

EMPRESA PUBLICA DEL MUNICIPIO DE SOACHA, EPUXUA AVANZA E.I.C.E.

NIT: 901.511.522-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPARATIVOS A 30 DE SEPTIEMBRE 2025 - 2024

(Cifras expresadas en Millones de Pesos Colombianos)

EMPRESA PUBLICA DEL MUNICIPIO DE SOACHA, EPUXUA AVANZA E.I.C.E.

NIT: 901.511.522-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025 Y 2024

CONTENIDO

1.1.	Identificación y funciones	4
1.2.	Declaración de cumplimiento del nuevo marco normativo.....	4
1.2.2.	Limitaciones Administrativas	5
1.3.	Base normativa y periodo cubierto	5
1.4.	Forma de Organización y/o Cobertura	5
NOTA 2.	BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	6
2.1.	Bases de medición	6
2.2.	Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	6
2.3.	Tratamiento de la moneda extranjera	6
NOTA 3	JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	6
3.1.	Juicios	6
3.2.	Estimaciones y supuestos	7
NOTA 4.	RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....	8
NOTA 5.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.....	15
5.1.	Depósitos en instituciones financieras	16
NOTA 6.	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.....	19
NOTA 7.	CUENTAS POR COBRAR.....	19
NOTA 10.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	20
NOTA 21.	CUENTAS POR PAGAR	20
NOTA 22.	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	21



NOTA 24. OTROS PASIVOS.....	22
NOTA 27. PATRIMONIO.....	24
NOTA 28. INGRESOS	25
28.1. Cuotas de Gerencia.....	25
28.2. Ingresos por Administración galería Ciudad Verde	26
28.3. Rendimientos financieros	26
28.4. Aprovechamiento del espacio publico.....	26
28.5. Ingresos recibidos por parqueaderos	26
NOTA 29. GASTOS.....	27
29.1. Gastos Administrativos	27
29.2. Gastos Ventas	27
29.3. Otros Gastos	27
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	28
37.1. Actividades de operación	29
37.2. Actividades de inversión	29
NOTA 38. HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA.....	29

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

NOTA 1. EMPRESA PUBLICA DEL MUNICIPIO DE SOACHA, EPUXUA AVANZA E.I.C.E.

1.1. Identificación y funciones

Epuxua avanza es una empresa industrial y comercial del estado, E.I.C.E creada mediante el acuerdo No. 19 del 07 agosto del 2021 la cual está reglamentada bajo la Ley 489 de 1998 y definidas en su artículo 68, se encuentra registrada ante la Dirección de impuestos y aduana nacionales DIAN como persona jurídica identificada con el NIT: 901.511.522-4 con responsabilidades fiscales como responsable de IVA, Declarante de renta y demás responsabilidades tributarias según la ley.

1.2. Declaración de cumplimiento del nuevo marco normativo

La contaduría general de la nación (CGN) expidió la resolución No.414 del 2014 y sus modificaciones, mediante la cual se incorpora como parte integrante de régimen de contabilidad pública, el marco conceptual para la preparación, presentación de información financiera y normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos aplicable a las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público.

En la cual se elaboró el diagnostico al proceso contable de la empresa constituyendo un elemento fundamental a tener en cuenta al momento de proceder a implementar en marco normativo para entidades de gobierno y el manual de políticas contables para tener unos parámetros y lineamientos para la preparación de la información contable.

A la presentación de este informe se toma la información del software contable SINFA CLOUD, en calidad de arrendamiento donde se registraron todas las operaciones durante el primer semestre del año 2025.

1.2.1. Limitaciones y Deficiencias

Se deja la salvedad que al corte del 30 de septiembre 2025:

- La necesidad de realizar conciliación contable de todas las cuentas contables.
- Actualización de las políticas contables y hacerlas eficientes para las necesidades de la empresa.

1.2.2. Limitaciones Administrativas

La EMPRESA PUBLICA DEL MUNICIPIO DE SOACHA, EPUXUA AVANZA E.I.C.E., debe continuar con la actualización de las políticas contables.

En el software contable SINFA CLOUD no hay un módulo:

- Inventario
- Activos fijos.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Corresponde a los Estados de Situación Financiera, Estados de Resultados Integral, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio para los periodos contables terminados el 30 de junio de 2025 y 30 de junio de 2024, los cuales fueron preparados conforme al nuevo marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran Ahorro del Público.

Los Estados Financieros de la EMPRESA PUBLICA DEL MUNICIPIO DE SOACHA, EPUXUA AVANZA E.I.C.E., son firmados por el Representante Legal de la entidad, certificados por el Contador Público.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

El proceso contable se efectúa a través de un sistema de información (SINFA CLOUD), en calidad de arrendamiento el cual está compuesto por los módulos de: contabilidad, nómina y presupuesto, de tal forma, que la contabilidad es alimentada desde las distintas fuentes de información y debidamente soportada con los documentos que evidencian tales transacciones.

La información presentada en los estados financieros consolida los movimientos financieros que genera las diferentes transacciones mediante el objeto principal de la empresa y su administración.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

Las bases de medición utilizadas en la elaboración de los Estados Financieros y aspectos relacionados con la presentación, son:

2.1. Bases de medición

La contabilidad de la empresa EPUXUA E.I.C. E se encuentra basada en las normas y procedimientos expedidos por la contaduría general de la nación, los registros contables se encuentran consignados en los libros de contabilidad y son la base para la elaboración de los estados financieros. Igualmente se cuentan con documentos soporte de los mismos que cumplen con las disposiciones contables.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional y de presentación de los Estados Financieros de la EMPRESA PUBLICA DEL MUNICIPIO DE SOACHA, EPUXUA AVANZA E.I.C.E., es Pesos colombianos (COP). La Moneda de presentación: Pesos colombianos y la unidad de redondeo: Redondeo al peso, sin decimales.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

LA EMPRESA PUBLICA DEL MUNICIPIO DE SOACHA, EPUXUA AVANZA E.I.C.E., no realizó ni registró transacciones en moneda extranjera para la vigencia del primer semestre 2025.

NOTA 3 JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

Para la vigencia del primer semestre de 2025 el manual de las políticas contables de la EMPRESA PUBLICA DEL MUNICIPIO DE SOACHA, EPUXUA AVANZA E.I.C.E., continua en actualización e implementación con el fin de realizar los reconocimientos necesarios y así mismo cumplir con el marco normativo de normas internacionales de información financiera NICSP — Normas internacionales de contabilidad del sector público.

En el presente informe se especifica y se menciona algunas especificaciones y recomendaciones del contador:

1. Tener en cuenta que EPUXUA AVANZA E.I.C.E, por ser una empresa industrial y comercial del estado, tiene obligaciones inherentes al sector privado, por lo que es necesario cumplir ciertas obligaciones de tipo fiscal como: Declarar y pagar los Impuestos que le competen.
2. Que los soportes contables como egresos, orden de pago, conciliaciones bancarias, notas bancarias, comprobantes de contabilidad se consolidan en el DRIVE que tiene la empresa para el manejo de la información.
3. Los rendimientos financieros que se generan de las cuentas bancarias correspondientes a los recursos de inversión, no son propiedad de EPUXUA AVANZA E.I.C.E, y estos se deben reembolsar al municipio de acuerdo a lo estipulado en cada contrato interadministrativo.
4. El recaudo por concepto de parqueaderos, se está reconociendo al ingreso y tributos mediante comprobante de contabilidad.

