

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
AGUAS DE ARANZAZU S.A. E.S.P. NIT 810.002.003-1
AL 31 ENERO 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 20,198
1110 Bancos y Corporaciones		77,834	2409 Arrendamiento Operativo	21 0
TOTAL EFECTIVO		<u>77,884</u>	2424 Descuento de Nomina	21 13,048
13 DEUDORES	7		2429 Servicios y Honorarios	21 1,360
1308 Servicios Públicos		193,411	2436 Retenciones en la Fuente e Impuestos por Pago	24 5,032
1384 Otras cuentas por cobrar		14,061	2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas	21 4,079
TOTAL DEUDORES		<u>207,472</u>	2445 Impuesto al Valor Agregado - IVA	21 528
			2484 Servicios Publicos	21 0
INVENTARIOS	9		2490 Otras Cuentas por Pagar	21 298
15 Materiales para la Prestación de Servicios		778	TOTAL CUENTAS POR PAGAR	<u>44,543</u>
1518 TOTAL INVENTARIOS		<u>778</u>	29 OTROS PASIVOS	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>286,134</u>	2490 Avances y anticipos recibidos	69,478
			TOTAL CUENTAS POR PAGAR	<u>69,478</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			25 BENEFICIOS A EMPLEADOS	22
16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10		beneficios a empleados a corto plazo	64,439
1605 Terrenos (Planta de Tratamiento)		2,831	TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	<u>64,439</u>
1640 Edificaciones		1,285	TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>64,439</u>
1645 Plantas, Ductos y Tuneles		1,005,153	PASIVO NO CORRIENTE	178,460
1650 Redes, Lineas y Cables		1,119,445	24 CUENTAS POR PAGAR	
1655 Maquinaria y Equipo		53,576	2407 Recursos a Favor de terceros	21 7,065
1660 Equipo Médico y Científico		18,245	2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas	21 7,666
1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina		18,476	TOTAL CUENTAS POR PAGAR	<u>14,731</u>
1670 Equipo de Comunicación y Computación		22,709	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	<u>14,731</u>
1675 Equipo de Transporte Terrestre		170,698	TOTAL PASIVOS	<u>193,191</u>
1685 Depreciación Acumulada		(1,450,281)	PATRIMONIO	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		<u>962,137</u>	3 PATRIMONIO INSTITUCIONAL	27
13 DEUDORES			32 Capital Suscrito y Pagado	1,031,209
1322 Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos		49,551	3204 Reservas	26,027
TOTAL DEUDORES		<u>49,551</u>	3215 Resultado Ejercicios Anteriores	16,723
19 Obras y Mejoras en Propiedad Ajena			3225 Resultado del Ejercicio	30,672
1970 Intangibles Software		26,700		
1975 Amortizacion Software		(26,700)	TOTAL PATRIMONIO	<u>1,104,631</u>
TOTAL OTROS ACTIVOS		<u>0</u>	- TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO	<u>1,297,822</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>1,011,688</u>		
TOTAL ACTIVO		<u>1,297,822</u>		

Felipe Gomez Hoyos

FELIPE GOMEZ HOYOS
GERENTE

Alejandro Serna Morales

ALEJANDRO SERNA MORALES
CONTADOR PUBLICO TP 226149-T

Carlos Cardona Jimenez

CARLOS CARDONA JIMENEZ
REV.SOR FISCAL TP 32513-T

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AGUAS DE ARANZAZU S.A. E.S.P NIT 810.002.003-1
AL 31 ENERO 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		56,930	5101	Sueldos y Salarios		11,622
	Subsidio Acueducto		14,759	5103	Contribuciones Efectivas		1,796
4322	Servicio de Alcantarillado		25,049	5107	Prestaciones Sociales		2,384
	Subsidio Alcantarillado		6,517	5111	Generales		22,773
4323	Servicio de Aseo		51,357	5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas		481
	Subsidio Aseo		17,622		TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		39,056
	TOTAL VENTA DE SERVICIOS		172,234				
				58	OTROS GASTOS		
48	OTROS INGRESOS	28		5804	Otros		-
4210	venta de bienes		4,311		TOTAL OTROS GASTOS		0
4808	Otros ingresos		917				
	TOTAL OTROS INGRESOS		5,228		TOTAL GASTOS		39,056
				6	COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN		
	TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		177,462	62	COSTO DE VENTAS DE BIENES		
				6210	Bienes comercializados	30	0
	TOTAL INGRESOS		177,462		TOTAL COSTO DE VENTAS DE BIENES		0
				63			
				6360	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	30	
				636002	Acueducto		44,747
				636003	Alcantarillado		10,012
				636004	Aseo		52,975
					TOTAL COSTO DE VENTA DE SERVICIOS		107,734
					TOTAL COSTOS		107,734
					TOTAL GASTOS Y COSTOS		146,790
					UTILIDAD DEL EJERCICIO		30,672



