



ASOJUAICA

NIT 800.050.108-2

NOTAS a los ESTADOS FINANCIEROS

a Diciembre 31 de 2025

NOTAS GENERALES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE LAS VEREDAS JUAICA EL CARRON JUAICA EL PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Unidad Monetaria.

De acuerdo a Normas Legales, la unidad monetaria utilizada por la Empresa, para las cuentas no monetarias del Balance General y todas las de resultado es el Peso Colombiano.

Base de preparación de Estados Financieros.

Los Estados Financieros se han elaborado cumpliendo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el concejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en ingles). El decreto 3022 de 2013 expedido por el Ministerio de Comercio, industria y turismo, por medio del cual se reglamenta la Ley 1314 de 2009 para las empresas clasificadas como Grupo 2, define que el proceso de convergencia a NIIF se lleve tomando como referencia la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

La Compañía prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, sobre la base contable de Acumulación o Devengo de acuerdo con lo expuesto en la NIIF para PYMES 2.36. La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad (NIIF para PYMES 2.6). Una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

LA ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE LAS VEREDAS JUAICA EL CARRON JUAICA EL

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en Pesos Colombianos, la cual es la moneda funcional de la compañía y la moneda del ambiente económico donde opera la entidad (NIIF para PYMES 30.2).

A Continuación se describen las principales prácticas y políticas de la empresa, en concordancia con lo

1. Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos.

Los hechos económicos son reconocidos mediante contabilidad de causación o acumulación, de acuerdo con su realización, asociados tanto los ingresos devengados en cada período como los costos y gastos incurridos para producir tales ingresos, registrados simultáneamente en las cuentas de resultados.

2. Efectivo Y Flujos de Efectivo

Los valores registrados en este rubro representan el efectivo con que se cuenta para solventar pagos inmediatos y dinero depositado en las cuentas Bancarias en entidades vigiladas por la Superintendencia Financiera.

3. Cuentas Comerciales Por Cobrar

a) Las cuentas comerciales por cobrar (Corrientes) se miden por su costo amortizado, es decir, el Valor Presente del importe de efectivo u otra contraprestación que se espera recibir.

4. Propiedad Planta y Equipo

Representan los activos tangibles adquiridos que contribuyen a la generación del ingreso, se miden de acuerdo al Modelo del Costo: Costo menos la depreciación y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.los cuales incluyen en su costo histórico todas las erogaciones y cargos necesarios hasta colocarlos en condiciones de utilización.

Las depreciaciones y amortizaciones son determinadas sistemáticamente mediante el método de línea recta, teniendo en cuenta los siguientes criterios:

Tipo de Activo	Vida Útil
Construcciones y edificaciones	600 Meses
Equipo de Computo	60 Meses
Redes de distribucion en PVC	1200 Meses
Maquinaria y equipo	120 Meses
Muebles y enseres	120 Meses

Toda venta y retiro de tales Activos se descarga por el respectivo valor neto ajustado en libros y las diferencias entre el precio de venta y el valor neto ajustado en libros se llevaran a los resultados del ejercicio.

Una perdida por deterioro se produce cuando el importe en Libros de un activo es superior a su importe recuperable. La Sociedad evalúa, si existe algún indicio de deterioro de valor de los activos, si existe tal indicio, o bien se requiere la prueba directamente de deterioro para ciertos activos, La Compañía efectuará una estimación del valor recuperable del activo. El valor recuperable del activo es el mayor entre el valor razonable del activo menos los costos necesarios para su venta y su valor en uso, siendo determinado para activos individuales. Si el saldo contable neto excede su valor recuperable, el activo se considera deteriorado y se procede a realizar la asignación de esta disminución de valor y se reconoce inmediatamente en resultados.

La Compañía evaluará, en cada fecha sobre la que se informa, si existe algún indicio de que una pérdida por deterioro del valor reconocida en periodos anteriores pueda haber desaparecido o disminuido. Si existen cualesquiera de estos indicios, la entidad determinará si se debe revertir o no la anterior pérdida por deterioro del valor de forma total o parcial.

5. Cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar reflejan las obligaciones contraídas con terceros para suplir las necesidades de la empresa y garantizar su continuidad, el normal desarrollo de sus operaciones y la satisfacción de sus clientes.

Obligaciones Financieras

Refleja el valor a pagar por las diferentes modalidades de apalancamiento financiero, los cuales se cancelan de acuerdo a los compromisos adquiridos y su valorización se realiza por costo amortizado.

Proveedores

Refleja el valor a pagar por las mercancías o servicios adquiridos para la generación de ingresos, los cuales se cancelan de acuerdo a los compromisos adquiridos.

Beneficio A Empleados

Son los derechos adquiridos por los trabajadores de la empresa de acuerdo a las leyes laborales Colombianas. El importe que reciba cada trabajador depende de la fecha de ingreso, modalidad de contratación y salario.

La compañía hace los aportes periódicos exigidos por la ley para cesantías y seguridad social que comprende los pagos por salud, pensión y riesgos profesionales. Además de los aportes parafiscales a caja de compensación familiar, ICBF y SENA en los casos que por ley se requiera.

Impuestos por pagar

Las partidas aquí consignadas suman los valores por pagar por los impuestos correspondientes a las retenciones practicadas por la empresa a los proveedores por concepto de renta.

6. Patrimonio.

Los Aportes Sociales representan los derechos de los asociados según sus aportaciones, los cuales se acreditan mediante certificaciones o constancias expedidas según lo dispongan los estatutos, las variaciones del patrimonio cumplen con las formalidades establecidas, registrándose en el período en que ocurren y en las cuentas adecuadas.

Existen reservas o fondos patrimoniales con el fin de satisfacer requerimientos estatutarios y/o voluntarios estipulados por la Asamblea General de Accionistas.

A continuación se relaciona el detalle de las cuentas que componen los Estados Financieros de la compañía.



ASOJUAICA
NIT 800.050.108-2
NOTAS a los ESTADOS FINANCIEROS
a Diciembre 31 de 2025

NOTAS ESPECIFICAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CUENTA		AÑO 2025	AÑO 2024
NOTA 6.			
DISPONIBLE:			
Caja		1.160.000	1.308.000
Bancos			
Bogota Corriente		29.166.000	38.404.000
Bogota Ahorros		894.000	0
Cooptenjo Aportes		1.645.000	1.645.000
Cooptenjo Ahorros		725.000	1.126.000
Cooptenjo Recaudo		10.895.000	1.443.000
Total		44.485.000	43.926.000
NOTA 7.			
DEUDORES :			
Subsidios	Alcaldia Municipal de Tabio	0	1.247.000
Anticipos y Avances	A Proveedores	15.000	548.000
	Cartera	45.268.000	35.861.000
	Deudores Varios (Tanques, Contadores Y Canales	2.220.000	5.089.000
	Saldo a favor IVA	1.239.000	1.099.000
	Provisión de Cartera	(293.000)	(293.000)
Total		48.449.000	43.551.000
TOTAL CUENTA DEUDORES		48.449.000	43.551.000
NOTA 8			
INVENTARIOS			
	Elementos Y Accesorios Para Redes	46.410.000	39.946.000
TOTAL CUENTA INVENTARIOS		46.410.000	39.946.000
NOTA 9			
ACTIVOS FIJOS			
	Terrenos	35.216.000	24.959.000
	Construcciones Y Edificaciones	197.040.000	151.919.000
	Construcciones Y Edificaciones en curso	0	4.942.000
	Maquinaria y Equipo	80.270.000	71.962.000
	Equipo de Oficina	3.258.000	3.258.000
	Equipo de Computacion Y Comunicación	6.308.000	6.308.000
	Equipo de Laboratorio	25.996.000	24.560.000
	Acueductos Plantas Y Redes	482.096.000	475.741.000
Total		830.184.000	763.649.000
DEPREC.ACUMULADA			
	Construcciones Y Edificaciones	(19.818.000)	(18.769.000)
	Maquinaria y Equipo	(14.006.000)	(9.489.000)
	Equipo de Oficina	(3.707.000)	(3.380.000)
	Equipo de Computacion Y Comunicación	(3.817.000)	(3.817.000)
	Acueductos Plantas Y Redes	(90.528.000)	(87.436.000)
Total		(131.876.000)	(122.891.000)
TOTAL CUENTA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		698.308.000	640.758.000