3.2. Estimaciones y supuestos

Para la vigencia del 30 de junio de 2025 el valor registrado corresponde a acciones ordinarias EMSERSOACHA, un valor de capitalización que se encuentra como cuenta por pagar, y hacen parte de los pasivos proyectos de inversión, pues la disponibilidad para el giro de estos recursos a la nueva empresa estará determinada por los recursos financieros que se tengan en caja, y la apertura de una cuenta bancaria en donde puedan ser depositados los recursos apropiados.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se resumen las políticas contables de la EMPRESA PUBLICA DEL MUNICIPIO DE SOACHA, EPUXUA AVANZA E.I.C.E..

Políticas contables, estimaciones, errores y hechos ocurridos después del periodo contable

Propósito

Esta política contable establece una guía para La EMPRESA PUBLICA DEL MUNICIPIO DE SOACHA, EPUXUA AVANZA E.I.C.E., que le permitirá realizar la selección y aplicación de las políticas contables usadas para darle uniformidad a la información financiera y que son usadas para la preparación de los estados financieros. También se incluirán dentro de la política, los cambios en las estimaciones realizadas para determinar los importes en ciertos casos y la corrección de errores en los estados financieros de periodos anteriores, con la finalidad de abarcar las determinaciones usadas por la Administración en la preparación y presentación de estados financieros. Así como los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa y su implicación en los estados financieros que impliquen cambios en las decisiones de los usuarios de la información, estableciendo los principios para el reconocimiento, medición y revelación de dichos hechos.

Políticas contables

Son políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por la empresa EPUXUA AVANZA E.I.C.E., al preparar y presentar estados financieros.

Las políticas contables adoptadas por EPUXUA serán seleccionadas y aplicadas de manera uniforme para las transacciones, sucesos o condiciones similares, a menos que se permita aplicar categorías de partidas para las cuales podría ser apropiado aplicar diferentes políticas con la finalidad de que la información sea relevante y fiable.

Aplicación Cambios en políticas contables

EPUXUA cambiará una política contable cuando se realice una modificación en el Régimen de Contabilidad Pública o cuando, en los casos específicos que el mismo permita, la EPUXUA, considere pertinente un cambio en política que conlleve a la representación fiel y a la relevancia de la información financiera.

Los cambios en políticas contables ocasionados por cambios en el Régimen de Contabilidad Pública se aplicarán según como lo establezca la norma que los adopte. Los demás cambios en políticas contables se aplicarán de forma retroactiva.

EPUXUA aplicará la nueva política contable a la información comparativa de los períodos anteriores desde la primera fecha que sea practicable, como si la nueva política contable se hubiese aplicado siempre.

Cuando sea impracticable determinar los efectos en cada periodo específico sobre la información comparativa para uno o más períodos anteriores, aplicará la nueva política contable a los importes en libros de los activos y pasivos al principio del primer periodo para el que sea practicable la aplicación retroactiva, el cual podría ser el periodo actual, y efectuará el correspondiente ajuste a los saldos iniciales de cada componente del patrimonio que se vea afectado para ese periodo

EPUXUA revelará la siguiente información cuando realice cambios en las políticas contables:

- a. La naturaleza del cambio de política contable
- b. Las razones por las que la aplicación de la nueva política contable, suministra información fiable y más relevante.
- c. En la manera en la que sea practicable, el importe del ajuste para cada partida de los estados financieros afectada, de forma separada para el periodo corriente, periodo anterior presentado, y períodos anteriores a los presentados
- d. Una explicación en el caso en el que sea impracticable determinar los ajustes para cada partida de acuerdo al punto anterior.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo:

Dentro de este grupo están la Caja Menor y los recursos en Bancos, e inversiones a corto plazo como política contable se tiene la medición de este grupo al valor de la transacción, la baja en cuentas se da cuando se realiza el efectivo o se extinguen los recursos bancarios.

Inversiones e instrumentos derivados

Esta política contable establece una guía para EPUXUA que trata el reconocimiento, medición, revelación de las inversiones que tenga la empresa.

Dentro de esta política se encuentra el manejo de las siguientes clases de inversiones de administración de liquidez don de la empresa La EMPRESA PUBLICA DEL MUNICIPIO DE SOACHA, EPUXUA AVANZA E.I.C.E., tiene una inversión a corto plazo con un proyecto llamada **EMRSOACHA**, donde aparece la inversión como Proyecto y como cuenta por cobrar

Cuentas por cobrar:

Corresponden a los derechos adquiridos por La EMPRESA PUBLICA DEL MUNICIPIO DE SOACHA, EPUXUA AVANZA E.I.C.E., en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo. La medición de este grupo contable es al valor de la transacción, el deterioro se calcula de forma anual según metodología colectiva. La baja en cuenta se reconocerá cuando:

- a. se pague la cuenta por cobrar
- b. expidan los derechos sobre los flujos financieros
- c. los derechos se transfieran,
- d. No se tengan soportes de la cuenta por cobrar.

Propiedades, planta y equipo:

dentro de este grupo La EMPRESA PUBLICA DEL MUNICIPIO DE SOACHA, EPUXUA AVANZA E.I.C.E., reconoce;

- a) los activos tangibles empleados por la empresa industrial y comercial para propósitos administrativos. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la empresa y se prevé usarlos durante más de 12 meses. Medidos inicialmente al costo y Despues del reconocimiento, las propiedades, planta y equipo se miden por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado cuando halla lugar. El método de depreciación utilizado es línea recta. La baja de un elemento de propiedades, planta y equipo cuando halla lugar se dará de baja cuando se disponga del elemento o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o enajenación. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se calculará como la diferencia entre el valor neto obtenido por la disposición del activo y su valor en libros, y se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo.

Activos de cuantía menor

Los activos de cuantía menor se reconocerán directamente en el resultado, y se llevará un control administrativo de los mismos.

Criterio	Cuantía	Cantidad	Características	Tratamiento
>Mayor	SMMLV	>2	Activo - PPPE	Se reconoce como PPYE y se depreciá de acuerdo a política contable del Grupo
<Menor	SMMLV	<2 y >0,5	Activo - Gasto	Se reconoce PPYE y se depreciá en el mismo mes de compra
<=(Menor o igual)	SMMLV	<0,5	Consumo Controlable	Se reconocen directamente al gasto y se controla administrativamente

Propiedades en Arrendamiento Financiero

Las propiedades, planta y equipo en arrendamiento financiero se medirán de acuerdo con lo establecido en la Norma de Arrendamientos.

Cuando EPUXUA adquiera una propiedad, planta y equipo sin cargo alguno o, por una contraprestación simbólica, el activo se medirá de acuerdo con la Norma de Subvenciones. El valor determinado, se le adicionará cualquier desembolso que sea directamente atribuible a la preparación del activo para el uso que se pretende darle.

Medición Posterior:

Las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.

Costo - Depreciación Acumulada – Deterioro

Depreciación

La Empresa, iniciara la depreciación de una propiedad, planta y equipo cuando esté disponible para el uso, el cargo por depreciación de un periodo se reconocerá en el resultado del mismo, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con la Norma de Inventarios o la Norma de Activos Intangibles.

