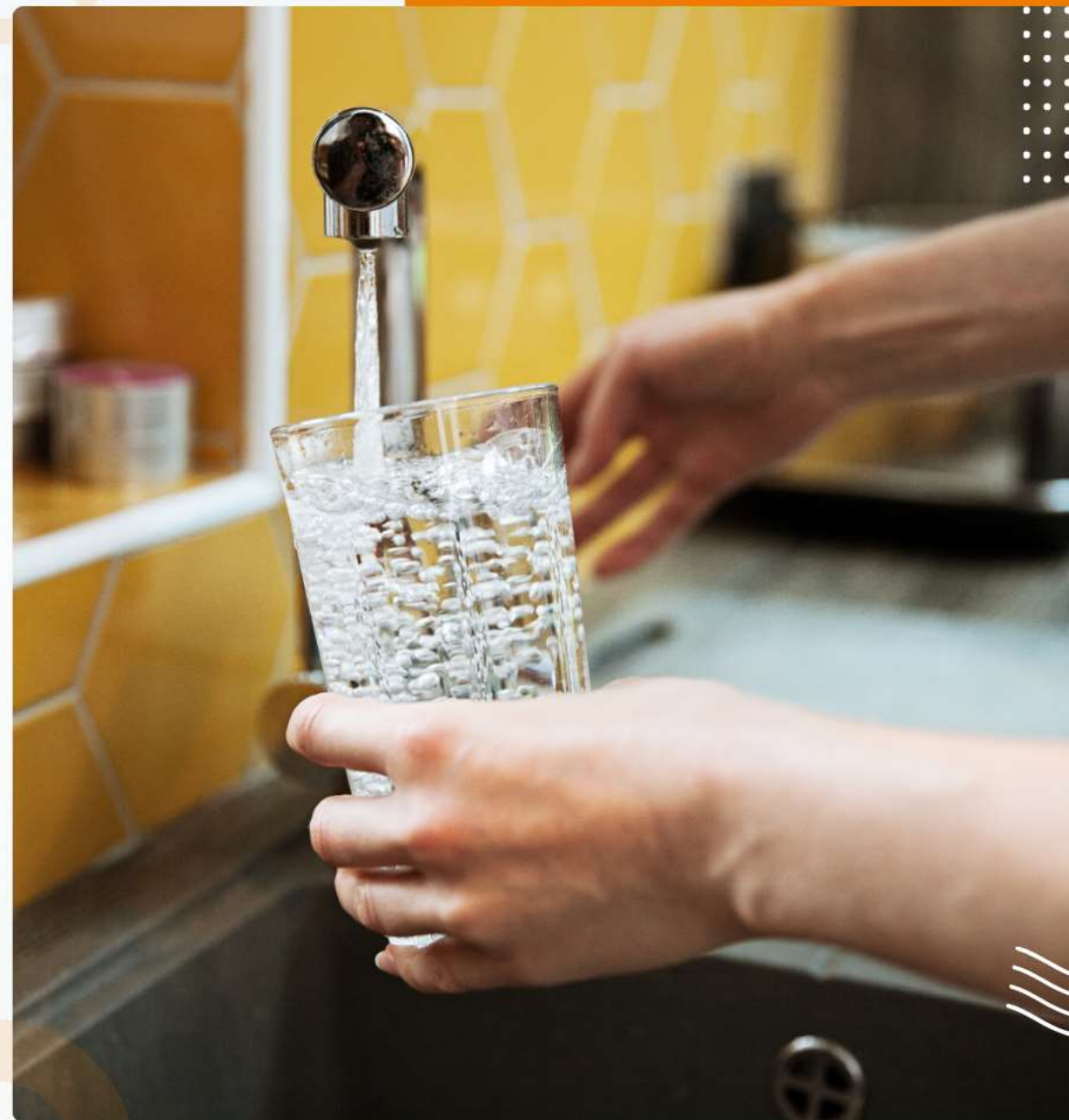




Junta Directiva No. 232
Fecha: 29 de septiembre de 2025

<https://www.grupo-epm.com/site/aguasdemalambo/>





Agenda típica

- 1.1** Verificación de Quorum - Aprobatorio - 5 min
- 1.2** Aprobación del orden del día - Aprobatorio - 5 min
- 1.3** Aprobación del actas anteriores - Aprobatorio - 5 min
- 1.4** Seguimiento solicitudes y compromisos de junta - Informativo- 20 min
- 1.5** Temas de Gerencia - informativo - 30 min
- 2.1** Seguimiento al CMI - informativo - 45 min
- 3.1** Solicitud de aprobación Plan Empresarial- Aprobatorio - 120 min
- 4.1** Seguimiento al plan de auditoría, planes de mejoramiento y presentación de resultados de la evaluación realizada por entes de control -Informativo -15 min
- 5.1** Lectura de compromisos - 5 min



1.1 Verificación de quórum

1.2 Lectura y aprobación del orden del día

1.3 Aprobación de acta anterior 231



1.4 Seguimiento solicitudes y compromisos de Junta Directiva

1.4 Seguimiento solicitudes y compromisos de Junta Directiva

COMPROMISO	RESPONSABLE	Fecha del compromiso	FECHA ESTIMADA DE CUMPLIMIENTO / OBSERVACIONES
Efectuar en las capacitaciones a los trabajadores un comparativo por área porcentualmente y de la planta. ¿Cuántos se encontrarían capacitados y cuántos se encontrarían por capacitar?	Mónica Reyes	27 de agosto	En construcción
Comunicar al Ministerio, Alcaldía y demás actores necesidades, y actividades del mantenimiento de la PTAR	Victor García	27 de agosto	Ejecutado
Analizar alternativas de contratos de mantenimiento por zonas geográficas	Víctor García	27 de agosto	En ejecución para implementar en el 2026
Efectuar ajustes a la presentación solicitud del Gerente	Mayerling Baquero	27 de agosto	Ejecutado
Actualizar las proyecciones con base en la modificación tarifaria sobre costos particulares	Mayerling Baquero	27 de agosto	Ejecutado, se tuvo en cuenta para las proyecciones que se solicitarán aprobación en esta junta directiva
Presentar Seguimiento Integral de Riesgos en siguiente sesión con los ajustes definidos en la Junta.	Gerencia-Patricia o por definir	27 de agosto	Se presenta en esta junta 232
Mostrar avances del Plan de Mejora a los temas de Auditoría interna- cargados Avanza.	Karen Ramírez	27 de agosto	Se presenta en esta junta 232
Solicitar a Nexia discrimine metas de Acueducto y Alcantarillado por algunos componentes.	Salomón Rivera	27 de agosto	En construcción



1.5 Temas de Gerencia

- Flujo de caja
- Analisis de turnos por reforma laboral
- Avance recuperación subsidios 2024

[illegible]

1.5 Temas de Gerencia

Cifras en Millones de Pesos Colombianos

Flujo de caja proyectado	Proyección 2026												Total 2026
	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	
Recaudos Residencial	601	607	612	618	624	629	635	640	646	652	657	663	7,584
Recaudos No Residencial	698	698	657	1,316	1,364	1,365	1,388	1,519	1,532	1,499	1,500	1,503	15,039
Recaudo de Subsidios	415	418	427	347	348	350	376	377	380	379	379	378	4,574
Recuperacion Subsidios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tratamiento / Vertimiento No Residencial	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Crédito Bancario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros ingresos	14	14	486	14	14	14	244	14	14	14	14	14	872
Total ingresos	1,729	1,737	2,183	2,295	2,349	2,359	2,643	2,551	2,572	2,544	2,550	2,558	28,070
Costos y gastos	(700)	(705)	(641)	(770)	(711)	(671)	(724)	(738)	-772	(673)	(731)	(713)	(8,551)
Personal	(450)	(706)	(450)	(450)	(450)	(623)	(450)	(450)	(450)	(450)	(450)	(603)	(5,982)
Quimicos-energía-Agua Bloque	(328)	(450)	(493)	(502)	(515)	(450)	(916)	(530)	(510)	(480)	(525)	(400)	(6,099)
Impuestos y Retenciones	(186)	(74)	(46)	(46)	(57)	(413)	(37)	(42)	(205)	(37)	(38)	(6)	(1,191)
Otras Aplicaciones de Inversión	-	-	-	(250)	-	-	(52)	(45)	-	(140)	(58)	(50)	(595)
Inversiones de infraestructura	(472)	(369)	(222)	(261)	(261)	-	-	-	-	-	-	-	(1,584)
Total egresos	-2,137	-2,304	-1,853	-2,279	-1,994	-2,158	-2,180	-1,806	-1,937	-1,781	-1,803	-1,772	-24,002
Balance			330	17	355	201	464	745	635	763	747	786	4,068

TEMAS DE GERENCIA



Grupo **epm**®

Análisis de turnos
Junta Directiva No. 232
Fecha: 29 de septiembre de 2025

<https://www.grupo-epm.com/site/aguasdemalambo/>



Creación de Plazas Estructura Aguas de Malambo

JUSTIFICACION:

En cumplimiento de la Ley 2101 de 2021 “Por medio de la cual se reduce la jornada laboral semanal de manera gradual, sin disminuir el salario de los trabajadores y se dictan otras disposiciones”, Aguas de Malambo pasó de 46 a 44 horas a partir del 15/07/2025, lo cual modifica de manera significativa las reglas relacionadas con jornadas laborales, recargos nocturnos y dominicales, pago de horas extras y descansos obligatorios. Estas nuevas disposiciones tienen un impacto en la planeación de turnos, la productividad y el costo de nómina de la compañía.

Actualmente, nuestra operación depende de turnos de 12 horas y de un número limitado de colaboradores que deben cubrir jornadas superiores a la norma. Con la reforma:

- El recargo nocturno inicia a las 7:00 p.m. (antes 9:00 p.m.), lo que incrementa el costo por hora trabajada en franjas nocturna con un recargo del 1.15%.
- El recargo dominical y festivo aumenta, impactando los costos de operación continua pasando de 2.10% a 2.15%.
- Los topes de horas extras se reducen, limitando la posibilidad de extender turnos para compensar ausencias o picos de demanda.
- La exigencia de descanso obligatorio en ciertos turnos reduce la disponibilidad de personal en horarios críticos.

No realizar ajustes en la planta de personal generaría el incumplimiento de la norma, sobrecostos en recargos y una disminución en la eficiencia operativa.

Creación de Plazas Estructura Aguas de Malambo

JUSTIFICACION:

Para cumplir con la norma se requiere pasar de turnos de 12 horas a turnos de 8 horas, según el siguiente análisis de cargos a proveer en nuestras infraestructuras:

REQUERIMIENTO	OPERADOR	OFICIAL	AYUDANTE	TOTAL
PLANTA TESORO	0.5	0	0.5	1
PLANTA CONCORD	0.5	0	0.5	1
BOCATOMA		0.5	0.5	1
EBAR		0.5	0.5	1
TANQUE CONCORD			1	1
TANQUE CARMEN			1	1
SUPERNUMERARIO (VACACIONES- INCAPACIDADES)	1	1		2
TOTAL NECESIDAD 2025	2	2	4	8

Creación de Plazas Estructura Aguas de Malambo

ANALISIS FINANCIERO:

Al analizar la planta de personal aprobada de 90 vs 98 que es lo requerido para manejar 3 turnos cada uno de 8 horas, tendríamos una variación del 5% del valor total planta de personal:

CARGO	PLANTA APROBADA 2025	VALOR PLANTA DE PERSONAL 2025	PLANTA CON REFORMA LABORAL	VALOR PLANTA DE PERSONAL (RF) 2025	VARIACION \$ REFORMA VS ACTUAL	VARIACION % REFORMA VS ACTUAL
Gerente, Jefes y Auditor	6	\$ 1,031,220,604	6	\$ 1,031,220,604	\$ -	0%
Profesionales	12	\$ 1,189,057,444	12	\$ 1,189,057,444	\$ -	0%
Auxiliar procesos	19	\$ 964,830,663	19	\$ 964,830,663	\$ -	0%
Auxiliar proceso B	1	\$ 73,176,930	1	\$ 73,176,930	\$ -	0%
Aux Administrativo	2	\$ 65,376,909	2	\$ 65,376,909	\$ -	0%
Auxiliar Operativo	7	\$ 138,901,005	7	\$ 138,901,005	\$ -	0%
Operador	7	\$ 261,995,849	9	\$ 336,851,806	\$ 74,855,957	29%
Oficial de Servicios	21	\$ 611,317,899	23	\$ 669,538,652	\$ 58,220,752	10%
Ayudante Operativo	15	\$ 412,440,138	19	\$ 522,424,175	\$ 109,984,037	27%
TOTALES	90	\$ 4,748,317,442	98	\$ 4,991,378,187	\$ 243,060,746	5%

No incluye horas extras generadas por la reforma laboral

Observación Gestión Humana: El costo del personal adicional que implica el ajuste de estos turnos de operación, no supera el 5% del costo total anual de la planta de personal de Aguas Regionales, por lo cual dicho dimensionamiento no requiere revisión de núcleo corporativo del Grupo EPM, previa a la solicitud de aprobación en la Junta Directiva de la Filial (Concepto emitido por Anderson Sánchez a Aguas Regionales).

3. | Anexos Análisis Relaciones Laborales

RV: Propuesta de calendario turnos reducción jornada laboral - Aguas Regionales EPM

 **ANDERSON DE JESUS SANCHEZ /**
Para ☐ Equipo turnos y jornadas de trabajo
CC ☐ MONICA PATRICIA ALVAREZ MORENO; ☒ ESTEBAN CAMILO MADERA REYES;
☐ SARA MARIA PACHECO JIMENEZ; y **10 usuarios más**

martes 24/06/2025 2:55 p. m.

 Seguimiento. Completada el jueves, 3 de julio de 2025.

 Propuesta nuevas plazas de personal.pptx
3 MB

 1. Propuesta Turnos 12x24_ reducción jorna laboral.xlsx
40 KB

 2. Sensibilidad financiera_ nuevas plazas personal.xlsx
2 MB

 Sensibilidad Jornada Laboral
Elemento de Outlook

Nota: El costo del personal adicional que implica el ajuste de estos turnos de operación, no supera el 5% del costo total anual de la planta de personal de Aguas Regionales, por lo cual dicho dimensionamiento no requiere revisión del Núcleo Corporativo del Grupo EPM, previa a la solicitud de aprobación en la Junta Directiva de la filial.

Quedamos atentos a sus recomendaciones,

Mil gracias,

Nota: Mi día y horario de trabajo puede o no coincidir con el tuyo, por tanto, no estás obligado(a) a responder este correo si te encuentras fuera de tu horario de trabajo.

 **Anderson Sánchez Arias**
Profesional Desarrollo Humano y Organizacional
Área Soluciones Talento y Organización
Teléfono: (+57) 604 3808080 - Ext.4556
E-mail: anderson.sanchez@epm.com.co



RE: Propuesta de calendario turnos reducción jornada laboral - Aguas Regionales EPM

 **NATALIA RIOS HENAO**
Para ☐ MONICA PATRICIA ALVAREZ MORENO;
☒ ESTEBAN CAMILO MADERA REYES; y **6 usuarios más**
CC ☒ ANDERSON DE JESUS SANCHEZ ARIAS

jueves 3/07/2025 10:28 a. m.

 Seguimiento. Completada el jueves, 3 de julio de 2025.

Buenos días,

Les informamos que, desde el Equipo de Turnos de EPM aún se encuentra en revisión el esquema de trabajo remitido y pronto estaremos compartiendo concepto sobre su viabilidad.

Cordialmente,

 **Natalia Rios Henao**
Profesional en Derecho- Área Relaciones Laborales
Teléfono: (+57) 604 3805125
Línea ética: +57 01 8000 522 955 Reporta actos indebidos
E-mail: natalia.rios@epm.com.co
www.epm.com.co



PROPUESTA A SOLICITAR:

- 1. Crear ocho (8) plazas en la estructura administrativa, con la asignación de salarios para el cargo, acorde con la escala de salarios vigente.

Área	Cargo	Necesidad	Plaza	Salario
Planta Tesoro	Operador	1	Permanente	\$2,096,580
Planta Concord	Ayudante	1	Permanente	\$1,540,227
Bocatoma	Oficial	1	Permanente	\$1,630,658
Ebar	Ayudante	1	Permanente	\$1,540,227
Tanque Concord	Ayudante	1	Permanente	\$1,540,227
Ranque Carmen	Ayudante	1	Permanente	\$1,540,227
Supernumerario	Operador	1	Permanente	\$2,096,580
	Oficial	1	Permanente	\$1,630,658
TOTAL		8		\$13.615.384

En consecuencia, aprobar la modificación del dimensionamiento de la empresa, con un total de 98 plaza, así:

CARGO	PLANTA APROBADA 2025	ADICIONALES POR REFORMA LABORAL	PLANTA CON REFORMA LABORAL	PLANTA PROYECCIONES 2024	PLANTA PROYECCIONES 2025
Gerente	1		1	1	1
Jefe Area	4		4	4	4
Area Auditoria	1		1	1	1
Profesionales	12		12	12	12
Auxiliar procesos	19		19	16	16
Auxiliar proceso B	1		1	1	1
Aux Administrativo	2		2	2	2
Auxiliar Operativo	7		7	4	4
Operador	7	2	9	7	9
Oficial de Servicios	21	2	23	21	23
Ayudante Operativo	15	4	19	15	19
TOTAL PLANTA	90	8	98	84	92

- 2. Autorizar al Gerente para ejecutar las acciones necesarias para efectuar los cambios que se deriven de dicha aprobación



2.1 Seguimiento al CMI

2.1 Seguimiento a la Gestión de CMI y Estados Financieros



Resultado Operativo

Estado de Resultado Integral

Cifras en Millones de Pesos Colombianos

Concepto	Ant	Real	Ppto	% Ejec	% Var
Ingresos	14,796	15,299	15,968	96%	3%
Costos y gastos	13,303	14,890	15,729	95%	12%
Financieros	(60)	(142)	47	-306%	137%
Resultado antes de impuestos	1,433	267	286	93%	-81%
Provision impuestos	1	0	0	N.A.	-100%
Resultado neto del periodo	1,433	267	286	93%	-81%

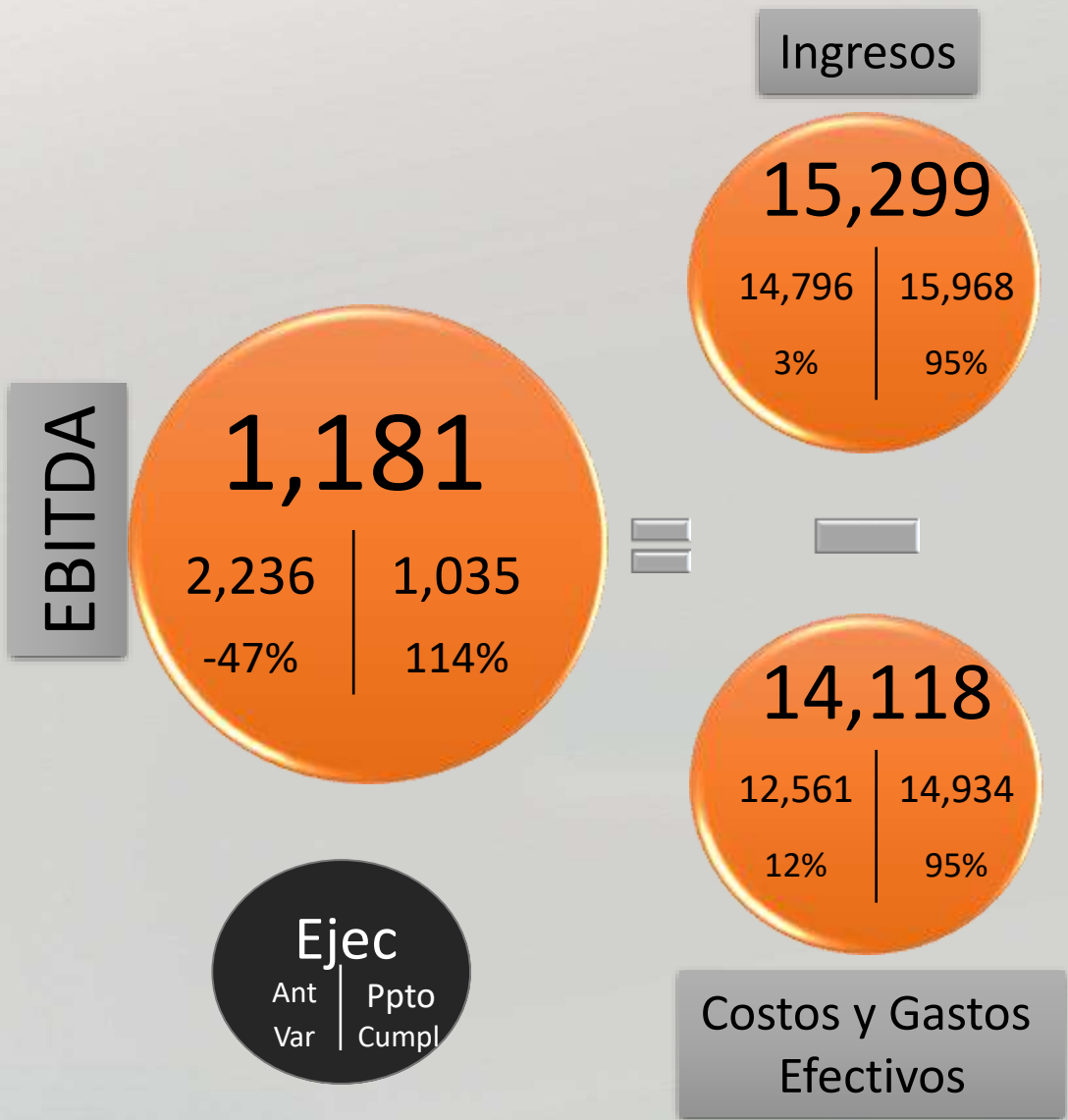
EBITDA, con sobre ejecución de \$146 producto de:

- Subejecución de costos y gastos por inicio tardío de los contratos de operación técnica y operación comercial, adicional al bombeo intermitente en la PTAR.