INTANGIBLES					
	Software Facturación NUBE	0		1.928.000	
	TOTAL CUENTA INTANGIBLES		0		1.928.000
NOTA 10.					
PROVEEDORES					
	Proveedores Nacionales				
	Total	487.000	487.000	10.152.000	10.152.000
ACREEDORES COMERCIALES					
	Cuentas Por Pagar				
	Honorarios	0		2.920.000	
	Servicios	0		52.000	
	Otros	3.555.000		0	
	Retencion en la fuente	1.853.000		140.000	
	Total		5.408.000		3.112.000
	Retenciones y Aportes de Nómina				
	Aportes a EPS	0		0	
	Aportes a ARP	0		0	
	Aportes a CAJA, ICBF, SENA	0		0	
	Aportes a Fondo De Pensiones	0		0	
	Total		0		0
	Beneficios Laborales				
	Cesantías	8.066.000		7.561.000	
	Intereses de cesantías	968.000		907.000	
	Vacaciones	6.033.000		7.230.000	
	Total		15.067.000		15.698.000
ACREEDORES VARIOS					
	Otras cuentas por pagar (Consignaciones X Iden)	373.000		373.000	
	Alcaldía Municipal de Tabio	0		0	
	Emsertabio	1.874.000		1.672.000	
	Ingresos recibidos para terceros - Convenio	10.853.000		0	
	Total		13.100.000		2.045.000
NOTA 11.					
CAPITAL SOCIAL					
	Fondo Social	158.724.000		158.724.000	
	Total		158.724.000		158.724.000
DONACIONES					
	En bienes inmuebles	14.132.000		11.582.000	
	Total		14.132.000		11.582.000
RESERVAS					
	Reserva legal	32.157.000		32.157.000	
	Total		32.157.000		32.157.000
RESUL. EJER					
	Resultado Del Ejercicio	61.940.000		20.004.000	
	Total		61.940.000		20.004.000
RESUL. EJER ANT.					
	Resultado De Ejercicios Anteriores	114.112.000		94.110.000	
	Total		114.112.000		94.110.000
UTILIDADES RET. CONVERGENCIA NIIF					
	ConvergenCIA Niif	422.525.000		422.525.000	
	Total		422.525.000		422.525.000
NOTA 12.					
INGRESOS OPERACIONALES					
	Captacion, Depuracion y Distribucion de Agua	310.606.000		317.093.000	
	Total		310.606.000		317.093.000

INGRESOS NO OPERA.				
	Intereses Financiero	13.000		0
	Intereses Mora	2.454.000		734.000
	Servicios	3.880.000		1.612.000
	Multa inasamblea	0		2.356.000
	Subsidios Estatales	14.863.000		9.276.000
	Ingresos por (Donacion)	0		0
	Cuota Extraordinaria	0		27.682.000
	Diversos	80.000		96.000
	Ingresos administracion de convenios	26.800.000		0
	Total		48.090.000	41.756.000
NOTA 13.				
GASTOS OPER. DE ADMON				
	Gastos de Personal	64.715.000		63.610.000
	Honorarios	25.940.000		31.292.000
	Contribuciones	2.911.000		3.292.000
	Servicios	8.668.000		9.090.000
	Gastos Legales	1.858.000		1.939.000
	Mantenimientos	6.309.000		7.974.000
	Diversos	7.632.000		6.800.000
	Total		118.033.000	123.997.000
GASTOS OPER. DE VENTAS				
	Contribuciones	0		0
	Diversos	0		0
	Total		0	0
GASTOS FINANCIEROS				
	Bancarios			
	Comisiones	6.252.000		5.998.000
	GMF	2.119.000		1.951.000
	Diversos	796.000		461.000
	Total		9.167.000	8.410.000
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES				
	Retiro de propiedades planta y equipo	429.000		7.365.000
	Retiro de Inventario obsoleto y/o daño	0	429.000	0
				7.365.000
COSTO DE VENTAS				
	Costo de Ventas	4.172.000		4.869.000
	Total		4.172.000	4.869.000
COSTO DE OPERACIÓN				
	Mano de obra Directa	80.198.000		77.896.000
	Prestacion de Servicio de Distribucion de Agua	84.757.000		116.308.000
	Total		164.955.000	194.204.000

