

CORPORACIÓN AVEZA

CORPORACIÓN AVEZA
NIT. 811.022.623-5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	Notas	31 de Diciembre 2025	2024
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes del efectivo	Nota 3	142.209.801	404.987.732
Deudores comerciales C.P.	Nota 4	146.497.385	198.472.493
Inventarios	Nota 5	145.271.338	298.168.100
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**433.978.524**	**901.628.325**
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y Equipo	Nota 6		
Terrenos		180.800.000	180.800.000
Terreno Planta 4		240.000.000	0
Redes de Acueducto		282.432.967	158.331.811
Plantas ductos y túneles		1.290.450.374	1.277.360.374
Construcción en curso Planta 4		184.833.049	0
Maquinaria y equipo		105.866.711	104.609.612
Depreciación acumulada		-300.703.450	-296.435.911
Total Propiedad, planta y equipo		**1.983.679.651**	**1.424.665.886**
OTROS ACTIVOS			
Otros Activos Intangibles		**80.457.187**	**60.457.187**
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**2.064.136.838**	**1.485.123.073**
TOTAL ACTIVOS		**2.498.115.362**	**2.386.751.398**
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones financieras C.P.	Nota 7	186.666.672	82.726.898
Pasivos por impuestos corrientes	Nota 8	513.267	6.776.881
Acreedores comerciales	Nota 9	6.994.500	23.088.253
Beneficios a empleados	Nota 10	35.202.016	29.676.319
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**229.376.455**	**142.268.351**
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones financieras Largo Plazo	Nota 7	267.471.709	330.907.590
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**267.471.709**	**330.907.590**
TOTAL PASIVOS		**496.848.164**	**473.175.942**
PATRIMONIO	Nota 11		
Excedente del ejercicio		87.691.743	54.907.695
Excedentes acumulados (Ejecutados)		1.334.583.823	1.279.676.130
Ganancias retenidas NIIF		578.991.632	578.991.632
TOTAL PATRIMONIO		**2.001.267.198**	**1.913.575.457**
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**2.498.115.362**	**2.386.751.398**

HERNAN RESTREPO LONDOÑO
Representante Legal

DIONY MARIA OROZCO GALVIS
Contadora
Tarjeta profesional 127204-T

CORPORACIÓN AVEZA
NIT. 811.022.623-5
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

	31 de Diciembre 2025	31 de Diciembre 2024
INGRESOS OPERACIONALES		
Prestación de servicios publicos	631.146.568	553.140.316
Servicios de AOyM	212.315.107	170.254.641
Total ingresos Operacionales	**843.461.675**	**723.394.957**
COSTOS DE OPERACIÓN	552.799.918	536.792.570
Excedente bruto	**290.661.757**	**186.602.387**
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	193.306.961	138.026.678
Excedente (Déficit) operacional	**97.354.796**	**48.575.709**
OTROS INGRESOS	**3.820.577**	**17.350.976**
OTROS GASTOS	**13.483.630**	**11.018.991**
Excedente neto	**87.691.743**	**54.907.695**

HERNAN RESTREPO LONDOÑO
Representante Legal

DIONY MARIA OROZCO GALVIS
Contadora
Tarjeta profesional 127204-T

CORPORACIÓN AVEZA
NIT. 811.022.623-5
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	31 de Diciembre	
	2025	**2024**
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	**87.691.743**	**54.907.695**
Efectivo generado en operaciones	**87.691.743**	**54.907.695**
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Aumento en deudores	51.975.108	(35.489.388)
Aumento en inventarios	152.896.762	(14.557.660)
Aumento en cuentas por pagar	64.176.115	699.070.781
Disminución del efectivo por actividades de operación	**269.047.985**	**649.023.733**
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Aumento en propiedad planta y equipo	(579.013.765)	(34.614.358)
Disminucion del efectivo por actividades de inversión	**(579.013.765)**	**(34.614.358)**
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aumento en obligaciones financieras	(40.503.893)	(345.166.068)
Aumento del efectivo por actividades de financiación	**(40.503.893)**	**(345.166.068)**
Aumento (disminución) del efectivo	**(262.777.930)**	**324.151.001**
Efectivo a diciembre 31 de 2023		80.836.730
EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2024	404.987.732	**404.987.731**
EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2025	**142.209.802**	

