



Aguas del Hvila  
S.A. E.S.P.

SOCIEDAD AGUAS DEL HUILA, SERVICIOS INTEGRALES, INFRAESTRUCTURA,  
CONSULTORIA Y ADMINISTRACION S.A. E.S.P.  
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL  
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2025

| DETALLE  | NOTAS | A DICIEMBRE DE 2025      | %             |
|--|-------|--------------------------|---------------|
| <b>INGRESOS</b>                                  | 29    | <b>18,990,107,324.00</b> | <b>100.00</b> |
| VENTA DE BIENES                                  | 29    | 12,987,557,629.00        | 68.39         |
| VENTA DE SERVICIOS PUBLICOS                      | 29    | 2,558,810,994.00         | 13.47         |
| VENTA DE OTROS SERVICIOS                         | 29    | 11,479,329,084.00        | 60.45         |
| (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS | 29    | 8,035,590,383.00         | 42.31         |
| <b>COSTO DE VENTAS</b>                           | 31    | <b>10,197,308,863.00</b> | <b>53.70</b>  |
| BIENES   | 31    | 6,373,672,062.00         | 33.56         |
| SERVICIOS  | 31    | 960,600,509.00           | 5.06          |
| SERVICIOS PUBLICOS                               | 31    | 2,863,036,292.00         | 15.08         |
| <b>UTILIDAD BRUTA EN VENTA</b>                   |       | <b>8,792,798,461.00</b>  | <b>46.30</b>  |
| <b>GASTOS DE ADMON. Y OPERACION</b>              | 30    | <b>8,645,570,661.00</b>  | <b>45.53</b>  |
| Servicios Personales                             | 30    | 3,780,605,351.00         | 19.91         |
| Contribuciones Efectivas                         | 30    | 645,628,748.00           | 3.40          |
| Gastos Generales                                 | 30    | 2,378,264,076.00         | 12.52         |
| Impuestos y Contribuciones                       | 30    | 1,714,080,314.00         | 9.03          |
| Depreciación, Provisiones y Amortizaciones       | 30    | 126,992,172.00           | 0.67          |
| <b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>                      |       | <b>147,227,800.00</b>    | <b>0.78</b>   |
| <b>OTROS INGRESOS</b>                            | 29    | <b>212,882,060.00</b>    | <b>1.12</b>   |
| Financieros                                      | 29    | 63,189,535.00            | 0.33          |
| Ingresos Diversos                                | 29    | 149,692,525.00           | 0.79          |
| Reversión de las Perdidas                        |       | -                        | -             |
| <b>OTROS GASTOS</b>                              | 30    | <b>44,682,060.00</b>     | <b>0.24</b>   |
| Comisiones                                       | 30    | 18,743,414.00            | 0.10          |
| Otros Gastos Ordinarios                          |       | 25,938,646.00            | 0.14          |
| Impuesto Diferido                                |       | -                        | -             |
| <b>UTILIDAD NETA</b>                             |       | <b>315,427,800.00</b>    | <b>1.66</b>   |

las notas hacen parte integral de los estados financieros

MARIO FALLA CHICO  
Revisor Fiscal  
T.P.No.37.177-I

GENARO LOZADA MENDIETA  
Gerente

ANGELA LUCÍA NARVAEZ TOVAR  
Contadora Pública  
T.P.65.196-T



Aguas del Huila  
S.A. E.S.P.

SOCIEDAD AGUAS DEL HUILA, SERVICIOS INTEGRALES, INFRAESTRUCTURA,  
CONSULTORIA Y ADMINISTRACION S.A. E.S.P.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
A DICIEMBRE 31 DE 2025

| ACTIVO   | NOTAS | BALANCE GENERAL<br>2025   | %             | PASIVO Y PATRIMONIO                | NOTAS | BALANCE GENERAL<br>2025   | %             |
|--|-------|---------------------------|---------------|------------------------------------|-------|---------------------------|---------------|
| <b>ACTIVO</b>  |       |                           |               | <b>PASIVO</b>                      |       |                           |               |
| <b>CORRIENTE</b>   |       |                           |               | <b>CORRIENTE</b>                   |       |                           |               |
| Efectivo   | 5     | 1,650,324.00              | 0.00          | Adquisición de bienes y Servicios  | 22    | 3,499,140,192.00          | 6.37          |
| Depositos en Instituciones                                   | 5     | 31,063,009,346.00         | 56.53         | Transferencias por Pagar           | 22    | -                         | -             |
| Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado | 6     | -                         | -             | Cuentas por Pagar                  | 22    | 5,701,307,129.00          | 10.38         |
| Inversiones de administración de liquidez a costo            | 6     | 80,209,000.00             | 0.15          | Subsidios Asignados                | 22    | -                         | -             |
| Cuentas por Cobrar   | 7     | 13,587,888,982.00         | 24.73         | Impuestos Contribuciones           | 22    | 1,730,530,749.00          | 3.15          |
| Deterioro Acumulado  | 7     | 165,921,442.00            | 0.30          | Avances y Anticipos Recibidos      | 22    | -                         | -             |
| Inventarios  | 9     | 633,439,986.00            | 1.15          | Salarios Y Prestaciones Social.    | 23    | 1,360,605,248.00          | 2.48          |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                                |       | <b>45,200,276,196.00</b>  | <b>82.26</b>  | <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>      |       | <b>12,291,583,318.00</b>  | <b>22.37</b>  |
| <b>NO CORRIENTE</b>  |       |                           |               | <b>NO CORRIENTE</b>                |       |                           |               |
| <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>                             |       |                           |               | <b>OTROS PASIVOS</b>               |       |                           |               |
| Terrenos   | 10    | 1,967,121,983.00          | 3.58          | Litigios y Demandas                | 24    | -                         | -             |
| Edificaciones  | 10    | 1,060,000,000.00          | 1.93          | Otros Pasivos                      | 25    | 34,314,681,871.00         | 62.45         |
| Repuestos  | 10    | 1,176,943,423.00          | 2.14          | <b>TOTAL NO PASIVO CORRIENTE</b>   |       | <b>34,314,681,871.00</b>  | <b>62.45</b>  |
| Maquinaria y Equipo  | 10    | 432,030,544.00            | 0.79          | <b>TOTAL PASIVO</b>                |       | <b>46,606,265,189.00</b>  | <b>84.82</b>  |
| Equipo Médico y Científico                                   | 10    | 324,683,591.00            | 0.59          | <b>PATRIMONIO</b>                  |       |                           |               |
| Muebles, Enseres y Equipo Oficina                            | 10    | 91,638,718.00             | 0.17          | Capital Autorizado y Pagado        | 26    | 2,723,491,000.00          | 4.96          |
| Equipo de Comunic. y Computación                             | 10    | 330,943,779.00            | 0.60          | Reservas                           | 26    | 3,984,712,900.00          | 7.25          |
| Equipo de Corredor, Cocina, Rest                             | 10    | 563,693,507.00            | 1.03          | Utilidad del Ejercicio             | 26    | 345,427,800.00            | 0.57          |
| Depreciación Acumulada (CR)                                  | 10    | 840,219,000.00            | 1.53          | Resultados Ejercicios anteriores   | 26    | 1,717,664,159.00          | 3.13          |
| <b>OTROS ACTIVOS</b>   |       | <b>2,854,740,746.00</b>   | <b>5.20</b>   | Impactos por la Transición         | 26    | 400,942,773.00            | 0.73          |
| Avances y Anticipos  | 16    | 7,779,220,096.00          | 14.16         | <b>TOTAL PATRIMONIO</b>            |       | <b>8,340,353,086.00</b>   | <b>15.18</b>  |
| Anticipos saldos a favor                                     | 16    | 6,656,811,931.00          | 12.12         | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>   |       | <b>54,946,618,275.00</b>  | <b>100.00</b> |
| Intangibles  | 14    | 1,122,408,165.00          | 2.04          | <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b> |       | <b>211,010,228,379.00</b> | <b>-</b>      |
| Amortización Acumulada                                       | 14    | 69,880,256.00             | 0.13          |                                    |       |                           |               |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>                             |       | <b>9,746,342,079.00</b>   | <b>17.74</b>  |                                    |       |                           |               |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>   |       | <b>54,946,618,275.00</b>  | <b>100.00</b> |                                    |       |                           |               |
| <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>                             | 28    | <b>211,010,228,379.00</b> | <b>-</b>      |                                    |       |                           |               |

las notas hacen parte integral de los estados financieros

GENARO LOZADA MENDIETA  
Gerente

MARIO FALLA CHICO  
Revisor Fiscal  
T.P. 37.177-T

ANGELATUCIA NARVAEZ TOVAR  
Contadora Pública  
T.P. 65.196-T



Aguas del Huila  
S.A. E.S.P.

SOCIEDAD AGUAS DEL HUILA, SERVICIOS INTEGRALES, INFRAESTRUCTURA,  
CONSULTORIA Y ADMINISTRACION S.A. E.S.P.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

POR LOS PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EL 31/12/2025 Y 31/12/2024

