

Empresa de Servicios Públicos de Chía - Emserchia E.S.P  
Estado de Situación Financiera Comparativos  
al 30 de Junio de 2025 y 30 de Junio de 2024  
(Expresados en pesos colombianos)

|                                                         | jun-25                 | jun-24                 | Variacion Absoluta (\$) | Variacion Relativa (%) | Analisis Vertical |
|---------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                                          |                        |                        |                         |                        |                   |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                                 |                        |                        |                         |                        |                   |
| Efectivo y equivalentes de efectivo                     | 32,084,855,978         | 4,373,416,045          | 27,711,439,933          | 634%                   | 21%               |
| Inversiones e Instrumentos derivados                    | 388,985,833            | 7,401,022,637          | -7,012,036,804          | -95%                   | 0%                |
| Cuentas por cobrar                                      | 7,313,185,643          | 7,572,633,762          | -259,448,119            | -3%                    | 5%                |
| Menos Deterioro de Cartera                              | -1,508,751,262         | -1,441,061,149         | -67,690,113             | 5%                     | -1%               |
| Otras cuentas por cobrar                                | 4,074,899,475          | 4,053,972,263          | 20,927,212              | 1%                     | 3%                |
| Anticipo de saldo a favor de impuestos y contribuciones | 98,022,072             | 18,609,204             | 79,412,867              | 427%                   | 0%                |
| Otros Derechos y Garantías                              | 469,812,511            | 495,273,470            | -25,460,959             | -5%                    | 0%                |
| Inventarios                                             | 1,702,842,271          | 3,606,386,668          | -1,903,544,397          | -53%                   | 1%                |
| Activos por impuestos corrientes                        | 3,304,058,528          | 1,713,215,510          | 1,590,843,018           | 93%                    | 2%                |
| <b>Total activos corrientes</b>                         | <b>47,927,911,049</b>  | <b>27,793,468,410</b>  | <b>20,134,442,638</b>   | <b>72%</b>             | <b>32%</b>        |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                              |                        |                        |                         |                        |                   |
| Propiedades, planta y equipo                            | 101,757,326,290        | 91,779,075,777         | 9,978,250,513           | 11%                    | 68%               |
| Activos Intangibles                                     | 200,931,530            | 180,741,241            | 20,190,289              | 11%                    | 0%                |
| Activo por impuestos diferidos                          | 276,154,528            | 212,794,508            | 63,360,019              | 30%                    | 0%                |
| <b>Total activos no corrientes</b>                      | <b>102,234,412,348</b> | <b>92,172,611,527</b>  | <b>10,061,800,821</b>   | <b>11%</b>             | <b>68%</b>        |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                                     | <b>150,162,323,397</b> | <b>119,966,079,937</b> | <b>30,196,243,460</b>   | <b>25%</b>             | <b>100%</b>       |
| <b>PASIVOS</b>                                          |                        |                        |                         |                        |                   |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                                 |                        |                        |                         |                        |                   |
| Prestamos por pagar                                     | 1,268,829,185          | 632,100,000            | 636,729,185             | 100%                   | 2%                |
| Sobregiros                                              | 0                      | 1,049,062,286          | -1,049,062,286          | -100%                  | 0%                |
| Cuentas por pagar                                       | 2,480,120,857          | 333,888,902            | 2,146,231,955           | 643%                   | 3%                |
| Otras cuentas por pagar                                 | 7,917,475,858          | 5,791,486,637          | 2,125,989,221           | 37%                    | 10%               |
| Avances y Anticipos, Convenios, Otros                   | 33,428,488,617         | 14,183,103,935         | 19,245,384,682          | 136%                   | 42%               |
| Beneficios a los empleados                              | 2,815,345,161          | 1,865,003,775          | 950,341,386             | 51%                    | 4%                |
| Pasivos por impuestos corrientes                        | 1,653,478,101          | 1,266,886,983          | 386,591,118             | 31%                    | 2%                |
| <b>Total pasivos corrientes</b>                         | <b>49,563,737,780</b>  | <b>25,121,532,517</b>  | <b>24,442,205,262</b>   | <b>97%</b>             | <b>62%</b>        |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                              |                        |                        |                         |                        |                   |
| Prestamos por pagar                                     | 2,841,363,876          | 4,740,749,999          | -1,899,386,123          | -40%                   | 4%                |
| Subvenciones por pagar                                  | 8,823,695,882          | 8,823,695,882          | 0                       | 0%                     | 11%               |
| Avances y Anticipos, Convenios, Otros                   | 15,425,101,455         | 12,073,110,945         | 3,351,990,510           | 28%                    | 19%               |
| Pasivos por impuestos diferidos                         | 3,035,114,197          | 3,099,701,666          | -64,587,469             | -2%                    | 4%                |
| Provisiones                                             | 529,370,211            | 938,173,684            | -408,803,473            | -44%                   | 1%                |
| <b>Total pasivos no corrientes</b>                      | <b>30,654,645,621</b>  | <b>29,675,432,176</b>  | <b>979,213,445</b>      | <b>3%</b>              | <b>38%</b>        |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                                     | <b>80,218,383,400</b>  | <b>54,796,964,693</b>  | <b>25,421,418,707</b>   | <b>46%</b>             | <b>53%</b>        |
| <b>PATRIMONIO</b>                                       |                        |                        |                         |                        |                   |
| Capital Fiscal                                          | 39,411,765,309         | 39,371,675,815         | 40,089,494              | 0%                     | 56%               |
| Reservas                                                | 17,675,164,841         | 17,675,164,841         | 0                       | 0%                     | 25%               |
| Resultado del período                                   | 3,530,904,137          | 157,938,199            | 3,372,965,938           | 2136%                  | 5%                |
| Resultados acumulados                                   | 9,326,105,709          | 7,964,336,388          | 1,361,769,321           | 17%                    | 13%               |
| <b>Total patrimonio</b>                                 | <b>69,943,939,996</b>  | <b>65,169,115,243</b>  | <b>4,774,824,753</b>    | <b>7%</b>              | <b>47%</b>        |
| <b>Total pasivos y patrimonio</b>                       | <b>150,162,323,397</b> | <b>119,966,079,937</b> | <b>30,196,243,460</b>   | <b>25.2%</b>           | <b>100%</b>       |