HERNAN RESTREPO LONDOÑO
Representante Legal

DIONY MARIA OROZCO GALVIS
Contadora
Tarjeta profesional 127204-T

CORPORACIÓN AVEZA
NIT. 811.022.623-5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Para los años terminados a diciembre 31 de 2025 Y 2024

	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	EXCEDENTES EJERC. ANT.	GANANCIAS RETENIDAS NIIF	TOTAL PATRIMONIO
Diciembre 31 de 2024	54.907.695	1.279.676.130	578.991.632	1.913.575.457
Aumento excentes del ejercicio	87.691.743	-	-	87.691.743
Aumento excedentes ejerc. anteriores	-		-	-
Diciembre 31 de 2025	**142.599.438**	**1.279.676.130**	**578.991.632**	**2.001.267.200**

HERNAN RESTREPO LONDOÑO
Representante Legal

DIONY MARIA OROZCO GALVIS
Contadora
Tarjeta profesional 127204-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑOS 2025 y 2024

NOTA 1. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La Corporación Aveza es una organización comunitaria de carácter cívico sin ánimo de lucro, vigilada por la Superintendencia de servicios públicos domiciliarios, constituida mediante Acta No.001 de 12 de marzo de 2000, cuyo objeto social es ejecutar las actividades conducentes a crear y elevar el nivel de conciencia ambiental de la comunidad, garantizando a las futuras generaciones el suministro de agua y la sostenibilidad del servicio, compartiendo experiencias y aprendizajes con demás organizaciones afines.

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS

ESTADOS FINANCIEROS

La empresa deberá generar un conjunto completo de estados financieros, que comprenderá: un estado de situación financiera; un estado de resultado Integral; un estado de cambios en el patrimonio neto; un estado de flujos de efectivo; y el estado de notas a los Estados Financieros que incluyen las correspondientes políticas contables y las demás revelaciones explicativas.

Los estados financieros deben cumplir con las siguientes características:

a. **Relevancia:** la información es relevante cuando es capaz de influir en las decisiones tomadas por los usuarios. La información es influyente si es material y si tiene valor predictivo o valor confirmatorio, o ambos.

b. **Representación fiel:** para ser útil, la información financiera debe representar fielmente los hechos que pretende representar además de presentar los hechos relevantes. Para ser una representación fiel, una descripción debe ser completa, neutral y libre de error.

c. **Comparabilidad:** la comparabilidad es la característica cualitativa que permite a los usuarios identificar y comprender similitudes y diferencias entre partidas.

d. **Verificabilidad:** la verificabilidad asegura a los usuarios que la información financiera representa fielmente los hechos económicos que pretende presentar.

e. **Oportunidad:** la oportunidad es tener a tiempo la información para la toma de decisiones, porque entre más antigua sea la información menos útil resulta ser.

f. **Comprensibilidad:** la comprensibilidad significa que la información está clasificada, caracterizada y presentada de forma clara y concisa.

Los principios de contabilidad pública, pretenden revelar en sus informes aspectos muy importantes para la toma de decisiones por parte de los usuarios de la información internos como externos, dichos principios son:

a. **Negocio en marcha:** se presume que las actividades de la entidad se llevaran por tiempo indefinido, sin embargo, se debe revelar si la entidad continuara funcionando normalmente o si por situaciones exógenas o endógenas se producen situaciones de transformación o liquidación de una empresa, las cuales se deben revelar.

b. **Devengo:** los hechos económicos se reconocen en el momento en que suceden y no cuando se efectúa un flujo de efectivo, este hecho es más conocido como causación.

c. **Esencia sobre forma:** las transacciones y otros hechos económicos se deben reconocer por lo que realmente son y no por lo que dicen los formatos, debe prevalecer su esencia sobre su formalismo.

d. **Asociación:** el reconocimiento de ingresos debe estar asociado a los costos y gastos necesarios incurridos para la generación del ingreso.

e. **Uniformidad:** los criterios de reconocimiento, medición, revelación y presentación, se mantienen en el tiempo y se aplican a los elementos de los estados financieros que tienen las mismas características.

f. **No compensación:** no se deben presentar partidas netas, como efecto de compensar activos con pasivos o ingresos con gastos o costos, estos se deben presentar de manera individual en cada uno de los estados financieros.

g. **Periodo contable:** es el tiempo máximo en que la entidad mide los resultados de sus hechos económicos y el patrimonio bajo su control efectuando las operaciones contables de ajustes y de cierre. El periodo contable es el lapso transcurrido entre el 1º de enero hasta el 31 de diciembre, sin embargo, se pueden realizar estados financieros intermedios (no definitivos) con corte a cualquier fecha del año.