Cifras en pesos colombianos

| DETALLE                                    | NOTAS | 1/1/2025 a<br>31/12/2025 | %            | 1/1/2024 a<br>31/12/2024 | %            | VARIACION<br>ABSOLUTA | VARIACION<br>RELATIVA |
|--|-------|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|-----------------------|-----------------------|
| INGRESOS                                   | 29    | 18,990,107,324           | 100.00       | 14,904,855,164           | 100.00       | 4,085,252,160         | 27.41                 |
| VENTA DE BIENES                            | 29    | 12,987,557,629           | 68.39        | 5,297,200,770            | 35.54        | 7,690,356,859         | 145.18                |
| VENTA DE SERVICIOS PUBLICOS                | 29    | 2,558,810,994            | 13.47        | 2,376,026,780            | 15.94        | 182,784,214           | 7.69                  |
| VENTA DE OTROS SERVICIOS                   | 29    | 11,479,329,084           | 60.45        | 9,170,997,076            | 61.53        | 2,308,332,008         | 25.17                 |
| (-) DEVOLUTA BIENES Y SERVICIOS            | 29    | -8,035,590,383           | 42.31        | -1,939,369,462           | 13.01        | -6,096,220,921        | 0.00                  |
| <b>COSTO DE VENTAS</b>                     | 31    | <b>10,197,308,863</b>    | <b>53.70</b> | <b>7,244,942,800</b>     | <b>48.61</b> | <b>2,952,366,063</b>  | <b>40.75</b>          |
| BIENES                                     | 31    | 6,373,672,062            | 33.56        | 3,944,318,520            | 26.46        | 2,429,353,542         | 61.59                 |
| SERVICIOS                                  | 31    | 960,600,509              | 5.06         | 1,049,051,929            | 7.04         | -88,451,420           | -8.43                 |
| SERVICIOS PUBLICOS                         | 31    | 2,863,036,292            | 15.08        | 2,251,572,351            | 15.11        | 611,463,941           | 27.16                 |
| <b>UTILIDAD BRUTA EN VENTA</b>             |       | <b>8,792,798,461</b>     | <b>46.30</b> | <b>7,659,912,364</b>     | <b>51.39</b> | <b>1,132,886,097</b>  | <b>14.79</b>          |
| <b>GASTOS DE ADMON. Y OPERACION</b>        | 30    | <b>8,645,570,661</b>     | <b>45.53</b> | <b>6,584,415,509</b>     | <b>44.18</b> | <b>2,061,155,152</b>  | <b>31.30</b>          |
| Servicios Personales                       | 30    | 3,780,605,351            | 19.91        | 3,076,694,889            | 20.64        | 703,910,462           | 22.88                 |
| Contribuciones Efectivas                   | 30    | 645,628,748              | 3.40         | 569,120,873              | 3.82         | 76,507,875            | 13.44                 |
| Gastos Generales                           | 30    | 2,378,264,076            | 12.52        | 2,230,556,593            | 14.97        | 147,707,483           | 6.62                  |
| Impuestos y Contribuciones                 | 30    | 1,714,080,314            | 9.03         | 506,895,001              | 3.40         | 1,207,185,313         | 238.15                |
| Depreciación, Provisiones y Amortizaciones | 30    | 126,992,172              | 0.67         | 201,148,153              | 1.35         | -74,155,981           | -36.87                |
| <b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>                |       | <b>147,227,800</b>       | <b>0.78</b>  | <b>1,075,496,855</b>     | <b>7.22</b>  | <b>-928,269,055</b>   | <b>-86.31</b>         |
| <b>OTROS INGRESOS</b>                      | 29    | <b>212,882,060</b>       | <b>1.12</b>  | <b>120,947,659</b>       | <b>0.81</b>  | <b>91,934,401</b>     | <b>76.01</b>          |
| Financieros                                | 29    | 63,189,535               | 0.33         | 71,739,999               | 0.48         | -8,550,464            | -11.92                |
| Extraordinarios                            | 29    | 149,692,525              | 0.79         | 49,207,660               | 0.33         | 100,484,865           | 204.21                |
| Ajustes de Ejercicios Anteriores           |       | 0                        | -            | 0                        | -            | 0                     | 0.00                  |
| <b>OTROS GASTOS</b>                        | 30    | <b>44,682,060</b>        | <b>0.24</b>  | <b>494,075,624</b>       | <b>3.31</b>  | <b>-449,393,564</b>   | <b>-90.96</b>         |
| Comisiones                                 | 30    | 18,743,414               | 0.10         | 48,570,965               | 0.33         | -29,827,551           | -0.00                 |
| Otros Gastos Ordinarios                    | 30    | 25,938,646               | 0.14         | 445,504,659              | 2.99         | -419,566,013          | -0.00                 |
| Ajustes de Ejercicios Anteriores           | 30    | 0                        | -            | 0                        | -            | 0                     | 0.00                  |
| <b>UTILIDAD NETA</b>                       |       | <b>315,427,800</b>       | <b>1.66</b>  | <b>702,368,890</b>       | <b>4.71</b>  | <b>-386,941,090</b>   | <b>-55.09</b>         |

las notas hacen parte integral de los estados financieros

GENARO LOZADA MENDIETA  
Gerente

MARIO FALLA CHICO  
Revisor Fiscal  
T.P.No.37.177-T  
( Ver Dictamen )

ANGELA LUCIA NARVAEZ TOVAR  
Contadora Pública  
T.P. 65.196-T



Aguas del Huila  
S.A. E.S.P.

**SOCIEDAD AGUAS DEL HUILA, SERVICIOS INTEGRALES, INFRAESTRUCTURA,  
CONSULTORIA Y ADMINISTRACION S.A. E.S.P.**

NIT: 800.100.553-2

**ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA**

**A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 - 2024**

Expresado en pesos Colombianos

| ACTIVO   | NOTAS | BALANCE GENERAL<br>2025 | %             | BALANCE GENERAL<br>2024 | %             | VARIACION<br>ABSOLUTA | VARIACION<br>RELATIVA |
|--|-------|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                                      |       |                         |               |                         |               |                       |                       |
| Efectivo   | 5     | 1,650,324               | 0.00          | 130,501                 | 0.00          | 1,519,823             | 0.00                  |
| Depositos en Instituciones                                   | 5     | 31,063,009,346          | 56.53         | 27,173,486,250          | 69.29         | 3,889,523,096         | 14.31                 |
| Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado | 6     | 0                       | -             | 0                       | -             | 0                     | 100.00                |
| Inversiones de administración de liquidez a costo            | 6     | 80,209,000              | 0.15          | 80,209,000              | 0.20          | 0                     | 0.00                  |
| Cuentas por Cobrar   | 7     | 13,587,888,982          | 24.73         | 4,976,558,541           | 12.69         | 8,611,330,441         | 173.04                |
| Deterioro Acumulado  | 7     | 165,921,442             | 0.30          | 165,921,442             | 0.42          | 0                     | 0.00                  |
| Inventarios  | 9     | 633,439,986             | 1.15          | 793,622,300             | 2.02          | 160,182,314           | 20.18                 |
|  |       | 0                       | -             | 0                       | -             | 0                     | 0.00                  |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                                |       | <b>45,200,276,196</b>   | <b>82.26</b>  | <b>32,858,085,150</b>   | <b>83.79</b>  | <b>12,342,191,046</b> | <b>37.56</b>          |
| <b>NO CORRIENTE</b>  |       |                         |               |                         |               |                       |                       |
| <b>Propiedad Planta y Equipo</b>                             |       | <b>1,967,121,983</b>    | <b>3.58</b>   | <b>2,051,757,535</b>    | <b>5.23</b>   | <b>84,635,552</b>     | <b>4.13</b>           |
| Terrenos   | 10    | 1,060,000,000           | 1.93          | 1,060,000,000           | 2.70          | 0                     | 0.00                  |
| Edificaciones  | 10    | 1,176,943,423           | 2.14          | 1,176,943,423           | 3.00          | 0                     | 0.00                  |
| Repuestos  | 10    | 432,030,544             | 0.79          | 389,673,924             | 0.99          | 42,356,620            | 10.87                 |
| Maquinaria y Equipo  | 10    | 324,683,591             | 0.59          | 324,683,591             | 0.83          | 0                     | 0.00                  |
| Equipo Médico y Científico                                   | 10    | 91,638,718              | 0.17          | 91,638,718              | 0.23          | 0                     | 0.00                  |
| Muebles, Enseres y Equipo Oficina                            | 10    | 330,943,779             | 0.60          | 330,943,779             | 0.84          | 0                     | 0.00                  |
| Equipo de Comunic. y Computación                             | 10    | 563,693,507             | 1.03          | 563,693,507             | 1.44          | 0                     | 0.00                  |
| Equipo Transporte  | 10    | 840,219,000             | 1.53          | 840,219,000             | 2.14          | 0                     | 0.00                  |
| Equipo de Comedor, Cocina, Rest                              | 10    | 1,710,167               | 0.00          | 1,710,167               | 0.00          | 0                     | 0.00                  |
| Depreciación Acumulada (CR)                                  | 10    | 2,854,740,746           | 5.20          | 2,727,748,574           | 6.96          | 126,992,172           | 4.66                  |
| <b>Otros Activos</b>   |       | <b>7,779,220,096</b>    | <b>14.16</b>  | <b>4,305,356,966</b>    | <b>10.98</b>  | <b>3,473,863,130</b>  | <b>80.69</b>          |
| Avances y Anticipos  |       | 6,656,811,931           | 12.12         | 2,561,419,462           | 6.53          | 4,095,392,469         | 159.89                |
| Anticipos saldos a favor                                     | 16    | 1,122,408,165           | 2.04          | 1,743,937,504           | 4.45          | 621,529,339           | 35.64                 |
| Intangibles  | 16    | 69,880,256              | 0.13          | 69,880,256              | 0.18          | 0                     | 0.00                  |
| Amortización Acumulada                                       | 14    | 69,880,256              | 0.13          | 69,880,256              | 0.18          | 0                     | 0.00                  |
|  | 14    |                         |               |                         |               |                       |                       |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>                             |       | <b>9,746,342,079</b>    | <b>17.74</b>  | <b>6,357,114,501</b>    | <b>16.21</b>  | <b>3,389,227,578</b>  | <b>53.31</b>          |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>   |       | <b>54,946,618,275</b>   | <b>100.00</b> | <b>39,215,199,651</b>   | <b>100.00</b> | <b>15,731,418,624</b> | <b>40.12</b>          |
| <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>                             | 28    | <b>211,010,228,379</b>  | <b>-</b>      | <b>130,417,128,971</b>  | <b>-</b>      | <b>80,593,099,408</b> | <b>0.00</b>           |



Aguas del Huila  
S.A. E.S.P.

**SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS, ALCANTARILLADOS Y ASEO**  
**AGUAS DEL HUILA S.A. E.S.P**  
**ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 - 2024**  
 Expresado en pesos Colombianos

