

145



Empresa de servicios públicos de Chila - Emserchía E.S.P.
Estado de situación Financiera Individual
Periodo contable terminado al 31 de Diciembre de 2024 y 31 de Diciembre de 2023
(Expresados en pesos colombianos)

	Nota	dic-24	dic-23 Con reexpresión	dic-23 Sin reexpresión	Variación Absoluta (\$)	Variación Relativa (%)	Análisis Vertical
ACTIVOS							
ACTIVO CORRIENTE							
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	28,698,561,987	15,555,909,192	15,555,909,192	13,142,652,795	84.5%	20.3%
Inversiones e Instrumentos derivados	6	3,105,614,491	158,950,909	158,950,909	2,946,663,581	1853.8%	2.2%
Cuentas por cobrar	7	3,018,567,007	6,180,167,826	6,180,167,826	(3,161,600,819)	-51.2%	2.1%
Menos Deterioro de Cartera	7	(1,508,751,262)	(1,441,061,149)	(1,441,061,149)	(67,690,113)	4.7%	-1.1%
Otras cuentas por cobrar	7	4,090,083,766	1,400,380,408	1,400,380,408	2,689,703,358	192.1%	2.9%
Anticipo de saldo a favor de impuestos y contribuciones	7	96,314,249	47,473,163	47,473,163	48,841,086	102.9%	0.1%
Otros Derechos y Garantías	16	57,414,372	284,938,051	284,938,051	(227,523,679)	-79.9%	0.0%
Inventarios	9	2,032,258,870	4,486,125,745	4,486,125,745	(2,453,866,875)	-54.7%	1.4%
Activos por impuestos corrientes	35	2,361,274,398	2,405,374,219	2,405,374,219	(44,099,821)	-1.8%	1.7%
Total activos corrientes		41,951,337,877	29,078,258,363	29,078,258,363	12,873,079,514	44.3%	29.7%
ACTIVO NO CORRIENTE							
Cuentas por cobrar		2,012,909,164	-	-			
Propiedades, planta y equipo	10	97,082,008,825	92,721,091,447	91,740,163,447	5,341,845,378	5.8%	68.6%
Activos Intangibles	14	164,676,837	166,500,578	166,500,578	(1,823,741)	-1.1%	0.1%
Activo por impuestos diferidos	35	276,154,528	212,794,508	212,794,508	63,360,019	29.8%	0.2%
Total activos no corrientes		99,535,749,354	93,100,386,534	92,119,458,534	7,416,290,820	8.1%	70.3%
TOTAL ACTIVO		141,487,087,231	122,178,644,897	121,197,716,897	20,289,370,334	16.7%	100.0%
PASIVOS							
PASIVO CORRIENTE							
Prestamos por pagar (parte Corriente)	20	1,899,386,123	4,424,699,999	4,424,699,999	(2,525,313,876)	0.0%	2.5%
Sobregiros	20	-	-	-	-	0.0%	0.0%
Cuentas por pagar	21	2,606,245,953	2,995,240,337	2,995,240,337	(388,994,384)	-13.0%	3.5%
Otras cuentas por pagar	21	7,200,504,749	9,381,648,868	8,234,987,968	(1,034,483,219)	-12.6%	9.6%
Avances y Anticipos, Convenios, otros recursos recibidos	24	31,860,063,056	19,484,519,573	19,484,519,573	12,375,543,483	63.5%	42.4%
Beneficios a los empleados	22	2,257,775,427	1,437,064,259	1,437,064,259	820,711,168	57.1%	3.0%
Pasivos por impuestos corrientes	24	757,982,230	3,395,809,001	3,395,809,001	(2,637,826,771)	-77.7%	1.0%
Total pasivos corrientes		46,681,957,539	41,118,982,038	39,972,321,138	6,609,636,401	16.5%	62.0%
PASIVO NO CORRIENTE							
Prestamos por pagar	20	2,841,363,876	1,580,250,000	1,580,250,000	1,261,113,876	0.0%	3.8%
Subvenciones por pagar	21	8,823,695,882	8,823,695,882	8,823,695,882	-	0.0%	11.8%
Avances y Anticipos, Convenios, otros recursos recibidos	24	13,262,549,667	-	-	13,262,549,667	0.0%	17.7%
Pasivos por impuestos diferidos	24	3,035,114,197	3,099,701,666	3,099,701,666	(64,587,469)	-2.1%	4.0%
Provisiones	23	529,370,211	938,173,684	938,173,684	(408,803,473)	-43.6%	0.7%
Total pasivos no corrientes		28,492,093,832	14,441,821,231	14,441,821,231	14,050,272,601	97.3%	38.0%
TOTAL PASIVO		75,074,051,371	55,560,803,269	54,414,142,369	20,659,909,002	38.0%	53.1%
PATRIMONIO							
Capital Fiscal	27	39,411,765,309	39,371,675,815	39,371,675,815	40,089,494	0.1%	59.3%
Reservas		17,675,164,841	12,109,753,989	12,109,753,989	5,565,410,852	46.0%	28.6%
Resultado del periodo		380,841,321	5,565,410,852	5,565,410,852	(5,184,569,530)	-93.2%	0.6%
Impactos por Transición al Nuevo Marco de Regulación		-	-	-	-		0.0%
Resultados acumulados		8,945,264,388	9,571,000,971	9,736,733,871	(791,469,483)	-8.1%	13.5%
Total patrimonio		66,413,035,860	66,617,841,627	66,783,574,527	-370,538,668	-0.6%	46.9%
Total pasivos y patrimonio		141,487,087,231	122,178,644,897	121,197,716,897	20,289,370,334	16.7%	100.0%

