

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
AGUAS DE ARANZAZU S.A. E.S.P. NIT 810.002.003-1
AL 30 ABRIL 2025
EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS

	NOTAS				NOTAS
1 ACTIVO				2 PASIVOS	
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE	
11 EFECTIVO	5			24 CUENTAS POR PAGAR	
1105 Caja		50		2401 Adquisicion de Bienes y Servicios	21 25.346
1110 Bancos y Corporaciones		15.769		2409 Arrendamiento Operativo	21 0
TOTAL EFECTIVO		<u><u>15.819</u></u>		2424 Descuento de Nomina	21 0
13 DEUDORES	7			2429 Servicios y Honorarios	21 6.674
1308 Servicios Públicos		199.258		2436 Retenciones en la Fuente e Impuestos por Pagar	24 5.663
1384 Otras cuentas por cobrar		14.062		2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas	21 10.546
TOTAL DEUDORES		<u><u>213.320</u></u>		2445 Impuesto al Valor Agregado - IVA	21 882
15 INVENTARIOS	9			2484 Servicios Publicos	21 0
1518 Materiales para la Prestación de Servicios		778		2490 Otras Cuentas por Pagar	21 89
TOTAL INVENTARIOS		<u><u>778</u></u>		TOTAL CUENTAS POR PAGAR	<u><u>49.200</u></u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u><u>229.917</u></u>		29 OTROS PASIVOS	
				2901 Avances y anticipos recibidos	12.889
ACTIVO NO CORRIENTE				TOTAL CUENTAS POR PAGAR	<u><u>12.889</u></u>
16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10			25 BENEFICIOS A EMPLEADOS	
1605 Terrenos (Planta de Tratamiento)		2.831		2511 beneficios a empleados a corto plazo	22 57.650
1640 Edificaciones		1.285		TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	<u><u>57.650</u></u>
1645 Plantas, Ductos y Tuneles		1.005.153		TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u><u>119.739</u></u>
1650 Redes, Lineas y Cables		1.119.445		PASIVO NO CORRIENTE	
1655 Maquinaria y Equipo		53.576		24 CUENTAS POR PAGAR	
1660 Equipo Médico y Científico		18.245		2407 Recursos a Favor de terceros	21 16.868
1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina		18.476		2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas	21 20.000
1670 Equipo de Comunicación y Computación		22.709		TOTAL CUENTAS POR PAGAR	<u><u>36.868</u></u>
1675 Equipo de Transporte Terrestre		170.698		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	<u><u>36.868</u></u>
1685 Depreciación Acumulada		-1.463.960		TOTAL PASIVOS	<u><u>156.607</u></u>
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		<u><u>948.458</u></u>		PATRIMONIO	
13 DEUDORES				3 PATRIMONIO INSTITUCIONAL	
1322 Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos		52.249		3204 Capital Suscrito y Pagado	27 1.031.209
TOTAL DEUDORES		<u><u>52.249</u></u>		3215 Reservas	27.114
19 Obras y Mejoras en Propiedad Ajena				3230 Resultado Ejercicios Anteriores	0
1970 Intangibles Software		26.700		3230 Resultado del Ejercicio	15.694
1975 Amortizacion Software		-26.700		TOTAL PATRIMONIO	<u><u>1.074.017</u></u>
TOTAL OTROS ACTIVOS		<u><u>0</u></u>		- TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO	<u><u>1.230.624</u></u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u><u>1.000.707</u></u>			
TOTAL ACTIVO		<u><u>1.230.624</u></u>			



FELIPE GOMEZ HOYOS
GERENTE



ALEJANDRO SERNA MORALES
CONTADOR PUBLICO TP 326149-T



CARLOS CARDONA JIMENEZ
REVISOR FISCAL TP 32513-T

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AGUAS DE ARANZAZU S.A. E.S.P NIT 810.002.003-1
AL 30 ABRIL 2025
EN MILES

