

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
AGUAS DE ARANZAZU S.A. E.S.P. NIT 810.002.003-1
AL 31 DICIEMBRE 2025
EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS

NOTAS			NOTAS		
1	ACTIVO		2	PASIVOS	
	ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE	
11	EFFECTIVO	5	24	CUENTAS POR PAGAR	
1105	Caja	50.000	2401	Adquisicion de Bienes y Servicios	21 49.445.625
1110	Bancos y Corporaciones	36.057.537	2409	Arrendamiento Operativo	21 0
	TOTAL EFFECTIVO	36.107.537	2424	Descuento de Nomina	21 0
			2429	Servicios y Honorarios	21 4.657.504
13	DEUDORES	7	2436	Retenciones en la Fuente e Impuestos por Pagar	24 32.240.789
1308	Servicios Públicos	184.109.497	2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas	21 9.979.806
1384	Otras cuentas por cobrar	4.060.900	2445	Impuesto al Valor Agregado - IVA	21 7.347.138
1322	Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos	89.928.000	2484	Servicios Publicos	21 0
	TOTAL DEUDORES	278.098.397	2490	Otras Cuentas por Pagar	21 0
				TOTAL CUENTAS POR PAGAR	103.670.862
15	INVENTARIOS	9			
1518	Materiales para la Prestación de Servicios	778.441	29	OTROS PASIVOS	
	TOTAL INVENTARIOS	778.441	2901	Avances y anticipos recibidos	0
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	314.984.375		TOTAL CUENTAS POR PAGAR	0
	ACTIVO NO CORRIENTE		25	BENEFICIOS A EMPLEADOS	22
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10	2511	beneficios a empleados a corto plazo	75.558.402
1605	Terrenos (Planta de Tratamiento)	2.830.596		TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	75.558.402
1640	Edificaciones	1.284.823	24	TOTAL PASIVO CORRIENTE	179.229.264
1645	Plantas, Ductos y Tuneles	1.053.820.904	2407	CUENTAS POR PAGAR	
1650	Redes, Lineas y Cables	1.119.444.906	2440	Recursos a Favor de terceros	21 13.169.731
1655	Maquinaria y Equipo	133.351.891		Impuestos, Contribuciones y Tasas	21 35.558.000
1660	Equipo Médico y Científico	18.244.800		TOTAL CUENTAS POR PAGAR	48.727.731
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	18.476.043		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	48.727.731
1670	Equipo de Comunicación y Computación	22.708.981			
1675	Equipo de Transporte Terrestre	170.698.232		TOTAL PASIVOS	227.956.995
1685	Depreciación Acumulada	-1.537.982.262			
	TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.002.878.915		PATRIMONIO	
			3	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	27
19	Obras y Mejoras en Propiedad Ajena		3204	Capital Suscrito y Pagado	1.031.209.031
1970	Intangibles Software	26.700.000	3215	Reservas	27.114.318
1975	Amortizacion Software	-26.700.000	3230	Resultado Ejercicios Anteriores	0
	TOTAL OTROS ACTIVOS	0	3230	Resultado del Ejercicio	31.582.945
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1.002.878.915			
				TOTAL PATRIMONIO	1.089.906.295
	TOTAL ACTIVO	1.317.863.290	0	TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO	1.317.863.290

F. 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 DICIEMBRE 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	702.160.769	5101	Sueldos y Salarios	205.219.309
	Subsidio Acueducto	176.909.688	5103	Contribuciones Efectivas	29.230.185
4322	Servicio de Alcantarillado	307.727.034	5107	Prestaciones Sociales	45.578.125
	Subsidio Alcantarillado	78.296.503	5111	Generales	329.711.877
4323	Servicio de Aseo	641.884.386	5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	108.550.452
	Subsidio Aseo	221.148.705		TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	718.289.948
	TOTAL VENTA DE SERVICIOS	2.128.127.085			
			58	OTROS GASTOS	
48	OTROS INGRESOS	28	5804	Otros	1.180.556
4210	Venta de bienes	81.170.855		TOTAL OTROS GASTOS	1.180.556
4808	Otros ingresos	146.018.036			
	TOTAL OTROS INGRESOS	227.188.891		TOTAL GASTOS	719.470.504
	TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	2.355.315.976	6	COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN	
	TOTAL INGRESOS	2.355.315.976	62	COSTO DE VENTAS DE BIENES	
			6210	Bienes comercializados	30
				TOTAL COSTO DE VENTAS DE BIENES	60.877.982
			63		
			6360	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	30
			636002	Acueducto	695.575.440
			636003	Alcantarillado	185.019.360
			636004	Aseo	662.789.745
				TOTAL COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	1.543.384.545
				TOTAL COSTOS	1.604.262.527
				TOTAL GASTOS Y COSTOS	2.323.733.031
				UTILIDAD DEL EJERCICIO	31.582.945



