

**ASOCIACION COMUNITARIA DE ACUEDUCTO RURAL , ALCANTARILLADO
Y ASEO DE LA VEREDA MARARABE E.S.P.**

NIT. 901344807-1

"ACUAMAR E.S.P."



Estado de Situación Financiera

31 de diciembre de 2025 y 2024

(Cifras en Pesos)

ACTIVOS	Nota		31 Dic 2025	31 Dic 2024
	No.	ACUEDUCTO	CONSOLIDADO	
Activos corrientes				
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	33.839.027	33.839.027	28.664.642
Cuentas comerciales por cobrar y otras	4	13.247.284	13.247.284	6.277.965
Inventarios corrientes		5.950.000	5.950.000	-
Total Activos corrientes		53.036.312	53.036.312	34.942.607
Activos no corrientes				
Propiedades, Planta y Equipo	5	53.546.778	53.546.778	37.176.576
Otros Activos	6	190.000	190.000	190.000
Total Activos no corrientes		53.736.778	53.736.778	37.366.576
Activos totales		106.773.089	106.773.089	72.309.183
PATRIMONIO Y PASIVOS				
Pasivos corrientes				
Cuentas por pagar comerciales y otras	7	24.992.000	24.992.000	204.000
Beneficios a Empleados		-	-	376.465
Total Pasivos corrientes		24.992.000	24.992.000	580.465
Pasivos totales		24.992.000	24.992.000	580.465
Patrimonio				
Aportes Sociales	8	17.285.410	17.285.410	17.285.410
Ganancias acumuladas	8	54.443.308	54.443.308	24.148.324
Utilidad del Ejercicio	8	10.052.371	10.052.371	30.294.985
Patrimonio total		81.781.089	81.781.089	71.728.718
Patrimonio y pasivos totales		106.773.089	106.773.089	72.309.183

ZANDY ARIALDO VELANDIA
R/L ACUAMAR ESP
C.C. 17.549.213

OLMER OTERO CASTILLA
Contador Público
TP. 204703-T



**ASOCIACION COMUNITARIA DE ACUEDUCTO RURAL , ALCANTARILLADO
Y ASEO DE LA VEREDA MARARABE E.S.P.**

NIT. 901344807-1

"ACUAMAR E.S.P."

**Estado de resultado integral, Resultado del periodo por función de gasto
31 de diciembre de 2025 y 2024**

(Cifras en Pesos)

Nota No.		31 Dic 2025		31 Dic 2024
		ACUEDUCTO	CONSOLIDADO	
Resultado de periodo				
Ganancia (pérdida)				
Ingresos de actividad	9	63.300.327	63.300.327	48.585.635
Costo de Ventas	10	50.449.882	50.449.882	15.121.223
Ganancia Bruta		12.850.445	12.850.445	33.464.412
%			20%	69%
Otros ingresos	13	-	-	850.000
Gastos de ventas			-	0
Gastos de administr	11	2.402.041	2.402.041	3.611.217
Otros gastos	11	414.322	414.322	423.640
Otras ganancias				
Ganancia por actividades de oper		10.034.082	10.034.082	30.279.556
Ingresos financieros	9	18.289	18.289	15.429
Resultado del periodo:		10.052.371	10.052.371	30.294.985

