

ESTADOS FINANCIEROS
ASOCIACION DE USUARIOS DEL
ACUEDUCTO MULTIVEREDAL LA
PIEDRA LA PEÑA Y LOS NARANJOS
NIT: 811.026.355 - 4

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2025

Contenido	Pags
Estado de Situación Financiera	3
Estado Integral de Ganancias y Pérdidas	5
Estado de Cambios en el Patrimonio	6
Estado de Flujos de Efectivo	7
Políticas Contables y Notas Explicativas	9
Certificación estados financieros	19

ASOC. USUARIOS ACUEDUCTO MULTIV LA PIEDRA, LA PEÑA Y LOS NARANJOS

NIT . 811.026.355 - 4

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

	<u>Notas</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	108.348.794	228.995.419
Activos financieros	6	-	-
Deudores comerciales y otros	7	37.614.441	33.162.664
Inventarios	8	37.877.874	51.303.674
Pagos anticipados		74.705.877	-
Total activos corrientes		258.546.986	313.461.757
Activos no corrientes			
Activos financieros	6	-	-
Deudores	7	-	-
Propiedades de inversión	9	-	-
Propiedades, planta y equipo	10	786.835.535	624.068.309
Activos intangibles	11	-	-
Activos por impuestos diferidos	15	-	-
Total activos no corrientes		786.835.535	624.068.309
Total activos		1.045.382.521	937.530.066
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Obligaciones financieras	12	-	-
Proveedores	13	-	-
Cuentas por pagar	14	147.678.555	3.058.555
Impuestos corrientes por pagar	15	3.917.769	1.359.141
Obligaciones laborales		25.698.315	27.924.656
Anticipos y avances recibidos		6.998.371	13.646.629
Total pasivos corrientes		184.293.010	45.988.981
Pasivos no corrientes			
Obligaciones financieras	12	-	-
Provisiones - subsidios	16	7.424.138	50.274.315
Pasivos por impuesto diferido	15	-	-
Total pasivos corrientes		7.424.138	50.274.315
Total pasivos		191.717.148	96.263.296

Patrimonio de los Asociados

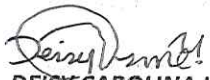
Capital suscrito y pagado	17	691.523.460	691.523.460
Superavit de capital	17	-	-
Reservas		143.050.891	142.263.354
Ganancias del Periodo NIIF Pymes		12.398.605 -	395.417
Ganancias acumuladas		6.692.417	7.875.373
Total patrimonio de los Asociados		853.665.373	841.266.770
Total pasivos y patrimonio de los Asociados		1.045.382.521	937.530.066


DEISY CAROLINA USME USME
 Representante Legal


MARIO GIRALDO
 Contador Público 
 Universidad Católica de Oriente
MARIO DE J. GIRALDO GIRALDO
 Contador Público
 T.P 134269-T

ASOC. USUARIOS ACUEDUCTO MULTIV LA PIEDRA, LA PEÑA Y LOS NARANJOS
NIT , 811.026.355 - 4
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

	<u>Notas</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Ingresos de actividades ordinarias	18	509.167.837	431.679.806
Costo de ventas	8	(323.413.442)	(259.748.897)
Excedente Bruto		185.754.395	171.930.909
Otros ingresos	19	15.522.043	24.846.409
Gastos de ventas y distribución		-	-
Gastos de administración		(180.920.383)	(186.231.004)
Gastos financieros	20	(289.560)	(702.098)
Otros gastos		(4.568.239)	-
Excedente antes de impuesto a la Renta y CREE		15.498.256	9.844.216
Gasto por impuesto a la renta	15	(3.099.651)	(1.968.843)
Excedente o Perdidas del Periodo		12.398.605	7.875.373


DEISY CAROLINA USME USME
Representante Legal


MARIO GIRALDO
Contador Público

Universidad Católica de Oriente
MARIO DE J. GIRALDO GIRALDO T.P. 134269-T
Contador Público
T.P 134269 - T

ASOC. USUARIOS ACUEDUCTO MULTIVEREDAL LA PIEDRA, LA PEÑA Y LOS NARANJOS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