Cifras de Negocio	Ant	Real	Ppto	% Ejec	% Var
Consumos m ³	3,203,304	3,197,845	3,626,938	88%	0%
Usuarios Acueducto	24,755	25,338	25,524	99%	2%
Consumo Promedio	16	16	18	89%	-2%
\$/m3	3,143	3,301	3,077	107%	5%
Vertimientos m ³	1,914,869	1,957,669	2,057,617	95%	2%
Usuarios Aguas Resid	22,482	22,367	23,062	97%	-1%
Vertimiento Promedio	11	11	11	98%	3%
\$/m3	1,813	1,858	1,864	100%	3%

- Con relación al año anterior los ingresos crecen 3% (\$503), explicado por mayores vertimientos, mayores usuarios activos en acueducto y mayor tarifa.

2.1 Seguimiento a la Gestión de CMI y Estados Financieros



Cifras en Millones de Pesos Colombianos

Ingresos

Concepto	Ant	Real	Ppto	% Ejec	% Var
Prestación servicios publicos	14,691	15,181	15,865	96%	3%
Venta de bienes	2	4	56	7%	59%
Otros ingresos efectivos	103	114	47	240%	11%
Total	14,796	15,299	15,968	96%	3%

Costos y Gastos Efectivos

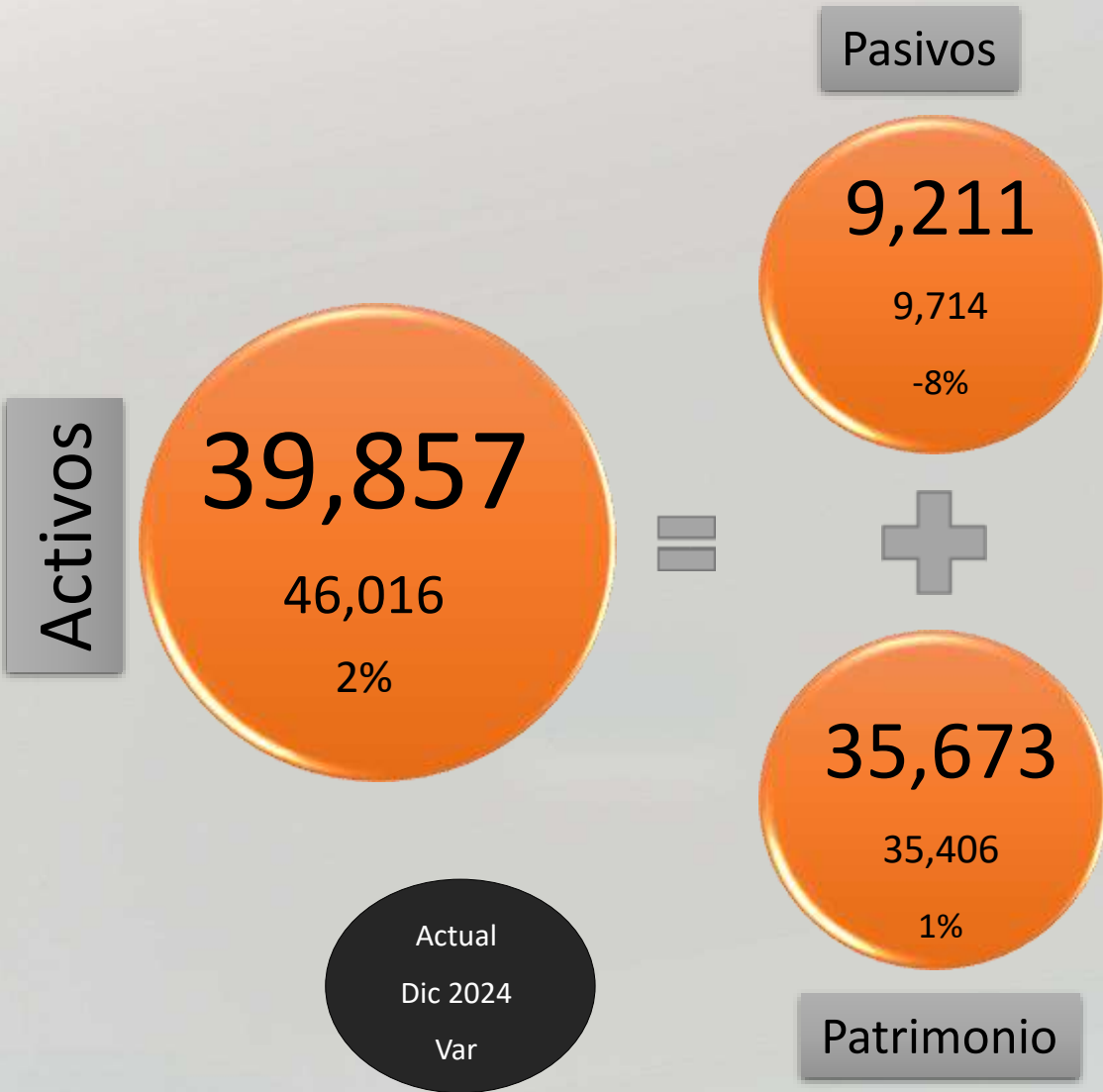
Concepto	Ant	Real	Ppto	% Ejec	% Var
Costo de la prestación de servicios	2,744	2,912	3,798	77%	6%
Servicios Personales	3,004	3,429	3,405	101%	14%
Ordenes y Contratos	2,599	1,623	2,984	54%	-38%
Impuestos, contribuciones y tasas	702	575	1,077	53%	-18%
Generales	1,185	1,518	1,659	91%	28%
Otros gastos	2,327	4,062	2,010	202%	75%
Total	12,561	14,118	14,934	95%	12%

Los Costos y Gastos efectivos presenta una **subejecución de -\$816**, por el efecto combinado de:

- Ahorros de los contratos de Operación y Mantenimiento y el de actividades comerciales que apoyan la operación por el inicio posterior, subejecución en mantenimiento de equipos por la prioridad a las reparaciones ocasionadas por las emergencias; subejecución en energía, por no operación de la PTAR en cinco meses; en en Impuestos, contribuciones y tasas por menor factor cobrado en la tasa retributiva; Generales, por desplazamientos en toma de muestras de la PTAR, ahorros en transporte de lodos y menores costos en Honorarios y servicios públicos; Sobre ejecución en otros gastos de \$2,051 por mayor deterioro neto de \$1,858 y mayores intereses generados en la financiación de \$193; servicios personales sobre ejecutó \$24, por horas extras, y reformas en contratos de aprendizaje.
- Con relación al 2024, crecen \$1,557, por mayor deterioro de cartera, considerando la deuda de subsidios del año 2024 de \$884, en personales por el incremento salarial y reforma en contratos de aprendizaje; también son mayores los costos de energía y agua en bloque.

2.1 Seguimiento a la Gestión de CMI y Estados Financieros

Cifras en Millones de Pesos Colombianos



Estado de Situación Financiera

Activo: presenta un decrecimiento de -\$629, por el efecto combinado de: disminución en deudores -\$139, en propiedad, planta y equipo e inventarios de -\$735, disminución en disponible de -\$244, en activos por impuesto corrientes y otros activos \$488

Pasivos: Decrece -\$896, por disminución en acreedores de -\$915, en impuestos por pagar y otros pasivos de \$2 y en Beneficios a empleados de \$16.

Patrimonio: Presenta un aumento de \$267, por la utilidad del ejercicio.

2.1 Seguimiento a la Gestión de CMI y Estados Financieros

Flujo de Caja - Premisas

Ingresos

- ✓ Se proyecta lograr una recuperación mensual de 450 clientes, de los cuales se estima lograr mantener el 70% de los clientes recuperados en los meses siguientes, lo que nos permitirá llegar a 2,025 clientes nuevos con pagos a cierre de 2025.
- ✓ En el 2026, nos trazamos una recuperación mensual de 200 clientes, arrojando un ingreso residencial anual de \$7,584, frente a \$6,647, nos genera un incremento de \$937, frente al escenario que tenemos actualmente.
- ✓ A cierre de agosto se ha recibido pago por subsidios de \$2,407 de esta vigencia, quedando pendiente el mes de julio por \$397; y de la vigencia 2024, \$884 correspondiente a saldo de octubre, noviembre y diciembre y \$405 de diciembre de 2023.
- ✓ Se proyecta recuperar pago de Subsidios de la vigencia 2024 en noviembre \$442 y diciembre \$442.
- ✓ Ingreso por concepto de reconocimiento de saldo a favor en renta del año 2021 y 2023 de \$625 en el mes de sept de 2025 y se proyecta para el 2026, recibir en el mes marzo 2026 \$472 del saldo a favor del 2024, y el mes de Julio 2025 \$230 del 2025.

2.1 Seguimiento a la Gestión de CMI y Estados Financieros

Flujo de Caja

Gastos

- ✓ Se vienen cancelando pagos de facturas de energía, conforme a los disponibles de caja.
- ✓ En impuestos y retenciones, se pagó en abril \$237 por tasa de contaminación y en los meses de septiembre y octubre tiene pago de las contribuciones a la SSPD y CRA y seguimientos de la Corporación Autónoma. Se contemplan el incremento en el pago de Autorretención Especial, que de acuerdo a la nueva reforma (Dcto 572 del 2025), pasó del 2.2% al 4.50%.
- ✓ A Partir de julio 2025 se hicieron los ajustes de ley en relación a pago de horas extras y pagos de extralegales para aprendices, lo que genera una sobrejecución en gastos de personal.

Inversiones

- ✓ Se realizó pago de inversiones pendientes del 2024 en el mes de febrero por \$158 por obras realizadas en la acometidas de Ingridion.
- ✓ Se da atención a emergencia en Bocatoma por \$840, con pagos de octubre, noviembre y diciembre de 2025.
- ✓ En el año 2025 encontramos en otras Aplicaciones de Inversión las siguientes compras: septiembre \$45 compra de Kids para equipo microcloro; en octubre \$84 compra de medidores y cajas Repuestos equipo microcloro, en noviembre \$84 compra de equipo electromecánico y medidores, y en diciembre \$111, de medidores, elementos y accesorios inventariables.
- ✓ En el año 2026 otras aplicaciones se tiene proyectado \$537, dentro de las cuales tenemos \$25 equipos de laboratorio, \$110 bombas, \$189 equipos electromecánicos, \$126 bomba tipo minera PTAR, \$87 repuestos equipo microcloro.
- ✓ se espera ejecutar \$1.063 en inversiones.
- ✓ En cuanto inversiones se espera ejecutar entre el año 2025-2026 proyectos de colectores, reposición de redes de acueducto y alcantarillado, optimización de bocatoma.

Efectivo Final

- ✓ Para el año 2026 se incluye el valor de \$414 de la fiducia por el no cumplimiento del POIR, reflejado en el mes de Diciembre 2026.

2.1 Seguimiento a la Gestión de CMI y Estados Financieros

Flujo de Caja

Cifras en Millones de Pesos Colombianos

	Real								Proyección 2025				Total 2025
Flujo de caja proyectado	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	
Recaudos Residencial	484	544	531	503	529	493	590	656	561	573	586	599	6,647
Recaudos No Residencial	617	492	653	452	523	25	1,028	53	1,064	708	708	708	7,031
Recaudo de Subsidios	-	390	391	386	417	406	417	-	798	417	417	-	4,038
Recuperacion Subsidios	-	-	-	272	-	-	-	-	-	-	442	442	1,156
Tratamiento / Vertimiento No Residencial	217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	217
Crédito Bancario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros ingresos	138	94	7	12	20	6	24	15	12	637	12	12	988
Total ingresos	1,456	1,519	1,583	1,625	1,488	931	2,059	723	2,435	2,335	2,164	1,760	20,077
Costos y gastos	(584)	(176)	(498)	(322)	(296)	(529)	(391)	(468)	(569)	(716)	(632)	(766)	(5,945)
Personal	(353)	(566)	(318)	(388)	(383)	(548)	(400)	(499)	(480)	(480)	(480)	(574)	(5,468)
Quimicos-energía-Agua Bloque	(201)	(298)	(350)	(345)	(864)	(407)	(173)	(438)	(456)	(454)	(525)	(459)	(4,970)
Impuestos y Retenciones	(244)	(114)	(116)	(400)	(96)	(92)	(165)	(135)	(158)	(74)	(74)	(74)	(1,740)
Otras Aplicaciones de Inversión	-	-	(33)	-	(24)	(84)	(22)	-	(45)	(84)	(84)	(111)	(487)
Inversiones de infraestructura	-	(158)	(161)	-	-	-	-	-	-	(240)	(300)	(300)	(1,160)
Total egresos	-1,382	-1,311	-1,477	-1,455	-1,663	-1,660	-1,152	-1,540	-1,707	-2,047	-2,093	-2,282	-19,768
Balance	74	208	106	170	(175)	(729)	907	(817)	728	288	71	(522)	308
Disponible Inicial	629	703	911	1,017	1,187	1,011	282	1,189	372	1,101	1,389	1,459	629
Efectivo Restringido - Fiducia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Efectivo final	629	703	911	1,017	1,187	1,011	282	1,189	372	1,101	1,389	1,459	629

2.1 Seguimiento a la Gestión de CMI y Estados Financieros

Flujo de Caja

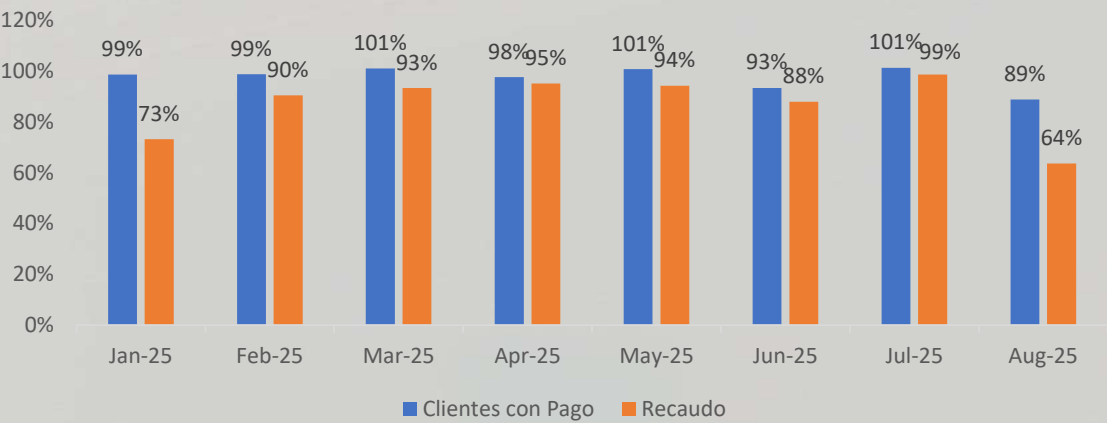
Cifras en Millones de Pesos Colombianos

	Proyección 2026												Total 2026
Flujo de caja proyectado	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	
Recaudos Residencial	601	607	612	618	624	629	635	640	646	652	657	663	7,584
Recaudos No Residencial	698	698	657	1,316	1,364	1,365	1,388	1,519	1,532	1,499	1,500	1,503	15,039
Recaudo de Subsidios	415	418	427	347	348	350	376	377	380	379	379	378	4,574
Recuperacion Subsidios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tratamiento / Vertimiento No Residencial	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Crédito Bancario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros ingresos	14	14	486	14	14	14	244	14	14	14	14	14	872
Total ingresos	1,729	1,737	2,183	2,295	2,349	2,359	2,643	2,551	2,572	2,544	2,550	2,558	28,070
Costos y gastos	(700)	(705)	(641)	(770)	(711)	(671)	(724)	(738)	-772	(673)	(731)	(713)	(8,551)
Personal	(450)	(706)	(450)	(450)	(450)	(623)	(450)	(450)	(450)	(450)	(450)	(603)	(5,982)
Quimicos-energía-Agua Bloque	(328)	(450)	(493)	(502)	(515)	(450)	(916)	(530)	(510)	(480)	(525)	(400)	(6,099)
Impuestos y Retenciones	(186)	(74)	(46)	(46)	(57)	(413)	(37)	(42)	(205)	(37)	(38)	(6)	(1,191)
Otras Aplicaciones de Inversión	-	-	-	(250)	-	-	(52)	(45)	-	(140)	(58)	(50)	(595)
Inversiones de infraestructura	(472)	(369)	(222)	(261)	(261)	-	-	-	-	-	-	-	(1,584)
Total egresos	-2,137	-2,304	-1,853	-2,279	-1,994	-2,158	-2,180	-1,806	-1,937	-1,781	-1,803	-1,772	-24,002
Saldo	289	437	332	15	355	204	424	745	225	722	747	732	4,222

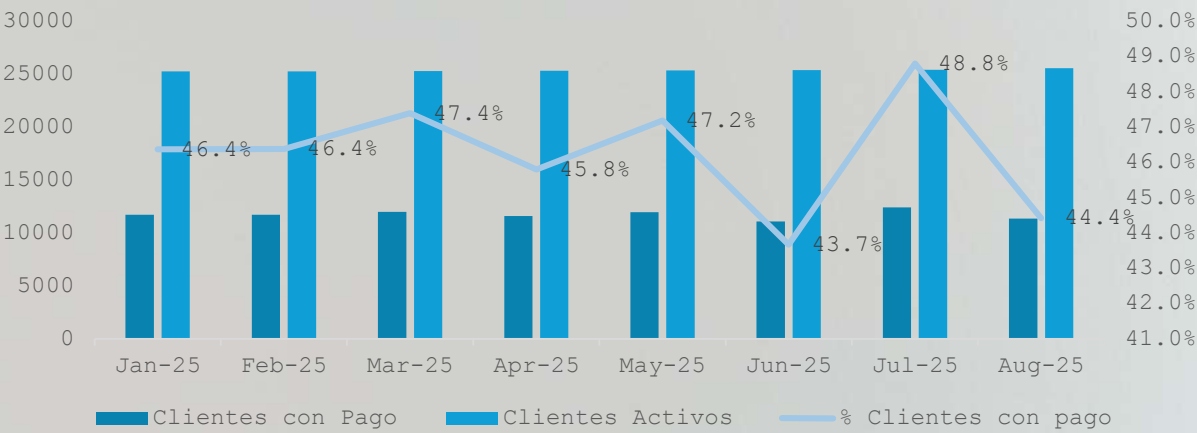
2.1 Seguimiento a la Gestión de CMI y Estados Financieros

Indicadores Comerciales

Indicadores de recaudo
(Valor Ejecutado/ Valor presupuestado)



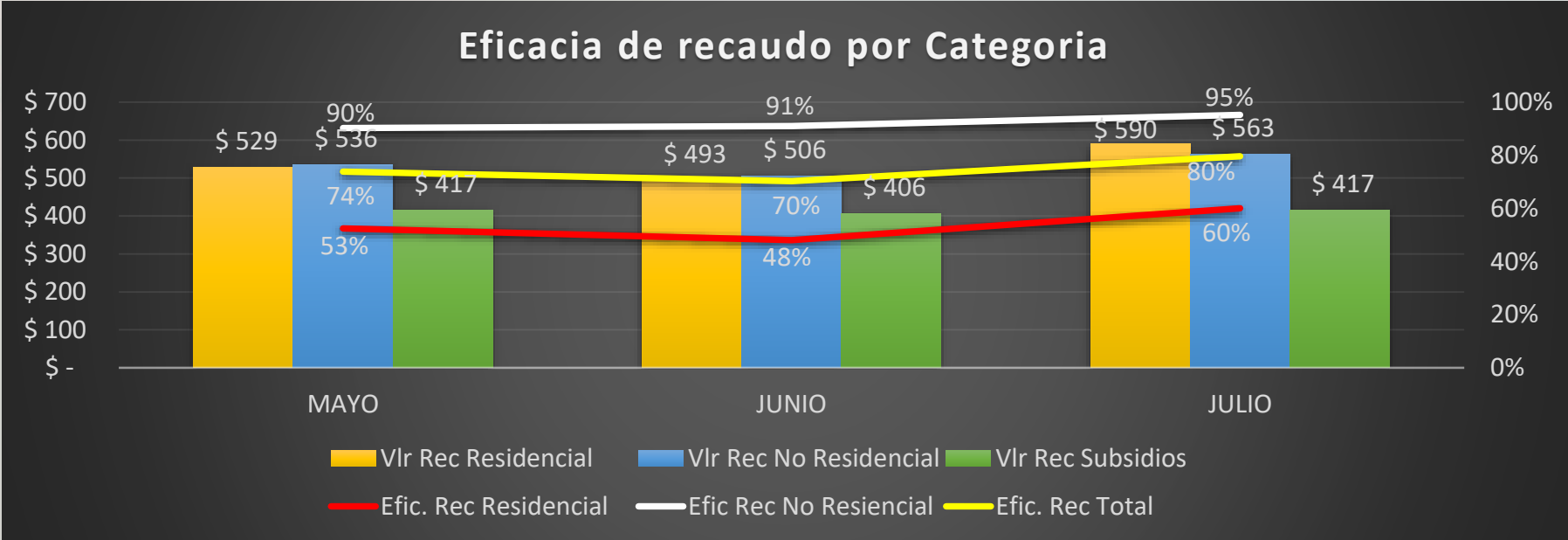
Clientes con pago/Clientes Activos



Para cierre de mes de Agosto se obtuvo un resultado de 11.377 clientes con pago, reflejando un cumplimiento del 89% con relación a la meta establecida de 12.800. Se normalizaron 250 clientes de difícil cobro, lo que representó \$13,028,193 en pagos y una cartera financiada de \$380,006,957.26. La disminución obedeció menos días hábiles de gestión, así como las fechas de vencimiento de los ciclos de facturación.