Nélson A. González Lopez
Contador Público
T.P. 124476-T



ASOJUAICA
NIT 800.050.108-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
a Diciembre 31 de 2025

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y Equivalente	44.485.000
Deudores	48.449.000
Inventario de Materiales	46.410.000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	139.344.000

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Propiedad Planta y Equipo	698.308.000
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	698.308.000

INTANGIBLES

Software Facturación	0
TOTAL CUENTA INTANGIBLES	0

TOTAL ACTIVO	837.652.000
---------------------	--------------------

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Proveedores	487.000
Acreedores Comerciales	5.408.000
Otras Cuentas Por Pagar	13.100.000
Beneficio A Empleados	15.067.000
TOTAL PASIVO CORRIENTE	34.062.000

TOTAL PASIVO	34.062.000
---------------------	-------------------

PATRIMONIO

Capital Social	158.724.000
Donaciones	14.132.000
Reservas	32.157.000
Resultado del Ejercicio	61.940.000
Resultado de Ejercicios Anteriores	114.112.000
Utilidades Retenidas - Convergencia Niif	422.525.000
TOTAL PATRIMONIO	803.590.000

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	837.652.000
----------------------------------	--------------------

Gonzalo Camacho Leño
Representante Legal

Nelson González López
Contador Público
T.P. 124476-T

Juan Guillermo Murillo
Revisor Fiscal
T.P. 175455-T



ASOJUAICA
NIT 800.050.108-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Comparativo a Diciembre 31

ACTIVO	<u>Año 2025</u>	<u>Año 2024</u>	<u>VARIACION</u>
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivaletes	44.485.000	43.926.000	559.000
Deudores Comerciales	48.449.000	43.551.000	4.898.000
Inventario de Materiales	46.410.000	39.946.000	6.464.000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	139.344.000	127.423.000	11.921.000
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Propiedad Planta y Equipo	698.308.000	640.758.000	57.550.000
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	698.308.000	640.758.000	57.550.000
INTANGIBLES			
Software Facturación	0	1.928.000	(1.928.000)
TOTAL CUENTA INTANGIBLES	0	1.928.000	(1.928.000)
TOTAL ACTIVO	837.652.000	770.109.000	67.543.000
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores	487.000	10.152.000	-9.665.000
Acreedores Comerciales	5.408.000	3.112.000	2.296.000
Otras Cuentas Por Pagar	13.100.000	2.045.000	11.055.000
Beneficio A Empleados	15.067.000	15.698.000	-631.000
TOTAL PASIVO CORRIENTE	34.062.000	31.007.000	3.055.000
TOTAL PASIVO	34.062.000	31.007.000	3.055.000
PATRIMONIO			
Capital Social	158.724.000	158.724.000	0
Donaciones	14.132.000	11.582.000	2.550.000
Reservas Obligatorias	32.157.000	32.157.000	0
Resultado del Ejercicio	61.940.000	20.004.000	41.936.000
Resultado de Ejercicios Anteriores	114.112.000	94.110.000	20.002.000
Utilidades Retenidas - Convergencia Niif	422.525.000	422.525.000	0
TOTAL PATRIMONIO	803.590.000	739.102.000	64.488.000
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	837.652.000	770.109.000	67.543.000