	Capital suscrito	Superavit de		Ganancias acumuladas	Ganancias acumuladas	
	y pagado	capital	Reservas	adopción NIF	acumuladas	Total
Saldo Final a 31 de Diciembre de 2024	691.523.460	-	141.171.344	-	696.593	831.998.211
Aportes de los accionistas	-	-				
Ganancia del período					7.875.373	7.875.373
Ganancias o Perdidas Acumuladas			1.092.010		-	1.092.010
Apropiaciones	-		787.537		(486.363)	301.174
Saldo final a 31 de diciembre de 2024	691.523.460	-	143.050.891	-	6.692.417	841.266.768
Aportes de los accionistas	-	-				-
Ganancia del período					12.398.604	12.398.604
Ganancias o Perdidas Acumuladas			-		-	-
Apropiaciones	-		-		-	
Saldo final a 31 de diciembre de 2025	691.523.460	-	143.050.891	-	19.091.021	853.665.373
Notas						


DEISY CAROLINA USME USME
 Representante Legal


MARIO GIRALDO
 Contador Público
 Universidad Católica de Oriente
MARIO DE J GIRALDO GIRALDO
 Contador Público
 T.P. 134269 - T

ASOC. USUARIOS ACUEDUCTO MULTIVEREDAL LA PEÑA-PIEDRA LOS NARANJOS
NIT , 811.026.355 - 4
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO PARA LOS AÑOS
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

	<u>Notas</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Flujos de efectivo por actividades de operación:			
Ganancia del período		12.398.605	7.875.373
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:			
Depreciación de propiedades, planta y equipo		20.493.278	20.082.584
Gastos financieros		-	-
Amortización de activos intangibles		-	-
Pérdida por deterioro de deudores		-	-
Pérdida por deterioro de inventarios		-	-
Diferencia en cambio, neta		-	-
Ingresos por valoración de propiedades de inversión		-	-
Impuesto diferido del período		-	-
Ajuste a las provisiones		(42.850.177)	8.294.143
Flujo de efectivo incluido en actividades de inversión			
Ingresos por valoración de instrumentos financieros		-	-
Ingresos por intereses		-	-
Ganancia en venta de equipos		-	-
Dividendos		-	-
Cambios en activos y pasivos de operación			
(Aumento) en deudores comerciales y otros		(4.451.777)	1.699.361
(Aumento) en inventarios		13.425.800	2.445.631
(Aumento) en pagos anticipados		(74.705.877)	-
(Disminución) en proveedores		-	-
Aumento en cuentas por pagar		144.620.000	(3.361.748)
Aumento en impuestos corrientes por pagar		2.558.628	(1.277.898)
Aumento en obligaciones laborales		(2.226.341)	12.290.493
Anticipos y avances recibidos		(6.648.258)	13.646.629
Efectivo neto generado por actividades de operación		62.613.881	61.694.568
Flujos de efectivo por actividades de inversión:			
Inversiones en instrumentos financieros		-	-
Valor recibido por liquidación de instrumentos financieros		-	-
Compras de propiedades, planta y equipo		(183.260.504)	(51.639.426)
Valor recibido por venta de equipos		-	-
Compras de intangibles		-	-

Préstamos a terceros y empleados	-	-
Valor recibido por pago de Préstamos a terceros y empleados	-	-
Valor recibido por dividendos	-	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(183.260.504)	(51.639.426)

Flujos de efectivo por actividades de financiación:

Aportes	-	-
Dividendos pagados a los accionistas	-	-
Préstamos recibidos	-	-
Pago de préstamos e intereses	-	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	-	-

Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	(120.646.623)	10.055.142
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	228.995.418	218.940.276
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	108.348.795	228.995.418

Deisy Usme
DEISY CAROLINA USME USME
 Representante Legal

Mario Giraldo
MARIO GIRALDO
 Contador Público
 Universidad Católica de Oriente
MARIO GIRALDO GIRALDO
 Contador Público
 T.P 134269-T

**POLITICAS CONTABLES Y REVELACIONES EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DE 2025**

NATURALEZ JURIDICA:

EL ACUEDUCTO MULTIVEREDAL es una entidad sin Animo de Lucro, con número de identificación tributaria 811.026.355-4 y con registro de Cámara de Comercio del Oriente Antioqueño, Renovada la personería Jurídica según Acta No. 0002 del 10 de Julio de 2021. La personería Jurídica tendrá vigencia hasta el 10 de diciembre de 2120

1. Declaración de cumplimiento con las NIFFs para PYMEs

Los estados financieros de la entidad **ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO MULTIVEREDAL LA PIEDRA LA PEÑA Y LOS NARANJOS**, entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

2. Resumen de políticas contables

2.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

3.2. Conversión de moneda extranjera

Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones (tipo de cambio cop). Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas operaciones y de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros. Las cuentas no monetarias, que se miden a su costo histórico, no se reconvierten.

3.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

3.4 Instrumentos Financieros

3.4.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas de bienes y servicios se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.4.2. Activos financieros corrientes

Comprenden inversiones en certificados de depósito a término (CDT) que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

3.4.4. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3.4.5. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.5. Inventarios

Los inventarios se registran al menor entre el costo y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de venta. El costo se determina usando el método de primeras entradas, primeras salidas (PEPS). Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

Los repuestos y otros equipos menores, así como piezas para el mantenimiento de las propiedades, planta y equipo cuyo costo individual sea igual o menor ocho smlv (salario mínimo legal vigente) y que se usarán en los procesos de mantenimiento normal se reconocen como inventarios y se cargan a los costos de producción cuando se utilizan.

3.6. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo. Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

<u>Clase de activos</u>	<u>Vida útil</u>	<u>Tasa anual</u>
Construcciones y edificaciones	50	2%
Maquinaria y equipo	20	5%
Equipo de oficina	10	10%
Equipo de cómputo y comunicación	3	33%
Flota y equipo de transporte	20	5%
Mejoras en propiedades ajenas	7	14%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las obligaciones que tiene la compañía por desmantelamiento de las mejoras en propiedades ajenas, se calculan con base en el valor actual del monto estimado a incurrir en el futuro para ello y se reconocen como mayor valor de las propiedades, planta y equipo para su depreciación en la vida remanente del activo.

Las piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de ocho smlv (salario mínimo legal vigente). De lo contrario se tratan como inventarios.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

3.7. Impuesto a la Renta

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta.

Los activos y / o pasivos de impuestos de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los periodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la Compañía tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

3.8. Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se registra dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. La compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

3.9. Provisiones

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la compañía y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

3.10 Capital suscrito y pagado y superávit

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

El superávit de capital corresponde a la prima en colocación de acciones y se determina como la diferencia entre el valor de colocación de las acciones y su valor nominal. Cualquier costo de operación asociado con la emisión de acciones se deduce de la prima de la acción, neto de cualquier beneficio por impuesto sobre las utilidades relacionado.

3.15. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

3.15.1, Venta de bienes

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y servicios en el país se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad, en el caso de los servicios de construcción cuando se ejecuta la obra. Los ingresos por exportaciones se reconocen en el momento en que se ha cumplido el término acordado con los clientes, el cual usualmente es FOB puerto de destino.

3.15.2. Ingresos por intereses y dividendos

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo. Los ingresos por dividendos se reconocen cuando la compañía tiene el derecho a recibir el pago.

3.16. Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

3. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

4.1. Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

4.2. Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la compañía en forma anual.

4.3. Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la compañía.

La estimación de la provisión para desmantelamiento parte de un análisis a la fecha del reporte financiero de las actividades estimadas a realizar en un futuro, el costo actual con referencia al mercado proyectado con base en tasas estimadas de crecimiento de los mismos y descontadas con base en la tasa de la curva de rendimientos de los títulos del Gobierno.

5. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2025 y 2024 incluyen los siguientes componentes:

	2025	2024
Caja	837.632	605.553
Bancos	45.814.383	33.124.265
Cuentas de ahorro	61.696.779	195.265.600
Total	108.348.795	228.995.419

7. Deudores comerciales y otros

Los deudores comerciales y otros comprenden:

	2025	2024
Clientes	37.142.613	28.508.844
Anticipos de impuestos y contribuciones	71.828	0
Préstamo a Empleados	400.000	4.568.239
Subtotal	37.614.441	33.077.083
Menos parte no corriente	0	0
Total corriente	37.614.441	33.077.083

Las cuentas por cobrar a clientes se encuentran dentro del plazo otorgado para su pago

El saldo de anticipos y contribuciones corresponde a las retenciones en la fuente que le practicaron a la empresa los diferentes clientes, así como las Retenciones practicadas para Renta en el año 2025

No se presentó deterioro de cartera, los clientes han pagado en forma oportuna.

8. Inventarios

El saldo de los inventarios al 31 de diciembre de 2025 y 2024 incluye:

	2025	2024
Mercancías y productos en proceso	37.877.874	38.753.269
Total inventarios	37.877.874	38.753.269

En 2025 un total de \$ 24.780.810 de los inventarios fueron incluidos en los resultados dentro del costo venta y prestación del servicio de Acueducto.

10. Propiedades, planta y equipo

El movimiento de las propiedades, planta y equipo para el año 2025 es el siguiente:

	Costo bruto					Total
	Terrenos	Construcción <u>REDES DE ACUEDUCTO</u>	Maquinaria y equipo	Construcc De Edificaciones	Otros activos	
Saldo 31/12/2024	111.000.000	851.003.943	20.689.476	140.848.304	651.000	1.124.192.723
Traslado			-		-	-
Compras	180.000.000		3.260.504			183.260.504
Retiros			-	0	-	0
Saldo 31/12/2025	291.000.000	851.003.943	23.949.980	140.848.304	651.000	1.307.453.227

	Depreciación acumulada				
	Construcciones	Maquinaria	Acueductos		
	<u>y edificaciones</u>	<u>y equipo</u>	<u>De Redes y P</u>	<u>Otros activos</u>	<u>Total</u>
Saldo Final 31/12/2024	78.663.417	15.973.258	404.787.739	700.000	500.124.414
Depreciación del año 2025	2.582.219	1.847.462	15.713.597	350.000	20.493.278
Retiros		0	0	0	0
Saldo final 31/12/2025	81.245.636	17.820.720	420.501.336	1.050.000	520.617.692
Valor en libros 31/12/2025	81.245.636	17.820.720	420.501.336	1.050.000	520.617.692

9. Obligaciones financieras y Anticipos

El saldo de las obligaciones financieras al 31 de diciembre de 2025 y 2024 comprende:

	2025	2024
Pasivo corriente		
Obligaciones financieras	0	0
Anticipo a Contratistas	74.705.877	12.635.986
Total	74.705.877	12.635.986

Las obligaciones financieras en su totalidad son originadas en la moneda local y tienen plazo de pago de un año. Los intereses causados en el año 2025 por valor de \$ 0 fueron reconocidos en el estado de resultados como gastos financieros.

13. Proveedores

Se presentaron deudas con proveedores a final del periodo por valor de \$0, específicamente con proveedores de mercancía no fabricada por la empresa.

14. Cuentas por pagar

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2025 y 2024 comprenden:

	2025	2024
Retención en la fuente	359.892	459.978
Obligaciones Laborales	25.698.315	27.212.345
Retenciones y aportes de nómina	1.195.198	1.042.041
Ingresos Recibidos para Terceros	6.998.371	50.274.315
Compra de Lote a Macay	113.426.779	0
Total cuentas por pagar	147.678.555	78.988.679

Todas estas obligaciones serán canceladas en la declaración de rete fuente del mes de diciembre, así como en el pago de la planilla pila del mes que corresponde.

15. Activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos

El saldo de impuestos por pagar al 31 de diciembre de 2025 y 2024 incluye:

	2025	2024
Impuesto de renta	3.473.769	1.968.843
Ingresos Recibidos por Anticipado	6.998.371	11.620.000
Impuesto sobre las Ventas - IVA	444.000	0
Total pasivos corriente	10.916.140	13.588.843

La tasa de impuesto de renta en el año 2025 se determinó en el 20%; además viene un remanente 2024 de \$374.118.

