

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
AGUAS DE ARANZAZU S.A. E.S.P. NIT 810.002.003-1
AL 30 JUNIO 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
1110 Bancos y Corporaciones		30.733		2409 Arrendamiento Operativo
TOTAL EFECTIVO		<u><u>30.783</u></u>		2424 Descuento de Nomina
13 DEUDORES	7			2429 Servicios y Honorarios
1308 Servicios Públicos		200.772		2436 Retenciones en la Fuente e Impuestos por Pagar
1384 Otras cuentas por cobrar		4.231		2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas
TOTAL DEUDORES		<u><u>205.003</u></u>		2445 Impuesto al Valor Agregado - IVA
15 INVENTARIOS	9			2484 Servicios Publicos
1518 Materiales para la Prestación de Servicios		778		2490 Otras Cuentas por Pagar
TOTAL INVENTARIOS		<u><u>778</u></u>		TOTAL CUENTAS POR PAGAR
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u><u>236.564</u></u>		<u><u>69.596</u></u>
ACTIVO NO CORRIENTE				29 OTROS PASIVOS
16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10			2901 Avances y anticipos recibidos
1605 Terrenos (Planta de Tratamiento)		2.831		TOTAL CUENTAS POR PAGAR
1640 Edificaciones		1.285		<u><u>4.889</u></u>
1645 Plantas, Ductos y Tuneles		1.005.153		25 BENEFICIOS A EMPLEADOS
1650 Redes, Lineas y Cables		1.119.445		2511 beneficios a empleados a corto plazo
1655 Maquinaria y Equipo		53.576		TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS
1660 Equipo Médico y Científico		18.245		<u><u>47.475</u></u>
1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina		18.476		TOTAL PASIVO CORRIENTE
1670 Equipo de Comunicación y Computación		22.709		<u><u>121.960</u></u>
1675 Equipo de Transporte Terrestre		170.698		PASIVO NO CORRIENTE
1685 Depreciación Acumulada		-1.491.317		24 CUENTAS POR PAGAR
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		<u><u>921.101</u></u>		2407 Recursos a Favor de terceros
13 DEUDORES				2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas
1322 Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos		68.409		TOTAL CUENTAS POR PAGAR
TOTAL DEUDORES		<u><u>68.409</u></u>		<u><u>36.930</u></u>
19 Obras y Mejoras en Propiedad Ajena				TOTAL PASIVO NO CORRIENTE
1970 Intangibles Software		26.700		<u><u>36.930</u></u>
1975 Amortizacion Software		-26.700		TOTAL PASIVOS
TOTAL OTROS ACTIVOS		<u><u>0</u></u>		<u><u>158.890</u></u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u><u>989.510</u></u>		PATRIMONIO
TOTAL ACTIVO		<u><u>1.226.074</u></u>		3 PATRIMONIO INSTITUCIONAL
				3204 Capital Suscrito y Pagado
				3215 Reservas
				3230 Resultado Ejercicios Anteriores
				3230 Resultado del Ejercicio
				TOTAL PATRIMONIO
				<u><u>1.067.184</u></u>
				- TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO
				<u><u>1.226.074</u></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 30 JUNIO 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		341.516	5101	Sueldos y Salarios		80.155
	Subsidio Acueducto		87.572	5103	Contribuciones Efectivas		12.412
4322	Servicio de Alcantarillado		149.864	5107	Prestaciones Sociales		16.729
	Subsidio Alcantarillado		38.754	5111	Generales		158.116
4323	Servicio de Aseo		309.532	5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas		71.854
	Subsidio Aseo		107.320		TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		339.266
	TOTAL VENTA DE SERVICIOS		1.034.558				
48	OTROS INGRESOS	28		58	OTROS GASTOS		
4210	venta de bienes		22.020	5804	Otros		931
4808	Otros ingresos		11.452		TOTAL OTROS GASTOS		931
	TOTAL OTROS INGRESOS		33.472		TOTAL GASTOS		340.197
	TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		1.068.030	6	COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN		
	TOTAL INGRESOS		1.068.030	62	COSTO DE VENTAS DE BIENES		
				6210	Bienes comercializados	30	16.982
					TOTAL COSTO DE VENTAS DE BIENES		16.982
				63			
				6360	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	30	
				636002	Acueducto		275.068
				636003	Alcantarillado		70.114
				636004	Aseo		356.808
					TOTAL COSTO DE VENTA DE SERVICIOS		701.990
					TOTAL COSTOS		718.972
					TOTAL GASTOS Y COSTOS		1.059.169
					UTILIDAD DEL EJERCICIO		8.861



