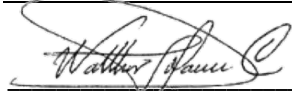


	Notas	2025 Septiembre	2025 Junio
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo no corriente</b>			
Propiedades, planta y equipo, neto	3	38,572,500,386	38,701,302,678
Otros activos intangibles		129,804,854	129,804,854
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	1,202,257,828	1,133,025,598
<b>Total activo no corriente</b>		<b>39,904,563,069</b>	<b>39,964,133,131</b>
<b>Activo corriente</b>			
Inventarios		23,938,499	36,066,894
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	2,515,472,816	3,429,783,666
Activo por impuesto sobre la renta corriente	5	1,652,526,467	1,392,383,463
Otros activos		83,768,148	100,156,654
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	1,064,787,960	281,079,522
<b>Total activo corriente</b>		<b>5,340,493,890</b>	<b>5,239,470,198</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>45,245,056,959</b>	<b>45,203,603,329</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>Patrimonio</b>			
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	51,735,477	753,126,189
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>35,457,941,406</b>	<b>36,159,332,118</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>Pasivo no corriente</b>			
Beneficios a los empleados	10	48,573,214	46,404,797
Otros pasivos	8	4,905,212,535	4,922,963,605
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>4,953,785,749</b>	<b>4,969,368,403</b>
<b>Pasivo corriente</b>			
Acreedores y otras cuentas por pagar	9	2,707,077,442	2,222,495,582
Beneficios a los empleados	10	466,203,338	338,913,645
Impuestos contribuciones y tasas por pagar		459,759,848	456,933,753
Otros pasivos	8	1,200,289,175	1,056,559,828
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>4,833,329,803</b>	<b>4,074,902,808</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>9,787,115,553</b>	<b>9,044,271,211</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>45,245,056,959</b>	<b>45,203,603,329</b>



**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 Septiembre de 2025 y 2024  
Cifras expresadas en pesos colombianos



	Notas	2025 Septiembre Acumulado	2024 Septiembre Acumulado
<b>Operaciones continuadas</b>			
Prestación de servicios		17,116,462,775	17,025,936,046
Venta de bienes		3,871,098	2,479,852
<b>Ingresos de actividades ordinarias</b>	11	<b>17,120,333,873</b>	<b>17,028,415,898</b>
Otros ingresos		119,641,184	109,882,871
<b>Total Ingresos</b>		<b>17,239,975,056</b>	<b>17,138,298,770</b>
Costo prestación de servicios	12	10,387,086,884	10,925,708,928
Gastos de administración	13	2,136,823,941	1,865,619,454
Deterioro de cuentas por cobrar neto	14	4,248,951,124	1,856,917,464
Otros gastos	15	267,580,780	1,173,342,546
Ingresos financieros	16	44,815,487	91,871,054
Gastos financieros	17	196,659,576	165,293,114
Diferencia en cambio neta	18	4,047,239	-
<b>Resultado del periodo antes de impuestos</b>		<b>51,735,477</b>	<b>1,243,288,318</b>
Impuesto sobre la renta y complementarios		-	529,732
<b>Resultado del ejercicio después de impuestos de oper. contin.</b>		<b>51,735,477</b>	<b>1,242,758,586</b>
<b>Resultado neto del ejercicio</b>		<b>51,735,477</b>	<b>1,242,758,586</b>
<b>Otro resultado Integral</b>			
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO</b>		<b>51,735,477</b>	<b>1,242,758,586</b>

**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. Ingresos por Actividades Ordinarias.....	8
Nota 12. Costos por prestación de servicios.....	8
Nota 13. Gastos de administración .....	10
Nota 14. Deterioro de cuentas por cobrar neto.....	11
Nota 15. Otros Gastos.....	11
Nota 16. Ingresos Financieros .....	12
Nota 17. Gastos Financieros .....	12
Nota 18. Diferencia en cambio, neta.....	12