17. Capital

El capital es aportado por diferentes entidades, publicas y privadas y representan un voto en la asamblea por cada suscriptor o Asociados y va aumentando o disminuyendo con el resultado de cada ejercicio contable.

18. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias de los años 2025 y 2024 incluyen:

	2025	2024
Servicio de Acueducto Rural	488.345.130	413.899.588
Comercialización de bienes -Accesorios	20.822.707	17.780.218
Total ingresos de actividades ordinarias	509.167.837	431.679.806

19. Otros ingresos

Los otros ingresos de los años 2025 y 2024 comprenden:

	2025	2024
Subsidio del gobierno Nacional -		0
Interese generados	9.052.128	11.194.702
Recuperaciones, Multas y Recargos	6.469.915	13.651.706
TOTAL OTROS INGRESOS	15.522.043	24.846.408

20. Gastos administrativos

El detalle de los gastos administrativos de los años 2025 y 2024 comprende

	2025	2024
Beneficios al personal	94.436.000	107.144.424
Honorarios	26.198.642	26.700.996
Impuestos	4.749.280	1.236.721
Arrendamientos	8.498.000	7.800.000
Contribuciones y afiliaciones	2.134.700	2.393.500
Servicios Generales OPS	9.525.700	0
Servicios	6.909.953	5.462.516
Legales	3.988.340	5.722.626
Mantenimiento y reparaciones	1.067.925	2.303.925
Gastos de Viajes	0	1.640.000
Diversos	6.018.216	5.593.712
Total Gastos de administración	163.520.470	165.998.420

21. Operativos y Costos de Operación 2025 y 2024 comprende

	2025	2024
Beneficios al personal	81.978.076	74.873.169
Diversos – Deterioro de Cartera	4.568.239	945.209
Cosos Prestación de Servicios y Ventas	257.639.128	174.605.695
Total Operacional y costos	344.185.443	250.424.073

22. Gastos financieros

El detalle de los gastos financieros de los años 2025 y 2024 comprende

	2025	2024
Intereses de obligaciones Financ.	0	0
Otros gastos	289.560	702.000
Total gastos financieros	289.560	702.000

23. Otras Revelaciones

La Asociación no tiene demandas contingentes a 31 diciembre de 2025. En la vigencia 2025 se continuó con la optimizó el sistema de potabilización del agua por un valor aproximado a los \$ 90.272.841, acorde con la consultoría que se contrató durante el año, específicamente en la planta de tratamiento y anticipo para la construcción de un nuevo tanque de almacenamiento.

Se continuó con la implementación del nuevo Software que articula lo administrativo, comercial y financiero, el cual se retroalimenta específicamente de la Ejecución Presupuestal, y se encuentra en permanente ajuste a la realidad de la entidad.

24. Aprobación Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta Directiva y la Asamblea de Socios, además autorizados para su publicación el día de su aprobación el 14 de Marzo de 2026.


DEISY CAROLINA USME USME
 Representante Legal
 c.c 1037237520


MARIO GIRALDO
 Contador Público
 Universidad Católica de Oriente
 T.P. 134269-T

Guatapé, Marzo 26 de 2026

Señores:

DIRECCION DE ASESORÍA LEGAL Y DE CONTROL
Gobernación de Antioquia
Medellín Antioquia

Asunto: Estados financieros año 2025

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la sociedad **ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO MULTIVERAL LA PIEDRA LA PEÑA Y LOS NARANJOS** NIT: 811.026.355 -4; nos permitimos declarar que para los estados financieros al 31 de diciembre del 2025, allegados a esa entidad, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).

Atentamente,

ASOCIACIÓN DE USUARIOS ACUEDUCTO MULTIVEREDAL LA PIEDRA LA PEÑA LOS NARANJOS.
NIT 811.026.355-4



REPRESENTANTE LEGAL
DEISY CAROLINA USME USME
C.C. 1037.237.520



MARIO GIRALDO
Contador Público 
Universidad Católica de Oriente
T.P. 134269-T
CONTADOR PÚBLICO
MARIO DE J. GIRALDO GIRALDO
No. Tarjeta profesional 134269-T