

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
AGUAS DE ARANZAZU S.A. E.S.P. NIT 810.002.003-1
AL 31 ENERO 2026

EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS

NOTAS			NOTAS		
1	ACTIVO		2	PASIVOS	
	ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE	
11	EFFECTIVO	5	24	CUENTAS POR PAGAR	
1105	Caja	50	2401	Adquisicion de Bienes y Servicios	21 47.208
1110	Bancos y Corporaciones	71.478	2409	Arrendamiento Operativo	21 0
	TOTAL EFFECTIVO	<u>71.528</u>	2424	Descuento de Nomina	21 2.435
			2429	Servicios y Honorarios	21 0
13	DEUDORES	7	2436	Retenciones en la Fuente e Impuestos por Pagar	24 9.437
1308	Servicios Públicos	230.369	2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas	21 11.362
1384	Otras cuentas por cobrar	7.826	2445	Impuesto al Valor Agregado - IVA	21 560
1322	Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos	98.030	2484	Servicios Publicos	21 0
	TOTAL DEUDORES	<u>336.225</u>	2490	Otras Cuentas por Pagar	21 52.661
				TOTAL CUENTAS POR PAGAR	<u>123.663</u>
15	INVENTARIOS	9			
1518	Materiales para la Prestación de Servicios	778	29	OTROS PASIVOS	
	TOTAL INVENTARIOS	<u>778</u>	2901	Avances y anticipos recibidos	0 0
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>408.531</u>		TOTAL CUENTAS POR PAGAR	<u>0</u>
	ACTIVO NO CORRIENTE		25	BENEFICIOS A EMPLEADOS	22
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10	2511	beneficios a empleados a corto plazo	86.038
1605	Terrenos (Planta de Tratamiento)	2.831		TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	<u>86.038</u>
1640	Edificaciones	1.285		TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>209.701</u>
1645	Plantas, Ductos y Tuneles	1.053.821	24	CUENTAS POR PAGAR	
1650	Redes, Líneas y Cables	1.119.445	2407	Recursos a Favor de terceros	21 13.170
1655	Maquinaria y Equipo	133.352	2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas	21 35.558
1660	Equipo Médico y Científico	18.245		TOTAL CUENTAS POR PAGAR	<u>48.728</u>
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	18.476		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	<u>48.728</u>
1670	Equipo de Comunicación y Computación	22.709		TOTAL PASIVOS	<u>258.429</u>
1675	Equipo de Transporte Terrestre	170.698			
1685	Depreciación Acumulada	-1.537.982		PATRIMONIO	
	TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	<u>1.002.880</u>	3	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	27
			3204	Capital Suscrito y Pagado	1.031.209
19	Obras y Mejoras en Propiedad Ajena		3215	Reservas	27.114
1970	Intangibles Software	26.700	3230	Resultado Ejercicios Anteriores	31.583
1975	Amortizacion Software	-26.700	3230	Resultado del Ejercicio	63.076
	TOTAL OTROS ACTIVOS	<u>0</u>			
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	<u>1.002.880</u>		TOTAL PATRIMONIO	<u>1.152.982</u>
	TOTAL ACTIVO	<u>1.411.411</u>		- TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO	<u>1.411.411</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
REVISOR FISCAL TP 32513-T

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AGUAS DE ARANZAZU S.A. E.S.P NIT 810.002.003-1
AL 31 ENERO 2026
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	59.609	5101	Sueldos y Salarios	15.292
	Subsidio Acueducto	16.479	5103	Contribuciones Efectivas	2.651
4322	Servicio de Alcantarillado	25.808	5107	Prestaciones Sociales	4.157
	Subsidio Alcantarillado	7.321	5111	Generales	23.410
4323	Servicio de Aseo	52.996	5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	730
	Subsidio Aseo	20.370		TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	46.240
	TOTAL VENTA DE SERVICIOS	182.583			
			58	OTROS GASTOS	
48	OTROS INGRESOS	28	5804	Otros	0
4210	Venta de bienes	0		TOTAL OTROS GASTOS	0
4428	Otras Transferencias	0			
4808	Otros ingresos	53.925		TOTAL GASTOS	46.240
	TOTAL OTROS INGRESOS	53.925			
			6	COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN	
			62	COSTO DE VENTAS DE BIENES	
	TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	236.508	6210	Bienes comercializados	30
	TOTAL INGRESOS	236.508		TOTAL COSTO DE VENTAS DE BIENES	0
			63		
			6360	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	30
			636002	Acueducto	36.703
			636003	Alcantarillado	9.972
			636004	Aseo	80.517
				TOTAL COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	127.192
				TOTAL COSTOS	127.192
				TOTAL GASTOS Y COSTOS	173.432
				UTILIDAD DEL EJERCICIO	63.076