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 31 ENERO 2025
EN MILES

	NOTAS	ENERO 2025	ENERO 2024	VARIACION RELATIVA	VARIACION ABSOLUTA		NOTAS	ENERO 2025	ENERO 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 Adquisicion de Bienes y Servicios	21	20,198	23,616	-14.47%	-3,418
1110 Bancos y Corporaciones		77,834	1,214	6311.37%	76,620	2409 Arrendamiento Operativo	21	-	1,069	0.00%	-1,069
TOTAL EFECTIVO		77,884	1,264	6061.71%	76,620	2424 Descuento de Nomina	21	13,048	1,934	0.00%	11,114
13 DEUDORES	7					2429 Servicios y Honorarios	21	1,360	1,125	0.00%	235
1308 Servicios Públicos		193,411	185,859	4.06%	7,552	2436 Retenciones en la Fuente e Impuest	24	5,032	4,865	3.43%	167
1384 Otras cuentas por cobrar		14,061	0	#DIV/0!	14,061	2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas	21	4,079	1,228	0.00%	2,851
TOTAL DEUDORES		207,472	185,859	11.63%	21,613	2445 Impuesto al Valor Agregado - IVA	21	528	5	10460.00%	523
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	298	165	0.00%	133
TOTAL INVENTARIOS		778	778	0.00%	0	TOTAL CUENTAS POR PAGAR		44,543	34,007	30.98%	10,536
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		286,134	187,901	52.28%	98,233	29 OTROS PASIVOS					
ACTIVO NO CORRIENTE		257,023	229,750		27,273	2490 Avances y anticipos recibidos		69,478	0	0.00%	69,478
16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10					TOTAL CUENTAS POR PAGAR		69,478	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		64,439	55,837	15.41%	8,602
1645 Plantas, Ductos y Tuneles		1,005,153	965,684	4.09%	39,469	TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS		64,439	55,837	15.41%	8,602
1650 Redes, Líneas y Cables		1,119,445	1,101,247	1.65%	18,198	TOTAL PASIVO CORRIENTE		178,460	89,844	98.63%	88,616
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	7,065	0	0.00%	7,065
1670 Equipo de Comunicación y Computación		18,476	18,476	0.00%	0	2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas	21	7,666	27,266	-71.88%	-19,600
1675 Equipo de Transporte Terrestre		170,698	170,698	0.00%	0	TOTAL CUENTAS POR PAGAR		14,731	27,266	-45.97%	-12,535
1685 Depreciación Acumulada		(1,450,281)	(1,347,693)	7.61%	-102,588	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		14,731	27,266	-45.97%	-12,535
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		962,137	1,007,058	-4.46%	-44,921	TOTAL PASIVO		193,191	117,110	64.97%	76,081
13 DEUDORES						PATRIMONIO					
1322 Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos		49,551	43,891	12.90%	5,660	32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL	27				
TOTAL DEUDORES		49,551	43,891	0.00%	5,660	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		26,027	24,347	6.45%	1,680
1978 Amortizacion Software		-26,700	(26,700)	0.00%	0	3225 Resultado Ejercicios Anteriores		16,723	25,841	0.00%	-9,118
TOTAL OTROS ACTIVOS		0	0	0.00%	0	3230 Resultado del Ejercicio (Utilidad)		30,672	40,343	-31.53%	-9,671
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1,011,688	1,050,949	-3.74%	-39,261	TOTAL PATRIMONIO		1,104,631	1,121,740	-1.55%	-17,109
TOTAL ACTIVO		1,297,822	1,238,850	4.76%	58,972	TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO		1,297,822	1,238,850	4.54%	58,972

