



AGUAS DE MALAMBO S.A. E.S.P.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A Junio y Marzo de 2025

Cifras expresadas en pesos colombianos

Grupo **epm**

	Notas	2025 Junio	2025 Marzo
ACTIVO			
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo, neto	3	38,701,302,678	38,979,286,440
Otros activos intangibles		129,804,854	129,804,854
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	1,133,025,598	1,174,511,368
Total activo no corriente		39,964,133,131	40,283,602,662
Activo corriente			
Inventarios		36,066,894	36,858,144
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	3,429,783,666	4,595,256,170
Activo por impuesto sobre la renta corriente	5	1,392,383,463	1,226,223,119
Otros activos		100,156,654	114,378,847
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	281,079,522	1,002,075,555
Total activo corriente		5,239,470,198	6,974,791,834
TOTAL ACTIVO		45,203,603,329	47,258,394,496
PASIVO Y PATRIMONIO			
Patrimonio			
Capital emitido	7	62,326,469,669	62,326,469,669
Resultados acumulados	7	(26,920,263,740)	(26,920,263,740)
Resultado neto del período	7	753,126,189	1,587,455,031
TOTAL PATRIMONIO		36,159,332,118	36,993,660,960
PASIVO			
Pasivo no corriente			
Beneficios a los empleados	10	46,404,797	44,291,365
Otros pasivos	8	4,922,963,605	4,940,714,676
Total pasivo no corriente		4,969,368,403	4,985,006,041
Pasivo corriente			
Acreedores y otras cuentas por pagar	9	2,222,495,582	2,199,622,581
Beneficios a los empleados	10	338,913,645	308,445,003
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	11	456,933,753	646,988,805
Otros pasivos	8	1,056,559,828	2,124,671,105
Total pasivo corriente		4,074,902,808	5,279,727,495
TOTAL PASIVO		9,044,271,211	10,264,733,536
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		45,203,603,329	47,258,394,496

WALTHER DARÍO MORENO CARMONA
C.C. N° 71.732.912
Representante Legal

JOHN JAIME RODRÍGUEZ SOSA
C.C. N° 98.493.011
Contador Público TP 144842-T



AGUAS DE MALAMBO S.A. E.S.P.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Para los periodos comprendidos entre Enero y Junio de 2025 y 2024

Cifras expresadas en pesos colombianos



	Notas	2025 Junio Acumulado	2024 Junio Acumulado
Operaciones continuadas			
Prestación de servicios		11,194,982,860	10,768,670,324
Venta de bienes		3,870,090	2,438,731
Ingresos de actividades ordinarias	12	11,198,852,950	10,771,109,054
Otros ingresos		101,018,655	90,229,155
Total Ingresos		11,299,871,606	10,861,338,209
Costo prestación de servicios	13	6,209,628,784	7,052,696,709
Gastos de administración	14	1,358,396,506	1,274,165,791
Deterioro de cuentas por cobrar neto	15	2,756,632,002	709,108,894
Otros gastos	16	102,866,606	843,811,900
Ingresos financieros	17	28,827,989	75,365,661
Gastos financieros	18	148,305,970	113,780,076
Diferencia en cambio neta	19	256,462	-
Resultado del período antes de impuestos		753,126,189	943,140,500
Impuesto sobre la renta y complementarios		-	529,732
Resultado del ejercicio después de impuestos de oper. contin.		753,126,189	942,610,768
Resultado neto del ejercicio		753,126,189	942,610,768
Otro resultado Integral			
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO		753,126,189	942,610,768

