

20
23

INFORME DE SOSTENIBILIDAD

El presente informe corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2023. Se elabora integralmente con las diferentes áreas que han participado de la gestión durante el año reportado, abarcando, de este modo, todos los ámbitos de actuación de la empresa, así como la gestión en el municipio de Malambo y la interacción con los diferentes grupos de interés.

Índice

1. Contexto general de la memoria y perfil de la organización	03
2. Carta del gerente	09
3. Direccionamiento Estratégico de Grupo	11
4. Gestión Humana y Desarrollo Organizacional	14
5. Gestión Operativa	22
6. Gestión Comercial	27
7. Gestión Financiera	34
8. Auditoría, análisis y autoevaluación	44
9. Comunicación y Relacionamiento Gestión de Transparencia	50
10. Avance Trayectoria RSE	52
11. Gestión Social y Derechos Humanos	54
12. Gestión Ambiental	56
13. Cadena de Suministro	58
14. Gobierno Corporativo	60



Contexto general de la memoria y perfil de la organización

Contexto general de la memoria y perfil de la organización

Aguas de Malambo S.A E.S.P. ha definido una periodicidad anual para el reporte de sus informes de sostenibilidad, bajo los parámetros de transparencia, e incorpora aspectos básicos de la metodología Estándar del Global Reporting Initiative - GRI.

El último informe de sostenibilidad reportado corresponde a la vigencia 2022, desde el 1 de enero hasta el 31 de diciembre del mismo año, y consigna las actividades de tipo económico, social y ambiental realizadas en su área de influencia.

El presente informe involucra al periodo comprendido entre el 1 de enero de 2023 hasta el 31 de diciembre de 2023, correspondiendo al noveno informe presentado por la empresa; el cual se elabora integralmente con las diferentes áreas que han participado de la gestión durante el año reportado, abarcando de este modo todos los ámbitos de actuación de la empresa, así como la gestión en el municipio de Malambo y la interacción con los diferentes grupos de interés.

Este informe responde, entonces, al interés de la empresa por mostrar transparencia y apertura en la información con sus diferentes grupos de interés, logrando así la inclusión de estos y permitiéndoles su participación y conocimiento sobre el estado de la empresa en el periodo que se reporta.

La metodología utilizada para generar el informe de sostenibilidad de cada año, se basa en la revisión, análisis y clasificación de los indicadores y datos más relevantes que describen la actuación de la empresa, su relacionamiento con grupos de interés, sus principales logros y retos, así como el impacto de sus actividades en el entorno en el que se desenvuelve; de esta manera, los funcionarios de la empresa recopilan la información de la vigencia reportada (2023) y a su vez permiten hacer el comparativo con el año inmediatamente anterior (2022), para dar cuenta de los resultados obtenidos con relación a las metas trazadas para el periodo.

Cualquier duda o sugerencia respecto al contenido de este Informe de Sostenibilidad podrá ser atendida a través del buzón corporativo: buzoncorporativo@aguasdemalambo.com

Recomendaciones para la lectura del informe

- » La oficina administrativa se encuentra ubicada en el municipio de Malambo, calle 4A con carrera 1, esquina - barrio Tesoro.
- » Línea telefónica: (60 5) 376 0606.
- » El Informe de Sostenibilidad se puede encontrar en la página web: <https://www.grupo-epm.com/site/aguasdemalambo/nuestra-gestion/>
- » Los valores en financieros están expresados en millones de pesos. Los estados financieros son elaborados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.
- » Cada sección tendrá simbología asociada al indicador GRI que le apunta.
- » Se describirán los temas materiales a que apunta cada sección, así:



**Temas materiales
Grupo EPM**

Cada tema material relaciona iniciativas, planes y proyectos que le apuntan a cada trayectoria de la MEGA 2030 definida por el Grupo: **“Generamos bienestar y desarrollo sostenible con soluciones ágiles en servicios públicos”**, que incluye su articulación de lo que compone cada foco de gestión, para contribuir con los temas materiales, los objetivos de Desarrollo Sostenible priorizados por el Grupo y que aplican para la Filial Aguas de Malambo S.A. E.S.P.



● **Acceso y Comprabilidad**

- Cobertura del servicio
- Generación de soluciones de servicios

Rangos de desempeño



● **Calidad y seguridad de los productos y servicios**

- Características del servicio
- Atención clientes y usuarios



● **Gobierno Corporativo**

- Equilibrio entre las decisiones del municipio con la gestión empresarial
- Ética en la actuación



● **Bienestar laboral y adaptabilidad**

- Adaptabilidad
- Crecimiento personal y profesional
- Claridad organizacional



● **Derechos Humanos**

- Servicios públicos domiciliarios como vehículos para la realización de derechos
- Debida diligencia en DDHH



● **Tecnología e Innovación**

- Formación y capacitación en nuevas tecnologías
- Adaptación a nuevas tecnologías



● **Transparencia**

- Relacionamiento para la generación y mantenimiento de la confianza y la reputación
- Información frente a procesos de contratación y selección de contratistas
- Información frente a procesos de selección de Gente Grupo EPM



● **Solidez financiera**

- Competitividad y sostenibilidad de los negocios
- Gestión regulatoria de las tarifas



● **Agua y Biodiversidad**

- Corresponsabilidad en el cuidado del agua y la biodiversidad



● **Cambio climático**

- Disminución de emisiones de GEI
- Infraestructura resiliente



● **Energías renovables**

- Oferta de soluciones limpias y confiables

Perfil de la organización

¿Quiénes somos?

Aguas de Malambo S.A. E.S.P. es una empresa de servicios públicos domiciliarios, que se clasifica como una sociedad por acciones de carácter mixta y se rige por las disposiciones de la Ley 142 de 1994 y decretos reglamentarios.

Malambo es un municipio que hace parte del Área Metropolitana de Barranquilla, al noreste del departamento del Atlántico, sobre la margen occidental del Río Magdalena, región Caribe Colombiana. Tiene una extensión de 9,889.80 hectáreas.

Por su localización geográfica representa ventajas comparativas que dimensiona

crecimiento en el sector industrial, por la doble calzada por la vía de la Prosperidad que permite el transporte de materias primas e insumos, y movilizar la carga de sus productos terminados hacia los mercados internos y externos; además, de las exoneraciones de tipo fiscal que se logren aplicar en las empresas que se instalen en su territorio y por el tiempo que se acuerden.





CARTA DEL GERENTE

El 2023 representó un desafío sin precedentes para la gestión de Aguas de Malambo.

A un presupuesto inicial de inversión de \$0, se sumaron un año electoral, con una administración municipal opositora a todas nuestras acciones, y el mensaje desalentador del dueño mayoritario de no continuar respaldando nuestras operaciones comerciales.

Nuestras expectativas de mejorar los ingresos se centraban en el cumplimiento total del pago de subsidios del municipio y la aprobación del incremento tarifario por parte de la Comisión de Regulación de Agua Potable (CRA), ya que, partiendo de la coyuntura del año electoral, teníamos el antecedente histórico de que usualmente los clientes se escudan en las promesas de los candidatos políticos para no pagar los servicios públicos domiciliarios.

A pesar de todas estas difíciles situaciones, logramos mantener el recaudo en los niveles presupuestados, especialmente considerando que durante el segundo semestre del año debimos asumir la totalidad de la operación comercial, prescindiendo del manejo que desde septiembre de 2015 realizaban contratistas expertos de EPM.

Afortunadamente, el municipio incrementó en un 10% los subsidios para el estrato 1, lo cual tuvo un impacto positivo en nuestros ingresos.

Igualmente, conseguimos la aprobación de un aumento tarifario del 13% por parte de la CRA, lo que resultó un incremento significativo, aunque insuficiente para mejorar nuestra situación financiera, dada la discrepancia entre el número de clientes que teníamos en 2016, cuando se proyectó esta cifra, y los que hoy tiene la empresa.



No obstante, nuestro mayor logro fue garantizar una continuidad 24/7 del servicio de acueducto para el 67% de nuestros usuarios, pese a enfrentar desafíos persistentes en la gestión de pérdidas por cliente facturado.

Sin embargo, aún no hemos alcanzado los niveles de recaudo necesarios para cumplir con las obligaciones operativas y de inversión establecidas en 2016.

Retos como el crecimiento descontrolado de asentamientos ilegales y barrios subnormales, la imposibilidad de recuperar deudas pendientes del municipio por más de \$7.000 millones, a pesar de tener embargos y procesos jurídicos a nuestro favor, el aumento del deterioro de cartera debido a la dificultad de hacer cortes y suspensiones debido a problemas de orden público en la mayoría de barrios de Malambo, así como la obligación de hacer frente a inversiones derivadas de situaciones de emergencia, aun cuando dichas asignaciones no estén contempladas en el presupuesto, y el incumplimiento en la entrada en funcionamiento de los proyectos de la Gobernación del Atlántico y la Alcaldía de Malambo para mejorar la continuidad del servicio, contribuyeron a que cerráramos el 2023 con un EBITDA negativo y un déficit de caja que muy probablemente nos obligará a solicitar a los dueños una nueva capitalización en 2024.

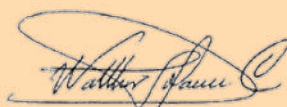
Nuestra principal prioridad operativa es culminar y ejecutar los proyectos diseñados en 2020 y 2021, así como poner en funcionamiento la planta de tratamiento de aguas residuales.

Además, mejorar el recaudo y aumentar el número de clientes con pagos al día se han convertido en nuestro principal objetivo para 2024, dado el alto nivel de continuidad del servicio y el control total sobre nuestras estrategias comerciales, en comparación con otros años.

Es clave anotar que ninguno de estos avances hubiera sido posible sin la dedicación y esfuerzo incansable de nuestra Gente Aguas de Malambo, tanto operativa como administrativa.

Su labor fue fundamental para que, a pesar de las dificultades, alcanzáramos estos avances que poco a poco nos acercan a nuestras grandes metas. Como gerente de la empresa, me complace ver su dedicación y compromiso diario.

Sabemos que el camino no siempre es fácil, pero con su perseverancia y determinación, hemos logrado avanzar y superar los desafíos que se nos han presentado año tras año. Sigamos trabajando juntos, apoyándonos mutuamente y celebrando nuestros logros, porque, sin duda, juntos somos más fuertes.



WALTHER MORENO CARMONA

Gerente Aguas de Malambo S.A E.S.P

A close-up photograph of a hand held palm-up, with water dripping from the fingers. The background is a soft, warm orange glow, suggesting a sunset or sunrise. The overall mood is serene and contemplative.

Direccionamiento Estratégico de Grupo

Nuestro direccionamiento estratégico

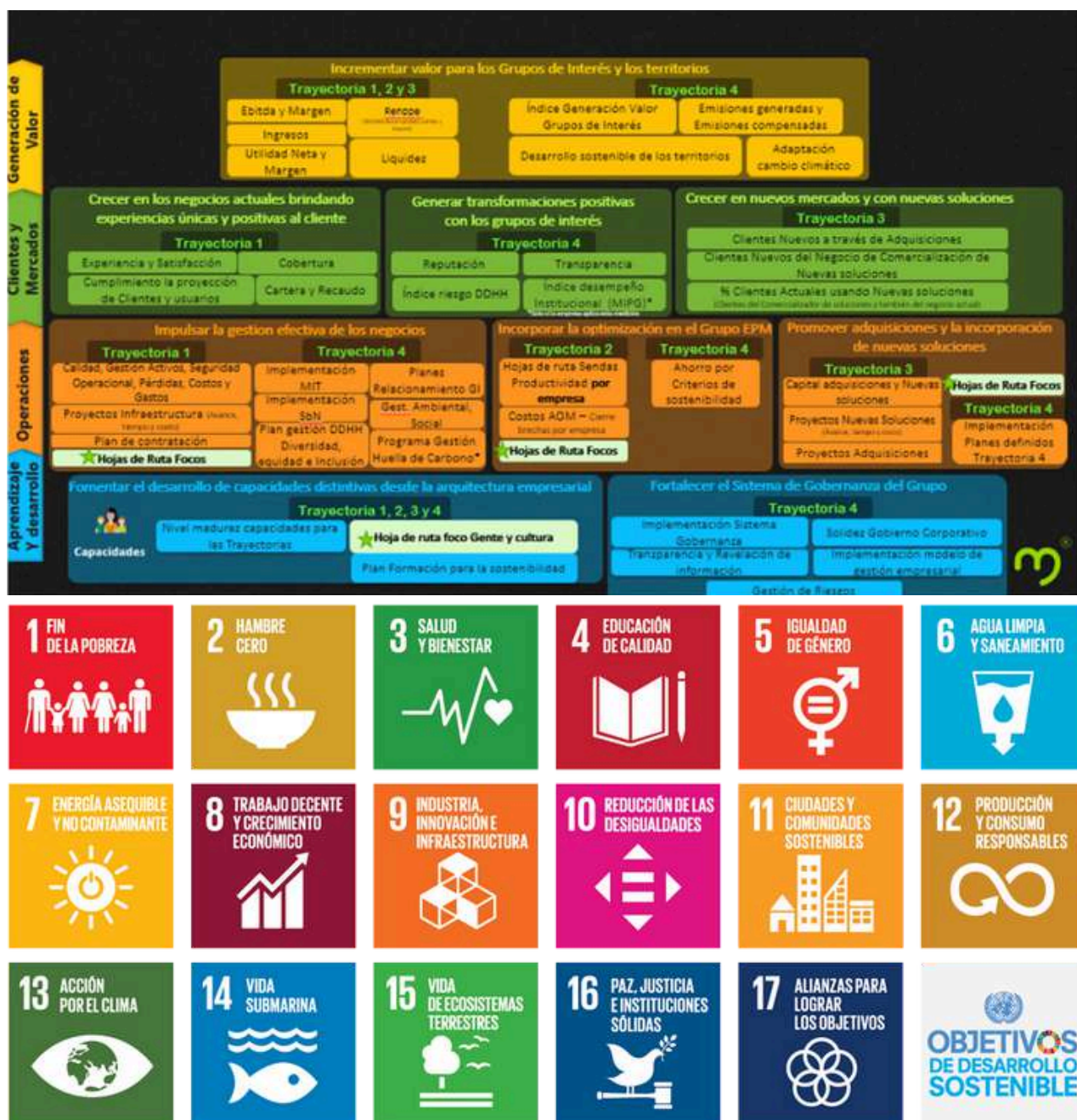


Mapa de objetivos estratégicos

La filial definió su Mapa de Objetivos Estratégicos alineado con el Mapa de Objetivos Estratégicos del Grupo EPM, definida a partir de la **metodología de Kaplan & Norton para gestionar su estrategia**; asegurando los objetivos aplicables y en coherencia con el Cuadro de Mando Integral del Grupo EPM. La estrategia se descompone para su gestión en objetivos estratégicos en cuatro perspectivas: Aprendizaje y Desarrollo, Operaciones, Clientes y Mercados, y Generación de valor, así:



La ecuación del valor expresada en el mapa de objetivos estratégicos movilizó a la organización a Generar, Entregar, Crear, y Habilitar Valor para los Grupos de Interés y compromiso con los ODS para conectarse con la agenda mundial, mediante su acción empresarial en el Municipio de Malambo, territorio de nuestra actuación y su entorno.



Adhesión y compromiso voluntario con iniciativas externas

GRI 2-28

La empresa forma parte de la iniciativa de sostenibilidad **“Red Pacto Global”**, comprometiéndose con los 10 principios y afianzando el compromiso de los ODS como propuesta de valor para sus cuatro temas: Derechos Humanos, Estándares Laborales, Medio Ambiente y Lucha Contra la Corrupción.



Red Pacto Global
Colombia

The CEO Water Mandate



Gestión Humana y Desarrollo Organizacional

Gestión Humana y Desarrollo Organizacional

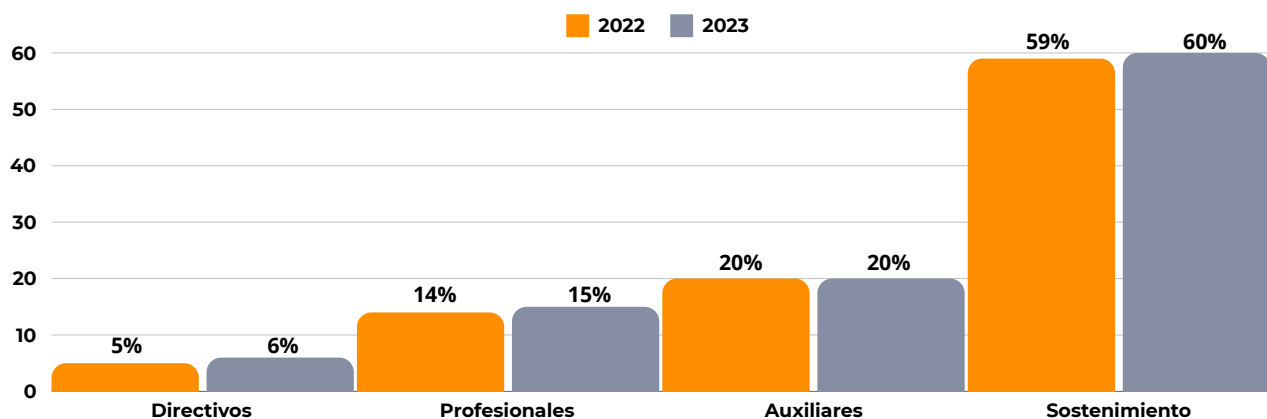
CONTEXTO DE SOSTENIBILIDAD



La empresa para el año 2023 concluye con 82 trabajadores. Durante la vigencia y como parte de la solicitud de ajuste en la estructura administrativa, bajo criterios de optimización y organización de cargos y plazas, sin afectación de la prestación del servicio, la nueva planta de personal se compone de los siguientes cargos activos.

Planta personal <i>Clasificación por cargo y género</i>	2023		
	Hombres	Mujeres	Total
Directivos	2	3	5
Profesionales	5	7	12
Auxiliares	8	8	16
Sostenimiento	49	0	49
Subtotal planta a diciembre 31	64	18	82

Fuente: Propia



Además, se cumplió con la normatividad de número de aprendices del Sena y un estudiante de práctica.

Selección de personal

El enfoque de la organización en torno a los procesos de selección, la contratación, y reclutamiento, asegura una relación laboral en el marco legal en los derechos y obligaciones a ambas partes.