Bases de presentación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de información Financieras NIIF para PYMES, aplicables para las Entidades pertenecientes al grupo 3, de acuerdo al decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013 del Ministerio de Comercio Industria y Turismo, el cual reglamenta la Ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman dicho grupo. El decreto 3022 es incorporado por el decreto 2420 de 2015, modificado por el decreto 2496 de 2015.

Bases de Preparación

La Entidad tiene definido efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre de cada año. Los Estados financieros se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Entidad.

Período cubierto por los Estados Financieros

Corresponde a los periodos contables terminados al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024

Principales políticas

Efectivo y equivalentes del efectivo

El efectivo o equivalentes del efectivo está conformado por el saldo en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro, aportes en entidades financieras e inversiones a corto plazo las cuales tiene un vencimiento hasta los siguientes tres meses a partir de la fecha de cierre del ejercicio y cualquier otra cuenta que represente disponibilidad de dinero en el corto plazo.

Cuentas por cobrar

Cuentas por cobrar son instrumentos financieros medidos al costo amortizado, son activos que dan derecho a pagos originados por la venta del servicio de acueducto, por venta de suscripciones por el derecho al servicio o por la venta de otros bienes o servicios que no hayan sido cancelado al cierre del ejercicio contable. Se incluyen el activo corriente cuando su vencimiento es menor a doce meses a partir de la fecha de cierre del ejercicio anual, para vencimientos superiores se consideran activos no corrientes.

Deterioro de activos financieros

La entidad evalúa al final de cada periodo, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero está deteriorado, con respecto a las cuentas por cobrar realiza análisis individual de cartera y se determina que una cuenta está deteriorada cuando presenta más de doce (12) meses de vencida, y se hallan causas validas que indiquen que el deudor podrá no cancelar el valor correspondiente.

Cuando se da recuperación de una cartera a la que se le ha aplicado deterioro, la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

Inventarios

Los inventarios se miden al costo de adquisición más los costos directamente atribuibles para su condición de uso, menos las pérdidas por deterioro. El costo comprende el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos no recuperables.

La entidad utiliza al sistema de inventario permanente, empleando como método de valuación el costo.

Se aplicará perdida por deterioro a los inventarios que físicamente se determine que ya no son aptos para ser consumido dentro del proceso operativo.

La entidad ha evaluado al final del periodo y ha determinado que no existen inventarios deteriorados, por situaciones como daño u obsolescencia, de haber sucedido lo contrario, se hubiera reconocido en cuentas de resultados una pérdida por deterioro de valor.

Propiedades, planta y equipo

El reconocimiento de activos es el proceso de incorporar en los estados financieros un recurso controlado por la entidad, producto de sucesos pasados, del cual se espera obtener beneficios económicos futuros. Se reconoce cuando la probabilidad de obtener dichos beneficios es alta y su costo o valor puede medirse fiablemente.

Criterios Clave para el Reconocimiento de Activos

Según el Marco Conceptual y las normas internacionales (NIIF/NIC):

- **Control:** La entidad debe tener la capacidad de obtener los beneficios del activo y restringir el acceso de terceros a ellos.
- **Beneficios Económicos Futuros:** Se espera que el activo contribuya, directa o indirectamente, al flujo de efectivo o equivalentes

- **Medición Fiable:** El costo o valor del activo puede determinarse con fiabilidad.

Proceso de Incorporación

- **Reconocimiento Inicial:** Cuando se cumplen los criterios, el activo se incorpora al balance general (estado de situación financiera), usualmente a su costo de adquisición o valor razonable.
- **Activos Intangibles:** Para activos generados internamente, como el desarrollo, se debe demostrar la viabilidad técnica y la intención de completar el activo.