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 DICIEMBRE 2025
EN MILES

	NOTAS	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	VARIACION RELATIVA	VARIACION ABSOLUTA		NOTAS	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	VARIACION RELATIVA	VARIACION ABSOLUTA
1	ACTIVO					2	PASIVOS				
11	ACTIVO CORRIENTE					24	PASIVO CORRIENTE				
1105	EFFECTIVO	5				2401	CUENTAS POR PAGAR				
1110	Caja		50.000	50.000	0,00%	0	Adquisicion de Bienes y Servicios	21	49.445.625	-	49.445.625
	Bancos y Corporaciones		36.057.537	116.393.562	-69,02%	-80.336.025	Arrendamiento Operativo	21	-	-	0
	TOTAL EFECTIVO		36.107.537	116.443.562	-68,99%	-80.336.025	Descuento de Nomina	21	-	-	0
13	DEUDORES					2429	Servicios y Honorarios	21	4.657.504	1.796.890	159,20%
1308	Servicios Públicos		184.109.497	160.348.825	14,82%	23.760.672	Retenciones en la Fuente e Impuestos	24	32.240.789	12.953.842	148,89%
1384	Otras cuentas por cobrar		4.060.900	0	0,00%	4.060.900	Impuestos, Contribuciones y Tasas	21	9.979.806	14.882.618	-32,94%
1322	Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos		89.928.000	45.679.000	96,87%	44.249.000	Impuesto al Valor Agregado - IVA	21	7.347.138	269.919	2621,98%
	TOTAL DEUDORES		278.098.397	206.027.825	34,98%	72.070.572	Servicios Publicos	21	-	-	0
						2490	Otras Cuentas por Pagar	21	-	-	0
							TOTAL CUENTAS POR PAGAR		103.670.862	29.903.269	246,69%
15	INVENTARIOS	9				29	OTROS PASIVOS				
1518	Materiales para la Prestación de Servicios		778.441	778.441	0,00%	0	Avances y anticipos recibidos		0	99.000.000	-99.000.000
	TOTAL INVENTARIOS		778.441	778.441	0,00%	0	TOTAL CUENTAS POR PAGAR		0	99.000.000	-100,00%
						25	BENEFICIOS A EMPLEADOS	22			
						2511	beneficios a empleados a corto plazo		75.558.402	72.091.281	4,81%
							TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS		75.558.402	72.091.281	4,81%
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		314.984.375	323.249.828	-2,56%	-8.265.452					
	ACTIVO NO CORRIENTE										
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10					TOTAL PASIVO CORRIENTE		179.229.264	200.994.550	-10,83%
1605	Terrenos (Planta de Tratamiento)		2.830.596	2.830.596	0,00%	0					
1640	Edificaciones		1.284.823	1.284.823	0,00%	0	PASIVO NO CORRIENTE				
1645	Plantas, Ductos y Tuneles		1.053.820.904	1.005.153.332	4,84%	48.667.572	CUENTAS POR PAGAR				
1650	Redes, Lineas y Cables		1.119.444.906	1.119.444.906	0,00%	0	Recursos a Favor de terceros	21	13.169.731	9.605.475	37,11%
1655	Maquinaria y Equipo		133.351.891	53.575.941	148,90%	79.775.950	Impuestos, Contribuciones y Tasas	21	35.558.000	7.666.353	363,82%
1660	Equipo Médico y Científico		18.244.800	18.244.800	0,00%	0	TOTAL CUENTAS POR PAGAR		48.727.731	17.271.828	182,12%
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina		18.476.043	18.476.043	0,00%	0					
1670	Equipo de Comunicación y Computación		22.708.981	22.708.981	0,00%	0	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		48.727.731	17.271.828	182,12%
1675	Equipo de Transporte Terrestre		170.698.232	170.698.232	0,00%	0					
1685	Depreciación Acumulada		-1.537.982.262	-1.443.441.957	6,55%	-94.540.305	TOTAL PASIVO		227.956.995	218.266.378	4,44%
	TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1.002.878.915	968.975.698	3,50%	33.903.217					
19						3	PATRIMONIO				
1970	Intangibles Software		26.700.000	26.700.000	0,00%	0	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	27			
1978	Amortizacion Software		-	-26.700.000	0,00%	0	Capital Suscrito y Pagado		1.031.209.031	1.031.209.031	0,00%
	TOTAL OTROS ACTIVOS		0	0	0,00%	0	Reserva Legal		27.114.318	26.027.337	4,18%
						3225	Resultado Ejercicios Anteriores		0	0	0,00%
						3230	Resultado del Ejercicio (Utilidad)		31.582.945	16.722.778	88,86%
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.002.878.915	968.975.698	3,50%	33.903.217					
							TOTAL PATRIMONIO		1.089.906.295	1.073.959.147	1,46%
	TOTAL ACTIVO		1.317.863.290	1.292.225.526	1,98%	25.637.765	TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO		1.317.863.290	1.292.225.526	1,95%
									0	-	



