EMPRESA CAUCANA DE SERVICIOS PUBLICOS ¨ EMCASERVICIOS S.A. E.S.P.

NIT. 900.316.215 - 9

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 30 DE JUNIO DE 2026

Valores Expresados en Pesos Colombianos

	ACTIVO	30/06/2026	30/06/2025
	ACTIVO CORRIENTE	**$ 4,464,216,749**	**$ 5,592,020,019**
11	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**3,737,950,093**	**5,279,016,375**
1105	CAJA	8,754,525	7,117,500
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	3,729,195,568	5,271,898,875
1133	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0	0
13	**CUENTAS POR COBRAR**	**721,922,656**	**307,007,644**
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	722,417,103	307,502,091
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-494,447	-494,447
19	**OTROS ACTIVOS**	**4,344,000**	**5,996,000**
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	0
1907	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	4,344,000	5,996,000

	ACTIVO		
	ACTIVO NO CORRIENTE	**$ 356,142,476**	**$ 350,698,376**
11	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**0**	**267,071**
1132	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0	267,071
16	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**182,333,647**	**213,709,218**
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	202,805,972	202,805,972
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	334,488,692	304,488,692
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	402,900,000	402,900,000
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-757,861,017	-696,485,446
19	**OTROS ACTIVOS**	**173,808,829**	**136,722,087**
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	400,179,863	329,547,063
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-271,240,017	-231,694,370
1986	ACTIVOS DIFERIDOS	44,868,983	38,869,394
	TOTAL ACTIVO	**$ 4,820,359,225**	**$ 5,942,718,395**

	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	$ -	$ -
81	**ACTIVOS CONTINGENTES (DB)**	**0**	**0**
83	**DEUDORAS DE CONTROL (DB)**	**443,799,687,252**	**425,663,058,686**
89	**DEUDORAS POR CONTRA (CR)**	**-443,799,687,252**	**-425,663,058,686**

	PASIVO	30/06/2026	30/06/2025
	PASIVO CORRIENTE	**$ 475,578,350**	**$ 785,433,662**
24	**CUENTAS POR PAGAR**	**44,163,189**	**418,316,814**
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0	1,067,625
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	680,234	665,017
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	15,237,847	13,585,366
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	10,728,000	54,544,470
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	4,590,000	237,533,506
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	12,927,108	110,920,830
25	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**	**431,415,161**	**367,116,848**
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	431,415,161	367,116,848
	PASIVO		
	PASIVO NO CORRIENTE	**$ 3,312,882,193**	**$ 4,247,834,540**
27	**PROVISIONES**		**81,385,236**
2701	**LITIGIOS Y DEMANDAS**	81,385,236	81,385,236
29	**OTROS PASIVOS**	**3,231,496,957**	**4,166,449,304**
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	3,231,496,957	4,166,449,304
	TOTAL PASIVO	**$ 3,788,460,543**	**$ 5,033,268,202**
PATRIMONIO			
		$ 1,031,898,682	**$ 909,450,193.02**
31	**PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO**	**1,031,898,682**	**909,450,193**
3105	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	672,000,000	672,000,000
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	225,186,572
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	116,922,361	-2,457,583
3114	RESERVAS	242,976,321	14,721,204
	TOTAL PATRIMONIO	**$ 1,031,898,682**	**$ 909,450,193**
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**$ 4,820,359,225**	**$ 5,942,718,395**
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	**$ -**	**$ -**
91	**PASIVOS CONTINGENTES**	**997,908,244**	**889,875,100**
93	**ACREEDORAS DE CONTROL**	**1,395,890,662,210**	**1,105,156,932,183**
99	**ACREEDORAS POR CONTRA (DB)**	**-1,396,888,570,454**	**-1,106,046,807,283**

JORGE ALBERTO MACIAS ROSERO
Gerente General

MAURICIO GIRON MORA
Contador

MARCO NORBERTO DIAZ SUAREZ
Revisor Fiscal
T.P. 85850-T

EMPRESA CAUCANA DE SERVICIOS PUBLICOS ¨ EMCASERVICIOS S.A. E.S.P.
NIT. 900.316.215 - 9
ESTADO DE RESULTADOS
PERIODO CONTABLE: ENERO A JUNIO DE 2026
Valores Expresados en Pesos Colombianos

