



**AGUAS DE
BOGOTÁ**
S.A. E.S.P.

ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

En mi calidad de Contadora de la empresa Aguas de Bogotá S.A. ESP. En cumplimiento del numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002, así como el artículo 1° de la resolución 182 de 2017 y conforme a lo señalado en el marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, resolución 414 de 2014 expedida por la Contaduría General de la Nación, se procede a publicar en la página web de la entidad el Estado de Situación Financiera y el Estado de resultados con corte a septiembre 30 de 2026.

La presente acta se expide a los 29 días del mes de octubre de 2026 en la ciudad de Bogotá D.C.

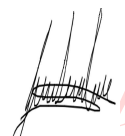
MARTHA ISABEL ROMERO RODRIGUEZ

Contadora
c.c. 52.488.283
T.P. 100.928 -T

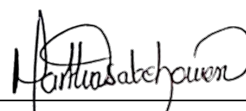


AGUAS DE BOGOTÁ S.A. ESP
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
NIT. 830.128.286-1
Al 30 de septiembre y al 30 de junio de 2026
(En miles de pesos colombianos)

	sep-26	jun-26
Activos		
Activo corriente		
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 28,336,951	11,103,794
Efectivo de uso restringido	10,507,314	15,339,779
Cuentas por cobrar	40,678,433	51,220,230
Inventarios	1,463,651	793,708
Otros activos	599,180	480,097
Saldo a favor en declaraciones Tributarias	10,959,335	12,185,619
Total activo corriente	\$ 92,544,864	91,123,227
Activo no corriente		
Efectivo de uso restringido	256,000	256,000
Inversiones e instrumentos derivados	3,744,509	3,799,063
Cuentas por cobrar	1,185,915	1,185,915
Propiedades, planta y equipo, neto	1,783,923	1,566,097
Otros activos	3,208,136	2,418,091
Activos por impuesto diferido	270,642	270,642
Total activo no corriente	\$ 10,449,125	9,495,808
Total activo	\$ 102,993,989	100,619,035
Pasivo		
Pasivo corriente		
Cuentas por pagar	25,313,038	23,335,476
Impuestos, contribuciones y tasas	6,591,792	10,615,813
Beneficios a empleados	9,990,375	7,053,188
Recursos recibidos en administración	10,510,304	11,938,393
Otros pasivos	599,463	627,052
Total pasivo corriente	\$ 53,004,972	53,569,922
Pasivo no corriente		
Pasivos estimados y provisiones	618,354	648,354
Total pasivo no corriente	\$ 618,354	648,354
Total pasivos	\$ 53,623,326	54,218,276
Patrimonio		
Capital social	15,000,000	15,000,000
Reservas	22,503,196	22,503,196
Resultado del ejercicio	11,867,467	8,897,563
Total patrimonio	\$ 49,370,663	46,400,759
Total pasivo y patrimonio	\$ 102,993,989	100,619,035
Cuentas de orden		
Cuentas de orden deudoras	\$ 3,254,729	3,254,729
Cuentas de orden acreedoras	3,703,627	3,781,438
Total cuentas de orden	\$ 6,958,356	7,036,167

 Firmado digitalmente por
JULIANA
SANCHEZ ACUÑA

JULIANA SÁNCHEZ ACUÑA
Representante Legal Suplente



MARTHA ISABEL ROMERO RODRIGUEZ
Contador Público
T.P. No. 100.928-T



AGUAS DE BOGOTÁ S.A. ESP
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
NIT. 830.128.286-1

Por los periodos del 1 de enero al 30 de septiembre de 2026 y 2025
(En miles de pesos colombianos)

	sep-26	sep-25
Ingresos de actividades ordinarias	\$ 171,624,008	106,865,334
Prestación de servicios	170,883,500	106,623,050
Ingresos financieros	740,508	242,284
Costos y gastos recurrentes	\$ (157,996,573)	(97,693,451)
Costos de ventas	(135,203,089)	(77,831,875)
Gastos de administración y operación	(22,793,484)	(19,861,576)
Utilidad antes de provisiones, depreciaciones y amortizaciones	\$ 13,627,435	9,171,883
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	(706,505)	(763,365)
Resultado operacional	\$ 12,920,930	8,408,518
Ingresos y gastos no operacionales	\$ 3,838,681	226,093
Otros ingresos no operacionales	4,690,653	555,687
Otros gastos no operacionales	(851,972)	(329,594)
Resultado antes de impuestos	\$ 16,759,611	8,634,611
Gasto por impuesto a las ganancias corriente	(4,892,144)	(3,079,183)
Resultado integral del periodo	\$ 11,867,467	5,555,428

Firmado
digitalmente por
JULIANA
SANCHEZ ACUÑA

JULIANA SÁNCHEZ ACUÑA
Representante Legal Suplente

MARTHA ISABEL ROMERO RODRIGUEZ
Contador Público
T.P. No. 100.928-T



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

ENTIDAD REPORTANTE

Identificación y funciones

Aguas de Bogotá S.A. E.S. P. está constituida como una empresa prestadora de Servicios Públicos, por lo tanto, su régimen jurídico se establece en la Ley 142 de 1994, en el numeral 6 del artículo 14 la define como Empresa de Servicios Públicos Mixta. En Julio de 2003, Aguas de Bogotá S.A. ESP fue creada bajo la razón social Empresa Regional de Acueducto y Alcantarillado SA ESP, a través de la Escritura Pública No.1.931, cuyo objeto social es la prestación de servicios públicos domiciliarios de acueducto y alcantarillado en las zonas rurales del Distrito Capital de Bogotá, en el territorio nacional e internacional; igualmente podrá prestar los servicios de aseo y saneamiento básico en todo el territorio nacional e internacional. En Julio de 2004, se modificó el objeto y la razón social de la empresa, para prestar servicios de acueducto y alcantarillado a nivel nacional e internacional, decisión que se protocolizó mediante escritura pública No. 03006 del 22 de diciembre de 2004, de la Notaria cuarenta y uno (41) del círculo de Bogotá D.C., se rige por una Asamblea de Accionistas quien a su vez nombra a la Junta Directiva.

Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Aguas de Bogotá S.A. E.S.P., aplica el Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, incorporando al Régimen de Contabilidad Pública, el marco conceptual y las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, de conformidad con lo previsto en la Resolución N° 414 del 8 de septiembre de 2014, modificada por la resolución No. 607 de 2016, emitidas por la Contaduría General de la Nación.

Con base en las Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, Aguas de Bogotá adoptó el Manual de políticas Contables mediante decisión de Gerencia No. 218 del 12 de febrero de 2018.

En aplicación a lo dispuesto en la Resolución No. 356 de 2022 expedida por la CGN, por la cual se incorporan en los procedimientos transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables, que deben ser publicados conforme al numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019, numeral 4 CRITERIOS PARA LA PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES, el contenido en el estado de situación financiera de los activos, pasivos y patrimonio al final del respectivo trimestre comparado



con el estado de situación financiera del trimestre inmediatamente anterior, es decir el estado de situación financiera con corte a junio 30 de 2026.

Para el estado de resultados, se presentan los ingresos, gastos y costos acumulados desde el 1ro de enero hasta la fecha de corte del respectivo trimestre que para este caso corresponde al 30 de septiembre de 2026, comparado con los ingresos, gastos y costos acumulados desde el 1ro de enero hasta la fecha de corte del mismo trimestre del año inmediatamente anterior, es decir con corte al 30 de septiembre de 2025.

A continuación, se detallan las partidas más representativas que afectaron los informes financieros y contables del trimestre.

Hechos ocurridos después del período contable

A la fecha de preparación de los EEEF con corte al 30 de septiembre de 2026 comparativos con corte al 30 de junio de 2026 Aguas de Bogotá no conoció de eventos favorables o desfavorables ocurridos posteriores al cierre que impliquen ajustes contables significativos o revelación de estos.

ACTIVOS

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo reflejados en el Estado de Situación Financiera, se presentan comparativos a 30 de septiembre de 2026 y 30 de junio de 2026. Este rubro está representado por el efectivo en caja, depósitos en instituciones financieras, efectivo de uso restringido y otros recursos equivalentes al efectivo.

En desarrollo de lo anterior, la cuenta efectivo y equivalentes al efectivo a 30 de septiembre de 2026 y al 30 de junio de 2026 presenta un saldo de \$ 39.100.265 y \$ 26.699.573 respectivamente, reflejando un incremento correspondiente al 47%.

CONCEPTO	Septiembre 2026	Junio 2026	VALOR VARIACION
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	39,100,265	26,699,573	12,400,692
Corriente	38,844,265	26,443,573	12,400,692
Cajas Menores	19,000	19,000	-
Depositos en instituciones financieras	28,317,951	11,084,794	17,233,157
Efectivo de uso restringido	10,507,314	13,916,089	(3,408,775)
Otros Equivalentes al Efectivo	-	1,423,690	(1,423,690)
No Corriente	256,000	256,000	-
Efectivo de uso restringido	256,000	256,000	-



Depósitos en instituciones financieras

Las cuentas bancarias se encuentran bajo la titularidad de Aguas de Bogotá S.A E.S.P., y a la fecha de cierre todas las partidas fueron debidamente conciliadas con base en la información registrada en el aplicativo contable SAF y los saldos de los extractos bancarios, ajustándose mensualmente con base a los rendimientos generados y con el debido reconocimiento de los gastos realizados en las operaciones financieras.

CONCEPTO	Septiembre 2026	Junio 2026	VALOR VARIACION
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	28,317,951	11,084,794	17,233,157
Cuenta corriente	153	14,084	- 13,931
Cuenta de ahorro	28,317,798	11,070,710	17,247,088

El rubro de efectivo de uso restringido refleja los recursos con destinación específica que a septiembre 30 de 2026 asciende a la suma de \$10.507.314 en su porción corriente, los cuales se encuentran registrados en depósitos en instituciones financieras y otros equivalentes al efectivo (Encargos Fiduciarios) y \$256.000 como porción no corriente, de acuerdo con la siguiente desagregación:

CONCEPTO	Septiembre 2026	Junio 2026	VALOR VARIACION	APLICACIÓN DETALLADA DE LA RESTRICCIÓN
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	10,763,314	15,595,779	-3,654,786	
Corriente	10,507,314	15,339,779	-3,654,786	
Depósitos en instituciones financieras	10,507,314	13,916,089	-571,158	Recursos recibidos con destinacion especifica
Otros Equivalentes al Efectivo	0	1,423,690	-3,083,628	Recursos producto de Anticipo CI 1498-2025 IDU
No Corriente	256,000	256,000	-	
Cuenta de ahorro	256,000	256,000	-	Recursos congelados por la SIC

NOTA 4. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

Al 30 de septiembre de 2026 la Empresa tiene constituidas las siguientes inversiones, así:



CONCEPTO	Septiembre 2026	Junio 2026	VALOR VARIACION
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	3,744,509	3,799,063	
No Corriente	3,744,509	3,799,063	- 54,554
Inversiones de Administración de liquidez (Aguas de la Sabana S.A. ESP.)	1,800,000	1,800,000	-
Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos (Caudales de Colombia S.A. ESP)	1,944,509	1,999,063	- 54,554

Inversiones de administración de liquidez

Esta inversión es realizada en la sociedad Aguas de la Sabana de Bogotá S.A. E.S.P., según consta en el título valor 001 que se encuentra en custodia del área de Tesorería y que representa una participación del 20% del total de acciones emitidas por la compañía a razón de 1.800.000 acciones a un valor nominal de \$1.000 (valor en pesos).

