



# EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PEREIRA S.A.S. ESP

## INFORME DE RESULTADO INTEGRAL

Acumulado a Julio 2023 y 2022

(Expresados en Miles de pesos)

Descripción	2023	2022	Variación Absoluta	Variación %
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>\$77,564,559</b>	<b>\$66,834,099</b>	<b>\$10,730,460</b>	<b>16.1%</b>
INGRESOS OPERACIONALES	\$77,389,457	\$66,668,425	\$10,721,032	16.1%
SERVICIO DE ACUEDUCTO	\$41,729,766	\$36,211,048	\$5,518,718	15.2%
SERVICIO DE ALCANTARILLADO	\$35,659,692	\$30,457,377	\$5,202,314	17.1%
OTROS SERVICIOS	\$175,102	\$165,674	\$9,428	5.7%
<b>COSTOS DE OPERACIÓN</b>	<b>\$47,578,910</b>	<b>\$41,889,467</b>	<b>\$5,689,443</b>	<b>13.6%</b>
COSTOS DE OPERACIÓN EFECTIVOS	\$35,493,278	\$29,905,729	\$5,587,549	18.7%
SERVICIOS PERSONALES	\$14,604,085	\$12,652,160	\$1,951,924	15.4%
GENERALES	\$1,922,175	\$1,898,306	\$23,870	1.3%
ARRENDAMIENTOS	\$1,647,123	\$1,284,423	\$362,699	28.2%
COSTO DE BIENES Y SERVICIOS PUBLICOS PARA LA VENTA	\$690,524	\$1,006,886	-\$316,362	-31.4%
CONSUMO DE INSUMOS DIRECTOS	\$2,330,765	\$1,986,792	\$343,973	17.3%
ORDENES Y CONTRATOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$5,487,675	\$4,089,456	\$1,398,219	34.2%
HONORARIOS	\$690,680	\$838,671	-\$147,991	-17.6%
SERVICIOS PUBLICOS	\$673,525	\$605,150	\$68,375	11.3%
MATERIALES Y OTROS COSTOS DE OPERACION	\$1,415,100	\$1,287,869	\$127,231	9.9%
SEGUROS	\$624,366	\$504,656	\$119,710	23.7%
IMPUESTOS	\$2,868,635	\$1,505,486	\$1,363,149	90.5%
ORDENES Y CONTRATOS POR OTROS SERVICIOS	\$2,538,626	\$2,245,872	\$292,754	13.0%
COSTOS DE OPERACIÓN NO EFECTIVOS	\$12,085,631	\$11,983,738	\$101,893	0.9%
DEPRECIACIONES	\$11,490,295	\$11,371,378	\$118,918	1.0%
AMORTIZACIONES	\$595,336	\$612,360	-\$17,024	-2.8%
<b>UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA</b>	<b>\$29,985,649</b>	<b>\$24,944,633</b>	<b>\$5,041,017</b>	<b>20.2%</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>\$17,314,642</b>	<b>\$10,230,917</b>	<b>\$7,083,724</b>	<b>69.2%</b>
GASTOS EFECTIVOS	\$11,361,396	\$9,351,835	\$2,009,561	21.5%
ADMINISTRACION	\$11,361,396	\$9,351,835	\$2,009,561	21.5%
SUELDOS Y SALARIOS	\$3,336,708	\$2,590,847	\$745,861	28.8%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$47,161	\$31,600	\$15,561	49.2%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$793,558	\$637,372	\$156,186	24.5%
APORTES SOBRE LA NOMINA	\$43,800	\$31,592	\$12,207	38.6%
PRESTACIONES SOCIALES	\$1,460,236	\$1,175,759	\$284,478	24.2%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$198,188	\$85,053	\$113,135	133.0%
GENERALES	\$3,556,067	\$3,181,387	\$374,680	11.8%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$1,925,677	\$1,618,224	\$307,453	19.0%
GASTOS NO EFECTIVOS	\$5,953,246	\$879,082	\$5,074,163	577.2%
PROVISIONES, AGOT.DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$5,953,246	\$879,082	\$5,074,163	577.2%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	\$489,355	\$238,063	\$251,293	105.6%
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$317,476	\$352,961	-\$35,486	-10.1%
DEPRECIACION DE PROPIEDADES DE INVERSION	\$2,712	\$2,712	\$0	0.0%
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$118,086	\$127,042	-\$8,956	-7.0%
PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	\$5,025,616	\$158,304	\$4,867,312	3074.7%
<b>GANANCIA (PERDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$12,671,008</b>	<b>\$14,713,715</b>	<b>-\$2,042,708</b>	<b>-13.9%</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>\$7,861,632</b>	<b>\$4,470,680</b>	<b>\$3,390,953</b>	<b>75.8%</b>
TRANSFERENCIA Y SUBVENCIONES	\$0	\$66,541	-\$66,541	-100.0%
SUBVENCIONES	\$0	\$66,541	-\$66,541	-100.0%
OTROS INGRESOS	\$7,861,632	\$4,404,139	\$3,457,494	78.5%
FINANCIEROS	\$2,174,338	\$281,970	\$1,892,368	671.1%
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	\$2,831,158	\$1,673,976	\$1,157,182	69.1%
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	\$2,551,038	\$2,224,738	\$326,300	14.7%
REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	\$305,098	\$223,455	\$81,644	36.5%

