



EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PEREIRA S.A.S. ESP.
INFORME DE SITUACIÓN FINANCIERA
Acumulado a Noviembre 2024 y Diciembre 2023
(Expresados en Miles de pesos)

Descripción	Acumulado a Noviembre 2024	Acumulado a Diciembre 2023	Variación Absoluta	Variación %
ACTIVO	\$720.071.252	\$704.214.218	\$15.857.035	2,3%
ACTIVO CORRIENTE	\$55.550.050	\$44.688.923	\$10.861.127	24,3%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$17.894.804	\$14.684.494	\$3.210.310	21,9%
Caja	\$15.600	\$0	\$15.600	100,0%
Depósitos en Instituciones Financieras	\$14.264.798	\$11.500.991	\$2.763.807	24,0%
Fondos en Tránsito	\$955.414	\$1.906.691	-\$951.277	-49,9%
Efectivo de Uso Restringido	\$1.658.992	\$1.276.812	\$382.180	29,9%
Equivalentes al Efectivo	\$1.000.000	\$0	\$1.000.000	100,0%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$6.295.432	\$0	\$6.295.432	100,0%
Inversiones de Administración de Liquidez a	\$6.295.432	\$0	\$6.295.432	100,0%
CUENTAS POR COBRAR	\$29.378.790	\$28.187.777	\$1.191.013	4,2%
Prestación de Servicios	\$7.030.690	\$7.030.690	\$0	0,0%
Prestación de Servicios Públicos	\$22.348.099	\$21.157.086	\$1.191.013	5,6%
INVENTARIOS	\$1.981.024	\$1.816.652	\$164.372	9,0%
Materiales y Suministros	\$2.078.855	\$1.914.482	\$164.372	8,6%
Deterioro Acumulado de Inventarios (CR)	-\$97.830	-\$97.830	\$0	0,0%
ACTIVO NO CORRIENTE	\$664.521.202	\$659.525.295	\$4.995.908	0,8%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$6.433.445	\$5.833.638	\$599.807	10,3%
Inversiones de Administración de Liquidez al	\$1.749.130	\$1.452.621	\$296.509	20,4%
Inversiones en Asociadas Contabilizadas por	\$4.808.116	\$4.504.817	\$303.298	6,7%
Deterioro Acumulado de Inversiones (CR)	-\$123.800	-\$123.800	\$0	0,0%
CUENTAS POR COBRAR	\$18.339.060	\$17.600.886	\$738.174	4,2%
Otras Cuentas por Cobrar	\$18.324.293	\$17.565.490	\$758.804	4,3%
Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	\$7.613.920	\$7.165.215	\$448.705	6,3%
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-\$7.599.153	-\$7.129.819	-\$469.334	6,6%
PRESTAMOS POR COBRAR	\$45.110	\$48.939	-\$3.829	-7,8%
Préstamos Concedidos	\$45.110	\$48.939	-\$3.829	-7,8%
Préstamos por Cobrar de Difícil Recaudo	\$12.524	\$12.524	\$0	0,0%
Deterioro Acumulado de Prestamos por	-\$12.524	-\$12.524	\$0	0,0%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$581.580.478	\$577.538.559	\$4.041.919	0,7%
Terrenos	\$30.001.534	\$30.290.262	-\$288.728	-1,0%
Semovientes	\$16.000	\$16.000	\$0	0,0%
Construcciones en Curso	\$17.462.913	\$13.282.970	\$4.179.943	31,5%
Maquinaria, Planta y Equipo en Montaje	\$3.339.978	\$352.158	\$2.987.820	848,4%
Bienes Muebles en Bodega	\$300	\$300	\$0	0,0%
Edificaciones	\$99.379.808	\$99.379.808	\$0	0,0%
Plantas, Ductos y Túneles	\$36.581.614	\$36.581.614	\$0	0,0%
Redes, Líneas y Cables	\$664.306.465	\$651.786.265	\$12.520.201	1,9%
Maquinaria y Equipo	\$18.596.742	\$18.091.137	\$505.605	2,8%
Equipo Médico y Científico	\$1.988.370	\$1.748.911	\$239.458	13,7%
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	\$1.361.230	\$1.309.751	\$51.479	3,9%
Equipos de Comunicación y Computación	\$5.914.871	\$4.776.213	\$1.138.658	23,8%
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	\$2.321.812	\$1.378.417	\$943.395	68,4%
Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y	\$24.258	\$12.288	\$11.970	97,4%
Depreciación Acumulada de Propiedades,	-\$190.506.481	-\$172.255.534	-\$18.250.947	10,6%
Deterioro Acumulado de Propiedades, Planta	-\$109.208.935	-\$109.212.001	\$3.065	0,0%



EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PEREIRA S.A.S. ESP.
INFORME DE SITUACIÓN FINANCIERA
Acumulado a Noviembre 2024 y Diciembre 2023
(Expresados en Miles de pesos)