|                          |                     |                 |  |  |  |
|--------------------------|---------------------|-----------------|--|--|--|
| <b>Cuentas Deudoras</b>  |                     |                 |  |  |  |
| Activos Contingentes     | 482,326,283,678     | 482,326,283,678 |  |  |  |
| Deudoras de Control      | 201,940,000         | 201,940,000     |  |  |  |
| Deudoras por Contra (Cr) | - 482,528,223,678 - | 482,528,223,678 |  |  |  |

|                            |                   |                 |  |  |  |
|----------------------------|-------------------|-----------------|--|--|--|
| <b>Cuentas Acreedoras</b>  |                   |                 |  |  |  |
| Pasivos Contingentes       | 483,348,102,923 - | 483,348,102,923 |  |  |  |
| Acreedoras de Control      | 548,695,560 -     | 548,695,560     |  |  |  |
| Acreedoras por Contra (Db) | - 483,896,798,483 | 483,896,798,483 |  |  |  |

IVAN DARIO MONTAÑO-NEISA  
Gerente  
Emserchia ESP

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

AMELBA LUCIA CONTRERAS ALARCÓN  
Contador Público TP 75396 - T

Empresa de servicios publicos de Chia - Emserchia E.S.P  
Estado de Resultados Comparativos  
al 30 de Junio de 2025 y 30 de Junio de 2024  
(Expresados en pesos colombianos)