2.1 Seguimiento a la Gestión de CMI y Estados Financieros

Indicadores Comerciales

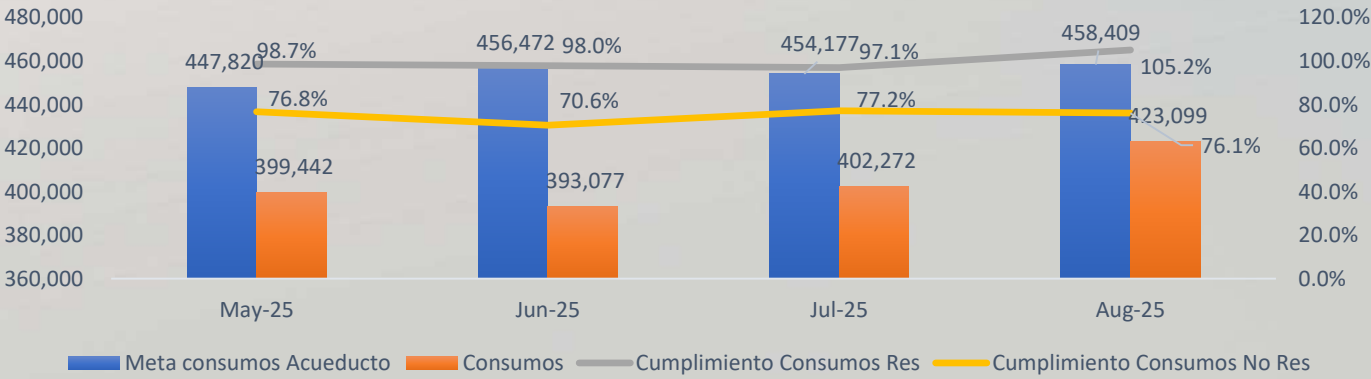


Indicador	Meta	Promedio Acumulado	Cumplimiento
% RECAUDO NO RESIDENCIAL	99.0%	98%	98.9%
%RECAUDO RESIDENCIAL	56.0%	52%	93.6%
RECAUDO SUBSIDIOS	90.0%	86%	95.2%
%RECAUDO TOTAL	80.8%	70%	87.0%

Indicador	Promedio hasta Agosto 2024	Promedio hasta agosto	Variacion
Facturación	\$ 1,364,072,473.36	\$ 1,973,419,330.56	45%
Recaudo	\$ 1,029,293,408.88	\$ 1,085,068,954.38	5%

2.1 Seguimiento a la Gestión de CMI y Estados Financieros

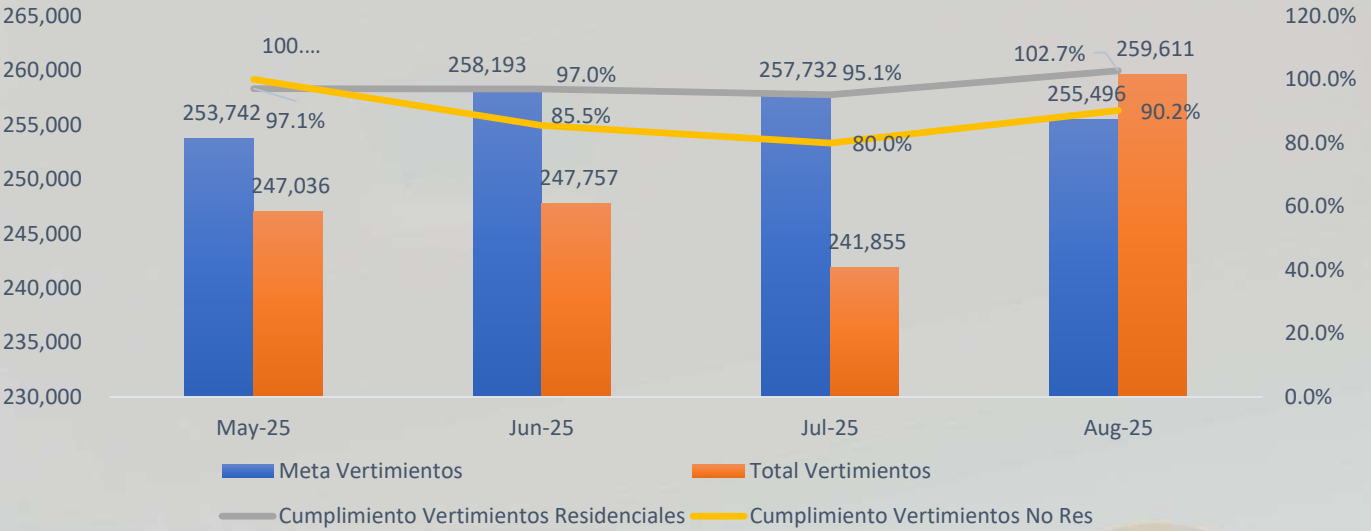
Consumos



Los consumos del servicio de acueducto se obtuvo un cumplimiento de 105.2% en la categoría residencial, como resultado de las recuperación de consumo y ajuste en los bajos consumos.

La categoría No residencial viene con un cumplimiento de 76% por el cliente postobon, cuyos consumos se desplazaron para el mes de febrero de 2026.

Vertimientos

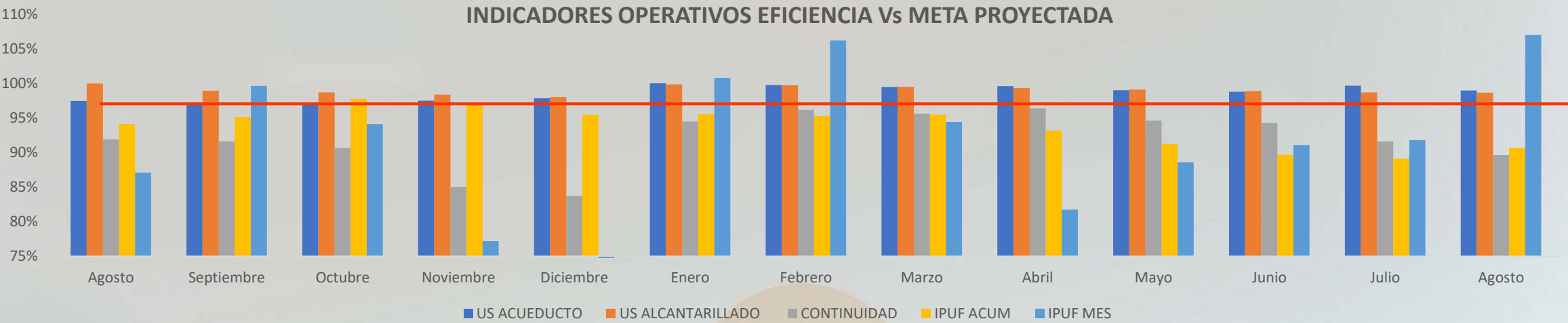
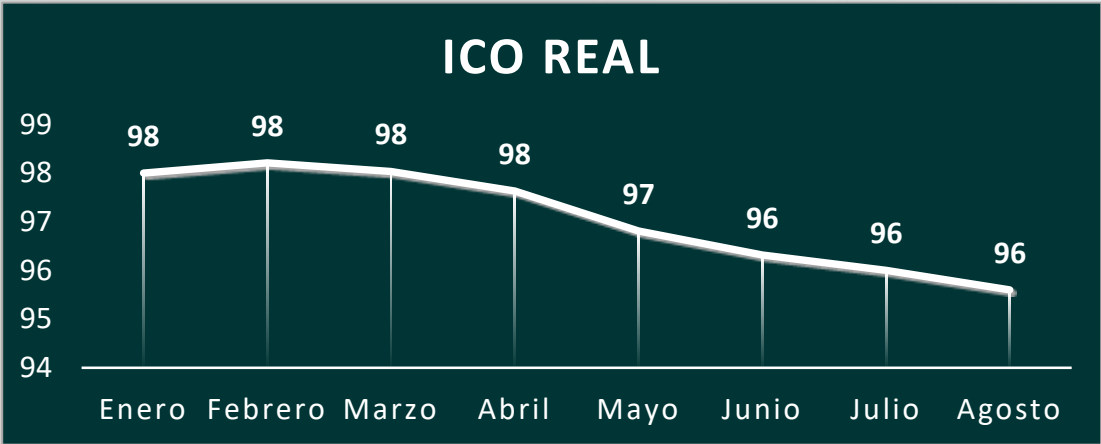


Cumplimiento en 102.7% de los vertimientos el clientes residenciales, No residenciales en 90.2.

2.1 Seguimiento a la Gestión de CMI y Estados Financieros

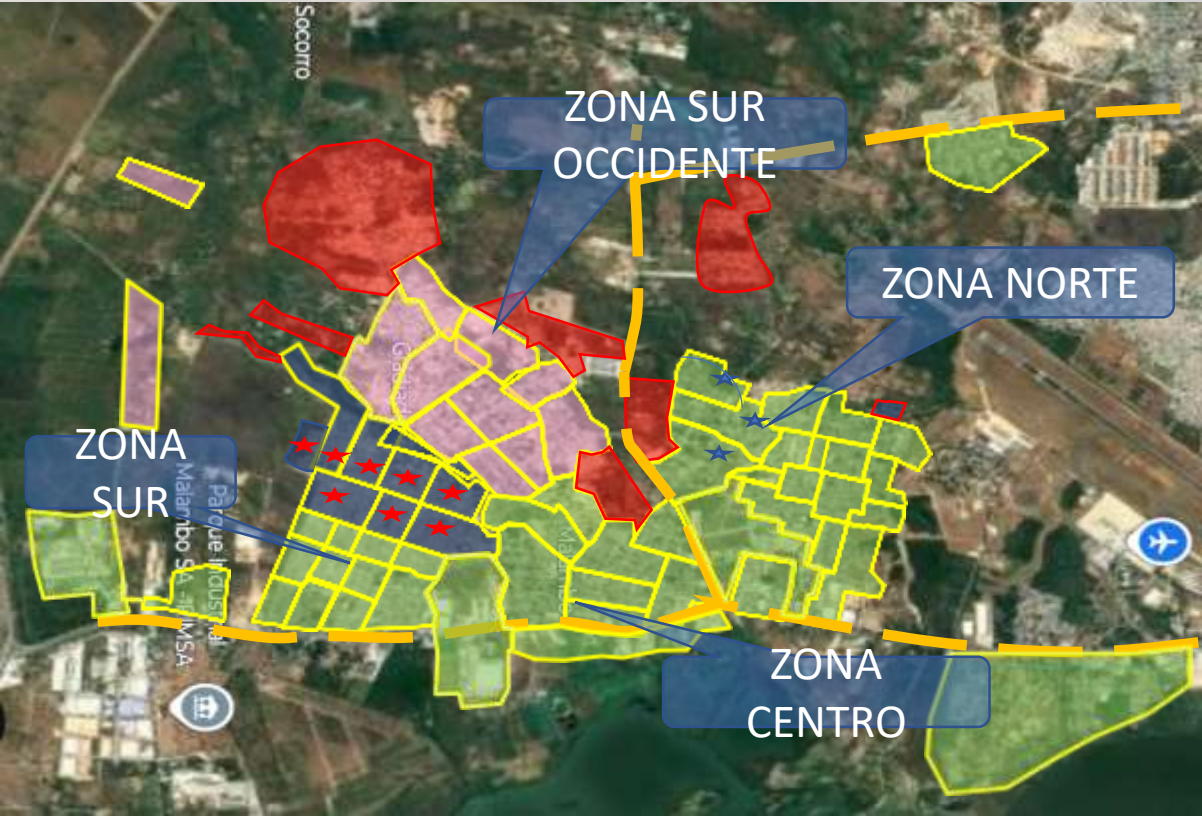
La no entrada en operación de los proyectos ABC, genera impacto negativo sobre los indicadores de IPUF y continuidad.

INDICADOR	Cobertura acueducto	Cobertura alcantarillado	Continuidad	IRCA	IPUF acumulado	IPUF mes
EJECUCIÓN AGOSTO	27.734	25.018	81.42%	0.0	14.61	13.56
META	28.020	25.351	90.83%	5,0	13.25	14.52
CUMPLIM %	98.98%	98.69%	86.64%	100%	90.69%	107.04%



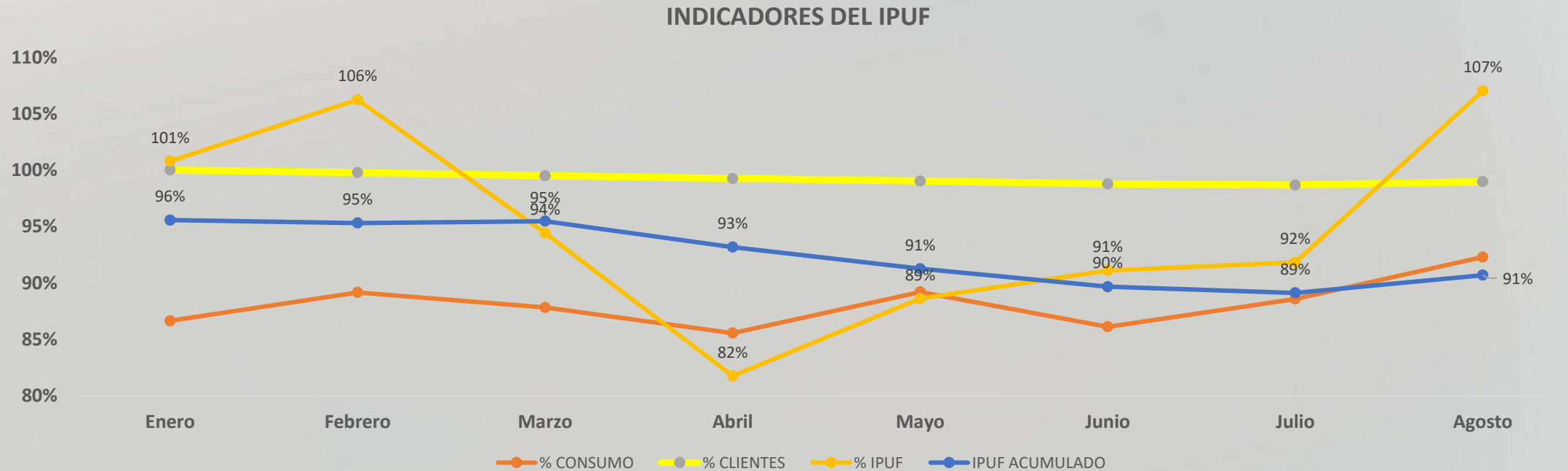
2.1 Seguimiento a la Gestión de CMI y Estados Financieros

CONTINUIDAD OPERATIVA AGOSTO (19.5 HORAS PROMEDIO)



El indicador de continuidad presenta una tendencia a la baja, la brecha entre meta y la ejecución es cercana a los 9 puntos, lo anterior teniendo en cuenta la no entrada en operación de los proyectos ABC, por otro lado, el componente energético ha generado grandes riesgos en la prestación del servicio, entre los meses de Julio, y Septiembre se han presentado 201 horas de interrupción, el 76% mitigado con grupos electrógenos, generando un consumo de 1200 galones de ACPM y una declaratoria de emergencia por daño en transformador.

2.1 Seguimiento a la Gestión de CMI y Estados Financieros



El IPUF acumulado presenta cumplimiento del 91%, el indicador ha mostrado baja en 1 punto entre el mes de enero agosto, para este último mes el indicador arrojó una ejecución del 107% (es decir 13.56 m/us), lo anterior, teniendo en cuenta que la producción presenta una tendencia a la baja y los consumos y vinculaciones vienen presentando incremento desde el mes de julio.

2.1 Seguimiento a la Gestión de CMI y Estados Financieros

TEMAS OPERATIVOS

Plan de mantenimiento electromecánico 72%

- Se generaron 42 órdenes de trabajo, 5 preventivos 11 predictivos y 26 inspecciones.
- Atención emergencia daño transformador en Bocatoma por alto voltaje en red.
- Adjudicación CO reparación bombas y CO suministro mecánicos.



2.1 Seguimiento a la Gestión de CMI y Estados Financieros

TEMAS OPERATIVOS 2025

Plan de mantenimiento redes 72%

Plan de Gestión de consumos y pérdidas





3.1 Solicitud de Aprobación de Plan empresarial

Presupuesto, Proyecciones Financiera, Plan de Inversiones, metas de cada empresa y actualización del mapa de riegos y CMI).

Proyecciones Financieras 2026 – 2044

- Tema: Aprobatorio
- Clasificación de la información: Confidencial
- Finalización de la confidencialidad: Indefinido
- Información Relevante: Si
- Fecha Junta Directiva: 29/09/2025





1. Escenario Macroeconómico



2. Tarifas y Demanda



3. Ingresos



4. Costos y Gastos



5. Inversiones



6. Resultados Financieros

1. ESCENARIO MACROECONÓMICO

Variable	País	2023	2024	2025py	2026py	2027py	2028py	2029py	2030py
PIB	Colombia	0.60%	1.70%	2.50%	2.70%	2.80%	2.80%	2.80%	2.80%
	Guatemala	3.50%	3.70%	3.70%	3.50%	3.50%	3.50%	3.50%	3.50%
	El Salvador	3.54%	2.61%	2.40%	2.50%	2.50%	2.50%	2.50%	2.50%
	Panamá	7.40%	2.90%	3.50%	3.70%	3.80%	3.80%	3.80%	3.80%
	México	3.20%	1.20%	0.11%	1.40%	1.80%	2.00%	2.20%	2.20%
	Chile	0.50%	2.60%	2.10%	2.30%	2.50%	2.50%	2.50%	2.50%
IPC	Colombia	9.28%	5.20%	4.75%	3.92%	3.60%	3.50%	3.20%	3.00%
	Guatemala	4.18%	1.70%	3.90%	3.80%	3.80%	3.80%	4.00%	4.00%
	El Salvador	1.23%	0.29%	1.30%	1.60%	1.70%	1.80%	1.80%	1.80%
	Panamá	1.92%	-0.19%	1.10%	1.50%	1.60%	1.80%	1.80%	1.80%
	México	4.66%	4.21%	3.74%	3.60%	3.50%	3.50%	3.50%	3.50%
	Chile	3.94%	4.53%	4.00%	3.20%	3.10%	3.00%	3.00%	3.00%
IPP *	Colombia	-0.79%	5.76%	2.30%	2.60%	2.70%	2.70%	2.70%	2.70%
Tipos de cambio fin de año	COP / USD	3,822.1	4,409.2	4,325.2	4,353.3	4,375.0	4,426.3	4,465.3	4,495.8
	GTQ / USD	7.83	7.71	7.73	7.74	7.75	7.76	7.77	7.79
	MXN/ USD	16.92	20.79	20.82	21.04	21.29	21.54	21.79	22.05
	CLP / USD	884.6	992.1	962.36	945.03	937.47	943.89	950.35	956.85
Tasas de interés	DTF (E.A.)	12.7%	9.2%	8.3%	6.8%	6.2%	6.1%	5.8%	5.0%
	IBR (E.A.)	10.8%	8.9%	8.0%	6.5%	5.9%	5.8%	5.5%	4.7%
SMMLV	Colombia	16.0%	12.1%	9.5%	8.4%	6.1%	5.3%	5.2%	4.9%

* IPP oferta interna

Supuestos Generales

Ingresos



- Para la proyección financiera del 2025 al 2035 se alcanza un TAC del 11.3%, debido al ajuste de la indexación del IPC, proyectos urbanísticos (Jardines de Galilea), legalización de sectores subnormales (Alcaldía-Gobernación) y vinculación de nuevos proyectos sector industrial.
- En la proyección 2024 el TAC fue del 12.6%, la diferencia se debe principalmente a menor consumo del sector industrial.