Esta inversión corresponde a un instrumento de patrimonio, por cuanto no se esperan negociar, no otorga control, ni influencia significativa, ni control conjunto y que no tiene precio cotizado en bolsa, Esta inversión se encuentra clasificada como Administración de liquidez registrada al costo, para el cierre de la vigencia no presenta indicios de deterioro.

Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos

Inversión realizada en la empresa Caudales de Colombia S.A. E.S.P., empresa constituida en octubre de 2001 con objeto social para prestar servicios de acueducto y alcantarillado a nivel nacional y en el exterior exceptuando la ciudad de Bogotá. Con una participación del 86% del total de la compañía, Aguas de Bogotá cuenta con 1.176.391 acciones a valor nominal de \$1.000 (valor en pesos) y su actualización se contabiliza por el método de participación patrimonial.

A 30 de septiembre de 2026 y según certificado de inversiones expedido por la compañía, se registró reducción de la inversión por la aplicación del método de participación patrimonial por valor de \$ 54.554 con respecto al corte a junio 30 de 2026; esta reducción se presenta principalmente por el reconocimiento de los resultados negativos generados durante este trimestre por la disminución de los ingresos operacionales y el incremento de los gastos administrativos.

La inversión en Caudales de Colombia se mide al valor razonable y su variación por resultados del periodo se registra como aumento o disminución de la inversión, reconociendo ingreso o gastos según corresponda.



NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

Composición

De acuerdo con el nuevo marco normativo, las cuentas por cobrar serán reconocidas por los derechos adquiridos en desarrollo de sus actividades ordinarias, de las cuales se espera a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Estas se realizan en condición de créditos normales y son clasificadas como corrientes.

Descripción	Corte a sep 30 2026			Corte a jun 30 2026			Valor Variación
	Saldo Cte sep 26	Saldo No Cte sep 26	Saldo Final sep 26	Saldo Cte jun 26	Saldo No Cte jun 26	Saldo Final jun 26	
CUENTAS POR COBRAR	40,678,433	1,185,915	41,864,348	51,220,230	1,185,915	52,406,145	(10,541,797)
Prestación de servicios	40,787,289	1,185,915	41,973,204	51,147,012	1,185,915	52,332,927	(10,359,723)
Otras Cuentas por Cobrar	175,784		175,784	357,858	-	357,858	(182,074)
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	(284,640)		(284,640)	(284,640)		(284,640)	-

Cuentas por cobrar por prestación de servicios

Las cuentas por cobrar generadas en operaciones misionales presentan los siguientes saldos a septiembre 30 de 2026.

DESCRIPCION	CORTE A SEP 30 2026			CORTE A DIC 31 2025			VALOR VARIACION
	Saldo Cte sep 26	Saldo No Cte sep 26	Saldo Final sep 26	Saldo Cte jun 26	Saldo No Cte jun 26	Saldo Final jun 26	
CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACION DE SERVICIOS	40,787,289	1,185,915	41,973,204	51,147,012	1,185,915	52,332,927	(10,359,723)
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA ESP	8,242,026	-	8,242,026	17,218,172	-	17,218,172	(8,976,146)
CONSORCIO EXPANSION PTAR SALITRE	3,003,449	1,104,388	4,107,837		1,104,388	1,104,388	3,003,449
BOGOTA DISTRITO CAPITAL	4,728,644	81,527	4,810,171	5,447,876	81,527	5,529,403	(719,232)
INSTITUTO DISTRITAL DE RECREACION Y DEPORTE IDR	3,744,145	-	3,744,145	4,835,662	-	4,835,662	(1,091,517)
INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO	514,289	-	514,289	1,797,710	-	1,797,710	(1,283,421)
MUNICIPIO DE SOACHA	1,258,689	-	1,258,689	2,072,962	-	2,072,962	(814,273)
UAE DE SERVICIOS PUBLICOS	18,011,444	-	18,011,444	18,585,858	-	18,585,858	(574,414)
FONDIGER	13,366	-	13,366	287,627	-	287,627	(274,261)
EMPRESA DE RENOVACION Y DESARROLLO URBANO DE BOGOTA D.C.	265,879	-	265,879	28,776	-	28,776	237,103
CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL TOLIMA CORTOLIMA	675,754	-	675,754	490,001	-	490,001	185,753
MUNICIPIO DE MOSQUERA	115,869	-	115,869	173,179	-	173,179	(57,310)
SERVICIO DE ACUEDUCTO ARBORETTO	57,237	-	57,237	62,175	-	62,175	(4,938)
DESBUILD SUCURSAL COLOMBIA	-	-	-	26,161	-	26,161	(26,161)
EMPRESA MUNICIPAL DE ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO DE FUNZA EMAAF E S P	156,498	-	156,498	120,854	-	120,854	35,644



