DISTRIBUIMOS AGUA PROVIDENCIA SAS
NIT 901063411-2

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

FLUJO DE EFECTIVO

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

NOTAS Y POLITICAS CONTABLES

AÑO 2025

DISTRIBUIMOS AGUA PROVIDENCIA SAS
901063411-2
A 31 DE DICIEMBRE DEL 2025

ACTIVO				229.795.003
Efectivo y equivalentes de efectivo		174.520.079		
Caja y bancos	174.520.079			
Bancos				
inventario	-			
cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes		26.774.924		
Clientes				
Otras partes relacionadas				
Activos por impuestos corrientes	26.774.924			
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES			201.295.003	
Activo no corriente				
Propiedades, planta y equipo		28.500.000		
Maquinaria y equipo				
Equipo de oficina	28.500.000			
flota y equipo de transporte				
Depreciación acumulada	-			
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTEs			28.500.000	
PASIVO				93.491.199
Pasivo corto plazo			93.491.199	
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		-		
Proveedores nacionales				
Cuentas por pagar				
Costos y gastos por pagar				
Pasivos por impuestos corrientes, corriente		42.275.910		
Impuesto de renta	23.065.210			
industria y comercio	15.985.000			
retencion en la fuente renta	2.438.000			
retencion ica	787.700			
Pasivos financieros corrientes		-		
credito				
Otros pasivos no financieros corrientes		51.215.289		
Retenciones y aportes de nómina	11.320.100			
Obligaciones laborales	39.895.189			
Provisiones				
Para garantías				
Para desmantelamiento				
Pasivo por impuesto de renta y CREE diferido				
Otros pasivos				
PATRIMONIO				136.303.804
Capital	20.000.000	20.000.000		
Capital suscrito y pagado	20.000.000			
Superavit de capital				
Prima en colocación de acciones				
Reservas		7.152.965		
Obligatorias	7.152.965			
Ganancias (perdidas) acumuladas		109.150.839		
Ganancia (pérdida) por adopción inicial de las NIIF	-			
Ganancia (pérdida) del período	44.773.647			
Ganancia (pérdida) de períodos anteriores	64.377.192			
Otras partidas patrimoniales				
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO				229.795.003



WILMAR OSORIO GONZALEZ
Gerente

IVAN DARIO MONSALVE FLOREZ
Contador

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DISTRIBUIMOS AGUA PROVIDENCIA SAS
901063411-2
DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE 2025

Ingresos de actividades ordinarias	2.641.509.141,00
Costo de ventas	1.387.508.913,00
Ganancia bruta	1.254.000.228,00
Otros ingresos	500.000,00
Gastos de ventas	560.503.356,00
Gastos de administración	626.158.015,00
Otros gastos	
Ganancia (pérdida), antes de impuestos	67.838.857,00
renta	23.065.210,00
Ganancia (pérdida)	44.773.647,00



WILMAR OSORIO GONZALEZ
Grerente

IVAN DARIO MONSALVE FLOREZ
Contador

ESTADO CAMBIO EN EL PATRIMONIO
DISTRIBUIMOS AGUA PROVIDENCIA SAS
901063411-2
A 31 DE DICIEMBRE 2025

	Patrimonio						
				Ganancias acumuladas			
	Capital emitido [miembro]	Reserva ocasional y/o estatutaria [miembro]	Total otras reservas [miembro]	Ganancias acumuladas diferentes a las generadas por efectos de la convergencia [miembro]	Ganancias acumuladas por efectos de la convergencia [miembro]	Total ganancias acumuladas [miembro]	Total Patrimonio [miembro]
Estado de cambios en el patrimonio							
Estado de cambios en el patrimonio							
Patrimonio al comienzo del periodo	20.000.000	4.942.276	4.942.276	66.587.390		66.587.390	91.529.666
Incremento (disminución) debido a cambios en políticas contables, reexpresiones de errores de periodo							
Saldo reexpresado patrimonio al comienzo del periodo	20.000.000	4.942.276	4.942.276	65.719.176	-	66.587.390	91.529.666
Cambios en el patrimonio							
Resultado integral [sinopsis]							
Ganancia (pérdida)				44.773.647		44.773.647	44.773.647
Otro resultado integral			868.214				
Resultado integral total		-		44.773.647		44.773.647	44.773.647
Incrementos (disminuciones) por otros cambios, patrimonio							-
Total incremento (disminución) en el patrimonio		-	868.214	44.773.647	-	44.773.647	44.773.647
Patrimonio al final del periodo	**20.000.000**	**4.942.276**	**5.810.490**	**110.492.823**	**-**	**110.492.823**	**136.303.313**

WILMAR OSORIO
Representante Legal

IVAN DARIO MONSALVE FLOREZ
Contador
T.P.149935-T

PRINCIPALES POLITICAS

DEL ENTE ECONOMICO QUE REPORTA

DISTRIBUIMOS AGUA PROVIDENCIA SAS., con domicilio en la ciudad de Ibagué Tolima., es una sociedad de comercio constituida por documento privado de asamblea de accionistas del 01 de febrero del año 2017, inscrita en la Cámara de Comercio de Ibagué 11 de marzo del año 2017 bajo registro mercantil 0000276759.

La empresa DISTRIBUIMOS AGUA PROVIDENCIA S.A.S., tiene como actividad primordial la distribución de agua envasada .Su duración es indefinida.

POLITICA

Las políticas de contabilidad y preparación de los Estados Financieros de la empresa DISTRIBUIMOS AGUA PROVIDENCIA S.A.S están de acuerdo a las leyes tributarias siendo el reflejo de las declaraciones

2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIFS PARA LAS PYMES

Los estados financieros de SAMAGA PROYECTOS SAS entidad individual, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2025 han sido preparado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

Para efectos Tributarios es responsable de Impuesto de Renta y Complementarios, Impuesto a las Ventas perteneciendo al Régimen responsable de Iva.