Vida Útil

EPUXUA determinara la vida útil de las propiedades, planta y equipo durante el periodo sobre el cual se espera utilizar el activo o se espera obtener del mismo.

Con el fin de determinar la vida útil, se tendrán en cuenta, entre otros, los siguientes factores:

- La utilización prevista del activo, evaluada con referencia a la capacidad o al producto físico que se espere del mismo;
- El desgaste físico esperado, que depende de factores operativos.
- Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo, tales como, las fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados.

La vida útil establecida para la depreciación de los activos de propiedad, planta y equipo para la Empresa, serán los siguientes:

TIPO DE BIEN	VIDA ÚTIL EN AÑOS
Bienes Inmueble	50
Maquinaria y equipo	15
Muebles, enseres y equipo de oficina	10
Equipos de transporte, tracción y elevación	10
Equipos de comunicación y accesorios	10
Equipos de computación y accesorios	5

Valor residual

EPUXUA determinara como valor residual de la propiedad, planta y equipo el valor estimado que se podría obtener por la disposición del elemento al término de su vida útil, o si el activo ya no genera beneficios futuros a la Empresa, después de deducir los costos estimados por tal disposición.

Método de Depreciación

EPUXUA utilizara el método de depreciación LINEA RECTA.

Baja en cuentas Propiedades Planta y Equipo

EPUXUA dará de baja una propiedad planta y equipo cuando:

No cumpla con los requerimientos establecidos para que se reconozca como propiedades, planta y equipo, cuando el elemento se disponga o, cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o enajenación. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo afectará el resultado del periodo.

Deterioro

Para efectos de determinar el deterioro de una propiedad, planta y equipo, la Empresa aplicará lo establecido en la NICPS de "Deterioro de Propiedad, planta y Equipo e Intangibles. La compensación procedente de terceros por elementos deteriorados de propiedades, planta y equipo, o por indemnizaciones recibidas producto de pérdidas o abandonos se reconocerá como ingreso en el momento en que la compensación sea exigible.

Intangibles:

este grupo comprende las licencias y software adquiridos por La EMPRESA PUBLICA DEL MUNICIPIO DE SOACHA, EPUXUA AVANZA E.I.C.E., su medición se realiza por el costo y con posterioridad al reconocimiento, los activos intangibles se medirán por su costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado. La baja en cuentas de un activo intangible se dará de baja cuando se disponga del elemento o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o enajenación. La pérdida o ganancia fruto de la baja en cuentas del activo intangible se calculará como la diferencia entre el valor neto obtenido por la disposición del activo y su valor en libros.

Cuentas por pagar:

Dentro de este grupo se reconocen las adquisiciones de bienes y servicios, impuestos, honorarios y servicios por pagar, obligaciones por seguridad social entre otros. Su medición se realiza por el valor de la transacción y la baja en cuentas se realiza cuando se extingan las obligaciones que la originaron, esto es, cuando la obligación se pague, expire, el acreedor renuncie a ella o se transfiera a un tercero.

Avances y anticipos recibidos

Corresponde a los desembolsos recibidos por la empresa, en forma anticipada, a la prestación de servicios o entrega del bien.

Los anticipos recibidos se entienden legalizados la prestación del servicio o entrega del bien independientemente de que la emisión de la factura o cuenta de cobro correspondiente.

Baja en cuentas

Se dejará de reconocer una cuenta por pagar cuando se exijan las obligaciones que la originaron, esto es cuando la obligación se haya pagado, haya expirado, o se haya transferido a un tercero. La diferencia entre el valor en libros de la cuenta por pagar que se haya pagado o transferido a un tercero y la contraprestación pagada Excluyendo cualquier activo transferido diferente del efectivo o pasivo asumido se reconocerá como ingreso o gasto del periodo.

Beneficios a empleados:

Dentro de este grupo se encuentran todas las retribuciones que la EMPRESA PUBLICA DEL MUNICIPIO DE SOACHA, EPUXUA AVANZA E.I.C.E., proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios prestados, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral, para la EPUXUA, los beneficios son a corto plazo. Se reconocen contablemente como beneficios a los empleados a corto plazo aquellos beneficios cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo contable en el que los empleados hayan prestado sus servicios. Hacen parte de tales beneficios: los sueldos, las prestaciones sociales, los aportes a la seguridad social, los planes de incentivos y los beneficios no monetarios, entre otros. Este grupo se mide por el valor de la obligación derivada de dichos beneficios, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

Beneficios a corto plazo Comprende beneficios tales como:

- Sueldos
- Bonificación por servicios prestados y recreación,
- Prima de Servicio, de Vacaciones y de Navidad.
- Auxilio de transporte
- Auxilio de alimentación
- Auxilios y dotaciones
- Permisos remunerados
- Incapacidades se reconocen al 100%
- Medición posterior

En cada cierre de ejercicio la Dirección de Talento Humano deberá definir por cada tipo de beneficio y empleado, el costo amortizado o cálculo actuarial para ser actualizado en la información financiera.

Ingresos:

Este grupo comprende:

Los ingresos se clasifican en recursos por administración de proyectos interadministrativo, que corresponden a los recursos obtenidos por la EMPRESA PÚBLICA DEL MUNICIPIO DE SOACHA, EPUXUA AVANZA E.I.C.E., en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato. Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

Los ingresos propios son recursos que se captan de manera contractual para el beneficio y utilidad del La EMPRESA PÚBLICA DEL MUNICIPIO DE SOACHA, EPUXUA AVANZA E.I.C.E.,

- a. Los ingresos financieros provenientes de los rendimientos de los recursos bancarios, y que deben ser en caso de los recursos administrados devueltos, y los rendimientos de las cuentas propias si se llevan como un ingreso para la empresa
- b. Subvenciones que corresponden a los recursos procedentes de terceros que estén orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico. Las subvenciones pueden estar o no condicionadas y pueden ser reintegrables, dependiendo del cumplimiento pasado o futuro de ciertas condiciones.
- c. Otros ingresos producto de ajustes o reclasificación.

La medición de este grupo se realiza por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Otros pasivos:

El saldo a otros pasivos corresponde a los recursos en administración de los diferentes contratos interadministrativos que se tiene con el municipio, así como la retención de garantía las cuales están sujetos algunos contratos de obra.

A continuación, se listan las notas que no le aplican a la Epuxua:

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 9. INVENTARIOS

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
- NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)
- NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
- NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
- NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

Representa el valor de las operaciones de los recursos de liquidez inmediata para el desarrollo de las funciones de la empresa EPUXUA denominado recursos propios.

El Efectivo y equivalentes al efectivo de la EMPRESA PUBLICA DEL MUNICIPIO DE SOACHA, EPUXUA AVANZA E.I.C.E., para la vigencia 2025 y 2024, se conforma por los grupos contables detallados a continuación:

CUENTAS DE RECURSOS PROPIOS			VALOR
CUENTAS DE AHORRO	2025	2024	VARIACION
Cuenta ahorro Davivienda 3167	7,436,245.04	26,043,606.92	-18,607,361.88
CTA 9304 - AHORRO PARQUEADERO	-55,145,671.17	-46,008,754.53	-9,136,916.64
CTA 2895 - IMPUESTOS	116,871,687.36	374,418,597.07	-257,546,909.71
CTA 6036 APROVECHAMIENTO ESPACIO PUBLICO	723,361.20	99,516,476.06	-98,793,114.86
CTA 7999 - CTO 097-2024 Administración Galería Ciudad Verde	36,144.30	17,057,188.68	-17,021,044.38
CTA 7981 CTO 097-2024 Arrendamientos Galería Verde	269,422.53	819,232,924.00	-818,963,501.47
Subtotal	70,191,189.26	1,290,260,038.20	-1,220,068,848.94

Los recursos **\$70,191,189.26** corresponden a recursos propios, los cuales apalancan los gastos de funcionamiento y de operación comercial de la empresa.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

Los recursos recibidos para administración de los diferentes contratos interadministrativos que en la actualidad ejecuta la empresa EPUXUA denominado cuentas de recursos interadministrativos.