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 2026
EN MILES

	NOTAS	ENERO 2026	ENERO 2025	VARIACION RELATIVA	VARIACION ABSOLUTA		NOTAS	ENERO 2026	ENERO 2025	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	47.208	21.716	117,39%	25.492
1110 Bancos y Corporaciones		71.478	77.834	-8,17%	-6.356	2409 Arrendamiento Operativo	21	-	-	0,00%	0
TOTAL EFECTIVO		71.528	77.884	-8,16%	-6.356	2424 Descuento de Nomina	21	2.435	13.048	-81,34%	-10.613
						2429 Servicios y Honorarios	21	-	1.208	-100,00%	-1.208
13 DEUDORES						2436 Retenciones en la Fuente e Impuestos	24	9.437	5.387	75,18%	4.050
1308 Servicios Públicos		230.369	193.411	19,11%	36.958	2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas	21	11.362	4.079	178,55%	7.283
1384 Otras cuentas por cobrar		7.826	14.061	-44,34%	-6.235	2445 Impuesto al Valor Agregado - IVA	21	560	528	6,06%	32
1322 Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos		98.030	49.551	97,84%	48.479	2484 Servicios Publicos	21	-	-	0,00%	0
TOTAL DEUDORES		336.225	257.023	30,82%	79.202	2490 Otras Cuentas por Pagar	21	52.661	298	17571,48%	52.363
						TOTAL CUENTAS POR PAGAR		123.663	46.264	167,30%	77.399
15 INVENTARIOS	9										
1518 Materiales para la Prestación de Servicios		778	778	0,00%	0	29 OTROS PASIVOS					
TOTAL INVENTARIOS		778	778	0,00%	0	2490 Avances y anticipos recibidos		0	66.751	-100,00%	-66.751
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		408.531	335.685	21,70%	72.846	TOTAL CUENTAS POR PAGAR		0	66.751	-100,00%	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		86.038	64.551	33,29%	21.487
1640 Edificaciones		1.285	1.285	0,00%	0	TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS		86.038	64.551	33,29%	21.487
1645 Plantas, Ductos y Tuneles		1.053.821	1.005.153	4,84%	48.668						
1650 Redes, Lineas y Cables		1.119.445	1.119.445	0,00%	0	TOTAL PASIVO CORRIENTE		209.701	177.566	18,10%	32.135
1655 Maquinaria y Equipo		133.352	53.576	148,90%	79.776						
1660 Equipo Médico y Científico		18.245	18.245	0,00%	0	24 PASIVO NO CORRIENTE					
1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina		18.476	18.476	0,00%	0	24 CUENTAS POR PAGAR					
1670 Equipo de Comunicación y Computación		22.709	22.709	0,00%	0	2407 Recursos a Favor de terceros	21	13.170	7.065	86,41%	6.105
1675 Equipo de Transporte Terrestre		170.698	170.698	0,00%	0	2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas	21	35.558	7.666	363,84%	27.892
1685 Depreciación Acumulada		-1.537.982	-1.450.281	6,05%	-87.701	TOTAL CUENTAS POR PAGAR		48.728	14.731	230,79%	33.997
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1.002.880	962.137	4,23%	40.743	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		48.728	14.731	230,79%	33.997
						TOTAL PASIVO		258.429	192.297	34,39%	66.132
19 INTANGIBLES											
1970 Intangibles Software		26.700	26.700	0,00%	0	3 PATRIMONIO					
1978 Amortizacion Software		-	-26.700	0,00%	0	32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL	27				
TOTAL OTROS ACTIVOS		0	0	0,00%	0	3204 Capital Suscrito y Pagado		1.031.209	1.031.209	0,00%	0
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.002.880	962.137	4,23%	40.743	3215 Reserva Legal		27.114	26.027	4,18%	1.087
						3225 Resultado Ejercicios Anteriores		31.583	16.723	88,86%	14.860
						3230 Resultado del Ejercicio (Utilidad)		63.076	31.566	99,82%	31.510
						TOTAL PATRIMONIO		1.152.982	1.105.525	4,12%	47.457
TOTAL ACTIVO		1.411.411	1.297.822	8,75%	113.589	TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO		1.411.411	1.297.822	8,05%	113.589