NOTA 6. INVENTARIOS

Composición

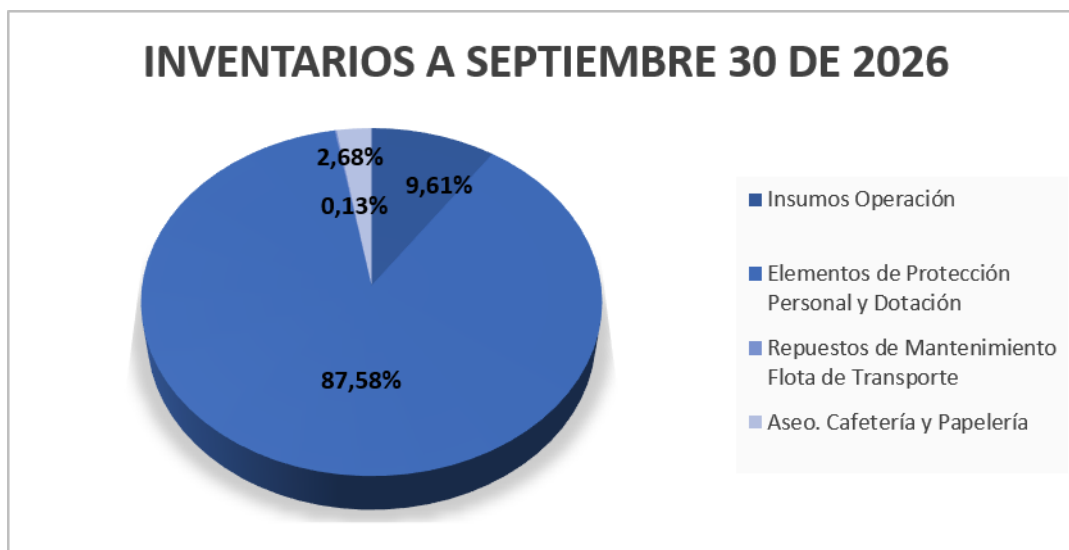
Los inventarios de Aguas de Bogotá S.A. E.S.P., de acuerdo con su naturaleza se encuentran clasificados para la prestación de servicios y se midieron inicialmente al costo de adquisición el cual incluye el precio de compra, los aranceles y otros impuestos no recuperables, el transporte, el almacenamiento y otras erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización.

El inventario se llevó por el Sistema de Inventario Permanente y su método de valuación aplicado a los inventarios corresponde a Promedio Ponderado.

Concepto	Septiembre 2026	Junio 2026	VALOR VARIACION
INVENTARIOS	1,463,651	793,708	669,943
Materiales y Suministros	1,463,651	793,708	669,943

Bienes y servicios

El Inventario de Aguas de Bogotá está destinado a la prestación de servicios de acueducto, aseo y saneamiento básico y al consumo institucional. Está representado en insumos de operación que equivalen al 9,61%, elementos de protección personal 87,58%, elementos de aseo, cafetería y papelería 2,68% y repuestos de mantenimiento para flota y equipo de transporte que representan el 0,13% del total del inventario.





Aguas de Bogotá S.A E.S.P., no determinó de acuerdo con la resolución No. 414 de 2014 en su medición posterior (el menor valor entre el costo y el valor neto de realización) teniendo en cuenta la alta rotación que existe en los rubros de insumos de operación, EPP, papelería y cafetería.

NOTA 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Se reconocen como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por Aguas de Bogotá S.A. E.S.P., para la prestación de servicios y para propósitos administrativos. Se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera utilizarlos por más de un periodo contable.

Aguas de Bogotá S.A. E.S.P., determinó que los activos de menor cuantía que no superen los 50 UVT, se deben depreciar durante el periodo contable, y estos se deben calcular por activo individual y en algunos casos en forma grupal teniendo presente su materialidad. Como política contable se estableció que el método de depreciación utilizado corresponde al de Línea Recta, sobre el costo, teniendo en cuenta la fecha de adquisición y las vidas útiles determinada por el Comité de Activos Fijos de la empresa.

La propiedad, planta y equipo al 30 de septiembre de 2026 y 30 de junio de 2026 están representados así:

Concepto	Septiembre 2026	Junio 2026	VALOR VARIACION
NETO PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	1,783,923	1,566,097	217,826
Propiedad Planta y Equipo	5,357,432	5,197,235	160,197
Maquinaria y equipo	2,805,638	2,642,584	163,054
Muebles y enseres Y equipos de oficina	588,975	608,097	(19,122)
Equipos de Comunicación y Computación	1,771,603	1,754,938	16,665
Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	174,271	174,271	(0)
Equipo de Comedor, Cocina y Despensa	16,945	17,345	(400)
Depreciación Acumulada de PPE (cr)	(3,573,509)	(3,631,138)	57,629
Maquinaria y equipo	(1,690,958)	(1,807,085)	116,127
Muebles y enseres Y equipos de oficina	(482,105)	(483,026)	921
Equipos de Comunicación y Computación	(1,233,329)	(1,177,603)	(55,726)
Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	(153,115)	(149,382)	(3,733)
Equipo de Comedor, Cocina y Despensa	(14,002)	(14,042)	40

La Propiedad Planta y Equipo presenta un crecimiento del 14% dado principalmente por la por la adquisición de maquinaria y equipo para la prestación de los servicios.



NOTA 8. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

Aguas de Bogotá S.A. E.S.P., reconoce como activo intangible, todos los bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física sobre el cual tiene control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables, por lo tanto, se debe verificar que todos los bienes que se encuentren bajo este rubro cumplan con estas condiciones.

