

**ACUAPEÑANEGRA**  
**NIT 832004186-8**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**A 31 DE DICIEMBRE 2024**

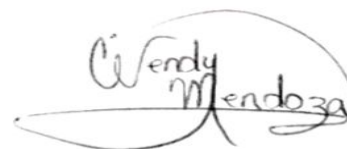
	NOTA	2025	2024
<b>ACTIVO</b>			
<b>Corriente</b>			
Efectivo y Equivalente al Efectivo	2	18,182,412	66,213,823
Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar	3	67,880,870	90,884,998
Activo por Impuestos Corrientes		-	-
Inventarios	4	61,928,549	74,718,352
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>147,991,831</b>	<b>231,817,173</b>
<b>No Corriente</b>			
Inversiones en Asociadas	5	6,132,400	5,535,768
Propiedades de inversión	6	997,258,100	976,992,909
Propiedades, Planta y Equipo	6	802,564,273	811,886,762
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>1,805,954,773</b>	<b>1,794,415,439</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$ 1,953,946,603</b>	<b>\$ 2,026,232,612</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>Corriente</b>			
Beneficios a Empleados	7	25,178,663	22,536,977
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	8	17,158,900	14,487,371
Pasivo por Impuestos Corrientes	9	4,893,269	4,708,000
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>47,230,832</b>	<b>41,732,348</b>
<b>No Corriente</b>			
Obligaciones Financieras	10	13,592,084	24,728,258
Provisiones (litigios o demandas)	11	13,141,004	13,141,004
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>26,733,088</b>	<b>37,869,262</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>\$ 73,963,920</b>	<b>\$ 79,601,610</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	12	14,000,000	14,000,000
Excedentes Acumulados		143,305,634	150,659,489
Ganancias del Ejercicio		(35,707,273)	(7,353,855)
Otras Participaciones en el Patrimonio		1,758,384,323	1,789,325,367
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 1,879,982,684</b>	<b>\$ 1,946,631,001</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>\$ 1,953,946,603</b>	<b>\$ 2,026,232,612</b>



**Jose Vicente Cardenas**  
**Representante Legal**



**Diana Milena Ramos**  
**Revisor Fiscal**



**Wendy Mendoza Poveda**  
**Contador Público**  
**Tarjeta Profesional No.281390 - T**

**ACUAPEÑANEGRA**  
**NIT 832004186-8**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**A 31 DE DICIEMBRE 2024**


	NOTA	2025	2024
Ingresos de Actividades Ordinarias	13	497,187,635	459,205,781
Costo de Operación y Prestación de Servicios	14	262,960,996	228,382,412
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b><u>\$ 234,226,639</u></b>	<b><u>\$ 230,823,369</u></b>
Gastos de Administración y ventas	15	271,790,234	243,228,592
Otros Gastos		<u>4,830,266</u>	<u>103,636</u>
<b>GANANCIA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	-	<b>- 42,393,861 -</b>	<b>12,508,859</b>
Ingresos Financieros		-	-
Otros Ingresos	16	10,396,872	15,173,729
Costos Financieros	17	<u>3,710,284</u>	<u>10,018,725</u>
<b>GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS</b>	-	<b>- 35,707,273 -</b>	<b>7,353,855</b>
Gastos por Impuestos a la Ganancia		-	-
<b>GANANCIA NETA</b>		<b><u>-\$ 35,707,273</u></b>	<b><u>-\$ 7,353,855</u></b>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL</b>		<b><u>-\$ 35,707,273</u></b>	<b><u>-\$ 7,353,855</u></b>