Resultado: Si una partida no cumple con estos criterios de probabilidad de beneficios futuros, se reconoce como un gasto en el estado de resultados.

Las Propiedades, planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para el uso en la producción o el suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos y se espera usar durante más de un periodo contable. Las Propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada, menos cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. El costo incluye el precio de adquisición, los aranceles de importación, los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas, también hacen parte del costo los directamente atribuibles a la ubicación del activo en su lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista.

Los costos de mantenimiento diario de un elemento de Propiedades, planta y equipo, tales como mano de obra o consumibles, son reconocidos como gasto en el estado de resultados en la fecha en que se incurra en ellos.
Las construcciones en curso y maquinaria en montaje se registran al costo menos cualesquiera pérdidas por deterioro. El costo incluye la mano de obra, los materiales, los transportes, los honorarios, los servicios y demás valores que sean necesarios para la construcción del activo. Estos activos se trasladan a Propiedades planta y equipo cuando estén listos para su uso y empiezan a depreciarse al mes siguiente del respectivo cierre.
La vida útil de los elementos de Propiedades, planta y equipo se revisa al final de caja ejercicio contable anual para determinar si existen cambios significativos que indiquen variación en los valores posteriores de depreciación.
Si existe un activo recibido en donación o bajo otras características para el cual se dificulte la determinación de su valor, se realiza avalúo del mismo por persona competente para valorar el costo al cual se debe reconocer.
Las diferentes clases y sus respectivas vidas útiles en que se clasifican los elementos de propiedades, planta y equipo son las siguientes:

Clases de activos	Vida útil en años
Terrenos	No se deprecia
Edificaciones	20 - 50
Vías de comunicación y acceso	20 - 50

Plantas, ductos y túneles	20 - 40
Maquinaria y equipo	10 - 40
Muebles, enseres y equipos de oficina	10
Equipos de cómputo y comunicación	5 - 7
Equipo de transporte	5 – 7

Obligaciones financieras
Las obligaciones financieras se reconocen a su costo amortizado, los intereses que se cancelan en cada cuota se registran en el gasto por intereses del respectivo periodo.
Las obligaciones financieras se clasifican en los estados financieros como un pasivo corriente la parte que tiene vencimiento en los doce meses siguientes a la fecha de cierre de periodo anual, lo que tenga vencimiento posterior a este, se considera no corriente.

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar
Los acreedores comerciales son obligaciones que se generan por el pago de bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio.
Para que se dé el derecho de pago se debe cumplir las siguientes condiciones: Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción y que la cuantía del desembolso pueda ser evaluada con fiabilidad.

Ingresos
Los ingresos están formados por la venta del servicio de agua y se reconoce cuando su valor se puede medir con fiabilidad y es probable que se generen beneficios económicos.
También se presentan ingresos por otros conceptos como venta de suscripciones, por facturación, por administración y mantenimiento de otras entidades, o por prestación de otros servicios y convenios; los cuales se reconocen en el momento en que se presenta el hecho cierto y es posible que se generen los beneficios económicos.
Se presentan además ingresos por intereses de financiación, intereses de mora y sanciones pecuniarias según CPS (Contratos de prestación de servicio), los cuales son reconocidos en el momento en que se presenta el recaudo.

Costos y gastos
Los costos y gastos se reconocen en el momento en que se presenta el hecho económico, utilizando el método de causación, de modo que queden registrados en el periodo en que ocurran, independiente de la fecha en que se realice el correspondiente flujo de efectivo.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El saldo del efectivo y sus equivalentes a 31 de diciembre de 2025 y 2024 comprende:

	2025	2024
Cuentas Corriente – Banco de Bogotá	35.932.871	309.106

Cuenta de ahorros CFA	17.870.660	397.848.705
CFA – Aportes sociales	2.779.807	2.779.087
Cuenta de ahorros Cotrafa	68.129.380	2.906.351
Cuenta de ahorros Banco Caja Social	5.797.083	1.144.483
Fiducuenta BCS Compra de tierras	11.700.000	
Total Efectivo y equivalentes del efectivo	**142.209.801**	**404.987.732**

El Efectivo y equivalentes del efectivo está formado por los recursos de liquidez inmediata que están representados por los valores en cuentas corrientes y de ahorro, así como los recursos consignados en las Fiducias, con destinación a la compra de tierras.