		NOTAS				NOTAS	
4	INGRESOS			5	GASTOS		
	INGRESOS OPERACIONALES				GASTOS OPERACIONALES		
43	VENTA DE SERVICIOS	28		51	DE ADMINISTRACION	29	
4321	Servicio de Acueducto		224.520	5101	Sueldos y Salarios		52.482
	Subsidio Acueducto		58.160	5103	Contribuciones Efectivas		8.409
4322	Servicio de Alcantarillado		98.416	5107	Prestaciones Sociales		10.511
	Subsidio Alcantarillado		25.738	5111	Generales		104.710
4323	Servicio de Aseo		205.772	5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas		35.573
	Subsidio Aseo		70.761		TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		211.685
	TOTAL VENTA DE SERVICIOS		683.367				
				58	OTROS GASTOS		
48	OTROS INGRESOS	28		5804	Otros		923
4210	venta de bienes		12.797		TOTAL OTROS GASTOS		923
4808	Otros ingresos		1.666				
	TOTAL OTROS INGRESOS		14.463		TOTAL GASTOS		212.608
				6	COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN		
	TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		697.830	62	COSTO DE VENTAS DE BIENES		
				6210	Bienes comercializados	30	9.982
	TOTAL INGRESOS		697.830		TOTAL COSTO DE VENTAS DE BIENES		9.982
				63			
				6360	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	30	
				636002	Acueducto		172.872
				636003	Alcantarillado		40.732
				636004	Aseo		245.942
					TOTAL COSTO DE VENTA DE SERVICIOS		459.546
					TOTAL COSTOS		469.528
					TOTAL GASTOS Y COSTOS		682.136
					UTILIDAD DEL EJERCICIO		15.694



FELIPE GOMEZ HOYOS
GERENTE



ALEJANDRO SERNA MORALES
CONTADOR PUBLICO TP 226149-T



CARLOS CARDONA JIMENEZ
REVISOR FISCAL TP 32513-T

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
AGUAS DE ARANZAZU S.A. E.S.P NIT 810.002.003-1
AL 30 ABRIL 2025
EN MILES