| PASIVO Y PATRIMONIO                | NOTAS | BALANCE GENERAL<br>2025 | %             | BALANCE GENERAL<br>2024 | %             | VARIACION<br>ABSOLUTA | VARIACION<br>RELATIVA |
|------------------------------------|-------|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>PASIVO</b>                      |       |                         |               |                         |               |                       |                       |
| <b>CORRIENTE</b>                   |       |                         |               |                         |               |                       |                       |
| Adquisición de bienes y Servicios  | 22    | 3,499,140,192           | 6.37          | 1,782,991,731           | 4.55          | 1,716,148,461         | 96.25                 |
| Transferencias por Pagar           | 22    | 0                       | -             | 0                       | -             | 0                     | 0.00                  |
| Cuentas por Pagar                  | 22    | 5,701,307,129           | 10.38         | 2,939,570,011           | 7.50          | 2,761,737,118         | 93.95                 |
| Subsidios Asignados                | 22    | 0                       | -             | 0                       | -             | 0                     | 0.00                  |
| Impuestos Contribuciones           | 22    | 1,730,530,749           | 3.15          | 1,748,603,650           | 4.46          | -18,072,901           | 1.03                  |
| Avances y Anticipos Recibidos      | 22    | 0                       | -             | 0                       | -             | 0                     | 0.00                  |
| Salarios Y Prestaciones Social.    | 22    | 1,360,605,248           | 2.48          | 1,278,676,728           | 3.26          | 81,928,520            | 6.41                  |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>      | 23    | <b>12,291,583,318</b>   | <b>22.37</b>  | <b>7,749,842,120</b>    | <b>19.76</b>  | <b>4,541,741,198</b>  | <b>58.60</b>          |
| <b>NO CORRIENTE</b>                |       |                         |               |                         |               |                       |                       |
| Litigios y Demandas                | 24    | 0                       | -             | 622,996,542             | 1.59          | -622,996,542          | 100.00                |
| Otros Pasivos                      | 25    | 34,314,681,871          | -             | 22,817,435,703          | -             | 11,497,246,168        | 50.39                 |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>   |       | <b>34,314,681,871</b>   | <b>62.45</b>  | <b>23,440,432,245</b>   | <b>59.77</b>  | <b>10,874,249,626</b> | <b>46.39</b>          |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                |       | <b>46,606,265,189</b>   | <b>84.82</b>  | <b>31,190,274,365</b>   | <b>79.54</b>  | <b>15,415,990,824</b> | <b>49.43</b>          |
| <b>PATRIMONIO</b>                  |       |                         |               |                         |               |                       |                       |
| Capital Autorizado y Pagado        | 26    | 2,723,491,000           | 4.96          | 2,723,491,000           | 6.94          | 0                     | 0.00                  |
| Reservas                           | 26    | 3,984,712,900           | 7.25          | 3,984,712,900           | 10.16         | 0                     | 0.00                  |
| Utilidad o Perdida del Ejercicio   | 26    | 315,427,800             | 0.57          | 702,368,890             | 1.79          | -386,941,090          | 55.09                 |
| Resultados Ejercicios anteriores   | 26    | 1,717,664,159           | 3.13          | 1,015,295,269           | 2.59          | 702,368,890           | 69.18                 |
| Impactos por la Transición         | 26    | -400,942,773            | 0.73          | -400,942,773            | 1.02          | 0                     | 0.00                  |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>            |       | <b>8,340,353,086</b>    | <b>15.18</b>  | <b>8,024,925,286</b>    | <b>20.46</b>  | <b>315,427,800</b>    | <b>3.93</b>           |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>   |       | <b>54,946,618,275</b>   | <b>100.00</b> | <b>39,215,199,651</b>   | <b>100.00</b> | <b>15,731,418,624</b> | <b>40.12</b>          |
| <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b> | 28    | <b>211,010,228,379</b>  | <b>-</b>      | <b>120,642,243,189</b>  | <b>-</b>      | <b>90,367,985,190</b> | <b>74.91</b>          |

las notas hacen parte integral de los estados financieros

**GENARO LOZADA MENDIETA**  
 Gerente

**MARIO FALLA CHICO**  
 Revisor Fiscal  
 T.P.No.37.177-T  
 ( Ver Dictamen )

**ANGELLA LUCIA NARVAEZ TOVAR**  
 Contadora Pública  
 T.P. 65.196-T



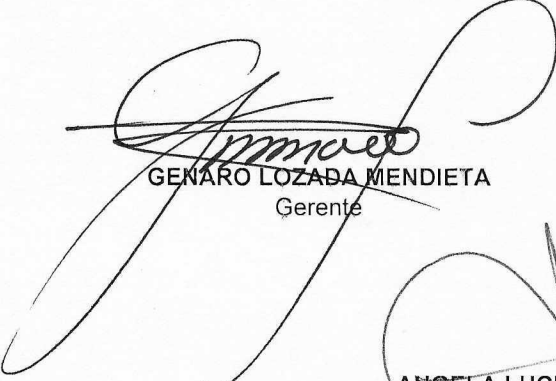
Aguas del Huila  
S.A. E.S.P.

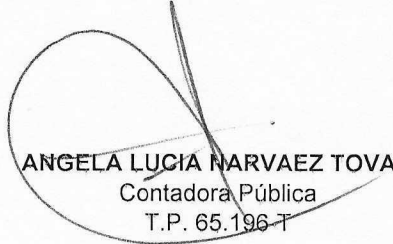
SOCIEDAD AGUAS DEL HUILA, SERVICIOS INTEGRALES, INFRAESTRUCTURA,  
CONSULTORIA Y ADMINISTRACION S.A. E.S.P.


ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO  
POR LOS PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EL 31/12/ 2024 y 31/12/2025

Cifras en pesos colombianos

|  | 1/1/2025 a<br>31/12/2025 | 1/1/2024 a<br>31/12/2024 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:</b>        |                          |                          |
| Recaudo de clientes  | 10,528,469,407.95        | 19,505,277,596.71        |
| (-) Pagos laborales  | - 4,308,516,389.42       | - 3,469,649,959.53       |
| (-) Pago proveedores   | 1,876,669,647.35         | 2,319,329,578.58         |
| (-) Pago gastos  | 7,126,202,138.34         | - 6,025,724,733.81       |
| (-) Pago costos  | - 10,197,308,862.71      | - 7,244,942,801.00       |
| (-) Pago impuestos   | - 1,110,623,876.77       | - 1,886,613,243.24       |
| (-) Pago gastos financieros                                      | 44,446,120.71            | 23,169,034.00            |
| <b>Efectivo generado en actividades de operación</b>             | <b>3,959,338,185.47</b>  | <b>3,220,845,471.71</b>  |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>             |                          |                          |
| +(-) Compra - Venta de inversiones                               | -                        | -                        |
| +(-) Compra - Venta de propiedad planta y equipo e intangibles   | - 42,356,619.73          | - 15,529,297.95          |
| <b>Efectivo generado en actividades de inversión</b>             | <b>(42,356,619.73)</b>   | <b>(15,529,297.95)</b>   |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b> |                          |                          |
| + Nuevas obligaciones financieras                                | -                        | -                        |
| - Pago de obligaciones financieras                               | -                        | -                        |
| <b>Efectivo generado en actividades de financiación</b>          | <b>-</b>                 | <b>-</b>                 |
| <b>TOTAL FLUJO DE EFECTIVO GENERADO POR LA EMPRESA</b>           | <b>3,916,981,566</b>     | <b>3,205,316,174</b>     |
| Saldo inicial del efectivo y equivalentes al efectivo            | 27,173,616,751           | 24,413,090,235           |
| <b>Saldo final del efectivo y equivalentes al efectivo</b>       | <b>31,064,659,670.00</b> | <b>27,173,616,751.00</b> |

  
GENARO LOZADA MENDIETA  
Gerente

  
ANGELA LUCIA NARVAEZ TOVAR  
Contadora Pública  
T.P. 65.196-T

  
MARIO FALLA CHICO  
Revisor Fiscal  
T.P. 37.177 -T  
(Ver Dictamen)



**SOCIEDAD AGUAS DEL HUILA, SERVICIOS INTEGRALES, INFRAESTRUCTURA,  
CONSULTORIA Y ADMINISTRACION S.A. E.S.P.**

Nit 800,100,553-2

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL**

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025

Expresado en pesos colombianos

|                                     | CAPITAL       | RESERVAS      | UTILIDAD DEL EJERCICIO | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | IMPACTOS POR LA TRANSICION | TOTAL PATRIMONIO |
|-------------------------------------|---------------|---------------|------------------------|-------------------------------------|----------------------------|------------------|
| <b>SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2024</b> | 2,723,491,000 | 3,984,712,900 | 702,368,890            | 1,015,295,269                       | (400,942,773)              | 8,024,925,286    |

Resultados acumulados

702,368,890

702,368,890

Reservas


Resultado del ejercicio

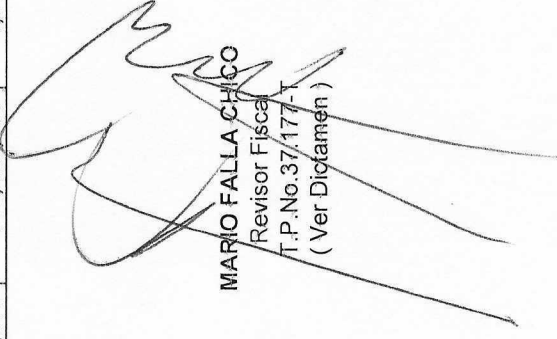
- 386,941,090

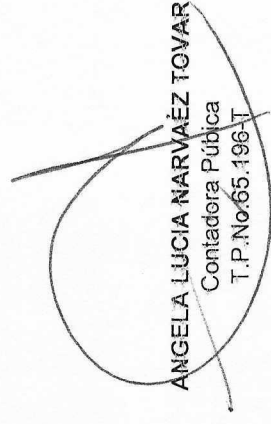
- 386,941,090

|                                     |               |               |             |               |               |               |
|-------------------------------------|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2025</b> | 2,723,491,000 | 3,984,712,900 | 315,427,800 | 1,717,664,159 | (400,942,773) | 8,340,353,086 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|---------------|

las notas hacen parte integral de los estados financieros

  
**GENARO LOZADA-MENDIETA**  
 Gerente

  
**MARIO FALLA CHICO**  
 Revisor Fiscal  
 T.P.No.37/177-T  
 ( Ver Dicfamen )

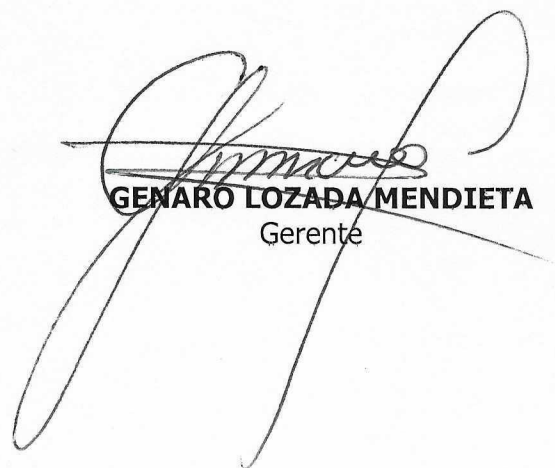
  
**ANGELA LUCIA NARVAEZ TOVAR**  
 Contadora Pública  
 T.P.No.65.196-T

## CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contadora de la SOCIEDAD AGUAS DEL HUILA, SERVICIOS INTEGRALES, INFRAESTRUCTURA, CONSULTORIA Y ADMINISTRACION S.A. E.S.P., certificamos que los Estados Financieros con corte a Diciembre 31 de 2025, han sido elaborados conforme a la Normatividad del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administra ahorro del Públicos y se han verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros principalmente las referidas a:

1. Los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.
2. La contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.
3. Que se han verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros y la información presentada refleja en forma fidedigna la Situación Financiera, el Resultado Integral, los Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo de la Empresa.
4. Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Dado en Neiva a los 3 días del mes de Febrero del 2026.



**GENARO LOZADA MENDIETA**  
Gerente



**ANGELA LUCIA NARVAEZ TOVAR**  
Contadora - TP 65196 -T

**NOTA 1. SOCIEDAD AGUAS DEL HUILA, SERVICIOS INTEGRALES, INFRAESTRUCTURA,  
CONSULTORIA Y ADMINISTRACION S.A. E.S.P.**

**1.1. Identificación y funciones**

La SOCIEDAD AGUAS DEL HUILA, SERVICIOS INTEGRALES, INFRAESTRUCTURA, CONSULTORIA Y ADMINISTRACION S.A. E.S.P., con domicilio principal en la ciudad de Neiva - Huila en la Calle 21 No. 1C-17, fue creada mediante Escritura Pública N° 568 del 28 de Febrero de 1990 de la Notaría Primera de Neiva, como Empresa Industrial y Comercial del Estado del Orden Departamental y mediante Escritura Pública N° 2749 del 3 de Diciembre de 2005 de la Notaría Primera de Neiva se transforma a una Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios, denominándose SOCIEDAD AGUAS DEL HUILA, SERVICIOS INTEGRALES, INFRAESTRUCTURA, CONSULTORIA Y ADMINISTRACION S.A. E.S.P. al amparo de la ley 142 de 1994.