Inversiones



- Entre los años 2025 al 2035 se contempla ejecutar \$39,419 millones.
- Las inversiones se ajustan, dando cumplimiento a lo establecido en el POIR.
- Las inversiones se registraron de acuerdo con el archivo enviado para cálculo de tarifa del segundo decenio.
- En comparación con la proyección 2024 se presenta una disminución de \$52,709 millones debido al desplazamiento de algunos proyectos como ampliación de planta El Tesoro.

Otras Aplicaciones de Inversión



- Se estima para el periodo de 2025 al 2035 la compra de Activos e Intangibles por valor de \$5,872 millones
- Dentro de las compras están los insumos para optimizar el generador de cloro, equipos de bombeo para tratamiento de lodos en planta Tesoro, variadores Planta Concord, bombas dosificadoras, variadores, entre otros.

Costos y Gastos



- Los costos y gastos garantizan la continuidad de la operación.
- Se utilizó el escenario macroeconómico enviado por la dirección de Planeación Financiera de EPM.
- Para la proyección financiera del 2025 al 2035 se observa un crecimiento del TAC del 5.2% explicado entre otros por gastos de personal por reforma laboral.

CUMPLIMIENTO DE METAS FINANCIERAS

Meta Núcleo

Presupuesto
2026

Ebitda

Activos

Inversión

\$4,884

\$537

\$2,246

\$8,201

\$625

\$1,584

Explicado principalmente por los ingresos que aumentan en promedio \$10.000, lo cual compensa con el crecimiento de los costos y gastos que en promedio aumentan en \$4.000.

Algunas compras generador de cloro, equipos de bombeo .

Algunas inversiones se trasladaron para el tercer decenio

Cifras en COP millones.

2. TARIFAS

Acueducto (\$dic_2014)			
Componente	Unidad	1er Decenio Tarifas vigentes (consumos hasta 30/06/2027)	2do Decenio Ajuste inversiones (consumos a partir 01/07/2027)
CMA	\$dic_2014/usuario-mes	5,017.54	5,017.54
CMO	\$dic_2014/m ³	849.38	849.38
CMI	\$dic_2014/m ³	813.43	1,544.90
CMT	\$Corrientes/m ³	5.14	5.14
Alcantarillado (\$dic_2014)			
Componente	Unidad	1er Decenio Tarifas vigentes (consumos hasta 30/06/2027)	2do Decenio Ajuste inversiones (consumos a partir 01/07/2027)
CMA	\$dic_2014/usuario-mes	2,672.55	2,672.55
CMO	\$dic_2014/m ³	372.22	372.22
CMI	\$dic_2014/m ³	478.90	1,255.71
CMT	\$Corrientes/m ³	22.67	22.67

Supuestos y consideraciones a nivel informativo.

Primer decenio

- ✓ Se ejecuta todo el POIR de acueducto (que va hasta año 6) y se incluyen proyectos NO POIR para los años 7 al 11.
- ✓ Dada la limitada capacidad de financiación la Empresa, se ejecuta parcialmente el POIR de alcantarillado.
- ✓ Las tarifas del marco tarifario vigente aplicarán hasta el año 11.

2. TARIFAS

Acueducto (\$ _{may_2016})			
Componente	Unidad	1er Decenio Tarifas vigentes (consumos hasta 30/06/2027)	2do Decenio Caso base (consumos 01/07/2027)
CMA	\$ _{may_2016} /usuario-mes	5,603.59	5,603.59
CMO	\$ _{may_2016} /m ³	948.59	948.59
CMI	\$ _{may_2016} /m ³	908.44	1,725.34
CMT	\$ _{Corrientes} /m ³	5.14	5.14
Alcantarillado (\$ _{may_2016})			
Componente	Unidad	1er Decenio Tarifas vigentes (consumos hasta 30/06/2027)	2do Decenio Caso base (consumos 01/07/2027)
CMA	\$ _{may_2016} /usuario-mes	2,984.70	2,984.70
CMO	\$ _{may_2016} /m ³	415.70	415.70
CMI	\$ _{may_2016} /m ³	534.84	1,402.38
CMT	\$ _{Corrientes} /m ³	22.67	22.67

Segundo decenio a nivel informativo.

- ✓ Durante los 10 años del segundo decenio se mantiene el volumen de agua suministrada a través del contrato de interconexión proyectado para el año 10 del primer decenio.
- ✓ Los volúmenes de agua facturada de acueducto y alcantarillado empleadas en el cálculo de la $BCR_{t,ac/al}$ provienen de la nueva proyección de demanda.
- ✓ La proyección del Consumo Corregido por Pérdidas ($CCP_{i,ac/al}$) se generó a partir la nueva proyección de demanda, un volumen de perdidas estimado a partir de las pérdidas en el año 10 y una gradualidad de reducción equivalente a la formulada para el primer decenio.
- ✓ El valor presente de la demanda disminuyó en acueducto y aumento en alcantarillado respecto la proyección del año pasado.
- ✓ El valor presente del POIR de ambos servicios disminuyó respecto al del año pasado.
- ✓ Se asume que se alcanzan todas las metas regulatorias.
- ✓ Se mantiene el $CMA_{ac/al}$, $CMO_{ac/al}$ y $CMT_{ac/al}$ del primer decenio.

2. TARIFAS

Tarifa segundo decenio a nivel informativo

	CU	VU
Residencial	10.76	10.71

	Tarifa a agosto 2025		Tarifa julio 2027		Tarifa agosto 2027	
	Acueducto	Alcantarillado	Acueducto	Alcantarillado	Acueducto	Alcantarillado
Cargo fijo	8,896	4,738	9,769.06	5,203.39	9,769.06	5,203.39
Cargo Vble	2,801	1,525	3,243.13	1,739.89	4,667.26	3,252.35
Cuenta Típica	60,112		68,514		100,042	
Variación actual/anterior					46.02%	

Tarifa segundo decenio

OBSERVACIONES

Julio 2027: La tarifa varía por la actualización de costos particulares.

Agosto 2027: La tarifa varía por las inversiones.

2. PROYECCIÓN DE LA DEMANDA

- Se actualiza el modelo con reales a junio de 2025.
- Se actualizan los supuestos de clientes y consumos extras, tanto en clientes y en metros cúbicos - mt3 para ambos servicios.
- Supuestos clientes, contiene la senda de las proyecciones.

Clientes	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	TACC
Acueducto	25827	26195	26579	27041	27398	27748	28083	28417	28753	29090	29423	29759	30093	30428	30763	31099	31433	31769	32103	32438	1.21%
Alcantarillados	22421	22909	23197	23443	25000	25342	27093	27427	27763	28892	29225	29561	29895	30230	30565	30901	31235	31571	31905	32240	1.93%

- Supuestos Proyectos Urbanísticos:

Proyectos	Categoría	Estrato	2026	2027	2028	2029
Proyecto urbanísticos Jardines de Galilea (Acueducto y Alcantarillado)	Residencial	1	360	360	400	140
Proyectos Subnormales (Acueducto)	Residencial	1	300	300	300	
Proyectos Subnormales (Alcantarillado) Barrio Manguito y 23 de septiembre	Residencial	1	203			
Proyectos Subnormales (Alcantarillado) Barrios Pasito, Morrito Marquetalia	Residencial	1	221			

- Proyecto ABC Alcantarillado: 6,379 nuevos clientes

OBJETO	VALOR TENTATIVO	VINCULACION USUARIOS SIN ALCANTARILLADO
BARRIOS SUBNORMALES 1: CRISTO REY, LOS MANGOS, VEREDA CARMEN Y VILLA CONCORDE 2	\$ 9,813,908,098	1309
CIERRE DE BRECHA	\$ 19,229,131,137	2653
BARRIOS SUBNORMALES 2: CAÑAHUATE, SAN MARTIN, LA VICTORIA, LA FE	\$ 10,007,263,612	1410
BARRIO MESOLANDIA	\$ 6,230,446,703	1007
TOTAL	\$ 45,280,749,550	6379

2. DEMANDA

Postobón

Teniendo en cuenta las reuniones con Postobón se calcula consumo por año:

Año 2025: caudal promedio mes **43,3 L/s**

Año 2026: caudal promedio mes **75 L/s**

Año 2027: caudal promedio mes **90 L/s**

Año 2028: caudal promedio mes **104 L/s.**

Año 2029: caudal promedio mes **107 L/s**, este valor es igual hasta el año 2031.

Año 2032: teniendo en cuenta que hay 50% de probabilidad de que implementen cualquiera de los 2 proyectos (5 L/s lata o 33 L/s gaseosa), se decide dejar la proyección con 19 L/s con el factor de 1,5 queda en 12,67 L/s. Según lo anterior el caudal promedio mes **120 L/s**, esto va hasta el año 2034.

Año 2035: caudal promedio mes **134 L/s en promedio con consumo de 160 L/S en diciembre.**

 **proal**

PROYECTOS PROAL (PUMA + PROPARK) se calcula consumo por año:

Año 2026: caudal promedio mes **4,16 L/s**

Año 2027: caudal promedio mes **13,75 L/s** hasta el año 2044

3. INGRESOS

- IPC real a julio de 2025 con el cual se acumuló el 3.06%.
- IPC Proyectado con base en el escenario macroeconómico compartido por la organización a mayo de 2025.
- Las tarifas hasta los consumos del 30 de junio de 2027 corresponden a las tarifas vigentes y contemplan solamente indexación por IPC.
- El segundo decenio se actualiza a partir de los consumos del 01 de julio que se reflejan desde la facturación de agosto de 2027.
- El CMT es el vigente y permanece durante toda la proyección.
- Modificación tarifaria por segundo decenio a partir del 1 de julio del 2027, con una variación del 46,02%.



3. INGRESOS

Curva de Recaudo

- Clientes no residenciales del 99%
- Clientes residencial se proyecta un mejoramiento impactado por la calidad de la prestación del servicio con la entrada de los tanques.

Concepto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044
% RECAUDO NO RESIDENCIAL	97.0%	99.0%	99.0%	99.0%	99.0%	99.0%	99.0%	99.0%	99.0%	99.0%	99.0%	99.0%	99.0%	99.0%	99.0%	99.0%	99.0%	99.0%	99.0%	99.0%	99.0%
%RECAUDO RESIDENCIAL	56.0%	56.0%	57.0%	58.0%	59.0%	60.0%	62.0%	64.0%	65.0%	66.0%	68.0%	69.0%	70.0%	71.0%	73.0%	74.0%	76.0%	78.0%	79.0%	80.0%	80.0%
RECAUDO SUBSIDIOS	90.0%	90.0%	90.0%	90.0%	90.0%	95.0%	95.0%	95.0%	90.0%	95.0%	95.0%	95.0%	90.0%	95.0%	95.0%	95.0%	90.0%	95.0%	95.0%	95.0%	90.0%
%RECAUDO TOTAL	79.3%	77%	85%	86%	88%	89%	90%	90%	92%	92%	92%	94%	94%	95%	95%	95%	96%	97%	97%	97%	97%

El área comercial direcciona plan de trabajo, incluyendo estrategias que apunten al mejoramiento del recaudo total, tales como:

- Jornadas especiales para financiación masiva, vinculación de nuevos clientes a través de gestión de barrios subnormales.
- Vinculación de nuevos clientes a través de proyectos ejecutados por la Alcaldía y Gobernación.
- Implementación de plan para reducción de perdidas y aumento de consumos.

Subsidios:

- Se estima un pago del 95% con excepción del primer año de gobierno de cada administración municipal, donde se estima el 90%.

4. COSTOS

- Estructura Organizacional:
producto de la aplicación de la reforma laboral se contempla incremento de 10 plazas, con respecto a la proyección 2024 (84 plazas).

Se incluyen 5 aprendices, con el reconocimiento salarial (nueva Reforma Laboral)

Se incluye los reconocimientos extralegales de las convenciones colectivas Sintraemsdes y Sintraguas; que incluye proyección para los aprendices.

- Operación Comercial y técnica se estima inicialmente en \$210. mllns /año con incrementos anuales según el escenario macroeconómico.
- Las tasas ambientales están calculadas con el factor regional 1.

4. COSTOS

Energía

Se tiene contrato con el Mercado no regulado (MNR) con EPM para las estaciones de Bocatoma, PTAP el Tesoro y PTAP el Concorde, las demás instalaciones son atendidas por Air-e en el mercado regulado. Para ambos operadores, la proyección de costos se utiliza el IPP.

Consumo insumo - Energía (cifras en millones)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	TOTAL 2025 - 2035	TACC
	3,195	3,486	3,497	3,641	3,785	3,857	4,016	4,173	4,221	4,287	4,454	42,613	3.4%
TOTAL Kw/año	5,003,528	5,188,619	5,394,078	5,607,841	5,740,885	5,799,469	5,893,422	6,107,914	6,125,256	6,155,520	6,379,756	63,396,288	

Químicos

Según la capacidad de producción de cada PTAP, la gestión sobre el IPUF y la proyección de demanda de acueducto, se proyectaron los costos requeridos para la producción de agua potable.

Consumo insumos Químicos (cifras en millones)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	TOTAL 2025 - 2035	TACC
	1,019	1,145	1,194	1,290	1,385	1,426	1,455	1,481	1,596	1,651	1,709	15,350	5.3%

4. COSTOS

Compra agua en bloque

La compra de agua en bloque se mantiene para el barrio Ciudad Caribe de manera indeterminada, al no contemplarse proyectos de infraestructura para interconectar este barrio al sistema de la empresa.

Contrato interconexión (Agua en bloque)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	TOTAL 2025 - 2035	TACC ¹
	961	1,061	1,107	1,149	1,189	1,229	1,267	1,305	1,345	1,385	1,427	13,425	4.0%

4. COSTOS

Mantenimientos

De acuerdo a la infraestructura actual y futura de la empresa, se proyectaron los rubros los diferentes contratos que requiere la empresa para garantizar la prestación del servicio.

- Incremento en costos de control de calidad debido a que se proyecta operación de todo el año de la EBAR y la PTAR a partir de 2026
- Debido a temas de orden público se proyecta incremento de vigilancia para la EBAR y PTAP CONCORD

Órdenes y contratos de mantenimiento y reparaciones (Contratos y materiales)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	TOTAL 2025 - 2035	TACC %
	2,586	3,494	3,537	3,610	3,736	3,841	3,981	4,079	4,222	4,328	4,480	41,894	5.7%

Operación Comercial

Se contempla continuidad al contrato de actividades operativas comerciales relacionadas al proceso de facturación.

Actividades Comerciales - Apoyo Operación	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	TOTAL 2025 - 2035	TACC %
	506	699	716	735	755	775	796	819	843	869	895	8,408	5.9%

4. COSTOS

Personal

Los supuestos y consideraciones, se ha tenido en cuenta las normatividades asociadas de la Reforma Laboral. Se identifica un dimensionamiento en numero de plazas , para la aplicación de la norma, en las actividades operativas. Para efectos de la proyección financiera se tiene en cuenta la siguiente planta de personal

CARGO	Aprobadas JUNTA DIRECTIVA	Planta proyecciones 2024	Reforma Laboral	Planta con reforma laboral
Gerente	1	1		1
Jefe área	4	4		4
Area auditoria	1	1		1
Profesionales	12	12		12
Auxiliar Procesos	19	16		16
Auxiliar Proceso B	1	1		1
Aux Administrativo	2	2		2
Auxiliar Operativo	7	4		4
Operador	7	7	3	10
Oficial de servicios	21	21	3	24
Ayudante Operativo	15	15	4	19
TOTAL PLANTA	90	84	10	94
cuota SENA	4.5	4.2		4.7
Aprendiz	4	4		5

4. GASTOS

Deterioro Cartera

El gasto por deterioro se calculó por la Unidad Transacciones Financiers EPM por el modelo de perdida esperada, arrojando los siguientes resultados

Deterioro CxC Clientes	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	TOTAL 2025 - 2035	TACC %
	4,949	3,828	3,306	5,730	5,280	3,858	3,875	4,154	3,133	3,891	4,872	46,876	-0.2%

Impuesto Industria y Comercio - ICA

Calculado sobre los ingresos brutos obtenidos, aplicando una tarifa según la actividad económica y la ubicación en el Municipio de Malambo.

Industria y Comercio	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	TOTAL 2025 - 2035	TACC %
	190	279	322	422	441	462	482	520	539	560	604	4,820	12.2%

Honorarios

Incluye los gastos de servicios de auditoria externas, y las actas de transacción suscritas con EPM.

Honorarios	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	TOTAL 2025 - 2035	TACC %
	669	774	808	838	868	897	925	953	981	1,011	1,041	9,765	4.5%

Gastos Generales

Contiene los contratos de toma de muestras, transporte de lodos, los contratos de arrendamientos de armas, maquinaria, (Contac center), sede comercial, servicios públicos, contratos de, amortización de servicio en la nube de Antivirus, Autocad y Office, seguros y gastos legales.

Generales	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	TOTAL 2025 - 2035	TACC %
	356	388	548	649	673	697	721	743	765	788	812	7,140	8.6%

5. INVERSIONES

- Se considera provisión a encargo fiduciario por desplazamiento de inversiones a consignar en diciembre de 2026.
- Con respecto a las inversiones definidas en la proyección 2024 para los años 2033 al 2034 se desplaza para el segundo decenio la ampliación de la PTAP el TESORO, como consecuencia de la disminución de los consumos de POSTOBON,
- Se proyectaron inversiones de conformidad a las indicadas en el POIR vigente, de manera indexada.

Año	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	TOTAL 2025 - 2035	TACC ¹
Inversiones	915	1,584	2,267	2,603	2,980	3,422	2,318	3,893	5,614	4,252	3,699	33,547	15.0%
Crecimiento		73%	43%	15%	14%	15%	-32%	68%	44%	-24%	-13%		

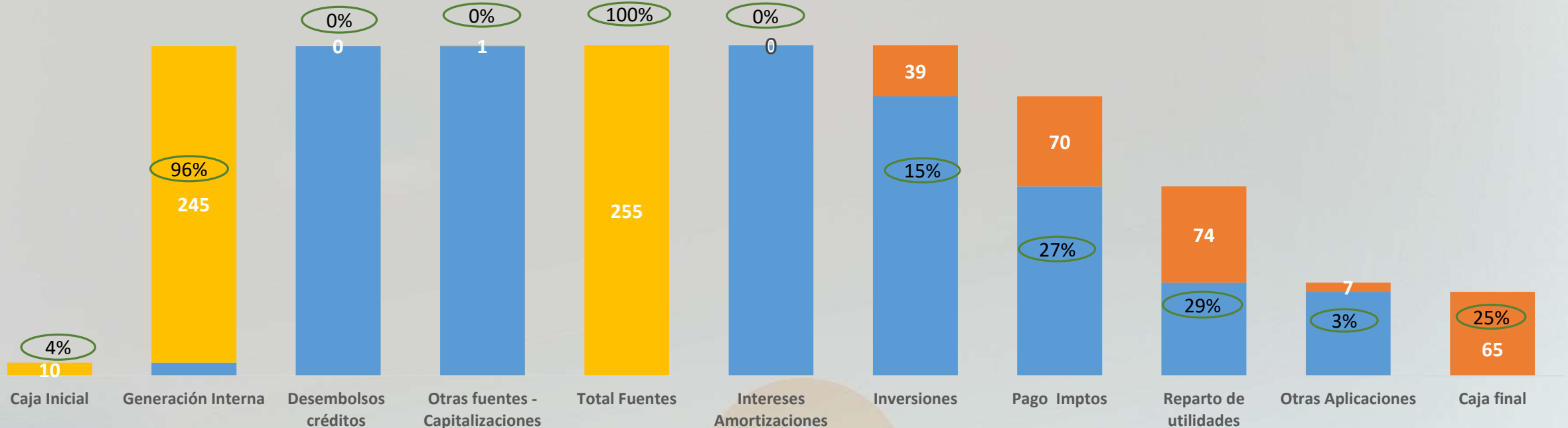


6. RESULTADOS FINANCIEROS

Flujo de Caja

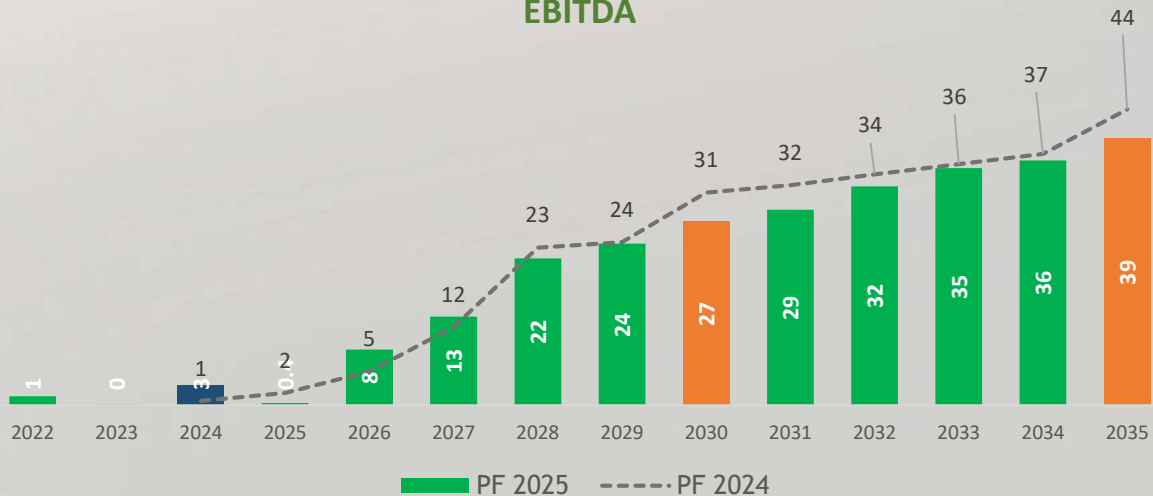
- No se consideró recuperación de pagos de deudas por subsidios vigencias anteriores, ni deuda socios; sin embargo, se gestiona compensación de cuentas ante el mandato de pago con la liquidación de crédito de recurso por subsidios vigencias anteriores.
- Pagos de CXP, se mantiene para algunos contratos pagos a 75 días
- Se aprueba continuidad de financiación sobre las facturas de energía

