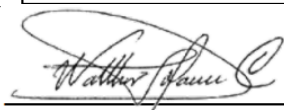


AGUAS DE MALAMBO S.A. E.S.P.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A Junio y Marzo de 2026

Cifras expresadas en pesos colombianos

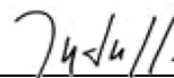
	Notas	2026 Junio	2026 Marzo
ACTIVO			
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo, neto	3	38,504,995,952	38,403,920,019
Otros activos intangibles		129,804,854	129,804,854
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	1,260,206,753	1,216,268,065
Total activo no corriente		39,895,007,560	39,749,992,939
Activo corriente			
Inventarios		15,038,309	15,038,309
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	1,060,881,878	3,379,955,926
Activo por impuesto sobre la renta corriente	5	909,580,687	852,235,431
Otros activos		157,733,685	100,552,413
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	2,371,146,190	2,075,104,438
Total activo corriente		4,514,380,750	6,422,886,518
TOTAL ACTIVO		44,409,388,310	46,172,879,457
PASIVO Y PATRIMONIO			
Patrimonio			
Capital emitido	7	62,326,469,669	62,326,469,669
Resultados acumulados	7	(27,716,332,743)	(27,716,332,743)
Resultado neto del período	7	(861,020,950)	1,792,441,269
TOTAL PATRIMONIO		33,749,115,976	36,402,578,194
PASIVO			
Pasivo no corriente			
Beneficios a los empleados	8	52,925,477	50,412,493
Otros pasivos	9	4,851,959,323	4,869,710,393
Total pasivo no corriente		4,904,884,800	4,920,122,886
Pasivo corriente			
Acreedores y otras cuentas por pagar	10	2,632,256,617	2,094,682,939
Beneficios a los empleados	8	399,439,818	368,738,068
Impuesto sobre la renta por pagar	11	683,493,718	79,993,374
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	12	359,252,210	614,913,137
Otros pasivos	9	1,680,945,172	1,691,850,859
Total pasivo corriente		5,755,387,534	4,850,178,376
TOTAL PASIVO		10,660,272,334	9,770,301,262
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		44,409,388,310	46,172,879,457



WALTHER DARÍO MORENO CARMONA

C.C. N° 71.732.912

Representante Legal



IVÁN DARÍO LEÓN PUERTA

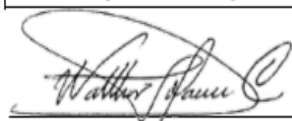
C.C. N° 71.748.953

Contador Público TP 90194-T

AGUAS DE MALAMBO S.A. E.S.P.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Para los periodos comprendidos entre Enero y Junio de 2026 y 2025
 Cifras expresadas en pesos colombianos

	Notas	2026 Junio Acumulado	2025 Junio Acumulado
Operaciones continuadas			
Prestación de servicios		13,552,422,041	11,194,982,860
Venta de bienes		(180,179)	3,870,090
Ingresos de actividades ordinarias	13	13,552,241,862	11,198,852,950
Otros ingresos	14	380,017,297	101,018,655
Total Ingresos		13,932,259,159	11,299,871,606
Costos y gastos			
Costo prestación de servicios	15	7,609,561,288	6,209,628,784
Gastos de administración	16	1,792,830,666	1,358,396,505
Deterioro de cuentas por cobrar neto	17	4,663,596,908	2,756,632,002
Otros gastos	18	161,613,654	102,866,606
Ingresos financieros	19	79,025,702	28,827,989
Gastos financieros	20	42,914,745	148,305,970
Diferencia en cambio neta		1,711,794	256,462
Resultado del período antes de impuestos		(257,520,606)	753,126,189
Impuesto sobre la renta y complementarios	21	603,500,344	-
Resultado del ejercicio después de impuestos de oper. contin.		(861,020,950)	753,126,189
Resultado neto del ejercicio		(861,020,950)	753,126,189
Otro resultado Integral			
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERÍODO		(861,020,950)	753,126,189



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



IVÁN DARÍO LEÓN PUERTA
 C.C. N° 71.748.953
 Contador Público TP 90194-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	5
Nota 7. Patrimonio.....	6
Nota 8. Beneficios a los empleados	6
Nota 9. Otros Pasivos.....	6
Nota 10. Acreedores y otras cuentas por pagar.....	7
Nota 11. Impuesto sobre la renta por pagar	7
Nota 12. Impuestos contribuciones y tasas por pagar	8
Nota 13. Ingresos por Actividades Ordinarias.....	8
Nota 14. Otros ingresos.....	8
Nota 15. Costos por prestación de servicios.....	9
Nota 16. Gastos de administración	10
Nota 17. Deterioro de cuentas por cobrar neto.....	12
Nota 18. Otros Gastos.....	12
Nota 19. Ingresos Financieros	12
Nota 20. Gastos Financieros.....	13
Nota 21. Impuesto sobre la renta.....	13

Notas a los estados financieros de Aguas de Malambo S.A., E.S.P para el periodo terminado al 30 de junio de 2026 y 2025.

