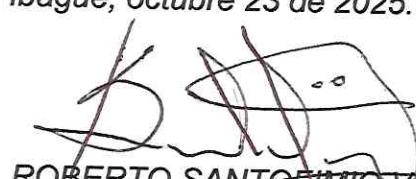


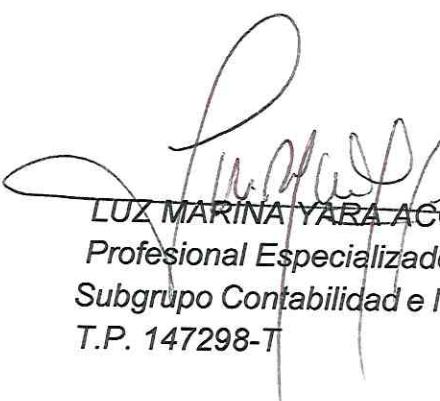
## CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y el Profesional Especializado Grado II del Subgrupo Contabilidad e Impuestos del IBAL S.A. E.S.P OFICIAL certificamos que los Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral al 30 de septiembre de 2025, han sido elaborados de acuerdo a las normas establecida por la Contaduría General de la Nación de la Resolución 414 de septiembre 8 de 2014 y que antes de ser puestos a disposición de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a) Los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.
- b) La contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Pùblico.
- c) Se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado integral, de la empresa.
- d) Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Ibagué, octubre 23 de 2025.

  
ROBERTO SANTOFIMIO VARÓN  
Gerente General

  
LUZ MARINA YARA ACOSTA  
Profesional Especializado Grado II  
Subgrupo Contabilidad e Impuestos  
T.P. 147298-T



IBAL S.A. E.S.P. OFICIAL  
NIT: 800.089.809-6  
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL  
EN PESOS COLOMBIANOS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2025  
SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN

CÓDIGO: GF-R-214

FECHA VIGENCIA:  
2020-08-12

VERSIÓN: 04  
Páginas: 1 de 2

	SEPTIEMBRE 2025	SEPTIEMBRE 2024
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>95,698,045,296</b>	<b>80,663,579,389</b>
<b>SERVICIO DE ACUEDUCTO</b>	<b>54,593,669,200</b>	<b>44,883,033,188</b>
Comercialización	54,593,669,200	44,883,033,188
<b>SERVICIO DE ALCANTARILLADO</b>	<b>41,104,376,096</b>	<b>35,780,546,201</b>
Comercialización	41,104,376,096	35,780,546,201
<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>49,705,262,140</b>	<b>34,188,875,848</b>
<b>SERVICIO DE ACUEDUCTO</b>	<b>32,158,187,769</b>	<b>23,750,468,487</b>
Captación	1,130,393,464	855,347,268
Tratamiento	2,781,882,178	2,695,429,110
Distribución	13,779,923,172	9,805,294,785
Comercialización	12,894,212,840	9,258,393,599
Cuencas Hidrográficas	600,775,498	462,833,119
Control de la Producción	731,865,842	531,065,429
Control de la Gestión Acu.	239,134,775	142,105,177
<b>SERVICIO DE ALCANTARILLADO</b>	<b>17,547,074,371</b>	<b>10,438,407,360</b>
Recolección de Aguas Residuales	8,092,158,212	7,524,074,038
Comercialización	9,274,624,018	2,674,506,203
Control de la Gestión Alc.	180,292,141	239,827,119
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>45,992,783,156</b>	<b>46,474,703,541</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>	<b>11,148,388,196</b>	<b>10,993,444,975</b>
Contribuciones Imputadas	116,337,260	121,174,337
Contribuciones Efectivas	1,194,032,968	1,057,102,000
Gastos Generales	5,389,768,046	4,904,917,003
Impuestos, Contribuciones y Tasas	2,758,374,887	4,845,251,635
Deterioro de Inventarios	144,414,097	0
Deterioro de Propiedad Planta y Equipo	61,818,132	0
Provisiones, Litigios y Demandas	1,483,642,806	65,000,000
<b>GASTOS POR BENEFICIO A EMPLEADOS</b>	<b>7,704,436,588</b>	<b>6,724,246,146</b>
Beneficios a Empleados	7,704,436,588	6,724,246,146
<b>GASTOS POR DEPRECIACION Y AMORTIZACION</b>	<b>357,361,103</b>	<b>295,949,604</b>
Depreciaciones, Amortizaciones	357,361,103	295,949,604
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>1,295,112,154</b>	<b>1,850,468,705</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>1,295,112,154</b>	<b>1,850,468,705</b>
Daños en la Red	151,623,805	251,654,437
Comisiones por Recaudo	150,311,759	128,041,166
Sobrantes por ajuste al peso	17,548,467	16,960,424
Recuperación de Consumo Agua	178,259,546	187,919,644
Recuperación de provisiones	327,185,280	798,768,008
Responsabilidad Fiscal	114,916,852	155,726,768
Costas procesales	851,995	2,923,295
Certificaciones	233,272	214,536
Servicio Vactor	44,062,200	61,185,600
Servicio Geofonos	0	5,451,493
Análisis Bacteriológico	8,334,426	5,994,939
Análisis Físico Químico	13,810,913	12,866,374
Depuración Contable	0	2,672,656
Reintegro 4 X 1000	17,528,305	12,207,152
Recuperaciones y Reintegros	136,349,770	26,503,874
Subvenciones	0	181,378,339
Excedentes financieros	134,095,565	0