El ajuste a la estructura organizacional requirió la eliminación de 11 plazas y la creación de seis plazas de cargos existentes, con generación de oportunidades de mejora en sus esquemas operativos realizando algunos cambios en cargos y plazas existentes, recurriendo a cargos con funciones más integrales, para el aseguramiento de los ingresos de la organización mediante los procesos de vinculación de clientes, facturación y gestión cartera.

El proceso de selección se llevó a cabo mediante convocatoria abierta, para garantizar la diversidad y la igualdad al trabajo, de manera interna y externa; basando su proceso en la evaluación de competencias de conformidad con los lineamientos de la Regla de Negocio. *“Reglas y procedimientos para la Provisión de Talento Humano”*.

Como resultado se vincularon 22 personas entre directivos, profesionales, auxiliares, tecnólogos y técnicos, frente al reto de retomar la operación comercial en campo, proceso que se venía gestionando a través de un Acta de Transacción con EPM, con beneficios para y con las personas del territorio y su entorno donde actuamos.

Procesos de selección (Externos)	2023		
	Hombres	Mujeres	Total
Jefe (Directivo)	0	1	1
Profesionales	1	1	2
Auxiliares de procesos	2	1	3
Oficiales de servicios	6	0	6
Ayudantes operativos	10	0	10
Total	19	3	22

Fuente: Propia

Procesos de selección (Internos)	2023		
	Hombres	Mujeres	Total
Profesionales	1	1	2
Auxiliares de procesos	5	0	5
Auxiliar administrativa	0	1	1
Oficial de servicios	1	0	1
Ayudantes operativos	2	0	2
Total	9	2	11

Fuente: Propia

Asociación y negociación colectiva

La empresa es respetuosa del derecho de asociación sindical y negociación colectiva. La planta de personal de la Empresa presenta una importante participación en lo que se refiere a su afiliación sindical, estando concentrados sus trabajadores en dos organizaciones sindicales de industria, así:

Sindicato	Número total de trabajadores	Afiliados a sindicato	Beneficiarios a extensión	No convencionales
SINTRAEMSDDES	82	8	0	2
SINTRAGUAS		51	21	

En el marco de las asociaciones sindicales, para el año 2023 la empresa otorgó beneficios económicos convencionales por:

- » Auxilio por escolaridad (preescolar, primaria, secundaria y superior)
- » Prima de vacaciones
- » Prima extralegal de junio
- » Prima extralegal de Navidad
- » Prima de antigüedad

Bienestar laboral

Las relaciones de los trabajadores con la empresa, se enmarca en buenas prácticas indicadas y gestionadas desde la gerencia; implementados espacios que propicien una construcción colectiva al interior de la empresa; generando con ello *ambientes laborales sanos y armoniosos*, optimizando las competencias y el desempeño de las actividades delegadas frente al servicio y la operación basados en valores y principios éticos para aportar al bien común.

Se desarrollaron actividades con propósitos:

Café con el gerente

- » Número de sesiones ejecutadas: Cuatro
- » *Propósito:* Disposición para conversar, interactuar y aprender con otros; al incorporar valores, principios y actuaciones comportamentales dentro y fuera de la empresa.

Capacitaciones

Liderazgo transformacional

- » *Propósito:* Fortalecer buenos hábitos, prácticas y comportamientos como líderes.
- Autocuidado para promover la salud mental
- » *Propósito:* Nuevos conocimientos para el logro del equilibrio personal, familiar y laboral.





Asimismo, realizamos campañas de comunicación interna para la gestión del conocimiento en diferentes temas:

- Día Mundial Sin Tabaco
- Día de la Hipertensión
- Día Internacional de Tumores Cerebrales
- Día del Cáncer de Mama
- Día del Cáncer de Próstata
- Tu Salud Mental es una Prioridad

Además, se realizaron actividades para el Día de la Mujer, Día del Hombre, Amor y Amistad, y almuerzo navideño, que cubrieron a la totalidad de trabajadores, adicionales a todas las celebraciones, actividades culturales y deportivas realizadas.

Reconocimiento de quinquenios

Se hizo reconocimiento a 10 trabajadores operativos por su dedicación, compromiso y desempeño; como premio se entregaron anchetas, detalles y tres viajes para visitar la planta de tratamiento de Aguas Claras EPM, la más moderna de Latinoamérica y la única en tratamiento de lodos activados en Colombia, además de recorrido por la eterna primavera.

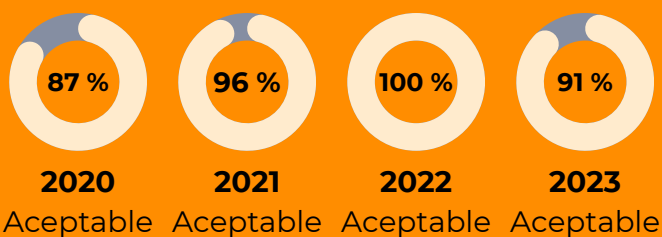
Se otorgaron dos días remunerados a los trabajadores para que lo compartan en familia, con el fin de que fortalezcan sus lazos familiares y atiendan sus deberes de protección y acompañamiento, tal como se dispondrá la Ley 1857 de 2017.

Se aplicó la medición de clima ético con participación del 86%, permitiendo proyectar actividades de mejoramiento y definición de acuerdos que aseguran actuaciones éticas, honestas y transparente en nuestras operaciones.



GESTIÓN DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO

ESTÁNDARES MÍNIMOS SGSST



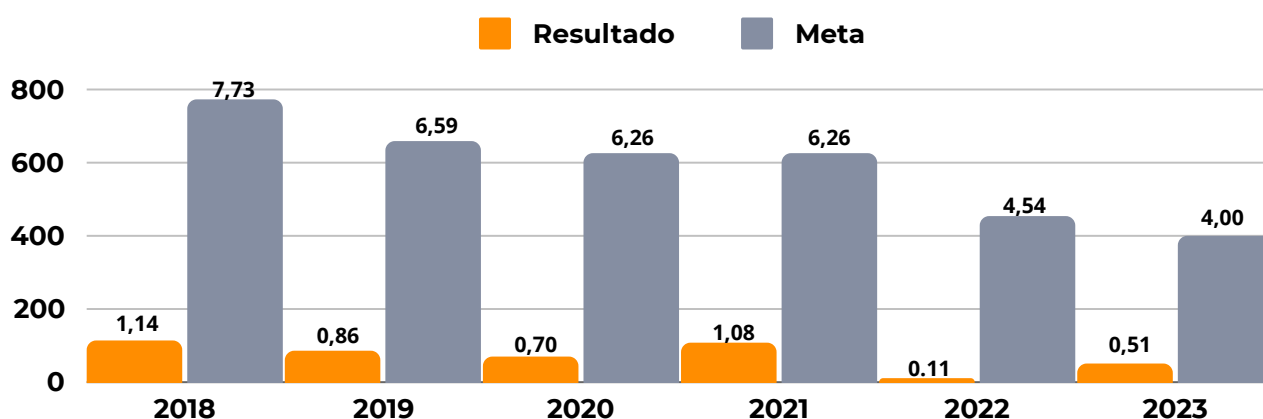
**91%
DE CUMPLIMIENTO
ESTÁNDARES MÍNIMOS SGSST**

En el marco de SST y la ejecución del SG-SST en Aguas de Malambo durante el año 2023 se trabajó en la revisión y actualización de los programas y procedimientos del SGSST, así como en la planeación y ejecución de campañas enfocadas en la disminución de accidentes y enfermedades laborales, días de ausentismo y control de las pérdidas derivadas de estos eventos, apuntando hacia cultura de autocuidado y de bienestar laboral.

Dando cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución 0312 de 2019 se realizó la autoevaluación y reporte ante el Fondo de Riesgos Laborales y la ARL de los resultados de los estándares mínimos del SG-SST, de la cual se obtuvo como resultado una calificación de 100%.



Indicador ILI 0.51%



INDICADOR ILI AGUAS DE MALAMBO SA ESP 2018 - 2023

Las acciones adelantadas durante la vigencia 2023 fueron:

- » Conformación y capacitación a los distintos comités – COPASST, Convivencia y Brigadas de emergencia.
- » Plan de capacitación con participación del COPASST.
- » Capacitación brigadas de emergencia.
- » Inspecciones de seguridad.
- » Charlas y campañas para la gestión del riesgo psicosocial.
- » Diagnóstico de condiciones de salud al 91% de la población trabajadora, lo cual permitió caracterizar y tener estadísticas de las condiciones de salud de los colaboradores y generar planes de capacitación enfocados a los sistemas de vigilancia epidemiológica.
- » Auditoria anual, revisión de resultados por la dirección.
- » Acciones preventivas y correctivas.
- » Prevención de accidentes de trabajo y enfermedades laborales, a través de la iniciativa “YO ME CUIDO POR MI Y POR MI FAMILIA”, donde Aguas de Malambo le abre las puertas a los más pequeños de la casa.



Permisos y licencias

Durante el 2023, otorgamos dos licencias de maternidad y una de paternidad, logrando disfrutar de su licencia y reintegrarse posteriormente a sus labores. Al cierre de la vigencia, los beneficiados continúan vinculados a la empresa.

Formación y desarrollo

Con el propósito de capacitar a nuestros colaboradores, se realizaron 27 eventos de aprendizaje a través de aliados estratégicos como ARL y caja de compensación.

Las horas capacitación-empleado fueron en promedio de 36.3, con participación del 86% del total de nuestra planta, como parte del plan de aprendizaje establecido para nuestro segundo semestre.

Las capacitaciones abordadas han permitido facilitar el fortalecimiento de las competencias, la transferencia de conocimientos en los colaboradores ascendidos y el nuevo conocimiento desde lo individual a lo colectivo, sumando a los objetivos organizacionales desde la perspectiva de aprendizaje y desarrollo.

Rotación de empleados

Durante el año 2023 se retiraron 16 colaboradores.

Motivo	Número de empleados	%
Por justa causa	8	50%
Renuncia voluntaria	4	25%
Retiro por indemnización	2	12,5%
Retiro por periodo de prueba	2	12,5%
Totales	16	100%

Fuente: Propia

A full-page background image with a warm, orange-toned filter. It depicts a male worker in a light-colored bucket hat, a grey long-sleeved shirt with orange safety stripes on the sleeves, and light-colored trousers. He is crouching on a metal platform, smiling at the camera while holding a large blue handwheel of an industrial valve. The background shows industrial structures with yellow railings under a clear sky.

Gestión Operativa

Gestión Operativa

CONTEXTO DE SOSTENIBILIDAD



El indicador de Calidad Operativa - ICO presentó un cumplimiento del 99.56%, con respecto al total de los indicadores que le componen, relacionados con la prestación del servicio.

ICO 99,56%	
Cobertura Acueducto 26.269 clientes 97,29%	Meta cobertura 90,55% Se logra ejecución del 88,09%, la no entrada en operación de los proyectos de redes por parte de la alcaldía y gobernación desplazó la vinculación de 2.000 clientes nuevos para el 2024. La gestión comercial operativa permitió la vinculación de 569 clientes nuevos en otros sectores.
Cobertura Alcantarillado 24.283 clientes 112,45%	Meta cobertura 72,47% Se logra ejecución del 81,49%, la gestión comercial en terreno permitió la vinculación de 2.500 clientes, cierre en un 50% de brecha entre acueducto y alcantarillado con respecto a enero 2023.
IRCA 0,77%	Cumplimiento en 100% No genera riesgo para consumo humano, Resolución 2115 de 2007.
Continuidad 85,18% 101,93%	20,4 horas al día de servicio promedio, cumplimiento del 101,93% frente a lo proyectado, tres sectores nuevos, 17.157 usuarios cuentan con capacidad operativa de 24 horas.
IPUF 16,90 m3 86,16%	La no entrada en operación de los proyectos de redes de la Alcaldía de Malambo y la Gobernación del Atlántico desplazó para el 2024 la vinculación de 12 barrios subnormales, generando un impacto directo al IPUF.

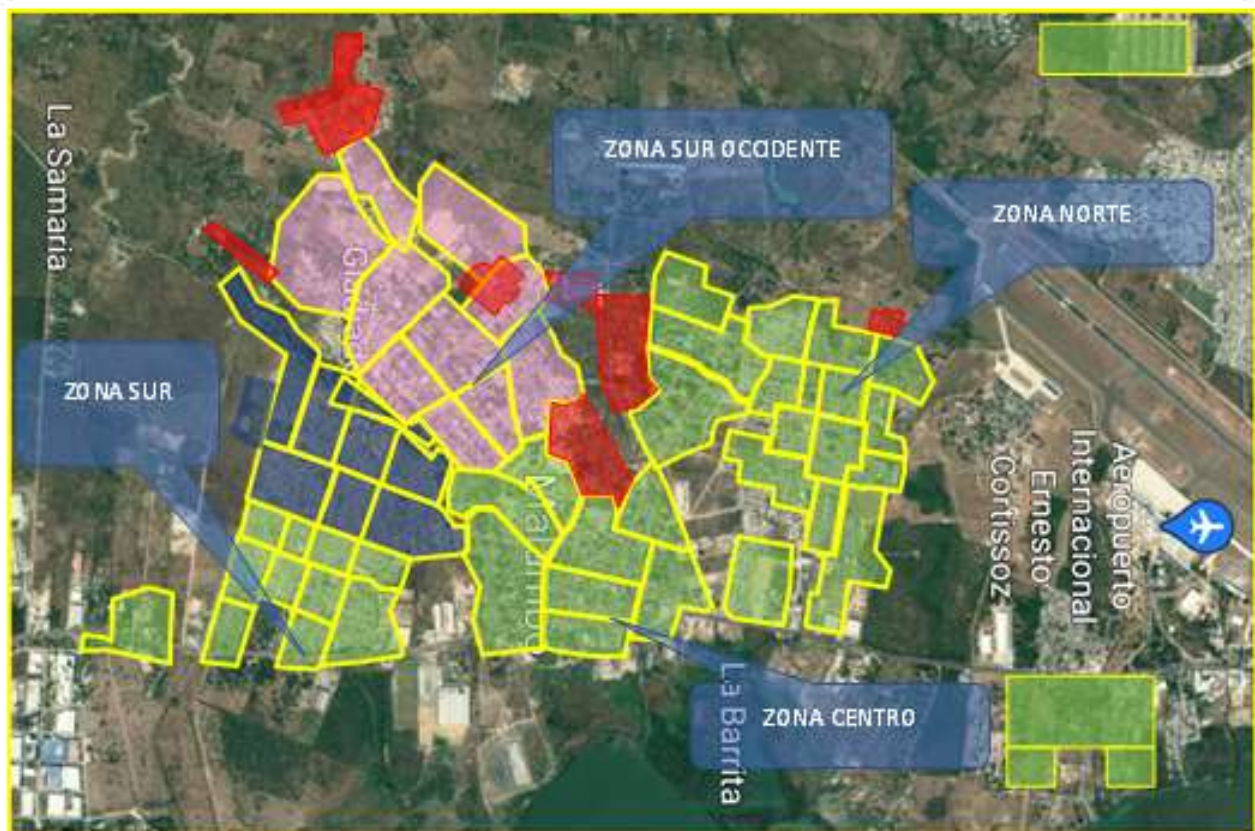
Continuidad

Cierre de la continuidad en 20,4 horas promedio día, incorporando tres nuevos sectores, con capacidad operativa de 24 horas para la prestación del servicio.

EJECUCIÓN DEL 99% PLAN DE MANTENIMIENTO ELECTROMECÁNICO



Cierre de la continuidad 85%, sin representar incremento en la producción desde plantas, lo anterior producto de actividades operativas en la zona norte del municipio.



Sectores 24 horas
66%

Sectores 10 horas
15%

Sectores 3 horas
17%

Con el nuevo modelo operativo, las actividades de operación comercial en campo ejecutadas por la empresa a través del contratista, se atendieron las actividades de suspensión, reconexión, corte y reinstalación del servicio; así como las revisiones técnicas para atención de reclamaciones en terreno, el contrato tiene un valor total de \$3,386 millones de los cuales \$1,386 millones se ejecutaron en la vigencia del 2023 y el saldo se ejecutarán en el año 2024.

Seguridad operacional

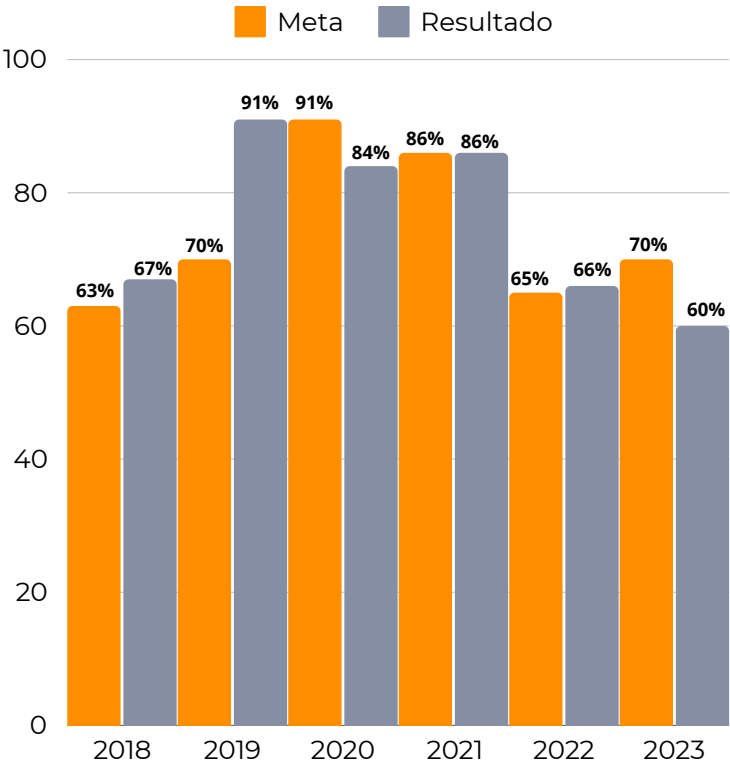


Emergencias atendidas en el 2023

PROYECTO	OBJETO	TIPO INVERSIÓN	VALOR TOTAL EJECUTADO
CO-2023-006	Atención de emergencia alcantarillado PR 70 200, Carrera 2 Sur con Vía Oriental	Obra civil	\$194,371,736.00
CO-2023-007	Atención de emergencia colector zona sur	Obra civil	\$110,171,477.00
CO-2023-012	Atención de emergencia del alcantarillado Durman	Obra civil	\$394,989,667.00
CO-2023-019	Atención de emergencia alcantarillado PR 70+238 , Vía Oriental	Obra civil	\$180,776,868.00
CO-2023-023	Atención de emergencia alcantarillado Carrera 6 Calle 12	Obra civil	\$169,242,986.00
TOTAL			\$1,049,552,734.00



IGAE - Índice de Gestión Ambiental Empresarial



Eficiencia Energética
5% PPAP Tesoro
8% PPAP Concord

Concesión de agua

Resolución No. 0000412 de 2023
CRA, por medio de la cual se
prorrogó por segunda vez

Plan de saneamiento y manejo de vertimientos

La Resolución No. 0000227 de
2023 CRA, por medio de la cual se
aprobó (PSMV) 2022-2032

Cumplimiento PSMV 88%

El 27 de enero de 2023, se dio la
recepción la PTAR, durante 4 meses
la operación se desarrolló en
completa normalidad cumpliendo
Res 631, en el proceso de
estabilización se identificaron fallas
las cuales están en proceso
garantías por parte del constructor.