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 DICIEMBRE 2025
EN MILES

	NOTAS	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	VARIAC RELATIVA	VARIAC ABSOLUTA		NOTAS	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	VARIAC RELATIVA	VARIAC ABSOLUTA	
4	INGRESOS					5	GASTOS					
43	INGRESOS OPERACIONALES					51	GASTOS OPERACIONALES					
	VENTA DE SERVICIOS						DE ADMINISTRACION	29				
4321	Servicio de Acueducto	28	702.160.769	666.604.224	5,33%	35.556.545	5101	Sueldos y Salarios	205.219.309	136.238.191	50,63%	68.981.118
	Subsidio Acueducto		176.909.688	172.947.912	2,29%	3.961.776	5103	Contribuciones Efectivas	29.230.185	18.955.346	54,21%	10.274.839
4322	Servicio de Alcantarillado		307.727.034	296.666.355	3,73%	11.060.679	5107	Prestaciones Sociales	45.578.125	53.291.759	-14,47%	-7.713.634
	Subsidio Alcantarillado		78.296.503	76.524.204	2,32%	1.772.299	5111	Generales	329.711.877	284.754.926	15,79%	44.956.952
4323	Servicio de Aseo		641.884.386	608.497.845	5,49%	33.386.541	5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	108.550.452	53.689.079	102,18%	54.861.373
	Subsidio de Aseo		221.148.705	209.114.706	5,75%	12.033.999		TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	718.289.948	546.929.301	31,33%	171.360.648
	TOTAL VENTA DE SERVICIOS		2.128.127.085	2.030.355.246	4,82%	97.771.839						
48	OTROS INGRESOS	28				58	OTROS GASTOS	29				
4210	venta de bienes		81.170.855	43.686.081	85,80%	37.484.774	5804	Otros Gastos	1.180.556	5.714.673	-79,34%	-4.534.118
4808	Otros ingresos		146.018.036	2.294.365	6264,20%	143.723.671		TOTAL OTROS GASTOS	1.180.556	5.714.673	-79,34%	-4.534.118
	TOTAL OTROS INGRESOS		227.188.891	45.980.446	394,10%	181.208.445		TOTAL GASTOS	719.470.504	552.643.974	30,19%	166.826.530
	TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		2.355.315.976	2.076.335.691	13,44%	278.980.285	6	COSTO DE VENTA Y OPERACION				
						62	COSTO DE VENTAS DE BIENES					
						6210	Bienes comercializados		60.877.982	32.765.561	85,80%	28.112.421
	TOTAL INGRESOS		2.355.315.976	2.076.335.691	13,44%	278.980.285		TOTAL COSTO DE VENTAS DE BIENES	60.877.982	32.765.561	85,80%	28.112.421
						63	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	30				
						6360	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS					
						636002	Acueducto		695.575.440	614.489.567	13,20%	81.085.873
						636003	Alcantarillado		185.019.360	223.258.773	-17,13%	-38.239.413
						636004	Aseo		662.789.745	636.455.038	4,14%	26.334.707
							TOTAL COSTO DE VENTA DE SERVICIOS		1.543.384.545	1.474.203.378	4,69%	69.181.167
							TOTAL COSTO		1.604.262.527	1.506.968.939	6,46%	97.293.588
							TOTAL GASTOS Y COSTOS		2.323.733.031	2.059.612.913	12,82%	264.120.118
							UTILIDAD DEL EJERCICIO		31.582.945	16.722.778	88,86%	14.860.167

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 diciembre de 2025

Indicadores financieros de liquidez

LIQUIDEZ GENERAL	ACTIVO CORRIENTE	31 de diciembre de 2025				1,38	En diciembre del 2025, por cada peso que se debe, la entidad tiene 1,38 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	\$ 227.956.995					
LIQUIDEZ CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE	\$ 314.984.375				1,76	En diciembre del 2025, por cada peso que se debe, la entidad en el corto plazo tiene1,76 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	\$ 179.229.264					
COBERTURA DE LOS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIOS	\$ 314.205.934				48,7	En relación con el indicador por el 2025, en caso de que la entidad deje de percibir cualquier tipo de ingreso, podría subsistir 48,7 días, es decir, algo más de un mes.
	(COSTO DE MERCANCÍA VENDIDA + GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTA) / 365 DÍAS	\$ 6.454.814					
DISPONIBILIDAD O TESORERÍA INMEDIATA	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 36.107.537				20,1%	Teniendo en cuenta solo el efectivo, la empresa solo alcanzaria a pagar el 20,1% 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	\$ 179.229.264					
PRUEBA ÁCIDA	ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIOS	\$ 314.205.934				1,75	En diciembre del 2025 la entidad tiene 1,75 pesos, sin contar con sus inventarios para responder por la deuda adquirida en el corto plazo.
	PASIVO CORRIENTE	\$ 179.229.264					
CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE	\$ 314.984.375	Menos	\$ 179.229.264	\$ 135.755.111	En diciembre del 2025 la entidad cuenta con una deuda a corto plazo de \$135755,111 y como respaldo tiene entre sus activos corrientes \$314984,375 los cuales son suficientes para el pago total de esta duda y sigue teniendo un sobrante de \$179229,264	