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 2026
EN MILES

	NOTAS	ENERO 2026	ENERO 2025	VARIAC RELATIVA	VARIAC ABSOLUTA		NOTAS	ENERO 2026	ENERO 2025	VARIAC RELATIVA	VARIAC ABSOLUTA		
4	INGRESOS					5	GASTOS						
43	INGRESOS OPERACIONALES					51	GASTOS OPERACIONALES						
4321	VENTA DE SERVICIOS					5101	DE ADMINISTRACION	29					
	Servicio de Acueducto	28	59.609	56.930	4,71%	2.679	Sueldos y Salarios		15.292	11.734	30,32%	3.558	
	Subsidio Acueducto		16.479	14.759	11,65%	1.720	5103	Contribuciones Efectivas		2.651	1.796	47,61%	855
4322	Servicio de Alcantarillado		25.808	25.049	3,03%	759	5107	Prestaciones Sociales		4.157	2.384	74,37%	1.773
	Subsidio Alcantarillado		7.321	6.517	12,34%	804	5111	Generales		23.410	22.773	2,80%	637
4323	Servicio de Aseo		52.996	51.357	3,19%	1.639	5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas		730	481	51,77%	249
	Subsidio de Aseo		20.370	17.622	15,59%	2.748		TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		46.240	39.168	18,06%	7.072
	TOTAL VENTA DE SERVICIOS		182.583	172.234	6,01%	10.349							
48	OTROS INGRESOS	28				58	OTROS GASTOS	29					
4210	venta de bienes		0	4.311	-100,00%	4.311	5804	Otros Gastos		0	355	-100,00%	-355
4808	Otros ingresos		53.925	917	5780,59%	53.008		TOTAL OTROS GASTOS		0	355	-100,00%	-355
	TOTAL OTROS INGRESOS		53.925	5.228	931,47%	48.697		TOTAL GASTOS		46.240	39.523	17,00%	6.717
	TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		236.508	177.462	33,27%	59.046							
	TOTAL INGRESOS		236.508	177.462	33,27%	59.046							
						6	COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN						
						62	COSTO DE VENTAS DE BIENES						
						6210	Bienes comercializados		0	0	0,00%	0	
							TOTAL COSTO DE VENTAS DE BIENES		0	0	0,00%	0	
						63	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	30					
						6360	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS						
						636002	Acueducto		36.703	44.748	-17,98%	-8.045	
						636003	Alcantarillado		9.972	10.012	-0,40%	-40	
						636004	Aseo		80.517	51.613	56,00%	28.904	
							TOTAL COSTO DE VENTA DE SERVICIOS		127.192	106.373	19,57%	20.819	
							TOTAL COSTO		127.192	106.373	19,57%	20.819	
							TOTAL GASTOS Y COSTOS		173.432	145.896	18,87%	27.536	
							UTILIDAD DEL EJERCICIO		63.076	31.566	99,82%	31.510	

Felipe Gomez Hoyos

FELIPE GOMEZ HOYOS
GERENTE

Alejandro Serna Morales

ALEJANDRO SERNA MORALES
CONTADOR PUBLICO TP 226149-T

Carlos Cardona Jimenez

CARLOS CARDONA JIMENEZ
REVISOR FISCAL TP 32513-T

Indicadores financieros 31 de enero de 2026

Indicadores financieros de liquidez

LIQUIDEZ GENERAL	ACTIVO CORRIENTE	31 de enero de 2026				Análisis
		\$ 408.531		1,58	En enero del 2026, por cada peso que se debe, la entidad tiene 1,58 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	\$ 258.429				
LIQUIDEZ CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE	\$ 408.531		1,95	En enero del 2026, por cada peso que se debe, la entidad en el corto plazo tiene 1,95 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	\$ 209.701				
COBERTURA DE LOS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIOS	\$ 407.753		70,5	En relación con el indicador por el 2026, en caso de que la entidad deje de percibir cualquier tipo de ingreso, podría subsistir 70,5 días, es decir, algo más de un mes.	
	(COSTO DE MERCANCÍA VENDIDA + GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTA) / 365 DÍAS	\$ 5.781				
DISPONIBILIDAD O TESORERÍA INMEDIATA	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 71.528		34,1%	Teniendo en cuenta solo el efectivo, la empresa solo alcanzaria a pagar el 34,1% del sus obligaciones a corto plazo. Lo anterior se debe es que Aguas de Aranzazu rota todos los dias el efectivo con el objetivo de cancelar rapidamente obligaciones adquiridas	
	PASIVO CORRIENTE	\$ 209.701				
PRUEBA ÁCIDA	ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIOS	\$ 407.753		1,94	En enero del 2026 la entidad tiene 1,94 pesos, sin contar con sus inventarios para responder por la deuda adquirida en el corto plazo.	
	PASIVO CORRIENTE	\$ 209.701				
CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE	\$ 408.531	Menos	\$ 209.701	\$ 198.830	En enero del 2026 la entidad cuenta con una deuda a corto plazo de \$198,830 y como respaldo tiene entre sus activos corrientes \$408,531 los cuales son suficientes para el pago total de esta duda y sigue teniendo un sobrante de \$209,701