Gestión de Proyectos de Inversión con Aportes Bajo Condición - ABC

En el compromiso de la Ruta 24/7 Agua para Malambo, durante la vigencia 2023 se
llevaron a cabo contratos con recursos aportados por la Gobernación del Atlántico y
la Alcaldía de Malambo.

OBJETO	EJECUTADO	ETAPA	VALOR CONTRATADO
Construcción de sectores para la optimización de las redes de acueducto de los circuitos Centro y Carmen del municipio de Malambo	Gobernación del Atlántico	Ejecutado	\$4.587 millones de pesos
Extensión, optimización, anulación y sectorización de redes de abastecimiento y distribución primarias y secundarias de acueducto en la zona sur del municipio de Malambo, departamento del Atlántico	Alcaldía de Malambo	Ejecución - Porcentaje de avance 58% Se encuentra suspendido desde febrero 2023	\$5.225 millones de pesos
Construcción de redes de acueducto barrios subnormales Etapa 2 barrio Cañahuatè, La Victoria, Gladiador, La Fe, San Martín, Villa Muerto, Villa Esther 2, en el municipio de Malambo, departamento del Atlántico	Alcaldía de Malambo	Ejecución - Porcentaje de avance 26% Se encuentra suspendido desde febrero 2023	\$5.516 millones de pesos
Construcción tanque de piso y elevando Planta Tesoro Malambo, incluye malla a tierra y generador eléctrico	Gobernación del Atlántico	Ejecución - Porcentaje de avance 82%	\$12.410 millones de pesos
Ampliación redes de acueducto del sector zonal 6 para los barrios: Cristo Rey, Los Mangos y Vereda Carmen y del sector zonal 1 barrio Villa Concorde II del municipio de Malambo, Atlántico	Gobernación del Atlántico	Ejecución - Porcentaje de avance 75%	\$2.431 millones de pesos
Construcción del tanque elevado de 1.000 m3 y estación de bombeo Planta Concorde y tanque semi-enterrado de 2.000 m3 y estación de bombeo tanque Concorde, municipio de Malambo	Gobernación del Atlántico	Inicio de obra - Porcentaje de avance 0%	\$14.701 millones de pesos



Gestión Comercial

Gestión Comercial

CONTEXTO DE SOSTENIBILIDAD



Clientes y mercados

Clientes y usuarios



Clientes activos
24.225

Clientes cortados
2.044

Total clientes
26.269

Cerramos el 2023 con un total de 26.269 usuarios, representando un crecimiento en clientes del 3%, con respecto al año 2022. Realizamos la vinculación de 492 usuarios para el servicio de acueducto y 473 usuarios para el de alcantarillado.



Resultados acumulados a diciembre 2023

	Proyectado	Ejecutado	Diferencia	Cumpl.
Cientes AP	22,479	24,098	1,619	107%
Cientes AR	21,363	21,911	548	103%
Consumo	4,863	4,801	-62	99%
Vertimiento	3,270	2,719	-551	83%
CU	17.71	16.72	-0.99	94%
VU	12.69	10.42	-2.27	82%

Semáforo ingresos CMI

- $\geq 100\%$
- $>95\%$ y $<100\%$
- $\leq 95\%$

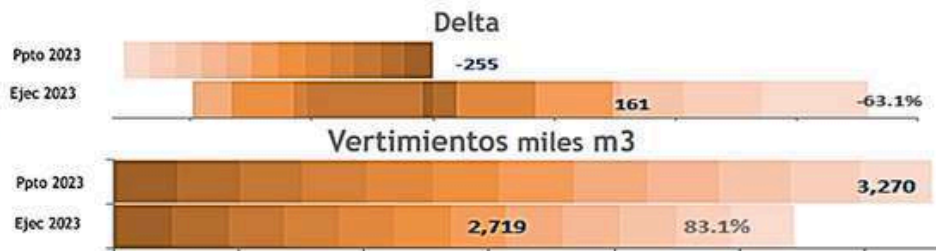
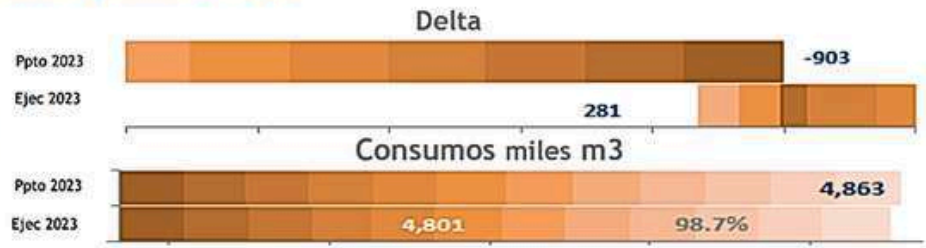
AP= Agua Potable, AR= Aguas Residuales
Fuente: Repositorio de demanda de agua y saneamiento

Los clientes tuvieron un cumplimiento mayor al esperado, dado que se realizaron menos cortes a los presupuestados, ya que se adelantaron gestiones comerciales para incentivar el pago oportuno, y el crecimiento de nuevos clientes estuvo de acuerdo con lo acordado debido a las gestiones de vinculación en recorridos en terreno, no todos los clientes que se conectaron al acueducto se conectaron a ambos servicios.

Los consumos de acueductos tuvieron un cumplimiento del 99%, debido al ingreso hace algunos años de Postobón y la FAC, la participación del sector no residencial respecto al total de consumos fue en el año 2023 del 42%, lo que fortalece los ingresos y cumplimientos de metas de la empresa. En el sector residencial, se presentó un menor consumo unitario, este puede ser debido a que los hogares contraen su consumo por el alza de las tarifas (indexaciones), costo de vida alto y nivel de ingresos, adicional que se ha identificado fraudes en la viviendas o dobles acometidas que no permiten contabilizar correctamente los consumos.

Respecto a los vertimientos, estos presentan una subejecución del 83%, la cual es explicada para el residencial, por los mismos motivos del acueducto, y en el No residencial se había considerado el ingreso de Ardila Lule desde junio con 19,400 mt³/mes e Ingridi3n desde agosto con 18,144 mt³/mes, donde este último se encuentra supeditado al reinicio de operación de la planta de tratamiento de aguas residuales.

Acumulado vs. presupuesto 2023



Cartera

Facturación- Recaudo-Eficacia (sin subsidio)



Facturación

\$19.176,99

Recaudo

\$14.191,24

Eficacia recaudo

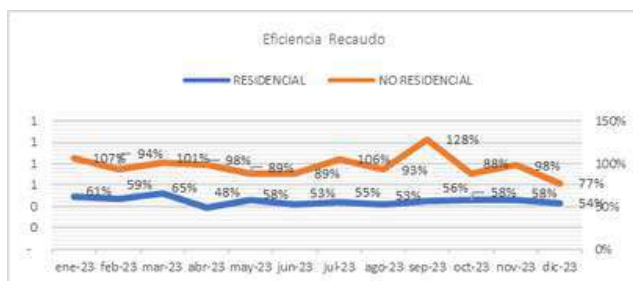
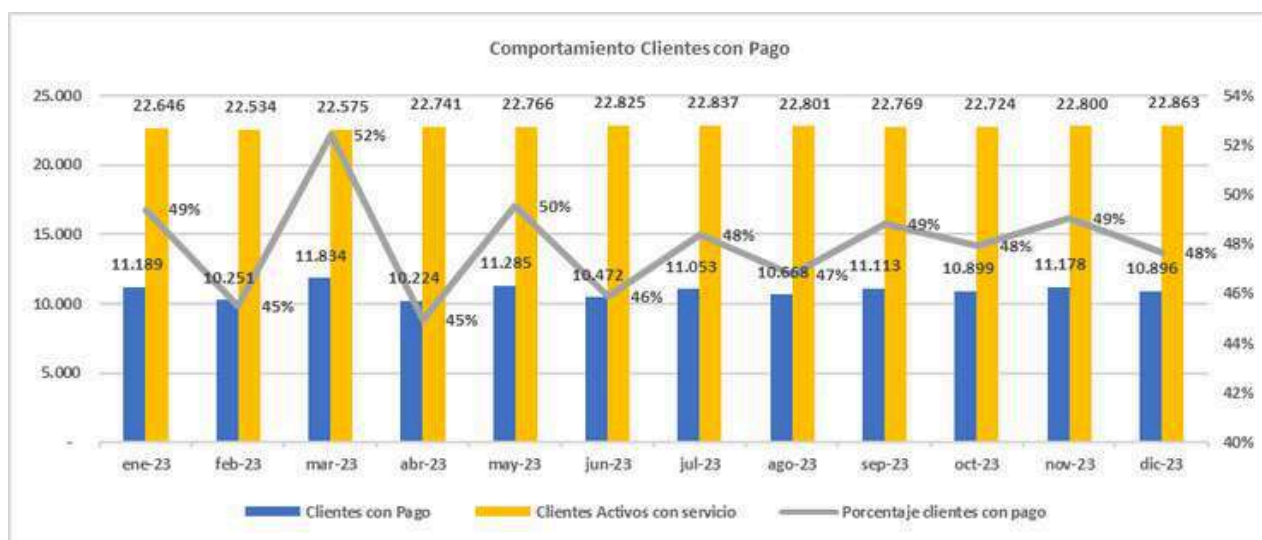
74%

Cifras expresadas en millones de pesos.

CATEGORÍA	2022			2023			Variaciones		
	Cartera corriente	Cartera diferida	Cartera total	Cartera corriente	Cartera diferida	Cartera total	Cartera corriente	Cartera diferida	Cartera total
Total	\$ 26,576	\$ 4,378	\$ 30,954	\$ 30,762	\$ 4,034	\$ 34,797	16%	-8%	12%

- » La variación de la cartera con respecto al año 2022 es del 12%, la cual está asociada principalmente a la falta de pago del 45% de los usuarios.
- » En el año 2023 realizamos un total de 2.388 financiaciones con una cartera financiada de \$1.671 millones y recaudo de cuota inicial de \$101 millones.
- » Del total de 26.115 clientes, el 48% presentan cartera mayor a 60 días, representados en 12.576 usuarios, la variación respecto al año 2022 fue de 127 usuarios, apalancado por la gestión de financiación y corte.

Comportamiento de los clientes con pago



Para el cumplimiento de las metas proyectadas, se dio cumplimiento al cronograma cíclico del proceso de lectura; jornadas de cartera y recaudo para el sostenimiento a los niveles de recaudo; se implementaron equipos de trabajo con tecnología de punta para el soporte al proceso comercial; y se ajusta la estructura con vinculación de personal con experiencia en las actividades y conocimiento del territorio.

Concepto	Meta proyecciones 2023	Cierre 2023
Recaudo total	78%	74%
Recaudo residencial	69%	56%
Recaudo no residencial	99%	97%

En el Indicador Universalización del servicio identificamos que el 99% y 97% de los clientes que están disfrutando los servicios públicos domiciliarios frente al universo completo en el AP.

Atención clientes

GRI 102-31



En la vigencia de 2023, mantuvimos la atención a través de diferentes canales que garantizaron y mejoraron la experiencia de los clientes mediante el fortalecimiento de las competencias de los asistentes del canal presencial y telefónico, el aprovechamiento y mejora de las diferentes herramientas tecnológicas y procedimentales vigentes en la compañía:

Oficina de atención al cliente

Carrera 7A # 10 - 27

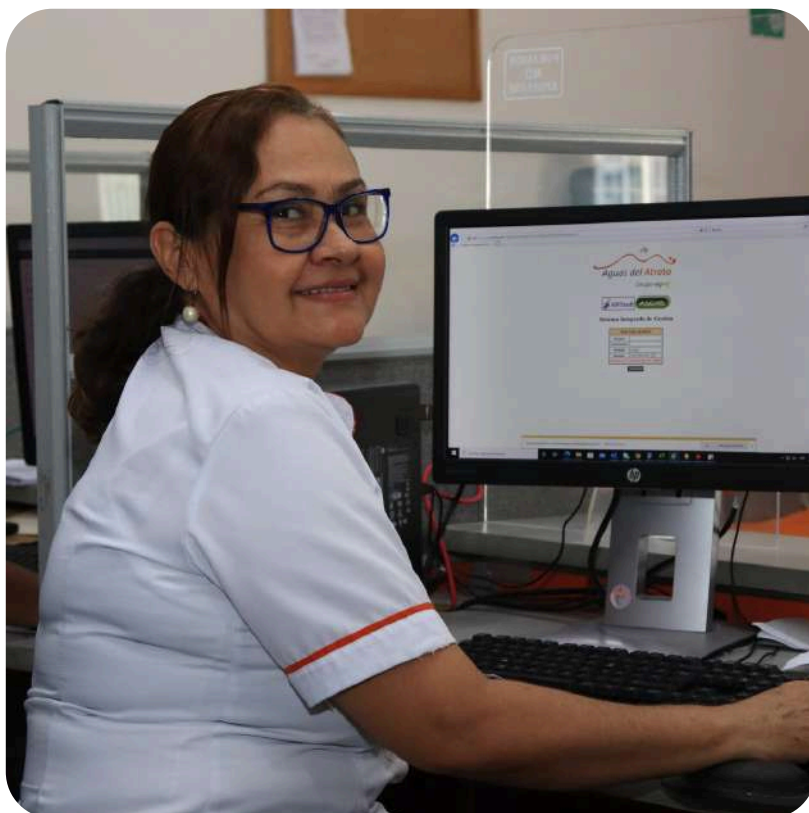
Horario de atención: Lunes a viernes, 7:30 a. m. a 4:00 p. m. (Jornada continua)

Línea de atención al cliente

018000 518196 marcando gratis desde los operadores Claro, Tigo y Movistar y teléfono fijo, en el que los usuarios pueden realizar reportes de daños.

PQR

Se realizan de manera presencial en la oficina de atención al cliente y se reciben a través del correo electrónico buzoncorporativo@aguasdemalambo.com



Participación por servicios		
Servicio	2022	2023
Agua potable	13.610	12.689
Saneamiento	373	348
Total	13.983	13.037

Tipo de trámite		
Tipo	2022	2023
Petición	10.407	9.685
Queja	813	796
Reclamo	2.450	2.338
Recurso	313	218
Total	13.983	13.037

Participación por categoría		
Categoría	2022	2023
Residenciales	13.506	12.421
No residenciales	477	616
Total	13.983	13.037

Transacciones	
Tipo	2023
Escrito	810
Presencial	10.824
Telefónico	7.719

El tiempo promedio de atención de las PQR durante el año 2023 se mantuvo dentro del ANS de 12 días hábiles. El IQR - Reclamos resueltos en segunda instancia para la vigencia evaluada **se cumplió**.

Centros de recaudo

Para el proceso de recaudo se cuenta con alternativas que facilitan el pago de las facturas, hoy puedes acceder a la factura web y su pago en:

- » **Entidades bancarias:** Banco de Bogotá, Bancolombia, Grupo Aval.
- » **Centros de pago:** Efecty, Super Giros, Super Efectivo, Red Vía Baloto, Reval, Gana, PTM (Plataforma tecnológica multiservicio).
- » **Recaudo electrónico:** Bancolombia S.A., BBVA Colombia, Citibank Colombia S.A., Davivienda, Grupo AVAL, Helm Bank, Nequi.
- » **Almacenes de cadena:** Surtimax, Éxito, Carulla.



Gestión Financiera

Gestión Financiera

Aguas de Malambo obtuvo ingresos por \$19,541; con cumplimiento del 105% frente al presupuesto y un crecimiento del 12%, producto de la modificación tarifaria aprobada.

Los costos y gastos efectivos fueron de \$21,630; con ejecución del 122% frente al presupuesto y un crecimiento del 15%, frente el año anterior.

El deterioro de cartera asciende a \$3,944 (este valor equivale al 20% del total de los ingresos), estando por encima del proyectado en \$3,454.



El Ebitda fue -\$1,243, equivalente al -58% de lo presupuestado, explicado principalmente por la sobre ejecución de Costos y Gastos, teniendo mayor incidencia el deterioro de cartera.

El resultado neto fue de -\$1,956; frente al presupuesto de la utilidad de \$1,144 (-171%).

El recaudo de usuarios fue de \$11,371, se recibieron subsidios por \$3,068, de los cuales \$477 son del 2022. El recaudo total fue de 74%.

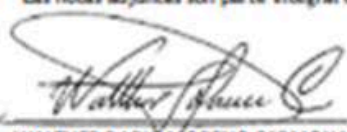
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Periodos terminados a 31 de diciembre de 2023 y 2022

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	Notas	2023	2022
ACTIVO			
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo, neto	4	39.683.013	39.361.235
Otros activos intangibles	5	129.805	129.805
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	7	738.269	735.639
Total activo no corriente		40.551.087	40.226.679
Activo corriente			
Inventarios	10	27.551	86.755
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	7	3.102.401	2.354.000
Activo por impuesto sobre la renta corriente	27,4	880.278	491.253
Otros activos	9	191.096	128.983
Efectivo y equivalentes al efectivo	11	1.614.331	3.092.999
Total activo corriente		5.815.657	6.153.990
TOTAL ACTIVO		46.366.744	46.380.669
PASIVO Y PATRIMONIO			
Patrimonio			
Capital emitido	12,1	62.326.470	60.283.470
Resultados acumulados	12,3	(25.232.942)	(23.843.323)
Resultado neto del periodo	12,3	(1.955.512)	(1.389.619)
Total patrimonio		35.138.015	35.050.527
Pasivo no corriente			
Beneficios a los empleados	15	43.988	28.112
Otros pasivos	18	5.029.470	5.100.474
Total pasivo no corriente		5.073.458	5.128.586
Pasivo corriente			
Créditos y préstamos	13	-	1.413.326
Acreedores y otras cuentas por pagar	14	3.819.932	3.061.231
Beneficios a los empleados	15	388.417	383.117
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	16	421.769	556.478
Provisiones	17,1	-	225.801
Otros pasivos	18	1.525.153	561.603
Total pasivo corriente		6.155.271	6.201.556
TOTAL PASIVO		11.228.729	11.330.142
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		46.366.744	46.380.669

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


WALTHER DARIÓ MORENO CARMONA
Representante Legal
(ver certificación adjunta)


JOHN JAIME RODRÍGUEZ SOSA
Contador Público TP 144842-T
(ver certificación adjunta)


MARÍA JOSÉ GONZÁLEZ JARAMILLO
Revisor Fiscal
TP 280889-T
Designado por Deloitte & Touche S.A.S.
(Ver informe Adjunto)

Aguas de Malambo S.A. E.S.P.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

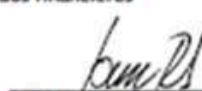
Para el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2023 y 2022.

