

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
AGUAS DE ARANZAZU S.A. E.S.P. NIT 810.002.003-1
AL 30 MAYO 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		30.302		2409 Arrendamiento Operativo
TOTAL EFECTIVO		<u><u>30.352</u></u>		2424 Descuento de Nomina
13 DEUDORES	7			2429 Servicios y Honorarios
1308 Servicios Públicos		196.701		2436 Retenciones en la Fuente e Impuestos por Pagar
1384 Otras cuentas por cobrar		5.246		2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas
TOTAL DEUDORES		<u><u>201.947</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>233.077</u></u>		<u><u>34.772</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>12.889</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>65.936</u></u>
1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina		18.476		TOTAL PASIVO CORRIENTE
1670 Equipo de Comunicación y Computación		22.709		<u><u>113.597</u></u>
1675 Equipo de Transporte Terrestre		170.698		PASIVO NO CORRIENTE
1685 Depreciación Acumulada		-1.477.638		24 CUENTAS POR PAGAR
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		<u><u>934.780</u></u>		2407 Recursos a Favor de terceros
13 DEUDORES				2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas
1322 Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos		60.368		TOTAL CUENTAS POR PAGAR
TOTAL DEUDORES		<u><u>60.368</u></u>		<u><u>36.922</u></u>
19 Obras y Mejoras en Propiedad Ajena				TOTAL PASIVO NO CORRIENTE
1970 Intangibles Software		26.700		<u><u>36.922</u></u>
1975 Amortizacion Software		-26.700		TOTAL PASIVOS
TOTAL OTROS ACTIVOS		<u><u>0</u></u>		<u><u>150.519</u></u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u><u>995.148</u></u>		PATRIMONIO
TOTAL ACTIVO		<u><u>1.228.225</u></u>		3 PATRIMONIO INSTITUCIONAL
				3204 Capital Suscrito y Pagado
				3215 Reservas
				3230 Resultado Ejercicios Anteriores
				3230 Resultado del Ejercicio
				TOTAL PATRIMONIO
				<u><u>1.077.706</u></u>
				- TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO
				<u><u>1.228.225</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 MAYO 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		284.857	5101	Sueldos y Salarios	66.319
	Subsidio Acueducto		72.939	5103	Contribuciones Efectivas	10.499
4322	Servicio de Alcantarillado		124.678	5107	Prestaciones Sociales	13.458
	Subsidio Alcantarillado		32.270	5111	Generales	133.569
4323	Servicio de Aseo		256.344	5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	50.709
	Subsidio Aseo		88.510		TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	274.554
	TOTAL VENTA DE SERVICIOS		859.598			
				58	OTROS GASTOS	
				5804	Otros	924
					TOTAL OTROS GASTOS	924
48	OTROS INGRESOS	28			TOTAL GASTOS	275.478
4210	venta de bienes		17.455			
4808	Otros ingresos		1.715			
	TOTAL OTROS INGRESOS		19.170			
				6	COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN	
				62	COSTO DE VENTAS DE BIENES	
	TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		878.768	6210	Bienes comercializados	12.982
					TOTAL COSTO DE VENTAS DE BIENES	12.982
	TOTAL INGRESOS		878.768			
				63	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	30
				636002	Acueducto	215.791
				636003	Alcantarillado	54.824
				636004	Aseo	300.310
					TOTAL COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	570.925
					TOTAL COSTOS	583.907
					TOTAL GASTOS Y COSTOS	859.385
					UTILIDAD DEL EJERCICIO	19.383