WALTHER DARÍO MORENO CARMONA

C.C. N° 71.732.912

Representante Legal

JOHN JAIME RODRÍGUEZ SOSA

C.C. N° 98.493.011

Contador Público TP 144842-T

Tabla de Contenidos

Nota 1. Entidad reportante	2
Nota 2. Políticas Contables Significativas.	3
Nota 3. Propiedades, planta y equipo, neto	4
Nota 4. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4
Nota 5. Activos por impuesto sobre la renta corriente	5
Nota 6. Efectivo y equivalentes al efectivo	6
Nota 7. Patrimonio.....	6
Nota 8. Otros Pasivos.....	6
Nota 9. Acreedores y otras cuentas por pagar.....	7
Nota 10. Beneficios a empleados	7
Nota 11. Impuestos contribuciones y tasas por pagar	8
Nota 12. Ingresos por Actividades Ordinarias.....	8
Nota 13. Costos por prestación de servicios.....	9
Nota 14. Gastos de administración	10
Nota 15. Deterioro de cuentas por cobrar neto.....	12
Nota 16. Otros Gastos.....	12
Nota 17. Ingresos Financieros	12
Nota 18. Gastos Financieros.....	13

Notas a los estados financieros de Aguas de Malambo S.A., E.S.P para el periodo terminado al 30 de junio de 2025 y 2024.

(En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Nota 1. Entidad reportante

Aguas de Malambo S.A. E.S.P., (en adelante "Aguas de Malambo" o la "Empresa") es una empresa es una empresa anónima de servicios públicos mixtos de orden municipal, cuyo propietario es Empresas Públicas de Medellín E.S.P. Su capital está dividido en acciones.

Tiene por objeto la prestación de los servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado y aseo y las actividades complementarias previstas en la Ley 142 de 1994. Es filial Grupo EPM, su domicilio principal está en la cra 1 No. 4- 27, Barrio El Tesoro, Malambo, Atlántico, Colombia, es una empresa anónima de servicios públicos mixtos de orden municipal, y el término de duración de su persona jurídica es indefinido.

Los estados financieros de Aguas de Malambo S.A. E.S.P., correspondientes al 31 de diciembre de 2024 y 2023, fueron autorizados por la Asamblea General de Accionistas para su publicación el 25 de febrero de 2025.

Marco legal y regulatorio

La actividad que realiza Aguas de Malambo, 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 de las entidades que prestan los servicios públicos domiciliarios, son ejercidas por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios (SSPD).

Para efectos contables, la Empresa se regula por las normas contables que expide la Contaduría General de la Nación, las cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF- emitidas por el IASB, así como las interpretaciones emitidas por el IFRIC; tal como se describe en el aparte de políticas contables.

Por ser una entidad descentralizada del orden municipal, Aguas de Malambo, está sujeta al control político del Concejo de Medellín, al control fiscal de la Contraloría General de Medellín y al control disciplinario de la Procuraduría.

Comisiones de regulación

La Ley 142 de 1994 en sus artículos 68 y 69, delega en las comisiones de regulación la función presidencial de señalar políticas generales de administración y control de eficiencia en los servicios públicos domiciliarios.

La Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico (CRA), regula las tarifas de acueducto, alcantarillado y aseo, y sus condiciones de prestación en el mercado. Es una unidad administrativa especial adscrita al Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio.

Regulación por sector

La Ley 142 de 1994, Ley de Servicios Públicos, definió los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo:

Acueducto: llamado también servicio público domiciliario de agua potable. Actividad que consiste en la distribución municipal de agua apta para el consumo humano, incluida su conexión y medición. Incluye las actividades complementarias tales como captación de agua y su procesamiento, tratamiento, almacenamiento, conducción y transporte.

Alcantarillado: actividad que consiste en la recolección municipal de residuos, principalmente líquidos, por medio de tuberías y conductos. Incluye actividades complementarias de transporte, tratamiento y disposición final de tales residuos.

Para estos servicios, el marco tarifario está establecido en las Resoluciones CRA 688 de 2014 y CRA 735 de 2015. Para el servicio público de aseo, en la resolución CRA 720 de 2015. En estas normas se establecen indicadores de calidad y cobertura, se incentiva el cumplimiento de metas y se definen mecanismos de remuneración en garantía de la suficiencia financiera de la empresa.

Revisoría fiscal

Aguas de Malambo está obligada a tener revisor fiscal, según el artículo 203 del Código de Comercio y la Ley 43 de 1990.

Nota 2. Políticas Contables Significativas.

Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la Empresa se preparan de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) y adoptadas por la Contaduría General de la Nación a través de la Resolución 037 de 2017, Resolución 056 de 2020 Resolución 035 y 0197 de 2021 y Resolución CGN 267 de 2022 (en adelante, NIIF adoptadas en Colombia). Estas normas de información contable y financiera se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante, NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board, en adelante, IASB), así como las interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones (en adelante, CINIIF). Dichos estados financieros están armonizados con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia consagrados en el Anexo del Decreto 2420 de 2015 y sus posteriores modificaciones.

Los estados financieros de la empresa se preparan de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante, NIIF) vigentes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board, en adelante, IASB), así como las interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones (en adelante, CINIIF).

La presentación de los estados financieros de conformidad con las NIIF adoptadas en Colombia requiere realizar estimaciones y suposiciones que afectan los montos informados y revelados en los estados financieros, sin menoscabar la confiabilidad de la información financiera. Los resultados reales pueden diferir de dichas estimaciones. Las estimaciones y suposiciones son constantemente revisadas. La revisión de las estimaciones contables se reconoce para el periodo en el que son revisados, si la revisión afecta a dicho periodo o en el periodo de revisión y periodos futuros. Las estimaciones realizadas por la Administración al aplicar las NIIF adoptadas en Colombia, que tienen un efecto material en los estados financieros, al igual aquellas que implican juicios significativos, estimados y causas de incertidumbre en la preparación de los estados financieros.

Aguas de Malambo S.A. E.S.P., presenta estados financieros, para el cumplimiento ante los entes de control, y para propósito de seguimiento administrativo interno y suministrar información a los inversionistas.

Los activos y pasivos se miden al costo o al costo amortizado, con excepción de ciertos activos y pasivos financieros y de las propiedades de inversión que se miden a valor razonable. Los activos y pasivos financieros medidos a valor razonable corresponden a aquellos que: se clasifican en la categoría de activos y pasivos a valor razonable a través de resultados, algunas inversiones patrimoniales a valor razonable a través de patrimonio, así como todos los derivados financieros activos y pasivos reconocidos que son designados como partidas cubiertas en una cobertura de valor razonable, cuyo valor en libros se ajusta con los cambios en el valor razonable atribuidos a los riesgos objeto de cobertura.

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos (COP) y sus cifras están expresadas en pesos.

Nota 3. Propiedades, planta y equipo, neto

El siguiente es el detalle del valor en libros de las propiedades, planta y equipo:

Propiedad, planta y equipo	Junio 2025	Marzo 2025
Costo	69,033,105,511	69,021,725,778
Depreciación acumulada y deterioro de valor	(30,331,802,833)	(30,042,439,338)
Total	38,701,302,678	38,979,286,440

-Cifras en pesos colombianos-

Las propiedades, planta y equipo presentan disminución con respecto al trimestre anterior de \$277,983,762 principalmente por las depreciaciones.

Nota 4. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar a la fecha de los periodos sobre los que se informa es el siguiente:

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	Junio 2025	Marzo 2025
No corriente		
Deudores servicios públicos	2,170,904,928	2,165,665,244
Deterioro de valor servicios públicos	(1,091,864,288)	(1,046,771,639)
Otros deudores por cobrar	76,854,168	80,112,280
Deterioro de valor otros préstamos	(22,869,210)	(24,494,517)
Total no corriente	1,133,025,598	1,174,511,368
Corriente		
Deudores servicios públicos	36,939,122,329	36,304,991,548
Deterioro de valor servicios públicos	(34,226,085,020)	(32,516,515,978)
Préstamos empleados	25,759	25,512
Otros deudores por cobrar	2,225,819,881	2,312,211,972
Deterioro de valor otros préstamos	(1,509,099,283)	(1,505,456,884)
Total corriente	3,429,783,666	4,595,256,170
Total	4,562,809,264	5,769,767,538

-Cifras en pesos colombianos-

El saldo total de la cartera presentó un decrecimiento neto de \$1,206,958,274, concentrándose en la cartera corriente principalmente por el mayor deterioro de servicios públicos debido al saldo de la cartera de One Word, que se ve impactada por la deuda de subsidios que está en \$883,940.426.