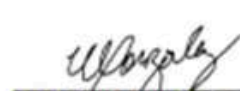
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	Notas	2023	2022
Prestación de servicios	20	19.166.030	17.157.692
Venta de bienes	20	38.191	60.498
Ingresos de actividades ordinarias		19.204.221	17.218.190
Otros ingresos	21	336.722	175.537
Total ingresos		19.540.943	17.393.726
Costos por prestación de servicios	22	(14.360.796)	(12.388.427)
Gastos de administración	23	(2.584.477)	(2.600.355)
Deterioro de cuentas por cobrar, neto	7	(3.943.579)	(2.097.760)
Otros gastos	24	(741.024)	(1.661.579)
Ingresos financieros	25,1	177.249	120.660
Gastos financieros	25,2	(29.709)	(147.040)
Diferencia en cambio neta	26	(525)	85
Resultado del periodo antes de impuestos		(1.941.918)	(1.380.691)
Impuesto sobre la renta	27,2	(13.594)	(8.929)
Resultado neto del periodo		(1.955.512)	(1.389.619)
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO		(1.955.512)	(1.389.619)

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


WALTHER DARIO MORENO CARMONA
Representante Legal


JOHN JAIME RODRÍGUEZ SOSA
Contador Público TP 144842-T
(ver certificación adjunta)


MARÍA JOSÉ GONZÁLEZ JARAMILLO
Revisor Fiscal
TP 280889-T
Designado por Deloitte & Touche S.A.S.
(Ver informe Adjunto)

Aguas de Malambo S.A. E.S.P.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Periodos terminados a 31 de diciembre de 2023 y 2022

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	Capital emitido (Nota 12.1)	Resultados acumulados (Nota 12.3)	Total
Saldo al 1 de enero de 2022	55.526.740	(23.843.323)	31.683.417
Resultado neto del periodo	-	(1.389.619)	(1.389.619)
Resultado integral del periodo	-	(1.389.619)	(1.389.619)
Emisión de capital	4.756.730	-	4.756.730
Saldo al 31 de diciembre de 2022	60.283.470	(25.232.942)	35.050.527
Saldo al 1 de enero de 2023	60.283.470	(25.232.942)	35.050.527
Resultado neto del periodo	-	(1.955.512)	(1.955.512)
Resultado integral del periodo	-	(1.955.512)	(1.955.512)
Emisión de capital	2.043.000	-	2.043.000
Saldo al 31 de diciembre de 2023	62.326.470	(27.188.454)	35.138.015

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


WALTHER DARIO MORENO CARMONA
 Representante Legal
 (ver certificación adjunta)


JOHN JAIME RODRIGUEZ SOSA
 Contador Público TP 144842-T
 (ver certificación adjunta)


MARIA JOSÉ GONZÁLEZ JARAMILLO
 Revisor Fiscal
 TP 280889-T
 Designado por Deloitte & Touche S.A.S.
 (Ver informe Adjunto)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

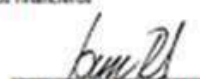
Para el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2023 y 2022

Cifras expresadas en miles de pesos

	Notas	2023	2022
Flujos de efectivo por actividades de la operación:			
Resultado neto del periodo	12,3	(1.955.512)	(1.389.619)
Ajustes para conciliar el resultado neto del periodo con los flujos netos de efectivo de las actividades de operación:			
Deterioro de valor de propiedades, planta y equipo y activos intangibles	4	1.081.600	1.192.575
Deterioro de cuentas por cobrar, neto	6	3.943.579	2.097.760
Reduccion de valor inventarios, neto	24	8	-
Resultado por diferencia en cambio, neto	26	525	(85)
Provisiones, planes de beneficios definidos post-empleo y de largo plazo	17,1	-	213.598
Provisiones obligaciones y actualización financiera	17,1	16.109	12.203
Subvenciones del gobierno aplicadas	18	(71.004)	(71.004)
Impuesto sobre la renta corriente	27,2	13.994	8.929
Ingresos por intereses y rendimientos	25,1	-	(5.202)
Gastos por intereses y comisiones causados y no pagados	25,2	12.259	133.516
Resultado por retiro de propiedades, planta y equipo y activos intangibles	24	6.079	230.984
Recuperaciones no efectivas	21	(241.927)	-
		<u>2.805.310</u>	<u>2.423.655</u>
Cambios netos en activos y pasivos operacionales:			
Variación en inventarios	10	59.196	(56.296)
Variación en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	7	(4.452.682)	(2.507.166)
Variación en otros activos	9	(62.113)	70.138
Variación en acreedores y otras cuentas por pagar	14 y 26	758.175	(425.464)
Variación en beneficios a los empleados	15	21.177	7.385
Variación en provisiones	19	(241.910)	-
Variación en otros pasivos	18	828.840	414.303
		<u>(3.089.317)</u>	<u>(2.497.100)</u>
Interes pagado		(142.252)	(8.744)
Impuesto sobre la renta pagado		(402.619)	198.916
Flujos netos de efectivo actividades de la operación		<u>(828.878)</u>	<u>116.727</u>
Flujos de efectivo por actividades de inversión:			
Adquisición de propiedades, planta y equipo	4	(1.409.457)	(2.380.246)
Adquisición de activos intangibles	5	-	(1.418)
Préstamos a vinculados económicos		-	25.777
Otros flujos de efectivo de actividades de inversión		-	(124.699)
Flujos netos de efectivo actividades de inversión		<u>(1.409.457)</u>	<u>(2.480.586)</u>
Flujos de efectivo por actividades de financiación:			
Emisión de instrumentos de patrimonio	12,1	2.043.000	4.756.730
Pagos de crédito público y tesorería	13	(1.283.333)	(116.667)
Otros flujos de efectivo de actividades de financiación		-	(1.860)
Flujos netos de efectivo actividades de financiación		<u>759.667</u>	<u>4.638.203</u>
Variación neta del efectivo y equivalentes al efectivo		<u>(1.478.668)</u>	<u>2.274.344</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo		<u>1.092.999</u>	<u>818.655</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo		<u>1.614.331</u>	<u>3.092.999</u>
Recursos restringidos		<u>-</u>	<u>372</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


WALTER DARIO MORENO CARMONA
Representante Legal


JOHN JAIME RODRIGUEZ SOSA
Contador Público TP 144842-T
(ver certificación adjunta)

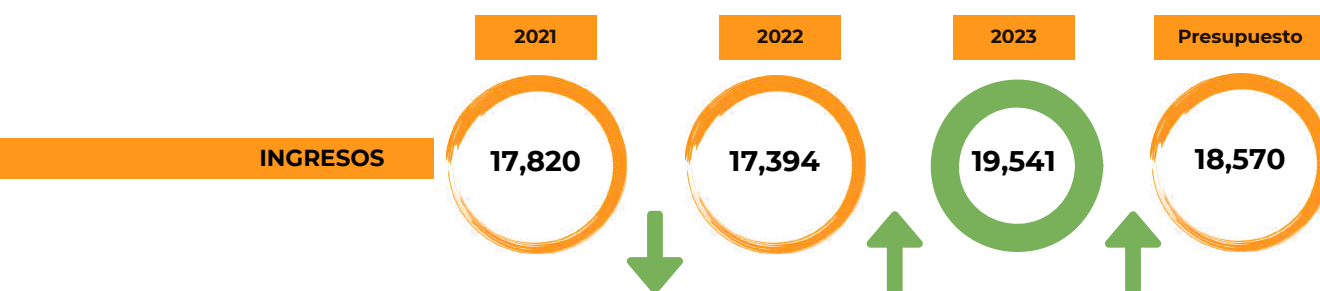

MARIA JOSE GONZALEZ JARAMELLO
Revisor Fiscal
TP 280689-T
Designado por Deloitte & Touche S.A.S.
(Ver informe Adjunto)

Estado de Resultado Integral

Concepto	Ant	Real	Ppto	% Ejec	% Var
Ingresos	17,394	19,541	18,570	105%	12%
Costos y gastos	18,748	21,630	17,794	122%	15%
Diferencia en cambio neta	0	(1)	0	N.A.	N.A.
Financieros	(26)	148	367	40%	N.A.
Resultado antes de impuestos	(1,381)	(1,942)	1,144	-170%	41%
Provision impuestos	9	14	0	N.A.	52%
Resultado neto del periodo	(1,390)	(1,956)	1,144	-171%	41%



- » Sobre ejecución de ingresos de \$971, producto de mayores usuarios, incremento en la Tarifa del 12% aprobado por la CRA, se recibe la PTAR en enero y a partir del mes de junio la recuperación de la facturación de febrero. Desde el 14 de mayo presenta daño en equipos, incidiendo en los ingresos por saneamiento. Los ingresos por financiación son mayores en \$755.
- » Sobre ejecución de costos y Gastos de \$3,836, por efecto combinado de i) Otros gastos \$4,195, por mayor deterioro en \$3,454 y mayores gastos de \$741, por el componente de financiación y pérdida en retiro de PPPYE. ii) sobre ejecución en impuestos y contribuciones \$600, por incremento del factor en las tasas retributivas de, iii) En servicios de personales \$ 67 y, iv) subejecución en costos de la prestación de servicios -\$98, órdenes y contratos -\$217 y Gastos Generales de -\$424. Los no efectivos se sub ejecutaron en \$287 en depreciaciones.



2023 vs 2022

Crecimiento en \$2,147 explicado por:

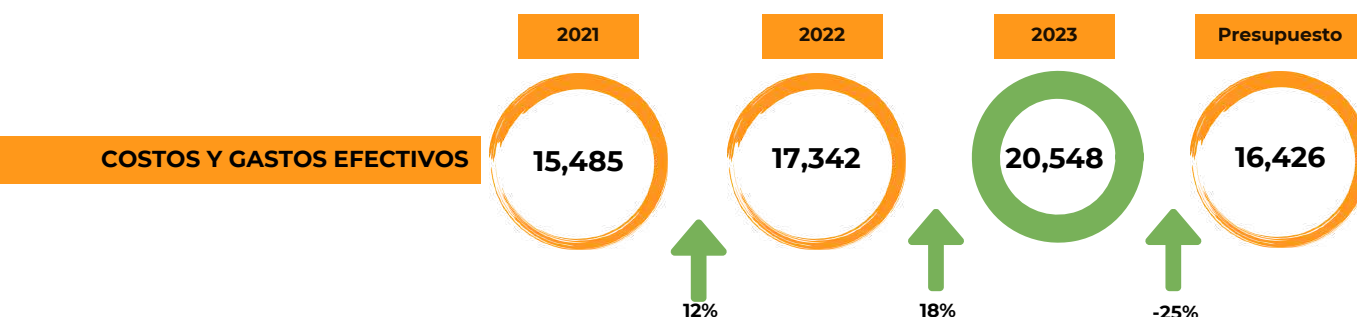
- Servicio de acueducto \$1,649 y alcantarillado \$959, por mayor tarifa, mayores usuarios y vertimientos, no se dio ajuste POIR. El componente de financiación decrece en -\$621.
- Otros ingresos crecieron en \$161, por la recuperación de costos y gastos.

2023 vs Presupuesto

Mayor ejecución en \$971 por:

Acueducto \$1,118 y alcantarillado -\$148, explicado por:

- Aprobación de la modificación tarifaria en un 12%.
- Cumplimiento de usuarios.
- Sobre ejecución de intereses de financiación \$755



2022 vs 2023

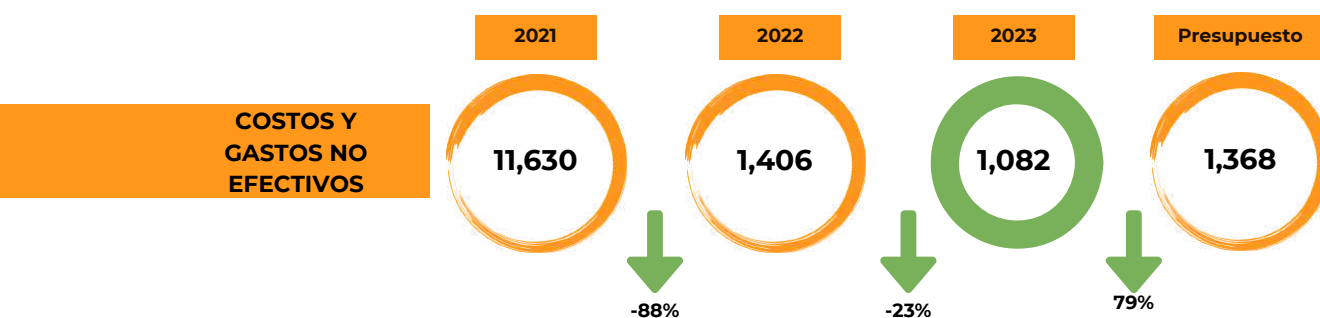
Incremento en \$3,206 por:

- Otros Gastos \$925 por mayor deterioro de \$1,846, e intereses por costo amortizado de-\$691 los cuales no fueron presupuestados, Pérdida en retiro de PPE -\$225 y laudos -\$5.
- Servicios personales \$659, por modificación de la planta por la nueva estructura comercial e incremento salarial.
- Impuestos, contribuciones y tasas \$620, principalmente por mayores tasas retributivas.
- Órdenes y contratos \$555, por los costos asociados a los mantenimientos de redes incluidos en el contrato integral de mantenimiento y operación.
- Costo por prestación del servicio en \$422, por incrementos en energía, químicos y compra de Agua en bloque, dado a las pérdidas en Ciudad Caribe.
- Generales, \$25, por incremento en contrato de vigilancia, porque se reforzó el servicio en la PTAR, y el incremento en seguros por la inclusión de la PTAR.

2023 vs presupuesto

Incremento en \$4,123 por:

- Otros Gastos \$4,195, por mayor deterioro de \$3,454 e intereses por costo amortizado de \$735 los cuales no fueron presupuestados y Pérdida en retiro de PPE \$6.
- Impuestos, contribuciones y tasas \$600, lo cual obedece a mayores en tasas retributivas y en contribuciones a la SSPD y CRA \$695, por la firmeza de la contribución adicional, incremento en industria y comercio, intereses mora, sanción y GMF y menor impuesto de alumbrado, predial, comité de estratificación de estratificación y cuota de fiscalización.
- Servicios personales \$67, por modificación de la planta por la nueva estructura comercial
- Costo por prestación del servicio en -\$98, por menores consumos en la PTAR, porque se suspendido encendido de bombas por daños en equipos y mayores costos en compra de Agua en bloque, y en químicos.
- Órdenes y contratos -\$217, por cambio de actividades y priorizando la atención de emergencias y otras necesidades de Operación y Mantenimiento.
- Generales, subejecución de -\$424, por traslado de recursos para cubrir emergencias, menores costos en toma de muestras porque no se generaron unas tomas de la PTAR y mayores costos en intangibles, seguros, debido a la inclusión de la PTAR, en honorarios, por la contratación de estudios por daños en equipos operativos y en viáticos y arrendamiento.



2023 vs 2022	2023 vs Presupuesto
Disminuyó \$325 explicado por: Es menor, por la provisión de la demanda de Nelson Mercado que cambio a posible, y por las depreciaciones.	Disminuyó \$287 explicado por: Las depreciaciones disminuyeron \$287.

Estado de situación financiera

Concepto	Cuenta	Actual	2022	% Var.	\$ Var.
Activo	No Corriente	40,551	40,227	1%	324
	Corriente	5,816	6,154	-5%	-338
	Total	46,367	46,381	0%	-14
Patrimonio	Patrimonio	35,138	35,051	0%	87
	Total	35,138	35,051	0%	87
Pasivo	No Corriente	5,073	5,129	-1%	-55
	Corriente	6,155	6,202	-1%	-46
	Total	11,229	11,330	-1%	-101

- » **Activo no corriente:** Presenta un crecimiento de \$322, en propiedades planta y equipo y en deudores de \$3.
- » **Activo corriente:** Presenta un decrecimiento de \$338, por incremento en deudores de \$748, y en activos por impuesto corriente y otros activos de \$451, y menor disponible e inventarios de -\$1,538, principalmente por pago del crédito de tesorería y las emergencias presentadas.
- » **Pasivo no Corriente:** Decrece -\$55, por la Disminución en Otros Pasivos de -\$71, y en Beneficios a los empleados \$16.
- » **Pasivo corriente:** Presenta una disminución de -\$46, por pago de créditos y préstamos de -\$1,413, (Crédito Davivienda), disminución en Impuestos por pagar y provisiones -\$361, crecimiento en Acreedores de \$759, por las facturas dadas en *factoring* y desplazamiento de pagos a EPM, y crecimiento en Otros Pasivos y beneficios a empleados de \$969.
- » **Patrimonio:** Presenta un aumento de \$87, por la pérdida del ejercicio de -\$1,956 y la capitalización de \$2,043. Ejecución de Inversiones

Ejecución de inversiones

Proyectos de Infraestructura	Ejec	Ppto	% Ejec
Colector Malambo	855	0	N.A.
Redes Malambo	194	0	N.A.
Total Saneamiento	1,050	0	N.A.
Total Inversiones	1,050	0	N.A.

Presenta sobre ejecución de \$1,050, explicado porque las inversiones para este año se habían desplazado para el 2024, por temas de caja, pero se presentaron emergencias en colectores y en redes de alcantarillado, las cuales fueron atendidas.