CUENTAS RECURSOS CONTRATOS INTERADMINISTRATIVOS	2025	2024	VALOR
CUENTAS DE AHORRO			VARIACION
CTA 9354 - CTO INTER. No. 3430 INTERVENTORIA	96,748,965.77	125,043,400.22	-28,294,434.45
CTA 9222 - CTO INTER. No. 3431 INTERVENTORIA	947,565,792.16	2,042,254,088.57	-1,094,688,296.41
CTA 0055- CTO INTERADMINISTRATIVO No 3446 - 2021	1,618,378,493.81	860,755,842.84	757,622,650.97
CUENTA AH 9164 - CTO INT 3434 - 2021	8,993,543,142.93	12,416,031,078.77	-3,422,487,935.84
CTA 9487 - CTO INTER. No. 3407 -2021	135,345,048.06	181,270,761.95	-45,925,713.89
CTA 9495 - CTO INTER. No. 3407 -2021	7,984.54	7,761.54	223.00
CTA 9503 - CTO INTER. No. 3407 -2021	203,834.71	198,140.54	5,694.17
CTA 9529 - CTO INTER. No. 3407 -2021	4,498.42	4,372.82	125.60
CTA 5004 ACUERDO 009-2022 FORTALECIMIENTO	147.24	64,049,380.38	-64,049,233.14
CTA 7158 - CTO INTER. No. 4168	54,376,690.00	53,209,279.69	1,167,410.31
CTA 7711 - CTO INTER. No. 4196	164,663,381.72	160,063,420.13	4,599,961.59
CTA 7729 - CTO INTER. No. 4197	1,614,047,600.30	1,583,810,122.68	30,237,477.62
CTA 7661 - CTO INTER. No. 4201	79,964.88	87,344,161.42	-87,264,196.54
CTA 3743 PAE	93,924,776.29	91,228,284.68	2,696,491.61
CTA 5314 - CTO INTER. No. 3572-2023 BANCOLOMBIA	7,295,712,190.21	16,265,930,858.61	-8,970,218,668.40
CTA 5315 - CTO INTER. No. 3863-2023 BANCOLOMBIA	8,306,463,304.86	10,368,055,597.80	-2,061,592,292.94
CTA 7583 - CTO INTER. No. 3822-2023 BANCO DE BOGOTA	.00	14,632,458,971.00	-14,632,458,971.00
CTA 9346 - CTO INTER. No. 3830-2023 BANCO ITAU	434.77	228,372,033.63	-228,371,598.86
CTA 8767 - CTO INTER. No. 3874-2023 BANCO ITAU	134,266,313.83	134,688,418.37	-422,104.54
CTA 0440 - CTO 499/2024 ALIMENTACIÓN ESCOLAR (PAE) DAVIVIENDA	.00	29,757,934.44	-29,757,934.44
CTA 3386 - CTO 1297/2024 CULTURA Y TURISMO	49,288,201.99	217,507,246.94	-168,219,044.95
CTA 4608 - CTO 554/2024 ACTIVIDADES DE INTEGRACION RURAL - GIRADOT	1,822,761.33	9,085,103.95	-7,262,342.62
CTA 4616 - CTO 1395/2024 PLAN DE DIFUSION Y PERIFONEO	10,971,371.70	638,643,327.78	-627,671,956.08
CTA 4657 - CTO 1410/2024 GERENCIA INTEGRAL DE ADECUACIONES	241,908.85	261,216.54	-19,307.69
CTA 5076 - CTO 1532/2024 CONMEMORACION DEL DIA DEL DOCENTE	434,313.10	15,529,251.33	-15,094,938.23

CTA 7437 - CTO 140/2024 PLANEACION ACTIVIDADES IMRDS	1,139,301.93	230,797,786.95	-229,658,485.02
CTA 7544 - CTO INTER. No. 1639-2024	.34	280,373,832.10	-280,373,831.76
CTA 9268 - CTO 286-2024 CARRERA ATLETICA, MUJERES DE PRIMERA 2024	1.75	0	1.75
CTA 9359 - CTO 2019-2024- ALUMBRADO PUBLICO- CUOTA GERENCIA	778,484.72	0	778,484.72
CTA 7619 - CTO 1937-2024 FORTALECIMIENTO HABILIDADES DIRIGIDO A LA JAL	1 496,350.88	0	1,496,350.88
CTA -7627 CTO- SGO-CDCV1-401-2024-GOBERNACION DE CUNDINAMARCA-	519,837.53	0	519,837.53
CTA-8484- CTO 2019-2024- BOLSA RESTABLECIMIENTO SISTEMA ALUMBRADO PUBLICO	32,506,781.89	0	32,506,781.89
CTA- 9821 CI-3071 DE 2024 GERENCIA INTEGRAL ALUMBRADO NAVIDEÑO	.00	0	0.00
CTA 9771- CTO 3109-2024 SECRETARIA DE CULTURA Y TURISMO	9,276,424.09	0	9,276,424.09
CTA 1249 - CTO 3272-2024 - ACCION COMUNAL	5,351,331.09	0	5,351,331.09
CTA 1140- CTO 3263-2024 LOGISTICOS Y OPERATIVOS PARA DESARROLLO DE EVENTOS	20,388,603.51	0	20,388,603.51
CTA 1058 - CTO 166-2024 SAN BERNARDO 2024	2,806,168.38	0	2,806,168.38
CTA 1512 - CTO 1331-2024 PARQUE DEL FUTURO- GIRARDOT	482,134,883.90	0	482,134,883.90
CTA 1538 - CTO 3279-2024 EL DESARROLLO ES EL PLAN 2024-2027	3,207,170,352.79	0	3,207,170,352.79
CTA 1546 - CTO 3074-2024 - GERENCIA INTEGRAL PAVIMENTOS DE VIAS URBANAS- SOACHA	5,558,168,088.04	0	5,558,168,088.04
CTA 6610 - CTO 1714-2025 MEJORAMIENTO VIVIENDA	2,319,134,130.92	0	2,319,134,130.92
CTA 4276- CTO 3822-2023 VERTIMIENTOS 2023- DAVIVIENDA	8,747,189,861.91	0	8,747,189,861.91
CTA - 5992 CTO 1671-2025 MANTENIMIENTO ALUMBRADO SOACHA	1,899,690,002.35	0	1,899,690,002.35
CTA - 5810 CTO 1653-2025	963,840,396.59	0	963,840,396.59
CTA - 5836 CTO 568 GIRARDOT	924,214.46	0	924,214.46
CTA - 6834 CTO 1714	14,131.67	0	14,131.67
CTA AHORROS 9762 CI 3434-2021 GOBERNACION	1,083,061,391.46	0	1,083,061,391.46
CTA AHORROS 0950 CI 2212-2025	449,411,388.42	0	449,411,388.42
CTA AHORROS 9952 CI 1918-2025	1,753,978,279.64	0	1,753,978,279.64
CTA 9321 - CTO INTER. No. 3429 INTERVENTORIA	.00	.00	0.00
CTA 9347 - CTO INTER. No. 3443 INTERVENTORIA	.00	129,548 892.27	-129,548,892.27
CTA 9339 - CTO INTER. No. 3443-2021	.00	131,766.36	-131,766.36