IBAL S.A. E.S.P. OFICIAL  
NIT: 800.089.809-6  
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL  
EN PESOS COLOMBIANOS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2025

SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN

CÓDIGO: GF-R-214

FECHA VIGENCIA:  
2020-08-12

VERSIÓN: 04  
Páginas: 2 de 2

SEPTIEMBRE  
2025

SEPTIEMBRE  
2024

**DEVOLUCIONES EN VENTAS**

Devoluciones en otros servicios (DB)	5,350,170,501	13,259,587
	5,350,170,501	13,259,587

**OTROS GASTOS**

Sentencias	260,965,411	45,307,858
Multas y Sanciones	20,958,677	19,272,874
Otros gastos Diversos	222,300,000	11,800
	17,706,734	26,023,184

**INGRESOS FINANCIEROS**

Financieros	589,663,851	374,601,021
	589,663,851	374,601,021

**GASTOS FINANCIEROS**

Comisiones	6,838,247,972	9,183,422,855
Financieros	27,789,252	42,246,136
	6,810,458,719	9,141,176,719

**UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS**

	16,217,989,390	21,444,142,243
--	----------------	----------------

Provisión Impuestos a las Ganancias Corriente	8,880,959,151	6,282,793,594
---	---------------	---------------

<b>IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO</b>	42,269,472	-27,710,083
ingreso Impuestos a las Ganancias diferido	42,269,472	31,774,785
Gasto Impuestos a las Ganancias Diferido	0	59,484,868

**UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS**

	7,379,299,711	15,133,638,566
--	---------------	----------------

**UTILIDAD DEL EJERCICIO**

	7,379,299,711	15,133,638,566
--	---------------	----------------

ROBERTO SANTOFIMIO VARON  
GERENTE GENERAL  
C.C. 14.242.651

Luz Marina Yara Acosta  
PROFESIONAL ESPECIALIZADO II  
C.C.65.732.370  
T.P.147298-T  
ver certificación

Cesar Augusto Saavedra Hernandez  
Revisor Fiscal  
C.C.93.362.731  
T.P.97003-T

Vo.Bo. José Ricardo Carrasco Bachiller - Grupo financiero

Vo.Bo. Sandra Milena Velez Bocanegra - DIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN

SEPTIEMBRE  
2025

JUNIO  
2025

**ACTIVO**  
**ACTIVO CORRIENTE**

<b>Efectivo y Equivalentes al efectivo</b>	<b>35,523,302,840</b>	<b>16,826,987,668</b>
Caja	9,500,000	9,500,000
Depósitos en Instituciones Financieras	35,513,802,837	16,817,487,665
Efectivo de Uso Restringido	3	3
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>9,033,384,972</b>	<b>7,005,027,956</b>
Inversiones de Administración de Liquidez al Costo	9,033,384,972	7,005,027,956
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>8,411,889,772</b>	<b>8,844,612,926</b>
Servicios Públicos	8,411,889,772	8,844,612,926
<b>INVENTARIOS</b>	<b>2,022,100,233</b>	<b>1,994,209,416</b>
Materiales y Suministros	2,306,986,271	2,279,095,454
Deterioro Acumulado de Inventarios (CR)	-284,886,038	-284,886,038
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>54,990,677,817</b>	<b>34,670,837,967</b>

**ACTIVO NO CORRIENTE**

<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>106,210,000</b>	<b>106,210,000</b>
Inversiones de Administración de Liquidez al Costo	106,210,000	106,210,000
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>1,968,387,961</b>	<b>2,366,780,742</b>
Cuentas Por Cobrar de Difícil Recaudo	5,705,979,440	6,014,083,430
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (CR)	-4,649,222,843	-4,649,222,843
Otras Cuentas por cobrar	911,631,364	1,001,920,155
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>380,581,244,372</b>	<b>382,471,756,482</b>
Terrenos	34,598,437,173	34,598,437,173
Construcciones en Curso	898,919,038	0
Edificaciones	17,639,250,448	17,639,250,448
Plantas, Ductos y Túneles	76,036,022,130	76,036,022,130
Redes, Líneas y Cables	310,186,139,909	310,124,574,200
Maquinaria y Equipo	2,407,392,136	2,380,133,597
Equipo Médico y Científico	699,885,007	699,885,007
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	1,781,623,120	1,703,798,531
Equipos de Comunicación y Computo	2,104,027,403	2,032,156,776
Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	4,525,295,127	4,525,295,127
Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	1,920,000	1,920,000
Depreciación Acumulada (CR)	-70,297,667,119	-67,269,716,508
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>15,924,358,821</b>	<b>15,206,052,570</b>
Avances y Anticipos Entregados	1,499,429,524	2,200,566,680
Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones	7,344,763,989	5,076,365,408
Recursos Entregados en Administración	1,115,022,985	1,115,022,985
Depósitos Entregados en Garantía	1,077,529,191	1,960,145,705
Activos Intangibles	2,797,339,397	2,702,771,597
Amortización Acumu. de Activos Intangibles (CR)	-1,429,148,348	-1,368,241,888
Activos por Impuestos Diferidos	3,519,422,082	3,519,422,082
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>398,580,201,154</b>	<b>400,150,799,793</b>