**Objeto Social**

La sociedad tiene como objeto la explotación, prestación, operación, administración, distribución, generación y comercialización de los servicios públicos de acueducto, alcantarillado, aseo, gas combustible, energía eléctrica, servicios integrales de comunicaciones, servicios integrales de mantenimiento y mejoramiento de infraestructura vial y sus actividades complementarias y conexas, incluyendo la gestión ambiental, propias de todos y cada uno de los servicios que se indican en este objeto y de acuerdo al marco legal regulatorio.

Actualmente la empresa administra los servicios públicos de Paicol, Nataga, Santa María y Tarqui. Y, además obtiene otros ingresos como Gestor del Plan Departamental de Aguas.

## 1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La actividad que realiza SOCIEDAD AGUAS DEL HUILA, SERVICIOS INTEGRALES, INFRAESTRUCTURA, CONSULTORIA Y ADMINISTRACION S.A. E.S.P., es la prestación de servicios públicos domiciliarios, está regulada en Colombia principalmente por la Ley 142, Ley de Servicios Públicos Domiciliarios.

Las funciones de control, inspección y vigilancia de las entidades que prestan los servicios públicos domiciliarios, son ejercidas por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios (SSPD) en articulación con la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico.

SOCIEDAD AGUAS DEL HUILA, SERVICIOS INTEGRALES, INFRAESTRUCTURA, CONSULTORIA Y ADMINISTRACION S.A. E.S.P. según Resolución 414 de 2014, reglamentada mediante el Instructivo 002 de 2014 y Resolución No. 139 de 2015 se rige por el Catalogo General de Cuentas Para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

En materia tarifaria la empresa aplica las disposiciones establecidas en la Resolución CRA 688 de 2014 y 735 de 2015 y demás normas que la modifiquen o complementen.

## 1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los estados financieros de SOCIEDAD AGUAS DEL HUILA, SERVICIOS INTEGRALES, INFRAESTRUCTURA, CONSULTORIA Y ADMINISTRACION S.A. E.S.P., han sido preparados de acuerdo con Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, regulado por la Contaduría General de la Nación (CGN) en la Resolución No. 414 de 2014 y sus modificaciones y sus normas anexas, mediante la cual se incorpora como parte integrante de Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de la Información Financiera y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos aplicable a las empresas.

Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024, y los estados de resultados integrales, los

estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujo de efectivo, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024.

## **NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS**

### **2.1. Bases de medición**

La Empresa prepara sus estados financieros bajo la base de causación, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

### **2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

Los estados financieros se presentan en “Pesos Colombianos”, que es la moneda funcional de la Empresa y la moneda de presentación.

## **NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES**

### **3.1. Juicios**

Las políticas contables establecidas por la Contaduría General de la Nación y contenidas en el Régimen de Contabilidad Pública son aplicadas por SOCIEDAD AGUAS DEL HUILA, SERVICIOS INTEGRALES, INFRAESTRUCTURA, CONSULTORIA Y ADMINISTRACION S.A. E.S.P. de manera uniforme para transacciones, hechos y operaciones que sean similares. No obstante, en algunos casos específicos, se permite que la empresa, considerando lo definido en el Régimen de Contabilidad Pública y a partir de juicios profesionales, seleccione y aplique una política contable para el reconocimiento de un hecho económico, la cual conlleve a mostrar la situación financiera, el rendimiento

financiero y los flujos de efectivo de la empresa atendiendo las características de representación fiel y relevancia de la información financiera; caso en el cual, se documenta la política definida.

SOCIEDAD AGUAS DEL HUILA, SERVICIOS INTEGRALES, INFRAESTRUCTURA, CONSULTORIA Y ADMINISTRACION S.A. E.S.P. No llevo a cabo juicio que en la aplicación de las políticas contables tuvieran un efecto significativo sobre los importes reconocidos en los Estados Financieros.

### 3.2. Estimaciones y supuestos

Una estimación contable es un mecanismo utilizado por SOCIEDAD AGUAS DEL HUILA, SERVICIOS INTEGRALES, INFRAESTRUCTURA, CONSULTORIA Y ADMINISTRACION S.A. E.S.P. para medir un hecho económico que, dada la incertidumbre inherente al mismo, no puede medirse con precisión, pero puede estimarse. Ello implica la utilización de juicios basados en la información fiable disponible y en técnicas o metodologías apropiadas. Son estimaciones contables, entre otras, el deterioro del valor de los activos, el valor razonable de los activos financieros, el valor residual y la vida útil de los activos depreciables.

Cuando SOCIEDAD AGUAS DEL HUILA, SERVICIOS INTEGRALES, INFRAESTRUCTURA, CONSULTORIA Y ADMINISTRACION S.A. E.S.P. adopte un cambio en una estimación contable, revela:

- a) la naturaleza del cambio;
- b) el valor del cambio en una estimación contable que haya producido efectos en el periodo actual o que se espere los produzca en periodos futuros y
- c) la justificación de la no revelación del efecto en periodos futuros.

### 3.3. Correcciones contables

Los hechos ocurridos después del periodo contable que implican ajuste son aquellos que proporcionan evidencias de las condiciones existentes al final de dicho periodo.

SOCIEDAD AGUAS DEL HUILA, SERVICIOS INTEGRALES, INFRAESTRUCTURA, CONSULTORIA Y ADMINISTRACION S.A. E.S.P. ajusta los valores reconocidos en sus estados financieros para reflejar la incidencia de los hechos ocurridos después del periodo contable que impliquen ajuste.

Algunos de los eventos que proporcionan evidencia de las condiciones existentes al final del periodo contable y que implican el reconocimiento o el ajuste de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y costos son los siguientes:

- La resolución de un litigio judicial que confirme que la empresa tenía una obligación presente al final del periodo contable;
- La recepción de información que indique el deterioro del valor de un activo al final del periodo contable o la necesidad de ajuste de un deterioro del valor anteriormente reconocido;
- La determinación del valor de transacciones realizadas no reconocidas;
- La determinación de la participación en las ganancias o en el pago de incentivos a los empleados que la empresa debe realizar como resultado de hechos anteriores a esa fecha; y
- El descubrimiento de fraudes o errores que demuestren que los estados financieros eran incorrectos.

#### **3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros**

SOCIEDAD AGUAS DEL HUILA, SERVICIOS INTEGRALES, INFRAESTRUCTURA, CONSULTORIA Y ADMINISTRACION S.A. E.S.P. está expuesto al riesgo financiero, que se define como la posibilidad de ocurrencia de un evento que afecta negativamente los resultados financieros, dentro de los cuales se encuentran el riesgo de mercado, riesgo de liquidez, riesgo de crédito y riesgo operativo.

SOCIEDAD AGUAS DEL HUILA, SERVICIOS INTEGRALES, INFRAESTRUCTURA, CONSULTORIA Y ADMINISTRACION S.A. E.S.P. tiene como política realizar la gestión de los riesgos con el fin de lograr una adecuada protección y aseguramiento de los bienes y recursos e intereses de la entidad, adoptando las mejores prácticas, como una forma de facilitar el cumplimiento del propósito, la estrategia, los objetivos y fines empresariales, tanto de origen estatutario como Legal. Cuenta con un sistema de información que facilita la gestión integral de riesgos, garantiza la confidencialidad, disponibilidad y confiabilidad de la información y permite realizar análisis y monitoreo a los riesgos y planes de mejoramiento.

## NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Políticas Contables de SOCIEDAD AGUAS DEL HUILA, SERVICIOS INTEGRALES, INFRAESTRUCTURA, CONSULTORIA Y ADMINISTRACION S.A. E.S.P.

### **Periodo cubierto por los estados financieros**

Corresponde a los estados de situación financiera con corte al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024, y los estados de resultado integral, estados de flujo de efectivo y estados de cambios en el patrimonio, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024.

### **Efectivo y equivalentes al afectivo**

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Los equivalentes al efectivo representan inversiones recuperables en un periodo máximo de 3 meses, que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

### **Inversiones de administración de liquidez**

Representa los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda o patrimonio de los cuales se espera obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título. Las inversiones de administración de liquidez se clasifican dependiendo de la política de gestión de la tesorería de la empresa y los flujos contractuales del instrumento, en las siguientes categorías: a) valor razonable, cuando sus rendimientos provienen del comportamiento del mercado o cuando corresponden a instrumentos de patrimonio que no se tienen con la intención de negociar y que no otorgan control, influencia significativa, ni control conjunto; b) costo amortizado, cuando se esperan mantener hasta el vencimiento o c) costo, cuando no tienen valor razonable y sus rendimientos provienen del comportamiento del mercado o corresponden a instrumentos de patrimonio que no se tienen con la intención de negociar y que no otorgan control, influencia significativa, ni control conjunto.

Las inversiones de administración de liquidez se miden inicialmente por el valor razonable. Cualquier diferencia con el precio de la transacción se reconoce en el resultado del periodo. Si la inversión no tiene valor razonable, se mide por el precio de la transacción. Adicionalmente, los costos de transacción incrementan el valor de las inversiones que no se esperan negociar.

Las inversiones que se esperan negociar clasificadas en la categoría de valor razonable se miden por su valor razonable afectando el resultado del periodo y no son objeto de deterioro. Los instrumentos de patrimonio que no se tienen con la intención de negociar y que no otorgan control, influencia significativa, ni control conjunto, clasificados en la categoría de valor razonable se miden por su valor razonable, los cambios de valor se reconocen en el patrimonio y se presentan en el otro resultado integral. Al final de cada periodo, la empresa evalúa si estas inversiones presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro, la cual no es objeto de reversión en periodos siguientes.

Las inversiones que se esperan mantener hasta el vencimiento se miden por su costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos de capital e intereses y cualquier disminución por deterioro del valor. Al final de cada período, la empresa evalúa si estas inversiones presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada. En todo caso, se garantiza que el valor en libros final no excede el costo amortizado que se habría determinado en la fecha de reversión si no se hubiera contabilizado la pérdida por deterioro del valor.

Las inversiones clasificadas en la categoría del costo se mantienen por el valor inicialmente reconocido. Al final de cada período, la empresa evalúa si estas inversiones presentan indicios de

deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros.

### **Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, SOCIEDAD AGUAS DEL HUILA, SERVICIOS INTEGRALES, INFRAESTRUCTURA, CONSULTORIA Y ADMINISTRACION S.A. E.S.P. en la prestación de Servicios Públicos Domiciliarios así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido es normal o si es superior al normal.