FLUJO DE CAJA 2025 - 2035

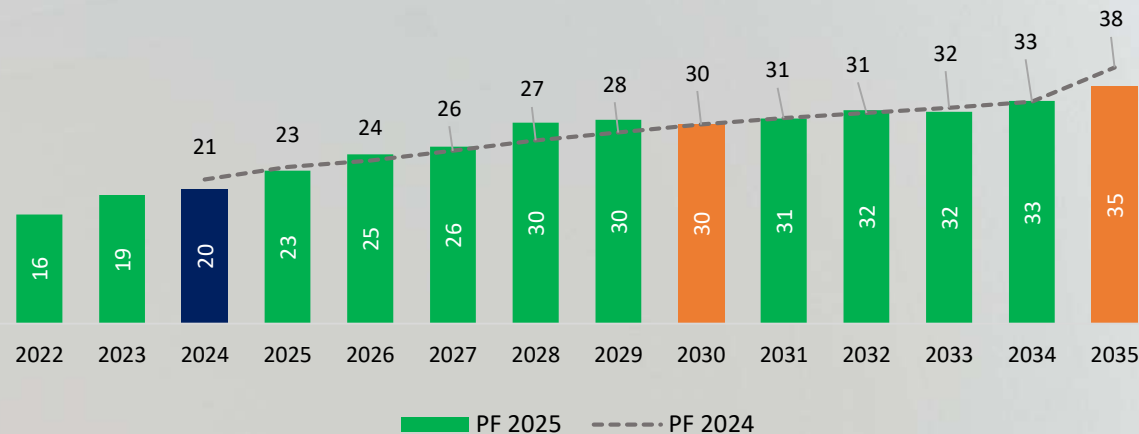


6. RESULTADOS FINANCIEROS- Principales Resultados

EBITDA



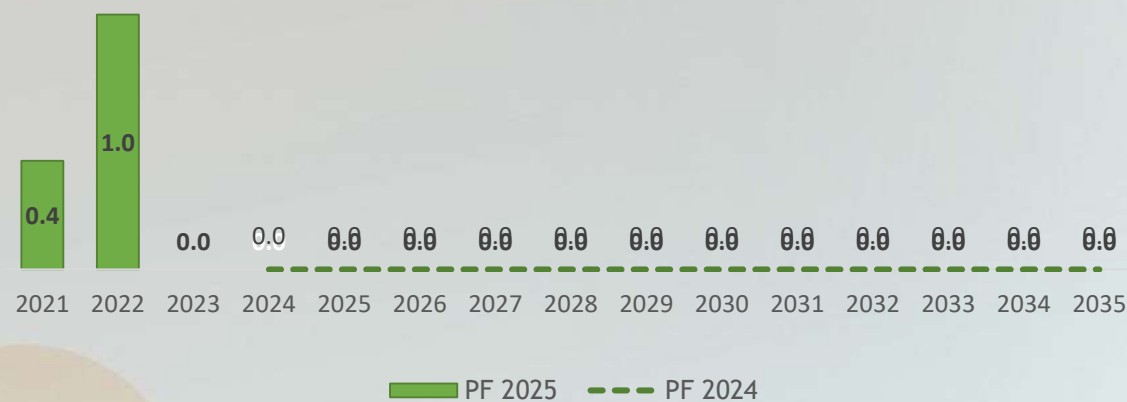
COSTO Y GASTO



Margen Ebitda

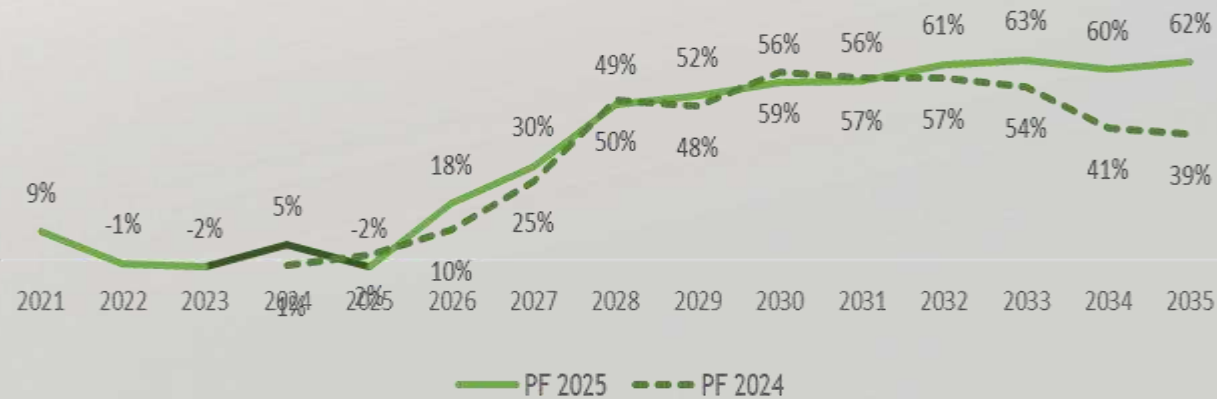


DEUDA / EBITDA

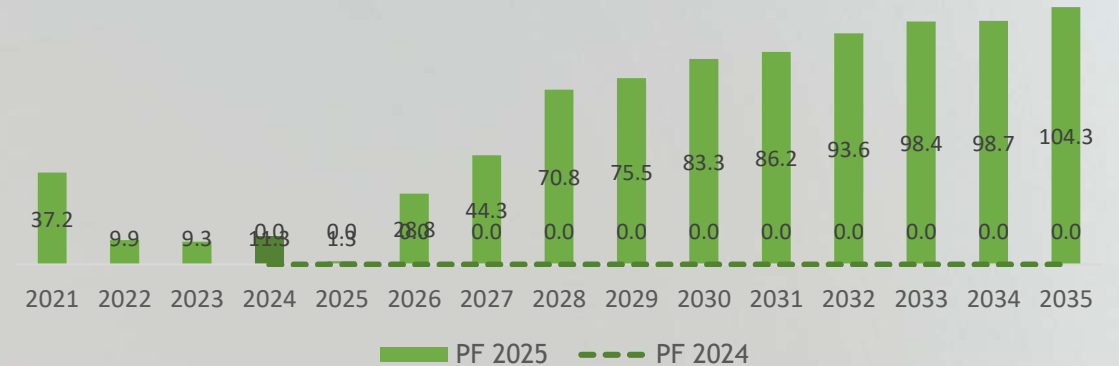


6. RESULTADOS FINANCIEROS

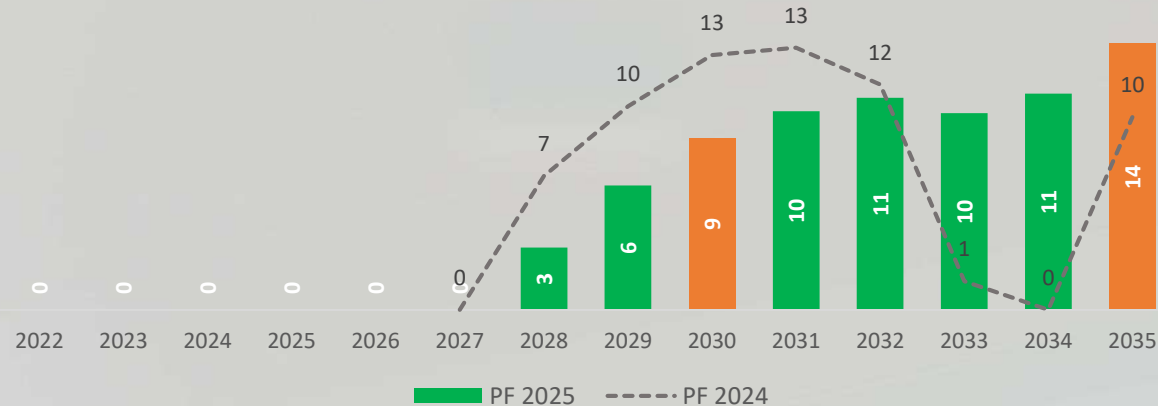
RENPE - Rentabilidad del Activo Productivo



EBITDA / Gastos Financieros



DIVIDENDOS



La filial debe garantizar la entrega de dividendos por el 100% de la utilidad a distribuir (luego de la reserva legal y estatutaria).

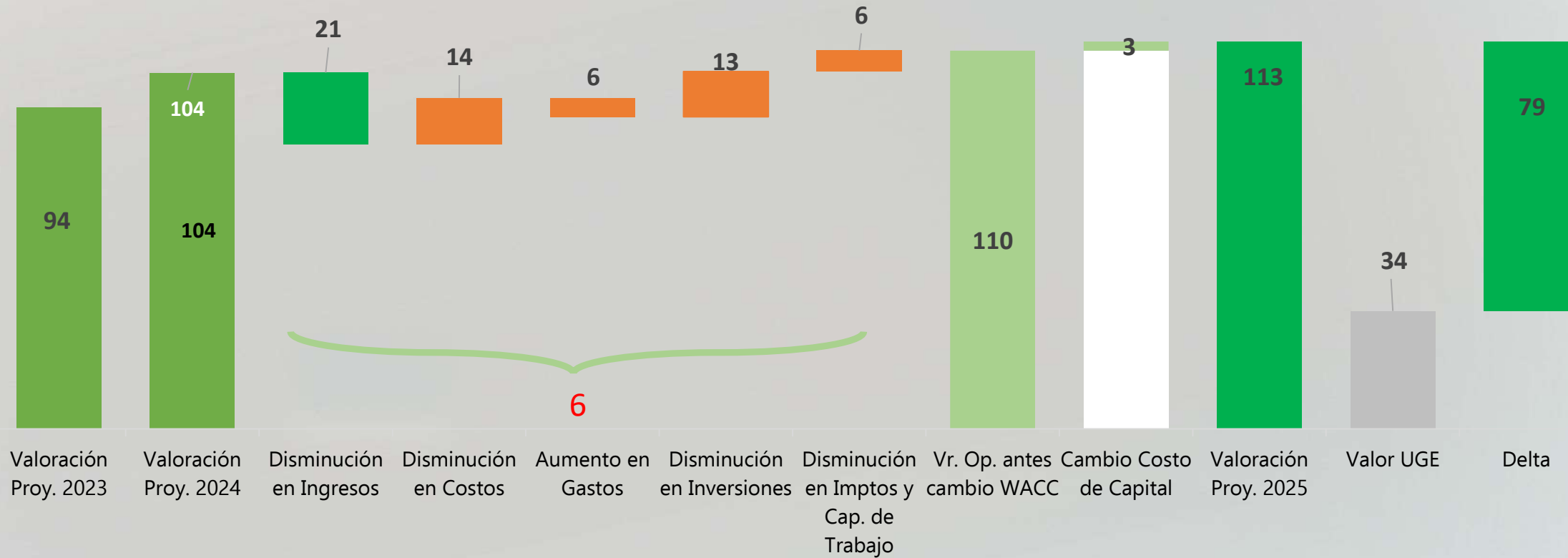
En el horizonte de las proyecciones financieras, la filial estaría en capacidad de entregar dividendos a partir del año 2028.

6. RESULTADOS FINANCIEROS

Concepto	Real 2020	Real 2021	Real 2022	Real 2023	Real 2024	Estim 2025	2026 PF 2025	2026 PF 2024	2030 PF 2025	2030 PF 2024	2035 PF 2025	2035 PF 2024	Tendencia
EBITDA	116	3,434	1,340	125	2,968	369	8,201	5,013	27,070	31,359	39,303	43,639	
Margen EBITDA	0.8%	19.3%	7.7%	0.6%	12.9%	1.6%	24.5%	0.0%	47.6%	0.0%	52.7%	0.0%	
RENPE - Rentabilidad de la Propiedad, Planta y Equipo	-3.5%	-17.1%	-0.8%	-1.9%	4.9%	-2.1%	17.8%	0.0%	55.7%	0.0%	62.0%	0.0%	
Margen neto	-11.3%	-46.8%	-1.9%	-3.0%	7.3%	-4.1%	20.9%	0.0%	33.3%	0.0%	36.7%	0.0%	
RSCEO sin Constr. en Curso antes ISLR	-4.7%	-21.5%	-0.9%	-2.2%	5.8%	-2.4%	20.9%	0.0%	51.7%	0.0%	43.8%	0.0%	
RSCE Op. antes ISLR (%) / WACC (veces)	-0.3	-1.6	-0.1	-0.1	0.3	-0.1	1.2		2.8		2.4		
Inversión / EBITDA	15.8	0.1	1.7	11.2	0.2	3.1	0.3	0.0	0.2	0.0	0.1	0.0	
EBITDA / Gastos Financieros (veces)	1.7	37.2	9.9	9.3	11.3	1.3	28.8	-	83.3	-	104.3	-	
Deuda / EBITDA	12.1	0.4	1.0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Endeudamiento Financiero	2.7%	3.3%	2.8%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	
Deuda Financiera / Patrimonio	0.0	0.0	0.0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

6. VALORACION DE EMPRESA

Expectativa de Valor de las Operaciones a Diciembre de 2025



Marco Fiscal Mediano Plazo (MFMP)

- Tema: Informativo
- Clasificación de la información: Confidencial
- Finalización de la confidencialidad: Indefinido
- Información Relevante: Si
- Fecha Junta Directiva: 29/09/2025

Plan Financiero Periodo 2026 – 2035 - Marco Fiscal Mediano

Plazo (MFMP)

Cifras en millones de pesos

Las estimaciones y pronósticos contemplados en la elaboración del Presupuesto 2026 y las Proyecciones Financieras a partir del año 2027, están intrínsecamente sujetas a incertidumbres y varios eventos o factores que están por fuera del control de la Empresa, especialmente, aquellas estimaciones y proyecciones que dependen de eventos inciertos y futuros. No hay manera de asegurar que las estimaciones utilizadas se cumplirán a cabalidad. Los resultados reales verificados en el futuro pueden diferir significativamente de aquellos sugeridos en el presente ejercicio.

Concepto	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Disponibilidad Inicial	937	4,591	8,873	18,878	21,452	23,876	28,825	34,033	39,218	46,050
Ingresos Corrientes Efectivos	27,268	30,632	45,132	48,180	50,625	53,330	57,795	60,842	63,847	69,710
Recursos de Capital	5,449	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Ingresos	33,655	35,224	54,006	67,057	72,078	77,206	86,619	94,875	103,065	115,760
Gastos de Funcionamiento	15,507	17,612	25,735	35,585	37,737	39,125	41,258	42,680	44,997	48,859
Costos de Operación Comercial	3,486	5,843	6,138	6,293	6,381	6,543	6,857	6,995	7,159	7,516
Servicio de la Deuda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gastos de Inversión	10,070	2,896	3,255	3,727	4,084	2,713	4,471	5,981	4,860	4,095
Total Gastos	29,063	26,350	35,128	45,605	48,202	48,381	52,586	55,657	57,015	60,471
Disponibilidad Final	4,591	8,873	18,878	21,452	23,876	28,825	34,033	39,218	46,050	55,289

Indicadores Financieros

A continuación, se presentan los principales indicadores financieros de la empresa, los cuales muestran un panorama general de la estrategia operativa y financiera que se ha planteado en el plan de negocios.

Estos indicadores muestran para el mediano y largo plazo resultados positivos que favorecen la sostenibilidad financiera y operativa de la empresa y permiten el cumplimiento de las obligaciones financieras.

Indicadores de Rentabilidad	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Margen EBITDA	25%	33%	42%	44%	48%	49%	50%	53%	52%	53%
Margen Operacional	21%	30%	40%	42%	45%	46%	48%	50%	50%	50%
Margen Neto	21%	23%	28%	30%	33%	34%	35%	37%	37%	37%

Indicadores de Deuda	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Endeudamiento Financiero	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Endeudamiento total	23%	20%	21%	19%	18%	17%	16%	15%	14%	14%

Presupuesto 2026

- Tema: Aprobatorio
- Clasificación de la información: Confidencial
- Finalización de la confidencialidad: Indefinido
- Información Relevante: Si
- Fecha Junta Directiva: 29/09/2025

Escenario Macroeconómico

Conceptos Variable	País	Real 2024	2025 _{py}	2026 _{py}	2027 _{py}	2028 _{py}	2029 _{py}	2030 _{py}	2031 _{py}	2032 _{py}
PIB	Colombia	1.70%	2.50%	2.70%	2.80%	2.80%	2.80%	2.80%	2.80%	2.80%
IPC	Colombia	5.20%	4.75%	3.92%	3.60%	3.50%	3.20%	3.00%	3.00%	3.00%
IPP *	Colombia	5.76%	2.30%	2.60%	2.70%	2.70%	2.70%	2.70%	3.00%	3.00%
Tipos de cambio	COP / USD	4,409.2	4,325.2	4,353.3	4,375.0	4,426.3	4,465.3	4,495.8	4,526.6	4,557.6
Tasas de interés	DTF (E.A.)	9.2%	8.3%	6.8%	6.2%	6.1%	5.8%	5.0%	5.0%	5.0%
	IBR (E.A.)	8.9%	8.0%	6.5%	5.9%	5.8%	5.5%	4.7%	4.7%	4.7%
SMMLV	Colombia	12.1%	9.5%	8.4%	6.1%	5.3%	5.2%	4.9%	4.7%	4.7%

* IPP oferta interna

SUPUESTOS

Cifras en millones de pesos

\$

Ingresos

- Para el año 2026 se presenta un crecimiento en el ingreso del 45% con respecto al estimado de cierre de año 2025, producto de vinculación de nuevos proyectos industriales, ajuste del IPC y crecimiento vegetativo,



Inversiones

- En el 2026 se contempla ejecutar \$1,584, para protección de la bocatoma, Optimización de redes, cambio de filtros y construcción colectores.
- Las inversiones se ajustan, dando cumplimiento a lo establecido en el POIR.



Otras Aplicaciones de Inversión

- Se estima para el 2026, un monto de \$895, destinados a la compra de equipos para integración de soluciones comerciales, equipo electromecánico Sumergible y Tablero de control, Bomba tipo minera para Rebombeo, equipos electromecánicos, de laboratorio y para la compra de medidores y cajas \$474



Costos y Gastos

- Los costos y gastos garantizan la continuidad de la operación del servicio.
- Se utilizó el escenario macroeconómico enviado por la dirección de Planeación Financiera de EPM, para la estimación de los valores presupuestados.
- Se trabajó con reales a julio y estimado al cierre de año.

SUPUESTOS

Cifras en millones de pesos

Operación Comercial



- Varían con respecto el 2025 un 10%, y contiene los costos y gastos asociados a la compra de agua en bloque para ciudad caribe, la energía para las plantas, tanques y sedes, su incremento se debe a mayor consumo y funcionamiento de la PTAR, en químicos la variación obedece a incremento al incrementos del IPC.

Órdenes y Contratos



- Estos contratos crecen un 25% y contiene los mantenimientos de redes en ambos servicios, de maquinaria y equipos, Plantas y tanques, consumos de elementos y accesorios de acueducto, Vigilancia cuyos costos crecen por cambios en la reforma laboral y el servicio en la PTAR, Contrato de actividades comerciales que apoyan la operación cuyo crecimiento es porque ejecutaría todo el 2026 y en 2025 solo 7 meses.

Generales



- Los Costos y Gastos generales crecieron un 27%; incluye Toma de Muestras crece un 45% por las muestras en la PTAR, y el contrato de transporte de Lodos disminuye, seguros, servicios públicos, los arrendamientos de armas, maquinaria, (Contac center), sede comercial, por otra parte los contratos de públicos y los contratos de Aprendizaje que también contiene incremento por el cambio en el reforma laboral.