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 JUNIO 2025
EN MILES

	NOTAS	JUNIO 2025	JUNIO 2024	VARIACION RELATIVA	VARIACION ABSOLUTA		NOTAS	JUNIO 2025	JUNIO 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	33.791	8.504	297,35%	25.287
1110 Bancos y Corporaciones		30.733	3.438	793,92%	27.295	2409 Arrendamiento Operativo	21	-	-	0,00%	0
TOTAL EFECTIVO		30.783	3.488	782,54%	27.295	2424 Descuento de Nomina	21	-	-	0,00%	0
		25.844	3.438		22.406	2429 Servicios y Honorarios	21	6.770	-	0,00%	6.770
13 DEUDORES						2436 Retenciones en la Fuente e Impuestos	24	9.910	6.810	45,52%	3.100
1308 Servicios Públicos		200.772	185.730	8,10%	15.042	2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas	21	18.233	4.906	271,65%	13.327
1384 Otras cuentas por cobrar		4.231	0	0,00%	4.231	2445 Impuesto al Valor Agregado - IVA	21	-	158	-100,00%	-158
TOTAL DEUDORES		205.003	185.730	10,38%	19.273	2484 Servicios Publicos	21	-	-	0,00%	0
						2490 Otras Cuentas por Pagar	21	892	-	0,00%	892
15 INVENTARIOS	9					TOTAL CUENTAS POR PAGAR		69.596	20.378	241,53%	49.218
1518 Materiales para la Prestación de Servicios		778	778	0,00%	0						
TOTAL INVENTARIOS		778	778	0,00%	0	29 OTROS PASIVOS					
						2490 Avances y anticipos recibidos		4.889	0	0,00%	4.889
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		236.564	189.996	24,51%	46.568	TOTAL CUENTAS POR PAGAR		4.889	0	0,00%	0,00%
ACTIVO NO CORRIENTE											
16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10					25 BENEFICIOS A EMPLEADOS	22				
1605 Terrenos (Planta de Tratamiento)		2.831	2.831	0,00%	0	2511 beneficios a empleados a corto plazo		47.475	41.904	13,29%	5.571
1640 Edificaciones		1.285	1.285	0,00%	0	TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS		47.475	41.904	13,29%	5.571
1645 Plantas, Ductos y Tuneles		1.005.153	965.684	4,09%	39.469	TOTAL PASIVO CORRIENTE		121.960	62.282	95,82%	59.678
1650 Redes, Lineas y Cables		1.119.445	1.101.247	1,65%	18.198						
1655 Maquinaria y Equipo		53.576	53.576	0,00%	0	24 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	16.930	15.117	11,99%	1.813
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		36.930	42.383	-12,87%	-5.453
1685 Depreciación Acumulada		-1.491.317	-1.395.568	6,86%	-95.749	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		36.930	42.383	-12,87%	-5.453
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		921.101	959.183	-3,97%	-38.082	TOTAL PASIVO		158.890	104.665	51,81%	54.225
13 DEUDORES						3 PATRIMONIO					
1322 Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos		68.409	52.367	30,63%	16.042	32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL	27				
TOTAL DEUDORES		68.409	52.367	30,63%	16.042	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 Amortizacion 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)		8.861	39.645	-77,65%	-30.784
						TOTAL PATRIMONIO		1.067.184	1.096.881	-2,78%	-29.697
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		989.510	1.011.550	-2,18%	-22.040						
						TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO		1.226.074	1.201.546	2,00%	24.528
TOTAL ACTIVO		1.226.074	1.201.546	2,04%	24.528						