Las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el rendimiento efectivo, menos los pagos recibidos, menos cualquier disminución por deterioro del valor.

Al final de cada período, la empresa evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros. El mismo procedimiento aplica para el caso de las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría de costo amortizado.

Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando expiran los derechos o cuando se transfieren los riesgos y las ventajas inherentes a la misma.

### **Inventarios**

Los inventarios que se esperan consumir en la prestación de Servicios Públicos Domiciliarios se registran al menor valor entre el costo y su costo de reposición. El costo del activo corresponde al costo de adquisición, que incluye las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en sus condiciones de uso, neto de descuentos. El costo de reposición corresponde al valor que debería pagarse para adquirir un activo similar al que se tiene, o al costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente.



El sistema de inventario utilizado por la empresa es el permanente y su método de valoración es promedio ponderado. Las sustracciones o vencimiento de los inventarios implicarán el retiro de los mismos y se reconocen como gastos del periodo.

### **Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa.

Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo pueda medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista. Las vidas útiles estimadas para los activos serán las siguientes:



| <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>                        | <b>METODO DE DEPRECIACION</b> | <b>VIDA UTIL AÑOS</b> |
|---|-------------------------------|-----------------------|
| <b>EDIFICACIONES</b>                                    | <b>LINEA RECTA</b>            | <b>20-50</b>          |
| <b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>                              | <b>LINEA RECTA</b>            | <b>10-15</b>          |
| <b>MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA</b>            | <b>LINEA RECTA</b>            | <b>10-15</b>          |
| <b>EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO</b>                       | <b>LINEA RECTA</b>            | <b>5-15</b>           |
| <b>MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA</b>             | <b>LINEA RECTA</b>            | <b>5-10</b>           |
| <b>EQUIPO DE COMUNICACIÓN</b>                           | <b>LINEA RECTA</b>            | <b>5-10</b>           |
| <b>EQUIPO DE COMPUTACIÓN</b>                            | <b>LINEA RECTA</b>            | <b>5-10</b>           |
| <b>EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION</b>       | <b>LINEA RECTA</b>            | <b>5-15</b>           |
| <b>EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA</b> | <b>LINEA RECTA</b>            | <b>5-15</b>           |

Los valores residuales, la vida útil de los activos y el método de depreciación utilizado se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. Se reconocen pérdidas por deterioro de valor si el valor en libros del activo es mayor que su valor recuperable estimado. Los elementos de propiedades, planta y equipo se dan de baja cuando son vendidos o cuando no se espera recibir beneficios económicos futuros por su uso continuado. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce en el resultado del periodo.

### **Deterioro del valor de los activos**

Al final de cada período, la empresa evalúa si los activos presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en libros del activo es mayor al valor recuperable. Este último es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se esperan obtener de un activo.

El deterioro del valor se estima para un activo individual, salvo que no genere entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de las producidas por otros activos. Si no es posible estimar el valor recuperable de un activo individualmente considerado, la empresa evalúa el deterioro de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro

Anteriormente reconocida es reversada, siempre que el valor en libros del activo, después de la reversión de una pérdida por deterioro del valor, no exceda al valor en libros que tendría el activo si no se le hubiera reconocido dicha pérdida.

### **Cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por pagar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido a la empresa es normal o si es superior al normal.

Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.

Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

### **Impuesto a las ganancias corriente**

El pasivo o activo por impuesto a la ganancia corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias vigentes que son aplicables a las ganancias fiscales obtenidas por la empresa durante el periodo. El impuesto a las ganancias corriente se reconoce como un pasivo. Los pagos que realice la empresa, que están relacionados con mecanismos de recaudo anticipado del impuesto, se reconocen como un activo en el período correspondiente. En el estado de situación financiera se presenta el valor neto entre el pasivo por impuesto a las ganancias y los activos relacionados con mecanismos de recaudo anticipado del impuesto.

### **Préstamos por pagar**

Son recursos financieros recibidos por la empresa para su uso y de los cuales se espera a futuro,

la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Los préstamos por pagar se miden por el valor recibido menos los costos de transacción. Cuando la tasa de interés es inferior a la de mercado, estos se miden por el valor presente de los flujos futuros descontados utilizando la tasa de referencia del mercado para transacciones similares menos los costos de transacción, posteriormente, los préstamos por pagar se miden por el costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.

Los préstamos por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidos a un tercero.

### **Beneficios a los empleados a corto plazo**

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

### **Provisiones**

Se reconocen como provisiones los pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre respecto a su cuantía o vencimiento. Las provisiones son reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, de la que es probable que se requiera una salida de recursos que incorporan beneficios económicos futuros y sobre la que se tiene una estimación fiable de su monto.

Las provisiones se miden por el valor que refleja la mejor estimación del desembolso que se requiere para cancelar la obligación presente. Dicha estimación tiene en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tiene en operaciones similares y los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación.

El saldo de la provisión se ajusta, afectando el resultado del período, si existen evidencias de que el valor registrado por la obligación ha cambiado con respecto de la estimación inicial. La provisión se liquida o revierte cuando ya no es probable la salida de recursos económicos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación correspondiente.

### **Ingresos, costos y gastos**

En términos generales, los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y puedan medirse con fiabilidad.

Los ingresos por las actividades de prestación de servicios se reconocen en el momento en el que el servicio es prestado y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Los costos de venta se reconocen en el momento en que el bien es vendido o el servicio es prestado e incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la venta del bien o la prestación del servicio. Por su parte, los gastos se reconocen en la medida que se haya incurrido en ellos.

### **Impuesto a las ganancias**

Los activos y pasivos tributarios son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales. Para dicho cálculo se tiene en cuenta la regulación tributaria vigente que sea aplicable a las ganancias fiscales obtenidas por la empresa.

### **Deterioro de activos financieros**

Los activos financieros son objeto de estimaciones por deterioro cuando existen indicios de deterioro. Para la determinación del valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de los activos financieros, la empresa calcula los flujos futuros a recibir a partir de las condiciones crediticias de la entidad responsable de realizar el pago y de las condiciones económicas del sector al cual este pertenece. Por su parte, cuando la tasa de descuento debe ser estimada, se toman tasas de mercado que reflejan el valor del dinero en el tiempo y el rendimiento por el riesgo asociado al activo.

Se aclara que este ítem hace referencia a la presentación clara, precisa y concisa de las políticas contables definidas y aprobadas por la entidad.

Adicionalmente se requiere listar las notas con el número y nombre completo que no le aplican a la entidad acorde al siguiente ejemplo:

#### **➤ LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

- NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR
- NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION
- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- NOTA 20. OPERACIONES DE INSTITUCIONES FINANCIERAS
- NOTA 21. PRESTAMOS POR PAGAR
- NOTA 27. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
- NOTA 32. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
- NOTA 33. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 34. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
- NOTA 35. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
- NOTA 36. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
- NOTA 37. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES

## NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024 es la siguiente:

| CONCEPTO                                   | 2025                  | 2024                  | VALOR VARIACIÓN      |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b> | <b>31.064.659.670</b> | <b>27.173.616.751</b> | <b>3.891.042.919</b> |
| Caja                                       | 1.650.324             | 130.501               | 1.519.823            |
| Depósitos en instituciones financieras     | 31.063.009.346        | 27.173.486.250        | 3.889.523.096        |

### 5.1. Depósitos en instituciones financieras

| CONCEPTO                                      | 2025           | 2024           | VALOR VARIACIÓN |
|---|----------------|----------------|-----------------|
| <b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b> |                |                |                 |
|   | 31.063.009.346 | 27.173.486.250 | 3.889.523.096   |
| Cuenta corriente                              | 6.018.522.425  | 4.103.465.695  | 1.915.056.730   |
| Cuenta de ahorro                              | 25.044.486.921 | 23.070.020.555 | 1.974.466.366   |

## NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

La desagregación de las inversiones de administración de liquidez presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2025 y 31 de diciembre el año 2024 es la siguiente:

| CONCEPTO  | 2025              | 2024              | VALOR VARIACIÓN |
|---|-------------------|-------------------|-----------------|
| <b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>                         | <b>80.209.000</b> | <b>80.209.000</b> | <b>0</b>        |
| Inversiones de administración de liquidez (CDT)                     | 0                 | 0                 | 0               |
| Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos (Quinsa) | 80.209.000        | 80.209.000        | 0               |

a) Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado

Durante el año 2025 no se hicieron inversiones de administración de liquidez clasificadas en la categoría de costo amortizado.

b) Inversiones de administración de liquidez al costo.

La Inversión de administración de liquidez al costo (Patrimonial) está representada en 87.633 acciones por valor de \$80.209.000 que representan el 1.08% en la empresa Química Integrada S.A.

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

a) Desagregación de las cuentas por cobrar

La desagregación de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024 es la siguiente:

| CONCEPTO                         | 2025                  | 2024                 | VARIACIÓN            |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>CUENTAS POR COBRAR</b>        | <b>13.421.967.540</b> | <b>4.810.637.099</b> | <b>8.611.330.441</b> |
| <b>CORRIENTE</b>                 |                       |                      |                      |
| Ingresos no tributarios          | 3.336.684.983         | 0                    | 3.336.684.983        |
| Venta de Bienes                  | 305.965.225           | 220.648.052          | 85.317.173           |
| Otros Servicios                  | 6.821.821.192         | 2.514.010.599        | 4.307.810.593        |
| Prestación de Servicios          | 285.861.116           | 241.731.829          | 44.129.287           |
| Servicio Acueducto               | 47.777.325            | 38.044.655           | 9.732.670            |
| Servicio Alcantarillado          | 44.330.874            | 31.708.804           | 12.622.070           |
| Servicio Aseo                    | 23.341.895            | 13.396.113           | 9.945.782            |
| Subsidio Servicio Acueducto      | 103.281.767           | 111.769.716          | (8.487.949)          |
| Subsidio Servicio Alcantarillado | 39.958.633            | 24.430.370           | 15.528.263           |
| Subsidio Servicio Aseo           | 27.170.622            | 22.382.171           | 4.788.451            |
| <b>Derechos por Cobrar</b>       | <b>2.792.406.804</b>  | <b>1.955.018.400</b> | <b>837.388.404</b>   |
| Avances y Anticipos              | 0                     | 0                    | 0                    |
| Otras Cuentas por Cobrar         | 0                     | 0                    | 0                    |
| <b>Cuentas por Cobrar</b>        | <b>45.149.662</b>     | <b>45.864.662</b>    | <b>(715.000)</b>     |
| Deterioro Acumulado              | (165.921.442)         | (165.921.442)        | 0                    |
| Deterioro Acumulado              | (165.921.442)         | (165.921.442)        | 0                    |

Lo anterior se explica de la siguiente manera:

- Ingresos no tributarios, hacen referencia a los dineros que se le adeudan a la Sociedad por concepto de Estampilla Pro desarrollo.
- Venta de Bienes e Insumos, corresponde a la venta de suministros que se hace a través de convenios o de manera directa a municipios.
- Otros Servicios, registran las cuentas por cobrar por concepto de capacitación, interventorías, facturación del contrato de Maquinaria, entre otros.
- Prestación de Servicios - Servicios públicos, corresponde a las facturas pendientes de cancelar por los usuarios de los 4 municipios con los que la Empresa tiene convenio de administración y operación de servicios públicos de acueducto, alcantarillado y aseo, estos son, Paicol, Santa María, Nataga y Tarqui.
- Derechos por Cobrar, refleja el manejo de recursos que le adeudan a la Entidad por concepto principalmente del Convenios con el Departamento. Además de convenios con los Mpios de Neiva y Gigante.