Nota 5. Activos por impuesto sobre la renta corriente

El valor del activo del impuesto sobre la renta corriente es el siguiente:

Activo o pasivo impuesto sobre la renta	Junio 2025	Marzo 2025
Activo o pasivo por impuesto sobre la renta corriente		
Impuesto sobre la renta	285,435,148	119,274,804
Saldos a favor por renta	1,106,948,315	1,106,948,315
Total activo (o pasivo) impuesto sobre la renta	1,392,383,463	1,226,223,119

-Cifras en pesos colombianos-

La diferencia obedece principalmente a los valores generados por concepto de autorretención en renta, considerando que con la aplicación del Decreto 572 del 2025 de (Modificación Retención en la fuente), la tarifa de la autorretención especial se modificó a partir del mes de junio pasando de un porcentaje de liquidación de 2.2% al 4.50%.

Nota 6. Efectivo y equivalentes al efectivo

La composición del efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo es la siguiente:

Efectivo y equivalentes de efectivo	Junio 2025	Marzo 2025
Efectivo en caja y bancos	209,326,599	798,890,070
Otros equivalentes al efectivo	71,752,923	203,185,485
Total efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera	281,079,522	1,002,075,555

-Cifras en pesos colombianos-

El decrecimiento con relación a marzo es de \$720,996,033, principalmente por los pagos a los proveedores, y porque al cierre de junio no se recibió el pago por parte de EPM, del tercer anticipo del mes de junio, el cual fue de \$458,076,491.

Nota 7. Patrimonio

Capital

La empresa tiene su capital dividido en acciones.

Capital	Junio 2025	Marzo 2025
Capital autorizado	62,350,000,000	62,350,000,000
Capital por suscribir	(23,530,331)	(23,530,331)
Capital suscrito y pagado	62,326,469,669	62,326,469,669

-Cifras en pesos colombianos-

En Escritura Pública N° 198 emitida por la Notaría Única del Círculo de Malambo, se realizó reforma de los estatutos sociales de aumento de capital de la sociedad en trescientos cincuenta mil pesos (\$350,000), pasando de sesenta y dos millones de pesos (\$62,000,000) a sesenta y dos millones trescientos cincuenta mil pesos (\$62,350,000).

En Acta N° 018 de Asamblea extraordinaria de accionistas celebrada el 08 de marzo de 2022, se aprobó capitalizar la sociedad en \$6,800,000, los cuales se pagaron en su totalidad en el 2023.

En cuanto a la utilidad de ejercicio a marzo de 2025 fue de \$1,587,455,031 y a junio de 2025 fue de \$753,126,189, arrojando una disminución de \$834,328,842, explicado principalmente por el aumento en el deterioro de cartera.

Nota 8. Otros Pasivos

La composición de otros pasivos es la siguiente:

Otros pasivos	Junio 2025	Marzo 2025
No corriente		
Subvenciones del gobierno ¹	4,922,963,605	4,940,714,676
Total otros pasivos no corriente	4,922,963,605	4,940,714,676
Corriente		
Recaudos a favor de terceros ²	951,871,340	2,019,982,617
Ingresos recibidos por anticipado	33,684,205	33,684,205
Subvenciones del gobierno	71,004,283	71,004,283
Total otros pasivos corriente	1,056,559,828	2,124,671,105
Total otros pasivos	5,979,523,433	7,065,385,781

-Cifras en pesos colombianos-

¹La disminución en subvenciones obedece a la amortización que se realiza a la barcaza (infraestructura construida en el sistema de captación, bombeo y línea de conducción de agua cruda del acueducto del Municipio de Malambo, la cual fue entregada por el Municipio a Aguas de Malambo.

²El decrecimiento en recaudos a favor de terceros, obedece a la depuración en el sistema de las partidas pendiente por identificar que se habían reclasificado con la aplicación de la NIC 32.