Flujo de caja

	Real 2023												Real 2023
Flujo de caja proyectado	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	
Recaudos Residencial	481	472	410	426	456	425	568	456	623	245	504	396	5.463
Recaudos No Residencial	406	410	417	429	416	511	421	530	532	593	582	568	5.816
Recaudo de Subsidios	-	-	477	705	243	-	232	501	249	-	663	-	3.070
Capitalizaciones	-	-	1.000	-	-	-	600	443	-	-	-	-	2.043
Otros ingresos	8	16	8	35	34	29	25	34	90	12	13	15	321
Total Ingresos	895	898	2.312	1.596	1.149	965	1.847	1.965	1.495	851	1.762	979	16.713
Costos y gastos	(313)	(590)	(494)	(316)	(993)	(361)	(502)	(367)	(702)	(363)	(314)	(353)	(5.670)
Personal	(275)	(457)	(274)	(276)	(357)	(369)	(280)	(285)	(337)	(367)	(310)	(483)	(4.070)
Químicos-energía-Agua Bloque	(448)	(191)	(267)	(487)	(337)	(232)	(455)	(322)	(59)	(253)	(337)	(235)	(3.624)
Obligaciones Financieras	(1.426)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.426)
Impuestos y Retenciones	(212)	(43)	(212)	(54)	(301)	(99)	(110)	(490)	(268)	(168)	(86)	(112)	(2.155)
Otras Aplicaciones de Inversión	(4)	-	(34)	(234)	-	-	(99)	(62)	-	-	(17)	-	(451)
Inversiones de infraestructura	-	-	-	-	(278)	-	-	-	(531)	-	-	-	(810)
Total egresos	-2.679	-1.281	-1.281	-1.367	-2.266	-1.061	-1.446	-1.526	-1.899	-1.152	-1.064	-1.184	-18.206
Balance	-1.784	-383	1.031	229	-1.118	-96	401	438	-404	-301	698	-205	-1.493
Disponible Inicial	3.047	1.263	680	1.911	2.140	1.022	926	1.327	1.766	1.362	1.061	1.759	3.047
Efectivo final	1.263	880	1.911	2.140	1.022	926	1.327	1.766	1.362	1.061	1.759	1.554	1.554



Auditoría, análisis y autoevaluación

Auditoría, análisis y autoevaluación

Auditorías normativas

Durante la vigencia 2023, y por segundo año consecutivo, la filial no contó con la designación del auditor interno por parte del alcalde de Medellín; de acuerdo con lo indicado en el artículo 8 de la ley 1474 de 2011, corresponde al alcalde, designar en el nivel central y en las entidades descentralizadas de la administración a los jefes y asesores de control interno o a quien haga sus veces, quien será un servidor público de periodo fijo por cuatro (4) años.

Las acciones adelantadas para la solicitud de nombramiento se hicieron a través de comunicados radicados ante la oficina del alcalde, durante el año 2022, fueron radicadas dos comunicaciones; una el 5 de julio con radicado de salida 2022113001138 y otra el 31 de octubre con radicado de salida 202211301820.

En respuesta parcial mediante el Decreto 0315 de 2022, el Dr. Daniel Quintero, en calidad de alcalde realizó encargo interinstitucional al Doctor Gustavo Alejandro Gallego Hernández, sin separarse de las funciones como vicepresidente de Auditoría Corporativa EPM, por un periodo máximo de 3 meses contados desde la posesión a partir del 18 de mayo como consta en el correo dirigido al Dr. Gallego por el funcionario Dr. Juan David Duque; encargo que finalizó una vez transcurridos los 3 meses. Y luego de finalizado el periodo indicado se radicaron cuatro comunicaciones así: 2023113000205 del 3 de febrero; 2023113000446 del 23 de marzo; 2023113000557 del 21 de abril; y 20231130001304 del 6 de octubre.

Las auditorías realizadas solo cubrieron la atención de las normativas, con la finalidad de mitigar el riesgo de sanciones por su incumplimiento, éstas se detallan en el siguiente cuadro:

PROCESO	EVALUACIÓN	ESTADO DE LA AUDITORÍA
Verificación independiente	Plan anticorrupción y Atención al ciudadano	I Seguimiento –abril Terminado II Seguimiento –agosto Terminado III Seguimiento diciembre - Terminado
	Ley de cuotas	1/11/2023 - N/A (*)
	Reporte al SUIT	1/12/2023 - Terminado
	Control Interno Contable	27/02/2023 – Terminado, Rendido
Gestión Financiera	Reportes activos Inmobiliario SIGA	1/11/2023 – Terminado, Rendido
Gestión de Tecnología de Información	Derechos de Autor	22/04/2023- Terminado, Rendido
Desarrollo Organizacional	Sistema de Control Interno (MIPG) Semestre I y II	I Semestre, julio de 2023, Terminado - Rendido
		II semestre enero 2024 - En revisión
Relacionamiento con clientes y usuarios	Atención de PQR'S Semestre I y II	I Semestre I junio 2023, Terminado, Rendido
		II semestre II diciembre, en Revisión
Gestión del Talento Humano	Seguridad y salud en el trabajo	Noviembre de 2023 – Terminado, por Rendir

100%

Cumplimiento Plan Auditoría normativa

Contraloría General de Medellín

La actuación de la Contraloría General de Medellín para la vigencia 2023, efectuó para la Gestión Fiscal Integral, la Auditoría Financiera y de Gestión vigencia 2022.

Como resultado de esta, se otorgó el Fenecimiento de la Cuenta, producto de la calificación de la Gestión Fiscal Integral que comprende los macroprocesos Gestión Presupuestal y Gestión Financiera. El primer Macroproceso Presupuestal con una Opinión del proceso de la Gestión Presupuestal sin salvedades, y un Concepto del proceso de la Gestión de la Inversión y del Gasto Favorable; el segundo macroproceso Gestión Financiera con una Opinión del Proceso Estados Financieros sin salvedades, y un concepto de la Gestión Financiera Inefectivo, lo que arrojó una calificación consolidada de 96,60%; como se observa en el siguiente cuadro. Así mismo, se evidenció el correcto manejo de los fondos y bienes, y el cumplimiento de los principios de la gestión fiscal de economía, eficiencia y eficacia.

Los resultados sobre cada uno de los macroprocesos se detallan en el siguiente cuadro, preparado por el equipo auditor:

Cuadro 1. Matriz de evaluación de la gestión fiscal integral

Macroproceso	Proceso	Ponderación (W _i)	Objetivos Estratégicos	Principios de la Gestión Fiscal			Calificación del Proceso		Concepto / Opinión
			Eficacia	Eficacia	Efficiencia	Economía			
Gestión Presupuestal	Gestión Presupuestal	Ejecución de Ingresos	15%		100.0%		15.0%	18.0%	Sin Salvedades
		Ejecución de Gastos	15%		100.0%		15.0%		
	Gestión de la Inversión y del Gasto	Gestión de Plan Estratégico Corporativo y Plan de Acción Institucional (Según Corresponda)	30%	77.9%	100.0%	100.0%	30.0%	41.4%	Favorable
		Gestión Contractual	40%		95.7%	97.2%	100.0%	39.0%	
	Total Macroproceso Gestión Presupuestal		100%		98.3%	98.4%	100.0%	99.0%	99.4%
Gestión Financiera	Estados Financieros	Indicadores Financieros	70%		100.0%		70.0%	37.2%	Sin salvedades
		Indicadores Financieros	30%		75.6%	77.3%	22.9%		Inefectivo
	Total Macroproceso Gestión Financiera		100%		92.7%	77.3%	92.9%	37.2%	
Total	Totales				98.3%	98.4%	100.0%		99.4%
	Concepto de Gestión				Eficacia	98.4%	Economía		99.4%
	FENECIMIENTO							96.60%	

Fuente: PT 10-AF Matriz evaluación gestión fiscal – Elaboró Equipo Auditor.

Durante la auditoria se identificaron hallazgos, cuyas acciones de mejora se incluyeron en el Plan de Mejoramiento Único de la empresa. A continuación detallamos el consolidado de estos:

No	Asunto del Hallazgo	Tipo Hallazgo	Total	Valor
1	Deficiencia de controles en la supervisión de contratos	Presunta incidencia		
2	Incumplimiento de las acciones planteadas	Disciplinaria / Administrativo	2	\$ -
3	Deficiencia en la rendición de la cuenta	Administrativo	1	\$ -
4	Deficiencia en el manejo del archivo documental	Administrativo	1	\$ -

Auditoría externa de gestión y resultado

De acuerdo con el artículo 51 de la ley 142 de 1994, modificado parcialmente por la Ley 689 de 2001 y siguiendo la metodología descrita en la Resolución No. 20061300012295 de 2006, los lineamientos descritos en el título 14 del libro II de la Resolución SSPD - 20101300048765 del 14 de diciembre de 2010, y demás normas que las adicionan o modifican, efectuamos para AGUAS DE MALAMBO S.A. E.S.P., la Auditoría Externa de Gestión y Resultados durante la vigencia 2022.

El manejo integral de la E.S.P. es responsabilidad de la Administración, nuestra responsabilidad consiste en expresar un concepto sobre el resultado de la auditoría de gestión por el año comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022. Con base en nuestra auditoría efectuada de acuerdo con la metodología arriba descrita, emitió su informe en los siguientes términos:

- No hubo modificaciones estatutarias durante la vigencia.
- AGUAS DE MALAMBO S.A. E.S.P. viene presentando pérdidas recurrentes desde vigencias anteriores, sin embargo, la casa matriz EPM ha entregado una nueva capitalización por \$6.800 millones de los cuales en 2022 fueron desembolsados \$4.756 millones y para el año 2023 se esperan los restantes \$2.043 millones para contribuir el apalancamiento del plan de inversiones que se requiere para cumplir las metas establecidas en las proyecciones financieras y en el plan empresa. A diciembre 31 de 2022 el resultado neto asciende a \$-1.389 millones con una disminución en la pérdida de \$7.991 millones, frente al obtenido en el año inmediatamente anterior que fue de \$-9.380 millones.
- De acuerdo con lo evaluado y a pesar de los resultados negativos obtenidos por parte del prestador, de continuar con las gestiones establecidas en el plan empresa y cumplirse lo indicado en las proyecciones financieras, se disminuiría la afectación financiera y por ende garantizaría su continuidad no sólo en el corto sino también en el mediano y en el largo plazo, manejando las variables conservadoras en las proyecciones financieras y cumpliéndose las cifras presupuestadas.
- Con relación a la parte técnica se advierte mejora en el nivel de continuidad del servicio, el IANC y el IPUF, resaltando las gestiones que Aguas de Malambo viene realizando para mejorar los niveles de micromedición, macromedición, cobertura y continuidad.
- Con base en los procedimientos realizados, nada ha llamado nuestra atención que nos indique que los aspectos financieros, técnicos y operativos, comerciales y externos de la E.S.P., hubiesen presentado otros cambios significativos diferentes a los mencionados en este reporte, en todos los aspectos materiales con corte al 31 de diciembre de 2021.
- Con base en la aplicación de los procedimientos de auditoría, enfocados a determinar la gestión realizada por la E.S.P., en cuanto la disposición de una política para gestión integral de los riesgos no encontramos evidencia que nos indique que Aguas de Malambo, no este identificando y evaluando los riesgos que puedan afectar la prestación del servicio.
- De manera detallada efectuamos las apreciaciones de evaluación sobre el manejo de la E.S.P., las cuales fueron informadas a la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios en los reportes realizados a través del SUI - Sistema Único de Información.

Este reporte fue publicado en la página de un diario de circulación y en la pagina web de la empresa, dando cumplimiento en lo que le corresponde al mismo desde lo normativo.

Revisoría Fiscal

Los Estados Financieros de Aguas de Malambo S.A.E.S.P fueron auditados por la firma Deloitte (DTTL) , los cuales comprendieron el estado de situación financiera y los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivos a corte de 31 de diciembre de 2023, emitiendo la siguiente opinión sobre estos:

INFORME DEL REVISOR FISCAL

A los accionistas de
AGUAS DE MALAMBO S.A. E.S.P.

INFORME SOBRE LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de AGUAS DE MALAMBO S.A. E.S.P. (en adelante "la Entidad"), los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2023, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros, incluyendo un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la Entidad al 31 de diciembre de 2023, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia 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.

GRI 205-1, 205-2

Prácticas anticorrupción y soborno gestión anticorrupción

Seguimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano

Con la expedición del Decreto 124 del 26 de enero de 2016, por parte del Departamento Administrativo de la Presidencia, la Función Pública y el Departamento Nacional de Planeación, se sustituye el Título 4 de la Parte 1 del Libro 2 del Decreto 1081 de 2015, referente al "Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano".

El Decreto establece como metodología para diseñar y hacer seguimiento a la estrategia de lucha contra la corrupción y de atención al ciudadano que trata el artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, la contenida en el documento "Estrategias para la Construcción del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano- Versión 2" y en la "Guía para la Gestión del Riesgo de Corrupción".

Esta guía y la estrategia, dispone de modelos y formatos para formular cada una de las estrategias e integrarlas, y hacer el seguimiento a las actividades descritas en cada componente. 1. Componente Gestión del Riesgo de Corrupción - Mapa de Riesgos de Corrupción. 2. Componente Racionalización de Trámites. 3. Componente Rendición de Cuentas. 4. Componente Servicio al Ciudadano. 5. Componente Transparencia y Acceso a la Información.

Fortalezas

- » El compromiso de las distintas dependencias para cumplir con las actividades planteadas en el Plan Anticorrupción.
- » Auditoría interna recibió de forma oportuna la documentación que evidencia el cumplimiento de las estrategias (componentes) del Plan Anticorrupción.
- » El cumplimiento al 100% de 46 actividades, sobre las 48 programadas en la formulación del Plan para 2023.
- » Se realizan seguimientos cuatrimestrales al cumplimiento del Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano de Aguas de Malambo con vigencia 2023.

Teniendo en cuenta lo anterior, se puede concluir que:

- » Se tiene un avance del 97%, evidenciado en las 46 actividades ejecutadas con cumplimiento del 100%, sobre las 48 actividades formuladas, además de otras 1 acciones con avances parciales.
- » Componente 4 'Servicio al ciudadano', subcomponente 5, ítems 1, cumplimiento del 66%.
- » Componente 5 'Transparencia y acceso a la información', subcomponente 4, ítems 2, no presentaron avance de cumplimiento.

Lo anterior refleja el compromiso de las distintas dependencias que participan en la formulación y ejecución del Plan Anticorrupción, en aras de propiciar la modernización administrativa, a través de la transparencia en la gestión organizacional en materia de lucha contra la corrupción. Este es el resultado del tercer seguimiento al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano de Aguas de Malambo con vigencia 2023.



Comunicación y Relacionamiento

Gestión de Transparencia

Comunicación y Relacionamiento Gestión de Transparencia

CONTEXTO DE SOSTENIBILIDAD



Continuamos fortaleciendo desde el área de comunicaciones, el Modelo de Relacionamiento con Grupos de Interés, dando gestión a las estrategias que permitan mantenerlo. A continuación, presentamos las actividades en comunicaciones internas y externas durante la vigencia 2023:

Gestión Comunicación y relacionamiento



Cuñas Radiales

A través de las diferentes Emisoras del Municipio de Malambo, y del Departamento del Atlántico con alta audiencia se emitieron durante el año **2.720 cuñas**.



Emisión de Programas de Radio

En las 2 emisoras locales de Malambo: Sensación Stereo y Mikaná Stereo, con el fin de mantener la cercanía con nuestros usuarios y en general con la comunidad, se realizaron **44 programas de radio**.



Televisión

Se difundieron 25 comerciales en el canal de televisión local, en todo lo referente a la gestión en la prestación del servicio de suministro de agua y alcantarillado; así como también se ejecutaron 15 entrevistas a fuentes autorizadas de la empresa y 15 cubrimiento a eventos.



Prensa

Se ejecutaron 9 avisos de prensa para dar cumplimiento a la Resolución 543 de 2011 y al artículo 1.3.4.6 de la resolución ISI 2001 de Comisión de Regulación de Agua Potable y saneamiento básico.

Notas del Gerente

267 Ediciones hasta el cierre 2022
Se emitieron 17 boletines "Notas del Gerente" en la vigencia 2023, en este informativo damos a conocer temas relevantes de la gestión y avances de cada una de las áreas de la filial.



Campañas Internas

15 campañas en el 2023
Temáticas: Macroproceso de planeación integrada, Más información, más transparencia, Día mundial de la seguridad y salud en el trabajo, Día internacional de la familia, Día de la Hipertensión, Día mundial sin tabaco, Día mundial de la bicicleta, Día internacional de los tumores cerebrales, Vivo los valores y el código de ética del Grupo EPM, ¡Octubre sin desechables!, Día del Cáncer de mama, Día del cáncer de próstata, y Tu salud mental es una prioridad ¡Cuidate!, campaña sobre la MEQA 2030.



Aplicación Encuesta de Clima Ético

Se aplicó la encuesta durante 1 mes
Con la aplicación de la encuesta de clima ético se revisa la gestión ética de la filial y se definen actividades que permitan proyectar una empresa honesta, confiable y transparente.



Café con el Gerente

4 espacios en total
Durante el 2023, se propiciaron 4 Café con el Gerente, en donde participaron la mayoría de colaboradores.



Plan de Relacionamiento Estrategia de Apertura informativa en época electoral

Con la realización del monitoreo de candidatos a la Alcaldía de Malambo, Gobernación del Atlántico, y Concejo Municipal de Malambo, logramos identificar señales del entorno a tiempo permitiendo organizar espacios de relacionamiento con todos los candidatos en donde se dieron a conocer los principales retos del municipio en materia de cobertura y continuidad del servicio. A su vez durante el 2023 se dio cumplimiento al Plan de relacionamiento con todos los grupos de interés.