(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 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 2025 y 2024, fueron autorizados por Junta Directiva, para su publicación el 13 de febrero de 2026. Una vez publicados los estados financieros, la Asamblea tiene la facultad de modificar los estados financieros tras la publicación.

1. 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.

2. 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.

2.1 Regulación por sector

2.1.1 Actividades del sector de acueducto, alcantarillado y aseo

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 de contabilidad NIIF (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).

Los estados financieros separados han sido preparados sobre la hipótesis de negocio en marcha y no existen al 31 de junio de 2026 incertidumbres materiales relacionadas con eventos o condiciones que produzcan dudas importantes acerca de la capacidad de la empresa de continuar en marcha. La empresa tiene la liquidez y solvencia requeridas para continuar operando los negocios en el futuro previsible.

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, y aquellas que implican juicios significativos para los estados financieros anuales, se describen con mayor detalle en la Nota 3- Juicios contables 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 miles de 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 2026	Marzo 2026
Costo ¹	69,570,551,544	69,187,587,154
Depreciación acumulada y deterioro de valor ²	(31,065,555,592)	(30,783,667,135)
Total	38,504,995,952	38,403,920,019

-Cifras en pesos colombianos-

Las propiedades, planta y equipo presentan un crecimiento producto de compras de activos como las celdas del Generador de Cloro, enfriador de agua y terminales para la operación comercial y crecimiento en las depreciaciones de \$382,964,390.

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 2026	Marzo 2026
No corriente		
Deudores servicios públicos	2,155,291,636	2,462,943,628
Deterioro de valor servicios públicos	(943,288,971)	(1,295,926,392)
Otros deudores por cobrar	61,884,566	66,218,332
Deterioro de valor otros préstamos	(13,680,478)	(16,967,503)
Total no corriente	1,260,206,753	1,216,268,065
Corriente		
Deudores servicios públicos	42,601,586,543	41,473,168,257
Deterioro de valor servicios públicos	(40,306,724,539)	(38,037,397,501)
Préstamos empleados	252,186	49,278
Otros deudores por cobrar	2,987,655,054	3,495,544,902
Deterioro de valor otros préstamos	(4,221,887,366)	(3,551,409,010)
Total corriente	1,060,881,878	3,379,955,926
Total	2,321,088,631	4,596,223,991

-Cifras en pesos colombianos-

El saldo total de la cartera presentó un decrecimiento neto de \$2,275,135,360, con relación al trimestre anterior, concentrándose en la cartera corriente, puesto que hay una cantidad importante de servicios suscritos (26,045), que presentan altos vencimientos y que estando en edades superiores a 6 cuentas vencidas su deterioro es del 100%.

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 2026	Marzo 2026
Activo o pasivo por impuesto sobre la renta corriente		
Impuesto sobre la renta	427,577,372	370,232,116
Saldos a favor por renta	482,003,315	482,003,315
Total activo (o pasivo) impuesto sobre la renta	909,580,687	852,235,431

-Cifras en pesos colombianos-

La diferencia con relación al trimestre anterior obedece a la variación en los valores generados por concepto de autorretención especial.

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 2026	Marzo 2026
Efectivo en caja y bancos	963,696,324	860,110,264
Otros equivalentes al efectivo	1,407,449,866	1,214,994,174
Efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de flujos de efectivo	2,371,146,190	2,075,104,438

-Cifras en pesos colombianos-

El incremento con relación a marzo 2026 es de \$296,041,752, obedece principalmente a que se ha recibido pago de subsidios por \$2,313,471,515 de prestación de servicios, de los meses de diciembre 2025 y de enero a abril de 2026.

Nota 7. Patrimonio

Capital

La empresa tiene su capital dividido en acciones.

Capital	Junio 2026	Marzo 2026
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.