CTA 5440 - CUENTA AHORROS ARRENDAMIENTOS - 2 BANCOLOMBIA	.00	9,002,267.28	-9,002,267.28
CTA 5441 - CA ADMON GALERIA CIUDAD VERDE BANCOLOMBIA	.00	-34,450,913.06	34,450,913.06
CTA 5398 - CUENTA AHORROS PROPIOS - 3 BANCOLOMBIA	.00	145,917.80	-145,917.80
Subtotal	56,057,071,529.73	60,821,109,606.32	-4,764,038,076.59

Los recursos valorados por **\$ 56,057,071,529.73** corresponden a los recursos girados por los municipios y administrados por EPUXUA AVANZA E.I.C.E, como bolsa de inversión para la ejecución de contratos interadministrativos adquiridos.

En la cuenta depósitos e instituciones financieras se encuentran todas las cuentas bancarias que poseen la empresa clasificadas en cuentas propias y cuentas de recursos interadministrativas.

La totalidad de las cuentas se encuentran debidamente conciliadas a la fecha de cierre de vigencia del 30 de septiembre 2025, como mecanismo de transparencia y confiabilidad de la información y los saldos están certificados por las respectivas entidades financieras con los soportes de los extractos bancarios, la contabilidad se ajusta a los saldos del extracto y no se dejan saldos por conciliar en caso de haber alguna partida conciliatoria como medida de control se lleva a una cuenta por cobrar o a un pasivo.

Las siguientes cuentas bancarias se cancelaron entre los períodos del 1 de julio 2024 al 30 de junio 2025, las cuales correspondían a recursos girados por el municipio de Soacha:

CUENTAS BANCARIAS CANCELADAS		
CUENTAS DE AHORRO	FECHA CANCELACION	OBSERVACIÓN
CTA 9321 - CTO INTER. No. 3429 INTERVENTORIA	12-09-24	Contrato liquidado.
CTA 9347 - CTO INTER. No. 3443 INTERVENTORIA	30-09-24	
CTA 9339 - CTO INTER. No. 3443-2021	30-09-24	
CTA 5440 - CUENTA AHORROS ARRENDAMIENTOS - 2 BANCOLOMBIA	17-02-25	Unificación de recursos en el banco de Davivienda
CTA 5441 - CA ADMON GALERIA CIUDAD VERDE BANCOLOMBIA	17-02-25	
CTA 5398 - CUENTA AHORROS PROPIOS - 3 BANCOLOMBIA	31-10-24	

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

INVERSIONES		
CONCEPTO	2025	2024
ACCIONES ODINARIASEMSERSOACHA	200,000,000.00	200,000,000.00
Subtotal	200,000,000.00	200,000,000.00

A cierre de 30 de septiembre de 2025 el valor registrado corresponde a acciones ordinarias EMSERSOACHA, un valor de capitalización que se encuentra como cuenta por pagar, y hacen parte de los pasivos proyectos de inversión, pues la disponibilidad para el giro de estos recursos a la nueva empresa estará determinada por los recursos financieros que se tengan en caja, y la apertura de una cuenta bancaria en donde puedan ser depositado los recursos apropiados.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

El saldo de las cuentas por cobrar a corte de 30 de septiembre de 2025 en su totalidad está por un valor de **\$1,215,902,108.11** que corresponden a facturas realizadas por la gerencia integral para la ejecución de contratos interadministrativos, a las cuentas de recursos propios EPUXUA AVANZA E.I.C.E., de acuerdo a la siguiente relación:

CUENTAS POR COBRAR		
CONCEPTO	2025	2024
CTO INTERADMINISTRATIVO No 3430 - 2021	11,725,233.88	11,725,233.88
CTO INTERADMINISTRATIVO No 3431 - 2021	0	305,758,456.18
CTO INTERADMINISTRATIVO No 3407 - 2021	0	50,597,344.20
CTO No 4:97-2022 -OPTIMIZACION ALCANTARILLADO	48,083,665.78	18,825,307.78
CTO INTERADMINISTRATIVO No 3830 - 2023	454,775,464.38	713,326,527.38
CTO INTERADMINISTRATIVO No 4196 - 2022	293,842,666.06	154,203,049.91
CTO INTERADMINISTRATIVO No 3446 - 2021	40,243,915.26	0
CTO No 3863 - AVENIDA LAS TORRES	240,181,104.49	0
CI 286-2024 CARRERA ATLETICA MUJERES DE PRIMERA 2024	7,689,468.01	0
CI 166-2024 GERENCIA INTEGRAL REHABILITACION RED ALCANTARILLADO EN SAN BERNARDO CUND.	13,309,010.50	0
CI 1331-2024 ESTUDIOS Y DISEÑOS PARQUE DEL FUTURO- GIRADOT	13,122,020.67	0
CI 1653-2025 GERENCIA INTEGRAL PARA EL DESARROLLO DE LA AGENDA CULTURAL DEL AÑO 2025 SECRETARIA DE CULTURA Y TURISMO DEL MUNICIPIO DE SOACHA	42,840,000.00	0
CI 1918-2025 GERENCIA INTEGRAL PARA LA ORGANIZACIÓN, EJECUCIÓN Y DESARROLLO DEL PROYECTO DEL PLAN DE DIFUSIÓN PARA LOS PROGRAMAS Y ACTIVIDADES QUE REQUIERA LA ALCALDÍA MUNICIPAL DE SOACHA	50,069,559.08	0
Total	1,215,902,108.11	1,254,435,919.33

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El valor de la depreciación se registra conforme a la vida útil calculada, para el caso de los equipos de cómputo y equipos de parqueadero se deprecian a 5 años, los muebles y enseres se llevan a una vida útil de 10 años, esto en armonía con los nuevos marcos normativos así dispuesto en el artículo 137 del estatuto tributario y se calcula por el método de línea recta.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
TIPO ACTIVO	VALOR	DEPRECIACION	TOTAL CUENTA
OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	235,343,109.00	42,611,292.93	192,731,816.07
OTROS MUEBLES	78,621,858.00	20,303,324.58	58,318,533.42
TOTAL	313,965,217.00	57,236,953.00	251,050,349.49

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS POR PAGAR		
TIPO	2025	2024
ESTAMPILLAS	142,200.00	.00
OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	.00	.00
DESCUENTOS PENSION	11,990,736.00	10,404,415.00
DESCUENTOS SALUD	8,617,395.00	5,673,381.00
COOPERATIVAS	1,621,847.00	.00
FONDOS DE EMPLEADOS	1,091,505.00	.00
LIBRANZAS	745,868.00	1,402,180.00
OTROS DESCUENTOS DE NÓMINA	1,435,033.00	112,000.00
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	237,080.00	.00
IMPUESTOS	.00	.00
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	548,504,613.56	176,472,126.08
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	554,399,443.63	276,056,018.63
TOTAL	1,128,643,521.19	470,120,120.71