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 MAYO 2025
EN MILES

	NOTAS	MAYO 2025	MAYO 2024	VARIACION RELATIVA	VARIACION ABSOLUTA		NOTAS	MAYO 2025	MAYO 2024	VARIACION RELATIVA	VARIACION ABSOLUTA		
1	ACTIVO					2	PASIVOS						
	ACTIVO CORRIENTE						PASIVO CORRIENTE						
11	EFFECTIVO	5				24	CUENTAS POR PAGAR						
1105	Caja		50	50	0,00%	0	2401 Adquisicion de Bienes y Servicios	21	15.145	7.549	100,62%	7.596	
1110	Bancos y Corporaciones		30.302	4.376	592,46%	25.926	2409 Arrendamiento Operativo	21	-	-	0,00%	0	
	TOTAL EFFECTIVO		30.352	4.426	585,77%	25.926	2424 Descuento de Nomina	21	-	-	0,00%	0	
13	DEUDORES					2429	Servicios y Honorarios	21	6.367	329	1835,26%	6.038	
1308	Servicios Públicos		196.701	187.785	4,75%	8.916	2436 Retenciones en la Fuente e Impuest	24	9.824	8.060	21,89%	1.764	
1384	Otras cuentas por cobrar		5.246	0	0,00%	0	2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas	21	3.436	6.070	-43,39%	-2.634	
	TOTAL DEUDORES		201.947	187.785	7,54%	14.162	2445 Impuesto al Valor Agregado - IVA	21	-	154	-100,00%	-154	
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	-	-	0,00%	0	
	TOTAL INVENTARIOS		778	778	0,00%	0	TOTAL CUENTAS POR PAGAR		34.772	22.162	56,90%	12.610	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		233.077	192.989	20,77%	40.088	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		65.936	58.735	12,26%	7.201
1645	Plantas, Ductos y Tuneles		1.005.153	965.684	4,09%	39.469	TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS		65.936	58.735	12,26%	7.201	
1650	Redes, Lineas y Cables		1.119.445	1.101.247	1,65%	18.198	TOTAL PASIVO CORRIENTE		113.597	80.897	40,42%	32.700	
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	16.922	15.117	11,94%	1.805
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		36.922	42.383	-12,88%	-5.461	
1685	Depreciación Acumulada		-1.477.638	-1.388.728	6,40%	-88.910	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		36.922	42.383	-12,88%	-5.461	
	TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		934.780	966.023	-3,23%	-31.243	TOTAL PASIVO		150.519	123.280	22,10%	27.239	
13	DEUDORES					3	PATRIMONIO						
1322	Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos		60.368	48.606	24,20%	11.762	32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	27				
	TOTAL DEUDORES		60.368	48.606	24,20%	11.762	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)		19.383	27.102	-28,48%	-7.719
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		995.148	1.014.629	-1,92%	-19.481	TOTAL PATRIMONIO		1.077.706	1.084.338	-0,62%	-6.632	
	TOTAL ACTIVO		1.228.225	1.207.618	1,71%	20.607	TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO		1.228.225	1.207.618	1,68%	20.607	

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 MAYO 2025
EN MILES

	NOTAS	MAYO 2025	MAYO 2024	VARIAC RELATIVA	VARIAC ABSOLUTA		NOTAS	MAYO 2025	MAYO 2024	VARIAC RELATIVA	VARIAC ABSOLUTA
4						5					
43						51					
4321	28	284.857	277.110	2,80%	7.747	5101		66.319	53.791	23,29%	12.528
		72.939	71.820	1,56%	1.119	5103		10.499	7.851	33,73%	2.648
4322		124.678	120.200	3,73%	4.478	5107		13.458	19.649	-31,51%	-6.191
		32.270	31.777	1,55%	493	5111		133.569	106.116	25,87%	27.453
4323		256.344	253.121	1,27%	3.223	5120		50.709	26.176	93,72%	24.533
		88.510	86.502	2,32%	2.008			274.554	213.583	28,55%	60.971
TOTAL VENTA DE SERVICIOS		859.598	840.530	2,27%	19.068						
						58					
48	28					5804					
4210		17.455	13.194	32,29%	4.261			924	2.240	-58,75%	-1.316
4808		1.715	2.692	-36,29%	977			924	2.240	-58,75%	-1.316
TOTAL OTROS INGRESOS		19.170	15.886	20,67%	3.284						
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		878.768	856.416	2,61%	22.352			275.478	215.823	27,64%	59.655
						6					
						62					
TOTAL INGRESOS		878.768	856.416	2,61%	22.352	6210					
								12.982	9.896	31,18%	3.086
								12.982	9.896	31,18%	3.086
						63					
						6360					
						636002		215.791	241.130	-10,51%	-25.339
						636003		54.824	112.076	-51,08%	-57.252
						636004		300.310	250.389	19,94%	49.921
								570.925	603.595	-5,41%	-32.670
								583.907	613.491	-4,82%	-29.584
								859.385	829.314	3,63%	30.071
								19.383	27.102	-28,48%	-7.719