	NOTAS	ABRIL 2025	ABRIL 2024	VARIACION RELATIVA	VARIACION ABSOLUTA		NOTAS	ABRIL 2025	ABRIL 2024	VARIACION RELATIVA	VARIACION ABSOLUTA
1 ACTIVO						2 PASIVOS					
ACTIVO CORRIENTE						PASIVO CORRIENTE					
11 EFECTIVO	5					24 CUENTAS POR PAGAR					
1105 Caja		50	50	0,00%	0	2401 Adquisición de Bienes y Servicios	21	25.346	24.718	2,54%	628
1110 Bancos y Corporaciones		15.769	19.989	-21,11%	-4.220	2409 Arrendamiento Operativo	21	-	-	0,00%	0
TOTAL EFECTIVO		15.819	20.039	-21,06%	-4.220	2424 Descuento de Nomina	21	-	-	0,00%	0
13 DEUDORES	7					2429 Servicios y Honorarios	21	6.674	380	1656,32%	6.294
1308 Servicios Públicos		199.258	184.005	8,29%	15.253	2436 Retenciones en la Fuente e Impuestc	24	5.663	6.361	-10,97%	-698
1384 Otras cuentas por cobrar		14.062	0	0,00%	14.062	2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas	21	10.546	4.212	150,38%	6.334
TOTAL DEUDORES		213.320	184.005	15,93%	29.315	2445 Impuesto al Valor Agregado - IVA	21	882	559	57,78%	323
15 INVENTARIOS	9					2484 Servicios Publicos	21	-	-	0,00%	0
1518 Materiales para la Prestación de Servicios		778	778	0,00%	0	2490 Otras Cuentas por Pagar	21	89	-	0,00%	89
TOTAL INVENTARIOS		778	778	0,00%	0	TOTAL CUENTAS POR PAGAR		49.200	36.230	35,80%	12.970
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		229.917	204.822	12,25%	25.095	29 OTROS PASIVOS					
ACTIVO NO CORRIENTE						2490 Avances y anticipos recibidos		12.889	0	0,00%	12.889
16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10					TOTAL CUENTAS POR PAGAR		12.889	0	0,00%	0,00%
1605 Terrenos (Planta de Tratamiento)		2.831	2.831	0,00%	0	25 BENEFICIOS A EMPLEADOS	22				
1640 Edificaciones		1.285	1.285	0,00%	0	2511 beneficios a empleados a corto plazo		57.650	50.923	13,21%	6.727
1645 Plantas, Ductos y Tuneles		1.005.153	965.684	4,09%	39.469	TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS		57.650	50.923	13,21%	6.727
1650 Redes, Lineas y Cables		1.119.445	1.101.247	1,65%	18.198	TOTAL PASIVO CORRIENTE		119.739	87.153	37,39%	32.586
1655 Maquinaria y Equipo		53.576	53.576	0,00%	0	PASIVO NO CORRIENTE					
1660 Equipo Médico y Científico		18.245	18.245	0,00%	0	24 CUENTAS POR PAGAR					
1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina		22.709	22.709	0,00%	0	2407 Recursos a Favor de terceros	21	16.868	15.117	11,58%	1.751
1670 Equipo de Comunicación y Computación		18.476	18.476	0,00%	0	2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas	21	20.000	27.266	-26,65%	-7.266
1675 Equipo de Transporte Terrestre		170.698	170.698	0,00%	0	TOTAL CUENTAS POR PAGAR		36.868	42.383	-13,01%	-5.515
1685 Depreciación Acumulada		-1.463.960	-1.381.889	5,94%	-82.071	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		36.868	42.383	-13,01%	-5.515
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		948.458	972.862	-2,51%	-24.404	TOTAL PASIVO		156.607	129.536	20,90%	27.071
13 DEUDORES						3 PATRIMONIO					
1322 Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos		52.249	44.761	16,73%	7.488	32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL	27				
TOTAL DEUDORES		52.249	44.761	16,73%	7.488	3204 Capital Suscrito y Pagado		1.031.209	1.031.209	0,00%	0
19 Intangibles Software		26.700	26.700	0,00%	0	3215 Reserva Legal		27.114	26.027	4,18%	1.087
1978 Amortización Software		-	-26.700	0,00%	0	3225 Resultado Ejercicios Anteriores		0	0	0,00%	0
TOTAL OTROS ACTIVOS		0	0	0,00%	0	3230 Resultado del Ejercicio (Utilidad)		15.694	35.673	-56,01%	-19.979
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.000.707	1.017.623	-1,66%	-16.916	TOTAL PATRIMONIO		1.074.017	1.092.909	-1,76%	-18.892
TOTAL ACTIVO		1.230.624	1.222.445	0,67%	8.179	TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO		1.230.624	1.222.445	0,66%	8.179

FELIPE GOMEZ HOYOS
GERENTE

ALEJANDRO SERNA MORALES
CONTADOR PUBLICO TP 226149-T

CARLOS CARDONA JIMENEZ
REVISOR FISCAL TP 32513-T

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO
AGUAS DE ARANZAZU S.A. E.S.P NIT 810.002.003-1
AL 30 ABRIL 2025
EN MILES

	NOTAS	ABRIL 2025	ABRIL 2024	VARIAC RELATIVA	VARIAC ABSOLUTA		NOTAS	ABRIL 2025	ABRIL 2024	VARIAC RELATIVA	VARIAC ABSOLUTA
4						5					
43						51					
4321	28	224.520	222.553	0,88%	1.967	5101		52.482	42.750	22,76%	9.732
		58.160	57.538	1,08%	622	5103		8.409	6.235	34,87%	2.174
4322		98.416	96.354	2,14%	2.062	5107		10.511	17.445	-39,75%	-6.934
		25.738	25.453	1,12%	285	5111		104.710	80.251	30,48%	24.459
4323		205.772	202.426	1,65%	3.346	5120		35.573	15.127	135,16%	20.446
		70.761	69.110	2,39%	1.651			211.685	161.808	30,82%	49.877
		683.367	673.434	1,47%	9.933						
48	28					58					
4210		12.797	6.296	103,26%	6.501	5804		923	2.240	-58,79%	-1.317
4808		1.666	282	490,78%	1.384			923	2.240	-58,79%	-1.317
		14.463	6.578	119,87%	7.885						
		697.830	680.012	2,62%	17.818						
						6					
						62					
						6210		9.982	4.722	111,39%	5.260
								9.982	4.722	111,39%	5.260
						63					
						6360					
						636002		172.872	208.411	-17,05%	-35.539
						636003		40.732	71.240	-42,82%	-30.508
						636004		245.942	195.918	25,53%	50.024
								459.546	475.569	-3,37%	-16.023
								469.528	480.291	-2,24%	-10.763
								682.136	644.339	5,87%	37.797
								15.694	35.673	-56,01%	-19.979