Indicadores financieros de endeudamiento

		31 de enero de 2026		Análisis
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	TOTAL PASIVO	\$ 258.429	18,3%	En enero del 2026, la entidad cuenta con un 18,3% 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	\$ 1.411.411		
LEVERAGE O APALANCAMIENTO FINANCIERO TOTAL	TOTAL PASIVO	\$ 258.429	22,4%	En enero del 2026, la empresa tiene comprometido con terceros un 22,4%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	\$ 1.152.982		
ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO	PASIVO CORRIENTE	\$ 209.701	81,1%	En enero del 2026, del total de los pasivos, el 81,1% 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	\$ 258.429		
ENDEUDAMIENTO A LARGO PLAZO	PASIVO NO CORRIENTE	\$ 48.728	18,9%	En enero del 2026, del total de los pasivos, el 18,9% 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 corpocaldas, y otro de recursos afavor de terceros
	TOTAL PASIVO	\$ 258.429		

Indicadores financieros de actividad y rentabilidad (efectividad)

		31 de enero de 2026			Análisis	
RENTABILIDAD ACTIVOS ROA	UTILIDAD NETA	\$ 63.076		4,5%	En enero del 2026 la entidad tiene una rentabilidad del 4,5% con respecto a los activos que posee, es decir que activos en la generación de utilidades por el 4,5%	
	ACTIVOS	\$ 1.411.411				
RENTABILIDAD PATRIMONIO ROE	UTILIDAD NETA	\$ 63.076		5,5%	En enero del 2026 la entidad genera una rentabilidad del 5,5% con respecto al patrimonio.	
	PATRIMONIO	\$ 1.152.982				
EBITDA	UTILIDAD OPERACIONAL+ DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-\$ 9.233			En enero del 2026, aunque la utilidad operacional de la entidad fue de \$63,076, 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	0,1	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 día.	
	COSTO DE VENTAS	\$ 173.431				
ROTACIÓN CARTERA (DÍAS)	CLIENTES X 360 DÍAS	\$ 230.369	30	37,9	En enero del 2026 la entidad tarda 37,9 días en recaudar la cartera de sus clientes. Este indicador es reflejo del buen comportamiento de los usuarios de la empresa	
	VENTAS	\$ 182.584				
CUBRIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS	VALOR RECAUDADO	\$ 136.324		78,6%	La empresa aguas de Aranzazu recaudo para este mes el 78,6% 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	\$ 173.431				
EFICIENCIA DE RECAUDO	VALOR RECAUDADO	\$ 136.324		74,7%	La empresa aguas de Aranzazu recaudo para este mes el 74,7% 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	\$ 182.583				
ROTACIÓN PROVEEDORES (DÍAS)	PROVEEDORES X 360 DÍAS	\$ 47.208	30	8,2	En enero del 2026 la entidad tarda 8,2 días en pagar a sus proveedores o apalancarse con ellos.	
	COSTO DE VENTAS	\$ 173.431				
ROTACIÓN DE ACTIVOS FIJOS (\$)	VENTAS	\$ 236.508		0,24	En enero del 2026 los activos fijos de la entidad rotaron 0,24, es decir que por cada peso invertido en activos fijos la empresa pudo generar 0,24 pesos en ventas duruante este cuatrimestre.	
	ACTIVO FIJO BRUTO	\$ 1.002.880				

Indicadores financieros de márgenes de utilidad o rentabilidad

		31 de enero de 2026		Análisis	
MARGEN DE UTILIDAD BRUTA	VENTAS NETAS - COSTO DE VENTAS	\$ 109.316	46,2%	En enero del 2025 la entidad tiene un margen de rentabilidad bruta es del 46,2%, esto nos muestra que el costo de la prestación del servicio es del 53,8%	
	VENTAS NETAS	\$ 236.508			