IVAN DARIO MONTAÑO NEISA
Gerente
Emserchía E.S.P.

PEDRO ANIBAL MONTES JIMENEZ
Revisor Fiscal TP 46855-T
Designado de la firma
PAM AUDITORES Y CONSULTORES LTDA

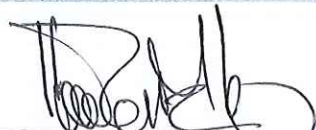
JUAN CARLOS VALENZUELA PALACIOS
Contador Público TP No.225243- T



Empresa de servicios públicos de Chía - Emserchía E.S.P
Estado de Resultados Integrales
Período contable terminado al 31 de Diciembre de 2024 y 31 de Diciembre de 2023
(Expresados en pesos colombianos)

146

	dic-24	dic-23	dic-23	Variación Absoluta (\$)	Variación Relativa (%)	Análisis Vertical
ACTIVIDADES ORDINARIAS						
INGRESOS	54,247,386,675	57,277,739,461	57,277,739,461	(3,030,352,785)	-5%	95.9%
Venta de Bienes	98,822,068	10,849,600	10,849,600	87,972,468	811%	0.2%
Venta de Bienes	98,822,068	10,849,600	10,849,600	87,972,468	811%	0.2%
Venta de Servicios	54,148,564,607	57,266,889,861	57,266,889,861	(3,118,325,254)	-5%	95.7%
Servicio Público Acueducto	28,864,844,036	31,127,562,372	31,127,562,372	(2,262,718,336)	-7%	51.0%
Servicio Público Alcantarillado	13,612,851,309	13,030,027,654	13,030,027,654	582,823,655	4%	24.1%
Servicio Público Aseo	11,416,217,026	9,798,739,855	9,798,739,855	1,617,477,171	17%	20.2%
Otros Servicios	254,652,236	3,310,559,980	3,310,559,980	(3,055,907,744)	-92%	0.4%
Descuento en Venta de Servicios	-	-	-	-	-	0.0%
COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	44,933,789,317	41,420,939,790	41,420,939,790	3,512,849,528	8%	79.4%
Costo de Ventas de Servicios	44,933,789,317	41,420,939,790	41,420,939,790	3,512,849,528	8%	79.4%
Bienes comercializados	-	-	-	-	0%	0.0%
Servicio Público Acueducto	24,382,121,894	20,738,223,076	20,738,223,076	3,643,898,818	18%	43.1%
Servicio Público Alcantarillado	8,377,549,273	7,576,081,680	7,576,081,680	801,467,593	11%	14.8%
Servicio Público Aseo	12,174,118,150	13,106,635,034	13,106,635,034	(932,516,884)	-7%	21.5%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	8,553,893,486	7,582,341,107	7,582,341,107	971,552,379	13%	15.1%
Sueldos y Salarios	2,876,070,677	2,502,043,368	2,502,043,368	374,027,309	15%	5.1%
Contribuciones Imputadas	14,629,927	5,670,846	5,670,846	8,959,081	158%	0.0%
Contribuciones Efectivas	552,786,700	456,621,294	456,621,294	96,165,406	21%	1.0%
Aportes sobre la Nómina	21,764,892	28,571,500	28,571,500	(6,806,608)	-24%	0.0%
Prestaciones Sociales	1,117,760,671	751,779,624	751,779,624	365,981,047	49%	2.0%
Gastos de Personal Diversos	413,636,719	455,143,185	455,143,185	(41,506,465)	-9%	0.7%
Generales	2,859,397,737	2,306,501,264	2,306,501,264	552,896,473	24%	5.1%