A 30 de septiembre de 2026 y junio 30 de 2026 se presenta el siguiente detalle de activos intangibles:

CONCEPTO	Septiembre 2026	Junio 2026	Valor Variación
ACTIVOS INTANGIBLES	299,939	447,504	(147,565)
Activos Intangibles	1,462,834	1,454,822	8,012
Amortización Acumulada de Activos Intangibles (cr)	(1,162,895)	(1,007,318)	(155,577)

Se reconocieron como activos intangibles las licencias que cumplieron con las siguientes indicaciones:

- Que sea identificable. Para las licencias y software, que sean separables del hardware.
- Que sean controlables.
- Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente.
- Es el valor nominal acordado con el proveedor o vendedor.
- Que sea probable que se obtengan beneficios económicos futuros

Se distribuirá sistemáticamente el valor amortizable del activo a lo largo de su vida útil mediante el método de amortización lineal sobre el costo de adquisición, el cual se aplicará uniformemente en todos los periodos, a menos que haya cambio en el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros incorporados en el activo, caso que aplicará lo establecido en la Norma de Política Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Corrección de Errores.

NOTA 9. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para la prestación de servicios; o que están asociados



a la gestión administrativa. También incluye los recursos controlados por la empresa que no han sido incluidos en otro grupo y de los cuales espera obtener beneficios económicos futuros.

El rubro otros derechos y garantías al 30 de septiembre de 2026 y 30 de junio de 2026, presentan la siguiente composición:

Descripción	Corte a sep 30 2026			Corte a jun 30 2026			Valor Variación
	Saldo Cte sep 26	Saldo No Cte sep 26	Saldo Final sep 26	Saldo Cte jun 26	Saldo No Cte jun 26	Saldo Final jun 26	
Otros Derechos De Garantías	11,558,515	3,478,778	15,037,293	12,665,716	2,688,733	15,354,449	- 317,156
Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado		1,163,640	1,163,640	-	1,680,824	1,680,824	- 517,184
Avances y Anticipos Entregados		1,540,423	1,540,423	-	85,629	85,629	1,454,794
Saldos A Favor Por Impuestos Y Contribuciones	10,959,335		10,959,335	12,185,619	-	12,185,619	- 1,226,284
Activos Intangibles		299,939	299,939	-	447,504	447,504	- 147,565
Depósitos Entregados En Garantías	599,180	204,134	803,314	480,097	204,134	684,231	119,083
Activos Por Impuesto Diferidos		270,642	270,642	-	270,642	270,642	-

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR

Composición

Las cuentas por pagar se clasifican en la categoría de costo, por lo tanto, se medirá por el valor de la transacción. Las cuentas por pagar a 30 de septiembre de 2026 y 30 de junio de 2026 presentan el siguiente detalle:

Descripción	Corte a sep 30 2026			Corte a jun 30 2026			Valor Variación
	Saldo Cte sep 26	Saldo No Cte sep 26	Saldo Final sep 26	Saldo Cte jun 26	Saldo No Cte jun 26	Saldo Final jun 26	
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	25,313,038	-	25,313,038	23,335,476	-	23,335,476	1,977,562
Cuentas por Pagar	25,313,038	-	25,313,038	23,335,476	-	23,335,476	1,977,562
Adquisición de bienes y servicios nacionales	12,858,986	-	12,858,986	13,414,879	-	13,414,879	(555,893)
Recursos a Favor de Terceros	788,651	-	788,651	619,073	-	619,073	169,578
Descuentos de Nómina	491,018	-	491,018	557,400	-	557,400	(66,382)
Otras cuentas por Pagar	11,174,383	-	11,174,383	8,744,125	-	8,744,125	2,430,258

La empresa reconoce como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo o equivalente al efectivo.

Adquisición de bienes y servicios nacionales

El rubro de adquisición de bienes y servicios nacionales representa principalmente las obligaciones contraídas por la entidad con proveedores y otros acreedores para el desarrollo de sus actividades misionales, presenta una disminución del 4% con respecto a junio 30 de 2026 relacionada directamente con el recaudo y el pago de obligaciones operativas.

El plazo promedio para el pago de las acreencias contraídas con proveedores de bienes y servicios oscila entre 30 y 45 días. Al cierre del periodo contable no se ha realizado ninguna renegociación sobre las cuentas por pagar.



La empresa reconoce por relación de causalidad y bajo el principio de devengo estimación de cuentas por pagar a proveedores por compra de bienes y prestación de servicios ejecutados y que no fueron facturados al corte de los Estados Financieros por valor de \$ 9.430.612 al corte de 30 de septiembre de 2026. este reconocimiento se hace de acuerdo con la información suministrada por las áreas Gestoras de los diferentes contratos, teniendo como soporte la proyección de ejecución de costos y gastos.

Descuentos de nómina

En este componente se agrupan los descuentos de nómina realizados a los empleados por concepto de aportes a fondos pensionales por valor de \$232.937, aportes a entidades prestadoras de salud por valor de \$227.331, los cuales se cancelarán en los primeros días del mes siguiente al periodo de cotización, también refleja descuentos por concepto de embargos, libranzas, descuentos AFC, Sindicatos entre otros por valor de \$30.751.

Impuestos Contribuciones y Tasas

Las impuestos, contribuciones y tasas a 30 de septiembre de 2026 y 30 de junio de 2026 presentan el siguiente detalle:

Descripción Concepto	Corte a sep 30 2026			Corte a jun 30 2026			Valor Variación
	Saldo Cte sep 26	Saldo No Cte sep 26	Saldo Final sep 26	Saldo Cte jun 26	Saldo No Cte jun 26	Saldo Final jun 26	
Impuestos Contribuciones y Tasas	6,591,792	-	6,591,792	10,615,813	-	10,615,813	17,207,605
Retención en la fuente e impuesto de timbre	819,382	-	819,382	3,286,188	-	3,286,188	(2,466,806)
Impuestos Contribuciones y Tasas	288,997	-	288,997	478,703	-	478,703	(189,706)
Impuesto al valor agregado	591,269	-	591,269	3,676,467	-	3,676,467	(3,085,198)
Impuesto a la Renta (provision 2026)	4,892,144	-	4,892,144	3,174,455	-	3,174,455	1,717,689

NOTA 12. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

Comprenden todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual.