ZANDY ARIALDO VELANDIA
R/L ACUAMAR ESP
C.C. 17.549.213

OLMER OTERO CASTILLA
Contador Público
TP. 204703-T

**ASOCIACION COMUNITARIA DE ACUEDUCTO RURAL, ALCANTARILLADO
Y ASEO DE LA VEREDA MARARABE E.S.P.**

**NIT. 901344807-1
"ACUAMAR E.S.P."**



**Estado de Cambios en el Patrimonio
31 de diciembre de 2025 y 2024
(Cifras en Pesos)**

	APORTES SOCIALES	RESULTADOS ACUMULADOS	OTRO RESULTADOS	UTILIDAD (PERDIDA) NETO DEL EJERCICIO	PATRIMONIO NETO TOTAL
Saldos a 31 de diciembre de 2023	6.250.000	11.035.410	-	24.148.324	17.285.410
TRASLADO A RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		24.148.324		-	24.148.324
RESERVAS					-
CAPITAL SOCIAL	17.285.410				17.285.410
OTROS RESULTADOS INTEGRALES					-
IMPUESTO DIFERIDO ORI					-
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO				30.294.985	30.294.985
Saldos a 31 de diciembre de 2024	17.285.410	24.148.324	-	30.294.985	71.728.718
TRASLADO A RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		54.443.308		-	54.443.308
RESERVAS					-
CAPITAL SOCIAL	17.285.410				17.285.410
OTROS RESULTADOS INTEGRALES					-
IMPUESTO DIFERIDO ORI					-
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO				10.052.371	10.052.371
Saldos a 31 de diciembre de 2025	17.285.410	54.443.308	-	10.052.371	81.781.089

ZANDY ARNALDO VELANDIA
R/L ACUAMAR ESP
C.C. 17.549.213

OLMER OTERO CASTILLA
Contador Público
TP. 204703-T



**ASOCIACION COMUNITARIA DE ACUEDUCTO RURAL , ALCANTARILLADO
Y ASEO DE LA VEREDA MARARABE E.S.P.
NIT. 901344807-1
"ACUAMAR E.S.P."**

**DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Nota 1. Entidad y Objeto Social

La Asociación Comunitaria de Acueducto Rural, Alcantarillado y Aseo de la vereda Mararabe E.S.P. - ACUAMAR E.S.P. fue constituida mediante Acta del 001 del 16 de Noviembre de 2019 y registrada en cámara de comercio como persona Jurídica Sin Ánimo de Lucro; inició la prestación de Acueducto en la vereda Mararabe - Municipio de Tame según el objeto social.

Nota 2 - Principales políticas y prácticas Contables

Bases de Preparación

Los Estados Financieros (Estado de situación financiera, estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo) se presentan de conformidad con el marco normativo a aplicar por la Empresa corresponde al de PYMES, definido por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo en el Decreto 3022 de 2013. Esta regulación define un conjunto de normas específicas para los elementos de los estados financieros, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

Principios de Contabilidad

- **Negocio en marcha:** Se presume que la actividad de la empresa se lleva a cabo por tiempo indefinido conforme al acto de creación.
- **Devengo:** Los hechos económicos se reconocen en el momento en que suceden, con independencia del instante en que se produce el flujo de efectivo o equivalente al efectivo que se deriva de estos.
- **Esencia sobre forma:** Las transacciones y otros hechos económicos se reconocen atendiendo a su esencia económica, independientemente de la forma legal que les da origen.
- **Asociación:** el reconocimiento de ingresos está asociado con los costos y gastos en los que se incurre para producir tales ingresos.
- **Uniformidad:** Los criterios de reconocimiento, medición, revelación y presentación, se mantienen en el tiempo y se aplican a los elementos de los estados financieros, en tanto no cambien los supuestos que motivaron su elección.
- **Periodo contable:** El periodo contable de la empresa es del 1º de enero al 31 de diciembre.

Reconocimiento de los Elementos de los Estados Financieros

a. Reconocimiento de Activos. Una entidad reconocerá un activo en el estado de situación financiera cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la entidad y, además, el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

b. Reconocimiento de pasivos. Se reconocerá un pasivo cuando sea probable que, del pago de esa obligación presente, se derive la salida de recursos que incorporen beneficios económicos y que la cuantía del desembolso a realizar se pueda medir con fiabilidad.

c. Reconocimiento de ingresos. Se reconoce un ingreso cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros relacionado con la entrada o incremento en el valor de los activos o con una disminución en los pasivos y cuando el valor del ingreso se pueda medir con fiabilidad.

d. Reconocimiento de costos y gastos. Se reconocen costos y gastos cuando haya surgido una disminución en los beneficios económicos relacionada con la salida o la disminución del valor de los activos o con el incremento en los pasivos y cuando el costo o gasto pueda medirse con fiabilidad.