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	
TIPO	VALOR
NÓMINA POR PAGAR	315,665,499.00
CESANTÍAS	84,928,567.00
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	10,351,367.00
VACACIONES	26,497,629.00
PRIMA DE VACACIONES	11,471,444.00
PRIMA DE SERVICIOS	56,770,474.00
PRIMA DE NAVIDAD	99,620,881.00
BONIFICACIONES	43,168,216.00
OTRAS PRIMAS	3,804,714.00
APORTES A RIESGOS LABORALES ARL	571,200.00
APORTES PARA PENSION	21,122,794.00
APORTES PARA SALUD	2,887,524.00
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	4,393,228.00
TOTAL	681,253,537.00

El valor de \$681,253,537.00 corresponde a las liquidaciones de los empleados que se retiraron entre el último trimestre de 2024 y segundo trimestre 2025.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

El saldo a otros pasivos corresponde a los recursos en administración de los diferentes contratos interadministrativos que se tiene con el municipio, así como la retención de garantía las cuales están sujetos algunos contratos de obra.

OTROS PASIVOS	
SALDO	VALOR
CI 3430-2021 CTA AHORROS 9354	231,720,874.44
CI 3431-2021 CTA AHORROS 9222	896,508,395.28
CI 3446-2021 CTA AHORROS 0055	1,235,811,212.99
CI 3434-2021 CTA AHORROS 9164	8,805,476,299.42
CI 3429-2021 CTA AHORROS 9321	2,409,439.84
CI 3407-2021 CTA AHORROS 9487	60,631,984.04
CI 3443-2021 CTA AHORROS 9339	10,856,544.60
CI 4196 CTA AHORROS 7711	1,198.93
CI 4197 CTA AHORROS 7729	1,201,185,002.86
RENDIMIENTOS CI 3430-2021 CTA AHORROS 9354	1,583,958.10
RENDIMIENTOS CI 3431-2021 CTA AHORROS 9222	18,195,591.28
RENDIMIENTOS CI 3446-2021 CTA AHORROS 0055	13,224,887.04
RENDIMIENTOS CI 3434-2021 CTA AHORROS 9164	431,769,144.29
RENDIMIENTOS CI 3407-2021 CTA AHORROS 9487	83,703,979.22
RENDIMIENTOS CI 4168 CTA AHORROS 7158	100,633,722.30
RENDIMIENTOS CI 4196 CTA AHORROS 7711	164,662,182.69
RENDIMIENTOS CI 4197 CTA AHORROS 7729	432,341,003.44
RENDIMIENTOS CI 4201 CTA AHORROS 7661	79,964.88
CI 4168 PAE CTA AHORROS 3743	230,555,641.13
CI 3863-2021 CTA AHORROS 5315	7,184,046,601.77
CI 3572-2023 CTA AHORROS 5314	7,146,050,856.54
CI 3822-2023 CTA AHORROS 4276	8,534,912,341.59
CI 3874-2023 CTA AHORROS 8767	87,583,361.67
CI 1297-2024 CTA AHORROS 3386	57,150,368.90
CI 554-2024 ACTIVIDADES DE INTEGRACION RURAL - GIRADOT CTA 4608	8,165,856.67
CI 1395-2024 CTA AHORROS 4616	9,533,474.17
CI 1410-2024 CTA AHORROS 4657	715,102.00
CI 1532-2024 CTA AHORROS 5076	40,835.06
CI 3830-2023 CTA AHORROS 9346	454,775,465.01



CI 140-2024 CTA AHORROS 7437	93,446,864.00
CI 097-2024 CTA AHORROS 7999 ADMON GALERIA CIUDAD VERDE	9,953.45
CI 097-2024 CTA AHORROS 7981 ARRENDAMIENTOS GALERIA CIUDAD VERDE	316,443.18
CT	21,141.00
CI1639-2024 CTA AHORROS 7544	32,566 376.10
CI 2019-2024 CUOTA GERENCIA CTA AHORROS 9359	401,135 344.53
CI 1937-2024 CTA AHORROS 7619	1,325 845.00
CI SGO-CDCV1-401-2024 CTA AHORROS 7627	5 343.00
CI 3109-2024 CTA AHORROS 9771	5,418 279.29
CI 3272-2024 CTA AHORROS 1249	5,320 798.00
CI 3263-2024 CTA AHORROS 1140	20,286 424.50
CI 1331-2024 CTA AHORROS 1512	458,403.029.34
CI 3279-2024 CTA AHORROS 1538	3,015,757,247.53
CI 3074-2024 CTA AHORROS 1546	5,521,312,148.24
CI 1671-2025 CTA AHORROS 5992	1,872,912,993.16
CUOTAS ADMINISTRACION GALERIA CIUDAD VERDE	361,658,831.00
RENDIMIENTOS CI 1297-2024 CTA AHORROS 3386	4,838,680.09
RENDIMIENTOS CI 1395-2024 CTA AHORROS 4616	347,460.92
RENDIMIENTOS CI 3863-2021 CTA AHORROS 5315	1,123,151,822.73
RENDIMIENTOS CI 1410-2024 CTA AHORROS 4657	1,207.85
RENDIMIENTOS CI 554-2024 CTA AHORROS 4608	1,773,619.79
RENDIMIENTOS CI 1532-2024 CTA AHORROS 5076	329,232.78
RENDIMIENTOS CI 140-2024 CTA AHORROS 7437	2,969.93
RENDIMIENTOS CI 1937-2024 CTA AHORROS 7619	69,694.08
RENDIMIENTOS CI SGO-CDCV1-401-2024 CTA AHORROS 7627	514,494.53
RENDIMIENTOS CI. 2019-2024 CTA AHORROS 8484	1,09C,739.89
RENDIMIENTOS CI 3071-2024 CTA AHORROS 9821	20.00
RENDIMIENTOS CI 3109-2024 CTA AHORROS 9771	49,000.80
RENDIMIENTOS CI 3263-2024 CTA AHORROS 1140	102,179.51
RENDIMIENTOS CI 3272-2024 CTA AHORROS 12498	30,533.09
RENDIMIENTOS CI 1331-2024 CTA AHORROS 1512	15,312,604.56
RENDIMIENTOS CI 3279-2024 CTA AHORROS 1538	137,664,190.97
RENDIMIENTOS CI 166-2024 CTA AHORROS 1058 SAN BERNARDO	2,80E,168.38
RENDIMIENTOS CI 3074-2024 CTA AHORROS 1546	90,604,854.09
RENDIMIENTOS CI 3407 - 2021 CTA AHORROS 9495	95.10
RENDIMIENTOS CI 3407 - 2021 CTA AHORROS 9503	2,428.27
RENDIMIENTOS CI 3407-2021 CTA AHORROS 9529	53.57