|                                                                | jun-25                | jun-24                | Variacion Absoluta (\$) | Variacion Relativa (%) | Analisis Vertical |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------|-------------------|
| <b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>                                  |                       |                       |                         |                        |                   |
| <b>INGRESOS</b>                                                | <b>32.715.300.914</b> | <b>24.301.640.398</b> | <b>8.413.660.515</b>    | <b>34,62%</b>          | <b>98,9%</b>      |
| Venta de Bienes                                                | 208.182.000           | 17.096.068            | 191.085.932             | 1117,72%               | 0,6%              |
| Venta de Bienes                                                | 208.182.000           | 17.096.068            | 191.085.932             | 1117,72%               | 0,6%              |
| Venta de Servicios                                             | 32.507.118.914        | 24.284.544.330        | 8.222.574.583           | 33,86%                 | 98,3%             |
| Servicio Publico Acueducto                                     | 14.369.882.546        | 14.903.982.398        | -534.099.852            | -3,58%                 | 43,4%             |
| Servicio Publico Alcantarillado                                | 11.667.837.932        | 3.708.590.284         | 7.959.247.648           | 214,62%                | 35,3%             |
| Servicio Publico Aseo                                          | 6.146.094.216         | 5.613.710.763         | 532.383.453             | 9,48%                  | 18,6%             |
| Otros Servicios                                                | 323.304.220           | 58.260.886            | 265.043.334             | 454,92%                | 1,0%              |
| <b>COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN</b>                            | <b>24.388.013.828</b> | <b>19.975.360.401</b> | <b>4.412.653.428</b>    | <b>22,09%</b>          | <b>73,7%</b>      |
| Costo de Ventas de Servicios                                   | 24.388.013.828        | 19.975.360.401        | 4.412.653.428           | 22,09%                 | 73,7%             |
| Servicio Publico Acueducto                                     | 12.991.437.355        | 10.602.905.232        | 2.388.532.123           | 22,53%                 | 39,3%             |
| Servicio Publico Alcantarillado                                | 4.721.464.572         | 3.675.948.319         | 1.045.516.252           | 28,44%                 | 14,3%             |
| Servicio Publico Aseo                                          | 6.675.111.902         | 5.696.506.849         | 978.605.053             | 17,18%                 | 20,2%             |
| <b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>       | <b>3.812.201.250</b>  | <b>3.764.746.313</b>  | <b>47.454.937</b>       | <b>1,26%</b>           | <b>11,5%</b>      |
| Sueldos y Salarios                                             | 1.576.479.886         | 1.381.652.850         | 194.827.036             | 14,10%                 | 4,8%              |
| Contribuciones Imputadas                                       | 6.921.650             | 7.155.401             | -233.751                | -3,27%                 | 0,0%              |
| Contribuciones Efectivas                                       | 286.557.800           | 273.731.600           | 12.826.200              | 4,69%                  | 0,9%              |
| Aportes sobre la Nomina                                        | 8.529.900             | 16.696.032            | -8.166.132              | -48,91%                | 0,0%              |
| Prestaciones Sociales                                          | 515.446.543           | 485.831.238           | 29.615.305              | 6,10%                  | 1,6%              |
| Gastos de Personal Diversos                                    | 126.582.271           | 173.915.836           | -47.333.566             | -27,22%                | 0,4%              |
| Generales                                                      | 1.046.581.270         | 1.070.147.386         | -23.566.116             | -2,20%                 | 3,2%              |
| Impuestos, Contribuciones y Tasas                              | 245.101.930           | 355.615.970           | -110.514.039            | -31,08%                | 0,7%              |
| <b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b> | <b>197.551.965</b>    | <b>278.413.221</b>    | <b>-80.861.256</b>      | <b>-29,04%</b>         | <b>0,6%</b>       |
| Depreciacion de Propiedad, Planta y Equipo                     | 72.107.584            | 176.345.186           | -104.237.602            | -59,11%                | 0,2%              |
| Amortizacion de Intangibles                                    | 125.444.381           | 102.068.035           | 23.376.346              | 22,90%                 | 0,4%              |
| Provision Litigios y Demandas                                  | 0                     | 0                     | 0                       | 100,00%                | 0,0%              |
| <b>Utilidad (Pérdida)</b>                                      | <b>4.317.533.871</b>  | <b>283.120.464</b>    | <b>4.034.413.407</b>    | <b>1424,98%</b>        |                   |
| <b>OTROS INGRESOS</b>                                          | <b>361.856.569</b>    | <b>619.811.499</b>    | <b>-257.954.930</b>     | <b>-41,62%</b>         | <b>1,1%</b>       |
| Financieros                                                    | 343.637.928           | 484.406.296           | -140.768.368            | -29,06%                | 1,1%              |
| Otros Ingresos Ordinarios                                      | 18.218.641            | 135.405.203           | -117.186.562            | -86,55%                | 0,1%              |
| <b>GASTOS FINANCIEROS</b>                                      | <b>249.872.992</b>    | <b>450.497.216</b>    | <b>-200.624.224</b>     | <b>-44,53%</b>         | <b>0,8%</b>       |
| Financieros                                                    | 249.872.992           | 450.497.216           | -200.624.224            | -44,53%                | 0,8%              |
| <b>Utilidad (Pérdida)</b>                                      | <b>111.983.577</b>    | <b>169.314.283</b>    | <b>-57.330.707</b>      | <b>-33,86%</b>         |                   |
| <b>Utilidad (Pérdida) de Actividades Ordinarias</b>            | <b>4.429.517.448</b>  | <b>452.434.748</b>    | <b>3.977.082.700</b>    | <b>879,04%</b>         |                   |
| <b>GASTOS DIVERSOS</b>                                         | <b>3.117.440</b>      | <b>144.095.549</b>    | <b>-140.978.109</b>     | <b>-97,84%</b>         | <b>0,0%</b>       |
| Otros Gastos Diversos                                          | 3.117.440             | 144.095.549           | -140.978.109            | -97,84%                | 0,0%              |
| <b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO DE RENTA</b>                     | <b>4.426.400.008</b>  | <b>308.339.199</b>    | <b>4.118.060.809</b>    | <b>1335,56%</b>        | <b>13,4%</b>      |
| Impuesto a las Ganancias Corriente                             | 895.495.871           | 150.401.000           | 745.094.872             | 495,41%                | 2,7%              |
| Gasto Por Impuesto diferido                                    | 0                     | 0                     | 0                       | 0,00%                  | 0,0%              |
| Ingreso por Impuesto Diferido                                  | 0                     | 0                     | 0                       | 0,00%                  | 0,0%              |
| <b>UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO</b>                        | <b>3.530.904.137</b>  | <b>157.938.199</b>    | <b>3.372.965.938</b>    | <b>2135,62%</b>        | <b>10,7%</b>      |

  
IVAN DARIO MONTAÑO NEISA  
Gerente  
Emserchia ESP

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

  
AMELBA LUCIA CONTRERAS ALARCÓN  
Contador Público TP 75396 - T