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 JUNIO 2025
EN MILES

	NOTAS	JUNIO 2025	JUNIO 2024	VARIAC RELATIVA	VARIAC ABSOLUTA		NOTAS	JUNIO 2025	JUNIO 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	341.516	330.802	3,24%	10.714	5101	Sueldos y Salarios	80.155	70.019	14,48%	10.136
	Subsidio Acueducto		87.572	86.022	1,80%	1.550	5103	Contribuciones Efectivas	12.412	9.394	32,13%	3.018
4322	Servicio de Alcantarillado		149.864	143.448	4,47%	6.416	5107	Prestaciones Sociales	16.729	19.489	-14,16%	-2.760
	Subsidio Alcantarillado		38.754	38.069	1,80%	685	5111	Generales	158.116	125.366	26,12%	32.750
4323	Servicio de Aseo		309.532	303.255	2,07%	6.277	5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	71.854	28.290	153,99%	43.564
	Subsidio de Aseo		107.320	103.900	3,29%	3.420		TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	339.266	252.558	34,33%	86.708
	TOTAL VENTA DE SERVICIOS		1.034.558	1.005.496	2,89%	29.062						
48	OTROS INGRESOS	28				58	OTROS GASTOS	29				
4210	venta de bienes		22.020	17.332	27,05%	4.688	5804	Otros Gastos	931	2.239	-58,42%	-1.308
4808	Otros ingresos		11.452	2.028	464,69%	9.424		TOTAL OTROS GASTOS	931	2.239	-58,42%	-1.308
	TOTAL OTROS INGRESOS		33.472	19.360	72,89%	14.112		TOTAL GASTOS	340.197	254.797	33,52%	85.400
	TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		1.068.030	1.024.856	4,21%	43.174						
	TOTAL INGRESOS		1.068.030	1.024.856	4,21%	43.174	6	COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN				
						62	COSTO DE VENTAS DE BIENES					
						6210	Bienes comercializados		16.982	12.999	30,64%	3.983
							TOTAL COSTO DE VENTAS DE BIENES		16.982	12.999	30,64%	3.983
						63	COSTO DE VENTA DE SERVICIO:	30				
						6360	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS					
						636002	Acueducto		275.068	280.908	-2,08%	-5.840
						636003	Alcantarillado		70.114	118.995	-41,08%	-48.881
						636004	Aseo		356.808	317.512	12,38%	39.296
							TOTAL COSTO DE VENTA DE SERVICIO:		701.990	717.415	-2,15%	-15.425
							TOTAL COSTO		718.972	730.414	-1,57%	-11.442
							TOTAL GASTOS Y COSTOS		1.059.169	985.211	7,51%	73.958
							UTILIDAD DEL EJERCICIO		8.861	39.645	-77,65%	-30.784

FELIPE GOMEZ HOYOS
GERENTE

ALEJANDRO SERNA MORALES
CONTADOR PUBLICO TP 226149-T

CARLOS CARDONA JIMENEZ
REVISOR FISCAL TP 32513-T

Indicadores financieros 30 de junio de 2025

Indicadores financieros de liquidez

		30 de junio de 2025			Análisis	
LIQUIDEZ GENERAL	ACTIVO CORRIENTE	\$ 236.564		1,49	En junio del 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	\$ 158.890				
LIQUIDEZ CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE	\$ 236.564		1,94	En junio del 2025, por cada peso que se debe, la entidad en el corto plazo tiene 1,94 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	\$ 121.960				
COBERTURA DE LOS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIOS	\$ 235.786		40,1	En relación con el indicador por el 2025, en caso de que la entidad deje de percibir cualquier tipo de ingreso, podría subsistir 40,1 días, es decir, algo más de un mes.	
	(COSTO DE MERCANCÍA VENDIDA + GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTA) / 365 DÍAS	\$ 5.884				
DISPONIBILIDAD O TESORERÍA INMEDIATA	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 30.783		25,2%	Teniendo en cuenta solo el efectivo, la empresa solo alcanzaria a pagar el 25,2% 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	\$ 121.960				
PRUEBA ÁCIDA	ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIOS	\$ 235.786		1,93	En junio del 2025 la entidad tiene 1,93 pesos, sin contar con sus inventarios para responder por la deuda adquirida en el corto plazo.	
	PASIVO CORRIENTE	\$ 121.960				
CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE	\$ 236.564	Menos	\$ 121.960	\$ 114.604	En junio del 2025 la entidad cuenta con una deuda a corto plazo de \$114,604 y como respaldo tiene entre sus activos corrientes \$236,564 los cuales son suficientes para el pago total de esta duda y sigue teniendo un sobrante de \$121,960