Notas a los estados financieros de Aguas de Malambo S.A., E.S.P para el periodo terminado al 30 de septiembre 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	Septiembre 2025	Junio 2025
Costo	69,187,083,100	69,033,105,511
Depreciación acumulada y deterioro de valor	(30,614,582,714)	(30,331,802,833)
<b>Total</b>	<b>38,572,500,386</b>	<b>38,701,302,678</b>

*-Cifras en pesos colombianos-*

Las propiedades, planta y equipo presentan disminución con respecto al trimestre anterior de \$128,802,292 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	Septiembre 2025	Junio 2025
<b>No corriente</b>		
Deudores servicios públicos	2,395,754,126	2,170,904,928
Deterioro de valor servicios públicos	(1,246,247,277)	(1,091,864,288)
Otros deudores por cobrar	74,754,763	76,854,168
Deterioro de valor otros préstamos	(22,003,784)	(22,869,210)
<b>Total no corriente</b>	<b>1,202,257,828</b>	<b>1,133,025,598</b>
<b>Corriente</b>		
Deudores servicios públicos	37,764,748,803	36,939,122,329
Deterioro de valor servicios públicos	(35,498,802,275)	(34,226,085,020)
Préstamos empleados	25,597	25,759
Otros deudores por cobrar	1,824,684,279	2,225,819,881
Deterioro de valor otros préstamos	(1,575,183,588)	(1,509,099,283)
<b>Total corriente</b>	<b>2,515,472,816</b>	<b>3,429,783,666</b>
<b>Total</b>	<b>3,717,730,644</b>	<b>4,562,809,264</b>

-Cifras en pesos colombianos-

El saldo total de la cartera presentó un decrecimiento neto de \$845,078,620, 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 de la vigencia 2024, 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	Septiembre 2025	Junio 2025
<b>Activo o pasivo por impuesto sobre la renta corriente</b>		
Impuesto sobre la renta	545,578,152	285,435,148
SalDOS a favor por renta	1,106,948,315	1,106,948,315
<b>Total activo (o pasivo) impuesto sobre la renta</b>	<b>1,652,526,467</b>	<b>1,392,383,463</b>

-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	Septiembre 2025	Junio 2025
Efectivo en caja y bancos	361,112,632	209,326,599
Otros equivalentes al efectivo	703,675,328	71,752,923
<b>Total efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera</b>	<b>1,064,787,960</b>	<b>281,079,522</b>

-Cifras en pesos colombianos-

El crecimiento con relación a junio es de \$783,708,438, obedece al pago de subsidios del mes de julio y agosto por \$797,796,456 por parte del Municipio de Malambo, los cuales estaban pendientes.

## Nota 7. Patrimonio

### Capital

La empresa tiene su capital dividido en acciones.

Capital	Septiembre 2025	Junio 2025
Capital autorizado	62,350,000,000	62,350,000,000
Capital por suscribir	(23,530,331)	(23,530,331)
<b>Total capital y prima</b>	<b>62,326,469,669</b>	<b>62,326,469,669</b>

-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	Septiembre 2025	Junio 2025
<b>No corriente</b>		
Subvenciones del gobierno <sup>1</sup>	4,905,212,535	4,922,963,605
<b>Total otros pasivos no corriente</b>	<b>4,905,212,535</b>	<b>4,922,963,605</b>
<b>Corriente</b>		
Recaudos a favor de terceros <sup>2</sup>	1,095,600,687	951,871,340
Ingresos recibidos por anticipado	33,684,205	33,684,205
Subvenciones del gobierno	71,004,283	71,004,283
<b>Total otros pasivos corriente</b>	<b>1,200,289,175</b>	<b>1,056,559,828</b>
<b>Total otros pasivos</b>	<b>6,105,501,710</b>	<b>5,979,523,433</b>

-Cifras en pesos colombianos-

<sup>1</sup>La 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.