OTROS ACTIVOS	\$58.123.109	\$58.503.273	-\$380.164	-0,6%
Plan de Activos para Beneficios a los	\$9.421.681	\$14.593.715	-\$5.172.034	-35,4%
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	\$260.204	\$306.143	-\$45.938	-15,0%
Avances y Anticipos Entregados	\$10.544.785	\$11.776.108	-\$1.231.323	-10,5%
Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y	\$11.469.417	\$6.897.050	\$4.572.366	66,3%
Recursos Entregados en Administración	\$16.778.466	\$16.476.240	\$302.225	1,8%
Propiedades de Inversión	\$1.897.249	\$1.897.249	\$0	0,0%
Depreciación Acumulada de Propiedades de	-\$183.008	-\$166.100	-\$16.907	10,2%
Intangibles	\$8.416.151	\$8.407.810	\$8.341	0,1%
Amortización acumulada de intangibles	-\$5.722.953	-\$4.909.035	-\$813.918	16,6%
Activos por impuestos diferidos	\$5.241.116	\$3.224.093	\$2.017.024	62,6%
PASIVO	\$260.788.578	\$253.051.203	\$7.737.375	3,1%
PASIVO CORRIENTE	\$53.440.015	\$62.885.728	-\$9.445.714	-15,0%
PRESTAMOS POR PAGAR	\$13.885.265	\$14.421.777	-\$536.511	-3,7%
Financiamiento Interno de Corto Plazo	\$9.165.324	\$10.282.039	-\$1.116.715	-10,9%
Financiamiento Externo de Corto Plazo	\$4.719.942	\$4.139.738	\$580.204	14,0%
CUENTAS POR PAGAR	\$26.710.505	\$28.670.666	-\$1.960.161	-6,8%
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	\$2.402.548	\$1.302.503	\$1.100.045	84,5%
Recursos a Favor de Terceros	\$1.743.563	\$1.201.193	\$542.369	45,2%
Descuentos de Nomina	\$976.544	\$908.659	\$67.885	7,5%
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	\$916.233	\$926.710	-\$10.477	-1,1%
Impuestos, Contribuciones y Tasas por	\$9.182.088	\$13.411.474	-\$4.229.386	-31,5%
Impuesto al Valor Agregado IVA	\$124.821	\$0	\$124.821	100,0%
Créditos Judiciales	\$328.474	\$328.474	\$0	0,0%
Otras Cuentas por Pagar	\$11.036.234	\$10.591.652	\$444.582	4,2%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$7.473.945	\$7.753.640	-\$279.694	-3,6%
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	\$7.191.081	\$7.752.726	-\$561.645	-7,2%
Beneficios Posempleo - Pensiones	\$282.865	\$914	\$281.951	30854,4%
PROVISIONES	\$5.370.299	\$12.039.646	-\$6.669.347	-55,4%
Administrativas	\$1.370.000	\$10.304.189	-\$8.934.189	-86,7%
Laborales	\$775.196	\$1.678.468	-\$903.273	-53,8%
Provisiones Diversas	\$3.225.103	\$56.988	\$3.168.115	5559,3%
PASIVO NO CORRIENTE	\$207.348.563	\$190.165.475	\$17.183.088	9,0%
PRESTAMOS POR PAGAR	\$38.389.121	\$43.495.076	-\$5.105.955	-11,7%
Financiamiento Interno de Largo Plazo	\$38.389.121	\$39.445.444	-\$1.056.323	-2,7%
Financiamiento Externo de Largo Plazo	\$0	\$4.049.632	-\$4.049.632	-100,0%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$39.649.042	\$43.403.980	-\$3.754.938	-8,7%
Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	\$80.736	\$117.388	-\$36.651	-31,2%
Otros Beneficios Posempleo	\$369.141	\$0	\$369.141	100,0%
Calculo Actuarial de Pensiones Actuales	\$39.199.164	\$43.286.592	-\$4.087.428	-9,4%
PROVISIONES	\$13.587.699	\$17.292.320	-\$3.704.621	-21,4%
Administrativas	\$12.951.153	\$17.101.314	-\$4.150.160	-24,3%
Laborales	\$636.546	\$191.006	\$445.539	233,3%
OTROS PASIVOS	\$115.722.701	\$85.974.098	\$29.748.603	34,6%
Avances y Anticipos Recibidos	\$7.684.842	\$7.094.926	\$589.916	8,3%
Recursos Recibidos en Administración	\$16.778.466	\$16.476.240	\$302.225	1,8%
Ingresos Recibidos por Anticipado	\$189.865	\$189.865	\$0	0,0%
Pasivos por Impuestos Diferidos	\$91.069.528	\$62.213.067	\$28.856.461	46,4%



EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PEREIRA S.A.S. ESP.
INFORME DE SITUACIÓN FINANCIERA
Acumulado a Noviembre 2024 y Diciembre 2023
(Expresados en Miles de pesos)

PATRIMONIO	\$459.282.675	\$451.163.015	\$8.119.660	1,8%
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	\$459.282.675	\$451.163.015	\$8.119.660	1,8%
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$9.643.321	\$9.643.321	\$0	0,0%
Capital Autorizado	\$10.720.000	\$10.720.000	\$0	0,0%
Capital por Suscribir (DB)	-\$1.076.679	-\$1.076.679	\$0	0,0%
RESERVAS	\$70.287.846	\$70.287.846	\$0	0,0%
Reservas de Ley	\$4.821.661	\$4.821.661	\$0	0,0%
Otras Reservas	\$65.466.186	\$65.466.186	\$0	0,0%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$388.761.409	\$411.169.043	-\$22.407.634	-5,4%
Utilidad o Excedentes Acumulados	\$388.761.409	\$411.169.043	-\$22.407.634	-5,4%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$27.755.216	-\$127.665	\$27.882.881	-21840,7%
Utilidad o Excedente del Ejercicio	\$62.114.523	\$27.620.838	\$34.493.685	124,9%
Perdida o Déficit del Ejercicio	-\$34.359.307	-\$27.748.503	-\$6.610.803	23,8%
GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS	-\$37.165.118	-\$39.809.531	\$2.644.412	-6,6%
Ganancias o Pérdidas Actuariales por Planes	-\$37.165.118	-\$39.809.531	\$2.644.412	-6,6%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$720.071.252	\$704.214.218	\$15.857.035	2,3%
CUENTAS ORDEN DEUDORAS	\$0	\$0	\$0	100,0%
DEUDORAS FISCALES	\$239.175.747	\$239.175.747	\$0	0,0%
Diferencia entre Patrimonio Contable y Fiscal	\$224.722.955	\$224.722.955	\$0	0,0%
Diferencia entre Utilidad Comercial y Renta Gravable	\$14.452.792	\$14.452.792	\$0	0,0%
DEUDORAS DE CONTROL	\$202.437.643	\$202.757.392	-\$319.749	-0,2%
Bienes y Derechos Retirados	\$43.938.586	\$43.938.586	\$0	0,0%
Bienes Entregados a Terceros	\$12.319	\$12.319	\$0	0,0%
Ejecución de Proyectos de Inversión	\$130.334.893	\$130.334.893	\$0	0,0%
Responsabilidades en Proceso	\$393.480	\$393.480	\$0	0,0%
Otras Cuentas Deudoras de Control	\$27.758.365	\$28.078.114	-\$319.749	-1,1%
DEUDORAS POR CONTRA CR	-\$441.613.390	-\$441.933.139	\$319.749	-0,1%
Deudoras Fiscales por Contra (CR)	-\$239.175.747	-\$239.175.747	\$0	0,0%
Deudoras de Control por Contra (CR)	-\$202.437.643	-\$202.757.392	\$319.749	-0,2%
CUENTAS ORDEN ACREEDORAS	\$0	\$0	\$0	100,0%
PASIVOS CONTINGENTES	-\$50.170.956	-\$54.037.419	\$3.866.463	-7,2%
Litigios y Mecanismos Alternativos de	-\$13.080.235	-\$19.516.532	\$6.436.297	-33,0%
Otros Pasivos Contingentes	-\$37.090.721	-\$34.520.887	-\$2.569.834	7,4%
ACREEDORAS DE CONTROL	-\$140.907.314	-\$137.450.251	-\$3.457.063	2,5%
Ejecución de Proyectos de Inversión	-\$140.907.314	-\$137.450.251	-\$3.457.063	2,5%
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	\$191.078.269	\$191.487.669	-\$409.400	-0,2%
Pasivos Contingentes por Contra (DB)	\$50.170.956	\$54.037.419	-\$3.866.463	-7,2%
Acreedoras de Control por Contra (DB)	\$140.907.314	\$137.450.251	\$3.457.063	2,5%

JORGE IVAN DIAZ MENA
Gerente Suplente

CESAR AUGUSTO VINASCO RENDON
Contador.
T.P. 90845 - T



EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PEREIRA S.A.S. ESP.
INFORME DE RESULTADO INTEGRAL
Acumulado a Noviembre 2024 y 2023
(Expresados en Miles de pesos)