FELIPE GOMEZ HOYOS
GERENTE

ALEJANDRO SERNA MORALES
CONTADOR PUBLICO TP 226149-T

CARLOS CARDONA JIMENEZ
REVISOR FISCAL TP 32513-T

Indicadores financieros 30 de abril de 2025

Indicadores financieros de liquidez

		30 de abril de 2025			Análisis	
LIQUEZ GENERAL	ACTIVO CORRIENTE	\$ 229.917		1,47	En abril del 2025, por cada peso que se debe, la entidad tiene 1,47 pesos para respaldarlo. Se evidencia que la empresa cuenta con los recursos a corto plazo para poder pagar el 100% de su deuda total	
	PASIVO TOTAL	\$ 156.607				
LIQUEZ CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE	\$ 229.917		1,92	En abril del 2025, por cada peso que se debe, la entidad en el corto plazo tiene 1,92 pesos para respaldarlo. Cuando realiza la separación de los tipos de dudas de la empresa se evidencia que aguas de Aranzazu es capaz de pagar sus deudas a corto plazo y aun así tener un sobrante de dinero para seguir laborando.	
	PASIVO CORRIENTE	\$ 119.739				
COBERTURA DE LOS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIOS	\$ 229.139		40,3	En relación con el indicador por el 2025, en caso de que la entidad deje de percibir cualquier tipo de ingreso, podría subsistir 40,3 días, es decir, algo más de un mes.	
	(COSTO DE MERCANCÍA VENDIDA + GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTA) / 365 DÍAS	\$ 5.684				
DISPONIBILIDAD O TESORERÍA INMEDIATA	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 15.819		13,2%	Teniendo en cuenta solo el efectivo, la empresa solo alcanzaría a pagar el 13,2% del sus obligaciones a corto plazo. Lo anterior se debe es que Aguas de Aranzazu rota todos los días el efectivo con el objetivo de cancelar rápidamente obligaciones adquiridas	
	PASIVO CORRIENTE	\$ 119.739				
PRUEBA ÁCIDA	ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIOS	\$ 229.139		1,91	En abril del 2025 la entidad tiene 1,91 pesos, sin contar con sus inventarios para responder por la deuda adquirida en el corto plazo.	
	PASIVO CORRIENTE	\$ 119.739				
CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE	\$ 229.917	Menos	\$ 119.739	\$ 110.178	En abril del 2025 la entidad cuenta con una deuda a corto plazo de \$110,178 y como respaldo tiene entre sus activos corrientes \$229,917 los cuales son suficientes para el pago total de esta deuda y sigue teniendo un sobrante de \$119,739

Indicadores financieros de endeudamiento

		30 de abril de 2025			Análisis
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	TOTAL PASIVO	\$ 156.607		12,7%	En abril del 2025, la entidad cuenta con un 12,7% de endeudamiento total, este indicador nos muestra que cuando analizamos la empresa a nivel global y en comparación con otras entidades del mismo sector nos da como resultado un bajo endeudamiento.
	TOTAL ACTIVO	\$ 1.230.624			
LEVERAGE O APALANCAMIENTO FINANCIERO TOTAL	TOTAL PASIVO	\$ 156.607		14,6%	En abril del 2025, la empresa tiene comprometido con terceros un 14,6% lo cual es bajo gracias a las buenas políticas de proveedores y al excelente recaudo de cartera que sostiene la empresa mes a mes.
	TOTAL PATRIMONIO	\$ 1.074.017			
ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO	PASIVO CORRIENTE	\$ 119.739		76,5%	En abril del 2025, del total de los pasivos, el 76,5% corresponde a deudas por las cuales se debe responder en el corto plazo. Gracias a que la empresa tiene la capacidad de estar rotando mensualmente gran parte de sus pasivos no necesita endeudarse a largo plazo.
	TOTAL PASIVO	\$ 156.607			
ENDEUDAMIENTO A LARGO PLAZO	PASIVO NO CORRIENTE	\$ 36.868		23,5%	En abril del 2025, del total de los pasivos, el 23,5% corresponde a deudas por las cuales se debe responder en el largo plazo. La empresa solo cuenta con pasivos a largo plazo los correspondientes a la deuda de coporcaldas, y otro de recursos a favor de terceros
	TOTAL PASIVO	\$ 156.607			