*Handwritten signature*

	<u>OTROS GASTOS</u>	<u>\$9,766,119</u>	<u>\$4,391,836</u>	<u>\$5,374,284</u>	<u>122.4%</u>
OTROS GASTOS		\$9,766,119	\$4,391,836	\$5,374,284	122.4%
COMISIONES		\$8,674	\$26,913	-\$18,239	-67.8%
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		\$969,300	\$2,577,482	-\$1,608,183	-62.4%
FINANCIEROS		\$4,730,354	\$1,693,829	\$3,036,525	179.3%
OTROS GASTOS DIVERSOS		\$4,057,791	\$93,612	\$3,964,180	4234.7%
INGRESOS PROGRAMA TODOS POR EL PACIFICO RECURSOS RN		\$350,655	\$655,521	-\$304,866	-46.5%
Programa Todos por el Pacífico no Gravada		\$350,354	\$655,114	-\$304,760	-46.5%
Otros Ingresos No Operacionales		\$301	\$407	-\$106	-26.1%
GASTOS PROGRAMA TODOS POR EL PACIFICO RECURSOS RN		\$350,655	\$653,818	-\$303,164	-46.4%
ADMINISTRACION		\$343,963	\$646,011	-\$302,048	-46.8%
PROVISIONES, AGOT.DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		\$6,692	\$7,807	-\$1,115	-14.3%
<b>UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>\$10,766,521</b>	<b>\$14,794,262</b>	<b>-\$4,027,741</b>	<b>-27.2%</b>
IMPUESTOS DE RENTA		\$1,840,674	\$2,393,095	-\$552,421	-23.1%
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE		\$1,840,674	\$2,393,095	-\$552,421	-23.1%
<b>UTILIDAD (PERDIDA)</b>		<b>\$8,925,847</b>	<b>\$12,401,166</b>	<b>-\$3,475,319</b>	<b>-28.0%</b>



LEANDRO JARAMILLO RIVERA  
Gerente




ELIANA QUINTERO SANCHEZ  
Contadora  
T.P. 175034 - T



EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PEREIRA S.A.S. ESP  
INFORME DE SITUACIÓN FINANCIERA  
Acumulado a Julio 2023 y 2022  
(Expresados en Miles de pesos)