Nota 8. Beneficios a los empleados

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

Beneficios a empleados	Junio 2026	Marzo 2026
No corriente		
Beneficios largo plazo	52,925,477	50,412,493
Total beneficios a empleados no corriente	52,925,477	50,412,493
Corriente		
Beneficios corto plazo	399,439,818	368,738,068
Total beneficios a empleados corriente	399,439,818	368,738,068
Total	452,365,295	419,150,561

-Cifras en pesos colombianos-

El crecimiento se da en el pago de cesantías, vacaciones y el reconocimiento de las bonificaciones al cargo de Auditor, dado que su nombramiento lo realiza el Municipio de Medellín, y goza de este beneficio.

Nota 9. Otros Pasivos

La composición de otros pasivos es la siguiente:

Otros pasivos	Junio 2026	Marzo 2026
No corriente		
Subvenciones del gobierno ¹	4,851,959,323	4,869,710,393
Total otros pasivos no corriente	4,851,959,323	4,869,710,393
Corriente		
Recaudos a favor de terceros ²	1,576,256,684	1,587,162,371
Ingresos recibidos por anticipado	33,684,205	33,684,205
Subvenciones del gobierno	71,004,283	71,004,283
Total otros pasivos corriente	1,680,945,172	1,691,850,859
Total otros pasivos	6,532,904,495	5,611,692,717

-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 identificación y reclasificación de los recaudos pendientes por identificar, por aplicación de la NIC 32.

Nota 10. 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 2026	Marzo 2026
Corriente		
Acreedores	2,190,914,524	1,872,386,450
Adquisición de bienes y servicios	441,342,093	222,296,489
Total acreedores y otras cuentas por pagar	2,632,256,617	2,094,682,939

-Cifras en pesos colombianos-

La empresa viene ejecutando los contratos de inversiones contratadas para la atender la emergencia de los sedimentadores, lo que ha incrementado las cuentas por pagar, al igual que se ha puesto al día en el registro de las obligaciones de la energía no regulada y de Actas de Transacción con EPM.

Nota 11. Impuesto sobre la renta por pagar

Impuesto de Renta y Complementarios	Junio 2026	Marzo 2026
Activo o pasivo por impuesto sobre la renta corriente		
Total pasivo impuesto sobre la renta	683,493,718	79,993,374
Impuesto sobre la renta	683,493,718	79,993,374
Total activo impuesto sobre la renta	683,493,718	79,993,374

-Cifras en pesos colombianos-

La variación se explica principalmente porque a junio se realizó registro del impuesto a la renta por \$603,500,344, dada a la utilidad esperada, considerando la deducibilidad del deterioro.

Nota 12. 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 2026	Marzo 2026
Corriente		
Retención en la fuente e impuesto de timbre ¹	25,142,569	130,515,329
Impuesto predial unificado	77,540,021	77,540,022
Impuesto de industria y comercio	258,908,971	258,521,782
Otros impuestos nacionales ²	-	150,813,373
Impuesto al valor agregado	(2,339,351)	(2,477,369)
Total Impuestos, tasas y contribuciones	359,252,210	614,913,137

-Cifras en pesos colombianos-

¹La disminución en retención en la fuente e impuesto de timbre, obedece principalmente a las retenciones aplicadas por concepto de obra pública.

²La disminución se da que se pagó la segunda cuota del impuesto al patrimonio.

Nota 13. 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 2026	Junio 2025
Venta de bienes¹	(180,179)	3,870,090
Prestación de servicios²		
Servicio de saneamiento	3,250,785,732	2,716,881,090
Servicio de acueducto	9,725,999,950	7,933,352,138
Componente de financiación ³	590,963,613	544,733,025
Devoluciones ⁴	(15,327,254)	16,607
Total prestación de servicios	13,552,241,862	11,198,852,950

-Cifras en pesos colombianos-

¹No se presenta venta de medidores, debido a que la compra se ha desplazado.

²El aumento en los ingresos por prestación de servicios, se da principalmente por el crecimiento en usuarios de ambos servicios, y de consumos y vertimientos.

³El componente de financiación presenta un aumento de \$46,230,588, por las financiaciones realizadas a los usuarios.

⁴Las devoluciones registran ajustes que por mayor valor cobrado en servicio de acueducto.

Nota 14. Otros ingresos

El detalle de otros ingresos es el siguiente:

Otros ingresos	Junio 2026	Junio 2025
Subvenciones del gobierno	35,502,141	35,502,141
Sobrantes	7,075	105
Recuperaciones ¹	23,779,504	64,610,624
Indemnizaciones ²	312,035,267	-
Otros ingresos ordinarios ³	8,693,310	905,785
Total	380,017,297	101,018,655

-Cifras en pesos colombianos-

¹El decrecimiento en las recuperaciones, obedece a que las estimaciones en las provisiones de costo y gasto fueron menores en comparación con el 2025.