RENDIMIENTOS CI 4168 PAE CTA AHORROS 3743	1,118,931.89
RENDIMIENTOS CI 3572-2023 CTA AHORROS 5314	208,474,908.87
RENDIMIENTOS CI 3874 TEATRO XUA CTA AHORROS 8767	10,050.06
RENDIMIENTOS CI 3830 CTA AHORROS 9346	.02
RENDIMIENTOS CI 3822-2023 CTA AHORROS 4276	212,277,520.32
CI 1653 CTA AHORROS 5810	957,392,626.51
CI 568 CTA AHORROS 5836 GIRARDOT	539,702.00
RENDIMIENTOS CI 568 CTA AHORROS 5836 GIRARDOT	2,242.23
RENDIMIENTOS CI 1671 CTA AHORROS 5992	26,777,009.19
CI 1714 CTA AHORROS 6610	2,283,018,865.00
RENDIMIENTOS CI1714 CTA AHORROS 6610	36,115,265.92
RENDIMIENTOS CI 3434-2021 CTA AHORROS 9762 GOBERNACION	9031794.11
RENDIMIENTOS CTO INTERAD No 1653-2025 CTA 5810	6447770.08
CI. 2212-2025 CTA AHORROS 0950	449192901
CI 1918-2025 CTA AHORROS 9952	1748733382
RENDIMIENTOS CI 2212-2025 CTA AHORROS 0950	218487.42
RENDIMIENTOS CI 1918-2025 CTA AHORROS 9952	142177.64
TOTAL	58,262,502,083.72

NOTA 27. PATRIMONIO

El patrimonio está integrado por los aportes iniciales para la creación de EPUXUA por valor de \$2.333.654.925. La utilidad/pérdida acumulada a corte de diciembre 31 de 2024 es por valor de \$-4.191.745.572.00.

Para la vigencia 2025 la utilidad/perdida de la empresa industrial y comercial del estado EPUXUA AVANZA E.I.C.E., es de \$-873,675,183.00

Lo anterior generando un patrimonio neto por valor de \$-1,376,034,530.00

NOTA 28. INGRESOS

El detalle de los ingresos de EPUXUA es el siguiente

INGRESOS		
DETALLE	VALCR	PARTICIPACION
CUOTAS DE GERENCIA INTEGRAL CONTRATOS INTERADMINISTRATIVO	1,785,444,179	47.19%
ARRENDAMIENTO GALERIA CIUDAD VERDE	1,309,431,876	34.61%
INTERESES SOBRE DEPOSITO E INSTITUCIONES FINANCIERAS	297,560,629	7.86%
APROVECHAMIENTO DEL ESPACIO PUBLICO	170,168,067	4.50%
INGRESO PARQUEADEROS	220,220,742	5.82%
OTROS INGRESOS	1,029,360	0.03%
TOTAL	3,783,854,854	100%

28.1. Cuotas de Gerencia

Para el caso las cuotas de gerencia integral de los contratos interadministrativos se facturan de acuerdo con el avance de obra que mediante los FUC que se realizan conforme a la información suministrada por los supervisores de los contratos interadministrativos proporcionan al área de contabilidad. Los valores reportados son incluido IVA, por lo que al momento de facturar se debe tener cuidado de separar los valores que corresponden a ingresos y los que corresponden al Impuesto al valor agregado IVA. Para el caso del contrato 3434 del SIES es necesario tener cuidado, pues la cuota de gerencia se facturo ya en su totalidad, los recursos de esta fueron consignados en la cuenta bancaria donde se consignan los recursos de la bolsa de inversión, y se trasladan a la cuenta de recursos propios de acuerdo con el avance de obra autorizado por el supervisor del contrato por parte del municipio, en este caso secretaría General

28.2. Ingresos por Administración galería Ciudad Verde

Estos recursos corresponden al pago de administración que realizan los arrendatarios de la galería ciudad verde, es cobrado por parte de la inmobiliaria RV y consignados en la cuenta de ahorros Bancolombia No. 221-000054-41, corresponde al reembolso de costos y gastos originados por la administración de la galería tales como: Agua, electricidad, mantenimientos, vigilancia y personal de mantenimiento y administración, se llevan al Ingreso ya que los costos y gastos ocasionados por estos son facturados directamente a EPUXUA AVANZA E.I.C.E., y registrados en la contabilidad con el mismo concepto.

28.3. Rendimientos financieros

Se reconocen en la contabilidad una vez la entidad financiera emita los extractos bancarios de cierre de mes, es de importancia tener en cuenta que los rendimientos financieros que se reconocen como ingresos

corresponden a los saldos de las cuentas en donde EPUXUA AVANZA E.I.C.E tiene sus recursos propios.

Para el caso de los rendimientos financieros generados de los recursos de los contratos interadministrativos - bolsas de inversión, estos se registran en el pasivo en donde se lleva el control de los recursos de inversión, contractualmente son de propiedad del municipio, estos recursos desde el mes de mayo 2025 se vienen reintegrando al municipio.

28.4. Aprovechamiento del espacio público

Estos recursos son consignados en la cuenta de ahorros No. 0550002300326036 del banco Davivienda, estos ingresos no son gravados con IVA, y se le realiza factura electrónica, una vez el área de tesorería confirme el depósito de los recursos, dado que el derecho de uso del espacio público se otorga una vez se cancelen los valores acordados.

28.5. Ingresos recibidos por parqueaderos

Estos recursos son consignados en la cuenta de ahorros No 0550002300319304 del banco Davivienda, el ingreso se reconoce a fin de mes de acuerdo a las consignaciones realizadas del 1ero a 30/31, se realiza un documento de contabilidad: calculando lo correspondiente a ingresos e IVA dado que es una actividad gravada, con el Nit de cada uno de los terceros que tienen contrato de arrendamiento por concepto de parqueadero para el pago por mensualidad y cuantías menores: los pagos por fracción y/o hora teniendo en cuenta que se dificultad la identificación de cada uno.

NOTA 29. GASTOS

El detalle de los gastos para la vigencia al 30 de junio 2025 es el siguiente:

29.1. Gastos Administrativos

29.2. Gastos Ventas

Los gastos de ventas se relacionan con la actividad de operación de la empresa Epxuxua.

GASTOS VENTAS		
DETALLE	VALOR	PARTICIPACION
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	515,973,179	36.03%
SERVICIOS PÚBLICOS	275,495,698	19.24%
HONORARIOS	372,721,598	26.03%
SERVICIOS	247,953,700	17.31%
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	922,568	0.06%
OTROS GASTOS DE VENTAS	18,961,330	1.32%
TOTAL	1,432,028,073	100%

29.3. Otros Gastos

OTROS GASTOS		
DETALLE	VALOR	PARTICIPACION
OTROS GASTOS	557,039,122	100.00%
TOTAL	557,039,122	100%

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

EMPRESA PUBLICA DEL MUNICIPIO DE SOACHA, EPUXUA AVANZA E.I.C.E.	
EPUXUA <small>Empresa Pública de Soacha E.I.C.E.</small>	NIT: 901.511.522-4
	ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
	A: 30 SEPTIEMBRE DE 2025
	(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)
EFFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	65,623,862,278
ACTIVIDADES OPERATIVAS	
VENTAS	1,679,223,849
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-410,720,035
GASTOS OPERATIVOS	425,859,841
FLUJO DE FONDOS OPERATIVO	1,694,363,656
ACTIVIDADES INVERSIÓN	
VARIACION DE INVERSIONES	0
VARIACIÓN DE DEUDORES	824,703,880
VARIACIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-5,677,666
VARIACIÓN OTROS ACTIVOS	304,317,954
VARIACIÓN DE CUENTAS POR PAGAR	278,343,425
VARIACIÓN DE OBLIGACIONES LABORALES	388,666,632
VARIACIÓN DE OTROS PASIVOS	-2,977,215,754
DETERIORO	
ACTIVIDADES INVERSIÓN	-1,186,861,529
OTRAS ACTIVIDADES	
VARIACION SUBVENCIONES	0
VARIACIÓN OTROS INGRESOS	271,390,527
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	-1,955,342,386
OTROS GASTOS	540,734,818
FLUJO DE OTRAS ACTIVIDADES	-1,143,217,041
EFFECTIVO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025	64,988,147,364

37.1. Actividades de operación

Estas actividades constituyen la principal fuente de ingresos producto del desarrollo normal de negocio que para la vigencia del 30 de septiembre de 2025 arrojó un flujo de fondos operativo positivo por valor \$ 1,694,363,656.00 con un incremento por el mismo período de la vigencia 2024 del 91%, arrojó un flujo de fondos operativo positivo por valor de 1,694,363,656.00.