Indicadores financieros de endeudamiento

		30 de junio de 2025			Análisis
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	TOTAL PASIVO	\$ 158.890		13%	En junio del 2025, la entidad cuenta con un 13% 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	\$ 1.226.074			
LEVERAGE O APALANCAMIENTO FINANCIERO TOTAL	TOTAL PASIVO	\$ 158.890		14,9%	En junio del 2025, la empresa tiene comprometido con terceros un 14,9% 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	\$ 1.067.184			
ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO	PASIVO CORRIENTE	\$ 121.960		76,8%	En junio del 2025, del total de los pasivos, el 76,8% 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	\$ 158.890			
ENDEUDAMIENTO A LARGO PLAZO	PASIVO NO CORRIENTE	\$ 36.930		23,2%	En junio del 2025, del total de los pasivos, el 23,2% 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	\$ 158.890			

Indicadores financieros de actividad y rentabilidad (efectividad)

		30 de junio de 2025			Análisis
RENTABILIDAD ACTIVOS ROA	UTILIDAD NETA	\$ 8.861		0,7%	En junio del 2025 la entidad tiene una rentabilidad del 0,7% con respecto a los activos que posee, es decir que activos en la generación de utilidades por el 0,7%
	ACTIVOS	\$ 1.226.074			
RENTABILIDAD PATRIMONIO ROE	UTILIDAD NETA	\$ 8.861		0,8%	En junio del 2025 la entidad genera una rentabilidad del 0,8% con respecto al patrimonio.
	PATRIMONIO	\$ 1.067.184			
EBITDA	UTILIDAD OPERACIONAL+ DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$ 7.298			En junio del 2025, aunque la utilidad operacional de la entidad fue de -\$29.221, 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	Cuando hablamos de inventarios para la empresa de aguas de aranzau no referimos a el agua potabilizada que se encuentra disponible para la distribucion y la cual tiene una rotacion de 2 veces al día.
	COSTO DE VENTAS	\$ 122.731			
ROTACIÓN CARTERA (DÍAS)	CLIENTES X 360 DÍAS	\$ 200.772	30	31,8	En junio del 2025 la entidad tarda 31,8 días en recaudar la cartera de sus clientes. Este indicador es reflejo del buen comportamiento de los usuarios de la empresa
	VENTAS	\$ 189.262			
CUBRIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS	VALOR RECAUDADO	\$ 1.068.030		100,8%	La empresa aguas de Aranzazu recaudo para este mes el 100,8% 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
	COSTOS Y GASTOS	\$ 1.059.169			
EFICIENCIA DE RECAUDO	VALOR RECAUDADO	\$ 186.207		98,4%	La empresa aguas de Aranzazu recaudo para este mes el 98,4% 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	\$ 189.262			
ROTACIÓN PROVEEDORES (DÍAS)	PROVEEDORES X 360 DÍAS	\$ 33.791	30	8,3	En junio del 2025 la entidad tarda 8,3 días en pagar a sus proveedores o apalancarse con ellos.
	COSTO DE VENTAS	\$ 122.731			
ROTACIÓN DE ACTIVOS FIJOS (\$)	VENTAS	\$ 1.068.030		1,16	En junio del 2025 los activos fijos de la entidad rotaron 1,16, es decir que por cada peso invertido en activos fijos la empresa pudo generar 1,16 pesos en ventas durante este cuatrimestre.
	ACTIVO FIJO BRUTO	\$ 921.101			

Indicadores financieros de márgenes de utilidad o rentabilidad

		30 de junio de 2025			Análisis
MARGEN DE UTILIDAD BRUTA	VENTAS NETAS - COSTO DE VENTAS	\$ 349.058		32,7%	En junio 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	\$ 1.068.030			