Avance Trayectoria RSE

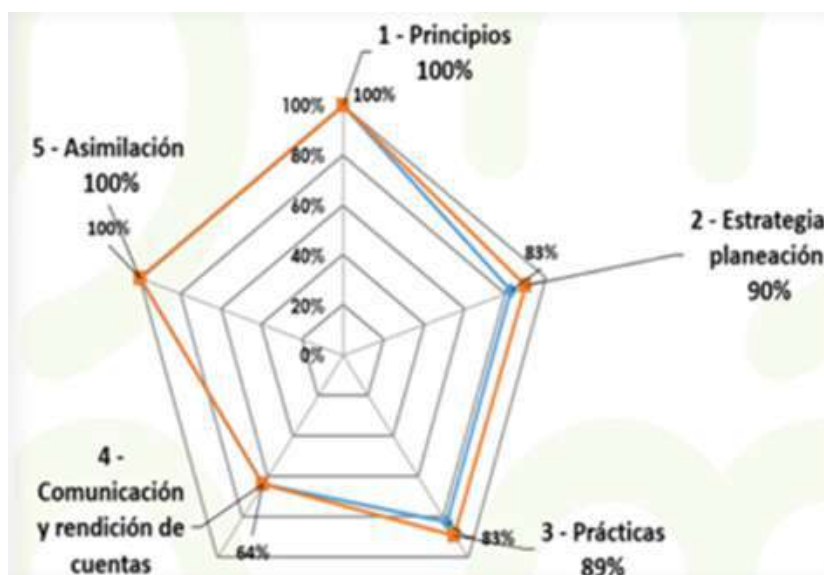
Avance Trayectoria RSE

CONTEXTO DE SOSTENIBILIDAD



De acuerdo con el informe final entregado por la Gerencia de Sostenibilidad de EPM, para el cierre del 2023 la Trayectoria en RSE en Aguas de Malambo se caracterizó por un nivel alto, con una calificación de 86% (2.588 puntos), presentando un cumplimiento del 102% de la meta establecida para la dicha vigencia.

La Gerencia de Sostenibilidad expresó sus felicitaciones a la empresa teniendo en cuenta que estos resultados reflejan el compromiso de Aguas de Malambo por avanzar hacia una gestión empresarial con visión de sostenibilidad.



Rangos de gestión	Convención	Interpretación
TRSE ≤ 35%	1 - Básico	Básico
36% < TRSE < 69%	2 - Medio	Medio
TRSE ≥ 70%	3 - Alto	Avanzado

A photograph of two young girls in the foreground, smiling and holding long balloons. The girl on the left is holding a red balloon, and the girl on the right is holding a pink balloon. They are both wearing light-colored shirts. In the background, there is a fenced outdoor area with other people, including a man in a cap and a woman, and some trees. The scene appears to be a community event or a school activity.

Gestión Social y Derechos Humanos

Gestión Social y Derechos Humanos

CONTEXTO DE SOSTENIBILIDAD



En relación con la misión de Aguas de Malambo S.A E.S. P, la gestión social se desarrolla a través de procesos de diálogo, concertación y construcción permanente con los grupos de interés, su objetivo principal es fortalecer las relaciones de confianza y relacionamientos, con nuestros grupos de interés sumando esfuerzos para el crecimiento armonioso entre lo ambiental, económico y social, a través de actividades, pedagógicas de comunicación, sensibilización, capacitación y participación, contribuyendo a la sostenibilidad de los sectores o barrios donde hacemos presencia.

Aguas de Malambo S.A E.S. P, atenta a la implementación de la política de responsabilidad social empresarial del Grupo EPM, continúa desarrollando programas sociales para todas las comunidades, procurando que el relacionamiento sea de manera presencial, con ofertas sociales y educativas ajustadas a las necesidades que tiene el entorno social de la organización de la empresa.

Gestión Social

3 SALUD Y BIENESTAR

4 EDUCACIÓN DE CALIDAD

6 AGUA LIMPIA Y SANEAMIENTO

17 ALIANZAS PARA LOGRAR LOS OBJETIVOS

Plan Gestión Social- Plan Derechos Humanos

También a los temas materiales: Agua y biodiversidad, acceso y comparabilidad y transparencia, logrando indicadores: RSE, DDHH, IGAE Y REPUTACIÓN.

Con la comunidad hemos Informado sobre los proyectos que se vienen desarrollando en el municipio (Alcaldía y Gobernación) La Importancia del medidor, cultura de pago y conoce tu factura. Avances y seguimiento sobre los proyectos que se vienen desarrollando en los diferentes sectores del municipio.

A photograph of two women engaged in planting seedlings. The woman on the left, wearing glasses and a light blue shirt, is focused on a plant. The woman on the right, wearing a white 'LA' baseball cap and a dark shirt, is also working with a plant. They are under a wooden frame structure, possibly a greenhouse or nursery. The foreground shows a large, out-of-focus seedling in a brown bag. The overall tone is warm and educational.

Gestión Ambiental

Gestión Ambiental

	Celebración de eventos con relación a fechas ambientales
	Divulgación de política ambiental (Capacitación interna)
	Socialización separación en la fuente (Capacitación Interna)
	Proceso de Potabilización y Cuidado del Agua
	Cuidado del Agua y Manejo del Sistema de ALCANTARILLADO

Capacitaciones ambientales internas				
Nº actividades realizadas	Invitados	Asistentes	%	Recursos
5	200	45	62	\$200.000
3	67	67	100	
2	67	43	64	

Capacitaciones ambientales externas		
Programadas	Ejecutadas	Cumplimiento
6	4	67%
24	14	58%



Cadena de Suministro

Cadena de Suministro

CONTEXTO DE SOSTENIBILIDAD



Aguas de Malambo S.A. E.S.P. aportó para el crecimiento económico en el municipio de Malambo, a través de la contratación transparente y responsable con los proveedores que apoyan las operaciones de la empresa.

- » Se adjudicaron 76 contratos, cumpliendo el 64% del plan de contratación, por valor de \$11,066 millones.
- » Se generaron 183 empleos externos.
- » Nos relacionamos con 65 contratistas, de los cuales 57% corresponden a proveedores locales.
- » En 2023, Aguas de Malambo participó en el 10 Encuentro de P&C, promovido por el Grupo EPM.
- » Participamos en el *Speed Networking*, organizado por CEO del Atlántico, como estrategia de relacionamiento con P&C, como posibles oferentes para nuestros procesos de contratación en el territorio.
- » Compartimos dos boletines semestrales a P&C fortaleciendo las relaciones y la comunicación efectiva.
- » Hicimos parte de la encuesta de lealtad, en la que obtuvimos un nivel de confianza del 95%.



Encuesta	Tipo de público	Número de invitados	Número de participantes	Nivel de confianza	Margen de error
Contratación	Contratistas Aguas de Malambo	30	25%	95%	8%



Gobierno Corporativo

Gobierno Corporativo

El Grupo EPM entiende el Gobierno Corporativo como el sistema por el que las empresas son dirigidas, gestionadas y controladas mediante el equilibrio entre la propiedad y la administración, a fin de garantizar su sostenibilidad y crecimiento, los derechos de sus inversionistas, la transparencia y ética en su actuación y el acceso a la información para sus grupos de interés.

El Gobierno Corporativo es relevante para el Grupo EPM porque permite evidenciar la gestión acorde con la filosofía empresarial, apalanca el logro de los objetivos estratégicos y genera confianza en los grupos de interés y en la sociedad.

La implementación del Marco General del Gobierno Corporativo del Grupo EPM es el conjunto de elementos que interactúan para fortalecer el gobierno corporativo, promoviendo la unidad de propósito y dirección mediante la implementación de un modelo alineado con el direccionamiento estratégico definido para el grupo empresarial.

Este modelo se fundamenta en los órganos de gobierno, la definición de su Marco de Actuación mediante prácticas de gobierno, los mecanismos de control y la rendición de cuentas.



Instrumentos y prácticas de Gobierno Corporativo

Aguas de Malambo cuenta con ciertos instrumentos y prácticas que integran el Gobierno Corporativo de la empresa, los cuales se encuentran publicados en su página web y pueden ser consultados en <https://www.grupo-epm.com/site/aguasdemalambo/nuestra-gestion/accionistas>

A continuación se relacionan estos instrumentos y prácticas:

- » Estatutos
- » Código de Gobierno Corporativo
- » Reglamento de Junta Directiva
- » Manual de Conflictos de interés
- » Marco General de Gobierno Corporativo del Grupo EPM
- » Comité de Contratación
- » Comité de Conciliación
- » Acuerdo de Accionistas

Hechos destacados en el marco del fortalecimiento del Gobierno Corporativo

De acuerdo con el compromiso permanente de continuar el proceso de fortalecimiento del Gobierno Corporativo, relacionamos algunos logros alcanzados durante el 2023, como son la definición del sistema de gobernanza de la filial y la suscripción del Acta de Interacción derivada del Acuerdo de Gobierno, que consagra la actualización de las 42 directivas.

Cumplimiento del Código de Gobierno Corporativo

El numeral 9.2 *Informe anual de Gobierno Corporativo del Grupo EPM* establece, entre otras cosas, que EPM, en su calidad de matriz del Grupo emitirá un Informe de Gobierno Corporativo en el que, además de divulgar ciertos datos relacionados con el contenido del Código, indicará su grado de cumplimiento.

	Numeral del Código de Gobierno Corporativo de Aguas de Malambo	Comentario del grado de cumplimiento al cierre del año 2023
1	Introducción	El cumplimiento se detalla en cada numeral
1.1	Contexto de Aguas de Malambo	Brinda información de contexto.
1.2	Objetivo, alcance y ámbito de aplicación	En sesión 115 del 24 de abril de 2020, la Junta Directiva aprobó el código de Gobierno Corporativo y sus actualizaciones, estas en línea con las definiciones de Gobierno Corporativo para el Grupo.
1.3	Gobierno Corporativo para el Grupo EPM	Entendimiento conceptual para todas las empresas del Grupo.
1.4	Órganos de gobierno de Aguas de Malambo	Asamblea de accionistas, junta directiva y gerencia general.
2	Propiedad de Aguas de Malambo	El cumplimiento se detalla en cada numeral
2.1	Aguas de Malambo, como entidad descentralizada de propiedad de EPM	La mayor participación accionaria se concentra en EPM, como principal accionista; lo cual hace que Aguas de Malambo sea una empresa filial del Grupo Empresarial.
2.2	Asamblea general de accionistas	Es el máximo órgano social, la constituyen la totalidad de personas inscritas como accionistas en el libro de acciones de la sociedad.

3	Dirección - Junta Directiva de Aguas de Malambo	El cumplimiento se detalla en cada numeral
3.1	Composición de la junta directiva	La junta directiva está integrada por cinco (5) miembros principales y cinco (5) miembros suplentes numéricos que son elegidos por la asamblea general de accionistas. En el código de Gobierno Corporativo y en los estatutos vigentes de Aguas de Malambo se detalla la información.
3.2	Miembros independientes de la junta directiva	En el código de gobierno se establece quienes no se consideran miembros independientes y se tienen en cuenta los criterios previstos en la Ley 964 de 2005 artículo 44 y las buenas prácticas de gobierno corporativo.
3.3	Designación de los miembros de junta directiva	En sesión 020 del 29 de marzo de 2023, el máximo órgano social eligió la junta directiva de Aguas de Malambo para el periodo 2023-2024, los perfiles de los miembros de junta directiva (formación y experiencia) se publican en la página Web en la sección de Gobierno Corporativo, en la siguiente ruta: https://www.grupo-epm.com/site/aguasdemalambo/quienes-somos/junta-directiva
3.4	Inhabilidades, incompatibilidades, conflictos de interés	Los miembros de junta directiva diligenciaron en el año 2023 el formato 'Declaraciones de miembros de junta directiva'. Además, dentro de las prácticas de gobierno implementadas anualmente se coordina la actualización que incluye la declaración de conflictos de intereses y partes relacionadas.
3.5	Funciones, responsabilidades y compromisos de la junta directiva	Para el cumplimiento de sus funciones estatutarias, además de los deberes generales definidos en la ley, los miembros de junta directiva se comprometen a cumplir con las responsabilidades y compromisos definidos en el Reglamento de junta directiva y de sus comités en caso de que se determine su creación.
3.6	Reglamento interno de la junta directiva	La junta directiva cuenta con reglamento, el cual constituye el Anexo No. 4 del código de Gobierno Corporativo.
3.7	Comités de apoyo de la junta directiva	En la actualidad, la junta directiva de Aguas de Malambo no ha definido comités de apoyo.
3.8	Remuneración y beneficios	En el reglamento de junta directiva de Aguas de Malambo se detalla información sobre los honorarios de los miembros de junta y se estipula que en el informe anual de gobierno corporativo se divulgarán las sumas percibidas por los miembros de junta durante el año.
3.9	Evaluación de la junta directiva	Se realizó la evaluación anual de la junta directiva, conforme lo estipula el código de Gobierno Corporativo.
4	Gerencia o Gestión – Alta Gerencia Aguas de Malambo	El cumplimiento se detalla en cada numeral

4.1	Nombramiento del gerente general	Mediante acta de junta directiva No. 57 del 29 de octubre de 2015, registrada en la Cámara de Comercio bajo el número 297.498 del libro IX del registro mercantil, el 3 de noviembre de 2015 se nombró a Walther Darío Moreno Carmona como gerente general de Aguas de Malambo.
4.2	Funciones, responsabilidades y compromisos del gerente general	Las funciones del gerente general se encuentran definidas en los estatutos vigentes de Aguas de Malambo, al cierre de la vigencia contó con tres comités de apoyo o estratégicos denominados: comité de gerencia, conciliación y contratación.
4.3	Primer nivel directivo	El primer nivel directivo de Aguas de Malambo está compuesto por los jefes de área, que le reportan directamente al gerente general; para la vigencia 2023 la jefe de coordinación de servicios se encontraba en licencia de maternidad, retornando durante el mes de septiembre, durante su tiempo se nombró el respectivo encargo, asimismo durante el año 2023 se reestructuró la planta de personal suprimiéndose el cargo directivo jefe de coordinación de servicios, y plaza asociada, creándose las jefaturas gestión administrativa y gestión comercial. De otra parte, anualmente se hace la evaluación de su desempeño conforme la metodología definida por la empresa.
4.4	Inhabilidades, incompatibilidades y conflictos de interés	A los directivos de la alta gerencia, en su calidad de administradores de una empresa de servicio públicos domiciliarios mixta y a quienes ejercen función pública, se les aplica el régimen de inhabilidades e incompatibilidades establecido en el ordenamiento jurídico colombiano.
4.5	Comités de apoyo a la gerencia	Los comités de apoyo a la gerencia o estratégicos son los siguientes: Comité de Gerencia, Contratación y Conciliación, los cuales cuentan con su respectiva reglamentación. Durante el 2023 se derogó la resolución que regulaba el Comité Asesor de Contratos modificada durante el 2023, mediante el Comité Asesor de Contratos a través de Resolución No. R-2023-00100-00050, y el Comité de Conciliación mediante Resolución No. R-2023-00100-00034.
4.6	Remuneración y beneficios	En el Informe Anual de Gobierno Corporativo se divulgan las sumas recibidas por el Gerente y su primer nivel de reporte, además de los beneficios recibidos durante el año 2023.
4.7	Evaluación del gerente general	Se realizó la evaluación de la gestión del gerente por parte de la junta directiva de la empresa, correspondiente al período 2023 y la evaluación por parte del equipo directivo de primer nivel; estableciendo los aspectos que dan cuenta de un buen desempeño gerencial y aplicar el instrumento de valoración para identificar las fortalezas y oportunidades de fortalecimiento. Sus resultados se divulgarán en la asamblea general de accionistas y en el Informe Anual de Gobierno Corporativo.

5	Estructura de Control Grupo Empresarial EPM	En el cumplimiento del Código de EPM y el Grupo se brinda información sobre cómo las empresas del Grupo cumplen este numeral
6	Responsabilidad Social Empresarial en el Grupo EPM	En el cumplimiento del Código de EPM y el Grupo se brinda información sobre cómo las empresas del Grupo cumplen este numeral
7	Gestión ética en el Grupo EPM	En el cumplimiento del Código de EPM y el Grupo se brinda información sobre cómo las empresas del Grupo cumplen este numeral
8	Transparencia y revelación de información	El cumplimiento se detalla en cada numeral
8.1	Deber general de información	Aguas de Malambo divulga la información sobre su situación financiera y no financiera de conformidad con las disposiciones legales vigentes, información que se encuentra disponible en el sitio web corporativo https://www.grupo-epm.com/site/aguasdemalambo/nuestra-gestion/gestion-con-transparencia/ La página es actualizada siempre que se produce un hecho relevante o que se modifique la información que en ella se contiene.
8.2	Informe anual de Gobierno Corporativo del Grupo EPM	En el cumplimiento del Código de EPM y el Grupo se brinda información sobre cómo las empresas del Grupo cumplen este numeral
8.3	Información destinada a accionistas	Aguas de Malambo cuenta con un sitio web corporativo, en el que se incluye toda la información de interés para accionistas y demás actores del mercado de valores en general: https://www.grupo-epm.com/site/aguasdemalambo/nuestra-gestion/accionistas Agua de Malambo informa a sus accionistas y al mercado en general sobre información financiera, información relevante e información general.
9	Relaciones con los accionistas	El cumplimiento se detalla en cada numeral
9.1	Compromisos específicos frente a los accionistas	Los compromisos frente a los accionistas se han cumplido en la respectiva asamblea de accionistas que se realizó en el año 2023. Por otro lado, no se recibieron solicitudes o sugerencias de accionistas.
10	Operaciones entre partes relacionadas en el Grupo EPM	En el cumplimiento del Código de EPM y el Grupo se brinda información sobre cómo las empresas del Grupo cumplen este numeral
11	Cumplimiento del Código, disponibilidad, vigencia, reformas y divulgación	El cumplimiento se detalla en cada numeral
11.1	Cumplimiento del Código	En sesión 122 del 26 de noviembre de 2020, la junta directiva aprobó el código de Gobierno Corporativo y sus actualizaciones, en línea con las definiciones de Gobierno Corporativo para el Grupo. Adicionalmente, en la sesión de junta directiva en la que participan los directivos se socializaron los cambios y principales aspectos del mismo.