37.2. Actividades de inversión

Estas actividades están relacionadas con la adquisición de inversiones como administración de proyectos que es el fuerte de la actividad de la empresa con corte al 30 de septiembre 2025 arrojó un resultado de variación con referencia por el mismo período del 2024 positivo por valor \$ 1,186,861,529.00.

NOTA 38. HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

El Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera establece como uno de los principios contables a observar por las empresas para la preparación de los estados financieros de propósito general, "Negocio en marcha: Se presume que la actividad de la empresa se lleva a cabo por tiempo indefinido conforme a la ley o acto de creación; por tal razón, la regulación contable no está encaminada a determinar su valor de liquidación.

La empresa Epuxua tiene como actividad principal la administración de proyectos del municipio de Soacha.



JAIR ANTONIO VARGAS CAMARGO

Representante Legal



JOSÉ LUIS SEGURA BELLO

Revisor Fiscal

103123-T



SANDRA MILENA TRUJILLO

Contadora

184345-T



EMPRESA PUBLICA DEL MUNICIPIO DE SOACHA, EPUXUA AVANZA E.I.C.E.

NIT: 901.511.522-4

ESTADOS FINANCIEROS

COMPARATIVOS A 30 DE SEPTIEMBRE 2025 - 2024

(Cifras expresadas en Millones de Pesos Colombianos)

EMPRESA PUBLICA DEL MUNICIPIO DE SOACHA, EPUXUA AVANZA E.I.C.E.

NIT: 901.511.522-4



ESTADO DE RESULTADOS

A 30 DE SEPTIEMBRE 2025

(Cifras expresadas en Millones de Pesos Colombianos)



	Nota	2025	%	2024	%	VARIACION
INGRESOS	28	3,830,806,374	100.00%	1,880,191,997	100.00%	1,950,614,376
VENTA DE SERVICIOS		3,094,876,055	80.79%	1,415,652,206	75.29%	1,679,223,849
Otros servicios		3,094,876,055	80.79%	1,415,652,206	75.29%	1,679,223,849
OTROS INGRESOS		735,930,319	19.21%	464,539,792	24.71%	271,390,527
APROVECHAMIENTOS		390,388,809	10.19%	332,881,387	17.70%	57,507,422
INGRESOS DIVERSOS		47,980,303	1.25%	15,234,477	0.81%	32,745,827
FINANCIEROS		297,561,206	7.77%	116,423,923	6.19%	181,137,278
GASTOS OPERACIONALES	29	5,386,229,088	100.00%	4,830,354,464	100.00%	555,874,624
DE ADMINISTRACION		3,397,161,893	63.07%	3,807,881,928	78.83%	-410,720,035
DE VENTAS		1,432,028,073	26.59%	1,006,168,232	20.83%	425,859,841
OTROS GASTOS FINANCIERO		557,039,122	10.34%	16,304,304	0.34%	540,734,818
OTROS GASTOS		557,039,122	10.34%	16,304,304	0.34%	540,734,818
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO DE RENTA		-1,555,422,715		-2,950,162,467		-1,394,739,752
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		0		0		0
UTILIDAD / PERDIDA NETA		-1,555,422,715		-2,950,162,467		-1,394,739,752

JAIR ANTONIO VARGAS CAMARGO
Representante Legal

JOSE LUIS SEGURA BELLO
Revisor Fiscal
103123-T

SANDRA MILENA TRUJILLO
Contadora
184345-T

EMPRESA PUBLICA DEL MUNICIPIO DE SOACHA, EPUXUA AVANZA E.I.C.E.



NIT: 901.511.522-4



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A: 30 SEPTIEMBRE DE 2025

(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

EFFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

65,623,862,278

ACTIVIDADES OPERATIVAS

VENTAS	1,679,223,849
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-410,720,035
GASTOS OPERATIVOS	425,859,841

FLUJO DE FONDOS OPERATIVO

1,694,363,656

ACTIVIDADES INVERSIÓN

VARIACION DE INVERSIONES	0
VARIACIÓN DE DEUDORES	824,703,880
VARIACIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-5,677,666
VARIACIÓN OTROS ACTIVOS	304,317,954
VARIACIÓN DE CUENTAS POR PAGAR	278,343,425
VARIACIÓN DE OBLIGACIONES LABORALES	388,666,632
VARIACIÓN DE OTROS PASIVOS	-2,977,215,754
DETERIORO	

ACTIVIDADES INVERSIÓN

-1,186,861,529

OTRAS ACTIVIDADES

VARIACION SUBVENCIONES	0
VARIACIÓN OTROS INGRESOS	271,390,527
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	-1,955,342,386
OTROS GASTOS	540,734,818

FLUJO DE OTRAS ACTIVIDADES

-1,143,217,041

EFFECTIVO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

64,988,147,364

JAIR ANTONIO VARGAS CAMARGO
Representante Legal

JOSE LUIS SEGURA BELLO
Revisor Fiscal
103123-T

SANDRA MILENA TRUJILLO
Contadora
184345-T

EMPRESA PUBLICA DEL MUNICIPIO DE SOACHA, EPUXUA AVANZA E.I.C.E.

NIT: 901.511.522-4



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

COMPARATIVOS

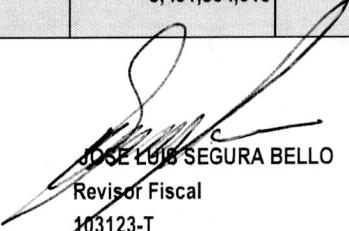


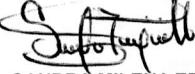
A: 30 SEPTIEMBRE DE 2025

(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

	SALDO A 30 SEPTIEMBRE DE 2024	INCREMENTO	DISMINUCIONES	SALDO A 30 SEPTIEMBRE DE 2025
CAPITAL SOCIAL	2,333,654,925	0	0	2,333,654,925
RESULTADO EJERC. ANTERIORES	1,118,199,593	0	-4,191,741,572	-3,073,541,979
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	0	0	-1,555,422,715	-1,555,422,715
TOTAL	3,451,854,518	0	-5,747,164,286	-2,295,309,768


JAIR ANTONIO VARGAS CAMARGO
Representante Legal


JOSE LUIS SEGURA BELLO
Revisor Fiscal
103123-T


SANDRA MILENA TRUJILLO
Contadora
184345-T