Indicadores financieros de actividad y rentabilidad (efectividad)

		30 de abril de 2025		Análisis
RENTABILIDAD ACTIVOS ROA	UTILIDAD NETA	\$ 15.694	1,3%	En abril del 2025 la entidad tiene una rentabilidad del 1,3% con respecto a los activos que posee, es decir que activos en la generación de utilidades por el 1,3%
	ACTIVOS	\$ 1.230.624		
RENTABILIDAD PATRIMONIO ROE	UTILIDAD NETA	\$ 15.694	1,5%	En abril del 2025 la entidad genera una rentabilidad del 1,5% con respecto al patrimonio.
	PATRIMONIO	\$ 1.074.017		
EBITDA	UTILIDAD OPERACIONAL+ DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$ 4.425		En abril del 2025, aunque la utilidad operacional de la entidad fue de -\$8,710, la empresa no podría disponer de estas utilidades ya que ha realizado inversiones en su propiedad planta y equipo.
ROTACIÓN INVENTARIO (DÍAS)	INVENTARIO X 360 DÍAS	\$ 778	30	Cuando hablamos de inventarios para la empresa de aguas de aranzau no referimos a el agua potabilizada que se encuentra disponible para la distrubicion y la cual tiene una rotacion de 2 veces al dia.
	COSTO DE VENTAS	\$ 108.143	0,2	
ROTACIÓN CARTERA (DÍAS)	CLIENTES X 360 DÍAS	\$ 199.258	30	En abril del 2025 la entidad tarda 33,8 días en recaudar la cartera de sus clientes. Este indicador es reflejo del buen comportamiento de los usuarios de la empresa
	VENTAS	\$ 176.783	33,8	
EFICIENCIA DE RECAUDO	VALOR RECAUDADO	\$ 173.128	97,9%	La empresa aguas de Aranzazu recaudo para este mes el 97,9% ddel valor recaudado, el resultado de buenas poltticas de cobro, buena prestación del servicio y un compromiso muy alto por parte de los usuarios por el bienestar de la empresa
	VALOR FACTURADO	\$ 176.783		
ROTACIÓN PROVEEDORES (DÍAS)	PROVEEDORES X 360 DÍAS	\$ 25.346	30	En abril del 2025 la entidad tarda 7 días en pagar a sus proveedores o apalancarse con ellos.
	COSTO DE VENTAS	\$ 108.143	7,0	
ROTACIÓN DE ACTIVOS FIJOS (\$)	VENTAS	\$ 697.830	0,74	En abril del 2025 los activos fijos de la entidad rotaron 0,74, es decir que por cada peso invertido en activos fijos la empresa pudo generar 0,74 pesos en ventas duruante este cuatrimestre.
	ACTIVO FIJO BRUTO	\$ 948.458		

Indicadores financieros de márgenes de utilidad o rentabilidad

		30 de abril de 2025		Análisis
MARGEN DE UTILIDAD BRUTA	VENTAS NETAS - COSTO DE VENTAS	\$ 228.302	32,7%	En abril del 2025 la entidad tiene un margen de rentabilidad bruta es del 32,7%, esto nos muestra que el costo de la prestacion del servicio es del 67,3%
	VENTAS NETAS	\$ 697.830		
MARGEN DE UTILIDAD ANTES DE IMPU	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	\$ 15.694	2,2%	La utilidad de la empresa es de \$15.694,000 y corresponde al 2,2% del total de ventas del 2025. La empresa no presenta utilidades alta ya que no es su objetivo, y prefiere invetir recursos en el mejoramiento de los servicios prestados.
	VENTAS NETAS	\$ 697.830		