<sup>2</sup>El crecimiento en recaudos a favor de terceros, obedece a las reclasificaciones de las partidas pendientes, de acuerdo a 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	Septiembre 2025	Junio 2025
<b>Corriente</b>		
Acreedores	2,468,158,598	2,053,499,315
Adquisición de bienes y servicios	238,918,844	168,996,267
<b>Total acreedores y otras cuentas por pagar</b>	<b>2,707,077,442</b>	<b>2,222,495,582</b>

-Cifras en pesos colombianos-

La empresa contempla pagos a 75 días, y a la fecha se continúa financiando las facturas de energía, adicionalmente al cierre de septiembre se dio la compra de seguros, lo cual incrementa los pagos a proveedores.

## Nota 10. Beneficios a empleados

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

Beneficios a empleados	Septiembre 2025	Junio 2025
<b>No corriente</b>		
Beneficios largo plazo	48,573,214	46,404,797
<b>Total beneficios a empleados no corriente</b>	<b>48,573,214</b>	<b>46,404,797</b>
<b>Corriente</b>		
Beneficios corto plazo	466,203,338	338,913,645
<b>Total beneficios a empleados corriente</b>	<b>466,203,338</b>	<b>338,913,645</b>
<b>Total</b>	<b>514,776,552</b>	<b>385,318,442</b>

-Cifras en pesos colombianos-

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

## Nota 11. 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	Septiembre 2025	Septiembre 2024
<b>Venta de bienes</b>	3,871,098	2,479,852
<b>Prestación de servicios</b>		
Servicio de saneamiento <sup>1</sup>	4,158,467,419	3,916,814,818
Servicio de acueducto <sup>2</sup>	12,121,850,788	11,756,743,998
Devoluciones	18,037	(6,287,841)
Componente de financiación <sup>3</sup>	836,126,531	1,358,665,071
<b>Total prestación de servicios</b>	<b>17,120,333,873</b>	<b>17,028,415,898</b>

-Cifras en pesos colombianos-

<sup>1 y 2</sup> El aumento en los ingresos por prestación de servicios, se da principalmente por el crecimiento en usuarios de ambos servicios, y mayor tarifa.

<sup>3</sup> El componente de financiación presenta una disminución de \$522,538,540, 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 12. Costos por prestación de servicios

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

Costos por prestación de servicio	Septiembre 2025	Septiembre 2024
Servicios Personales <sup>1</sup>	2,721,352,056	2,437,665,778
Consumo de insumos directos <sup>2</sup>	2,637,718,435	2,535,737,228
Órdenes y contratos de mantenimiento y reparaciones <sup>3</sup>	1,066,240,348	1,302,190,040
Depreciaciones	860,935,582	832,800,986
Órdenes y contratos por otros servicios <sup>4</sup>	741,709,906	1,218,175,019
Compras en bloque <sup>5</sup>	714,514,541	505,268,827
Generales	643,566,380	587,053,510
Materiales y otros costos de operación <sup>6</sup>	278,714,345	160,910,296
Impuestos y tasas <sup>7</sup>	270,458,046	944,016,737
Arrendamientos	202,691,131	182,755,562
Seguros	170,575,596	141,476,864
Licencias, contribuciones y regalías	55,856,250	51,319,000
Servicios públicos	22,754,268	17,466,559
Honorarios	-	8,872,522
<b>Total</b>	<b>10,387,086,884</b>	<b>10,925,708,928</b>

-Cifras en miles de pesos colombianos-

<sup>1</sup>Los servicios personales aumentan, porque contemplan el incremento salarial y adicionalmente se ha dado incremento en la planta de personal pasando de una aprobado de 90 a 94, esto 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.

<sup>2</sup>Los consumos de insumos directos, su incremento obedece al incremento en las tarifas de energía básicamente.

<sup>3</sup>Las Órdenes y contratos de mantenimiento y reparaciones disminuyen, porque se desplaza inicio del contrato de integral de operación y mantenimiento, lo que hace una reducción significativa en los costos de mantenimientos de redes.

<sup>4</sup>Las órdenes y contratos por otros servicios, son menores principalmente por el desplazamiento del contrato de actividades comerciales que soportan la operación y no generación de órdenes relacionadas con el acta de intervención comercial.

