



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 distribución 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 llevarán a los resultados del ejercicio.

Una pérdida 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 los 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.		
<i>DISPONIBLE:</i>		
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.		
<i>DEUDORES :</i>		
Subsidios	0	1.247.000
Anticipos y Avances	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		
<i>INVENTARIOS</i>		
Elementos Y Accesorios Para Redes	46.410.000	39.946.000
TOTAL CUENTA INVENTARIOS	46.410.000	39.946.000
NOTA 9		
<i>ACTIVOS FIJOS</i>		
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
<i>DEPREC.ACUMULADA</i>		
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	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			
	Cesantias	8.066.000	7.561.000	
	Intereses de cesantias	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

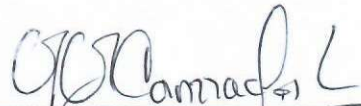
INGRESOS NO OPERA.				
	Intereses Financiero	13 000		0
	Intereses Mora	2 454 000		734 000
	Servicios	3 880 000		1 612 000
	Multa inasamblea	0		2 356 000
	Subsidios Estatales	14 863 000		9 276 000
	Ingresos por (Donacion)	0		0
	Cuota Extraordinaria	0		27 682 000
	Diversos	80 000		96 000
	Ingresos administracion 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
	Total			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


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




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

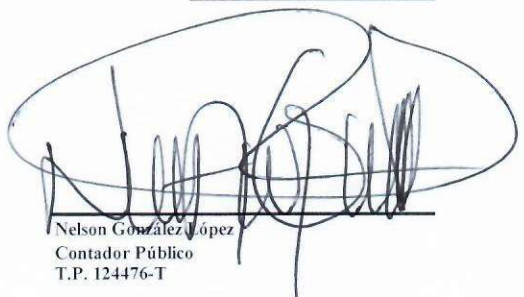
ACTIVO	
ACTIVO CORRIENTE	
Efectivo y Equivaletes	44.485.000
Deudores	48.449.000
Inventario de Materiales	46.410.000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>139.344.000</u>
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
Propiedad Planta y Equipo	698.308.000
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	<u>698.308.000</u>
INTANGIBLES	
Software Facturación	0
TOTAL CUENTA INTANGIBLES	<u>0</u>
TOTAL ACTIVO	<u><u>837.652.000</u></u>
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	<u>34.062.000</u>
TOTAL PASIVO	<u><u>34.062.000</u></u>
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 Nif	422.525.000
TOTAL PATRIMONIO	<u>803.590.000</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u><u>837.652.000</u></u>



 Gonzalo Camacho Leño
 Representante Legal



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



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



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

INGRESOS OPERACIONALES

Ingresos Nacionales	310.606.000	
Costo de Ventas y Operación	(169.127.000)	
UTILIDAD BRUTA		141.479.000

menos GASTOS OPERACIONALES

De Administración	118.033.000	
De Ventas	0	
Gastos Financieros	9.167.000	
Perdida en venta y retiro de bienes	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	

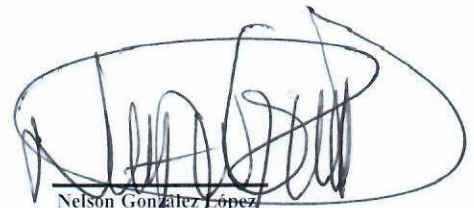
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS

61.940.000

UTILIDAD DEL EJERCICIO

61.940.000


Gonzalo Camacho Leño
Representante Legal

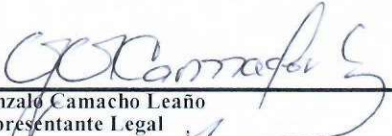

Nelson González López
Contador Público
T.P. 124476-T


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




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

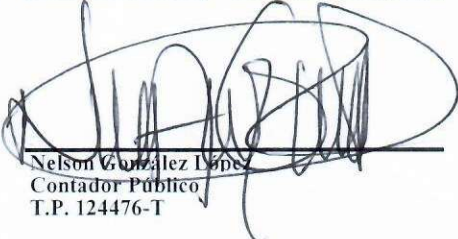
ACTIVO	<u>Año 2025</u>	<u>Año 2024</u>	<u>VARIACION</u>
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivales	44.485.000	43.926.000	559.000
Deudores Comerciales	48.449.000	43.551.000	4.898.000
Inventario de Materiales	46.410.000	39.946.000	6.464.000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	139.344.000	127.423.000	11.921.000
PROPIEDAD 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



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

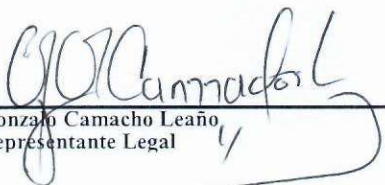


 Nelson González López
 Contador Público
 T.P. 124476-T




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

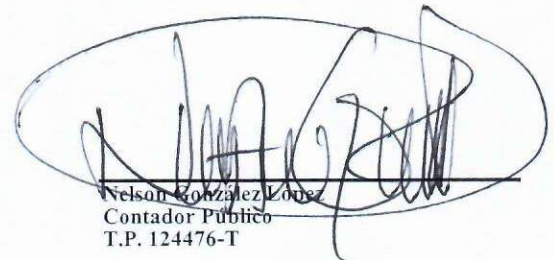
	<u>Año 2025</u>	<u>Año 2024</u>	<u>VARIACION</u>
INGRESOS OPERACIONALES			
Ingresos Operacionales	310.606.000	317.093.000	(6.487.000)
Costo de Ventas	(169.127.000)	(199.073.000)	29.946.000
UTILIDAD BRUTA	<u>141.479.000</u>	<u>118.020.000</u>	<u>23.459.000</u>
<i>menos</i> GASTOS OPERACIONALES			
De Administración	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



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



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



ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO
DE LAS VEREDAS INMACA EL CARRAN,
JUNGA EL SANTIAGO
Y VEREDA DEL INGENIO AMBIENTE
ASOJUAICA

ASOJUAICA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
NIT 800.050.108-2

	CAPITAL SOCIAL	DONACIONES	RESERVAS	CONVERGENCI A A NIIF	RESULTADOS ANTERIORES	RESULTADOS DEL EJERCIC.	Saldo por el año terminado a DIC. 31
Saldo al final de año 2025	158.724.000	11.582.000	32.157.000	422.525.000	94.110.000	20.004.000	739.102.000
Variaciones	0	2.550.000	0	0	20.002.000	41.936.000	64.488.000
Saldo al final de año 2025	158.724.000	14.132.000	32.157.000	422.525.000	114.112.000	61.940.000	803.590.000

Gonzalo Camacho
Gonzalo Camacho Leano
Representante Legal

Nelson A. Gonzalez-Hopez
Nelson A. Gonzalez-Hopez
Contador Público
T.P. 124476-T

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