**Jose Vicente Cardenas**  
Representante Legal



**Diana Milena Ramos**  
Revisor Fiscal



**Wendy Mendoza Poveda**  
Contador Público  
T.P No.281390 - T

**ACUAPEÑANEGRA**  
**NIT 832004186-8**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A 31 DE DICIEMBRE 2025**

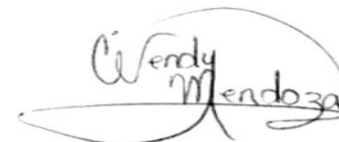
	Capital Social	Excedentes Acumulados	Ganancias del Ejercicio	Otras Participaciones en el Patrimonio	Total Patrimonio
Saldo a 1° de enero 2023	14,000,000	137,638,900	- 7,353,855	1,789,325,367	1,933,610,412
Corrección de un error de periodo anterior	-	-	-	-	-
Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-
<b>Saldo reexpresado a 1° de enero de 2023</b>	<b>14,000,000</b>	<b>137,638,900</b>	<b>-</b>	<b>1,789,325,367</b>	<b>1,940,964,267</b>
Resultado del ejercicio	-	-	7,353,855	-	7,353,855
Otro resultado integral del ejercicio	-	-	-	-	-
Ajustes adopcion NIIF	-	-	-	-	-
Dividendos decretados a accionistas	-	-	-	-	-
<b>Saldo reexpresado a 31 de diciembre de 2023</b>	<b>\$ 14,000,000</b>	<b>\$ 137,638,900</b>	<b>-\$ 7,353,855</b>	<b>\$ 1,789,325,367</b>	<b>\$ 1,933,610,412</b>
Saldo a 1° de enero 2024	14,000,000	150,659,489	- 7,353,855	1,789,325,367	1,946,631,001
Corrección de un error de periodo anterior	-	-	-	-	-
Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-
<b>Saldo reexpresado a 1° de enero de 2024</b>	<b>14,000,000</b>	<b>143,305,634</b>	<b>-</b>	<b>1,758,384,323</b>	<b>1,915,689,957</b>
Resultado del ejercicio	-	-	35,707,273	-	35,707,273
Otro resultado integral del ejercicio	-	-	-	-	-
Aportaciones de accionistas	-	-	-	-	-
Dividendos decretados a accionistas	-	-	-	-	-
<b>Saldo reexpresado a 31 de diciembre de 2025</b>	<b>\$ 14,000,000</b>	<b>\$ 143,305,634</b>	<b>-\$ 35,707,273</b>	<b>\$ 1,758,384,323</b>	<b>\$ 1,879,982,684</b>



**Jose Vicente Cardenas**  
**Representante Legal**



**Diana Milena Ramos**  
**Revisor Fiscal**



**Wendy Mendoza Poveda**  
**Contador Público**  
**T.P No.281390 - T**

**ACUAPEÑANEGRA**  
**NIT 832004186-8**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

***Flujos de efectivo por actividades de operación:***

Ganancia del año	-	35,707,273
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:		
Costos y gastos por depreciación		31,312,380
Cambios en el capital de trabajo:		
Aumento de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar		23,004,128
Aumento del activo por impuestos corrientes		-
Aumento de pasivos de corto plazo		5,498,484
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>		<b>24,107,719</b>

***Flujos de efectivo por actividades de inversión:***

Pagos por compra de propiedades, planta y equipos		9,322,489
Pagos por compra de propiedades de inversión	-	37,302,839
<b>Efectivo proveniente de actividades de inversión</b>	-	<b>27,980,350</b>

***Flujos de efectivo por actividades de financiación:***

Aumento de pasivos de largo plazo	-	11,136,174
<b>Efectivo proveniente de actividades de financiación</b>	-	<b>11,136,174</b>

***Efectivo y equivalentes al efectivo:***

Disminución del efectivo	-	48,031,411
Efectivo al 1 enero de 2025		66,213,823
<b>Efectivo al 31 de diciembre de 2025</b>	<b>\$</b>	<b>18,182,412</b>



**Jose Vicente Cardenas**  
Representante Legal



**Diana Milena Ramos**  
Revisor Fiscal



**Wendy Mendoza Poveda**  
Contador Público  
T.P No.281390 - T

**ACUAPEÑANEGRA**  
**NIT 832004186-8**  
**INDICADORES FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE 2024**

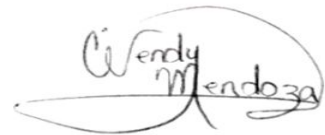
	FORMULA	2025	2024
<b>Indicadores de Liquidez:</b>			
Capital neto de trabajo	(Activo corriente - Pasivo corriente)	100,760,999	190,084,825
Razón corriente	(Activo corriente / Pasivo corriente)	3.13	5.55
<b>Indicadores de Actividad:</b>			
Rotación de activos fijos	(Ventas / Activo Fijo)	0.28	0.26
Rotación de activos totales	(Ventas / Activo total)	0.25	0.23
<b>Indicadores de Rentabilidad:</b>			
Margen bruto de utilidad	(Utilidad bruta / Ventas netas)	47.11%	50.27%
Margen operacional de utilidad	(Utilidad operacional / Ventas netas)	-8.53%	-2.72%
Margen neto de utilidad	(Utilidad neta / Ventas netas)	-7.18%	-1.60%
Margen de utilidad integral ORI	(Utilidad integral / Ventas netas)	-7.18%	-1.60%
Rendimiento del patrimonio	(Utilidad integral / Patrimonio)	-1.90%	-0.38%
Rendimiento del activo	(Utilidad integral / Activo total)	-1.83%	-0.36%
EBITDA	(Utilidad operacional + Depr. + Amort.)	(11,081,481)	16,537,516
Crecimiento EBITDA	(EBITDA actual / EBITDA anterior)	-167.01%	-49.69%
<b>Indicadores de Endeudamiento:</b>			
Liquidez	(Pasivo corriente / Activo corriente)	31.91%	18.00%
Endeudamiento neto	(Total pasivo / Total activo)	3.79%	3.93%
Endeudamiento financiero	(Obligaciones financieras / Ventas netas)	2.73%	5.39%
Endeudamiento a corto plazo	(Pasivo corriente / Pasivo total)	63.86%	52.43%
Apalancamiento total	(Pasivo total / Patrimonio)	3.93%	4.09%
Apalancamiento de corto plazo	(Pasivo de corto plazo / Patrimonio)	2.51%	2.14%