Gonzalo Camacho Leño
Representante Legal

Nelson González López
Contador Público
T.P. 124476-T

Juan Guillermo Murillo
Revisor Fiscal
T.P. 175455-T



ASOJUAICA
NIT 800.050.108-2
ESTADO DE RESULTADOS
Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2025

INGRESOS OPERACIONALES

Ingresos Nacionales
Costo de Ventas y Operación

310.606.000

(169.127.000)

UTILIDAD BRUTA

141.479.000

menos GASTOS OPERACIONALES

De Administración
De Ventas
Gastos Financieros
Pérdida en venta y retiro de bienes

118.033.000

0

9.167.000

429.000

TOTAL GASTOS OPERACIONALES

127.629.000

UTILIDAD OPERACIONAL

13.850.000

INGRESOS NO OPERACIONALES

Otros Ingresos

48.090.000

TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES

48.090.000

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS

61.940.000

UTILIDAD DEL EJERCICIO

61.940.000

Gonzalo Camacho Leño
Representante Legal

Nelson González López
Contador Público
T.P. 124476-T

Juan Guillermo Murillo
Revisor Fiscal
T.P. 175455-T



ASOJUAICA
NIT 800.050.108-2
ESTADO DE RESULTADOS
Comparativo del 1 de Enero al 31 de Diciembre

	<u>Año 2024</u>	<u>Año 2023</u>	<u>VARIACION</u>
INGRESOS OPERACIONALES			
Ingresos Operacionales	310.606.000	317.093.000	(6.487.000)
Costo de Ventas	(169.127.000)	(199.073.000)	29.946.000
UTILIDAD BRUTA	<u>141.479.000</u>	<u>118.020.000</u>	<u>23.459.000</u>
menos GASTOS OPERACIONALES			
De Administración	118.033.000	123.997.000	(5.964.000)
De Ventas	0	0	0
Gastos Financieros	9.167.000	8.410.000	757.000
Perdida en venta y retiro de bienes	429.000	7.365.000	(6.936.000)
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	<u>127.629.000</u>	<u>139.772.000</u>	<u>(12.143.000)</u>
UTILIDAD OPERACIONAL	<u>13.850.000</u>	<u>(21.752.000)</u>	<u>35.602.000</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES			
Otros Ingresos	48.090.000	41.756.000	6.334.000
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	<u>48.090.000</u>	<u>41.756.000</u>	<u>6.334.000</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	<u>61.940.000</u>	<u>20.004.000</u>	<u>41.936.000</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>61.940.000</u>	<u>20.004.000</u>	<u>41.936.000</u>

Gonzalo Camacho Leño
Representante Legal

Nelson González López
Contador Público
T.P. 124476-T

Juan Guillermo Murillo
Revisor Fiscal
T.P. 175455-T



ASOJUAICA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

NIT 800.050.108-2

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>DONACIONES</u>	<u>RESERVAS</u>	<u>CONVERGENCI A A NIIF</u>	<u>RESULTADOS ANTERIORES</u>	<u>RESULTADOS DEL EJERCIC.</u>	<u>Saldo por el año terminado a DIC. 31</u>
Saldo al final de año 2024	158.724.000	0	32.157.000	422.525.000	94.110.000	20.004.000	727.520.000
Variaciones	0	14.132.000	0	0	20.002.000	41.936.000	76.070.000
Saldo al final de año 2025	<u>158.724.000</u>	<u>14.132.000</u>	<u>32.157.000</u>	<u>422.525.000</u>	<u>114.112.000</u>	<u>61.940.000</u>	<u>803.590.000</u>

Gonzalo Camacho Leño
Representante Legal

Nelson A. González Lopez
Contador Público
T.P. 124476-T

Juan Guillermo Murillo
Revisor Fiscal
T.P. 175455-T