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 31 ENERO 2025
EN MILES

	NOTAS	ENERO 2025	ENERO 2024	VARIAC RELATIVA	VARIAC ABSOLUTA		NOTAS	ENERO 2025	ENERO 2024	VARIAC RELATIVA	VARIAC ABSOLUTA	
4	INGRESOS					5	GASTOS					
	INGRESOS OPERACIONALES						GASTOS OPERACIONALES					
43	VENTA DE SERVICIOS					51	DE ADMINISTRACION	29				
4321	Servicio de Acueducto	28	56,930	56,116	1.45%	814	5101 Sueldos y Salarios		11,622	10,334	12.46%	1,288
	Subsidio Acueducto		14,759	14,618	0.96%	141	5103 Contribuciones Efectivas		1,796	1,583	13.46%	213
4322	Servicio de Alcantarillado		25,049	24,505	2.22%	544	5107 Prestaciones Sociales		2,384	5,525	-56.85%	-3,141
	Subsidio Alcantarillado		6,517	6,452	1.01%	65	5111 Generales		22,773	18,363	24.02%	4,410
4323	Servicio de Aseo		51,357	49,517	3.72%	1,840	5120 Impuestos, Contribuciones y Tasas		481	0	#DIV/0!	481
	Subsidio de Aseo		17,622	17,199	2.46%	423	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		39,056	35,805	9.1%	3,251
	TOTAL VENTA DE SERVICIOS		172,234	168,407	2.27%	3,827						
48	OTROS INGRESOS	28				58	OTROS GASTOS	29				
4210	venta de bienes		4,311	1,327	224.87%	2,984	5804 Otros Gastos		0	2,239	0.00%	-2,239
4808	Otros ingresos		917		#DIV/0!	917	TOTAL OTROS GASTOS		0	2,239	0.00%	-2,239
	TOTAL OTROS INGRESOS		5,228	1,327	293.97%	3,901	TOTAL GASTOS		39,056	38,044	2.66%	1,012
	TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		177,462	169,734	4.55%	7,728						
	TOTAL INGRESOS		177,462	169,734	4.55%	7,728	6	COSTO DE VENTA Y OPERACION				
						62	COSTO DE VENTAS DE BIENES					
						6210	Bienes comercializados		0	995	-100.0%	-995
							TOTAL COSTO DE VENTAS DE BIENES		0	995	-100.0%	-995
						63	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	30				
						6360	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS					
						636002	Acueducto		44,747	34,340	30.31%	10,407
						636003	Alcantarillado		10,012	9,934	0.79%	78
						636004	Aseo		52,975	46,078	14.97%	6,897
							TOTAL COSTO DE VENTA DE SERVICIO		107,734	90,352	19.24%	17,382
							TOTAL COSTO		107,734	91,347	17.94%	16,387
							TOTAL GASTOS Y COSTOS		146,790	129,391	13.45%	17,399
							UTILIDAD DEL EJERCICIO		30,672	40,343	-23.97%	-9,671

FELIPE GOMEZ HOYOS
GERENTE

ALEJANDRO SERNA MORALES
CONTADOR PUBLICO TP 226149-T

CARLOS CARDONA JIMENEZ
REVISOR FISCAL TP 32513-T

Indicadores financieros 31 de enero de 2025

Indicadores financieros de liquidez

		31 de enero de 2025			Análisis	
LIQUIDEZ GENERAL	ACTIVO CORRIENTE	\$ 286,134		1.48	En el 2025, por cada peso que se debe, la entidad tiene 1,48 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	\$ 193,191				
LIQUIDEZ CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE	\$ 286,134		1.60	En el 2025, por cada peso que se debe, la entidad en el corto plazo tiene 1,6 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	\$ 178,460				
COBERTURA DE LOS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIOS	\$ 285,356		58.3	En relación con el indicador por el 2025, en caso de que la entidad deje de percibir cualquier tipo de ingreso, podría subsistir 58,3 días, es decir, algo más de un mes.	
	(COSTO DE MERCANCÍA VENDIDA + GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTA) / 365 DÍAS	\$ 4,893				
DISPONIBILIDAD O TESORERÍA INMEDIATA	EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 77,884		43.6%	Teniendo en cuenta solo el efectivo, la empresa solo alcanzaria a pagar el 43,6% 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 rapidamente obligaciones adquiridas	
	PASIVO CORRIENTE	\$ 178,460				
PRUEBA ÁCIDA	ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIOS	\$ 285,356		1.60	En el 2025 la entidad tiene 1,6 pesos, sin contar con sus inventarios para responder por la deuda adquirida en el corto plazo.	
	PASIVO CORRIENTE	\$ 178,460				
CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE	\$ 286,134	Menos	\$ 178,460	\$ 107,674	En el 2025 la entidad cuenta con una deuda a corto plazo de 178,674,000 y como respaldo tiene entre sus activos corrientes \$286,134,000 los cuales son suficientes para el pago total de esta deuda y sigue teniendo un sobrante de \$107.674

