuales que corresponderán a este tipo de activos. La administración clasifica al costo amortizado un activo financiero cuando la transacción procura obtener los flujos de efectivo y las condiciones contractuales dan lugar a flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Los activos financieros que no son clasificados a costo amortizado se clasifican a valor razonable con cambios en resultados, cuyos cambios posteriores en la medición del valor razonable se reconocen en el estado de resultados como ingreso o costo financiero según corresponda.

Inventarios

Los inventarios se valorizan al cierre del período al menor entre el costo o al valor neto de realización. El costo de los inventarios se basa en el método promedio ponderado, e incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de transportes y otros, menos los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares. los elementos del inventario utilizados en la prestación del servicio se reconocen como gasto en el resultado del período en el que se consumen; las rebajas de

valor se reconocen hasta alcanzar el valor neto realizable, como gasto en el período en que ocurren. Si en los períodos siguientes se presentan incrementos en el valor neto realizable, que significan una reversión de la rebaja de valor, se reconoce como un menor valor del gasto en el período en que ocurra. Cuando el costo del inventario no es recuperable, la Entidad lo reconoce como gasto.

Propiedad planta y equipo

• Reconocimiento y medición

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición. Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados. Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados o costo del activo, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo. Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es adquirido por medio de un intercambio total o parcial con otro elemento de propiedades, planta y equipo o a cambio de otro activo cualquiera, el activo recibido se mide al valor razonable. Si no es posible medir el valor razonable del activo adquirido, se medirá por el importe en libros del activo entregado. Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es recibido de un tercero (ejemplo una donación) la medición inicial se hace al valor razonable del bien recibido, simultáneamente reconociendo un ingreso por el valor razonable del activo recibido, o un pasivo, de acuerdo con los requerimientos de la Resolución 414 de 2014.

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento. La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

• Depreciación

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo será siempre cero (\$0) en los casos en que la administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor previamente establecido o pactado para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratará como valor residual. Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el período por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de

los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual, a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior. Para efectos de cada cierre contable, la Entidad analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado. Si existen evidencias de deterioro, la Entidad analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso). Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente. De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un elemento de propiedades, planta y equipo, la Entidad estima el valor recuperable del activo y lo reconoce en la cuenta de resultados, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en períodos anteriores, y ajustan en consecuencia los cargos futuros en concepto de su amortización. En ningún caso la reversión de la pérdida por deterioro de un activo puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquel que tendría si no se hubieran reconocido pérdidas por deterioro en ejercicios anteriores. Un elemento de propiedades, planta y equipo no se clasificará como mantenido para la venta.

Intangibles

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro. Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica a menos que se derive una vida útil superior de un documento o norma legal, y solo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que así lo indique necesario. La amortización se incluye como parte de los gastos operativos netos, en las cuentas de resultados. No se considerará ningún activo intangible como de vida útil indefinida.

Amortización

El valor sujeto a amortización está representado por el costo histórico del activo o el valor que lo sustituya, menos su valor residual. La amortización de un activo intangible comienza cuando el activo está disponible para ser usado.

El método de amortización usado es el lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del estado de resultados. Para reconocer la pérdida por deterioro, el valor en libros de los intangibles es reducido a través del uso de una cuenta de deterioro y la pérdida es reconocida en resultados.

Beneficios a Empleados

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la Entidad. Cuando la contraprestación se espera recibir en un período superior a un año, el valor razonable de la transacción es menor que la cantidad nominal de efectivo o equivalente de efectivo por recibir, por tanto, se aplica el método del costo amortizado descontando los flujos a una tasa de mercado. La diferencia entre el valor razonable y el valor nominal de la contraprestación es reconocida como ingresos por intereses durante el plazo otorgado de pago. Los pagos anticipados recibidos para la prestación de servicios o para la entrega de bienes en períodos futuros, se reconocen como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida. El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida en que se presta el servicio o se realiza la venta del bien; en cualquier caso, es trasladado al ingreso en su totalidad, cuando finaliza la obligación de entregar el bien o prestar el servicio, para el cual fue entregado el anticipo.

Provisiones

Son pasivos sobre los cuales existe una incertidumbre sobre su cuantía o vencimiento, siempre que esta incertidumbre no afecte la fiabilidad de la medición. Se reconocerán como provisiones las obligaciones que presenten una probabilidad de sacrificio económico mayor al 50%. Se reconoce como provisión el valor que resulta de la mejor estimación del desembolso requerido para liquidar la obligación a la fecha de cierre de los estados financieros, midiéndolo al valor presente de los gastos esperados necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero. La entidad actualmente tiene registrada una provisión de desmantelamiento del relleno sanitario.

Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la Entidad.

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Su saldo a la fecha de cierre está conformado así:

CONCEPTO	AÑO 2022	AÑO 2023	VALOR VARIACION
Caja principal	0	0	0%
Caja Menor	0	0	0%

Calle 10 N°.10-36 TEL: 556 16 50 La Unión – Antioquia.

e- mail: esp@launion-antioquia.gov.co

Sitio web: www.launionsaesp.com

¡Más cerca de ti y de tu hogar!

NOTA 5. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

En la cuenta de ahorros de Cotrafa 052100058 existe un valor de efectivo restringido por valor de \$6.750.000 (SEIS MILLONES SETECIENTOS CINCUENTA MIL PESOS) que se muestra en el Estado de Situación Financiera corresponde a un proceso que viene desde el año 2017 como medida cautelar de juzgado promiscuo de La Ceja, se está realizando el proceso en juzgado para liberar este saldo dado que el embargo no procede.

Los depósitos en instituciones financieras de la empresa de Servicios Públicos La Unión S.A E.S.P. están en cuentas bancarias cuyos valores se encuentran conciliados a 31 de diciembre de 2023 y su saldo final se detallan en la tabla siguiente:

TIPO DE CUENTA	CUENTA BANCARIA	AÑO 2022	AÑO 2023	VALOR VARIACION
CORRIENTE	BANCOLOMBIA PLAN MAESTRO	742,427	742,427	0%
CORRIENTE	BANCOLOMBIA	140,839,068	59,281,446	-58%
CORRIENTE	BANCO AGRARIO	61,445,860	26,945,392	-56%
AHORROS	COOPERATIVA CONFIAR	127,435,817	110,220,635	-14%
AHORROS	COTRAFA 052100058	111,587,125	24,755,971	-78%
AHORROS	BANCO DE BOGOTA	178,082	178,082	0%
AHORROS	IDEA CTA9081 CARRO RECOLECTOR	29,799,211	19,331,131	-35%
AHORROS	CONFIAR CONVENIOS INTERADMINISTRATIVOS	4,824	4,059,292	84048%
AHORROS	CONFIAR CONVENIOS CONSTRUCCIÓN DE COLEC	0	168,954,884	100%
TOTAL		472,032,415	414,469,261	-12%

Todas las cuentas bancarias de la entidad son manejadas por dos usuarios, uno preparador en cabeza del Director Administrativo, Financiero y Contable y un usuario aprobador, en cabeza del Gerente General. Además de las claves de acceso al sistema se utiliza token bancario de uso personal. Para los retiros en efectivo se porta las dos firmas de los anteriormente citados además del sello institucional, este manejo se realiza bajo política de la gestión contable y financiera archivado en la entidad. Para todo tipo de pago se cuenta con el soporte documental y legal.

NOTA 6. DEUDORES

La cartera de clientes siempre se presenta como corriente, independientemente del calendario de recaudo esperado, a menos que se haya acordado con algún cliente en particular un plazo superior a un año, y el efecto de esta transacción sea significativo. El plazo de las cuentas por cobrar es inferior a 30 días y las tasas de interés por mora cobradas a los clientes son las definidas por los organismos de control. A continuación, se detalla cómo están compuestas las cuentas por cobrar.

Calle 10 N°.10-36 TEL: 556 16 50 La Unión – Antioquia.

e- mail: esp@launion-antioquia.gov.co

Sitio web: www.launionsaesp.com

¡Más cerca de ti y de tu hogar!

CONCEPTO	2022	2023	VALOR VARIACION
SERVICIO DE ACUEDUCTO	137,161,783	157,015,648	14%
SERVICIO DE ALCANTARILLADO	115,769,146	134,938,554	17%
SERVICIO DE ASEO	117,875,901	135,821,077	15%
SUBSIDIO SERV. ACUEDUCTO	5,929,064	6,119,039	3%
SUBSIDIO SERV. ALCANTARILLADO	4,909,352	4,895,254	0%
SUBSIDIO SERV. ASEO	5,174,440	5,462,414	6%
TOTAL	386,819,686	444,251,986	15%

Deterioro

El deterioro se calcula según los indicios definidos en las políticas, El deterioro estimado a la fecha es de 17.527.651 y se mide de acuerdo con el análisis de la administración y cartera más de 360 días del servicio de aseo y el análisis de la administración. Durante la vigencia no se ha identificado deterioro de cartera o inventario, por lo que permanece sin ningún cambio.

Otros Deudores

Aquí se encuentran contabilizados los convenios celebrados para la prestación de Servicios Públicos.