Servicios Personales



- Se consideró la Reforma Laboral y se identificó un dimensionamiento en numero de plazas para la aplicación de la norma, en las actividades operativas. Por lo que de una planta actual de 84 plazas, pasamos a una de 94 y 5 aprendice.
- Incremento del IPC más 1 punto.
- Adicionalmente Comprende el plan de beneficios para empleados (auxilio educativo y primas extralegales)

Estado de Resultado Integral

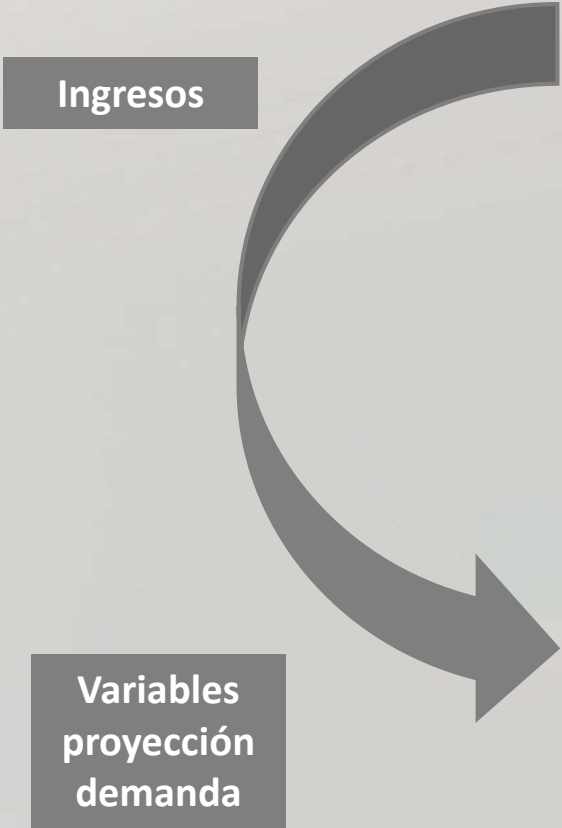
Cifras en millones de pesos

Concepto	Real	Estimado	Presupuesto	Variación \$	Variación %
	2024	2025	2026		
Ingresos	22,933	23,046	33,364	10,318	45%
Otros Ingresos	143	137	71	-66	-48%
Total Ingresos	23,076	23,182	33,435	10,253	44.23
Costos prestación servicio	14,369	14,784	17,899	3,115	21%
Gastos de administración	2,649	2,975	3,483	508	17%
Otros Gastos	4,424	5,052	3,828	-1,224	-24%
Depreciación y amortización	1,113	1,159	1,274	115	10%
Total Costos y Gastos	22,555	23,970	26,484	2,514	10.49
Utilidad operativa	521	- 788	6,951	7,739	- 982
Diferencia en cambio neta	0	0	0	0	N/A
Financieros	-158	-170	22	192	-113%
Resultado del Ejercicio antes de impuestos	363	- 957	6,973	7,931	- 828.33
Provisión de Impuestos	14		-	-	N/A
Resultado del Ejercicio	349	- 957	6,973	7,931	- 828.33
Indicadores	2024	2025	2026	\$ Var	% Var
	Real	Estim	Ppto		
EBITDA (millones de pesos)	1,634	371	8,225	7,854	2116%
Margen EBITDA	7%	2%	25%	23%	1437%
Margen Operacional (%)	2%	-3%	21%	24%	-712%
Margen Neto (%)	2%	-4%	21%	25%	-605%

- Los ingresos crecen 45% con respecto al estimado de cierre
- Se estima un resultado del ejercicio de \$6,973 el cual crece frente al estimado 2025 por mayores ingresos.
- Se espera cerrar el 2026 con un EBITDA es positivo de \$8,225, quedando por encima de la meta en un 68%.

Estado de Resultado Integral

Cifras en millones de pesos



Concepto	2024	2025	2026	\$ Var	% Var
	Real	Estim	Ppto	Estim	Estim
Ingresos acueducto	17,025	17,434	27,054	9,619	55
Ingresos alcantarillado	5,908	5,611	6,310	699	12
Otros ingresos	143	137	71	(66)	-48
Total ingresos	23,076	23,182	33,435	10,253	44

Concepto	2024	2025	2026	Var	%Var
	Real	Estim	Ppto	Estim	Estim
Usuarios acueducto	25,089	25,827	26,195	368	1.42
Usuarios alcantarillado	22,350	22,421	22,909	488	2.18
Consumos	4,817,972	4,835,666	7,010,478	2,174,812	44.97
Vertimientos	2,891,490	2,889,319	2,891,680	2,360	0.08

Estado de Resultado Integral

Cifras en millones de pesos

Costos
Y
Gastos

Concepto	2025	2026	\$ Var	% Var	Observaciones presupuesto 2026
	Estim	Ppto	Estim	Estim	
Costo de la prestación de servicios	5,175	5,692	517	10	Incremento en energía por la operación de la PTAR La Milagrosa, en agua en bloque y aumento en químicos.
Servicios Personales	5,131	5,982	852	17	Por la reforma laboral, se proyecta una planta de 94. con 5 aprendices, con un Incremento del IPC mas 1 punto.
Órdenes y Contratos	4,004	5,421	1,417	35	Contiene contratos para mantenimiento de la infraestructura actual, los mantenimientos de redes y equipos, el servicio de vigilancia es impactado por los cambios en la reforma laboral y el servicio en la PTAR. El contrato de actividades comerciales que apoyan la operación se espera ejecutar todo el 2026, porque en el 2025 solo 7 meses.
Generales	2,489	3,096	607	24	El incremento obedece a mayores costos en toma de muestras, porque en la PTAR se proyectan las requeridas en el año 2026, también contiene Transporte de lodos, actas y contratos normativos como el de Revisoría Fiscal y Auditoría externa, seguros, servicios públicos, los arrendamientos y los contratos de Aprendizaje con el impactó de reforma laboral
Impuestos, contribuciones y tasas	961	1,191	230	24	Se contempla pago del industria y comercio el cual es acorde al crecimiento de ingresos, Alumbrado Público; en las Tasas retributivas las contribuciones a la CRA y SSPD el GME y Cuota de

Inversiones

Cifras en millones de pesos

Inversiones

Inversiones y Otras Aplicaciones de Inversión	2025	2026	\$ Var	% Var	Observaciones
	Estim	Ppto	Estim	Estim	
Proyectos de Inversión	794	1,584	789	99%	Se realizará Protección de cauce con tablestacado en bocatoma, optimización de redes de acueducto y alcantarillado, compra de lote en el concord, cambio de filtros a presión por filtros a gravedad y construcción Colector
Compra de activos	145	595	450	310%	Compra de equipos para integración de soluciones comerciales y movilidad digital, compra de elementos para la optimización de equipo Generador de Hipoclorito, tablero de control, compra de bomba tipo minera para rebombeo, equipos electromecánicos y equipos de laboratorio.
Proyectos de importancia estratégica	8,022	7,118	-904	-11%	Corresponde a los costos y gastos de contratos declarados y en solicitud de importancia estratégica. La disminución obedece principalmente a que las actas de transacción, se manejaron por funcionamiento.
Materiales	55	474	419	768%	Compra de medidores de 1,500, tapas y materiales, accesorios y Herramientas

Solicitud

Se solicita a la Junta Directiva de Aguas de Malambo S.A. E.S.P., bajo las facultades otorgadas por el CODFIS mediante Resolución 069 del 19 de junio de 2025; aprobar el presupuesto para la vigencia 2026, el cual quedará así:

PRESUPUESTO DE INGRESOS	
Fuentes	PPTO 2026
Disponible Inicial	937
Ingresos Corrientes	27,268
Recursos de Capital	5,449
Total Fuentes	33,655
PRESUPUESTO DE GASTOS	
Usos	PPTO 2026
Gastos de Funcionamiento	15,507
Gastos de Operación Comercial	3,486
Servicio de la Deuda	-
Gastos de Inversión	10,070
Total Usos	29,063
Disponibilidad Final	4,591

PLAN EMPRESA 2026 – 2035

- Tema: Aprobatorio
- Clasificación de la información: Pública
- Información Relevante: Si
- Fecha Junta Directiva: 29/09/2025



CONTENIDO PLAN EMPRESA



Direccionamiento Estratégico



Contexto Empresa



Metas Indicadores de CMI



Plan Inversiones

Direccinamiento Estratégico



Propósito

Contribuimos a la armonía de la vida para un mundo mejor.



Identidad

Servimos con responsabilidad, transparencia y calidez.



Estrategia

Con **servicios públicos eficientes y de calidad** para todos, inspirados y guiados por nuestros clientes y usuarios, promovemos el desarrollo humano sostenible.

Retos Estratégicos 2035

1. Calidad de los servicios
2. Servicios eficientes
3. Cobertura universal sostenible
4. Carbono neutralidad
5. Generación de valor

RETOS AL 2035

1

Calidad de los servicios



Mejorar la calidad de los servicios reflejada en los indicadores de cada negocio

Lograr que mínimo el **50% de los clientes/usuarios** mantengan **vínculo funcional y emocional** con las empresas del Grupo EPM

Cierre 2024 cumplimiento Indicadores Disponibilidad de Activos, Calidad, Continuidad y Pérdidas en Grupo EPM

- Generación
- Transmisión
- Distribución
- Gas
- Provisión Aguas
- Gest. Ag. residuales
- Res. Sólidos

Calidad de los Servicios



NPS Experiencia del Cliente

NPS = Net Promoter Score



Experiencia Emocional (Anual)

CX Forces Emocional



Medición NPS y CX Forces para EPM. Falta medición de Grupo



Negocio Provisión de Aguas

IRCA

Índice de Riesgo de Calidad del Agua



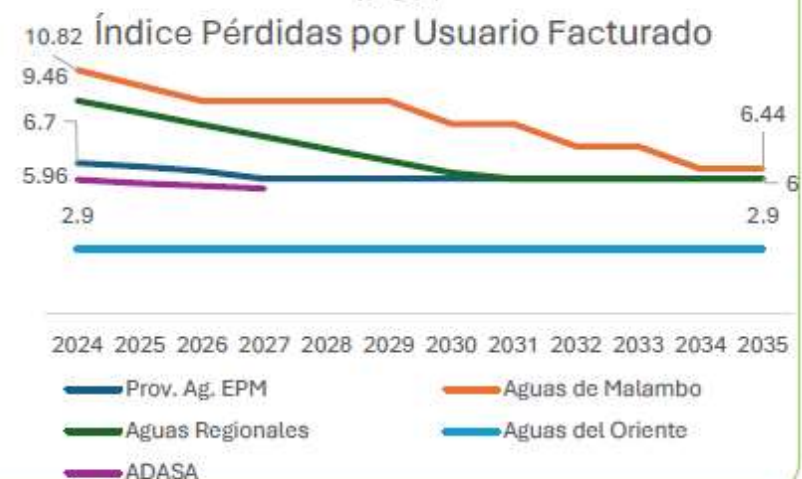
ICTAC

Índice Continuidad acueducto



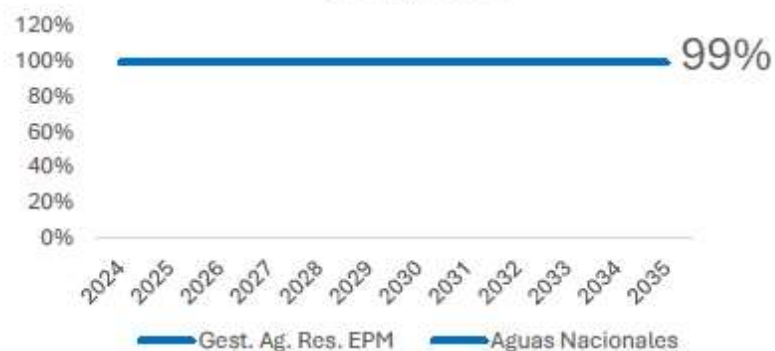
IPUFF

Índice Pérdidas por Usuario Facturado

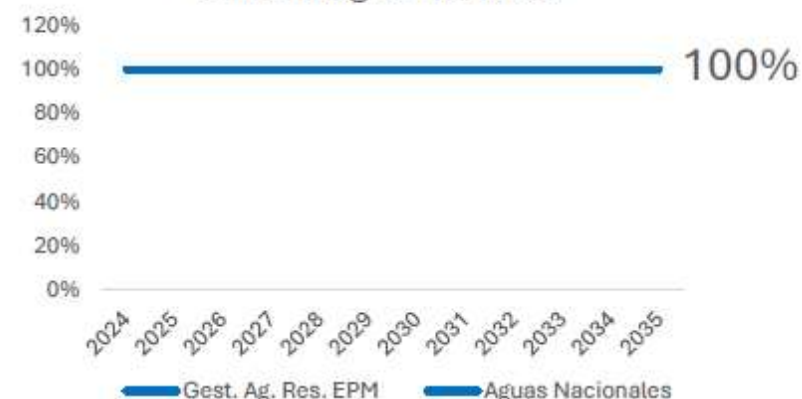


Negocio Gestión Aguas Residuales

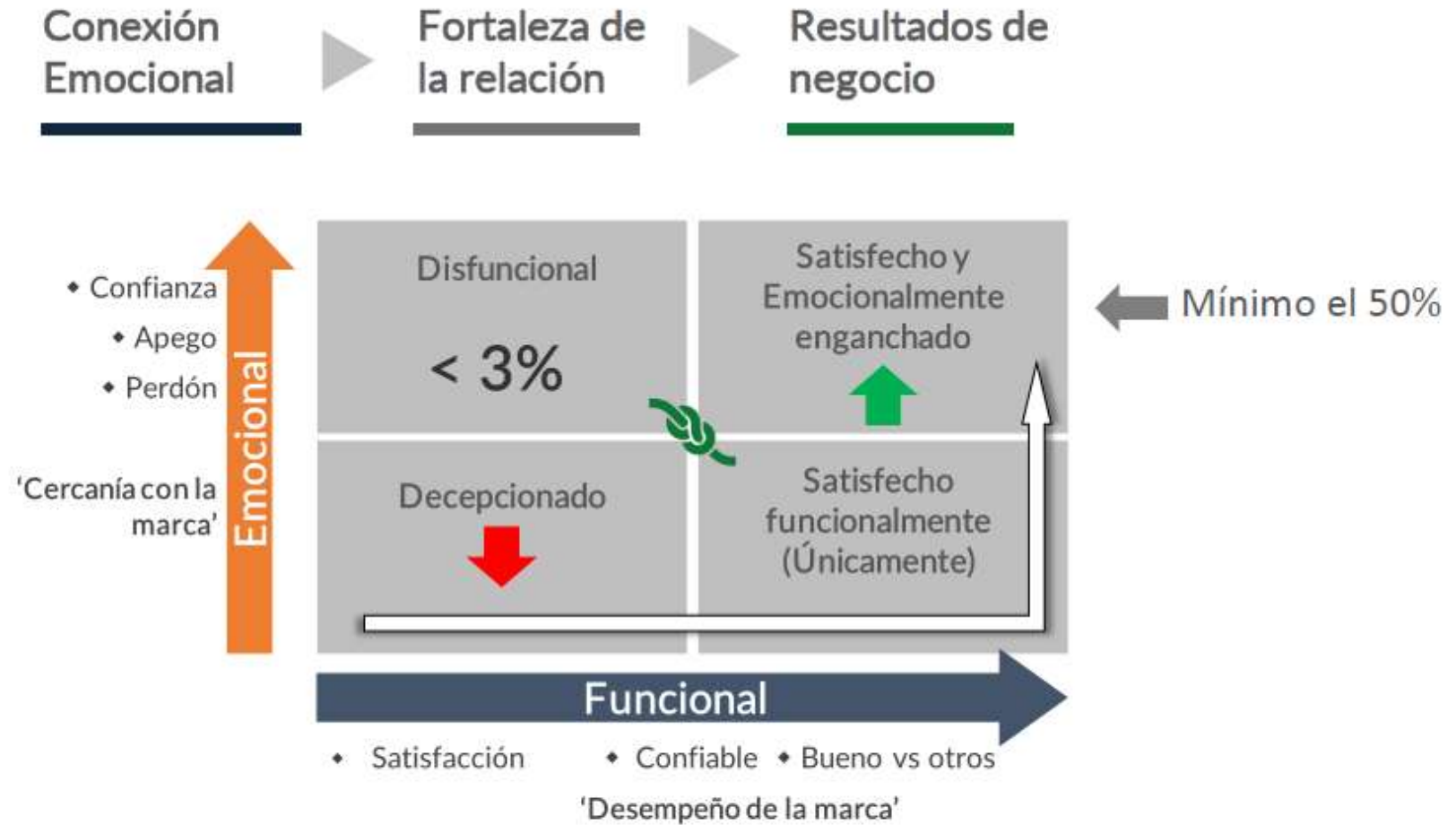
Continuidad de Tratamiento de Aguas Residuales



Calidad Agua Residual



Lograr que mínimo el **50% de los clientes/usuarios** mantengan **vínculo funcional y emocional** con las empresas del Grupo EPM



RETOS AL 2035

Servicios
eficientes



2

Item / Año	2023	Real 2024	Meta 2025	Real Q1 2025	Meta 2027	Meta 2030	Meta 2035
Beneficios por eficiencias (ingresos, costos y gastos) ¹	\$0	\$445,000	\$448,500 MM COP	\$67,316 MM COP	\$1	\$2	% Crec. máx <= % crec. ingresos
Eficiencias inversiones	\$0	\$0	Por definir	NA	\$0,6	\$1,3	\$2
EBITDA Optimización Gestión Comercial	\$0	\$0	Por definir	NA	\$0,1	\$0,2	\$0,6

Cifras en billones de pesos

¹ AOM Negocios Regulados en Colombia y reducción de costos y gastos en negocios no regulados y en empresas fuera de Colombia

RETOS AL 2035



¹ A través de proyectos de expansión de infraestructura y programas de integración territorial
² Incluye Hidroeléctricas, fuentes no convencionales y Autogeneración PPA y no incluye térmicas
* Capacidad instalada renovables real al cierre 2024.

Universalización



95,76%

Meta: 88,82%
Cumpl: 108%



80,39%

Meta: 83,79%
Cumpl: 95,94%

Cobertura universal sostenible

3

RETOS AL 2035

	2023	2024	2035
Emisiones GEI ² (Disminuir el 30%) y compensar las restantes (Al 2035)	1.839	1.844*	1.2 Mill TCO2e → 13,752 Mill COP

²GEI: Gases efecto invernadero
*Cifra sujeta a verificación

Carbono
neutralidad



4

RETOS AL 2035

Rentabilidad / Año	Real 2023	Real 2024	Meta 2025	Real Q1 2025	Meta 2027	Meta 2030	Meta 2035
EBITDA	\$10.6	\$11.6	\$12.9	\$2.89	\$15.2	\$20.9	\$26.5
Margen EBITDA	28%	28.93%	32%	30.79%	35%	40%	40%
Transferencias dueño	55%	55%	55%	NA	→		55%
Deuda / EBITDA	2.62	2.8	3.3	2.92	2.29	<=3.3 años	
Rentabilidad del portafolio del Grupo EPM		+ 434 pb	+ 100 pb por encima del WACC	NA	+ 100 pb por encima del WACC	+ 100 pb por encima del WACC	+ 100 pb por encima del WACC

Cifras en billones de pesos

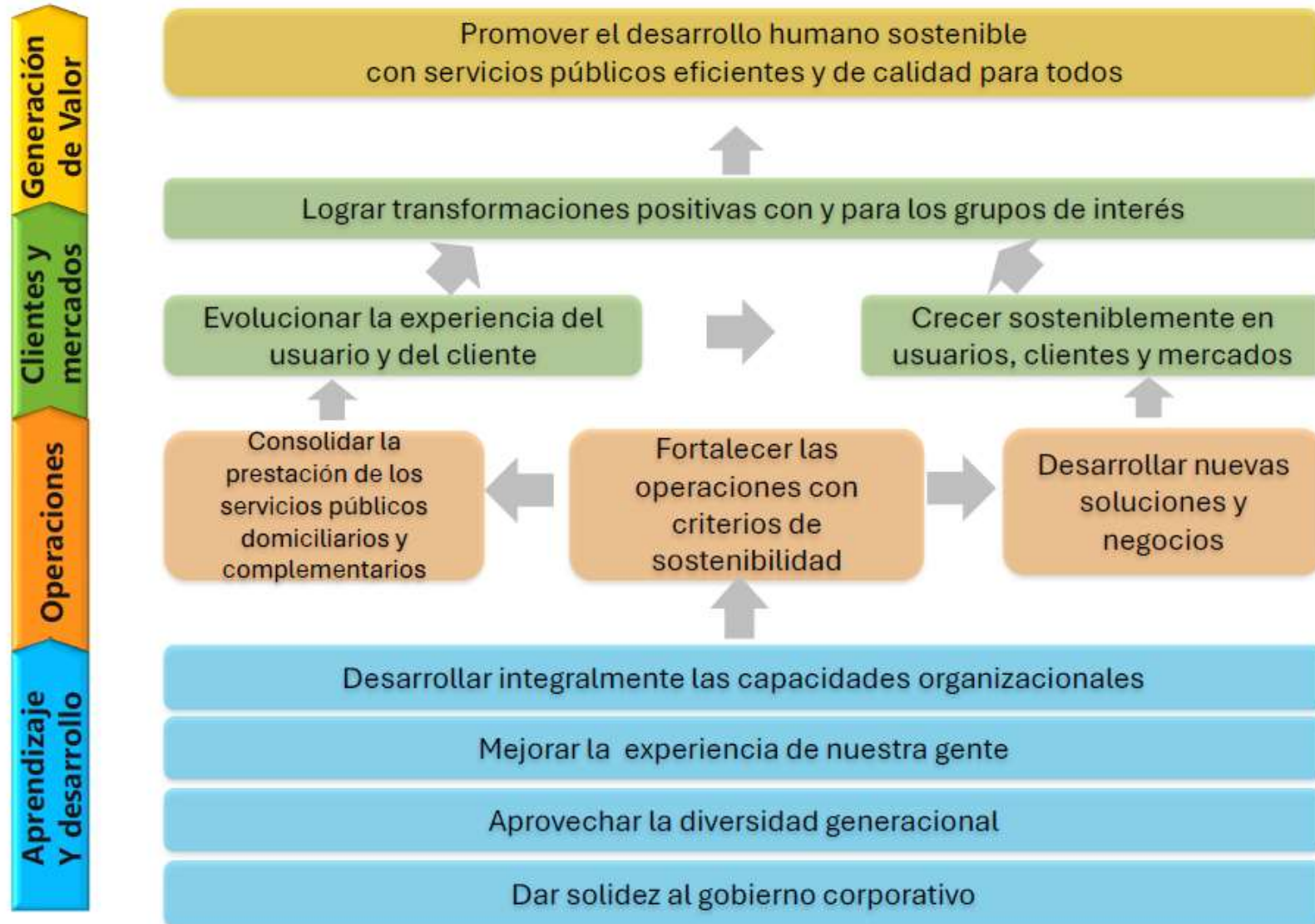
5

Generación de valor



Mapa de Objetivos Estratégicos

Mapa de Objetivos Estratégicos del Grupo EPM como herramienta para motivar las acciones que permitan ejecutar la estrategia, proporcionando una visión clara y unificada de los objetivos y de cómo se interrelacionan.