Indicadores financieros de endeudamiento

		31 de enero de 2025			Análisis
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	TOTAL PASIVO	\$ 193,191		14.9%	En el 2025, la entidad cuenta con un 14,9 % 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	\$ 1,297,822			
LEVERAGE O APALANCAMIENTO FINANCIERO TOTAL	TOTAL PASIVO	\$ 193,191		17.5%	En 2025, la empresa tiene comprometido con terceros un 17,5% lo cual es bajo gracias al buenas políticas de proveedores y al excelente recaudo de cartera que sostiene la empresa mes a mes.
	TOTAL PATRIMONIO	\$ 1,104,631			
ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO	PASIVO CORRIENTE	\$ 178,460		92%	En 2025, del total de los pasivos, el 92 % 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	\$ 193,191			
ENDEUDAMIENTO A LARGO PLAZO	PASIVO NO CORRIENTE	\$ 14,731		8%	En 2025, del total de los pasivos, el 8% 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 corporcaldas, y otro de recursos afavor de terceros
	TOTAL PASIVO	\$ 193,191			

Indicadores financieros de actividad y rentabilidad (efectividad)

		31 de enero de 2025		Análisis
RENTABILIDAD ACTIVOS ROA	UTILIDAD NETA	\$ 30,672	2.4%	En el 2025 la entidad tiene una rentabilidad del 2,4% con respecto a los activos que posee, es decir que activos en la generación de utilidades por el 2,4%
	ACTIVOS	\$ 1,297,822		
RENTABILIDAD PATRIMONIO ROE	UTILIDAD NETA	\$ 30,672	2.8%	En el 2025 la entidad genera una rentabilidad del 2.8% con respecto al patrimonio.
	PATRIMONIO	\$ 1,104,631		
EBITDA	UTILIDAD OPERACIONAL+ DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$ 35,250		En el 2025, aunque la utilidad operacional de la entidad fue de \$35,803,000, 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	0.2
	COSTO DE VENTAS	\$ 107,734		
ROTACIÓN CARTERA (DÍAS)	CLIENTES X 360 DÍAS	\$ 193,411	30	32.7
	VENTAS	\$ 177,462		
EFICIENCIA DE RECAUDO	VALOR RECAUDADO	\$ 144,356	81.34%	La empresa aguas de aranzazu recaudo para este mes el 81.34% del valor recaudado, el resultado de buenas políticas de cobro, buena prestación del servicio y un compromiso muy alto por parte de los usuarios por el bienestar de la empresa
	VALOR FACTURADO	\$ 177,462		
ROTACIÓN PROVEEDORES (DÍAS)	PROVEEDORES X 360 DÍAS	\$ 20,198	30	5.6
	COSTO DE VENTAS	\$ 107,734		
ROTACIÓN DE ACTIVOS FIJOS (\$)	VENTAS	\$ 177,462	0.18	En enero del 2025 los activos fijos de la entidad rotaron 0.18 veces, es decir que por cada peso invertido en activos fijos la empresa pudo generar 0.18 pesos en ventas durante este primer semestre del año
	ACTIVO FIJO BRUTO	\$ 962,137		

Indicadores financieros de márgenes de utilidad o rentabilidad

		31 de enero de 2025		Análisis
MARGEN DE UTILIDAD BRUTA	VENTAS NETAS - COSTO DE VENTAS	\$ 69,728	0.39	En 2025 la entidad tiene un margen de rentabilidad bruta es del 39% , esto nos muestra que el costo de la prestación del servicio es del 61%
	VENTAS NETAS	\$ 177,462		
MARGEN DE UTILIDAD ANTES DE IMP	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	\$ 30,672	17.3%	La utilidad de la empresa es de \$30.672.000 y corresponde al 17.3% del total de ventas del 2025. La empresa no he ejecutado un gasto muy alto en enero del el 2025 previendo inversiones altas en los próximos meses
	VENTAS NETAS	\$ 177,462		