La variación entre el 2024 y el 2025 de la cuenta de ahorros CFA se debe al abono para la compra del terreno para la construcción de la Planta 4 y el pago del crédito desembolsado en Diciembre de 2024.

NOTA 4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de deudores al 31 de diciembre de 2025 y 2024 comprende:

	2025	2024
Deudores servicios públicos		
Usuarios prestación del servicio de agua AVEZA	35.579.099	64.154.551
Usuarios prestación del servicio de agua EL LIMONAR	6.014.726	12.297.895
Deterioro de cartera	-33.405.096	-41.610.569
Otros Deudores		
Anticipo Proveedores	11.429.004	6.096.096
Fondo de Bienestar Laboral	13.688.837	11.695.260
Intereses por Cobrar a suscriptores de los SSPP	2.370.484	7.227.964
Servicios de facturación, contratos AOYM	8.287.255	22.681.806
Subsidios Municipio de Copacabana	34.530.694	34.777.283
Aportes Compra de tierras	8.896.107	0
Suscripciones y materiales	56.236.124	69.001.207
TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y CXC	**143.627.234**	**198.472.493**

NOTA 5. INVENTARIOS

El saldo de inventario al 31 de diciembre de 2025 y 2024 comprende:

	2025	2024
Tuberías y accesorios de acueducto AVEZA	145.271.338	235.372.553
Tuberías y accesorios de acueducto El Limonar		48.237.887
TOTAL INVENTARIOS	**145.271.338**	**283.610.440**

Los inventarios se miden al costo, utilizando el sistema de inventario periódico, representa la existencia de materiales para el mantenimiento del sistema y para la instalación de nuevos derechos. El inventario no presenta deterioro.

Los inventarios relacionados en el año 2024 correspondientes a tuberías y accesorios de acueducto El Limonar, fueron reconocidos en la cuenta de propiedades, planta y Equipo de la Planta 4. Dado que hacen parte del activo en construcción.

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2025 y 2024 comprende:

TERRENOS	2025	2024
Rurales	180.800.000	180.800.000
Terreno Proyecto Planta 4	240.000.000	0
Saldo final	**420.800.000**	**180.800.000**

El valor de los terrenos se presenta separado de las edificaciones y no se deprecia.
En el año 2018 se adquirió un lote de terreno con un área de 12.000 m2, ubicado en la Vereda el Zarzal la Luz, contiguo al Lote que en la actualidad pertenece a Aveza, el mismo fue cancelado el 50% en el año 2018, el 25% se canceló en octubre de 2019 y el restante 25% en diciembre de 2020.

En el año 2025 se hizo la negociación del terreno para la construcción de la Planta 4, el cual está en proceso de las escrituras para el año 2026.

El reconocimiento de este terreno se realiza de acuerdo al Marco conceptual de las NIIF, donde se determina que el reconocimiento de activos es el proceso de incorporar en los estados financieros un recurso controlado por la entidad, producto de sucesos pasados, del cual se espera obtener beneficios económicos futuros. Se reconoce cuando la probabilidad de obtener dichos beneficios es alta y su costo o valor puede medirse fiablemente

CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	2025	2024
Saldo inicial	**1.277.360.374**	**1.260.335.374**
Adquisiciones	197.923.048	17.025.000
Saldo final	**1.475.283.422**	**1.277.360.374**

Los activos existentes se reconocieron al costo menos la depreciación acumulada y se deprecian por el método de línea recta, teniendo en cuenta una vida útil de 20 años.
Aveza recibió por parte del Municipio de Copacabana, la Planta de tratamiento del Sector de Rincón Frio (El Salto) para su operación y mantenimiento y de esta manera poder suministrar el servicio de acueducto a los usuarios de ese sector, la cual no se encuentra incluida dentro de los estados financieros, por no tener un valor que pueda medirse con fiabilidad.

MAQUINARIA Y EQUIPO	2025	2024
Saldo inicial	**62.679.210**	**29.925.277**
Adquisiciones	436.000	32.843.933
Saldo final	**63.205.210**	**62.769.210**

Los activos existentes se reconocieron al costo menos la depreciación acumulada y se depreciaron por el método de línea recta, teniendo en cuenta una vida útil original de 10 años.

EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	2025	2024
Saldo inicial	**31.941.819**	**31.941.819**
Adquisiciones		
Saldo final	**31.941.819**	**31.941.819**

Los activos existentes se reconocieron al costo menos la depreciación acumulada y se depreciaron por el método de línea recta, teniendo en cuenta una vida útil original de 5 años.

MUEBLES Y ENSERES

MUEBLES Y ENSERES	2025	2024
Saldo inicial	**9.898.583**	**9.898.583**
Adquisiciones		
Saldo final	**9.898.583**	**9.898.583**

OTROS ACTIVOS

OTROS ACTIVOS	2025	2024
Automatización	38.479.363	38.479.363
Proyecto Bioviveros	5.911.075	5.911.075
SIFASP PRO	30.290.867	16.066.749
Saldo final	**74.681.305**	**60.457.187**

La variación de los otros activos intangibles se determina de acuerdo a la capacidad de producir ingresos, en este caso el SIFASP PRO, es el software comercial, herramienta utilizada para generar los ingresos adicionales de Facturación a los acueductos a los cuales se les presta este servicio.

NOTA 7. OBLIGACIONES FINANCIERAS

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

	2025	2024
Corto plazo	186.666.672	82.726.898
Largo plazo	267.471.709	330.907.590
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	**454.138.381**	**413.634.488**

Detalle de obligaciones financieras:

En el año 2025 se cancelaron en su totalidad las Obligaciones financieras con CFA No.004-2021-00163-8
Valor: $60,000,000
Fecha desembolso: 23/04/2021
Plazo: 48 meses

con BANCO CAJA SOCIAL No. 31006568825
Valor: $ 55.000.000
Fecha desembolso: 07/10/2022
Plazo: 36 meses

Obligación financiera con CFA No.004-2024-01195-5
Valor: $400,000,000
Fecha desembolso: 27 de diciembre de 2024
Plazo: 72 meses
Tasa de interés: 20.15% E.A.
Valor cuota mes $11.925.367
Línea de crédito FOMENTO FINAGRO IBR

NOTA 8: PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2025 y 2024 comprende:

	2025	2024
Retención en la fuente por servicios	296.267	128.676
Impuesto a las ventas por pagar	217.000	6.648.205
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**513.267**	**6.776.881**

NOTA 9. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2025 y 2024 comprende:

	2025	2024
Proveedores	6.994.500	23.088.253
TOTAL, ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CXP	**6.994.500**	**23.088.253**

NOTA 10. BENEFICIOS A EMPLEADOS Y SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL

El saldo de Beneficios a empleados y seguridad social integral a 31 de diciembre de 2025 y 2024 comprende:

	2025	2024
Cesantías	22.950.918	19.039.817
Intereses sobre las cesantías	2.754.109	2.179.036
Vacaciones	1.165.269	434.426
Seguridad social y parafiscales	8.331.720	8.023.040
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES Y SEG SOC.	**35.202.016**	**29.676.319**

NOTA 11: PATRIMONIO

El saldo del Patrimonio al 31 de diciembre de 2025 y 2024 comprende:

	2025	2024
Superávit del ejercicio	87.691.743	54.907.695
Excedentes Ejecutados	1.334.583.823	1.279.676.129
Ganancias retenidas NIIF	578.991.632	578.991.632
TOTAL PATRIMONIO	**2.001.267.168**	**1.913.575.456**