Cuadro de Mando Integral

Promover el desarrollo humano sostenible con servicios públicos eficientes y de calidad para todos

Ebitda y Margen¹

Renppe
(Rent. Prop. plantas y equipos)

Rentabilidad del portafolio

DEUDA / EBITDA

Cobertura universal sostenible

Utilidad Neta y Margen

RSCEO
(Rent. capital trabajo operativo)

Liquidez

EBITDA/Gastos

financieros

Deuda/patrimonio

Transferencias dueño

Evolucionar la experiencia del usuario y del cliente

Nivel de recomendación - NPS
(Net Promoter Score) incluye nuevas soluciones

CX Forces (Experiencia Emocional)

Lograr transformaciones positivas con y para los grupos de interés

Reputación

Transparencia

Seguridad hídrica

Creer sosteniblemente en usuarios, clientes y mercados

Clientes y usuarios SSPP

Unidades vendidas SSPP

Ingresos Comercialización Nuevas soluciones

Consolidar la prestación de los servicios públicos domiciliarios y complementarios

Calidad, Continuidad, Disponibilidad, Pérdidas²

Nivel Madurez Gestión Activos

Costos y gastos efectivos y Brecha AOM y No AOM

Proyectos Infraestructura
(Inversión, tiempo, alcance, eficiencia)

Capacidad instalada Energía renovables

Tasa de accidentalidad

Participación Cartera > 60 días

Recaudo

Tiempo contratación

Cumplimiento ANS Conexión

Fortalecer las operaciones con criterios de sostenibilidad

Carbono neutralidad

Circularidad de materiales y residuos

Protección hídrica

Cumpl. metas

Relacionamiento GI

IGAE

Recursos de cooperación movilizados

Desarrollar nuevas soluciones y negocios

Eficacia de proyectos nuevas soluciones y nuevos negocios

Eficacia de proyectos Adquisiciones y Desinversiones

Desarrollar integralmente las capacidades organizacionales

Nivel madurez capacidades

Tasa de aplicación del conocimiento

Índice eficiencia soluciones integrales para los negocios

Mejorar la experiencia de nuestra gente

Experiencia de nuestra gente

Calidad de vida

Aprovechar la diversidad generacional

Tasa de atraktividad laboral

Tasa de tutoría inversa

Índice rotación de personas

Tasa transferencia conocimiento clave y crítico

Dar solidez al gobierno corporativo

Clima ético

Índice de Riesgo

Nivel madurez proceso gobernanza corporativa

Efectividad relación Núcleo – Empresas

Efectividad relación EPM – Dueño

Contexto Estratégico

GENERACIÓN DE VALOR

Indicadores JD = 6

CLIENTES Y MERCADOS

Indicadores JD = 1

Operaciones

Indicadores JD = 20

Aprendizaje y Desarrollo

Indicadores JD = 4



Enfoque de integración territorial

Grupos de interés:



Materialidad



CONTEXTO DE LA EMPRESA
PRINCIPALES SEÑALES

Aguas de Malambo Grupo epm

Contexto de la Empresa

Aguas de Malambo, realiza la actividad de prestación de servicios públicos domiciliarios, está regulada en Colombia principalmente por la Ley 142, Ley de Servicios Públicos. Las funciones de control, inspección y vigilancia son ejercidas por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios (SSPD)



Capacidad Instalada



Captación	Plantas de Potabilización		Tanques de Almacenamiento				Redes de Acueducto
Barcaza flotante rio Magdalena (550 lps)	Planta el Tesoro (240 lps)	Planta el Concorde (80 lps)	Tanque el Tesoro (2.000 m ³)	Tanque el Carmen (750 m ³)	Tanque Concorde 1 (750 m ³)	Tanque Concorde 2 (500 m ³)	145 Km<



Sistema de tratamiento de Aguas residuales	Colectores	Redes de Alcantarillado
PTAR La Milagrosa 349 Lts/seg	27	99 Km

Contexto de la Empresa

Cifras en Millones de Pesos Colombianos

Al cierre del 2024, EPM cuenta con una participación accionaria del 98,31 representados en 61.272.062.047 acciones.

Al 30 de junio de 2025, sus activos son de \$45,203, Pasivo \$ 9,044 y Patrimonio \$36,159. La utilidad de ejercicio a junio fue de \$753,13,

Los ingresos acumulados a junio fueron de \$11,299,87, con un gasto de Deterioro de \$2,756,63 impactada por la deuda de subsidios que al cierre está en \$883,94. La efectividad del recaudo acumulado es del 75%.

La empresa espera con la entrega de los Tanques de Almacenamiento en las plantas de potabilización, el cumplimiento de los indicadores de continuidad y cobertura.

A julio la estructura aprobada es de 90 plazas. Con la Reforma Laboral se identifica un dimensionamiento en numero de plazas , para la aplicación de la norma, en las actividades operativas

Participación Accionaria

Financiero

Comercial

Operaciones

Estructura

Demografía

Ubicación: Municipio de Malambo Atlántico, perteneciente al Área Metropolitana de Barranquilla
Población atendida: 130.000 hab.
No. suscriptores: 26.269 usuarios
Usuarios subnormales: 3.300 viviendas
Suscriptores en estrato 1 y 2: 96%
Grandes clientes: 23% de la facturación y 42% recaudo total

Composición Accionaria

Accionista	No. Acciones	Valor Aporte	Participación
Empresas Públicas de Medellin E.S.P.	61,272,062,047	\$ 61,272,062,047	98.31%
Municipio de Malambo	791,880,758	\$ 791,880,758	1.27%
EPM Inversiones S,A,	262,499,764	\$ 262,499,764	0.42%
Instituto Municipal de Cultura de Malambo	8,016	\$ 8,016	0.00%
Instituto Municipal de Deporte de Malambo	8,016	\$ 8,016	0.00%
E.S.E. Hospital Local de Malambo	3,051	\$ 3,051	0.00%
Asociación de Juntas Acción Comunal "Asocomunal"	8,017	\$ 8,017	0.00%
Total	62,326,469,669	\$ 62,326,469,669	100.00%

Contexto de la Empresa

Señales positivas externas:

- 1. Crecimiento demanda en el sector industrial que permite nuevos ingresos para capacidad financiera con recursos propios: **H1**.

Señales negativas externas:

- 2. Un alto índice de morosidad en la cartera limita el cumplimiento de la inversión y mejora de la infraestructura.: **H1**.
- 3. Altos costos en las tasas retributivas, con aumento significativo en los últimos dos años : **H1**.
- 4. Nuevos asentamientos en el territorio, sin control del gobierno local, y con impacto en la percepción sobre la calidad del servicio y perdida: **H1**.

Señales Positivas internas:

- 5. Reducción en costos y gastos sin comprometer la calidad del servicio. **H1**
- 6. Cambio tarifario segundo decenio, basado en el costo real del servicio y la inversión necesaria para mantener y mejorar la infraestructura. **H2**
- 7. Se explora en fuentes de financiamiento alternativas como Venta de Activos. **H1**

Señales negativas internas:

- 7. Incertidumbre respecto a su futuro laboral, ante la desinversión. **H1**
- 8. Cartera Objeto de estudio para la venta, no es viable.: **H1**.
- 9. Incapacidad de acceder a créditos bancarios, limitando capacidad de inversión en infraestructura y mantenimiento, y la calidad del servicio. **H1**
- 10. Aumento de costos de mantenimiento equipo generador de Cloro. **H1**

- Los fenómenos climáticos impactan la infraestructura de alcantarillado, por falta de cultura en el manejo de residuos. **H1**
- Incumplimiento en la transferencia de subsidios a la empresa por la administración actual del Municipio. **H1**
- Expectativa por nuevo modelo del gobierno corporativo de interacción con la filial. **H1**
- Extensión del plazo de pago a proveedores a 75 días, con afectación en sobrecostos y reducción de pluralidad de participación de proveedores. **H1**
- Incumplimiento de la caja mínima de efectivo con gran margen de inseguridad para realizar pagos no previstos o atención de situaciones excepcionales.. **H1**
- Provisión en fiducia por incumplimiento del plan de inversión regulada. **H2**

H1: 2025

H2: 2026-2030

H3: Más allá de 2030



Contexto de la Empresa

Fortalezas

- 1. Proyectos de inversión (reposición de redes y aumento almacenamiento) con aportes bajo condición por parte de la Gobernación del Atlántico, los cuales garantizan continuidad al 100% y disminución de pérdidas en más de 10%.
- 2. Nuevos clientes industriales, para tratamiento de agua.

Oportunidades

- 1. Nueva línea de Postobón con inicio en 2025 demandará 146,4 m3/h - (40,5 L/s) para 16 horas/día, de agua, y Proyecto industrial y comercial de la Organización Ardila Lülle, con un consumo inicial superior a los 150.000 m3/mes (equivalentes a 60 l/s), a partir de 2026, llegando a su máximo en 2030,
- 2. Puesta en marcha de los proyectos de inversión ABC, por la Gobernación del Atlántico
- 3. Cambio tarifario segundo decenio.
- 4. Expandir la cobertura de servicios 3000 usuarios subnormales, impacto en calidad y continuidad entre 2025-2028.
- 5. Exploración de fuentes de financiamiento, como estrategia para nuevos recursos para financiar inversiones

Debilidades

- 1. No se logra reducción en pérdidas técnicas de la red en Ciudad Caribe, con incremento en los costos de la operación por ser sector atendido a través de la compra de agua en bloque a Triple AAA.
- 2. Se requieren recursos de inversión para la interconexión con infraestructura propia para reducir los altos costos por pérdidas.
- 3. Necesidad de atención inmediata ante deterioro de puntos de anclaje de la barcaza.
- 4. Altos requerimientos de inversión en planta auto generadora de cloro.
- 5. Deterioro en el flujo de caja de la filial.

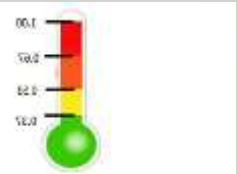
Amenazas

- 1. Crecimiento de barrios subnormales sin control del municipio.
- 2. Alta inflación impacta costos de insumos y materiales, superando los valores proyectados para la operación.
- 3. Alto riesgo de seguridad impacta la operación el aseguramiento del ingreso.
- 4. Incertidumbre ante la implementación del concepto de “mínimo vital” en los servicios públicos como el agua.
- 5. Altos costos en las tasas retributivas, por aplicación de factor regional, El factor regional coeficiente que se utiliza para calcular la tasa
- 6. Incumplimiento en la transferencia de subsidios a la empresa por la administración actual del Municipio

Matriz de Riesgos de Empresa – Septiembre 2025

		CONSECUENCIA				
PROBABILIDAD		Mínima	Menor	Moderada	Mayor	Máxima
		1	2	4	8	16
Muy alta	5					
Alta	4			R5	R8	R2,R4
Media	3			R10	R3,R7,R9	R13,R14
Baja	2			R6,R15,R18	R20	R16,R19
Muy baja	1	R17		R11,R12		R1

INDICE DE RIESGO	
Suma riesgos individuales	460
Número de riesgos	19
Índice de Riesgo	0,671

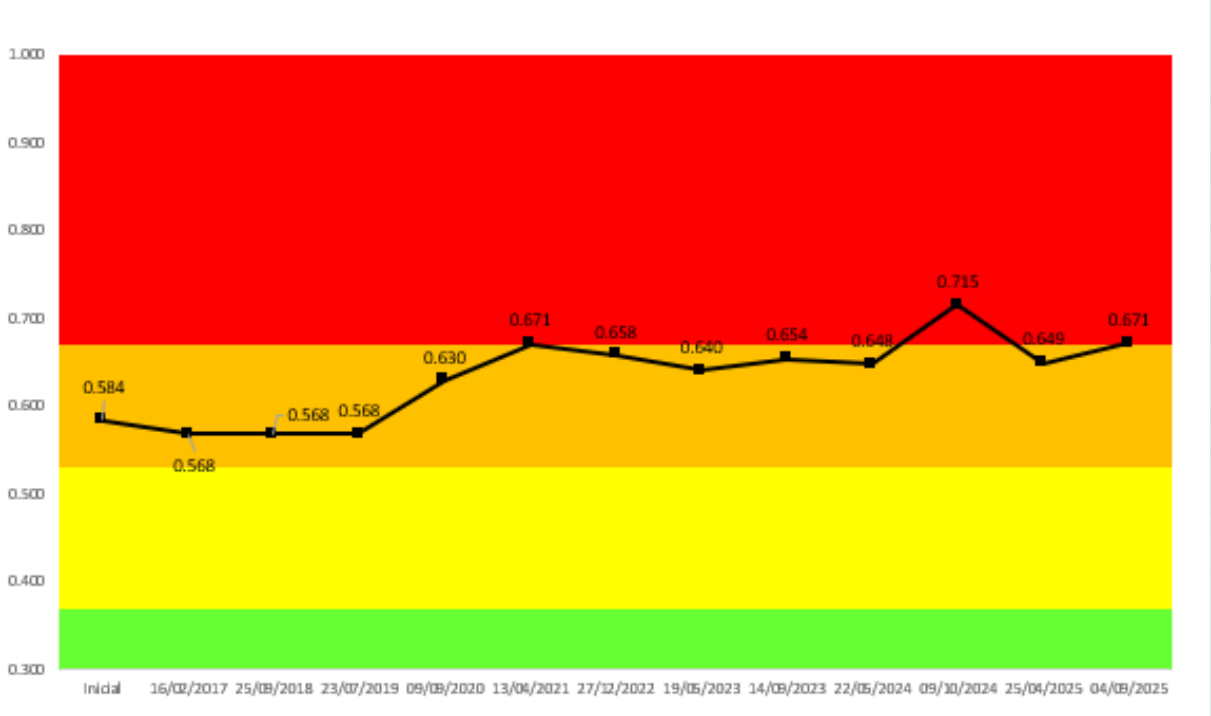


R2	Deterioro de la cartera
R4	Daños a la infraestructura de la filial
R8	Escasez de fondos y limitaciones para obtener los recursos económicos requeridos
R13	Incumplimientos normativos
R14	Eventos naturales que afectan la operación de la filial
R16	Deterioro de la cartera por incumplimientos de pago de los subsidios por parte de los municipios
R19	Incumplimiento al POIR

Cantidad de riesgos	
Extremo	7
Alto	5
Tolerable	4
Aceptable	3
Total riesgos	19

Se evaluaron 19 riesgos estratégicos, arrojando un índice de riesgo de 0,671 presentando un aumento con relación al último periodo evaluado en mayo 2025 que presento un índice de 0,649.

Para el periodo evaluado hasta septiembre, prevalecen 7 riesgos con nivel riesgo extremo.



Matriz de Riesgos de Empresa – Septiembre 2025

Código del riesgo	Escenario de riesgo	22/05/2024	09/10/2024	25/04/2025	04/09/2025
R1	Impacto negativo a la salud y el bienestar de las personas (funcionarios / comunidad) por condiciones y situaciones laborales	Alto	Alto	Tolerable	Alto
R2	Deterioro de la cartera	Extremo	Extremo	Extremo	Extremo
R3	Cambio en el modelo de relacionamiento del núcleo con las demás empresas filiales del grupo	-	-	-	Alto
R4	Daños a la infraestructura de la filial	Extremo	Extremo	Extremo	Extremo
R5	Deficiencia y retraso en el suministro de bienes y servicios críticos para la operación de la filial	Tolerable	Extremo	Alto	Alto
R6	Exposición a actividades indebidas que impliquen beneficios o ventajas personales o para terceros	Tolerable	Tolerable	Aceptable	Tolerable
R7	Deterioro de los equipos y reducción en su vida útil	Alto	Extremo	Alto	Alto
R8	Escasez de fondos y limitaciones para obtener los recursos económicos requeridos	Extremo	Extremo	Extremo	Extremo
R9	Conflicto con la comunidad y grupos de interés	Tolerable	Tolerable	Alto	Alto
R10	Deterioro de la calidad de las fuentes de agua natural por encima de umbrales requeridos	Tolerable	Tolerable	Tolerable	Tolerable
R11	Exposición a actividades tendientes a apoyar el mantenimiento o la actividad de grupos al margen de la ley	Aceptable	Alto	Aceptable	Aceptable
R12	Exposición a actividades que permitan dar apariencia de lícitos a recursos con origen ilícito	Aceptable	Alto	Aceptable	Aceptable
R13	Incumplimientos normativos	Extremo	Extremo	Extremo	Extremo
R14	Eventos naturales que afectan la operación de la filial	Alto	Extremo	Extremo	Extremo
R15	Intervención por parte de agentes políticos que lleve a actuaciones contrarias al direccionamiento de la filial	Tolerable	Tolerable	Tolerable	Tolerable
R16	Deterioro de la cartera por incumplimientos de pago de los subsidios por parte de los municipios	Extremo	Extremo	Extremo	Extremo
R17	Limitaciones de acceso a la oferta hídrica de las cuencas abastecedoras	Aceptable	Aceptable	Aceptable	Aceptable
R18	Cambios adversos en las variables de mercado que afecten los resultados de la filial	Tolerable	Tolerable	Tolerable	Tolerable
R19	Incumplimiento al POIR	Tolerable	Extremo	Extremo	Extremo
R20	Ejecución de acciones maliciosas sobre los ciberactivos impactando las tecnologías de operación y de información	-	-	Alto	Alto

Cuadro de Mando Integral (CMI)

★ Indicadores CMI en proceso de definición

Generación
de Valor

Clientes y
mercados

Operaciones

Aprendizaje
y desarrollo

Indicador	Observación
DEUDA / EBITDA	No somos sujetos de credito.
EBITDA / Gastos Financieros	No somos sujetos de credito.
Deuda / Patrimonio	No somos sujetos de crédito.
Ingresos Comercialización Nuevas soluciones	El plan y las metas se implementará y presentará a la JD en el segundo semestre de
CX Forces (Experiencia	No se realizará medición, por temas presupuestales se seguirá gestionando las
Nivel de recomendación - NPS	No se realizará medición, por temas presupuestales, se seguirá gestionando las
Reputación	El plan de implementación depende de las definiciones de Grupo
Transparencia	No cuenta con una definición específica sobre su medición a nivel de Grupo EPM y su empresa. 2026 en linea base para proponer las metas hacia adelante.
Seguridad Hídrica	Este indicador aún no se despliega a empresas y se continúa trabajando en su que aplica
Nivel Madurez Gestión de Activos	La empresa no considera su aplicabilidad por que aun no cuenta con un sistema activo
Cumplimiento tiempos de	Este indicador aún no cuenta con una definición específica sobre su medición a implementación en cada empresa
Circularidad de materiales y	Aun no hemos considerado esta medición
Índice de eficiencia de las integrales para los negocios	Este indicador no se contempla medir, dado a que las capacitaciones de eficiencia
Tasa de atractividad Laboral	Aun no hemos considerado esta medición
Tasa de tutoría inversa	Aun no hemos considerado esta medición

Aguas de Malambo | Grupo epm®

[illegible][illegible]