Beneficios a los empleados a corto plazo

Los beneficios a los empleados a 30 de septiembre de 2026 que se detallan a continuación fueron liquidados con base a la normatividad legal vigente:



CONCEPTO	Septiembre 2026	Junio 2026	Valor Variación
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	9,990,375	7,053,188	2,937,187
Cesantías	3,873,728	2,810,469	1,063,259
Intereses sobre las Cesantías	511,461	357,656	153,805
Vacaciones	2,771,768	2,481,557	290,211
Prima de Vacaciones	20,364	20,015	349
Prima de Servicios	1,574,353	36,074	1,538,279
Aportes a riesgos laborales	278,779	307,684	-28,905
Aportesa a Fondos Pensionales - Empleador	685,016	743,421	-58,405
Aportes a Seguridad Social en Salud - Empleador	30,572	32,768	-2,196
Aportes a cajas de compensación familiar	244,335	263,544	-19,209

Al cierre del periodo los únicos beneficios que posee la empresa son aquellos ordenados por la ley laboral tales como: cesantías, intereses de cesantías, vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, dotaciones, bonificaciones y aportes a riesgos laborales; el saldo determinado se reconoce para las prestaciones sociales clasificadas a corto plazo y con las actualizaciones resultantes de aplicación de variables salariales.

Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocerán como un gasto o costo y como un pasivo cuando la empresa consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados. Los beneficios a empleados a corto plazo que no se paguen mensualmente se reconocerán en cada mes por el valor de la alícuota correspondiente al porcentaje del servicio prestado durante el mes.

NOTA 13. PROVISIONES

Composición

Los pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento, siempre que pueda hacerse una estimación fiable del valor de la obligación. Estas obligaciones pueden ser posibles, probables o remotas. Las provisiones pueden tener origen en obligaciones legales o en obligaciones implícitas.



Descripción	Corte a sep 30 2026			Corte a jun 30 2026			Valor Variación
Concepto	Saldo Cte sep 26	Saldo No Cte sep 26	Saldo Final sep 26	Saldo Cte jun 26	Saldo No Cte jun 26	Saldo Final jun 26	
PROVISIONES	-	618,354	618,354	-	648,354	648,354	(30,000)
Litigios y Demandas	-	618,354	618,354	-	648,354	648,354	(30,000)

Litigios y demandas

Las Provisiones a 30 de septiembre de 2026 presentan un saldo de \$618.354 representados en los litigios y demandas laborales, otros litigios y demandas y provisiones diversas así:

CONCEPTO	Septiembre 2026	Junio 2026	Valor Variación
PASIVOS POR CONTINGENCIAS	618,354	648,354	(30,000)
Litigios y Demandas Laborales	144,826	174,826	(30,000)
Otros Litigios y Demandas	473,528	473,528	-

Las provisiones para contingencias de procesos judiciales, litigios y demandas fueron constituidas por la entidad según probabilidad y valoración realizada por la Gerencia de Asuntos Legales y Defensa Judicial de los procesos judiciales que cursan contra la entidad, al 30 de septiembre de 2026.

NOTA 14. CUENTAS DE ORDEN

Activos Contingentes

Este rubro presenta un saldo por valor de \$3.254.729 el cual corresponde a derechos retirados del balance por concepto de cuentas por cobrar por conceptos de pagos a terceros y otros valores no identificados que por su antigüedad la probabilidad de recuperación es casi nula y de las cuales no se logró evidenciar derecho cierto sobre el cobro de estas por no encontrar soportes que sustenten la obligación de los terceros con la entidad, la cual no ha presentado variación durante las últimas vigencias.

Adicionalmente se encuentra registrado un saldo por valor de \$2.790.995 que corresponde al reconocimiento del Medio de Control de Nulidad y Restablecimiento del Derecho, Proceso que se encuentra radicado No. 25000234100020150056100 ante el Tribunal Administrativo - Sección Primera Mixta - Oral – Bogotá Magistrado ponente César Giovanni Chaparro Rincón, pero acumulado con el Auto del 16 de mayo de 2016 con el expediente 25000234100020150050600 en el que se demandaron la nulidad de las Resoluciones 25036 y 53788 de 2014 de la Superintendencia de Industria y Comercio.



Pasivos contingentes

El comportamiento de los pasivos contingentes presenta una variación constante debido a la calificación realizada a los apoderados y que según la valoración individual de cada proceso se ubican en un riesgo de pérdida medio por lo tanto se reconocen en cuentas de orden como pasivo contingente, de acuerdo con el siguiente detalle:

CONCEPTO	Septiembre 2026	Junio 2026	Valor Variación
PASIVOS CONTINGENTES	3,703,628	3,781,438	(77,810)
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	608,131	685,941	(77,810)
Otras cuentas acreedoras	304,502	304,502	-
Otras cuentas por pagar	2,790,995	2,790,995	-

El valor registrado como otras cuentas por pagar corresponde al proceso sancionatorio iniciado por la Superintendencia de Industria y Comercio mediante Resolución 25036 del 21 de abril de 2014, modificada por la Resolución No. 53788 de 03 de septiembre 2014, por la cual se declara que la empresa AGUAS DE BOGOTÁ S.A. E.S.P. y otras actuaron en contravención de lo dispuesto en el artículo 1 de la Ley 155 de 1959, al diseñar e implementar un esquema de recolección de residuos en la ciudad de Bogotá que desconoce lo establecido en el artículo 365 de la Constitución Política, la Ley 142 de 1994 y el régimen colombiano de protección de competencia, por valor de \$1.330.560.