Impuestos, Contribuciones y Tasas	697,946,163	1,076,010,026	1,076,010,026	(378,063,863)	-35%	1.2%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1,072,760,773	1,213,462,675	1,213,462,675	(140,711,903)	-12%	1.9%
Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	354,714,252	645,032,009	645,032,009	(290,317,757)	-45%	0.6%
Amortización de Intangibles	208,976,196	134,090,942	134,090,942	74,885,254	56%	0.4%
Provisiones Litigios y Demandas	441,370,211	430,838,872	430,838,872	10,531,339	100%	0.8%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	67,680,113	3,500,851	3,500,851	64,189,262	100%	0.1%
Utilidad Operacional (Pérdida)	(313,146,901)	7,060,995,889	7,060,995,889	(7,374,142,790)	-104%	
OTROS INGRESOS	2,344,766,094	1,929,561,533	1,929,561,533	415,204,561	22%	4.1%
Financieros	888,314,546	1,880,495,187	1,880,495,187	(992,180,641)	-53%	1.6%
Otros Ingresos Ordinarios	606,277,864	49,066,346	49,066,346	557,211,518	1136%	1.1%
REVERSIÓN DE PROVISIONES	850,173,684	-	-	850,173,684	0%	
GASTOS FINANCIEROS	850,762,104	269,533,778	269,533,778	581,228,326	216%	1.5%
Otras Comisiones	41,526,240	-	-	41,526,240	-	
Financieros	809,235,864	269,533,778	269,533,778	539,702,086	200%	1.5%
Utilidad (Pérdida)	1,494,003,990	1,660,027,756	1,660,027,756	(166,023,766)	-10%	
Utilidad (Pérdida) de Actividades Ordinarias	1,180,857,089	8,721,023,644	8,721,023,644	(7,540,166,555)	-86%	
INGRESOS DIVERSOS	96,134,700	5,191,500	5,191,500	90,943,200	0%	0.2%
Reversión de las Pérdidas por Deterioro de Valor	94,815,000	5,191,500	5,191,500	89,623,500	1726%	0.2%
Subvenciones	1,319,700	-	-	1,319,700	0%	0.0%
GASTOS DIVERSOS	266,542,708	27,887,843	27,887,843	238,654,865	856%	0.5%
Otros Gastos Extraordinarios	266,542,708	27,887,843	27,887,843	238,654,865	856%	0.5%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO DE RENTA	1,010,449,081	8,698,327,301	8,698,327,301	(7,687,878,220)	-942%	1.8%
Provision de Renta	757,555,248	3,395,809,001	3,395,809,001	(2,638,253,753)	100%	1.3%
Gasto Por Impuesto diferido	10,080,406	25,794,230	25,794,230	(15,713,824)	0%	0.0%
Ingreso por Impuesto Diferido	138,027,894	288,686,782	288,686,782	(150,658,888)	0%	0.3%
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO	380,841,321	5,565,410,852	5,565,410,852	(5,184,569,530)	100%	0.7%


IVAN DARIO MONTAÑO NEIZA
Gerente
Emserchía ESP


PEDRO ANIBAL MONTÉS JIMÉNEZ
Revisor Fiscal TP 46855-T


JUAN CARLOS VALENZUELA PALACIOS
Contador Público TP No.225243-T

Designado por PAM AUDITORES Y CONSULTORES LTDA



Empresa de servicios publicos de Chia - Emserchia E.S.P
Estado de Cambios en el Patrimonio.
Periodo contable terminado al 31 de Diciembre de 2024 y 31 de Diciembre de 2023
(Expresados en pesos colombianos)