La empresa de Servicios Públicos de La Unión realizó un aporte para la Cofinanciación del Convenio de la “Optimización y ampliación del acueducto urbano del Municipio de La Unión a través de la construcción de la línea alterna y construcción de tanque elevado” por valor de \$770.000.000 recursos transferidos al Municipio. Este proyecto se realiza en conjunto con la Gobernación de Antioquia y el municipio de La Unión, a 31 de Diciembre presenta un avance en su ejecución del 60%.

Además, se suscribió contrato de Obra 005-2023 para la construcción de colector y optimización de la PTAR principal, el cual se ejecuta financieramente al mismo corte de la ejecución física, y cuenta con aportes de Cornare, el Municipio de La Unión y La ESP.

OTROS DEUDORES	AÑO 2022	AÑO 2023	VALOR VARIACION
CONVENIO LINEA PARALELA	\$ 770,000,000	\$ 308,000,000	-60%
RECAUDO AYC COLANTA	\$ 11,886,679	\$ 3,063,898	-74%
CONVENIO ACUEDUCTOS VEREDALES	\$ 38,705,383	\$ -	-100%
CONVENIO 634	\$ 2,746,858	\$ 966,139	-65%
CONVENIO 344 2019 COLECTOR	\$ 5,846,638	\$ -	-100%
CONVENIO CONSTRUCCION COLECTOR	\$ -	\$ 380,046,600	100%
TOTAL	\$ 829,185,558	\$ 692,076,637	-17%

Los recursos causados en el Recaudo AyC Colanta corresponden al recaudo que realiza la cooperativa Colanta y transfiere mensualmente a la ESP el último día hábil de cada mes, en caso contrario el primero hábil del mes siguiente.

NOTA 7. INVENTARIO

Los inventarios mantenidos por la Entidad se conservan en forma de Materias Primas e Insumos que se consumen y son necesarios para la prestación del servicio.

INVENTARIOS	AÑO 2022	AÑO 2023	VALOR DE VARIACION
ELEMENTOS Y ACCEDORIOS DE ACUEDUCTO	51,920,957	31,958,102	-38%
ELEMENTOS Y ACCEDORIOS DE ALCANTARILLADO	264,385	267,098	1%
ELEMENTOS Y ACCEDORIOS DE ASEO	160,000	278,000	74%
OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	0	8,216,143	100%
TOTAL	52,345,342	40,719,343	-22%

NOTA 8. PLANTA Y EQUIPO

Durante la vigencia 2023 se realizó la construcción de una bodega de almacenamiento en la Planta de Tratamiento de Agua Potable en la Frontera. También se terminó la instalación de la Báscula en el relleno sanitario y en el mes de Diciembre se adquirió una nueva Motobomba de motor Trifásico para aumentar la presión hidráulica en la PTAP La Frontera. Adicional se compraron equipos de cómputo e impresoras para fortalecer el funcionamiento institucional de la empresa.

Calle 10 N°.10-36 TEL: 556 16 50 La Unión – Antioquia.

e- mail: esp@launion-antioquia.gov.co

Sitio web: www.launionsaesp.com

¡Más cerca de ti y de tu hogar!

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO/CONCEPTO	AÑO 2022	AÑO 2023	VARIACION
TERRENOS	1,888,220,445	1,888,220,445	0%
CONSTRUCCIONES EN CURSO	0	462,000,000	100%
EDIFICACIONES	472,676,530	504,397,875	7%
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	180,397,433	180,397,433	0%
REDES, LINEAS Y CABLES	2,910,202,388	2,910,202,388	0%
MAQUINARIA Y EQUIPO	180,557,438	262,834,483	46%
MUEBLES ENSERES Y EQ. DE OFICINA	47,511,848	47,511,848	0%
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	31,434,237	34,659,687	10%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTO	93,477,811	130,265,151	39%
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	896,749,730	896,749,730	0%
DEPRECIACION ACUMILADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2,590,381,193	2,750,431,786	6%
TOTAL	4,110,846,667	4,566,807,254	11%

En las construcciones en curso, está afectado el porcentaje de ejecución que presenta el proyecto del Convenio de la “Optimización y ampliación del acueducto urbano del Municipio de La Unión a través de la construcción de la línea alterna y construcción de tanque elevado”. Este proyecto se realiza en conjunto con la Gobernación de Antioquia y el municipio de La Unión, a 31 de Diciembre presenta un avance en su ejecución del 60%, valor proporcional a la ejecución de la obra que se encuentra en curso.