NOTA 12: INGRESOS

	AÑO 2025	AÑO 2024
INGRESOS OPERACIONALES		
CARGO FIJO AVEZA	153.717.484	141.787.737
CARGO FIJO EL LIMONAR	3.341.173	3.187.199
CONSUMO AVEZA	382.907.964	315.522.355
CONSUMO EL LIMONAR	15.954.498	13.338.406
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	**555.921.119**	**473.835.697**
OTROS INGRESOS		
VENTA DE PRODUCTOS AGROPECUARIOS	434.500	631.000
SERVICIO DE FACTURACION	63.694.532	57.886.578
SERVICIO DE ADMINISTRACION	44.586.172	40.861.114
SERVICIO DE MANTENIMIENTO	104.034.402	71.506.949
SERVICIO DE FOTOCOPIAS	623.250	1.043.550
SUSCRIPCIONES AVEZA	48.459.175	48.524.123
SUSCRIPCIONES EL LIMONAR	-	5.216.855
VENTA DE MATERIALES	8.386.290	9.522.510
INTERESES POR MORA Y FINANCIACIÓN	18.379.984	17.966.209
INASISTENCIA ASAMBLEA	-	217.815
APORTE PARA COMPRA TIERRAS	10.032	11.107.902
RECONOCIMIENTO INCAPACIDADES	-	499.414
INTERESES CUENTAS DE AHORRO	2.752.795	1.926.217
TOTAL OTROS INGRESOS	**291.361.133**	**266.910.236**
TOTAL INGRESOS	**847.282.252**	**740.745.933**

NOTA 13: COSTOS Y GASTOS

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	AÑO 2025	AÑO 2024
DE PERSONAL		
SUELDOS Y SALARIOS	29.113.125	24.229.670
HORAS EXTRAS Y FESTIVOS TRABAJADOS	409.452	378.308
VACACIONES	1.214.019	1.069.886
BONIFICACIONES	3.194.905	1.044.948
AUXILIO DE TRANSPORTE	2.360.000	1.890.000
CESANTIAS	2.655.819	2.326.152
INTERESES A LAS CESANTIAS	318.694	279.137
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	605.400	625.000
PRIMA DE SERVICIOS	2.655.819	2.326.152
APORTE SALUD	2.508.596	2.129.474
RIESGOS LABORALES	719.167	599.450
APORTE PENSION	3.559.152	3.085.827
CAJA DE COMPENSACIÓN	1.243.409	1.041.401
ICBF	932.550	781.049
SENA	621.701	520.698
TOTAL DE PERSONAL	**52.111.808**	**42.327.152**

GASTOS GENERALES	AÑO 2025	AÑO 2024
CONVENIO POR RECAUDO	11167853	9653373,15
ASISTENCIA TECNICA (CORP PROABURRA)	38.841.193	33.761.418
TELEFONIA E INTERNET	1.800.428	5.699.938
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	774.416	64.825
SERVICIO DE ENERGIA	70.000	115.252
ARRENDAMIENTO BIENES INMUEBLES	10.753.300	9.702.156
SERVICIOS CAFETERIA Y RESTAURANTE	2.456.900	4.785.332
ASESORIA CONTABLE	16.958.500	26.603.000
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA	3.519.949	2.915.350
LICENCIAMIENTO Y SOPORTE SOFTWARE	9.128.743	5.191.940
GASTOS DE REPRESENTACION	3.081.923	2.786.000
PAPELERIA FOTOCOPIAS Y UTILES- FACTURAC	11.905.779	14.434.494
IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO	6.474.336	8.717.641
IMPUESTO PREDIAL	124.877	306.486
CONTRIBUCIÓN SSPD - CRA	251.200	5.963.452
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	6.120.373	3.141.790
INTERESES OBLIGACIONES FINANCIERAS	8.268.435	7.838.686
REGISTRO MERCANTIL	2.990.109	4.123.100
GRAVAMEN MOVIMIEN FINANCIERO	5.215.195	3.180.304
PROVISION DE CARTERA	-	20.710.253
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	4.267.539	21.088.440
TOTAL GENERALES	**144.171.048**	**190.783.231**

TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	**196.282.856**	**233.110.383**

COSTOS DE OPERACIÓN	AÑO 2025	AÑO 2024
SERVICIOS PERSONALES		
SUELDOS PERSONAL OPERATIVO	197.637.806	189.037.962
HORAS EXTRAS Y FESTIVOS LABORADOS	9.611.637	10.145.997
BONIFICACIONES	8.155.962	6.977.699
AUXILIO DE TRANSPORTE	36.506.663	30.496.600
CESANTIAS	19.200.065	18.415.090
INTERESES CESANTIAS	2.304.016	2.209.808
PRIMA DE SERVICIOS	19.200.065	18.817.406
VACACIONES	8.542.452	10.861.341
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	13.027.579	3.256.680
APORTES RIESGOS PROFESIONALES	4.735.714	4.387.734
APORTE SALUD	18.680.591	17.827.493
APORTE PENSION	26.279.050	26.027.685
APORTES CAJA DE COMPENSACIÓN	8.579.698	8.411.756
APORTES ICBF	6.434.787	6.308.812
APORTES SENA	4.289.855	4.205.875
SALUD Y SEGURIDAD EN EL TRABAJO	14.550.987	3.561.135
TOTAL DE PERSONAL	**397.736.927**	**360.949.073**

COSTOS GENERALES	AÑO 2025	AÑO 2024
TRANSPORTE DE MATERIAL	18722200	25505400
ANALISIS DE MUESTRAS	3.215.628	1.741.576
INSUMOS QUIMICOS	6.859.075	6.488.156
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	54.340.248	20.156.673
MATERIALES Y SUMINISTROS	55.249.748	27.942.746
ARRENDAMIENTOS	2.773.500	3.118.080
TASA DE USO	2.469.898	2.334.328
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1.441.671	1.801.024
OTROS COSTOS DE OPERACION	20.498.758	2.690.800
TOTAL COSTOS GENERALES	**165.570.726**	**91.778.783**

TOTAL COSTOS DE OPERACIÓN	**563.307.653**	**452.727.856**

TOTAL COSTOS Y GASTOS	**759.590.509**	**685.838.238**

EXCEDENTE NETO	**87.691.743**	**54.907.695**

NOTA 14: INDICADORES FINANCIEROS

					31 de Diciembre 2025	2024
1.	**INDICADORES DE RENDIMIENTO :**					
1.1.	**Retorno sobre el Patrimonio:**	Utilidad Neta / Patrimonio	* 100	=	4,38%	2,87%
	Intepretación: Indica la participación del patrimonio sobre la utilidad neta.					
1.2.	**Retorno sobre los Activos:**	Utilidad Neta / Activo Total	* 100	=	3,51%	2,30%
	Intepretación: Muestra la capacidad del activo para producir utilidades.					
1.3.	**Margen Operacional de Utilidad:**	Utilidad Operacional / Ingresos operacionales	* 100	=	11,54%	6,71%
	Intepretación: Indica que porcentaje de la utilidad operacional, corresponde a los ingresos.					
1.4.	**Margen Neto de Utilidad:**	Utilidad Neta / Ingresos	* 100	=	10,35%	7,41%
	Intepretación: Indica que porcentaje de la utilidad neta, corresponde a los ingresos.					
2.	**INDICADORES DE LIQUIDEZ :**					
2.1.	**Razón Corriente :**	Activo Corriente / Pasivo Corriente		=	1,89	6,34
	Intepretación: Representa la disponibilidad de la empresa para hacer frente a sus deudas de **corto plazo, con base en activos corrientes**					
3.	**INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO :**					
3.1.	**Endeudamiento Total:**	Pasivo Total / Activo Total	* 100	=	19,89%	19,83%
	Intepretación: Proporción de endeudamiento de la Empresa.					
3.2.	**Apalancamiento :**	Pasivo Total / Patrimonio		=	24,83%	24,73%
	Intepretación: Mide el grado de compromiso del patrimonio de los socios o accionistas para con los acreedores de la empresa.					
	Capital de Trabajo	Act Cte - Pas Cte			204.602.069	759.359.974
	Intepretación: El Capital de trabajo son los recursos que requiere la entidad para operar, indica el valor que le queda a la empresa representado en los activos corrientes después de pagar sus pasivos a corto plazo					
	Solvencia	Act Total / Pas Total			5,03	5,04
	Intepretación: Mide la relación que existe entre lo activos totales y las deudas totales					
4.	**EBITDA:**	Utilidad Operativa + Deprec y Amortiz		=	113.811.428	94.914.417
	Interpretacion: Determina las ganancias o la utilidad obtenida por una empresa, sin tener en cuenta los gastos financieros, los impuestos y demás gastos contables que no implican salida de dinero en efectivo, como las depreciaciones y las amortizaciones.					
4.1	**MARGEN DEL EBITDA**	EBITDA / INGRESOS	* 100	=	13%	13%

HERNAN RESTREPO LONDOÑO
Representante Legal

DIONY MARIA OROZCO GALVIS
Contadora
Tarjeta profesional 127204-T