Indicadores financieros de endeudamiento

		31 de diciembre de 2025			Análisis
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	TOTAL PASIVO	\$ 227.956.995	17,3%		En diciembre del 2025, la entidad cuenta con un 17,3% 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	\$ 1.317.863.290			
LEVERAGE O APALANCAMIENTO FINANCIERO TOTAL	TOTAL PASIVO	\$ 227.956.995	20,9%		En diciembre del 2025, la empresa tiene comprometido con terceros un 20,9%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	\$ 1.089.906.295			
ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO	PASIVO CORRIENTE	\$ 179.229.264	78,6%		En diciembre del 2025, del total de los pasivos, el 78,6% 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	\$ 227.956.995			
ENDEUDAMIENTO A LARGO PLAZO	PASIVO NO CORRIENTE	\$ 48.727.731	21,4%		En diciembre del 2025, del total de los pasivos, el 21,4% 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 recuersos afavor de terceros
	TOTAL PASIVO	\$ 227.956.995			

Indicadores financieros de actividad y rentabilidad (efectividad)

		31 de diciembre de 2025		Análisis	
RENTABILIDAD ACTIVOS ROA	UTILIDAD NETA	\$ 31.582.945	2,4%	En diciembre del 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	\$ 1.317.863.290			
RENTABILIDAD PATRIMONIO ROE	UTILIDAD NETA	\$ 31.582.945	2,9%	En diciembre del 2025 la entidad genera una rentabilidad del 2,9% con respecto al patrimonio.	
	PATRIMONIO	\$ 1.089.906.295			
EBITDA	UTILIDAD OPERACIONAL+ DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$ 48.763.384		En diciembre del 2025, aunque la utilidad operacional de la entidad fue de \$48763.384, 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	\$ 778.441	360	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 distrubicion y la cual tiene una rotacion de 2 veces al día.
	COSTO DE VENTAS	\$ 1.604.262.527			
ROTACIÓN CARTERA (DÍAS)	CLIENTES X 360 DÍAS	\$ 184.109.497	360	28,1	En diciembre del 2025 la entidad tarda 28,1 días en recaudar la cartera de sus clientes. Este indicador es reflejo del buen comportamiento de los usuarios de la empresa
	VENTAS	\$ 2.355.315.976			
CUBRIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS	VALOR RECAUDADO	\$ 2.185.537.268		94,1%	La empresa aguas de Aranzazu recaudo para este mes el 94,1% 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	\$ 2.323.733.031			
EFICIENCIA DE RECAUDO	VALOR RECAUDADO	\$ 2.185.537.268		98,9%	La empresa aguas de Aranzazu recaudo para este mes el 98,9% 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	\$ 2.209.297.940			
ROTACIÓN PROVEEDORES (DÍAS)	PROVEEDORES X 360 DÍAS	\$ 49.445.625	30	0,9	En diciembre del 2025 la entidad tarda 0,9 días en pagar a sus proveedores o apalancarse con ellos.
	COSTO DE VENTAS	\$ 1.604.262.527			
ROTACIÓN DE ACTIVOS FIJOS (\$)	VENTAS	\$ 2.355.315.976	2,35	En diciembre del 2025 los activos fijos de la entidad rotaron 2,35, es decir que por cada peso invertido en activos fijos la empresa pudo generar 2,35 pesos en ventas duruante este cuatrimestre.	
	ACTIVO FIJO BRUTO	\$ 1.002.878.915			

Indicadores financieros de márgenes de utilidad o rentabilidad

		31 de diciembre de 2025		Análisis
MARGEN DE UTILIDAD BRUTA	VENTAS NETAS - COSTO DE VENTAS	\$ 751.053.449	31,9%	En diciembre del 2025 la entidad tiene un margen de rentabilidad bruta es del 31,9%, esto nos muestra que el costo de la prestacion del servicio es del 68,1%
	VENTAS NETAS	\$ 2.355.315.976		