Nota 9. Acreedores y otras cuentas por pagar

Los acreedores y otras cuentas por pagar se miden al costo amortizado y están compuestos por:

Acreedores y otras cuentas por pagar	Junio 2025	Marzo 2025
Corriente		
Acreedores	2,053,499,315	1,956,606,676
Adquisición de bienes y servicios	168,996,267	243,015,905
Total acreedores y otras cuentas por pagar	2,222,495,582	2,199,622,581

-Cifras en pesos colombianos-

La empresa ha venido cancelando a los proveedores, tanto las facturas financiadas como los pagos pendientes de Actas de Transacción con EPM, pero al cierre de junio se desplazaron unos pagos de energía al siguiente mes.

Nota 10. Beneficios a empleados

El rubro de beneficios a empleados reconocidos a la fecha de corte presenta la siguiente composición:

Beneficios a empleados	Junio 2025	Marzo 2025
No corriente		
Beneficios largo plazo	46,404,797	44,291,365
Total beneficios a empleados no corriente	46,404,797	44,291,365
Corriente		
Beneficios corto plazo	308,445,003	308,445,003
Total beneficios a empleados corriente	308,445,003	308,445,003
Total	354,849,800	352,736,368

-Cifras en miles de pesos colombianos-

La diferencia obedece a conceptos relacionados con la prima de antigüedad.

Nota 11. Impuestos contribuciones y tasas por pagar

El detalle de los impuestos, contribuciones y tasas por pagar, diferentes a impuesto sobre la renta, es el siguiente:

Impuestos, contribuciones y tasas	Junio 2025	Marzo 2025
Corriente		
Retención en la fuente e impuesto de timbre ¹	116,759,766	45,805,483
Impuesto predial unificado	77,540,021	77,540,021
Impuesto de industria y comercio ²	255,189,711	288,924,561
Tasas ³	-	237,174,210
Impuestos, contribuciones y tasas en el exterior	9,605,000	-
Impuesto al valor agregado ⁴	(2,160,745)	(2,455,470)
Total Impuestos, tasas y contribuciones corriente	456,933,753	646,988,805
Total Impuestos, tasas y contribuciones	456,933,753	646,988,805

-Cifras en miles de pesos colombianos-

¹El aumento en retención en la fuente e impuesto de timbre, obedece principalmente al concepto de autorretención, que se modificó con la reforma tributaria.

²El incremento de Impuesto de industria y comercio, obedece a que su variación se da conforme comportamiento de ingresos.

³La disminución en tasas, es debido a que el pago de la tasa de uso en el mes de junio.

⁴La variación en impuesto al valor agregado, venta de servicios gravados.

Nota 12. Ingresos por Actividades Ordinarias

La empresa, para efectos de presentación, desagrega sus ingresos por los servicios que presta de acuerdo con las líneas de negocio en las que participa y de la forma en que la administración los analiza. El detalle de los ingresos de actividades ordinarias es el siguiente:

Ingresos por actividades ordinarias	Junio 2025	Junio 2024
Venta de bienes	3,870,090	2,438,731
Prestación de servicios		
Servicio de saneamiento ¹	2,716,881,090	2,568,363,967
Servicio de acueducto ²	7,933,352,138	7,608,679,131
Devoluciones	16,607	(6,299,297)
Componente de financiación ³	544,733,025	597,926,522
Total prestación de servicios	11,198,852,950	10,771,109,054

-Cifras en pesos colombianos-

^{1 y 2} El aumento en los ingresos por prestación de servicios, se da principalmente por el crecimiento en usuarios de ambos servicios, y al incremento de la tarifa desde julio de 2023.

³ El componente de financiación presenta una disminución de \$53,193,497, por el comportamiento de las financiaciones realizadas a los usuarios y acorde al ingreso percibido por mismas.

La empresa reconoce todos sus ingresos a partir de la satisfacción de las obligaciones de desempeño que es la prestación del servicio de Acueducto y Alcantarillado los cuales se satisfacen mensual e inmediatamente se procede a generar la factura y registrarlo en la cuenta de ingresos, y la mayoría de sus contratos con clientes tienen una duración inferior a un año.