<sup>5</sup>Las Compras en bloque, crecen por mayor consumo y tarifas en el servicio prestado.

<sup>6</sup>Los Materiales y otros costos de operación, son mayores por el aumento en los consumos de combustibles, dado a las emergencias presentadas, en la que se utilizado la planta eléctrica y las compras de materiales de consumo ha cubierto mayores necesidades.

<sup>7</sup>Los Impuestos y tasas disminuyen, porque en el año anterior nos cobraron la tasa de contaminación a un factor mayor.

## Nota 13. Gastos de administración

El detalle de los gastos de administración es el siguiente:

Gastos de administración	Septiembre 2025	Septiembre 2024
<b>Gastos de personal</b>		
Sueldos y salarios	955,591,984	837,552,466
Gastos de seguridad social	170,039,589	144,588,548
Otros beneficios de largo plazo	2,125,694	2,244,754
<b>Total gastos de personal<sup>1</sup></b>	<b>1,127,757,267</b>	<b>984,385,768</b>
Comisiones, honorarios y servicios <sup>2</sup>	445,121,635	355,540,589
Impuestos, contribuciones y tasas <sup>3</sup>	288,373,854	320,164,954
Servicios públicos <sup>4</sup>	47,435,849	45,467,249
Servicio aseo, cafetería, restaurante y lavandería <sup>5</sup>	45,735,927	39,898,797
Contratos de aprendizaje <sup>6</sup>	45,705,537	32,400,042
Intangibles	38,335,533	46,918,962
Arrendamientos <sup>7</sup>	33,084,826	22,004,178
Estudios y proyectos <sup>8</sup>	30,809,100	
Viáticos y gastos viaje <sup>9</sup>	13,779,690	990,500
Gastos legales	12,465,006	4,767,601
Mantenimiento	3,497,600	1,980,000
Depreciación de propiedades, planta y equipo	2,550,933	4,478,252
Seguros generales	1,199,595	429,102
Materiales y suministros	475,000	1,609,001
Organización de eventos	334,034	
Procesamiento de información	83,000	83,000
Reparaciones	67,000	4,486,800
Otros gastos generales	12,555	159
Comunicación y transporte	-	14,500
<b>Total gastos generales</b>	<b>1,009,066,674</b>	<b>881,233,686</b>
<b>Total</b>	<b>2,136,823,941</b>	<b>1,865,619,454</b>

-Cifras en miles de pesos colombianos-

<sup>1</sup>Los gastos de personal, aumentan, porque contemplan el incremento salarial, y adicionalmente se ha dado incremento en la planta de personal pasando de un aprobado de 90 a 94, esto 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”. Estas nuevas disposiciones tienen un impacto en la planeación de turnos, la productividad y el costo de nómina de la compañía.

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

<sup>3</sup>Los 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.

<sup>4</sup>Los servicios públicos crecen por el incremento de las tarifas aplicadas este año.

<sup>5</sup>Los servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería, crecen por incremento del IPC y mayores suministros asociados al contrato.

<sup>6</sup>Los Contratos de aprendizaje, aumentan porque este año se paga el 100% del SMMLV y el año pasado era el 75% adicionalmente se incluye el cambio de la reforma laboral.

<sup>7</sup>Los Arrendamientos, crecen por la mayor necesidad de alquilar equipos de cómputo.

<sup>8</sup>Los estudios y proyectos son mayores porque fue necesario contratar para revisar la factibilidad en la instalación de un sistema de paneles solares sobre el tanque semienterrado.

<sup>9</sup>Los viáticos y gastos de viaje crecen porque se han dado capacitaciones y atención a necesidades administrativas.