**TOTAL ACTIVO**

**453,570,878,971**

**434,821,637,760**

**PASIVO**

**PASIVOS CORRIENTES**

<b>PRÉSTAMOS POR PAGAR</b>	<b>12,327,335,038</b>	<b>12,332,681,415</b>
Financiamiento Interno de Corto Plazo	12,327,335,038	12,332,681,415
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>19,324,489,927</b>	<b>19,680,257,838</b>
Adquisición de Bienes y Servicios Nacional	514,354,012	61,924,122
Recaudos a Favor de Terceros	4,846,093,122	3,937,316,982
Descuentos de Nómina	760,558,201	801,659,010
Retención en la Fuent e Impuesto de Timbre	698,806,602	544,569,000
Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	11,007,194,009	11,513,348,079
Impuesto al valor agregado	4,318,574	0
Creditos Judiciales	749,321	0
Otras Cuentas por Pagar	1,492,416,087	2,821,440,646
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>6,303,366,235</b>	<b>5,985,218,914</b>
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	6,303,366,235	5,985,218,914
<b>PROVISIONES</b>	<b>1,136,174,320</b>	<b>2,052,807,190</b>
Litigios y Demandas	1,136,174,320	2,052,807,190



IBAL S.A. E.S.P. OFICIAL  
NIT: 800.089.809-6  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
EN PESOS COLOMBIANOS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2025

CODIGO: GF-R-213
FECHA VIGENCIA:
12/08/2020
VERSIÓN: 04

Páginas 2 de 2

SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN

	SEPTIEMBRE 2025	JUNIO 2025
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>39,091,365,520</b>	<b>40,050,965,356</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		
PRÉSTAMOS POR PAGAR	66,063,802,019	69,122,092,405
Financiamiento Interno de Largo Plazo	66,063,802,019	69,122,092,405
OTROS PASIVOS	27,135,236,350	8,176,052,028
Recursos Recibidos en Administración	24,787,197,030	5,828,012,708
Pasivos por impuestos diferidos	2,348,039,320	2,348,039,320
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>93,199,038,369</b>	<b>77,298,144,434</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>132,290,403,889</b>	<b>117,349,109,790</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	<b>321,280,475,082</b>	<b>317,472,527,970</b>
Capital Suscrito y Pagado	120,000,050,000	120,000,050,000
Prima Colocación de Acciones,Cuotas o partes de Int. Social	2,108,796,099	2,108,796,099
Reservas	78,629,594,092	78,629,594,092
Resultados de Ejercicios Anteriores	113,162,735,180	113,162,735,180
Resultados del Ejercicio	7,379,299,711	3,571,352,599
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>321,280,475,082</b>	<b>317,472,527,970</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>453,570,878,971</b>	<b>434,821,637,760</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN</b>		
<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>2,440,268,152</b>	<b>2,440,268,152</b>
Garantías Contractuales	108,473,318	108,473,318
Ejecución de Proyectos de Inv.	1,384,115,729	1,384,115,729
Otras Cuentas Deudoras de Control	947,679,105	947,679,105
<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>15,420,225,841</b>	<b>17,678,462,670</b>
Litigios y Mecanismos Alternativos	9,289,880,146	9,289,880,146
Acreedoras de Control por contra	6,130,345,695	8,388,582,524

ROBERTO SANTOFIMIO VARÓN  
GERENTE GENERAL  
C.C. 14.242.651

LUZ MARINA YARA ACOSTA  
PROFESIONAL ESPECIALIZADO !!  
C.C. 65.732.370  
T.P. 147298-T  
ver certificación

CESAR AUGUSTO SAAVEDRA HERNANDEZ  
Revisor Fiscal  
C.C. 93.362.731  
T.P. 97003-T

Vo.Bo. JOSE RICARDO CARRASCO B. - PROFESIONAL ESPECIALIZADO III GRUPO FINANCIERO

Vo.Bo. SANDRA MILENA VELEZ BOCA NEGRA. - DIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA