

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
AGUAS DE ARANZAZU S.A. E.S.P. NIT 810.002.003-1
AL 28 FEBRERO 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	41.976	
1110 Bancos y Corporaciones		46.832		2409 Arrendamiento Operativo	21	0	
TOTAL EFECTIVO		<u>46.882</u>		2424 Descuento de Nomina	21	0	
13 DEUDORES	7			2429 Servicios y Honorarios	21	11.615	
1308 Servicios Públicos		189.378		2436 Retenciones en la Fuente e Impuestos por Pagar	24	7.456	
1384 Otras cuentas por cobrar		14.061		2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas	21	11.915	
TOTAL DEUDORES		<u>203.439</u>		2445 Impuesto al Valor Agregado - IVA	21	890	
INVENTARIOS	9			2484 Servicios Publicos	21	8.383	
15 Materiales para la Prestación de Servicios		778		2490 Otras Cuentas por Pagar	21	239	
TOTAL INVENTARIOS		<u>778</u>		TOTAL CUENTAS POR PAGAR		<u>82.474</u>	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>251.099</u>		29 OTROS PASIVOS			
				2490 Avances y anticipos recibidos		34.501	
ACTIVO NO CORRIENTE				TOTAL CUENTAS POR PAGAR		<u>34.501</u>	
16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10			25 BENEFICIOS A EMPLEADOS	22		
1605 Terrenos (Planta de Tratamiento)		2.831		2511 beneficios a empleados a corto plazo		36.507	
1640 Edificaciones		1.285		TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS		<u>36.507</u>	
1645 Plantas, Ductos y Tuneles		1.005.153		TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>153.482</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	7.086	
1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina		18.476		2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas	21	7.666	
1670 Equipo de Comunicación y Computación		22.709		TOTAL CUENTAS POR PAGAR		<u>14.752</u>	
1675 Equipo de Transporte Terrestre		170.698		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>14.752</u>	
1685 Depreciación Acumulada		-1.457.120		TOTAL PASIVOS		<u>168.234</u>	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		<u>955.298</u>		PATRIMONIO			
13 DEUDORES				3 PATRIMONIO INSTITUCIONAL	27		
1322 Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos		53.274		32 Capital Suscrito y Pagado		1.031.209	
TOTAL DEUDORES		<u>53.274</u>		3204 Reservas		26.027	
19 Obras y Mejoras en Propiedad Ajena				3215 Resultado Ejercicios Anteriores		16.723	
1970 Intangibles Software		26.700		3225 Resultado del Ejercicio		17.478	
1975 Amortizacion Software		-26.700		TOTAL PATRIMONIO		<u>1.091.437</u>	
TOTAL OTROS ACTIVOS		<u>0</u>					
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>1.008.572</u>		TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO		<u>1.259.671</u>	
TOTAL ACTIVO		<u>1.259.671</u>					



FELIPE GOMEZ HOYOS
GERENTE



ALEJANDRO SERNA MORALES
CONTADOR PUBLICO TP 226149-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 28 FEBRERO 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		109.937	5101	Sueldos y Salarios	25.371
	Subsidio Acueducto		28.747	5103	Contribuciones Efectivas	4.046
4322	Servicio de Alcantarillado		48.032	5107	Prestaciones Sociales	5.067
	Subsidio Alcantarillado		12.731	5111	Generales	53.250
4323	Servicio de Aseo		103.241	5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	4.984
	Subsidio Aseo		35.323		TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	92.718
	TOTAL VENTA DE SERVICIOS		338.011			
				58	OTROS GASTOS	
48	OTROS INGRESOS	28		5804	Otros	816
4210	venta de bienes		6.287		TOTAL OTROS GASTOS	816
4808	Otros ingresos		917			
	TOTAL OTROS INGRESOS		7.204		TOTAL GASTOS	93.534
				6	COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN	
	TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		345.215	62	COSTO DE VENTAS DE BIENES	
				6210	Bienes comercializados	30
	TOTAL INGRESOS		345.215		TOTAL COSTO DE VENTAS DE BIENES	0
				63		
				6360	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	30
				636002	Acueducto	94.003
				636003	Alcantarillado	25.253
				636004	Aseo	114.947
					TOTAL COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	234.203
					TOTAL COSTOS	234.203
					TOTAL GASTOS Y COSTOS	327.737
					UTILIDAD DEL EJERCICIO	17.478



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 28 FEBRERO 2025
EN MILES

	NOTAS	FEBRERO 2025	FEBRERO 2024	VARIACION RELATIVA	VARIACION ABSOLUTA		NOTAS	FEBRERO 2025	FEBRERO 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	41.976	22.160	89,42%	19.816
1110 Bancos y Corporaciones		46.832	2.604	1698,46%	44.228	2409 Arrendamiento Operativo	21	-	-	0,00%	0
TOTAL EFECTIVO		46.882	2.654	1666,47%	44.228	2424 Descuento de Nomina	21	-	-	0,00%	0
13 DEUDORES	7					2429 Servicios y Honorarios	21	11.615	3.037	0,00%	8.578
1308 Servicios Públicos		189.378	183.543	3,18%	5.835	2436 Retenciones en la Fuente e Impuest	24	7.456	5.157	44,58%	2.299
1384 Otras cuentas por cobrar		14.061	0	#¡DIV/0!	14.061	2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas	21	11.915	3.115	0,00%	8.800
TOTAL DEUDORES		203.439	183.543	10,84%	19.896	2445 Impuesto al Valor Agregado - IVA	21	890	312	185,26%	578
15 INVENTARIOS	9					2484 Servicios Publicos	21	8.383	-	0,00%	8.383
1518 Materiales para la Prestación de Servicios		778	778	0,00%	0	2490 Otras Cuentas por Pagar	21	239	-	0,00%	239
TOTAL INVENTARIOS		778	778	0,00%	0	TOTAL CUENTAS POR PAGAR		82.474	33.781	144,14%	48.693
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		251.099	186.975	34,30%	64.124	29 OTROS PASIVOS					
ACTIVO NO CORRIENTE						2490 Avances y anticipos recibidos		34.501	0	0,00%	34.501
16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10					TOTAL CUENTAS POR PAGAR		34.501	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		36.507	34.536	5,71%	1.971
1645 Plantas, Ductos y Tuneles		1.005.153	965.684	4,09%	39.469	TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS		36.507	34.536	5,71%	1.971
1650 Redes, Lineas y Cables		1.119.445	1.101.247	1,65%	18.198	TOTAL PASIVO CORRIENTE		153.482	68.317	124,66%	85.165
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	7.086	0	0,00%	7.086
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		14.752	27.266	-45,90%	-12.514
1685 Depreciación Acumulada		-1.457.120	-1.368.210	6,50%	-88.910	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		14.752	27.266	-45,90%	-12.514
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		955.298	986.541	-3,17%	-31.243	TOTAL PASIVO		168.234	95.583	76,01%	72.651
13 DEUDORES						TOTAL PASIVO		168.234	95.583	76,01%	72.651
1322 Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos		53.274	47.657	11,79%	5.617	3 PATRIMONIO					
TOTAL DEUDORES		53.274	47.657	0,00%	5.617	32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL	27				
19 Intangibles Software		26.700	26.700	0,00%	0	3204 Capital Suscrito y Pagado		1.031.209	1.031.209	0,00%	0
1970 Amortizacion Software		-26.700	-26.700	0,00%	0	3215 Reserva Legal		26.027	24.347	6,45%	1.680
TOTAL OTROS ACTIVOS		0	0	0,00%	0	3225 Resultado Ejercicios Anteriores		16.723	25.841	0,00%	-9.118
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.008.572	1.034.198	-2,48%	-25.626	3230 Resultado del Ejercicio (Utilidad)		17.478	44.193	-152,85%	-26.715
TOTAL ACTIVO		1.259.671	1.221.173	3,15%	38.498	TOTAL PATRIMONIO		1.091.437	1.125.590	-3,13%	-34.153
						TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO		1.259.671	1.221.173	3,06%	38.498

FELIPE GOMEZ HOYOS
GERENTE

ALEJANDRO SERNA MORALES
CONTADOR PUBLICO TP 326149-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 28 FEBRERO 2025
EN MILES

	NOTAS	FEBRERO 2025	FEBRERO 2024	VARIAC RELATIVA	VARIAC ABSOLUTA		NOTAS	FEBRERO 2025	FEBRERO 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	109.937	113.075	-2,78%	3.138	5101	Sueldos y Salarios	25.371	20.668	22,75%	4.703
	Subsidio Acueducto	28.747	28.831	-0,29%	84	5103	Contribuciones Efectivas	4.046	3.203	26,32%	843
4322	Servicio de Alcantarillado	48.032	48.097	-0,14%	65	5107	Prestaciones Sociales	5.067	9.801	-48,30%	-4.734
	Subsidio Alcantarillado	12.731	12.746	-0,12%	15	5111	Generales	53.250	35.687	49,21%	17.563
4323	Servicio de Aseo	103.241	100.773	2,45%	2.468	5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	4.984	437	1040,50%	4.547
	Subsidio de Aseo	35.323	34.425	2,61%	898		TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	92.718	69.796	32,8%	22.922
	TOTAL VENTA DE SERVICIOS	338.011	337.947	0,02%	64						
						58	OTROS GASTOS	29			
48	OTROS INGRESOS					5804	Otros Gastos	816	2.239	0,00%	-1.423
4210	venta de bienes	6.287	2.953	112,90%	3.334		TOTAL OTROS GASTOS	816	2.239	0,00%	-1.423
4808	Otros ingresos	917	45	1937,78%	872						
	TOTAL OTROS INGRESOS	7.204	2.998	140,29%	4.206		TOTAL GASTOS	93.534	72.035	29,85%	21.499
	TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	345.215	340.945	1,25%	4.270						
						6	COSTO DE VENTA Y OPERACION				
	TOTAL INGRESOS	345.215	340.945	1,25%	4.270	62	COSTO DE VENTAS DE BIENES				
						6210	Bienes comercializados	0	2.215	-100,0%	-2.215
							TOTAL COSTO DE VENTAS DE BIENES	0	2.215	-100,0%	-2.215
						63	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	30			
						6360	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS				
						636002	Acueducto	94.003	96.332	-2,42%	-2.329
						636003	Alcantarillado	25.253	34.909	-27,66%	-9.656
						636004	Aseo	114.947	91.261	25,95%	23.686
							TOTAL COSTO DE VENTA DE SERVICIO	234.203	222.502	5,26%	11.701
							TOTAL COSTO	234.203	224.717	4,22%	9.486
							TOTAL GASTOS Y COSTOS	327.737	296.752	10,44%	30.985
							UTILIDAD DEL EJERCICIO	17.478	44.193	-60,45%	-26.715

FELIPE GOMEZ HOYOS
GERENTE

ALEJANDRO SERNA MORALES
CONTADOR PUBLICO TP 226149-T

CARLOS CARDONA JIMENEZ
REVISOR FISCAL TP 32513-T

AGUAS DE ARANZAZU S.A. E.S.P NIT 810.002.003-1
ESTADO DE INGRESOS COMPARATIVO
ENERO Y FEBRERO 2025

VARIACIONES PORCENTUALES

	ENERO	FEBRERO	VARIACION RELATIVA ENERO/FEBRERO	
4 INGRESOS				
INGRESOS OPERACIONALES				
43 VENTA DE SERVICIOS				
4321 Servicio de Acueducto	56.930	53.008	-7%	-3.922
4322 Servicio de Alcantarillado	25.049	22.983	-8%	-2.066
4323 Servicio de Aseo	51.357	51.886	1%	529
TOTAL VENTA DE SERVICIOS	<u>133.336</u>	<u>127.877</u>	<u>-4%</u>	<u>-5.459</u>
43 VENTA DE SUBSIDIOS				
4321 subsidio de Acueducto	14.759	13.987	-5%	-772
4322 subsidio de Alcantarillado	6.517	6.214	-5%	-303
4323 subsidio de Aseo	17.622	17.700	0%	78
	<u>38.898</u>	<u>37.901</u>	<u>-3%</u>	<u>-997</u>
48 OTROS INGRESOS				
4210 venta de bienes	4.311	1.975	-54%	-2.336
4808 Extraordinarios	917	0	-100%	-917
TOTAL OTROS INGRESOS	<u>5.228</u>	<u>1.975</u>	<u>-62%</u>	<u>-3.253</u>
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	<u>177.462</u>	<u>167.753</u>	<u>-5%</u>	<u>-9.709</u>
TOTAL INGRESOS	<u>177.462</u>	<u>167.753</u>	<u>-5%</u>	<u>-9.709</u>

NOTA: LAS CIFRAS REFLEJADAS EN EL PRESENTE INFORME, FUERON TOMADAS FIELMENTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA, CORRESPONDIENTES A LOS MESES ENERO Y FEBRERO 2025



ALEJANDRO SERNA MORALES
 CONTADOR PUBLICO TP-226149-T



CARLOS CARDONA JIMENEZ
 REVISOR FISCAL TP 32513-T

AGUAS DE ARANZAZU S.A. E.S.P NIT 810.002.003-1
ESTADO DE COSTOS Y GASTOS COMPARATIVO
ENERO Y FEBRERO 2025
VARIACIONES PORCENTUALES

			VARIACION RELATIVA	
	ENERO	FEBRERO	ENERO/FEBRERO	
GASTOS OPERACIONALES				
51 DE ADMINISTRACION				
5101 Sueldos y Salarios	11.735	13.637	16%	1.902
5103 Contribuciones Efectivas	1.796	2.250	25%	454
5107 Prestaciones Sociales	2.384	2.683	13%	299
5111 Generales	22.773	30.477	34%	7.704
5120 Impuestos, Contribuciones y Tasas	481	4.504	836%	4.023
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	<u>39.169</u>	<u>53.551</u>	<u>37%</u>	<u>14.382</u>
53 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES				
5304 Provisión Para Deudores	0	0		
5345 Amortizacion Software	0	0	0%	0
TOTAL PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0%</u>	<u>0</u>
58 OTROS GASTOS				
5805 Extraordinarios	355	461	0%	106
TOTAL OTROS GASTOS	<u>355</u>	<u>461</u>	<u>0%</u>	<u>106</u>
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	<u>39.524</u>	<u>54.012</u>	<u>37%</u>	<u>14.488</u>
6 COSTO DE VENTA Y OPERACION				
63 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS				
6360 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	106.372	127.831	20%	21.459
TOTAL COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	<u>106.372</u>	<u>127.831</u>	<u>20%</u>	<u>21.459</u>
TOTAL GASTOS Y COSTOS	<u>145.896</u>	<u>181.843</u>	<u>25%</u>	<u>35.947</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>31.566</u>	<u>-14.090</u>	<u>-145%</u>	<u>-45.656</u>

NOTA: LAS CIFRAS REFLEJADAS EN EL PRESENTE INFORME, FUERON TOMADAS FIELMENTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA, CORRESPONDIENTES A LOS MESES ENERO Y FEBRERO 2025