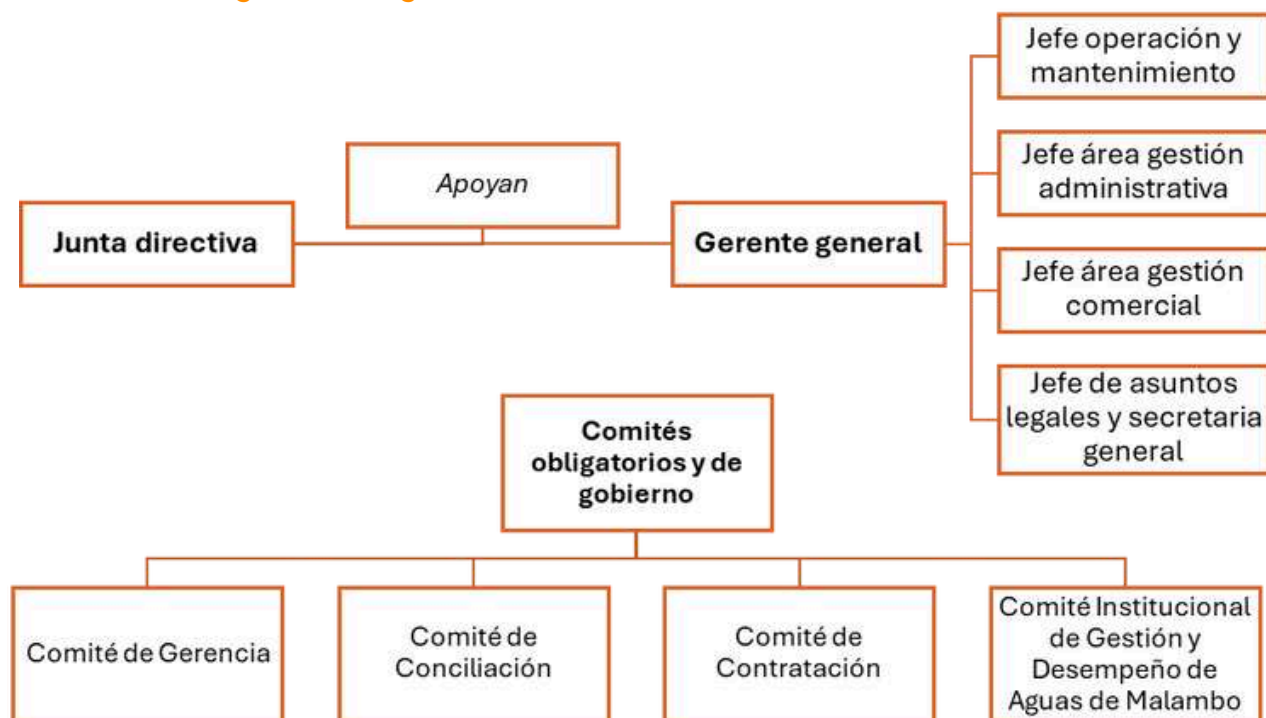
11.2	Vigencia y disponibilidad del Código y sus anexos	Su duración es indefinida y estará permanentemente a disposición de los inversionistas, accionistas y demás grupos de interés de la empresa, en las oficinas de Aguas de Malambo S.A E.S.P., situadas en la Calle 12 N.º 14 - 40 - Malambo, Atlántico. Además, este documento puede ser consultado en la página web https://www.grupoepm.com/site/aguasdemalambo/
11.3	Reformas y divulgación del Código	El código fue aprobado en el año 2020 y no se han realizado reformas, fue divulgado a toda la compañía a través de la unidad de comunicaciones.

Estructura de gobierno

Nuestra estructura está articulada con los lineamientos establecidos como Grupo EPM, los órganos de dirección y administración corresponden a lo establecido en el Código de Gobierno y gozan de plena autonomía y discrecionalidad.



Estructura de gobierno Aguas de Malambo



Asamblea de accionistas

La asamblea general de accionistas, en su calidad de máximo órgano social, está conformada por un total de siete accionistas, entre ellos, EPM Inversiones S.A. y Empresas Públicas de Medellín E.S.P., los cuales tienen una participación del 98,73% en la sociedad.

La composición accionaria de la empresa se encuentra conformada por inversiones del sector público en un 100% y del sector privado en un 0,0000%.

Acuerdo de accionistas

Este documento se encuentra disponible en la página web de Aguas de Malambo: <https://www.grupo-epm.com/content/dam/Grupo-Epm/aguas-de-malambo/nuestra-gestion/accionistas/acuerdo-accionistas-aguas-de-malambo-compressed.pdf>

- » En el transcurso del año 2023 se expidió título accionario No. 57 por \$1.000 millones de pesos, equivalentes a 1.000 acciones ordinarias cuyo valor nominal es de un peso cada una.
- » Se suscriben acciones según capitalización del 08/03/2022, mediante Acta #18 de Asamblea, aceptando EPM suscribir 600.000.000 millones de acciones por valor de un peso cada una.
- » Se expide título definitivo No. 58 por 600.000 acciones ordinarias.
- » Se suscriben acciones según capitalización del 08/03/2022, mediante Acta #18 de Asamblea, aceptando EPM suscribir por 443.000.000 millones de acciones por valor de un peso cada una.
- » Se expide título definitivo No. 59 por 443.000.000 acciones ordinarias.

La participación accionaria al cierre de 2023 fue la siguiente:

Accionista	Número de acciones	Valor aporte	% Participación
EMPRESA PUBLICAS DE MEDELLIN E.S.P.	61,272,062,047	\$ 61,272,062,047.00	98.31%
MUNICIPIO DE MALAMBO	791,880,758	\$ 791,880,758.00	1.27%
EPM INVERSIONES S.A.	262,499,764	\$ 262,499,764.00	0.42%
INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA DE MALAMBO	8,016	\$ 8,016.00	0.00%
INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTE DE MALAMBO	8,016	\$ 8,016.00	0.00%
E.S.E. HOSPITAL LOCAL DE MALAMBO	3,051	\$ 3,051.00	0.00%
ASOCIACION DE JUNTAS ACCION COMUNAL "ASOCOMUNAL"	8,017	\$ 8,017.00	0.00%
TOTAL	62,326,469,669	\$ 62,326,469,669.00	100%

Medidas adoptadas durante el ejercicio para fomentar la participación de los accionistas

Aguas de Malambo fomenta la participación y el relacionamiento con sus accionistas a través de la publicación de información relevante dentro de su página web, además, durante la vigencia 2023 se envió comunicación a los accionistas invitándolos a participar en la asamblea general.

Información a los accionistas y comunicación con los mismos

La información y comunicación con los accionistas se realiza mediante la página web, la presentación de informes durante el desarrollo de la asamblea general de accionistas y la atención de las peticiones que estos envían a la sociedad. Solicitudes y temas sobre los que los accionistas han requerido información a la sociedad.

Datos de asistencia a la asamblea general de accionistas

En la asamblea general de accionistas sesión extraordinaria N°020 llevada a cabo el 29 de marzo de 2023, se contó con la asistencia de cinco accionistas, quienes representan el 100% de las acciones suscritas.

Detalle de los principales acuerdos tomados en la sesión de la asamblea o asambleas realizadas durante la vigencia

- » Informe de gestión de la junta directiva y la gerencia
- » Dictamen del revisor fiscal sobre los estados financieros
- » Presentación y aprobación de los estados financieros, a diciembre 31 de 2022
- » Elección y aprobación de honorarios del revisor fiscal para periodo 2023- 2024
- » Elección junta directiva período 2023-2024

Información de las acciones de las que directamente (a título personal) o indirectamente (a través de sociedades u otros vehículos) sean propietarios los miembros de la junta directiva y de los derechos de voto que representen

Los miembros de la junta directiva de Aguas de Malambo no son propietarios de acciones de la sociedad y de los derechos de voto que representan.

Diferencias de funcionamiento de la asamblea entre el régimen de mínimos de la normativa vigente y el definido por los estatutos y reglamento de la asamblea de la sociedad

En Aguas de Malambo no se presentan diferencias de funcionamiento de la asamblea entre el régimen de mínimos de la normativa vigente y el definido por los estatutos.

Junta directiva

Proceso de nombramiento

La junta directiva es el máximo órgano de administración de Aguas de Malambo, elegida por la asamblea general de accionistas para periodos anuales mediante el sistema de cuociente electoral, pudiendo ser reelegidos o removidos en cualquier tiempo por la asamblea general de accionistas, sin que sea necesario expresar el motivo.

Anualmente, desde EPM se hace una revisión de la conformación de las juntas Directivas, de acuerdo con los criterios definidos en la "Guía para la nominación de juntas directivas de las empresas del Grupo EPM", la cual tiene como objetivo contribuir a la articulación del Grupo empresarial en el proceso de toma de decisiones y el logro de la Unidad de Propósito y Dirección, al establecer las orientaciones generales para la conformación de las juntas directivas (Directorios) de las empresas del Grupo y la designación de los respectivos Directores, acorde con las prácticas de Gobierno Corporativo.

En sesión 20 del 29 de marzo de 2023, el máximo órgano social eligió la junta directiva de Aguas de Malambo para el periodo 2023-2024, quedando conformada de la siguiente manera:

Miembros principales



SANTIAGO OCHOA POSADA (INTERNO)

Presidente junta directiva de Aguas de Malambo

Vicepresidente de Aguas y Saneamiento Básico de EPM

Perfil: Ingeniero civil, especialista en sistemas de administración de la calidad ISO 9000.

Trayectoria: Subgerente, vicepresidente o subdirector general o nacional de entidad descentralizada, vicepresidente EPM, desde el 20 de junio de 1994.

**JORGE ANTONIO YEPES (INTERNO)**

Gerente transmisión y distribución energía, región Antioquia, Empresas Públicas de Medellín, EPM

Perfil: Ingeniero eléctrico con especialización en gerencia para ingenieros.

Trayectoria: Gerente de Regulación EPM (2013, hasta la actualidad), Gerente de Residuos Sólidos (E), Subdirector de Gestión Regulatoria Aguas, Jefe de Planeación Agua (E), desde 2004.

**MARITZA ORREGO MARTÍNEZ (INTERNO)**

Perfil: Ingeniera industrial con especialización en gerencia financiera, profesional con formación integral y competencias para desempeñar y aplicar las estrategias propias en las áreas de administración, comercio exterior, tesorería, evaluación de proyectos y financiera.

Trayectoria: Dirección Transacciones Financieros (desde 2016), Jefa Unidad Servicios Financieros (2015-2016), Profesional Financiero Empresas Públicas de Medellín (2008 -2015), Asistente Moneda Extranjera Postobón (1998), Auxiliar de Importaciones (1995-1998).

**BEATRIZ EUGENIA GIRALDO CASTAÑO**

Perfil: Administración de negocios, especialización en finanzas, maestría en finanzas.

Trayectoria: Subdirectora de Agua y Saneamiento DNP, Directora Técnica de Gestión de Acueducto y Alcantarillado Superservicios, Con Gerente EPM Inversiones (2021), Consultora en Regulación y Estructuración de Negocios, actualmente Gerente Nuevas Soluciones EPM.

**MUNICIPIO DE MALAMBO**

Este renglón de junta directiva se encuentra asignado al alcalde del municipio de Malambo. En razón al cargo, durante el periodo 2021-2023, el alcalde del municipio de Malambo, siendo representante del socio el señor RUMENIGGE MONSALVE ÁLVAREZ, abogado.

Miembros suplentes**JORGE WILLIAM RAMÍREZ TIRADO (INTERNO)**

Gerente de Provisión de Aguas, Empresas Públicas de Medellín, EPM

Perfil: Ingeniero civil.

Trayectoria: Secretario de Obras Públicas San José del Cabo Norte Arauca (1993), Ingeniero de Contratación EPM (1994-2006), Jefe Unidad Distribución Acueducto (2006-2012), Subgerente Proyectos Aguas (2012-2013), Certificación miembro de junta del Instituto Colombiano de Gobierno Corporativo (2023), Gerencia Provisión Aguas Empresas Públicas de Medellín EPM (2013, hasta la actualidad).

**LEÓN ARTURO YEPES (INTERNO)**

Gerente Aguas Residuales EPM

Perfil: Ingeniero, especialista en gerencia, especialista en gerencia de la producción y el servicio, especialista en dirección de organismos operadores de agua.

Trayectoria: Jefe Unidad en EPM desde el 2008, actualmente Gerente de Aguas Residuales.



SILVIO TRIANA CASTILLO

Perfil: Ingeniero industrial, especialista en gerencia de mercadeo, especialista en sistemas de información.

Trayectoria: Profesional de Mercadeo de ORBITEL (2001-2007), , experiencia en diversas juntas directivas de empresas del Grupo EPM, Director Une Comunicaciones (2007-2013), Gerente Operación Comercial EPM.



VALERIA RESTREPO ABAD (INTERNO)

Perfil: Ingeniera mecánica, especialista en finanzas.

Trayectoria: Profesional Empresas Públicas de Medellín 2012, Actualmente Directora Comercial Agua y Saneamiento EPM.



JULIO CESAR GARCIA (INTERNO)

Perfil: Ingeniero industrial, especialista en métodos administrativos y de producción.

Trayectoria: Jefe de unidad Empresas Públicas de Medellín (1994). Actualmente, jefe de Gestión de Rendimiento de Agua y Saneamiento EPM.

Número y porcentaje de mujeres en la junta directiva

Actualmente la junta directiva de Aguas de Malambo cuenta con la participación de tres mujeres, dentro de las cuales dos ostentan la calidad de miembros principales, y una suplente.

Miembros de la junta por rango de edad

En su mayoría, los miembros de la junta directiva de Aguas de Malambo son mayores de 50 años, a continuación se discriminan los rangos de edad:

Entre 30 y 50 años de edad

- » Rumenigge Monsalve Álvarez, representante legal del accionista municipio de Malambo.

Más de 50 años de edad

- » Santiago Ochoa Posada
- » Jorge Antonio Yepes
- » Maritza Orrego Martínez
- » Beatriz Eugenia Giraldo
- » Jorge William Ramírez Tirado
- » León Arturo Yepes
- » Silvio Triana Castillo
- » Valeria Restrepo Abad
- » Julio Cesar García Fernández

Fecha de nombramiento

Miembro	Número de cédula	Fecha de nombramiento
Santiago Ochoa Posada	71.693.568	Marzo 29 de 2023 Acta # 020
Jorge Antonio Yepes	70.561.743	Marzo 29 de 2023 Acta # 020
Maritza Orrego Martínez	42.789.471	Marzo 29 de 2023 Acta # 020
Beatriz Eugenia Giraldo	32.140.206	Marzo 29 de 2023 Acta # 020
Municipio de Malambo - Rumenigge Monsalve Álvarez	N/A	Marzo 29 de 2023 Acta # 020
Jorge William Ramírez Tirado	71.679.887	Marzo 29 de 2023 Acta # 020
León Arturo Yepes	98.543.186	Marzo 29 de 2023 Acta # 020
Silvio Triana Castillo	15.435.869	Marzo 29 de 2023 Acta # 020
Valeria Restrepo Abad	43.733.571	Marzo 29 de 2023 Acta # 020
Julio Cesar García Fernández	71.700.732	Marzo 29 de 2023 Acta # 020

Cambios en la junta directiva durante el ejercicio

No hubo cambio en la junta directiva en el ejercicio.

Remuneración de la junta directiva durante la vigencia

Según el reglamento de junta directiva vigente, Decreto No. 006 de junta directiva del 1 de diciembre de 2017, la remuneración de los miembros de junta directiva es fijada por la asamblea general de accionistas, aquellos miembros que sean empleados de alguna de las sociedades del Grupo EPM no tendrán derecho a la remuneración fijada, asimismo, la empresa reconoce los costos de transporte, alimentación y alojamiento cuando se requiere que asistan a sesiones presenciales. Teniendo en cuenta lo anterior, la asamblea general de accionistas, en sesión 016 del 26 de marzo de 2021, aprobó como honorarios para los miembros de junta directiva la suma equivalente a un salario mínimo legal mensual vigente (1 SMLMV) para los miembros principales y suplentes que actúen como principales y que no sean funcionarios de EPM E.S.P., caso en el que no percibirán honorarios. No obstante, en asamblea general de accionistas, en sesión 020 del 29 de marzo de 2023, se aprobó no tasar honorarios para este periodo teniendo en cuenta que los miembros de la junta son internos por excepción del socio. En línea con lo expuesto, en el año 2023, no hubo facturación de honorarios.

Quorum de la junta directiva y datos de asistencia a las reuniones

La junta directiva deliberará con la mayoría de sus miembros y decidirá válidamente con el voto de la mayoría de los asistentes, durante el año 2023 se realizaron 16 sesiones de junta directiva y se contó con el siguiente quorum:

Miembro	Carácter	Total sesiones asistidas (Principal)	Total sesiones asistidas (Suplente)	Total asistencia	% asistencia
Santiago Ochoa Posada	Principal	10	0	10	63%
Beatriz Eugenia Giraldo Castro	Principal	11	0	11	69%
Maritza Amparo Orrego Martínez	Suplente	8	0	8	50%
Jorge Antonio Yepes Vélez	Principal	13	0	13	81%

Alcalde de Malambo (Rumenigge Monsalve)	Principal	4	0	4	25%
Alejandro Jaramillo Arango	Principal	2	0	2	13%
Jorge William Ramírez Tirado	Suplente	0	5	5	31%
León Arturo Yepes Enríquez	Suplente	0	2	2	13%
Silvio Triana Castillo	Suplente	0	4	4	25%
Valeria Restrepo Abad	Suplente	0	10	10	63%
Julio Cesar García Fernández	Suplente	1	6	7	44%

Presidente de la junta directiva (funciones y temas claves)

Las funciones del presidente de la junta directiva se encuentran en el reglamento de junta directiva vigente, Decreto No. 006 de junta directiva del 1 de diciembre de 2017, y pueden ser consultadas en <https://www.grupo-epm.com/content/dam/Grupo-Epm/aguas-de-malambo/quienes-somos/junta-directiva/reglamento-junta-directiva-ama.pdf>

Secretario de la junta directiva (funciones y temas claves)

Las funciones del secretario de la junta directiva se encuentran en los estatutos de la sociedad y en el reglamento de junta directiva vigente, Decreto No. 006 de junta directiva del 1 de diciembre de 2017: <https://www.grupo-epm.com/content/dam/Grupo-Epm/aguas-de-malambo/quienes-somos/junta-directiva/reglamento-junta-directiva-ama.pdf>

Asesoramiento externo recibido por la junta directiva y relaciones con el revisor fiscal, analistas financieros, bancas de inversión y agencias de calificación durante el año 2023

La firma fiscal que efectuó la revisoría fiscal a la filial Aguas de Malambo S.A. E.S.P. fue Deloitte, precisando que en la vigencia 2023 no se tuvo relaciones con bancas de inversión y agencias de calificación.

Comités de junta directiva · Proceso de nombramiento, descripción del objeto y composición de los comités · Datos de asistencia y número de reuniones de los Comités

Actualmente en la empresa no se cuenta con comités de junta directiva.

Gestión de la junta directiva

Políticas aprobadas por la junta directiva durante el período que se reporta

Durante la vigencia 2023, no se aprobaron políticas por la junta directiva.