	Capital Fiscal	Reservas		Resultados del ejercicio	Resultados Acumulados	Impactos por Transición al nuevo marco de regulación	Total patrimonio
		Legal					
Saldo al 31 de diciembre de 2023	39,371,675,815	12,109,753,989		5,565,410,852	9,736,733,871		66,783,574,527
Traslado de resultados		5,565,410,852					5,565,410,852
Reconocimiento Capital Fiscal	40,089,494						0
Pago de Excedentes Financieros							0
Pago de Impuesto al patrimonio							0
Resultados del ejercicio 2024				-5,184,569,530			-5,184,569,530
Ajuste a impactos por cambio de estimaciones contables				0	-791,469,483		-791,469,483
Saldo al 31 de diciembre de 2024	39,411,765,309	17,675,164,841		380,841,322	8,945,264,388	0	66,413,035,860


IVAN DARIO MONTAÑO NEISA
Representante Legal


PEDRO ANIBAL MONTES JIMENEZ
Revisor Fiscal TP 46855-T
Designado de la firma
PAM AUDITORES Y CONSULTORES LTDA


JUAN CARLOS VALENZUELA PALACIOS
Contador Público TP No.- 225243 - T



48



Empresa de servicios publicos de Chía - Emserchia E.S.P
Estado de Flujos de Efectivo (Metodo Directo)
Período contable terminado al 31 de Diciembre de 2024 y 31 de Diciembre de 2023
(Expresados en pesos colombianos)

Nota	Período 2024	Período 2023
37 FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibidos por Venta de Bienes	55,589,581,216	42,536,830,379
Recibidos por Venta de Servicios		
Recibidos por Subvenciones		
Recibidos por Otros ingresos	-1,032,605,835	229,106,786
Pagado por costos de prestacion de servicios	3,158,972,840	-27,165,529,975
Pagado por gastos de administracion	-7,733,282,318	-5,032,492,476
Pagado por gastos diversos	-663,348,020	-358,868,413
Pagado por impuesto a las ganancias	-2,583,646,544	-362,409,535
Pagado por otros Gastos		
Pagado por Provisiones de litigios y demandas		
Anticipos de impuestos y contribuciones	27,719,795	
Anticipos y Avances entregados	264,487,451	-56,124,307
Recibido de avances y anticipos	-228,431,990	-200,580,562
Pagados de Avances y Anticipos Recibidos		
Pagados de recursos recibidos en administracion	17,248,667,889	1,911,600,979
Pagados de retencion de garantias por contratos	0	2,545,832
CMI- Inversión Acueducto y Alcantarillado -	-4,644,692,417	2,172,080,951
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	59,403,422,066	13,676,159,661
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
Constitución de fondos de inversión de cartera colectiva	-2,946,663,581	15,088,338,474
Adquisicion de Propiedad planta y equipo	-5,298,922,756	-272,452,950
Disminucion por traslados de propiedad planta y equipo		-5,630,636,368
Adquisicion de Intangibles	1,823,741	-15,176,342
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	-8,243,762,597	9,170,072,814
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Pago de Préstamos por pagar	0	-844,991,496
Ajuste de periodos anteriores	-791,469,483	-352,713,395
Pago de Excedentes Financieros al Municipio de Chía	-3,500,000,000	
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-4,291,469,483	-1,197,704,891
INCREMENTO / DISMINUCION NETA EN EL EFCTIVO	46,868,189,986	21,648,527,584
EFFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	15,555,909,192	9,819,818,054
EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	62,424,099,178	31,468,345,639
Efectivo Disponible para la Entidad	28,698,561,987	15,555,909,192
Efectivo de uso Restringido		0
TOTAL EFECTIVO DEL EJERCICIO	28,698,561,987	15,555,909,192

IVAN DARIO MONTANO NEISA
 Representante Legal

PEDRO ANIBAL MONTES JIMENEZ
 Revisor Fiscal TP 46855-T
 Designado de la firma
PAM AUDITORES Y CONSULTORES LTDA

JUAN CARLOS VALENZUELA PALACIOS
JUAN CARLOS VALENZUELA PALACIOS
 Contador Público TP No.- 225243 -T