ALEJANDRO SERNA MORALES
CONTADOR PUBLICO TP-226149-T



CARLOS CARDONA JIMENEZ
REVISOR FISCAL TP 32513-T

Indicadores financieros 28 de febrero de 2025

Indicadores financieros de liquidez

		28 de febrero de 2025			Análisis	
LIQUEZ GENERAL	ACTIVO CORRIENTE	\$ 251.099		1,49	En el 2025, por cada peso que se debe, la entidad tiene 1,49 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	\$ 168.234				
LIQUEZ CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE	\$ 251.099		1,64	En el 2025, por cada peso que se debe, la entidad en el corto plazo tiene 1,64 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	\$ 153.482				
COBERTURA DE LOS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIOS	\$ 250.321		45,8	En relación con el indicador por el 2025, en caso de que la entidad deje de percibir cualquier tipo de ingreso, podría subsistir 45,8 días, es decir, algo más de un mes.	
	(COSTO DE MERCANCÍA VENDIDA + GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTA) / 365 DÍAS	\$ 5.462				
DISPONIBILIDAD O TESORERÍA INMEDIATA	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 46.882		30,5%	Teniendo en cuenta solo el efectivo, la empresa solo alcanzaría a pagar el 30,5% 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	\$ 153.482				
PRUEBA ÁCIDA	ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIOS	\$ 250.321		1,63	En el 2025 la entidad tiene 1,63 pesos, sin contar con sus inventarios para responder por la deuda adquirida en el corto plazo.	
	PASIVO CORRIENTE	\$ 153.482				
CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE	\$ 251.099	Menos	\$ 153.482	\$ 97.617	En el 2025 la entidad cuenta con una deuda a corto plazo de 153.482.000 y como respaldo tiene entre sus activos corrientes \$251.099.000 los cuales son suficientes para el pago total de esta duda y sigue teniendo un sobrante de \$97.617.000

Indicadores financieros de endeudamiento

		28 de febrero de 2025			Análisis
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	TOTAL PASIVO	\$ 168.234		13,4%	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	\$ 1.259.671			
LEVERAGE O APALANCAMIENTO FINANCIERO TOTAL	TOTAL PASIVO	\$ 168.234		15,4%	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	\$ 1.091.437			
ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO	PASIVO CORRIENTE	\$ 153.482		91%	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	\$ 168.234			
ENDEUDAMIENTO A LARGO PLAZO	PASIVO NO CORRIENTE	\$ 14.752		9%	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 a favor de terceros
	TOTAL PASIVO	\$ 168.234			

Indicadores financieros de actividad y rentabilidad (efectividad)

		28 de febrero de 2025		Análisis
RENTABILIDAD ACTIVOS ROA	UTILIDAD NETA	\$ 17.478	1,4%	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	\$ 1.259.671		
RENTABILIDAD PATRIMONIO ROE	UTILIDAD NETA	\$ 17.478	1,6%	En el 2025 la entidad genera una rentabilidad del 2.8% con respecto al patrimonio.
	PATRIMONIO	\$ 1.091.437		
EBITDA	UTILIDAD OPERACIONAL+ DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$ 4.528		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	Cuando hablamos de inventarios para la empresa de aguas de aranzau no referimos a el agua potabilizada que se encuentra disponible para la distribución y la cual tiene una rotación de 2 veces al día.
	COSTO DE VENTAS	\$ 127.831	0,2	
ROTACIÓN CARTERA (DÍAS)	CLIENTES X 360 DÍAS	\$ 189.378	30	En el 2025 la entidad tarda 32,7 días en recaudar la cartera de sus clientes. Este indicador es reflejo del buen comportamiento de los usuarios de la empresa
	VENTAS	\$ 167.753	33,9	
EFICIENCIA DE RECAUDO	VALOR RECAUDADO	\$ 171.786	102,40%	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 usuario por el bienestar de la empresa
	VALOR FACTURADO	\$ 167.753		
ROTACIÓN PROVEEDORES (DÍAS)	PROVEEDORES X 360 DÍAS	\$ 41.976	30	En 2025 la entidad tarda 5,6 días en pagar a sus proveedores o apalancarse con ellos.
	COSTO DE VENTAS	\$ 127.831	9,9	
ROTACIÓN DE ACTIVOS FIJOS (\$)	VENTAS	\$ 167.753	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	\$ 955.298		

Indicadores financieros de márgenes de utilidad o rentabilidad

		28 de febrero de 2025		Análisis
MARGEN DE UTILIDAD BRUTA	VENTAS NETAS - COSTO DE VENTAS	\$ 111.012	0,32	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	\$ 345.215		
MARGEN DE UTILIDAD ANTES DE IMPU	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	\$ 17.478	5,1%	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	\$ 345.215		