Inventarios

Se clasifica como inventarios los bienes adquiridos para la venta como los micromedidores y materiales para la prestación del servicio.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación y las pérdidas por deterioro. Comprenden terrenos, plantas de tratamiento, redes, maquinaria y equipo, equipo médico científico, muebles, enseres y equipo de oficina, equipo de cómputo y comunicación, equipo de transporte y la depreciación o deterioro según el caso.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de las operaciones. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un periodo de un año o menos, si las obligaciones deben ser cancelados en un periodo superior a un año se clasifican como pasivos no corrientes.

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en pesos colombianos.

Nota 3. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y sus equivalentes incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y a los depósitos realizados en la cuenta de ahorros con el propósito de cubrir compromisos de pago a corto plazo.

		ACUEDUCTO	TOTAL
11	Efectivo y equivalentes al efectivo		
1105	Caja	29.457.273	29.457.273
1110	Bancos	4.381.754	4.381.754
	Total Efectivo y Equivalente al afectivo	33.839.027	33.839.027

Nota 4. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero por prestación de los servicios de acueducto.

		ACUEDUCTO	TOTAL
14	Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes		
1408	SERVICIOS PUBLICOS	Servicio y Matriculas	11.816.712
1470	OTROS DEUDORES (embargo superservicios)	embargo cuenta	1.430.572
	TOTAL		13.247.284

Nota 5. Propiedad Planta y Equipo

Representan activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social incluida la depreciación.

		ACUEDUCTO	TOTAL
16	Propiedad Planta y Equipo		
1645	PLANTAS DE TRATAMIENTO		15.023.988
1650	REDES DE DISTRIBUCION		35.479.356
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		5.847.500
1685	DEPRECIACION	Depreciacion	2.804.066
	Total PPE	-	53.546.778

Nota 6. Otros Activos

Representan otros activos que fueron adquiridos y hacen parte del patrimonio de ACUAMAR E.S.P.

		ACUEDUCTO	TOTAL
19	OTROS ACTIVOS		
1970	INTANGIBLES	Software Integrim	190.000
	TOTAL	-	190.000

Nota 7. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar (Corrientes)

Los pasivos corrientes representan los saldos por obligaciones contraídas con terceros en el desarrollo del objeto social, por concepto de costos y gastos originados en el cumplimiento de su objeto social.

		ACUEDUCTO	TOTAL
24	CUENTAS POR PAGAR		
2425	ACREEDORES		24.992.000
	SERVICIO FONTANERO OCTUBRE NOV Y DIC	JAMES DIBBIER MUJAE CORREA	6.192.000
	SERVICIOS PROFESIONALES APOYO LICENCIAS AMBIENTALES	CAROLINA VELANDIA GUALDRON	1.700.000
	PAGO ALUX ENERO A DIC 2025	KAREN VELANDIA BLANCO	15.000.000
	TRAMITE DE CORPORINOQUIA	LUIS CARLOS PINILLA ALARCON	2.000.000
242590	Otros Acreedores	PRESTAMO MAGDA GOMEZ	100.000

Nota 08. Patrimonio

Se clasifica en dos códigos, En el código 3225, se registran los valores acumulados por excedentes acumulados en periodos fiscales anteriores cabe resaltar que con la totalidad de la inversion del excedente del año 2024 en SUMINISTRO DE MACROMEDIDORES para la Planta de Tratamiento por un valor de 15.023.988 y en el código 3230 se reporta el resultado del periodo fiscal del periodo. Para el 2025 se reporta un excedente por \$ 10.052.371 resultado de la prestación del servicio de Acueducto y a continuación se representa por centro de costo. Con los aportes por parte de los asociados afiliados a ACUAMAR E.S.P. se presento un aumento significativo en la cuenta de aportes sociales en comparacion del año 2024