- Deterioro Acumulado, se ajusta sobre el valor de la cartera que el Departamento Jurídico y de Cartera certifica y sobre el cálculo de valor presente realizado.

b) Cambios en el deterioro acumulado

Con relación al deterioro acumulado de las cuentas por cobrar, durante los periodos contables de 2025 y 2024 se presentaron los siguientes movimientos:

*Cifras en pesos colombianos*

|   |                    |
|---|--------------------|
| <b>Saldo al 31/12/2017</b>                          | <b>224.030.802</b> |
| Aplicaciones por baja en cuentas durante el periodo | 0                  |
| Nuevos deterioros reconocidos durante el periodo    | 63.163.050         |
| <b>Saldo al 31/12/2018</b>                          | <b>287.193.852</b> |
| Aplicaciones por baja en cuentas durante el periodo | 0                  |
| Reversiones de deterioros durante el periodo        | (121.272.411)      |
| <b>Saldo al 31/12/2019-20-21-22-23-24-2025</b>      | <b>165.921.442</b> |

La empresa evalúa continuamente la existencia de incumplimiento en los pagos a cargo del deudor, el cual es el principal indicio de deterioro. Así mismo, se evalúa la calidad crediticia de las cuentas por cobrar mediante un modelo de clasificación de riesgo del deudor, el cual estima

la pérdida para cada deudor a partir de la consideración de factores tales como riesgos asociados a la situación financiera, capacidad de pago, antigüedad y comportamiento interno y externo.

Para la determinación del monto que se espera recaudar y de la fecha esperada de pago de las cuentas que tienen indicios de deterioro se consideran dos metodologías de cálculo dependiendo de la clasificación de tipo de deudor, a saber:

- 1) El deterioro se calcula como la diferencia entre el valor en libros de la cuenta por cobrar y el valor presente de los pagos futuros. Se calcula como el valor presente de todas las cuentas por cobrar vencidas descontadas con la tasa de los TES (4,5%EA) por el tiempo transcurrido desde la fecha del vencimiento hasta la fecha de balance (31-12-25).

- 2) Se hace una estimación individual cuya política es que todas las que superen los 12 meses de vencidas se deterioran al 100%.

Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando: 1) la cuenta por cobrar lleve más de un año en cobranza judicial o 2) los abogados señalen que se han agotado todos los medios de cobro.

## NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

## NOTA 9. INVENTARIOS

Corresponde a los bienes que tiene la Entidad, se contabilizan bajo el sistema de promedio ponderado arrojando las siguientes cifras:

| CONCEPTO                 | 2025               | 2024               | VALOR VARIACIÓN      |
|--------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| <b>INVENTARIOS</b>       | <b>633.439.986</b> | <b>793.622.300</b> | <b>(160.182.314)</b> |
| Mercancías en existencia | 445.464.855        | 530.651.973        | ( 85.187.118)        |
| Materiales y suministros | 187.975.131        | 262.970.327        | ( 74.995.196)        |

Al 31 de diciembre del año 2025 y 31 de diciembre el año 2024, la empresa no tiene inventarios deteriorados ni inventarios en garantía para sustentar el cumplimiento de pasivos.

## NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La desagregación de las propiedades, planta y equipo presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2025 y 31 de diciembre el año 2024 es la siguiente:

| CONCEPTO                                      | 2025                 | 2024                 | VALOR VARIACIÓN     |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>           | <b>1.967.121.983</b> | <b>2.051.757.535</b> | <b>(84.635.552)</b> |
| Terrenos                                      | 1.060.000.000        | 1.060.000.000        | 0                   |
| Construcciones en curso                       | 0                    | 0                    | 0                   |
| Bienes muebles en bodega                      | 432.030.544          | 389.673.924          | 42.356.620          |
| Propiedades, planta y equipo en mantenimiento | 0                    | 0                    | 0                   |
| Edificaciones                                 | 1.176.943.423        | 1.176.943.423        | 0                   |
| Plantas Ductos y Túneles                      | 0                    | 0                    | 0                   |
| Redes Líneas y cables                         | 0                    | 0                    | 0                   |
| Maquinaria y Equipo                           | 324.683.591          | 324.683.591          | 0                   |
| Equipo Médico y Científico                    | 91.638.718           | 91.638.718           | 0                   |
| Muebles, Enseres y equipo de Oficina          | 330.943.779          | 330.943.779          | 0                   |
| Equipos de Comunicación y Computación         | 563.693.507          | 563.693.507          | 0                   |
| Equipos de Transporte, tracción y Elevación   | 840.219.000          | 840.219.000          | 0                   |
| Equipos de Comedor, cocina, despensa          | 1.710.167            | 1.710.167            | 0                   |
| Depreciación acumulada de PPE (cr)            | -2.854.740.746       | -2.727.748.574       | (126.992.172)       |

**Terrenos.** Ubicado en la calle 21 No. 1C – 17 y tiene una Ext. aprox. 2000 M2 s/n Escritura No. 1027 de Mayo 30 de 1972, Notaria 1 de Neiva decreto 1711 de 06-07/84.

**Bienes Muebles en bodega.** Son los bienes muebles que ha adquirido la empresa y a la fecha se encuentran en bodega porque no han sido asignados.

**Edificaciones.** En la planta física donde se encuentra la sede principal en la ciudad de Neiva, registrada bajo el mismo certificado de Tradición especificado en el ítem de terreno.

**Maquinaria y Equipo.** Herramientas para el desarrollo del objeto social de la empresa, está a cargo del Almacenista.

**Equipo Médico y Científico.** Implementos para hacer pruebas en el laboratorio químico, está a cargo del Ingeniero Químico de la Empresa.

**Muebles, enseres y equipo de oficina.** Son recursos físicos con que cuenta la empresa para desarrollar su objeto social, ubicados en su mayoría en la ciudad de Neiva y en menor proporción en los municipios donde se administran los servicios públicos de acueducto, alcantarillado y aseo.

**Equipo de Comunicación y Computación.** Son los equipos de cómputo, telefonía y fax de propiedad de la empresa, se encuentran en la ciudad de Neiva, y en menor proporción en cada uno de los municipios donde se administran los servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado y aseo.

**Equipo de Transporte, tracción y elevación.** Está constituido por dos (2) compactadores de placas OWI 623 y ODU 273, una camioneta Nissan de placas OWI 645, una camioneta Kia de placas HFU 630, una camioneta Nissan Frontier de placas OEU 849 y Motocicleta Marca SUZUKI, placa MKM 39 Modelo 2002.

**Equipo de comedor, cocina y despensa.** Son los utensilios destinados a prestar el servicio de cafetería de los Trabajadores y empleados.

**Depreciación.** Se aplica el método de Depreciación de Línea Recta.

Al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024 la empresa:

- Utilizó el método de línea recta para el cálculo de la depreciación de todos los elementos de propiedad, planta y equipo.
- No realizó adquisiciones ni retiros significativos en la propiedad planta y equipo.
- No presentó pérdidas por deterioro.
- No se posee propiedades, planta y equipo en proceso de construcción.
- No presenta cambios en la distribución de la depreciación entre costos y gastos.

#### **NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES**

No aplica

#### **NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES**

No Aplica

#### **NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN**

No aplica

## NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

| CONCEPTO   | 2025        | 2024        | VARIACIÓN   |
|--|-------------|-------------|-------------|
| <b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>                         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| Activos intangibles                                | 69.880.256  | 69.880.256  | 0,00        |
| Amortización acumulada de activos intangibles (cr) | -69.880.256 | -69.880.256 | 0,00        |

Los activos intangibles se encuentran amortizados de acuerdo a la vida útil definida, determinada, es decir, a empresa ha podido determinar de manera razonable el tiempo durante el cual generaron beneficios económicos para la empresa. Intangibles que corresponde a la adquisición del Software del GCI, la amortización de las licencias de Software en su vida útil.

## NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

No Aplica

## NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

| CONCEPTO   | 2025                 | 2024                 | VARIACIÓN            |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS</b>  | <b>7.779.220.096</b> | <b>4.305.356.966</b> | <b>3.473.863.130</b> |
| Bienes y servicios pagados por anticipado                                    | -                    | -                    | -                    |
| Avances y anticipos entregados   | 6.656.811.931        | 2.561.419.462        | 4.095.392.469        |
| Anticipos sobre convenios y acuerdos   | 6.523.864.944        | 2.371.446.023        | 4.152.418.921        |
| Anticipo para viaticos y gastos de viaje                                     |                      |                      | -                    |
| Anticipo para adquisición de bienes y servicios                              | 132.946.987          | 189.973.439          | (57.026.452)         |
| <b>Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones</b> | <b>1.122.408.165</b> | <b>1.743.937.504</b> | <b>(621.529.339)</b> |
| Anticipo de Impuestos sobre la renta   | 506.677.000          | 321.713.000          | 184.964.000          |
| Retención en la Fuente   | 340.903.746          | 1.161.523.439        | 820.619.693          |
| Saldo a favor impuestos a las ventas   | 49.993.426           | 94.792.587           | (44.799.161)         |
| Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio                                 | 111.500.993          | 81.124.478           | 30.376.515           |
| Retención de Impuesto sobre la renta   | 113.333.000          | 84.784.000           | 28.549.000           |

Los avances y anticipos entregados corresponden a los recursos entregados para la ejecución de los convenios.