Nota 13. Costos por prestación de servicios

El detalle de los costos por prestación de servicios es el siguiente:

Costos por prestación de servicio	Junio 2025	Junio 2024
Servicios Personales ¹	1,755,452,299	1,622,718,843
Consumo de insumos directos	1,614,163,309	1,628,331,305
Depreciaciones ²	578,960,017	553,807,645
Órdenes y contratos de mantenimiento y reparaciones ³	493,976,069	1,042,045,258
Compras en bloque ⁴	448,001,220	395,488,174
Órdenes y contratos por otros servicios ⁵	397,711,341	845,322,626
Generales	361,084,608	361,824,960
Impuestos y tasas ⁶	223,063,168	335,679,511
Arrendamientos	140,953,595	130,323,003
Materiales y otros costos de operación ⁷	119,177,978	84,178,391
Licencias, contribuciones y regalías ⁸	55,856,250	30,291,000
Servicios públicos	16,245,378	12,276,227
Seguros	4,983,552	1,537,243
Honorarios	-	8,872,523
Total	6,209,628,784	7,052,696,709

-Cifras en miles de pesos colombianos-

¹Los servicios personales aumentan, porque contemplan el incremento salarial.

²Las depreciaciones crecen por los proyectos que entraron a operación.

³Las Órdenes y contratos de mantenimiento y reparaciones disminuyen, porque se desplaza el contrato de integral de operación y mantenimiento, al igual que los mantenimientos de plantas, equipos y mantenimiento, dado la prioridad de las emergencias de reparaciones de equipos.

⁴Las Compras en bloque, crecen por mayor consumo y tarifas en el servicio prestado.

⁵Las órdenes y contratos por otros servicios, son menores principalmente por el desplazamiento del contrato de actividades comerciales que soportan la operación.

⁶Los Impuestos y tasas disminuyen, porque en el año anterior nos cobraron la tasa de contaminación a un factor mayor.

⁷Los Materiales y otros costos de operación, son mayores debido a que en el primer semestre ya se dio el cobro por parte de la autoridad ambiental de los seguimientos, por otro lado, los consumos de combustibles son mayores dado a las emergencias presentadas, en la que se utilizó la planta eléctrica y las compras de materiales de consumo ha cubierto mayores necesidades.

⁸Las licencias, contribuciones y regalías, aumentan porque a la fecha ya se canceló el anticipo de la contribución a la SSPD y a la Comisión de Agua Potable.

Nota 14. Gastos de administración

El detalle de los gastos de administración es el siguiente:

Gastos de administración	Junio 2025	Junio 2024
Gastos de personal		
Sueldos y salarios	624,815,432	582,840,629
Gastos de seguridad social	112,809,157	96,255,719
Otros beneficios de largo plazo	1,398,855	1,477,920
Total gastos de personal¹	739,023,444	680,574,268
Comisiones, honorarios y servicios ²	237,482,228	210,418,882
Impuestos, contribuciones y tasas ³	207,422,548	249,229,309
Contratos de aprendizaje	30,131,161	22,775,274
Servicios públicos	29,930,672	26,748,947
Servicio aseo, cafetería, restaurante y lavandería	28,699,503	27,666,944
Estudios y proyectos ⁴	25,890,000	
Intangibles ⁵	21,947,027	34,858,658
Arrendamientos ⁶	19,793,986	11,290,955
Gastos legales ⁷	12,430,206	4,006,439
Mantenimiento	2,826,600	960,000
Depreciación de propiedades, planta y equipo ⁸	1,746,617	3,551,956
Seguros generales	551,959	
Organización de eventos	250,000	
Materiales y suministros	175,000	1,079,000
Procesamiento de información	83,000	
Otros gastos generales	12,555	159
Viáticos y gastos viaje	-	990,500
Comunicación y transporte	-	14,500
Total gastos generales	619,373,062	593,591,523
Total	1,358,396,506	1,274,165,791

-Cifras en miles de pesos colombianos-

¹Los gastos de personal, aumentan, porque contemplan el incremento salarial

²Las comisiones, honorarios y servicios son mayores por incremento en las actas de transacción con EPM, que fueron renovadas.