PATRIMONIO

Composición

Aguas de Bogotá es una empresa dedicada a la prestación de los servicios públicos domiciliarios de acueducto, aseo, alcantarillado, saneamiento básico y sus actividades complementarias, las cuales incluyen acciones de adecuación, mantenimiento, rehabilitación y reparación en zonas verdes, cuerpos de agua, espacio público, infraestructura y mobiliario urbano, a 30 de septiembre de 2026 y 30 de junio de 2026 se presentan los siguientes saldos:

CONCEPTO	sep-26	jun-26	Valor Variación
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	49,370,663	46,400,759	2,969,904
Capital Suscrito y Pagado	15,000,000	15,000,000	-
Reservas	22,503,196	22,503,196	-
Ganancias o pérdidas por el método de participación patrimonial en inversiones controladas	(801,308)	(746,754)	(54,554)
Resultado del Ejercicio	12,668,775	9,644,317	3,024,458



NOTA 15. CAPITAL

A 30 de septiembre de 2026 y 30 de junio de 2026 el capital autorizado está representado por 15.000 acciones con un valor nominal de \$1.000 cada una, de las cuales están suscritas y pagadas 15.000.

Aguas de Bogotá es una empresa dedicada a la prestación de los servicios públicos domiciliarios de acueducto, aseo, alcantarillado, saneamiento básico y sus actividades complementarias, las cuales incluyen acciones de adecuación, mantenimiento, rehabilitación y reparación en zonas verdes, cuerpos de agua, espacio público, infraestructura y mobiliario urbano.

Acciones

La composición accionaria de la compañía al Corte del 30 de septiembre de 2026 se detalla a continuación:

Accionistas	No. De acciones	Capital Suscrito	Capital Pagado
Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Bogotá – EAB ESP	14,880	14,880,000	14,880,000
Municipio de la Mesa	100	100,000	100,000
Empresa de Energía de Bogotá EEB SA ESP	10	10,000	10,000
Colvatel SA ESP	5	5,000	5,000
Empresa de Renovación y desarrollo Urbano	5	5,000	5,000
Total	15,000	15,000,000	15,000,000

NOTA 16. INGRESOS

Composición

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a la entrada de beneficios económicos, generados durante el periodo contable, los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio, ya sea por el aumento de activos o por la disminución de pasivos, siempre que no correspondan a aportes de los propietarios.

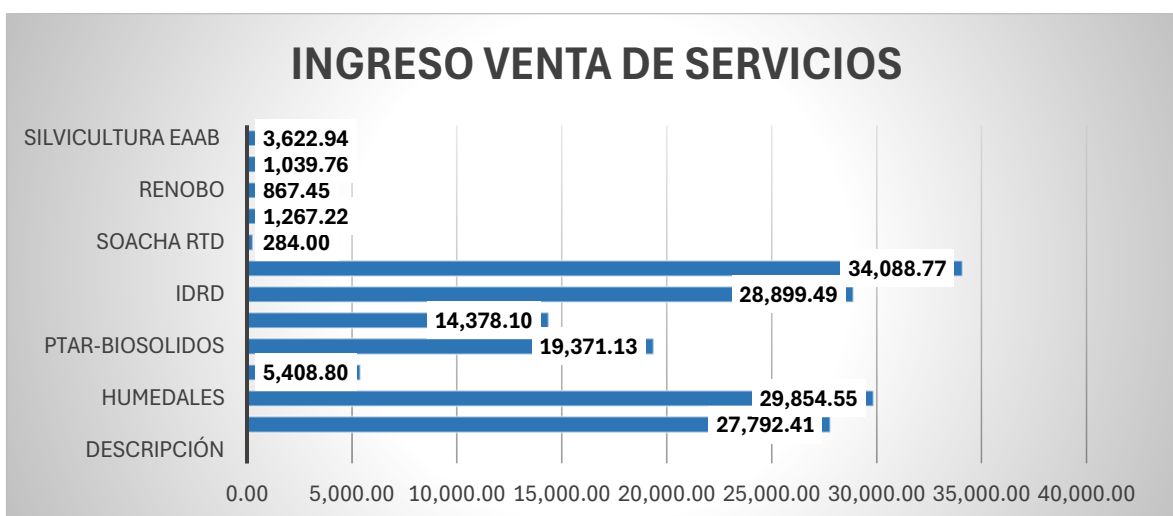


CONCEPTO	Septiembre 2026	Septiembre 2025	Valor Variación
INGRESOS	176,314,661	107,421,021	68,893,640
Venta de Servicios	170,883,500	106,623,050	64,260,450
Otros Ingresos	5,431,161	797,971	4,633,190

A septiembre 30 de 2026 los ingresos operacionales presentan un incremento del 60% respecto a los generados al mismo corte de la vigencia 2025, principalmente por la recurrencia de los proyectos y a minimización de tiempos valle en su ejecución.

Ingresos Recurrentes

Los ingresos recurrentes percibidos por proyecto durante el periodo del 1 de enero al 30 de septiembre de 2026 se detallan a continuación:



Los ingresos por prestación de servicios son generados en el desarrollo de actividades de limpieza de áreas públicas, actividades de saneamiento básico y demás actividades conexas y complementarias representando la mayor unidad generadora de ingresos de la compañía, respondiendo a su objeto social principal. También se incluye la prestación de servicio de acueducto para la Urbanización Arboreto del municipio de la Calera.