## Nota 14. 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	Septiembre 2025	Septiembre 2024
Cuentas por cobrar	(1,750,549,638)	(2,915,198,202)
Venta de Bienes	8,688,354	
Servicio de acueducto	5,355,217,212	4,930,347,491
Servicio de alcantarillado	2,399,617,655	1,576,294,941
Otros deudores	126,272,405	398,232,833
Reversión de deterioro de valor (cr)	(1,890,294,864)	(2,132,759,599)
<b>Total</b>	<b>4,248,951,124</b>	<b>1,856,917,464</b>

-Cifras en pesos colombianos-

Se presenta un crecimiento en el deterioro neto de \$2,392,033,660, por menor la recuperación de cartera y crecimiento en la aplicación del deterioro en la prestación de ambos servicios, se realizó revisión en conjunto con transacciones financieras y se evidenció que el deterioro que nos está afectando es el de One Word, por la deuda de subsidios del 2024.

## Nota 15. Otros Gastos

Otros gastos	Septiembre 2025	Septiembre 2024
Interés efectivo servicios de financiación <sup>1</sup>	261,555,843	1,173,318,746
Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales <sup>2</sup>	6,000,000	-
Otros gastos ordinarios	24,937	23,800
<b>Total</b>	<b>267,580,780</b>	<b>1,173,342,546</b>

-Cifras en pesos colombianos-

<sup>1</sup>Los 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.

<sup>2</sup>Los Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales, se da por sentencia emanada de audiencia de conciliación ante el Juzgado Once Laboral del Circuito de Barranquilla, dentro del proceso ordinario laboral promovido por FABIÁN ARTURO BACA JIMÉNEZ contra AGUAS DE MALAMBO S.A. E.S.P. y TEMPORAL S.A.S.

## Nota 16. Ingresos Financieros

El detalle de los ingresos financieros es el siguiente:

Ingresos financieros	Septiembre 2025	Septiembre 2024
<b>Ingreso por interés:</b>		
Depósitos bancarios <sup>1</sup>	24,548,694	66,680,530
Intereses de deudores y de mora	43,390	20,209
Utilidad por valoración de instrumentos financieros a valor razonable <sup>2</sup>	20,104,970	16,725,315
Otros ingresos financieros	118,433	8,445,000
<b>Total ingresos financieros</b>	<b>44,815,487</b>	<b>91,871,054</b>

-Cifras en pesos colombianos-

<sup>1</sup>La variación obedece menores intereses recibidos por saldos en depósitos bancarios.

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

## Nota 17. Gastos Financieros

El detalle de los gastos financieros es el siguiente:

Gastos financieros	Septiembre 2025	Septiembre 2024
Intereses por ingresos recibidos para terceros	-	51,857
Otros intereses	(1,341)	(6,933)
<b>Total intereses</b>	<b>(1,341)</b>	<b>44,924</b>
Gasto total por interés de otros pasivos financieros que no se miden al valor razonable con cambios en resultados <sup>1</sup>	196,487,258	164,586,681
Comisiones <sup>2</sup>	173,659	661,509
<b>Total gastos financieros</b>	<b>196,659,576</b>	<b>165,293,114</b>

-Cifras en pesos colombianos-

<sup>1</sup>El 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.

<sup>2</sup>Las comisiones disminuyen por menores saldos disponibles en bancos.

## Nota 18. Diferencia en cambio, neta

El efecto en las transacciones en moneda extranjera es el siguiente:

Diferencia en cambio, neta	Septiembre 2025	Septiembre 2024
<b>Ingreso por diferencia en cambio</b>		
<u>Posición propia</u>		
Por bienes y servicios y otros	5,504,639	-
<b>Total ingreso por diferencia en cambio</b>	<b>5,504,639</b>	<b>-</b>
<b>Gasto por diferencia en cambio</b>		
<u>Posición propia</u>		
Por bienes y servicios y otros	1,457,400	-
<b>Total gasto por diferencia en cambio</b>	<b>1,457,400</b>	<b>-</b>
<b>Diferencia en cambio, neta</b>	<b>4,047,239</b>	<b>-</b>

-Cifras en miles de pesos colombianos-

Esta diferencia surge por la adquisición de servicios de en la nube y la compra de la póliza de daños menor.

