

EMSECOTA SA ESP

Estados de Situación Financiera Individuales



30 de septiembre de
2025

ACTIVO

Activo corriente

ACTIVOS	46,629,477.405
CUENTAS POR COBRAR	3,595,767.946
MERCANCIAS EN EXISTENCIA	15,124.900
MATERIALES Y SUMINISTROS	942,086.060
DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	(27,311,028)
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	12,813,477.408
ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	859,728.235
	<u>64,828,350.926</u>

Activo no corriente

BIENES MUEBLES EN BODEGA	107,321.442
EDIFICACIONES	94,700.460
REDES, LINEAS Y CABLES	28,812.204
MAQUINARIA Y EQUIPO	1,409,757.907
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	117,601.740
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	43,382.460
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	404,630.303
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	603,849.017
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(1,728,152.859)
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2,411,132.867
ACTIVOS INTANGIBLES	500,517.446
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(82,185.852)
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	112,920.221
	<u>4,024,287.356</u>

Total activo

68,852,638,282

PASIVO

Pasivo corriente

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2,262,181.560
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1,926,627.632
DESCUENTOS DE NÓMINA	49,799.700
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1,905,707.998
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	22,876.493
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	28,467.672
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	834,124.372
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	2,585,405.456
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	51,881,800.260
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	4,585.200
	<u>61,501,576.343</u>

Pasivo no corriente

LITIGIOS Y DEMANDAS	-
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	79,396.180
	<u>79,396.180</u>

Total pasivo

61,580,972,523

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	6,522,290.000
RESERVAS	83,531.631
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	541,360.089
RESULTADOS DEL EJERCICIO	124,484.039
Total del patrimonio	<u>7,271,665.759</u>

Total del pasivo y del patrimonio

68,852,638,282


Andres Felipe Rincon Damian
Representante Legal


Luz Jenny Contreras Figueroa
Contador Público
Tarjeta Profesional No. 159980 - T


EMSERCOTA SA ESP

Estados de Resultados Individuales

(Expresados en pesos colombianos, salvo que se exprese lo contrario)



	<u>Año terminado al 30 de septiembre</u>
Notas	2025
SERVICIO DE ACUEDUCTO	4,536,146,372
SERVICIO DE ALCANTARILLADO	1,607,830,534
SERVICIO DE ASEO	2,134,469,213
OTROS SERVICIOS	-
FINANCIEROS	852,977,329
INGRESOS DIVERSOS	464,651,521
Total Ingresos	<u>9,596,074,969</u>
SUELDOS Y SALARIOS	659,127,686
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	108,401,349
APORTES SOBRE LA NÓMINA	1,699,500
PRESTACIONES SOCIALES	253,842,438
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	106,198,411
GENERALES	594,149,781
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	178,670,201
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	53,026,307
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	6,822,331
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	364,489,505
FINANCIEROS	31,515
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	36,946,000
OTROS GASTOS DIVERSOS	636,535
Total Gastos	<u>2,364,041,558</u>
ACUEDUCTO	3,922,832,594
ALCANTARILLADO	1,347,585,999
ASEO	1,837,130,780
Total Costo de Ventas	<u>7,107,549,372</u>
Utilidad bruta	124,484,039
(Ingreso)/Gastos por impuesto a las ganancias	-
Resultado del periodo	<u>124,484,039</u>


Andres Felipe Rincon Damian
Representante Legal


Luz Jenny Contreras Figueroa
Contador Público
Tarieta Profesional No. 159980 - T



ANÁLISIS DE ESTADOS FINANCIEROS - EMSERCOTA S.A. E.S.P.

Corte: 30 de septiembre de 2025

1. Resumen Ejecutivo

Emsercota S.A. E.S.P. presenta una estructura de activos intensiva y un alto apalancamiento. La liquidez es ajustada, la rentabilidad es baja, pero la empresa mantiene generación positiva de flujo de caja operativo.

2. Principales Cifras

CONCEPTO	VALOR
Total activos	68,852,638,281.73
Total pasivos	61,580,972,522.81
Patrimonio	7,271,665,758.92
Activo corriente	64,828,350,925.79
Pasivo corriente	61,501,576,343.13
Efectivo y equivalentes	46,629,477,404.65
Cuentas por cobrar comerciales	3,595,767,945.96
Ingresos	9,596,075,000.00
Utilidad neta	124,484,000.00
Flujo neto operativo	1,309,580,130.00

3. Interpretación y Diagnóstico

La Empresa muestra una liquidez ajustada y un alto grado de apalancamiento financiero. El flujo operativo positivo es una señal de solidez, pero la baja rentabilidad y alta deuda sugieren necesidad de fortalecer el patrimonio y optimizar costos.



4. Recomendaciones

- Verificar disponibilidad real del efectivo y posibles restricciones de uso.
- Diseñar un plan de refinanciación de pasivos corrientes para aliviar la presión de corto plazo.
- Mejorar la gestión de cartera y cobranzas para fortalecer la liquidez inmediata.
- Optimizar costos operativos y revisar estructura tarifaria para mejorar márgenes.
- Evaluar estrategias para fortalecer el patrimonio y reducir el apalancamiento financiero.
- Comparar indicadores con empresas similares del sector para establecer parámetros de referencia.

TATIANA VÁSQUEZ GONZÁLEZ
Profesional Asesor área Financiera