Con el fin de reconocer la totalidad de las operaciones del periodo y cumplir con el principio de Devengo, se registra estimación de ingresos al corte de septiembre 30 de 2026 por valor de \$35.539.742 por servicios prestados en los diferentes proyectos que al corte no fueron facturados, según el porcentaje de avance de ejecución informado por los coordinadores designados.



Aguas de Bogotá ha venido consolidando su foco estratégico el desarrollo de proyectos orientados a la actividad de saneamiento básico medioambiental, habiendo gestionado nuevas alianzas o la continuidad de otras y contrataciones con la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá ESP -EAAB-, con Secretaría del Medio Ambiente, con Fondos Locales, con el Instituto Distrital de Recreación y Deporte -IDRD-, con el Ministerio del Deporte, RENOBO, entre otros.

Los ingresos financieros recurrentes corresponden a los rendimientos financieros generados en las cuentas bancarias del Banco Av Villas y de las carteras colectivas del Banco Davivienda.

Los ingresos de actividades no operacionales presentan un crecimiento del 581% en comparación con los ingresos no operacionales para el mismo corte del año inmediatamente anterior, principalmente generada por el reconocimiento y recaudo de dividendos decretados por Aguas de la Sabana S.A. ESP. por \$ 4.284.669.

NOTA 17. GASTOS

Composición

CONCEPTO	Septiembre 2026	Septiembre 2025	Valor Variación
GASTOS	29,244,105	24,033,718	5,210,387
De administración y operación	6,256,714	5,651,161	605,553
Gastos por Beneficios a Empleados	13,870,721	12,649,318	1,221,403
Impuestos, Contribuciones Y Tasas	2,666,049	1,561,098	1,104,951
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	706,505	763,365	(56,860)
Perdidas por el Metodo de Participación Patrimonial	801,308	42,165	759,143
Otros gastos	50,664	287,428	(236,764)
Provisión Impuesto de Renta Vigencia	4,892,144	3,079,183	1,812,961

Gastos de administración, de operación y de ventas

El total de gastos de la Entidad a septiembre 30 de 2026 corresponde a \$29.244.105 que se encuentran representados en su mayor proporción por los gastos de administración dado que la naturaleza de las actividades desarrolladas por la entidad responde a la prestación de servicios.



Los gastos de personal que incluyen sueldos, salarios y todas las contraprestaciones generadas como beneficios a empleados del personal administrativo de la entidad; presenta un incremento del 10% con respecto al mismo periodo de la vigencia 2025, este incremento se presenta por los incrementos propios de acuerdo con el incremento en el nivel de ingresos operacionales y reajustes salariales que se realizan por el IPC.

El rubro de gastos generales presenta un aumento del 11% respecto al mismo periodo de la vigencia 2025, a pesar del incremento del 60% en los ingresos operacionales, los gastos generales únicamente presentan un incremento del 10% generado principalmente por los ajustes propios por el IPC, lo que demuestra la gestión de optimización de costos y gastos que se ha adelantado para mejorar la rentabilidad de los proyectos ejecutados.

El rubro de impuestos contribuciones y tasas refleja los gastos por impuesto de industria y comercio, impuesto al patrimonio, impuesto de vehículos y gravamen a los movimientos financieros del periodo, los cuales presentan un incremento del 71% respecto al mismo periodo de la vigencia 2025, lo cual es proporcional al incremento en los ingresos operacionales y al reconocimiento y pago durante el 2026 del Impuesto al Patrimonio.

Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

A continuación, se presenta el detalle del rubro de deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones para el corte 30 de septiembre de 2026:

CONCEPTO	Septiembre 2026	Septiembre 2025	Valor Variación
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	706,505	763,365	(56,860)
DEPRECIACIÓN	334,609	300,120	34,489
De propiedades, planta y equipo	334,609	300,120	34,489
AMORTIZACIÓN	361,077	374,856	(13,779)
De activos intangibles	361,077	374,856	(13,779)
PROVISIÓN	10,819	88,389	(77,570)
De litigios y demandas	10,819	88,389	(77,570)

Otros Gastos

Se incluyen en esta partida los gastos extraordinarios, que proceden de actividades que se generan a lo largo del ejercicio y que no estaban contempladas o su realización no era conocida por la entidad, hasta tanto ocurren.



NOTA 18. COSTOS DE VENTAS

Composición

Los costos de la compañía, representan el valor de los recursos que se entregan o se prometen entregar a cambio de un bien o la prestación de un servicio adquiridos por la entidad con la intención que generar ingresos, además la entidad tiene en cuenta que cuando los costos tienen un potencial para generar ingresos en el futuro representan un activo, cuando ocurren costos en los cuales no puede identificarse claramente un ingreso relativo o que perdieron su potencial generador de ingreso estos serán considerados como gastos.

Costo de ventas de servicios

CONCEPTO	Septiembre 2026	Septiembre 2025	Valor Variación
COSTO DE VENTAS	135,203,089	77,831,875	57,371,214
COSTO DE VENTAS POR PRESTACION DE SERVICIOS	135,203,089	77,831,875	57,371,214
Acueducto	209,533	166,818	42,715
Otros Servicios	134,993,556	77,665,057	57,328,499

Para el periodo del 1 de enero al 30 de septiembre de 2026 los costos de la empresa se encuentran por el orden de \$135.203.089, presentando un incremento del 42%, originado por el incremento del IPC y en proporción directa al incremento de los ingresos operacionales.

En los costos de operación se incluyen todas las erogaciones directamente relacionadas con la operación de los servicios prestados como son personal operativo, insumos de operación, honorarios, adquisición de bienes y servicios, alquiler de maquinarias entre otros.

MARTHA ISABEL ROMERO RODRIGUEZ

Contadora

Aguas de Bogotá S.A E.S.P.

T.P. 100.928-T