NOTA 9. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS

A continuación, se detalla los activos y pasivos por concepto de Impuestos:

ACTIVOS POR IMPUESTOS / CONCEPTO	AÑO 2022	AÑO 2023	VARIACION
AUTORETENCIONES	58,785,439	86,199,439	47%
SALDOS A FAVOR EN LIQUIDACIONES PRIVADAS	16,670,000	337,906	-98%
TOTAL	75,455,439	86,537,345	15%

PASIVOS DE IMPUESTOS / CONCEPTO	AÑO 2022	AÑO 2023	VARIACION
Retención en la Fuente e impuesto de timbre	29,283,341	38,871,398	33%
Impuesto al valor agregado-IVA	-234,778	3,441,584	-1566%
Impuesto sobre la Renta y complementarios	98,805,000	104,785,846	6%
Otras Contribuciones y tasas	41,323,365	0	-100%
TOTAL	169,176,928	147,098,828	-13%

NOTA 10. OBLIGACIONES FINANCIERAS

En el mes de diciembre de 2022 la Entidad suscribió crédito N°759443426 con el Bando de Bogotá por la ejecución del convenio con el Municipio de la Unión para la construcción de la Línea Paralela y la construcción del tanque elevado, en conjunto con la Gobernación de Antioquia y el municipio de la Unión; el cual fue desembolsado en el mes de marzo; este crédito al 31 de diciembre tiene un saldo en **Obligaciones Financieras** de CUATROCIENTOS VEINTITRÉS MILLONES SETECIENTOS SETENTA Y TRES MIL DOSCIENTOS TREINTA Y CINCO PESOS (\$423.773.235). En el mes de Diciembre 2023 se recibió desembolso de un crédito de Tesorería por valor de CIEN MILLONES DE PESOS (\$100.000.000) para cubrir el aporte propio de la Empresa en el proyecto de construcción de un Colector y Optimización de la PTAR principal el cual será cancelado durante la vigencia 2024.

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR (Adquisición de Bienes y Servicios)

Este rubro, representa todos los compromisos de pago adquiridos por la Entidad, por concepto de préstamos empleados, compras o servicios a crédito e impuestos y tasas por pagar al 31 de diciembre.

Estas partidas son instrumentos financieros, dado que nacen de contratos o acuerdos entre las partes e igualmente se encuentran como ingresos recibidos para terceros los convenios pendientes por ejecutar.

CUENTAS POR PAGAR POR ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS/CONCEPTO	AÑO 2022	AÑO 2023	VALOR DE VARIACION
Materiales y suministros	\$ 13,434,248	\$ -	-100%
Mantenimiento	\$ 1,593,495	\$ -	-100%
Proyectos de Inversión	\$ 107,247,812	\$ 323,039,610	201%
Descuentos de nomina	\$ 2,891,890	\$ -	-100%
Retencion en la fuente y Rete Iva	\$ 29,283,341	\$ 38,871,398	33%
Impuestos y contribuciones y tasas	\$ 140,128,365	\$ 104,785,846	-25%
Impuesto al valor agregado Iva	-\$ 234,778	\$ 3,441,584	-1566%
Otras cuentas por pagar	\$ 9,492,492	\$ 4,932,123	-48%
TOTAL	\$ 303,836,865	\$ 475,070,561	56%

NOTA 12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Esta cuenta representa todos los saldos por pagar a los empleados por conceptos de los beneficios a los cuales tienen derecho en contraprestación a los servicios que presta a la Entidad.

BENEFICIOS A EMPLEADOS CORTO PLAZO	AÑO 2022	AÑO 2023	VALOR DE VARIACION
Cesantías	82,307,481	85,223,709	4%
Intereses a las Cesantías	9,661,634	9,834,863	2%
Vacaciones	25,889,217	27,127,435	5%
Prima de Vacaciones	39,741,085	27,292,412	-31%
Prima de Servicios	24,578,367	24,583,887	0%
Prima de Navidad	0	0	0%
Bonificaciones	19,418,468	9,623,860	-50%
TOTAL	201,596,252	183,686,166	-9%

NOTA 13. OTROS PASIVOS (Otras Cuentas por Pagar)

Corresponden a los saldos por convenios pendientes por pagar y/o ejecutar al 31 de diciembre de 2023 al Municipio de La Unión

OTROS PASIVOS/Otras cuentas por pagar	AÑO 2022	AÑO 2023	VALOR DE VARIACION
Convenio Alumbrado Publico	10,210,638.00	19,329,927.00	89%
convenio 634	1,780,719.00	0.00	-100%
Convenio 344 2019 2da Etapa Colectores	11,741,209.00	5,894,571.00	-50%
Convenio Ampliación Acueducto	0.00	44,699,929.00	100%
Convenio Reposición de Redes	0.00	23,237,517.00	100%
Convenio Acueductos Veredales	0.00	13,330,502.00	100%
TOTAL	23,732,566.00	106,492,446.00	349%

NOTA 14. ADOPCION POR PRIMERA VEZ

La Entidad adoptó por primera vez el nuevo marco normativo con corte al 1 de enero del 2015, tomando como base los estados financieros del 31 de diciembre del 2014. Los principales impactos se dieron por la revaluación de propiedades, planta y equipo, especialmente la Bodega y la Edificación. Reconocimiento de provisión por desmantelamiento y reconocimiento de impuestos diferidos.