Codigo	Detalle	30/06/2026	30/06/2025
4	**INGRESOS**	**2,942,138,670**	**2,232,741,241**
41	INGRESOS FISCALES	132,953,473	0
4110	NO TRIBUTARIOS	132,953,473	0
411002	Multas	132,953,473	0
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2,809,183,695	2,232,740,290
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	2,809,183,695	2,232,740,290
48	OTROS INGRESOS	1,502	951
4802	FINANCIEROS	1,208	951
4808	INGRESOS DIVERSOS	294	0
5	**GASTOS**	**2,825,216,309**	**2,235,198,475**
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	2,771,182,598	2,115,127,711
5101	SUELDOS Y SALARIOS	822,188,648	711,049,217
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0	0
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	107,370,913	129,641,980
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	0	777,200
5107	PRESTACIONES SOCIALES	274,866,584	255,742,245
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	31,140,266	0
5111	GENERALES	1,531,473,487	1,013,626,969
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	4,142,700	4,290,100
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES	37,254,336	45,417,438
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0	0
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	30,279,336.00	38,442,438
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	6,975,000.00	6,975,000
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	16,779,375	74,653,326
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	16,779,375	74,653,326
58	OTROS GASTOS	0	0
	UTILIDAD /PERDIDA DEL EJERCICIO	**116,922,361**	**-2,457,234**

JORGE ALBERTO MACIAS ROSERO
Gerente General

MAURICIO GIRON MORA
Contador Público T.P. 55945-T

MARCO NORBERTO DIAZ SUAREZ
Revisor Fiscal
T.P. 85850-T

INDICADORES FINANCIEROS A 30 JUNIO DE 2026

INDICE DE LIQUIDEZ:

Este indice nos muestra que por cada peso que debe la Empresa en el corto plazo, disponde de $9.39 para respaldar la acreencia

$$\frac{\text{Activos Corrientes}}{\text{Pasivos Corrientes}} = \frac{4{,}464{,}216{,}748.67}{475{,}578{,}350.01} = \mathbf{9.39}$$

INDICE DE ENDEUDAMIENTO

Se concluye que la participación de los acreedores externos en la Empresa del 79%

$$\frac{\text{Total Pasivos}}{\text{Total Activos}} = \frac{3{,}788{,}460{,}543.27}{4{,}820{,}359{,}224.81} = \mathbf{0.79}$$

APALANCAMIENTO TOTAL

Mide el grado de compromiso del patrimonio de la Empresa para con los acreedores. Por cada peso ($1) de patrimonio se tienen deudas por $3.67

$$\frac{\text{Total Pasivos}}{\text{Patrimonio de Acionistas}} = \frac{3{,}788{,}460{,}543.27}{1{,}031{,}898{,}681.55} = \mathbf{3.67}$$

INDICE DE SOLVENCIA

La solvencia se define como la capacidad de una empresa para hacer frente a sus deudas, tanto a corto como a largo plazo. Dicho de otro modo, mide qué parte de las deudas puede satisfacer en el momento actual con la totalidad de su activo. En nuestro caso, por cada $1 que se adeuda se dispone de $1.27 del activo para respaldarla.

$$\frac{\text{Total Activos}}{\text{Total Pasivos}} = \frac{4{,}820{,}359{,}224.81}{3{,}788{,}460{,}543.27} = \mathbf{1.27}$$

CAPITAL DE TRABAJO

El capital de trabajo es la diferencia entre sus activos corrientes y sus pasivos corrientes. Refleja la liquidez a corto plazo y la capacidad de la empresa para cubrir sus obligaciones inmediatas

Capital de Trabajo =Activo Corriente - Pasivo Corriente = **$ 3,988,638,398.66**

VALOR INTRINSECO DE LA ACCION 2024

VALOR NOMINAL ACCIÓN $ 4,000,000.00

$$\frac{\textbf{TOTAL PATRIMONIO}}{\textbf{NUMERO DE ACCIONES}} = \frac{\$\ 1{,}031{,}898{,}681.55}{170} = \mathbf{\$\ 6{,}069{,}992.24}$$