3 RESUMEN POLITICAS CONTABLES

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

3.2. Conversión de moneda extranjera

Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones (tipo de cambio spot). Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas operaciones y de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros. Las cuentas no monetarias, que se miden a su costo histórico, no se reconvierten.

3.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

3.4 Instrumentos Financieros

3.4.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.4.2. Activos financieros corrientes

Comprenden inversiones en certificados de depósito a término (CDT) que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados, así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

3.4.3. Activos financieros no corrientes

Comprenden inversiones en capital de otra empresa. Se reconocen inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro de valor.

3.4.4. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo. Amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3.4.5. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.5. Inventarios

Los inventarios se registran al menor entre el costo y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de venta. El costo se determina usando el método de primeras entradas, primeras salidas (PEPS). Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

Los repuestos y otros equipos menores así como piezas para el mantenimiento de las propiedades, planta y equipo cuyo costo individual sea igual o menor ocho smlv (salario mínimo legal vigente) y que se usarán en los procesos de mantenimiento normal se reconocen como inventarios y se cargan a los costos de producción cuando se utilizan.

3.6. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

Clase de activos	Vida útil	Tasa anual
Construcciones y edificaciones	50	2%
Maquinaria y equipo	20	5%
Equipo de oficina	10	10%
Equipo de cómputo y comunicación	3	33%
Flota y equipo de transporte	20	5%
Mejoras en propiedades ajenas	7	14%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas, llegando al punto de no depreciar si el estado físico del bien así lo indica o si se ha remanufacturado.

Las obligaciones que tiene la compañía por desmantelamiento de las mejoras en propiedades ajenas, se calculan con base en el valor actual del monto estimado a incurrir en el futuro para ello y se reconocen como mayor valor de las propiedades, planta y equipo para su depreciación en la vida remanente del activo.

Las piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de ocho smlv (salario mínimo legal vigente). De lo contrario se tratan como inventarios.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

3.7. Arrendamientos

Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo arrendado a la compañía. El activo correspondiente se reconoce entonces al inicio del arrendamiento al valor razonable del activo arrendado o, si es menor al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Un valor similar se reconoce como un pasivo de arrendamiento financiero dentro de las obligaciones financieras.

Los pagos del arrendamiento se reparten entre la carga financiera y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. La carga financiera se reconoce como gastos financieros en el estado de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la compañía.

El resto de los arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos. La causación de los arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento. Los costos de arrendamiento de maquinaria son cargados a los costos de producción de cada mes y los correspondientes a los demás activos se cargan a gastos en el estado de resultados. Los costos asociados, tales como mantenimiento y seguro se reconocen como gastos cuando se incurren.

3.8. Propiedades de inversión

Cuando la compañía cuenta con ingresos por arrendamiento y plusvalía. Dicho activo se medirá a su valor razonable en cada fecha de corte de estados financieros reporte y los cambios en la valoración se reconocen en resultados.

3.9. Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

3.10. Impuesto a la renta

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta.

Los activos y / o pasivos de impuestos de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la Compañía tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

El valor calculado será el real a pagar por el impuesto respectivo.

3.11. Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. La compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

Por políticas de la empresa la obligación de cesantías será pagada de acuerdo a la legislación y las vacaciones dentro de los primeros meses por bienestar de los trabajadores.

3.12 Capital suscrito y pagado y superávit

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

Siendo para el año informado suscrito y pago en su totalidad.

3.13. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. En eventos que existan contratos firmados para ejecución de obra que pueda abarcar mas de un periodo contable se podrá reconocer como ingreso el valor del contrato firmado.

3.13.1. Venta de bienes

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes en el país se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos por exportaciones se reconocen en el momento en que se ha cumplido el término acordado con los clientes, el cual usualmente es FOB puerto de destino.

En el caso de contratación autónoma pública se reconocerá en el momento de facturación y/o acta de recibo.

3.13.2. Arrendamientos

Los ingresos de los arrendamientos operativos se reconocen en línea recta durante el plazo del contrato de arrendamiento.

3.13.3. Ingresos por intereses y dividendos

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo, o certificación emitida del valor del emisor. Los ingresos por dividendos se reconocen cuando la compañía tiene el derecho a recibir el pago.

3.13.4 Ingresos por contratos autónomos

En el caso de contratación autónoma pública se reconocerá en el momento de facturación y/o acta de recibo.

En los eventos de consorcios o uniones temporales, se reconocerá por informe del contador al cierre contable.

3.14. Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando certificación de la entidad emisora o cálculo de acuerdo al costo o interés financiero que se haya negociado.

4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

4.1. Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

En deudores clientes, por políticas de la empresa, la contratación es por medio de procesos licitatorios lo cual conlleva a poco riesgo de cartera. Históricamente no ha existido ningún tipo de retraso.

A los deudores de carácter oficial no se posee la necesidad de provisiones ni cálculo de días de pago o mora por la prontitud en los desembolsos de las entidades con que se han contratado.

De igual manera los clientes que desembolsan y contratan por fiduciaria (Contratos autónomos).

4.2. Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la compañía en forma anual.

4.3. Provisión

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la compañía.

La estimación de la provisión para desmantelamiento parte de un análisis a la fecha del reporte financiero de las actividades estimadas a realizar en un futuro, el costo actual con referencia al mercado proyectado con base en tasas estimadas de crecimiento de los mismos y descontadas con base en la tasa de la curva de rendimientos de los títulos del Gobierno.



WILMAR OSORIO GONZALEZ
Representante Legal



IVAN DARIO MONSALVE FLOREZ
Contador Público
T.P.149935-T