³Los Impuestos, contribuciones y tasas, disminuyen porque el año pasado hubo que cubrir unas sanciones e intereses por el pago extemporáneo de la contribución de obra pública.

⁴Los estudios y proyectos aumentan, porque fue necesario contratar para revisar la factibilidad en la instalación de un sistema de paneles solares sobre el tanque semienterrado

⁵Los intangibles, son menores porque en el 2024, se estaban amortizando los gastos pagados por anticipado relacionados con los contratos de la Revisoría Fiscal y Auditoría Externa, los cuales para este año se registran en Honorarios.

⁶Los Arrendamientos, crecen, por la mayor necesidad de alquilar equipos de cómputo.

⁷Los Gastos legales crecen por el aumento en el cobro del registro mercantil

⁸Los gastos de depreciación son menores, dado a menores activos administrativos.

Nota 15. Deterioro de cuentas por cobrar neto

La empresa castiga, contra el deterioro de valor reconocido en una cuenta correctora, los valores de los activos financieros deteriorados, cuando se evidencia que existen obligaciones que no pueden recuperarse por la vía ejecutiva, cobro coactivo o vía ordinaria, acciones de las cuales se deben anexar los soportes en los expedientes donde se documenta la solicitud de castigo. Instancias responsables para el castigo.

Deterioro neto	Junio 2025	Junio 2024
Cuentas por cobrar	(1,202,631,250)	(2,208,203,035)
Venta de Bienes	8,688,354	
Servicio de acueducto	3,249,566,041	2,711,433,667
Servicio de alcantarillado	1,535,138,362	1,125,156,887
Otros deudores	50,193,065	100,878,298
Reversión de deterioro de valor (cr)	(884,322,569)	(1,020,156,924)
Total	2,756,632,002	709,108,894

-Cifras en pesos colombianos-

Se presenta un crecimiento en el deterioro neto de \$2,047,523,109, por menor la recuperación de cartera y crecimiento en la aplicación del deterioro en la prestación de ambos servicios, en la actualidad se está revisando la calibración que se realizó al deterioro a finales del 2024, dado que se evidencia el crecimiento del deterioro desde diciembre de 2024.

Nota 16. Otros Gastos

Ingresos financieros	Junio 2025	Junio 2024
Ingreso por interés:		
Interés efectivo servicios de financiación ¹	102,849,245	843,796,409
Otros gastos ordinarios	17,361	15,491
Total ingresos financieros	102,866,606	843,811,900

-Cifras en pesos colombianos-

¹Los operaciones de financiamiento internas de corto plazo, son menores por como resultado de la diferencia entre la tasa de interés otorgada y la tasa de mercado en el proceso de financiación.

Nota 17. Ingresos Financieros

El detalle de los ingresos financieros es el siguiente:

Ingresos financieros	Junio 2025	Junio 2024
Ingreso por interés:		
Depósitos bancarios ¹	15,512,590	55,455,042
Intereses de deudores y de mora	22,484	18,734
Utilidad por valoración de instrumentos financieros a valor razonable ²	13,292,915	11,446,885
Otros ingresos financieros		8,445,000
Total ingresos financieros	28,827,989	66,920,661

-Cifras en pesos colombianos-

¹La variación obedece menores intereses recibidos por saldos en depósitos bancarios.

²La utilidad por valoración en instrumentos financieros crece por los montos disponibles en la Fiduciaria Bogotá S.A.

Nota 18. Gastos Financieros

El detalle de los gastos financieros es el siguiente:

Gastos financieros	Junio 2025	Junio 2024
Otros intereses	(495)	(2,487)
Total intereses	(495)	(2,487)
Gasto total por interés de otros pasivos financieros que no se miden al valor razonable con cambios en resultados ¹	148,208,973	113,357,924
Otros costos financieros		
Comisiones ²	97,492	424,639
Total gastos financieros	148,305,970	113,780,076

-Cifras en pesos colombianos-

¹El Gasto total por interés de otros pasivos financieros crecen porque han cancelado las financiaciones de energía con EPM y de las facturas negociadas con Pamer.

²Las comisiones disminuyen por menores saldos disponibles en bancos.