**NOTA 17. ARRENDAMIENTOS**

No Aplica

**NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN**

No Aplica

**NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA**

No Aplica

**NOTA 20. OPERACIONES DE INSTITUCIONES FINANCIERAS**

No Aplica

**NOTA 21. PRESTAMOS POR PAGAR**

No Aplica

**NOTA 22. CUENTAS POR PAGAR**

La desagregación de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024 es la siguiente:

| CONCEPTO                                     | 2025                  | 2024                 | VALOR VARIACIÓN      |
|--|-----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                      | <b>12.291.583.318</b> | <b>7.749.842.120</b> | <b>4.541.741.198</b> |
| Adquisición de bienes y servicios nacionales | 3.499.140.192         | 1.782.991.731        | 1.716.148.461        |
| Recaudos a Favor de Terceros                 | 61.535.204            | 61.196.332           | 338.872              |
| Cobro de cartera de terceros                 | 2.941.210             | 6.987.860            | (4.046.650)          |
| Recaudos por clasificar                      | 0                     | 0                    | 0                    |
| Venta de servicios públicos                  | 58.593.994            | 54.208.472           | 4.385.522            |
| Descuentos de nómina                         | 100.941.227           | 65.152.037           | 35.789.190           |
| Retención en la Fuente                       | 298.940.544           | 282.027.139          | 16.913.405           |
| Impuestos                                    | 717.038.307           | 666.550.367          | 50.487.940           |
| Impuesto al Valor Agregado IVA               | 714.551.898           | 800.026.144          | (85.474.246)         |
| Depósitos recibidos en garantía              | 239.562.876           | 33.487.434           | 206.075.442          |
| Otras Cuentas por Pagar                      | 3.372.461.569         | 2.560.085.112        | 812.376.457          |
| Cuentas por pagar a costos                   | 1.926.806.253         | 219.649.096          | 1.707.157.157        |
| Beneficios a los Empleados                   | 1.360.605.248         | 1.278.676.728        | 81.928.520           |

La empresa tiene una situación financiera sólida la cual le permite cumplir sin inconvenientes con el pago de todas sus cuentas por pagar. El vencimiento de las cuentas por pagar deriva principalmente de la demora de los proveedores en expedir la factura del bien entregado a la empresa y, en menor proporción, de procesos puntuales que requieren tramites que exceden los 60 días.

En referencia a la cuenta Recursos a favor de terceros se encuentra registrado en la vigencia 2025, corresponde a los recaudos a la Empresa Orquídea de Oro del Municipio de Santa María que se transferirán en la próxima vigencia.

Al cierre de los periodos contables, no se ha realizado ninguna renegociación sobre las cuentas por pagar vencidas dado que su vencimiento no deriva de una mala liquidez o solvencia de la empresa.

| CONCEPTO                                  | 2025                 | 2024                 | VALOR VARIACIÓN     |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| <b>Impuestos Contribuciones</b>           | <b>1.730.530.749</b> | <b>1.748.603.650</b> | <b>(18.702.901)</b> |
| <b>Retención en la Fuente</b>             | <b>298.940.544</b>   | <b>282.027.139</b>   | <b>16.913.405</b>   |
| <b>Impuestos</b>                          | <b>717.038.307</b>   | <b>666.550.367</b>   | <b>50.487.940</b>   |
| Impuesto Sobre la Renta y Complementarios | 232.064.892          | 232.064.892          | 0                   |
| Impuesto de Industria y Comercio          | 51.609.817           | 40.832.402           | 10.777.415          |
| Contribuciones 5%                         | 306.157.565          | 225.650.966          | 80.506.599          |
| Tasa Prodeporte                           | 127.206.033          | 168.002.107          | (40.796.074)        |
| <b>Impuesto al Valor Agregado IVA</b>     | <b>714.551.898</b>   | <b>800.026.144</b>   | <b>(85.474.246)</b> |

### NOTA 23. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS

La desagregación de los beneficios a los empleados presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2025 y 31 de diciembre el año 2024 es la siguiente:

| CONCEPTO                                 | 2025                 | 2024                 | VALOR VARIACIÓN   |
|--|----------------------|----------------------|-------------------|
| <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>        | <b>1.360.605.248</b> | <b>1.278.676.728</b> | <b>81.928.520</b> |
| Beneficios a los empleados a corto plazo | 1.360.605.248        | 1.278.676.728        | 81.928.520        |
| Beneficios a los empleados a largo plazo | 0                    | 0                    | 0                 |

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la Empresa proporciona a sus trabajadores acorde a lo estipulado y exigido por las leyes laborales y las convenciones colectivas aprobadas.

### 23.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

| CONCEPTO  | VALOR EN LIBROS      |
|---|----------------------|
| <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b> | <b>1.360.605.248</b> |
| Nómina por pagar                                | 13.722.862           |
| Cesantías                                       | 591.609.443          |
| Intereses sobre cesantías                       | 32.526.669           |
| Vacaciones                                      | 354.560.004          |
| Prima de vacaciones                             | 354.560.004          |
| Prima de servicios                              | 0                    |
| Prima de navidad                                | 0                    |
| Bonificaciones                                  | 13.626.266           |

Los beneficios a corto plazo a empleados cuyo pago es liquidado en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados hayan prestado los servicios que les otorgan esos beneficios.

A final de la vigencia el área de nómina reporta al área contable el Resumen de la Proyección de Pasivos laborales donde especifica el valor acumulado de estos beneficios, es aquí donde se registra la diferencia del año 2023 con el 2024 y el concepto más representativo fue Cesantías retroactivas.

### NOTA 24. PROVISIONES

| CONCEPTO                            | 2025 | 2024        | VALOR VARIACIÓN |
|-------------------------------------|------|-------------|-----------------|
| <b>PROVISIONES</b>                  |      |             |                 |
| Litigios y demandas                 | 0    | 622.996.542 | (622.996.542)   |
| Garantías                           | 0    | 622.996.542 | (622.996.542)   |
| Provisión para seguros y reaseguros |      |             | 0               |
| Provisión fondos de garantías       |      |             | 0               |
| Provisiones diversas                |      |             | 0               |

De acuerdo al Informe Jurídico no se presentan Provisiones para Litigios al 31 de diciembre de 2025.

## NOTA 25. OTROS PASIVOS

| CONCEPTO                             | 2025                  | 2024                  | VALOR VARIACIÓN       |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>OTROS PASIVOS</b>                 | <b>34.314.681.871</b> | <b>22.817.435.703</b> | <b>11.497.246.168</b> |
| Avances y anticipos recibidos        |                       |                       | 0                     |
| Recursos recibidos en administración | 34.019.746.019        | 22.514.460.497        | 11.505.285.522        |
| Depósitos recibidos en garantía      | 0                     | 0                     | 0                     |
| Ingresos recibidos por anticipado    | 161.404.827           | 169.444.181           | (8.039.354)           |
| Pasivos por impuestos diferidos      | 133.531.025           | 133.531.025           | 0                     |
| Otros pasivos diferidos              | 0                     | 0                     | 0                     |

- Recursos recibidos en administración: corresponde a los recursos que se manejan para los proyectos que se manejan en los convenios, pendiente por legalizar.

## NOTA 26. PATRIMONIO

Está constituido por el capital autorizado y pagado más los incrementos patrimoniales obtenidos tales como reservas, resultados del ejercicio, superávit y revalorización del patrimonio, así:

|   |                      |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>PATRIMONIO</b>                                       | <b>8.340.353.086</b> | <b>8.024.925.286</b> | <b>315.427.800</b>   |
| Capital suscrito y pagado                               | 2.723.491.000        | 2.723.491.000        | 0                    |
| Capital autorizado                                      | 2.773.000.000        | 2.773.000.000        | 0                    |
| Capital por suscribir (db)                              | -49.509.000          | -49.509.000          | 0                    |
| <b>Reservas</b>   | <b>3.984.712.900</b> | <b>3.984.712.900</b> | <b>0</b>             |
| Reserva de ley  | 554.967.271          | 554.967.271          | 0                    |
| Reservas ocasionales                                    | 749.556.193          | 749.556.193          | 0                    |
| Otras Reservas  | 2.680.189.436        | 2.680.189.436        | 0                    |
| <b>Resultados de ejercicios anteriores</b>              | <b>1.717.664.159</b> | <b>1.015.295.269</b> | <b>702.368.890</b>   |
| <b>Resultado del ejercicio</b>                          | <b>315.427.800</b>   | <b>702.368.890</b>   | <b>(386.941.090)</b> |
| Impactos por la transición al nuevo marco de regulación | -400.942.773         | -400.942.773         | 0                    |
|   |                      |                      | 0                    |

## NOTA 27. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

No aplica

## NOTA 28. CUENTAS DE ORDEN

### 28.1 Cuentas de orden deudoras

| CONCEPTO  | 2.025                  | 2.024                  | VALOR VARIACIÓN         |
|---|------------------------|------------------------|-------------------------|
| <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>                        | <b>211.010.228.379</b> | <b>120.642.243.189</b> | <b>(90.367.985.190)</b> |
| ACTIVOS CONTINGENTES                                    |                        |                        | -                       |
| DEUDORAS FISCALES                                       |                        |                        | -                       |
| DEUDORAS DE CONTROL                                     | 211.010.228.379        | 120.642.243.189        | (90.367.985.190)        |
| Bienes y derechos entregados en garantía                |                        |                        | -                       |
| Recaudo por la enajenación de activos al sector privado |                        |                        | -                       |
| Ejecución de proyectos de inversión                     | 211.010.228.379        | 120.642.243.189        | (90.367.985.190)        |
| Responsabilidades en proceso                            |                        |                        | -                       |
| Derechos de explotación o producción                    |                        |                        | -                       |
| Gastos y retiros - fonpet                               |                        |                        | -                       |
| Otras cuentas deudoras de control                       |                        |                        | -                       |
| DEUDORAS POR CONTRA (CR)                                | -                      | -                      | -                       |
| Activos contingentes por contra (cr)                    |                        |                        | -                       |
| Deudoras fiscales por contra (cr)                       |                        |                        | -                       |
| Deudoras de control por contra (cr)                     |                        |                        | -                       |

En esta denominación, se incluyen los grupos que representan los hechos o circunstancias de los cuales pueden generarse derechos a favor de la empresa. Incluye cuentas para el registro de activos contingentes, cuentas de orden deudoras fiscales y cuentas de orden deudoras de control, así como para el registro de así correspondientes partidas.

### EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN

Corresponde a movimientos del periodo por valor de \$211.010.228.379, en los que se refleja los saldos de las cuentas sin situación de fondos que se manejan por intermedio del Financiamiento de Inversiones en Agua (FIA) por anticipos a contratistas e ingresos asignados al Plan Departamental de Aguas- y del Sistema General de Regalías- SGR-.