		ACUEDUCTO
3203	APORTES SOCIALES	17.285.410
3225	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	54.443.308
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	10.052.371
	TOTAL	81.781.089

Nota 9. INGRESOS

Los ingresos de la empresa se constituyen por la prestación del servicio de acueducto. Los ingresos no operacionales representan una muy baja proporción y fueron dados por otros ingresos financieros y otros por concepto de contribuciones voluntarias con el fin de mejorar la prestación del servicio por parte de los usuarios

		ACUEDUCTO	TOTAL
	Ingresos operacionales		
4321	SERVICIO DE ACUEDUCTO	Prestación de Acueducto	53.700.327
4321	SERVICIO DE ACUEDUCTO	ACOMETIDA DE ACUEDUCTO	9.600.000
	Total Ingresos O	-	63.300.327
	Ingresos No operacionales		
4805	FINANCIEROS	Rendimientos Financieros	18.289
4390	OTROS INGRESOS	contribuciones usuarios	-
	Total Ingresos No Oper	-	18.289

Nota 10. COSTO DE VENTA

Representa los costos de operación del servicio de acueducto

		ACUEDUCTO
7	COSTOS	50.449.882
75	SERVICIOS PUBLICOS	60.449.882
7505	SERVICIOS PERSONALES	47.598.890
7510	GENERALES	-
7537	CONSUMO INSUMOS INDIRECTOS	-
7540	CONTRATO DE MANTENIMIENTO Y REPARAC	165.000
7550	MATERIALES Y OTROS COSTOS	2.498.300
7565	IMPUESTOS Y TASAS	187.692

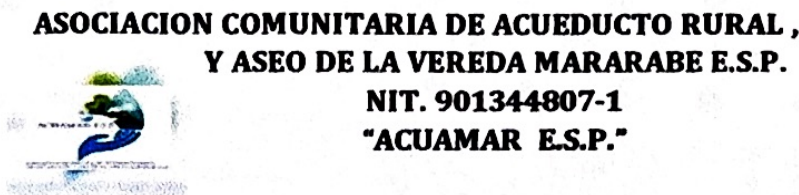
Nota 11. GASTOS

Refleja los valores causados y pagados por concepto de gastos de administración y no operacionales, según se reporta:

51	Operacionales de Administración	ACUEDUCTO
5	GASTOS	2.816.363
61	GASTOS DE ADMINISTRACION	1.663.255
5101	SUELDOS Y SALARIOS	60.600
5111	GENERALES	688.004
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	804.651
63	DEPRECIACION	848.786
5330	DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQU	848.786
58	GASTOS NO OPERACIONALES	414.322
5802	COMISIONES	-
5805	FINANCIEROS	414.322

ZANDY ARIALDO VELANDIA
/L ACUAMAR ESP
C.C. 17.549.213

OLIVER OTERO CASTILLA
Contador Público
TP. 204703-T



**ASOCIACION COMUNITARIA DE ACUEDUCTO RURAL ,
Y ASEO DE LA VEREDA MARARABE E.S.P.**

NIT. 901344807-1

"ACUAMAR E.S.P."

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS

Tame, 28 de Marzo de 2026

Señores

**Asamblea General
ACUAMAR E.S.P.**

Nosotros **ZANDY ARIALDO VELANDIA** como representante legal y **OLMER OTERO CASTILLA** en calidad de Contador de **ACUAMAR E.S.P**

Certificamos

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros: estado de situación financiera a **31 de Diciembre 2025**, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes; incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

Los procedimientos de valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a **31 de Diciembre 2025**, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los reportes de comprobantes y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo a los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en Tame, a los 28 días del mes de Marzo de 2026

Cordialmente,

ZANDY ARIALDO VELANDIA
R/L ACUAMAR ESP
C.C. 17.549.213

OLMER OTERO CASTILLA
Contador Público
TP. 204703-T