²Se registran indemnizaciones las cuales han sido reconocidas por la administradora de seguros, por fallas en equipo de Generación Cloro, fluctuaciones de energía en la red que alimenta a la planta de potabilización el Tesoro, Daños interno transformador de 225 Kva, y pago por daños ocurridos en bomba ubicada en la bocatoma, por otra parte, se registró el ingreso por sentencia en contra de la SSPD, en liquidación de contribución y devolución de saldos de la CRA.

Nota 15. Costos por prestación de servicios

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

Costos por prestación de servicio	Junio 2026	Junio 2025
Servicios personales ¹	2,175,529,627	1,755,142,899
Consumo de insumos directos ²	1,673,072,987	1,614,163,309
Órdenes y contratos por otros servicios ³	755,799,837	397,711,340
Órdenes y contratos de mantenimiento y reparaciones ⁴	698,769,378	493,976,069
Depreciaciones	584,158,138	578,960,017
Generales ⁵	516,874,914	361,394,009
Impuestos y tasas ⁶	478,591,696	223,063,168
Compras en bloque ⁷	374,034,692	448,001,220
Arrendamientos ⁸	198,031,298	140,953,595
Materiales y otros costos de operación ⁹	98,045,673	119,177,978
Licencias, contribuciones y regalías	42,340,000	55,856,250
Servicios públicos	13,030,248	16,245,378
Seguros	1,282,800	4,983,552
Total	7,609,561,288	6,209,628,784

-Cifras en pesos colombianos-

¹Los servicios personales, aumentan, por el incremento salarial y el incremento del SMMLV.

²Los consumos de insumos directos crecen por mayores compras de químicos.

³Las Órdenes y contratos por otros servicios, son mayores principalmente por el incremento en el contrato de actividades comerciales que soportan la operación, debido a que este contrato inició su ejecución desde el 2025, y en ese año inició ejecución a partir de mayo, el otro contrato que ha crecido es el de vigilancia, dado por el incremento del SMMLV.

⁴Las Órdenes y contratos de mantenimiento y reparaciones se incrementa, porque se vienen realizando los mantenimientos y reparaciones de los equipos operativos y del carro tanque, y el

contrato de mantenimiento de redes y líneas ha sido mayor, porque viene ejecutando desde el mes de febrero y en el 2025 inició ejecución a partir de abril.

⁵Los costos generales, crecen porque el año pasado el contrato de transporte de lodos, tuvo un inicio en el mes abril, y este año fue en febrero.

⁶Los Impuestos y tasas, crecen porque este año ya se pagó los cobros de las tasas de contaminación y retributiva.

⁷Las compras en Bloque son menores porque no se han generado las órdenes de los meses de mayo y junio.

⁸El incremento en la cuenta de arrendamiento de armas que está asociado al contrato de vigilancia el cual fue impactado con el crecimiento del SMMLV.

⁹Los Materiales y Otros costos de operación, son menores porque en el 2025, se habían realizado mayores compras en materiales y accesorios de acueducto.

Nota 16. Gastos de administración

El detalle de los gastos de administración es el siguiente:

Gastos de administración	Junio 2026	Junio 2025
Gastos de personal¹		
Sueldos y salarios	709,996,758	624,815,432
Gastos de seguridad social	128,466,006	112,809,157
Otros beneficios de largo plazo	2,055,143	1,398,855
Total gastos de personal	840,517,907	739,023,444
Gastos Generales		
Impuestos, contribuciones y tasas ²	474,082,151	207,422,548
Comisiones, honorarios y servicios ³	269,662,972	237,482,228
Contratos de aprendizaje ⁴	37,626,859	30,131,160
Servicios públicos	35,234,804	29,930,672
Intangibles ⁵	34,885,663	21,947,027
Servicio aseo, cafetería, restaurante y lavandería	26,503,794	28,699,503
Seguros generales ⁶	25,173,849	551,959
Arrendamientos	24,781,206	19,793,986
Gastos legales	12,566,800	12,430,206
Viáticos y gastos viaje ⁷	6,331,940	-
Materiales y suministros	2,249,400	175,000
Depreciación de propiedades, planta y equipo	1,514,701	1,746,617
Costas procesales	1,423,500	-
Organización de eventos	210,020	250,000
Comunicación y transporte	65,100	-
Estudios y proyectos ⁸	-	25,890,000
Mantenimiento	-	2,771,600
Reparaciones	-	55,000
Procesamiento de información	-	83,000
Otros gastos generales	-	12,555
Total gastos generales	952,312,759	619,373,061
Total	1,792,830,666	1,358,396,505

-Cifras en pesos colombianos-

¹Los servicios personales aumentan, por el incremento salarial y el incremento del SMMLV.