El año 2019 se reclasificaron todas estas utilidades a ejercicios anteriores por instrucciones de la contaduría general de la nación.

NOTA 15. CAPITAL SOCIAL

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2023, se compone de la siguiente manera:

Municipio de la Unión 93.33% - 2.520.000 acciones - \$2.520.000.000
E.S.E. Hospital San Roque 6.67% - 180.000 acciones - \$180.000.000

El Capital Social compuesto por (\$2.700.000.000) Dos Mil Setecientos Millones de pesos moneda legal corriente colombiana.

NOTA 16. INGRESOS

INGRESOS/CONCEPTO	AÑO 2022	AÑO 2023	VALOR DE VARIACION
Servicios de Acueducto	1,424,285,705	1,642,026,262	15%
Servicio de Alcantarillado	1,136,355,749	1,295,870,874	14%
Servicio de Aseo	1,075,267,988	1,116,231,816	4%
Financieros	474,244	535,730	13%
Ingresos Diversos	26,976,731	41,679,664	55%
TOTAL	3,663,360,417	4,096,344,346	12%

NOTA 17. GASTOS Y COSTOS

CONCEPTO	AÑO 2022	AÑO 2023	VARIACION
GASTOS OPERACIONALES			
Sueldos y salarios	248,186,894	275,428,897	11%
Contribuciones efectivas	51,534,714	59,331,607	15%
Prestaciones Sociales	78,825,444	88,655,449	12%
Gastos de personal	62,640,568	51,592,658	-18%
Generales	743,052,203	718,869,287	-3%
Impuestos y contribuciones y tasas	90,584,175	98,147,183	8%
Depreciacion de propiedades planta y equipo	58,072,814	46,525,714	-20%
TOTAL	1,332,896,812	1,338,550,795	0%

CONCEPTO	AÑO 2022	AÑO 2023	VARIACION
GASTOS NO OPERACIONALES			
Comisiones	21,046,369	24,525,086	17%
Financieros	4,089,968	91,343,617	2133%
Gastos Diversos	145,925,000	117,171,188	-20%
TOTAL	171,061,337	233,039,891	36%

Calle 10 N°.10-36 TEL: 556 16 50 La Unión – Antioquia.

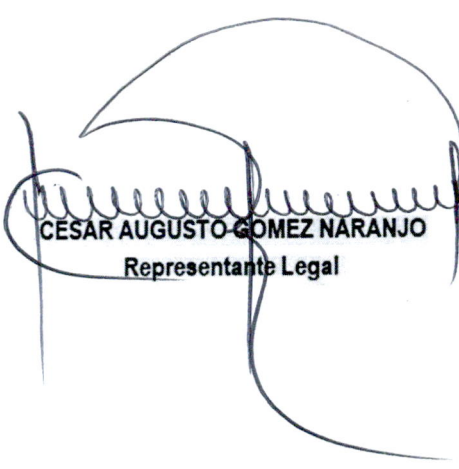
e- mail: esp@launion-antioquia.gov.co

Sitio web: www.launionsaesp.com

¡Más cerca de ti y de tu hogar!

Los gastos diversos en la vigencia 2023 incluyen la provisión para el impuesto de renta y el impuesto diferido causado en la vigencia. Para este año se causaron los intereses y comisiones financieras causadas por los créditos desembolsados en la empresa.

CONCEPTO	AÑO 2022	AÑO 2023	VALOR DE VARIACION
COSTOS			
Acueducto	608,127,110	770,379,505	27%
Alcantarillado	461,812,692	521,921,774	13%
Aseo	934,808,837	1,054,415,558	13%
TOTAL	2,004,748,639	2,346,716,836	17%



CESAR AUGUSTO GOMEZ NARANJO
Representante Legal

Veronica Botero M.
VERONICA BOTERO MUÑOZ
Contadora TP 271895-T

Maria Camila Ramirez V.
MARIA CAMILA RAMIREZ VALENCIA
Revisora Fiscal TP 395953-T