**Jose Vicente Cardenas**  
**Representante Legal**



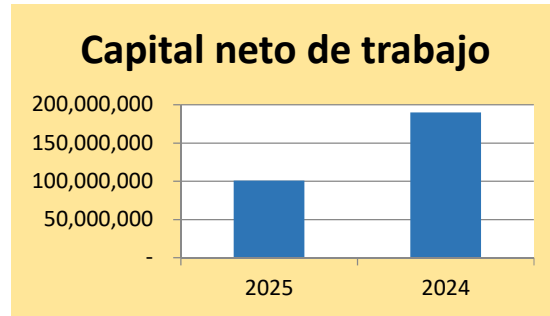
**Diana Milena Ramos**  
**Revisor Fiscal**



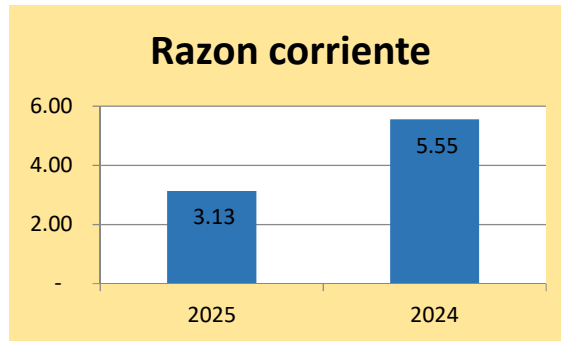
**Wendy Mendoza Poveda**  
**Contador Público**  
**T.P No.281390 - T**

**ACUAPEÑANEGRA**  
**NIT 832004186-8**  
**INDICADORES FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE 2025**

	FORMULA	2025	2024
<b>Indicadores de Liquidez:</b>			
<b>Capital neto de trabajo</b>	(Activo corriente - Pasivo corriente)	100,760,999	190,084,825

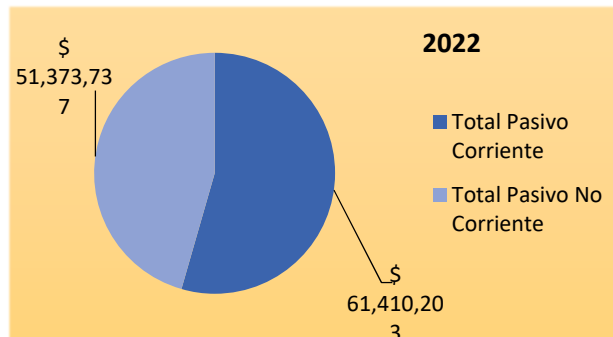


<b>Razón corriente</b>	(Activo corriente / Pasivo corriente)	3.13	5.55
------------------------	---------------------------------------	------	------



**Indicadores de Endeudamiento:**

Endeudamiento neto	(Total pasivo / Total activo)	3.79%	3.93%
Endeudamiento a corto plazo	(Pasivo corriente / Pasivo total)	63.86%	52.43%



**Indicadores de Rentabilidad:**

Margen bruto de utilidad	(Utilidad bruta / Ventas netas)	47.11%	50.27%
Margen neto de utilidad	(Utilidad neta / Ventas netas)	<u>-7.18%</u>	<u>-1.60%</u>

**ACUAPEÑANEGRA**  
**NIT 832004186-8**  
**GRAFICA CARTERA**  
**A 31 DE DICIEMBRE 2024-2021**

	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
SERVICIO ACUEDUCTO	61,593,296	23,811,049	17,482,300	74,595,146
SUBSIDIO CARGO FIJO	6,952,393	173,153,013	182,520,718	4,552,677
SUBSIDIO CONSUMO	890,203	238,498,934	250,842,511	544,847



**ACUAPEÑANEGRA**  
**NIT 832004186-8**  
**GRAFICA INGRESOS OPERACIONALES**  
**A 31 DE DICIEMBRE 2024-2020**

AÑO	2021	2022	2023	2024	2025
INGRESOS	395,431,724	408,653,262	446,027,266	459,205,781	497,187,635