Indicadores CMI

Operaciones

Aprendizaje
y desarrollo

Indicadores	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
ANS - Acuerdo Nivel Servicio de la conexión	Entre 65% y 95%										
Participación Cartera > 60 días	14,41	14,02	13,23	13,23	13,23	13,23					
Efectividad del Recaudo	77%	83%	84%	84%	85%	87%	87%	87%	87%	87%	89%
Cumplimiento Inversiones en Infraestructura	Cumplir las inversiones entre el 90% y el 100%										
Cumplimiento FPO Proyectos Infraestructura (tiempo)	Cumplir entre el 90% y el 100%										
Cumplimiento avance Proyectos Infraestructura (alcance)	Cumplir entre el 90% y el 100%										
Brechas AOM y NO AOM	1.817	3.18	4.543	5.905	7.268	9.085	Sin brecha	Sin brecha	Sin brecha	Sin brecha	Sin brecha
Tasa Accidentalidad	10%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	1%
IRCA - Índice Riesgo Calidad del Agua	< 5%	< 5%	< 5%	< 5%	< 5%	< 5%	< 5%	< 5%	< 5%	< 5%	< 5%
ICTAC - Índice Continuidad acueducto	93.0%	93.0%	93.0%	98.0%	98.0%	98.0%	98.0%	98.0%	98.0%	98.0%	98.0%
Índice Pérdidas por Usuario Facturado	10.13	9.44	9.44	9.44	9.44	8.44	8.44	7.44	7.44	6.44	6.44
Carbono neutralidad	Inventario GEI año		Reducción emisiones GEI año			Emisiones GEI a compensar en el año Carbono neutral					
IGAE	82%	84%	87%	89%	90%	91%	92%	93%	94%	95%	95%
Fortalecimiento, relaciones grupos de interés	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Indicadores	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Nivel de madurez Capacidades organizacionales	75%	78%	81%	84%	87%	90%	93%	94%	95%	96%	97%
TAC - Tasa de aplicación del conocimiento	60%	65%	70%	75%	80%	85%	100%	100%	100%	100%	100%
Clima ético	Parámetros de excelencia del 81 al 100%										
Nivel de efectividad en el relacionamiento Núcleo - Empresas	Línea base de prácticas de GC	Mantener nivel de cumplimiento de línea base de prácticas de GC	Nivel avanzado prácticas GC	Mantener nivel avanzado prácticas GC	Mantener nivel avanzado prácticas GC	Mantener nivel avanzado prácticas GC	Nivel superior prácticas GC	Mantener nivel superior prácticas GC	Mantener nivel superior prácticas GC	Mantener nivel superior prácticas GC	Nivel referente prácticas GC
Índice de Riesgo	Grupo IR: 0.821		Grupo IR: 0.669 *			Grupo IR: 0.655 *					Grupo IR: 0.525
Calidad de Vida	>= 62%	>= 62%	>= 62%	>= 62%	>= 62%	>= 62%	>= 62%	>= 62%	>= 62%	>= 62%	>= 62%
Experiencia de Nuestra Gente	Sin medición	primer año de medición	>=60%	>=60%	>=60%	>=60%	>=90%	>=90%	>=90%	>=90%	>=90%
Índice de rotación de personas	6%	6%	6%	6%	6%	5%	4%	3%	3%	3%	3%
Tasa de transferencia de conocimiento clave y crítico	Sin medición	primer año de medición	65%	70%	75%	80%	85%	100%	100%	100%	100%

Plan de Inversiones 2026 - 2035

Provisión Aguas

Gestión Agua Residual

Nombre Proyecto	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Protección de cauce con tablestacado (Optimización de la bocatoma)	\$ 367									
Salida de 16" adicional al sur - conexión al tanque	\$ 63	\$ 66								
Compra de lote PPAP El Concord	\$ 203	\$ 212								
Cambio de filtros a presión por filtros a gravedad	\$ 304	\$ 317								
Optimización de redes de acueducto - todos los barrios	\$ 143	\$ 766	\$ 959	\$ 993	\$ 1,369	\$ 1,411	\$ 1,401	\$ 1,444	\$ 1,542	\$ 1,588
Mejora de tubería de entrada a la PPAP - Tesoro				\$ 99	\$ 103					
Obras de mejora en planta. Independizar filtros				\$ 19	\$ 20					
Obras de mejora el El Tesoro 1. Nivelación de canaletas - Cambio de válvulas				\$ 24	\$ 24					
Tesoro 1. Instalación de sistema de aire en Filtros. Soplador, redes, válvulas y reposición de los lechos filtrantes.				\$ 142	\$ 147					
Equipo de bombeo de 300 l/s - 40mca captación							\$ 1,557	\$ 3,208	\$ 1,652	
Tesoro 2. Instalación de sistema de aire en Filtros. Soplador, redes, válvulas y reposición de los lechos filtrantes.									\$ 1,057	\$ 1,089
Total Provisión Agua	\$ 1,081	\$ 1,361	\$ 959	\$ 1,277	\$ 1,662	\$ 1,411	\$ 2,959	\$ 4,652	\$ 4,252	\$ 2,678
Optimización redes alcantarillado - todos los barrios	\$ 109	\$ 906	\$ 1,644	\$ 1,703	\$ 1,760	\$ 907	\$ 934	\$ 962		\$ 1,021
Construcción colector	\$ 394									\$ -
Total Gestión Agua Residual	\$ 503	\$ 906	\$ 1,644	\$ 1,703	\$ 1,760	\$ 907	\$ 934	\$ 962	\$ 0	\$ 1,021
TOTAL INVERSIONES INFRESTRUCTURA FILIAL	\$ 1,584	\$ 2,267	\$ 2,604	\$ 2,980	\$ 3,423	\$ 2,319	\$ 3,893	\$ 5,614	\$ 4,252	\$ 3,699

Principales Retos



Proyectos

Articular los proyectos gestionados por ABC permitiendo la vinculación de 2.000 usuarios de barrios subnormales y continuidad 24/7 a más del 90% de la población.

Indicadores Operativos

Disminución del IPUF de 16 a 10 m³/vivienda.

Indicadores Comerciales

Mejorar efectividad de recaudo a un 85%, para garantizar la sostenibilidad de la empresa y cumplir con las inversiones necesarias para la operación.



Solicitud de Aprobación

Se solicita a la Junta Directiva la aprobación de:

1. Plan de Empresa 2026-2029
2. Proyecciones Financieras 2025-2044
3. Presupuesto 2026
4. Plan de inversiones 2026-2035
5. Metas de indicadores del CMI 2026-2035,

con base en la información precedente.



4.1 Seguimiento al plan de auditoría, planes de mejoramiento y presentación de resultados de la evaluación realizada por entes de control

4.1 Seguimiento al plan de auditoría, planes de mejoramiento y presentación de resultados de la evaluación realizada por entes de control

Objetivo

Presentar el seguimiento al plan anual de trabajo de Auditoría Interna para el año 2024. Este plan se desarrolla en cumplimiento de la misión de la actividad de Auditoría Interna: “Mejorar y proteger el valor de la organización proporcionando aseguramiento, asesoría con base en los riesgos”.

Justificación

La expedición del Decreto 0315 de 2022, por medio del cual, en calidad de alcalde del Municipio de Medellín, le hizo encargo interinstitucional al Doctor Gustavo Alejandro Gallego Hernández, sin separarse de las funciones como Vicepresidente de Auditoría Corporativa EPM, por un periodo contado desde la posesión y hasta máximo tres (3) meses después; vigencia que ya superó lo expuesto el pasado 18 de agosto 2022, y hasta la fecha no se nos ha notificado ampliación de dicho periodo.

Así las cosas, el Jefe de Control Interno, para Aguas de Malambo se encuentra vacante, siendo necesario el cumplimiento de las auditorías normativas a través de un Profesional Gestión Administrativa que viene realizando éstas y así evitar posibles sanciones en ausencia del nombramiento.

Debido a que no se ha nombrado el jefe de control interno por parte de la alcaldía de Medellín, no se han realizado seguimientos a los planes de mejoramiento

4.1 Seguimiento al plan de auditoría, planes de mejoramiento y presentación de resultados de la evaluación realizada por entes de control

Evaluaciones entes de control

Auditoria Financiera y de Gestión de aguas de malambo vigencia 2024		Fecha de Inicio 20 de Agos de 2025	Fecha Terminacion 6 de Agos de 2025	Plazo de la Acción		
Nombre de la Auditoría	Fecha de la Auditoría (aaaa-mm-dd)	N°	Descripción del Hallazgo	Hallazgo Administrativo Con Presunta	Fecha de Inicio (aaaa-mm- n	Fecha de Terminació n
Auditoria Financiera y de Gestion 2024	06/08/2025	1.00	En desarrollo de la Auditoría Financiera, de Gestión y Resultados Aguas de Malambo S.A. E.S.P., vigencia 2024, el equipo auditor evidenció que la empresa canceló en la vigencia 2024 por concepto de sanciones al Distrito de Medellín \$64.499.836, por pago extemporáneo del impuesto de contribución especial del 5% por suscripción de contratos de obra pública.	Fiscal	2025-08-21	2026-12-31
Auditoria Financiera y de Gestion 2024	06/08/2025	2.00	En desarrollo de la Auditoría Financiera, de Gestión y Resultados Aguas de Malambo S.A. E.S.P., vigencia 2024, el equipo auditor evidenció que la empresa canceló en la vigencia 2024 por concepto de sanciones al Municipio de Malambo por pago extemporáneo del impuesto de contribución especial del 5% por suscripción de contratos de obra pública vigencia 2023-2024, un valor de \$814.431	Fiscal	2025-08-21	2026-12-31
Auditoria Financiera y de Gestion 2024	06/08/2025	3.00	En desarrollo de la Auditoría Financiera, de Gestión y Resultados Aguas de Malambo S.A. E.S.P., vigencia 2024, el equipo auditor evidenció que Aguas de Malambo S.A. E.S.P., canceló en la vigencia 2024 por concepto de intereses de mora al Distrito de Medellín \$32.423.848, por pago extemporáneo del impuesto de contribución especial del 5%, por suscripción de contratos de obra.	Fiscal	2025-08-21	2026-12-31
Auditoria Financiera y de Gestion 2024	06/08/2025	4.00	En desarrollo de la Auditoría Financiera, de Gestión y Resultados Aguas de Malambo S.A. E.S.P., vigencia 2024, el equipo auditor evidenció que la empresa canceló en la vigencia 2024 por concepto de intereses de mora al Municipio de Malambo \$400.000, por pago extemporáneo del impuesto de contribución especial del 5% por suscripción de contratos de obra pública vigencia 2023-2024	Fiscal	2025-08-21	2026-12-31
Auditoria Financiera y de Gestion 2024	06/08/2025	5.00	Pago de intereses a la Corporación Autónoma Regional del Atlántico por financiación de facturas	Fiscal	2025-08-21	2026-12-31
Auditoria Financiera y de Gestion 2024	06/08/2025	6.00	En desarrollo de la Auditoría Financiera de Gestión y Resultados Aguas de Malambo S.A. E.S.P., vigencia 2024, el equipo auditor evidenció que la empresa canceló en la vigencia 2024 a Empresas Públicas de Medellín intereses por \$156.261.307,51, por el pago inoportuno de los servicios de energía, situación que originó que la empresa suscribiera dos (2) acuerdos de pago F.S.P. por financiación de facturas.	Fiscal	2025-08-21	2026-12-31
Auditoria Financiera y de Gestion 2024	06/08/2025	7.00	En desarrollo de la Auditoría Financiera, de Gestión y Resultados Aguas de Malambo S.A. E.S.P., vigencia 2024, el equipo auditor evidenció que la empresa canceló en la vigencia 2024 al contratista PAMER Ingeniería S.A.S intereses de financiación de \$5.395.624, por negociaciones de las siguientes facturas S.A.S por financiación de facturas	Fiscal	2025-08-21	2026-12-31
Auditoria Financiera y de Gestion 2024	06/08/2025	8.00	En desarrollo de la Auditoría Financiera, de Gestión y Resultados Aguas de Malambo S.A. E.S.P., vigencia 2024, el equipo auditor evidenció que la empresa canceló en la vigencia 2024 a la Sociedad de Acueducto Alcantarillado Triple A. Intereses de financiación por \$15.099.414, por refinanciación de facturas del año 2023 sobre saldos vencidos en facturación del contrato CO 2023-038 cuyo objeto es el suministro de agua potable en bloque a la entidad Aguas de Malambo S.A. E.S.P.,	Fiscal	2025-08-21	2026-12-31
Auditoria Financiera y de Gestion 2024	06/08/2025	9.00	En desarrollo de la Auditoría Financiera, de Gestión y Resultados vigencia 2024 realizada a la Empresa Aguas de Malambo S.A. E.S.P., al revisar la cuenta contable 147064 Otros deudores a diciembre 31 de 2023, recobros a EPS, y comparar los valores liquidados en la nómina frente a lo recaudado por este concepto, se observó que existen \$16.466.389 no reconocidos por la EPS por el vencimiento de términos para realizar el reclamo ante esta entidad.	Fiscal	2025-08-21	2026-12-31
Auditoria Financiera y de Gestion 2024	06/08/2025	10.00	En el marco de la Auditoría Financiera, de Gestión y de Resultados practicada a Aguas de Malambo S.A. E.S.P., correspondiente a la vigencia 2024 se revisó el contrato CO-2023-017 suscrito con la empresa PAMER INGENIERÍA S.A.S., específicamente el ítem denominado "Visitas de Verificación", cuyo valor unitario aprobado fue de \$3.500 por visita, y de acuerdo a las evidencias que soportan se determina una presunta incidencia fiscal correspondiente al pago de un servicio que no fue ejecutado conforme a las condiciones contractualmente pactadas en el ítem.	Fiscal	2025-08-21	2026-12-31

4.1 Seguimiento al plan de auditoría, planes de mejoramiento y presentación de resultados de la evaluación realizada por entes de control

Evaluaciones entes de control

Contraloría Distrital de Medellín						
Auditoria Financiera y de Gestión		Fecha de Inicio	Fecha Terminacion		Plazo de la Acción	
de aguas de malambo vigencia 2023		20 de Agos de 2025	6 de Agos de 2025			
Nombre de la Auditoría	Fecha de la Auditoría (aaaa-mm-dd)	N°	Descripción del Hallazgo	Hallazgo Administrativo Con Presunta Incidencia	Fecha de Inicio (aaaa-mm-dd)	Fecha de Terminación (aaaa-mm-dd)
Auditoria Financiera y de Gestion Vigencia 2023	02/09/2024	1.00	Deficiencias en la supervisión del contrato CO-2023-017.	Administrativa	2024-12-19	2025-12-31
Auditoria Financiera y de Gestion Vigencia 2023	02/09/2024	2.00	Pago no autorizado servicios de VACTOR hora de almuerzo	Con Incidencia Fiscal y Administrativa	2024-12-19	2025-12-31
Auditoria Financiera y de Gestion Vigencia 2023	02/09/2024	3.00	Deficiencias en la medición de las horas trabajadas del servicio de VACTOR como soporte para el pago	Administrativa	2024-12-19	2025-12-31
Auditoria Financiera y de Gestion Vigencia 2023	02/09/2024	4.00	Deficiencias en la administración de los expedientes contractuales.	Administrativa	2024-12-19	2025-12-31
Auditoria Financiera y de Gestion Vigencia 2023	02/09/2024	5.00	Deficiencias en la rendición de la información de los contratos en Gestión Transparente	Administrativa	2024-12-19	2025-12-31
Auditoria Financiera y de Gestion Vigencia 2023	02/09/2024	6.00	Cartera de servicios públicos prescrita.	Fiscal	2024-12-19	2025-12-31
Auditoria Financiera y de Gestion Vigencia 2023	02/09/2024	7.00	Cartera en Riesgo de prescripción de recobros a EPS	Administrativa	2024-12-19	2025-12-31
Auditoria Financiera y de Gestion Vigencia 2023	02/09/2024	8.00	Deficiencias en los controles a los bienes muebles.	Administrativa	2024-12-19	2025-12-31
Auditoria Financiera y de Gestion Vigencia 2023	02/09/2024	9.00	Pagos por sanciones e intereses de mora vigencia 2023.	Fiscal	2024-12-19	2025-12-31

4.1 Seguimiento al plan de auditoría, planes de mejoramiento y presentación de resultados de la evaluación realizada por entes de control



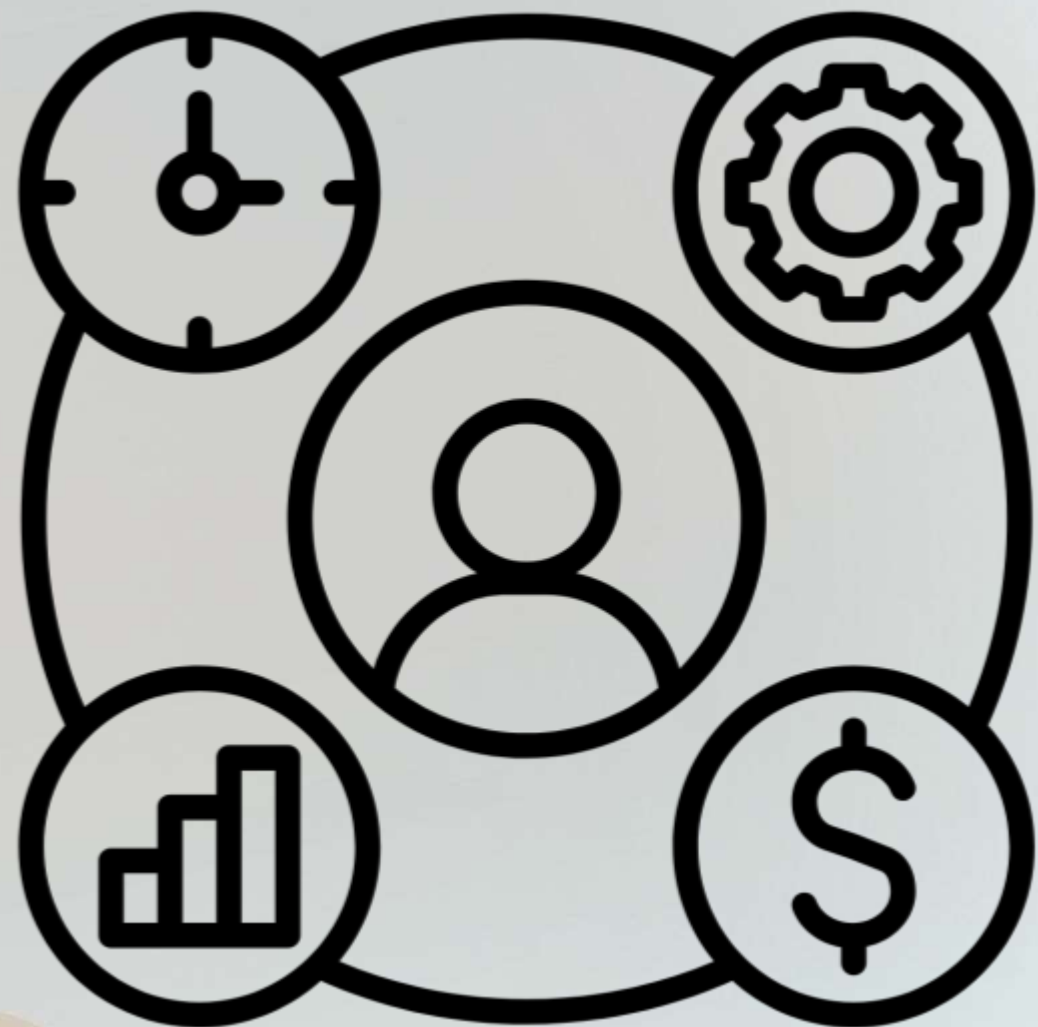
Evaluaciones realizadas - 45%

1. Sistema de Control Interno MIPG, según metodología DAFP
2. Control Interno Contable, según metodología CGN
3. Informe de derechos de autor software, con base en DNDA
4. Plan anticorrupción y atención al ciudadano I Y II SEGUIMIENTO



Evaluaciones por Iniciar - 55%

1. Ley de cuotas
2. Reporte al SUIT
3. Salud y seguridad en el trabajo
4. Reporte inmobiliario SIGA
5. Evaluación Atención Cliente PQR
6. Plan Anticorrupción y Atención al ciudadano III



4.1 Seguimiento al plan de auditoría, planes de mejoramiento y presentación de resultados de la evaluación realizada por entes de control

Resultados auditorías legales 2024

Control Interno Contable

4.76 Año 2024

Dar continuidad a las acciones de planes de mejoramiento

4.76 Año 2023

Sistema de Control Interno

Dic-24
88

Jun-25
87

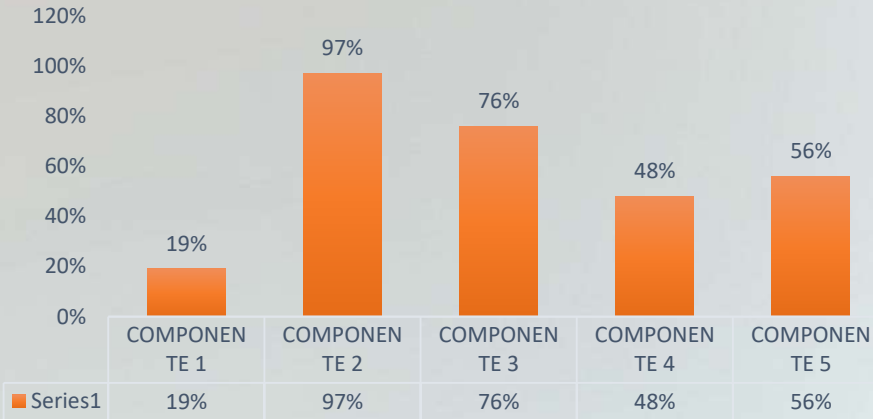
Continuar con la implementación de acciones conforme a la priorización por componente

Derechos de Autor

Fortalecer la gestión del inventario de software con el área financiera

Reporte positivo a la Dirección Nacional de Derecho de Autor y en la página de aguas de Malambo de acuerdo a la circular 27 2023

Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano



Reporte positivo en la página de aguas de malambo



5.1 Lectura de compromisos