FELIPE GOMEZ HOYOS
GERENTE

ALEJANDRO SERNA MORALES
CONTADOR PUBLICO TP 226149-T

CARLOS CARDONA JIMENEZ
REVISOR FISCAL TP 32513-T

Indicadores financieros 31 de mayo de 2025

Indicadores financieros de liquidez

		31 de mayo de 2025			Análisis	
LIQUIDEZ GENERAL	ACTIVO CORRIENTE	\$ 233.077		1,55	En mayo del 2025, por cada peso que se debe, la entidad tiene 1,55 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	\$ 150.519				
LIQUIDEZ CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE	\$ 233.077		2,05	En mayo del 2025, por cada peso que se debe, la entidad en el corto plazo tiene 2,05 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	\$ 113.597				
COBERTURA DE LOS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIOS	\$ 232.299		40,5	En relación con el indicador por el 2025, en caso de que la entidad deje de percibir cualquier tipo de ingreso, podría subsistir 40,5 días, es decir, algo más de un mes.	
		\$ 5.729				
DISPONIBILIDAD O TESORERÍA INMEDIATA	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 30.352		26,7%	Teniendo en cuenta solo el efectivo, la empresa solo alcanzaria a pagar el 26,7% 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	\$ 113.597				
PRUEBA ÁCIDA	ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIOS	\$ 232.299		2,04	En mayo del 2025 la entidad tiene 2,04 pesos, sin contar con sus inventarios para responder por la deuda adquirida en el corto plazo.	
	PASIVO CORRIENTE	\$ 113.597				
CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE	\$ 233.077	Menos	\$ 113.597	\$ 119.480	En mayo del 2025 la entidad cuenta con una deuda a corto plazo de \$119,480 y como respaldo tiene entre sus activos corrientes \$233,077 los cuales son suficientes para el pago total de esta duda y sigue teniendo un sobrante de \$113,597

Indicadores financieros de endeudamiento

		31 de mayo de 2025			Análisis
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	TOTAL PASIVO	\$ 150.519		12,3%	En mayo del 2025, la entidad cuenta con un 12,3% 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	\$ 1.228.225			
LEVERAGE O APALANCAMIENTO FINANCIERO TOTAL	TOTAL PASIVO	\$ 150.519		14%	En mayo del 2025, la empresa tiene comprometido con terceros un 14% 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	\$ 1.077.706			
ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO	PASIVO CORRIENTE	\$ 113.597		75,5%	En mayo del 2025, del total de los pasivos, el 75,5% 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	\$ 150.519			
ENDEUDAMIENTO A LARGO PLAZO	PASIVO NO CORRIENTE	\$ 36.922		24,5%	En mayo del 2025, del total de los pasivos, el 24,5% 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 corporcaldas, y otro de recursos afavor de terceros
	TOTAL PASIVO	\$ 150.519			

Indicadores financieros de actividad y rentabilidad (efectividad)

		31 de mayo de 2025		Análisis
RENTABILIDAD ACTIVOS ROA	UTILIDAD NETA	\$ 19.383	1,6%	En mayo del 2025 la entidad tiene una rentabilidad del 1,6% con respecto a los activos que posee, es decir que activos en la generación de utilidades por el 1,6%
	ACTIVOS	\$ 1.228.225		
RENTABILIDAD PATRIMONIO ROE	UTILIDAD NETA	\$ 19.383	1,8%	En mayo del 2025 la entidad genera una rentabilidad del 1,8% con respecto al patrimonio.
	PATRIMONIO	\$ 1.077.706		
EBITDA	UTILIDAD OPERACIONAL+ DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$ 23.524		En mayo del 2025, aunque la utilidad operacional de la entidad fue de -\$11,860, 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	\$ 102.046		
ROTACIÓN CARTERA (DÍAS)	CLIENTES X 360 DÍAS	\$ 196.701	30	En mayo del 2025 la entidad tarda 32,6 días en recaudar la cartera de sus clientes. Este indicador es reflejo del buen comportamiento de los usuarios de la empresa
	VENTAS	\$ 180.938		
EFICIENCIA DE RECAUDO	VALOR RECAUDADO	\$ 192.310	106,3%	La empresa aguas de Aranzazu recaudo para este mes el 106,3% 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	\$ 180.938		
ROTACIÓN PROVEEDORES (DÍAS)	PROVEEDORES X 360 DÍAS	\$ 15.145	30	En mayo del 2025 la entidad tarda 4,5 días en pagar a sus proveedores o apalancarse con ellos.
	COSTO DE VENTAS	\$ 102.046		
ROTACIÓN DE ACTIVOS FIJOS (\$)	VENTAS	\$ 878.768	0,94	En mayo del 2025 los activos fijos de la entidad rotaron 0,94, es decir que por cada peso invertido en activos fijos la empresa pudo generar 0,94 pesos en ventas durante este cuatrimestre.
	ACTIVO FIJO BRUTO	\$ 934.780		

Indicadores financieros de márgenes de utilidad o rentabilidad

		31 de mayo de 2025		Análisis
MARGEN DE UTILIDAD BRUTA	VENTAS NETAS - COSTO DE VENTAS	\$ 294.861	33,6%	En mayo del 2025 la entidad tiene un margen de rentabilidad bruta es del 33,6%, esto nos muestra que el costo de la prestación del servicio es del 66,4%
	VENTAS NETAS	\$ 878.768		
MARGEN DE UTILIDAD ANTES DE IMP	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	\$ 19.383	2,2%	La utilidad de la empresa es de \$19,383,000 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 invertir recursos en el mejoramiento de los servicios prestados.
	VENTAS NETAS	\$ 878.768		