## 28.2 Cuentas de orden acreedoras

| CONCEPTO   | 2.025                  | 2.024                  | VALOR VARIACION         |
|--|------------------------|------------------------|-------------------------|
| <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>   | <b>211.010.228.379</b> | <b>120.642.243.189</b> | <b>(90.367.985.190)</b> |
| PASIVOS CONTINGENTES   |                        |                        | -                       |
| ACREEDORAS FISCALES  |                        |                        | -                       |
| <b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>   | <b>211.010.228.379</b> | <b>120.642.243.189</b> | <b>(90.367.985.190)</b> |
| Bienes y derechos recibidos en garantía                                      |                        |                        | -                       |
| Movilización de activos  |                        |                        | -                       |
| Recursos administrados en nombre de terceros-fonpet                          |                        |                        | -                       |
| Bienes recibidos en custodia   |                        |                        | -                       |
| Obligaciones - fonpet  |                        |                        | -                       |
| Recursos administrados en nombre de terceros                                 |                        |                        | -                       |
| Cálculo actuarial de pensiones para el cumplimiento de disposiciones legales |                        |                        | -                       |
| Liquidación provisional de bonos pensionales                                 |                        |                        | -                       |
| Mercancías recibidas en consignación   |                        |                        | -                       |
| Bienes recibidos en explotación  |                        |                        | -                       |
| Bienes aprehendidos o incautados   |                        |                        | -                       |
| Préstamos por recibir  |                        |                        | -                       |
| Ejecución de proyectos de inversión  | 211.010.228.379        | 120.642.243.189        | (90.367.985.190)        |
| Reservas probadas  |                        |                        | -                       |
| Saneamiento contable artículo 355-ley 1819 de 2016                           |                        |                        | -                       |
| Rendimientos y aportes -fonpet   |                        |                        | -                       |
| Regalías distribuidas pendientes de asignar                                  |                        |                        | -                       |
| Otras cuentas acreedoras de control  |                        |                        | -                       |
| <b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>  |                        |                        | -                       |
| Pasivos contingentes por contra (db)   |                        |                        | -                       |
| Acreedoras fiscales por contra (db)  |                        |                        | -                       |
| Acreedoras de control por contra (db)  |                        |                        | -                       |

Reflejan las autorizaciones expedidas por la Gerencia, para los giros a los contratistas, impuestos Ley 1106/06, retefunte, reteiva y reteica, dentro del Plan Departamental de Aguas que debe hacer a través del Financiamiento de Inversiones en Aguas (FIA) por valor de \$211.010.228.379

## NOTA 29. INGRESOS

Los Ingresos operacionales los percibe la Sociedad como producto de la venta de bienes y servicios determinados por su objeto social y que están compuestos por las ventas de bienes comercializados a Municipios, clientes y convenios, la venta de servicios públicos en los cuatro municipios concesionados Paicol, Santa María, Tarqui y Nátaga y la venta de otros servicios constituidos principalmente por la facturación como gestores del PDA y Aseguramiento, y otros servicios en diseños, interventoría, capacitaciones y laboratorio. Los ingresos no operacionales corresponden a los rendimientos financieros y generación de utilidades de la inversión en Quinsa S.A.

| CONCEPTO                                   | 2.025                 | 2.024                 | VALOR VARIACIÓN      |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>INGRESOS</b>                            | <b>19.202.989.384</b> | <b>15.025.802.823</b> | <b>4.177.186.561</b> |
| Venta de bienes                            | 12.987.557.629        | 5.297.200.770         | 7.690.356.859        |
| Venta de servicios Públicos                | 2.558.810.994         | 2.376.026.780         | 182.784.214          |
| Venta de Otros Servicios                   | 11.479.329.084        | 9.170.997.076         | 2.308.332.008        |
| -Devoluciones en Vta de bienes y servicios | (8.035.590.383)       | (1.939.369.462)       | (6.096.220.921)      |
| Otros ingresos                             | 212.882.060           | 120.947.659           | 91.934.401           |

| CONCEPTO  | 2025                  | 2024                  | VALOR VARIACIÓN        |
|---|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| <b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>         | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>            |
| <b>Venta de bienes</b>  | <b>7.978.474.677</b>  | <b>4.841.561.621</b>  | <b>(3.136.913.056)</b> |
| Bienes comercializados  | 12.987.557.629        | 5.297.200.770         | (7.690.356.859)        |
| Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de bienes (db)    | (5.009.080.952)       | (455.639.149)         | (4.553.441.803)        |
| <b>Venta de servicios</b>                                     | <b>11.011.630.647</b> | <b>10.063.293.543</b> | <b>948.337.104</b>     |
| Servicio de acueducto   | 1.223.513.584         | 1.130.406.709         | 93.106.875             |
| Servicio de alcantarillado                                    | 714.059.139           | 660.073.536           | 53.985.603             |
| Servicio de aseo  | 621.238.271           | 585.546.535           | 35.691.736             |
| Otros Servicios   | 11.479.329.084        | 9.170.997.076         | 2.308.332.008          |
| Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db) | (3.026.509.431)       | (1.483.730.313)       | (1.542.779.118)        |
| <b>Otros ingresos</b>   | <b>212.882.060</b>    | <b>120.947.659</b>    | <b>91.934.401</b>      |
| Financieros   | 63.189.535            | 71.739.999            | (8.550.464)            |
| Ajuste por diferencia en cambio                               |                       | 0                     | 0                      |
| Ingresos diversos   | 149.692.525           | 49.207.660            | 100.484.865            |
| Impuestos diferidos   | 0                     | 0                     | 0                      |

## NOTA 30. GASTOS

Refleja el total de gastos incurridos para el desarrollo de su cometido social y corresponde a los gastos de administración, operación, inversión, depreciación, provisiones y amortizaciones, comisiones, los gastos ordinarios y extraordinarios.

| CONCEPTO  | 2025                 | 2024                 | VALOR VARIACIÓN      |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>GASTOS</b>   | <b>8.690.252.721</b> | <b>7.078.491.133</b> | <b>1.611.761.588</b> |
| De administración y operación                           | 6.371.057.747        | 4.305.949.807        | 2.065.107.940        |
| De ventas   | 2.147.520.742        | 2.077.317.549        | 70.203.193           |
| Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 126.992.172          | 201.148.153          | (74.155.981)         |
| Otros gastos  | 44.682.060           | 494.075.624          | (449.393.564)        |

### 30.1 Gastos de administración, de operación y de ventas

| CONCEPTO  | 2025                 | 2024                 | VALOR VARIACIÓN      |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b> | <b>8.518.578.489</b> | <b>6.383.267.356</b> | <b>2.135.311.133</b> |
| <b>De Administración y Operación</b>                      | <b>6.371.057.747</b> | <b>4.305.949.807</b> | <b>2.065.107.940</b> |
| Sueldos y salaries  | 1.675.354.178        | 1.442.518.292        | 232.835.886          |
| Contribuciones imputadas                                  | 0                    | 0                    | 0                    |
| Contribuciones efectivas                                  | 283.220.580          | 280.520.683          | 2.699.897            |
| Aportes sobre la nómina                                   | 9.790.300            | 9.979.100            | (188.800)            |
| Prestaciones sociales                                     | 744.364.320          | 674.489.182          | 69.875.138           |
| Gastos de personal diversos                               | 34.958.600           | 21.425.312           | 13.533.288           |
| Generales   | 1.909.289.455        | 1.370.122.237        | 539.167.218          |
| Impuestos, contribuciones y tasas                         | 1.714.080.314        | 506.895.001          | 1.207.185.313        |
| <b>De Ventas</b>  | <b>2.147.520.742</b> | <b>2.077.317.549</b> | <b>70.203.193</b>    |
| Sueldos y salaries  | 838.672.548          | 603.025.564          | 235.646.984          |
| Contribuciones efectivas                                  | 352.617.868          | 278.621.089          | 73.996.779           |
| Prestaciones sociales                                     | 384.375.017          | 275.962.854          | 108.412.163          |
| Generales   | 468.974.621          | 860.434.356          | (391.459.735)        |
| Gastos de personal diversos                               | 102.880.688          | 59.273.686           | 43.607.002           |
| Impuestos, contribuciones y tasas                         | 0                    | 0                    | 0                    |

### 30.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

| CONCEPTO   | 2025               | 2024               | VALOR VARIACIÓN     |
|--|--------------------|--------------------|---------------------|
| <b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b> | <b>126.992.172</b> | <b>201.148.153</b> | <b>(74.155.981)</b> |
| <b>DEPRECIACIÓN</b>  | <b>126.992.172</b> | <b>201.148.153</b> | <b>(74.155.981)</b> |
| De propiedades, planta y equipo                                | 126.992.172        | 201.148.153        | (74.155.981)        |
| De bienes de uso público en servicio- concesiones              |                    |                    | 0                   |

### NOTA 31. COSTOS DE VENTAS

Está conformado por el costo de venta de los bienes y servicios, discriminados así:

| CONCEPTO                                     | 2025                  | 2024                 | VALOR VARIACIÓN      |
|--|-----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>COSTOS DE VENTAS</b>                      | <b>10.197.308.863</b> | <b>7.244.942.800</b> | <b>2.952.366.063</b> |
| <b>COSTO DE VENTAS DE BIENES</b>             | <b>6.373.672.062</b>  | <b>3.944.318.520</b> | <b>2.429.353.542</b> |
| Bienes producidos                            |                       |                      | 0                    |
| Bienes comercializados                       | 6.373.672.062         | 3.944.318.520        | 2.429.353.542        |
| <b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>          | <b>3.823.636.801</b>  | <b>3.300.624.280</b> | <b>523.012.521</b>   |
| Servicios educativos                         |                       |                      | 0                    |
| Servicios de salud                           |                       |                      | 0                    |
| Servicios de transporte                      |                       |                      | 0                    |
| Servicios hoteleros y de promoción turística |                       |                      | 0                    |
| Servicios públicos                           | 2.863.036.292         | 2.251.572.351        | 611.463.941          |
| Otros servicios                              | 960.600.509           | 1.049.051.929        | ( 88.451.420)        |

### NOTA 32. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

No aplica

**NOTA 33. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE**

No aplica

**NOTA 34. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES**

No aplica

**NOTA 35. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA**

No aplica

**NOTA 36. IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

No aplica

**NOTA 37. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES**

No aplica

**NOTA 38. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

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

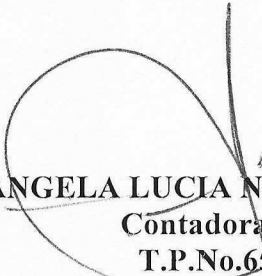
| CONCEPTO                                     | 2025                  | 2024                  | VALOR VARIACIÓN      |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b> | <b>31.064.659.670</b> | <b>27.173.616.751</b> | <b>3.891.042.919</b> |
| Caja   | 1.650.324             | 130.501               | 1.519.823            |
| Depósitos en instituciones financieras       | 31.063.009.346        | 27.173.486.250        | 3.889.523.096        |

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro.


Los equivalentes al efectivo representan inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Por tanto, una inversión es equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo; por ejemplo, tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Las participaciones en el capital de otras entidades quedan excluidas de los equivalentes al efectivo a menos que sean sustancialmente equivalentes al efectivo; como, por ejemplo, las acciones preferentes adquiridas con proximidad a su vencimiento que tienen una fecha determinada de reembolso. Por su parte, los sobregiros exigibles en cualquier momento por el banco que formen parte integrante de la gestión del efectivo de la empresa se incluirán como componentes del efectivo y equivalentes al efectivo



**GENARO LOZADA MENDIETA**  
Gerente



**ANGELA LUCIA NARVAEZ TOVAR**  
Contadora Pública  
T.P.No.65.196-T



**MARIO FALLA CHICO**  
Revisor Fiscal  
T.P.No.37.177-T