²Los Impuestos, contribuciones y tasas, crecen principalmente por el pago a del impuesto al patrimonio, de acuerdo con el Decreto 0173 de 2026.

³Las comisiones, honorarios y servicios son mayores, por la generación de órdenes de actas de transacción con EPM, que son mayores en comparación con el 2025.

⁴Los Contratos de aprendizaje se debe su incremento por el incremento del SMMLV y por la entrada en vigor de la reforma laboral, a partir del mes junio de 2025.

⁵Los intangibles, crecen por mayores gastos asociados a la amortización de software en la nube.

⁶Los Seguros generales, crecen por mayores costos asociados a la compra de póliza de directores y administradores.

⁷Los Viáticos y Gastos de viaje, crecen porque este año se ha generado pagos al sindicato.

⁸Los estudios y proyectos decrecen, porque en el 2025 fue necesario contratar estudios para revisar la factibilidad en la instalación de un sistema de paneles solares sobre el tanque semienterrado.

Nota 17. 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 2026	Junio 2025
Cuentas por cobrar	(3,000,193,377)	(1,202,631,250)
Venta de Bienes	-	8,688,354
Servicio de acueducto	5,025,397,415	3,249,566,041
Servicio de alcantarillado	1,509,935,161	1,535,138,361
Otros deudores	2,581,146,487	50,193,065
Reversión de deterioro de valor (cr)	(1,452,688,778)	(884,322,569)
Total	4,663,596,908	2,756,632,002

-Cifras en pesos colombianos-

Se presenta un crecimiento en el deterioro neto de \$1,906,964,906, por el comportamiento moroso de los usuarios en la prestación de ambos servicios.

Nota 18. Otros Gastos

Otros gastos	Junio 2026	Junio 2025
Interés efectivo servicios de financiación ¹	158,048,401	102,849,246
Otros gastos ordinarios ²	3,565,253	17,360
Total	161,613,654	102,866,606

-Cifras en pesos colombianos-

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

²Los Otros Gastos ordinarios son mayores, por registro que se da por la suspensión por parte del Consejo de Estado del Decreto 572 del 2025 (Modificación Retención en la fuente), la tarifa de la Autorretención especial, pasando de un porcentaje de liquidación de 4.5% al 2.20%, los cuales quedaron subsanados para el siguiente periodo teniendo en cuenta que la suspensión se levante al 30 de junio de 2026 y se procederá a realizarse la reclasificación respectiva.

Nota 19. Ingresos Financieros

El detalle de los ingresos financieros es el siguiente:

Ingresos financieros	Junio 2026	Junio 2025
Ingreso por interés:		
Depósitos bancarios ¹	30,113,678	15,512,590
Intereses de deudores y de mora	1,735	22,484
Utilidad por valoración de instrumentos financieros a valor razonable ²	48,302,453	13,292,915
Otros ingresos financieros	607,836	-
Total ingresos financieros	79,025,702	28,827,989

-Cifras en pesos colombianos-

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

²El crecimiento en la Utilidad por valoración de instrumentos financieros a valor razonable, corresponde a los intereses generados por la Fiducia.

Nota 20. Gastos Financieros

El detalle de los gastos financieros es el siguiente:

Gastos financieros	Junio 2026	Junio 2025
Otros intereses	(362)	(495)
Total intereses	(362)	(495)
Gasto total por interés de otros pasivos financieros que no se miden al valor razonable con cambios en resultados ¹	42,661,607	148,208,973
Otros costos financieros		
Comisiones	253,500	97,492
Total gastos financieros	42,914,745	148,305,970

-Cifras en pesos colombianos-

¹El Gasto total por interés de otros pasivos financieros decrecen porque se vienen cancelado las financiaciones de las facturas de energía con EPM y en el 2025, se pagaba adicionalmente a la Triple A.

Nota 21. Impuesto sobre la renta

Impuesto sobre la renta	Junio 2026	Junio 2025
Impuesto sobre la renta corriente		
Gasto (ingreso) por el impuesto sobre la renta corriente	603,500,344	-
Impuesto sobre la renta	603,500.344	-

-Cifras en pesos colombianos-

La Ley 2277 del 13 de diciembre del 2022 modificó el artículo 240 del Estatuto Tributario para establecer una tarifa general del Impuesto sobre la Renta del 35% para personas jurídicas a partir del año gravable 2023 y siguientes, por lo cual se realiza el registro, considerando la utilidad que arroja el ejercicio a la fecha.