Manejo de la información de la junta directiva

La gestión de la información asociada a la junta directiva está sujeta al reglamento de junta directiva, con el fin de garantizar su integridad, confiabilidad, disponibilidad y oportunidad, para una adecuada toma de decisiones que apalanque el crecimiento y la sostenibilidad empresarial.

El proceso para comunicar preocupaciones críticas a la junta directiva, su naturaleza, el número y los mecanismos utilizados para abordarlas y solventarlas: <https://www.grupo-epm.com/site/aguasdemalambo/quienes-somos/junta-directiva/>

Inducciones y capacitaciones recibidas por la junta directiva en el año 2023

Se realizó inducción de junta directiva en el mes de abril de 2023, de igual forma, la junta directiva recibe comunicación constante con la administración vía WhatsApp, a través de un chat creado para el flujo de comunicación, y se comparte un *home* con la información relevante de junta.

Agenda típica, su seguimiento y sesiones llevadas a cabo durante el año

La definición de la agenda típica de la junta directiva de Aguas de Malambo es un instrumento de planeación que permite al cuerpo colegiado, abordar los temas que son fundamentales y en los que su contribución es mayor, atendiendo lo dispuesto en el reglamento de la junta directiva. La agenda típica define la frecuencia y periodicidad con que se tratan temas económicos, ambientales y sociales durante el año, dentro de los temas programados en la agenda típica del año 2023 están los siguientes:

Asunto	Objetivo	Caracter	Duración (minutos)	2023											
				en e	feb	mar	abr	ma y	ju n	ju l	ag	sep t	oc t	no v	dic
				---	22	22	27	31	28	28	31	29	27	24	1
Asuntos generales de junta	Verificación del quorum	Aprobatorio	5												
	Aprobación del orden del día	Aprobatorio	5												
	Aprobación actas anteriores	Aprobatorio	5												
	Seguimiento solicitudes y compromisos de junta directiva	Informativo	20												
	Temas informativos de la gerencia general <i>(Incluye: Seguimiento a proyectos estratégicos aprobados en el plan empresarial)</i>	Informativo	60												
	Información relevante	Informativo	5												
	Lectura de compromisos (al final de la sesión)	Informativo	10												
Supervisión a la gestión empresarial	Seguimiento a la gestión del CMI <i>(visión integral de la empresa)</i> y estados financieros <i>(gestión financiera, flujo de Caja, comercial, técnico / operativa, ejecución de inversiones / proyectos)</i>	Informativo	45												
	Informe de relacionamiento con grupos de interés externos (Estado, clientes, proveedores y contratistas, líderes de opinión y comunidad)	Informativo	30												
	Informe de Gestión Ambiental y Social (ASG)	Informativo	30												
	Informe de gestión humana	Informativo	30												

Supervisión a la gestión empresarial	Plan de Gestión de Resultados – Indicador Único Sectorial filiales nacionales de aguas * Nuevo	Aprobatorio	45												
	Balance de gestión por sector y retos	Informativo	45												
	Factores Ambientales Sociales y de Gobierno (ASG) *Nuevo	Informativo	45												
Temas financieros y de estrategia	Informe anual de gestión y estados financieros de la vigencia anterior (<i>comprende: carta del gerente general o presidencia de la filial, según corresponda, dictamen de la revisoría fiscal, estados Financieros de la vigencia anterior, informe de sostenibilidad</i>)	Aprobatorio	60												
	Aprobación ajuste de presupuesto con saldos finales del año anterior	Aprobatorio	20												
	Proyecciones financieras	Aprobatorio	60												
	Informe de entorno local (<i>situación geopolítica, regulatoria, económica, ambiental, etc.</i>)	Informativo	30												
	Ajuste estrategia Grupo EPM	Aprobatorio	90												
	Aprobación de Plan empresarial (<i>incluye la aprobación del presupuesto, del plan de inversiones, las metas de cada empresa y la actualización del mapa de riegos</i>)	Aprobatorio	60												
Temas de riesgos, auditoría y control	Informe de gestión de auditoría interna	Informativo	20												
	Seguimiento a la gestión integral de riesgos	Informativo	20												
	Informe sobre declaraciones de conflictos de interés del primer nivel de reporte a la gerencia (<i>incluyendo el gerente/presidente</i>)	Informativo	5												
	Plan de trabajo auditor externo o revisor fiscal, auditoría de gestión y resultados	Informativo	20												
	Seguimiento al plan del revisor fiscal y auditoría de gestión de resultados	Informativo	30												
	Plan de trabajo auditoría interna	Aprobatorio	20												
	Seguimiento al plan de auditoría, planes de mejoramiento y presentación de resultados de la evaluación realizada por entes de control	Informativo	30												
Temas de Gobierno Corporativo	Aprobación de calendario de junta directiva y agenda típica	Aprobatorio	15												
	Aprobación de metas de gerentes del grupo	Aprobatorio	30												
	Presentación de resultados de la evaluación de los miembros de la junta directiva y construcción conjunta de plan de fortalecimiento	Informativo Aprobatorio	40												

Temas de Gobierno Corporativo	Seguimiento plan de fortalecimiento de la junta directiva	Informativo	15																	
	Evaluación de la gestión del gerente	Aprobatorio	60																	
	Plan de Gobierno Corporativo	Informativo	15																	

Convenciones

	Fechas de Grupo
	No hay sesión de junta directiva en la filial
	Temas que no se tratan en la sesión
	Temas a tratar en la sesión (<i>Agenda típica de cada mes</i>)
	Asamblea de accionistas
	Ajustes

El comité u órgano encargados de la evaluación y aprobación del informe de sostenibilidad

El Informe de Sostenibilidad pasa por revisión del Comité de Gerencia, para la posterior aprobación de la junta directiva y, finalmente, se somete a aprobación de la asamblea general de accionistas.

Evaluación de la junta directiva

Metodología y frecuencia para evaluar el desempeño de la junta durante el periodo

Desde el año 2014, el Grupo EPM cuenta con una metodología de evaluación unificada de las juntas directivas del Grupo, con el fin de conocer en detalle la gestión de este órgano, el grado de cumplimiento de los compromisos que ha asumido cada uno de sus miembros y el valor que su desempeño agrega a cada empresa. Los códigos de gobierno implementados en el año 2020 en las filiales nacionales incluyen lo relativo a esta práctica.

Los componentes evaluados son los siguientes:

1. Relación de la junta directiva con la administración de la empresa.
2. Desempeño y efectividad de la junta directiva como cuerpo colegiado.
3. Rol del presidente y el secretario de la junta directiva.
4. Desempeño individual como miembro de la junta directiva.
5. Nivel de discusión y profundidad de temas por parte de la junta directiva.
6. Interacción y relacionamiento entre la empresa matriz y las filiales.

Adicionalmente, y con el fin de fortalecer las evaluaciones de las juntas directivas y acoger mejores prácticas en la materia, desde el año 2017 se implementó la evaluación desde la perspectiva de la administración, con el propósito de evaluar el grado de alineación y la interacción entre la dirección (junta directiva) y la administración (alta gerencia).

Alta gerencia

La estructura, composición, funciones y delegaciones vigentes de los miembros de la alta gerencia

Cargo	Nivel	Nombre	Perfil
GERENTE	DIRECTIVO	WALTHER DARÍO MORENO CARMONA	Académico: Título profesional con postgrado en temas relacionados con el cargo. Experiencia: seis (6) años de experiencia profesional, de los cuales tres (3) en cargos de dirección en temas relacionados con el cargo, cuatro (4) años en cargos de nivel profesional en el Grupo EPM en temas relacionados con el cargo.
JEFE ÁREA COMERCIAL	DIRECTIVO	YAJAIRA LUZ SOLANO BENÍTEZ	Académico: Título profesional con postgrado en temas relacionados con el cargo. Experiencia: Tres (3) años de experiencia profesional, de los cuales uno (1) en cargos de dirección en temas relacionados con el cargo, tres (3) años en cargos de nivel profesional en el Grupo EPM en temas relacionados con el cargo.
JEFE ÁREA ADMINISTRATIVA	DIRECTIVO	PATRICIA SOTO CHING	Académico: Título profesional con postgrado en temas relacionados con el cargo. Experiencia: Tres (3) años de experiencia profesional, de los cuales uno (1) en cargos de dirección en temas relacionados con el cargo, tres (3) años en cargos de nivel profesional en el Grupo EPM en temas relacionados con el cargo.
JEFE DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO	DIRECTIVO	VÍCTOR ANDRÉS GARCÍA AGUIRRE	Académico: Título Profesional con postgrado en temas relacionados con el cargo. Experiencia: Tres (3) años de experiencia profesional, de los cuales uno (1) en cargos de dirección en temas relacionados con el cargo, tres (3) años en cargos de nivel profesional en el Grupo EPM en temas relacionados con el cargo.
JEFE ASUNTOS LEGALES Y SECRETARÍA GENERAL	DIRECTIVO	KAREN CECILIA RAMÍREZ MORÉ	Académico: Título Profesional con postgrado en temas relacionados con el cargo. Experiencia: Tres (3) años de experiencia profesional, de los cuales uno (1) en cargos de dirección en temas relacionados con el cargo, tres (3) años en cargos de nivel profesional en el Grupo EPM en temas relacionados con el cargo.

Remuneración de la alta gerencia

En el marco de la Política de Gestión del Talento Humano, aprobada en la junta directiva del 7 de diciembre de 2010, la Vicepresidencia Talento Humano y Tecnología expidió en noviembre 15 de 2019 el Lineamiento 51, que toca tres asuntos importantes relacionados con la compensación variable, la compensación fija y los beneficios para los trabajadores de EPM. GRI 102-35.

La remuneración total de la alta gerencia de Aguas de Malambo S.A. E.S.P. Grupo EPM en el 2023 fue la siguiente:

Valor total pagado a directivos	\$ 626,529,570.00
Valor compensación total anual de la persona que más ingresos recibió en el 2023	\$ 272,058,886.00
Valor de la mediana de la compensación total anual de todos los empleados, excluida la persona mejor pagada	\$ 80,108,411.00
Incremento porcentual de la compensación total anual de la persona mejor pagada de la organización	16%
Incremento porcentual de la compensación total anual de todos los empleados, excluida la persona mejor pagada	16%

Los comités de apoyo a la gerencia

Los comités de apoyo a la gerencia o estratégicos son los siguientes: Gerencia, Contratación y Conciliación, los cuales cuentan con su respectiva reglamentación.

Evaluación del gerente

De la misma manera como se realiza la evaluación del gerente general y líder del Grupo EPM, los gerentes de las empresas del Grupo son evaluados de acuerdo con los resultados cuantitativos de su gestión (el qué) y con la forma como se obtuvieron dichos resultados (el cómo). Se tienen en cuenta los resultados obtenidos en los indicadores del Cuadro de Mando Integral, así como la coherencia del estilo gerencial de cada gerente.

Como parte del Sistema de Gobernanza del Grupo EPM y uno de sus lotes de trabajo asociado con el fortalecimiento del liderazgo del Grupo EPM, se actualizaron y/o crearon prácticas para la continuidad del talento directivo, entre ellas la actualización de la metodología para la valoración del desempeño gerencial de los Gerentes/presidentes, la cual mantiene coherencia con los elementos establecidos en la evolución cultural, la política y el modelo para la gestión del talento humano.

La valoración de los Gerentes/presidentes consiste en establecer los aspectos que dan cuenta de un buen desempeño gerencial y aplicar el instrumento de valoración para identificar las fortalezas y oportunidades de fortalecimiento, con el fin de promover acciones que potencialicen su liderazgo y generen valor a la empresa que lideran y al Grupo.

La metodología unificada para este ejercicio consiste en una herramienta multifuente, que permite valorar aspectos clasificados en cuatro componentes:

- ✓ Perspectiva estratégica
- ✓ Gestión de resultados
- ✓ Gestión de relaciones
- ✓ Gestión de sí mismo

Perspectiva estratégica

Evalúa la manera cómo el gerente/presidente comprende los resultados y retos a cargo e integra en sus decisiones el modelo de sostenibilidad, y la perspectiva de que su empresa hace parte de un grupo empresarial; esto en beneficio de la Unidad de propósito y dirección.

Gestión de resultados

En su estilo de gestión y liderazgo genera directrices y estrategias claras, empodera a su equipo de trabajo y resuelve de manera proactiva los aspectos que requieren su atención; verifica la calidad y el logro de los resultados esperados.

Gestión de relaciones

Incluye la capacidad del gerente/presidente para orientar a su equipo directivo, acompañarlo en situaciones complejas y en la resolución de conflictos con fundamento en el bien común y el propósito superior.

Gestión de sí mismo

Actúa conforme a los valores, principios de acción y comportamientos éticos del Grupo, y asume de su crecimiento y desarrollo en las dimensiones que así lo requieran.

Los valoradores son los siguientes:



El resultado para el indicador de las metas gerenciales es el promedio simple de la valoración de los miembros de Junta Directiva y el vicepresidente responsable de la empresa (cuando éste no pertenece a la Junta). La autovaloración y la valoración de colaboradores directos es insumo para las acciones de fortalecimiento.

Por su parte, los Códigos de Gobierno Corporativo implementados en las filiales en Colombia, establecen que se cuenta con una metodología de evaluación del gerente, que se encuentra homologada para los gerentes de las empresas del Grupo EPM”.

Resultados y plan de fortalecimiento

Para la vigencia 2023, se abrieron espacios de diálogo frente a la construcción del Plan de fortalecimiento, sin embargo no se culminó el ejercicio de su construcción.

Conflictos de interés presentados y actuación de los miembros de la junta directiva y demás administradores

Para el año 2023 no se reportaron conflictos de interés reales, para ser presentados ante la Junta Directiva y demás administradores.

Informe de las relaciones económicas existentes entre la controlante o sus filiales o subsidiarias con la respectiva sociedad controlada (Actas del Acuerdo de Gobierno)

Para el año 2023, Aguas de Malambo no tiene actas de acuerdo suscritas con filiales o subsidiarias, pero sí con la controlante:

No.	Empresa con que se suscribe el acta	Objeto del acta	Valor en millones de pesos
1	Empresas Públicas de Medellín	La prestación por parte del proveedor al cliente, de todos los servicios de índole financiero acordado por las partes fruto de los análisis que correspondan, en las diferentes fases del proyecto centro de servicios compartidos de conformidad con las directrices.	175.683.509
2	Empresas Públicas de Medellín	La prestación por parte del proveedor, de los servicios de procesamiento de la nómina, prestaciones sociales, aportes al sistema de seguridad social integral, parafiscales, así como el soporte, capacitación, asesoría y acompañamiento permanente al cliente, en todo lo relacionado con las actividades y los sistemas de información requeridos para garantizar que sean ejecutadas correctamente, de manera oportuna y confiable.	12.219.148
3	Empresas Públicas de Medellín	Prestación de los servicios de tecnología acordados por las Partes, fruto de los análisis que correspondan, de conformidad con las directrices impartidas por el núcleo corporativo a servicios Grupo EPM.	33.737.674

4	Empresas Públicas de Medellín	Prestación por parte del proveedor (EPM) al Cliente (Aguas de Malambo), de las actividades relacionadas con el soporte funcional y la configuración de la herramienta Mercurio y Enter Multiempresa.	13.058.090
5	Empresas Públicas de Medellín	Fijar las condiciones administrativas, técnicas y jurídicas con base en las cuales LAS PARTES acuerdan que EL CONTRATISTA prestará a EL CONTRATANTE, los servicios básicos de tecnología de información, operación y soporte de las soluciones de sistemas de información de TI.	139.313.181

Arquitectura de control

Explicación del Sistema de Control Interno (SCI) y sus modificaciones durante el ejercicio

Descripción de la política de riesgos y su aplicación durante el ejercicio

Aguas de Malambo realiza la gestión de los riesgos que inciden sobre su actividad y su entorno, adoptando las mejores prácticas y estándares internacionales de Gestión Integral de Riesgos (GIR), como una forma de facilitar el cumplimiento del propósito, la estrategia, los objetivos y fines empresariales, tanto de origen estatutario como legal.

Es el sistema integrado por el esquema de organización y el conjunto de los planes, métodos, principios, normas, procedimientos y mecanismos de verificación y evaluación adoptados por el Grupo EPM, con el fin de procurar que todas las actividades, operaciones y actuaciones, así como la administración de la información y los recursos, se realicen de acuerdo con las normas constitucionales y legales vigentes, dentro de las políticas trazadas por la junta directiva y por la Gerencia General, en atención a la visión y objetivos previstos.

Mecanismo internos y externos de supervisión, notificación y vigilancia

- » Auditoría interna
- » Auditoría externa
- » Superintendencia de Servicios Públicos
- » Contraloría General de Medellín
- » Revisoría fiscal
- » CRA



Situación jurídica del negocio

Como hechos relevantes, durante el año 2023, se continuó con la gestión jurídica, solicitando impulso de los dos procesos ejecutivos en contra del municipio de Malambo, los cuales impactan la economía de la empresa.

Ejecutivo Radicado 2015-0017400	Según el Acta No. 1 de Estado de Cuenta entre los Accionistas de AGUAS DE MALAMBO y el representante Legal de la filial, el Municipio de Malambo a través de su alcalde Adolfo Bernal Gutiérrez, se obligó en la cláusula 1 del acta mencionada a pagar a favor de AGUAS DE MALAMBO, la suma de \$1.446.217.806,90.	\$ 4.053.480.953.9
Ejecutivo Radicado 20220006600	En fecha 15 de febrero de 2021, la empresa Aguas de Malambo S.A. E.S.P. representada legalmente por el señor WALTHER DARIO MORENO CARMONAA, y el municipio de Malambo, representado legalmente por su alcalde, el señor RUMENIGGE MONSALVE ALVAREZ, suscribieron acuerdo de pago y transferencia de subsidios sobre las vigencias 2016, 2017 y 2018.	\$1.108.184.042 (Pendiente despacho apruebe actualización liquidación del crédito)

Informe de Sostenibilidad 2023

Aguas de Malambo S.A. E.S.P

contacto

Oficinas:

Atención al cliente

Carrera 7A # 10 - 27 Malambo, Atlántico
Lunes a viernes: 7:00 a. m. a 4:00 p. m.

Sede administrativa

Calle 4A carrera 1, esquina Malambo, Atlántico.
Lunes a viernes: 7:30 a. m. a 4:00 p. m.

[www.grupo-epm.com/site/aguasdemalambo/
buzoncorporativo@aguasdemalambo.com](http://www.grupo-epm.com/site/aguasdemalambo/buzoncorporativo@aguasdemalambo.com)