Descripción	a Julio 2023	a Diciembre 2022	Variación Absoluta	Variación %
<b>ACTIVO</b>	<b>\$682,894,191</b>	<b>\$689,544,185</b>	<b>-\$6,649,995</b>	<b>-1.0%</b>
ACTIVO CORRIENTE	\$35,601,429	\$37,834,906	-\$2,233,477	-5.9%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$5,297,505	\$9,237,568	-\$3,940,063	-42.7%
CAJA	\$13,920	\$0	\$13,920	100.0%
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$3,584,619	\$7,232,354	-\$3,647,735	-50.4%
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	\$1,698,967	\$2,005,214	-\$306,248	-15.3%
CUENTAS POR COBRAR	\$28,275,423	\$26,624,370	\$1,651,054	6.2%
PRESTACION DE SERVICIOS	\$6,874,547	\$6,517,975	\$356,572	5.5%
PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS	\$21,400,877	\$20,106,248	\$1,294,629	6.4%
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS	\$0	\$147	-\$147	-100.0%
INVENTARIOS	\$2,028,501	\$1,972,969	\$55,532	2.8%
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$2,258,623	\$2,203,090	\$55,532	2.5%
DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-\$230,122	-\$230,122	\$0	0.0%
ACTIVO NO CORRIENTE	\$647,292,761	\$651,709,279	-\$4,416,518	-0.7%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$5,721,272	\$5,721,272	\$0	0.0%
INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ	\$1,340,255	\$1,340,255	\$0	0.0%
INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS	\$4,504,817	\$4,504,817	\$0	0.0%
DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)	-\$123,800	-\$123,800	\$0	0.0%
CUENTAS POR COBRAR	\$16,086,084	\$16,904,720	-\$818,636	-4.8%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$16,000,545	\$16,948,626	-\$948,081	-5.6%
CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	\$6,579,207	\$6,265,505	\$313,702	5.0%
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-\$6,493,668	-\$6,309,411	-\$184,257	2.9%
PRESTAMOS POR COBRAR	\$58,303	\$53,891	\$4,412	8.2%
PRESTAMOS CONCEDIDOS	\$58,303	\$53,891	\$4,412	8.2%
PRESTAMOS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	\$14,288	\$14,288	\$0	0.0%
DETERIORO ACUMULADO DE PRESTAMOS POR	-\$14,288	-\$14,288	\$0	0.0%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$574,672,661	\$582,278,051	-\$7,605,390	-1.3%
TERRENOS	\$30,079,345	\$30,233,740	-\$154,395	-0.5%
SEMOVIENTES	\$16,000	\$16,000	\$0	0.0%
CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$11,436,229	\$9,922,285	\$1,513,944	15.3%
MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	\$219,153	\$82,261	\$136,892	166.4%
BIENES MUEBLES EN BODEGA	\$300	\$252	\$48	19.1%
EDIFICACIONES	\$99,379,808	\$98,502,192	\$877,615	0.9%
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	\$36,581,614	\$36,461,286	\$120,329	0.3%
REDES, LINEAS Y CABLES	\$643,694,040	\$642,378,782	\$1,315,258	0.2%
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$17,886,081	\$17,654,374	\$231,707	1.3%
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	\$1,458,191	\$1,353,488	\$104,704	7.7%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$1,316,591	\$1,316,591	\$0	0.0%
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	\$4,426,977	\$4,371,845	\$55,133	1.3%
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	\$1,378,417	\$1,378,417	\$0	0.0%
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA	\$12,288	\$12,288	\$0	0.0%
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES	-\$163,994,380	-\$152,187,755	-\$11,806,626	7.8%
DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA	-\$109,217,993	-\$109,217,993	\$0	0.0%
OTROS ACTIVOS	\$50,754,442	\$46,751,345	\$4,003,096	8.6%
PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS	\$13,109,927	\$11,627,273	\$1,482,654	12.8%
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$969,195	\$317,803	\$651,392	205.0%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$2,014,693	\$3,851,890	-\$1,837,197	-47.7%
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS	\$9,943,854	\$6,292,969	\$3,650,886	58.0%
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	\$16,348,875	\$15,804,820	\$544,055	3.4%
PROPIEDADES DE INVERSION	\$1,897,249	\$1,897,249	\$0	0.0%
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES	-\$158,415	-\$147,656	-\$10,759	7.3%
INTANGIBLES	\$8,232,328	\$8,177,288	\$55,040	0.7%
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	-\$4,523,780	-\$3,990,805	-\$532,974	13.4%
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	\$2,920,515	\$2,920,515	\$0	0.0%

f a l t p



<b>PASIVO</b>	<b>\$214,122,238</b>	<b>\$229,698,080</b>	<b>-\$15,575,842</b>	<b>-6.8%</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>\$59,841,962</b>	<b>\$61,280,592</b>	<b>-\$1,438,630</b>	<b>-2.3%</b>
PRESTAMOS POR PAGAR	\$14,130,847	\$14,868,806	-\$737,959	-5.0%
FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	\$9,958,035	\$9,716,586	\$241,448	2.5%
FINANCIAMIENTO EXTERNO DE CORTO PLAZO	\$4,172,812	\$5,152,220	-\$979,407	-19.0%
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>\$25,140,497</b>	<b>\$27,962,561</b>	<b>-\$2,822,063</b>	<b>-10.1%</b>
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$2,578,487	\$2,031,112	\$547,375	26.9%
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$1,161,320	\$1,086,985	\$74,335	6.8%
DESCUENTOS DE NOMINA	\$721,405	\$1,055,276	-\$333,871	-31.6%
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$732,464	\$710,556	\$21,908	3.1%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$8,646,013	\$12,419,453	-\$3,773,441	-30.4%
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	\$77,173	\$0	\$77,173	100.0%
CREDITOS JUDICIALES	\$475,918	\$833,563	-\$357,646	-42.9%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$10,747,718	\$9,825,616	\$922,102	9.4%
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>\$6,528,630</b>	<b>\$6,098,807</b>	<b>\$429,823</b>	<b>7.0%</b>
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$6,524,508	\$6,098,807	\$425,702	7.0%
BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	\$4,122	\$0	\$4,122	100.0%
<b>PROVISIONES</b>	<b>\$14,041,988</b>	<b>\$12,350,419</b>	<b>\$1,691,569</b>	<b>13.7%</b>
LITIGIOS Y DEMANDAS	\$11,559,999	\$12,293,431	-\$733,432	-6.0%
PROVISIONES DIVERSAS	\$2,481,989	\$56,988	\$2,425,001	4255.3%
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>\$154,280,276</b>	<b>\$168,417,488</b>	<b>-\$14,137,212</b>	<b>-8.4%</b>
PRESTAMOS POR PAGAR	\$33,314,166	\$45,480,292	-\$12,166,126	-26.8%
FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	\$29,157,054	\$35,175,852	-\$6,018,798	-17.1%
FINANCIAMIENTO EXTERNO DE LARGO PLAZO	\$4,157,112	\$10,304,440	-\$6,147,327	-59.7%
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>\$36,693,485</b>	<b>\$38,721,792</b>	<b>-\$2,028,308</b>	<b>-5.2%</b>
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	\$119,432	\$71,126	\$48,306	67.9%
OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO	\$247,931	\$0	\$247,931	100.0%
CALCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	\$36,326,122	\$38,650,667	-\$2,324,545	-6.0%
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>\$84,272,625</b>	<b>\$84,215,404</b>	<b>\$57,221</b>	<b>0.1%</b>
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	\$5,520,819	\$6,007,652	-\$486,833	-8.1%
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	\$16,348,875	\$15,804,820	\$544,055	3.4%
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	\$189,865	\$189,865	\$0	0.0%
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	\$62,213,067	\$62,213,067	\$0	0.0%
<b>PATRIMONIO</b>	<b>\$468,771,952</b>	<b>\$459,846,105</b>	<b>\$8,925,847</b>	<b>1.9%</b>
<b>PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS</b>	<b>\$468,771,952</b>	<b>\$459,846,105</b>	<b>\$8,925,847</b>	<b>1.9%</b>
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$9,643,321	\$9,643,321	\$0	0.0%
RESERVAS	\$70,287,846	\$69,010,814	\$1,277,032	1.9%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$411,169,043	\$399,675,753	\$11,493,289	2.9%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$8,925,847	\$12,770,321	-\$3,844,475	-30.1%
GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS	-\$31,254,105	-\$31,254,105	\$0	0.0%
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>\$682,894,191</b>	<b>\$689,544,185</b>	<b>-\$6,649,995</b>	<b>-1.0%</b>



LEANDRO JARAMILLO RIVERA  
Gerente




ELIANA QUINTERO SÁNCHEZ  
Contadora  
T.P. 175034 - T