Descripción	2024	2023	Variación Absoluta	Variación %
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$137.006.354	\$124.995.167	\$12.011.188	9,6%
INGRESOS OPERACIONALES	\$136.703.943	\$124.718.959	\$11.984.984	9,6%
Servicio de Acueducto	\$73.581.202	\$67.154.402	\$6.426.799	9,6%
Servicio de Alcantarillado	\$63.122.741	\$57.564.557	\$5.558.185	9,7%
OTROS SERVICIOS	\$302.411	\$276.208	\$26.204	9,5%
Publicidad y Propaganda	\$26.651	\$27.869	-\$1.218	-4,4%
Administración de Proyectos	\$0	\$0	\$0	0,0%
Facturación Conjunta	\$275.760	\$248.339	\$27.422	11,0%
COSTOS DE OPERACIÓN	\$76.516.479	\$74.665.925	\$1.850.554	2,5%
COSTOS DE OPERACIÓN EFECTIVOS	\$57.771.439	\$55.720.496	\$2.050.943	3,7%
Servicios Personales	\$25.399.417	\$22.828.978	\$2.570.440	11,3%
Generales	\$4.140.025	\$3.171.178	\$968.847	30,6%
Arrendamientos	\$2.842.001	\$2.773.146	\$68.855	2,5%
Costo de Bienes y Servicios Públicos para la Venta	\$605.754	\$1.005.775	-\$400.020	-39,8%
Consumo de Insumos Directos	\$2.862.978	\$3.456.843	-\$593.864	-17,2%
Órdenes y Contratos de Mantenimiento y Reparaciones	\$7.928.591	\$7.894.583	\$34.008	0,4%
Honorarios	\$1.658.471	\$1.470.299	\$188.172	12,8%
Servicios Públicos	\$999.813	\$1.073.443	-\$73.630	-6,9%
Materiales y Otros Costos de Operación	\$1.863.216	\$2.490.871	-\$627.655	-25,2%
Seguros	\$1.581.981	\$1.088.296	\$493.686	45,4%
Impuestos	\$3.666.890	\$4.274.489	-\$607.599	-14,2%
Órdenes y Contratos por Otros Servicios	\$4.222.300	\$4.192.597	\$29.704	0,7%
COSTOS DE OPERACIÓN NO EFECTIVOS	\$18.745.040	\$18.945.429	-\$200.389	-1,1%
Depreciaciones	\$17.798.558	\$18.008.505	-\$209.947	-1,2%
Amortizaciones	\$946.482	\$936.924	\$9.558	1,0%
UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA	\$60.489.875	\$50.329.242	\$10.160.633	20,2%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$24.726.022	\$48.019.055	-\$23.293.032	-48,5%
GASTOS EFECTIVOS	\$21.685.903	\$19.019.712	\$2.666.191	14,0%
ADMINISTRACION	\$21.685.903	\$19.019.712	\$2.666.191	14,0%
Sueldos y Salarios	\$5.711.735	\$5.331.459	\$380.276	7,1%
Contribuciones Imputadas	\$68.000	\$55.518	\$12.482	22,5%
Contribuciones Efectivas	\$1.432.718	\$1.302.203	\$130.515	10,0%
Aportes Sobre la Nomina	\$87.587	\$82.738	\$4.849	5,9%
Prestaciones Sociales	\$2.334.276	\$2.245.390	\$88.886	4,0%
Gastos de Personal Diversos	\$795.717	\$417.874	\$377.843	90,4%
Generales	\$7.900.726	\$6.403.347	\$1.497.379	23,4%
Impuestos, Contribuciones y Tasas	\$3.355.144	\$3.181.183	\$173.961	5,5%
GASTOS NO EFECTIVOS	\$3.040.120	\$28.999.343	-\$25.959.223	-89,5%
PROVISIONES, AGOT.DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$3.040.120	\$28.999.343	-\$25.959.223	-89,5%
Deterioro de Cuentas por Cobrar	\$1.124.209	\$1.001.688	\$122.521	12,2%
Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	\$524.914	\$511.658	\$13.256	2,6%
Depreciación de Propiedades de Inversión	\$4.262	\$4.262	\$0	0,0%
Amortización de Activos Intangibles	\$201.523	\$187.964	\$13.559	7,2%
Provisión Litigios y Demandas	\$1.185.212	\$27.293.771	-\$26.108.559	-95,7%
GANANCIA (PERDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$35.763.853	\$2.310.187	\$33.453.666	1448,1%
OTROS INGRESOS	\$18.322.688	\$9.543.403	\$8.779.285	92,0%
TRANSFERENCIA Y SUBVENCIONES	\$0	\$377.123	-\$377.123	-100,0%
Subvenciones	\$0	\$377.123	-\$377.123	-100,0%
OTROS INGRESOS	\$18.322.688	\$9.166.280	\$9.156.408	99,9%
Financieros	\$4.029.306	\$3.147.696	\$881.611	28,0%
Ajuste por Diferencia en Cambio	\$336.118	\$3.109.525	-\$2.773.407	-89,2%
Otros Ingresos Ordinarios	\$11.887.511	\$2.909.060	\$8.978.451	308,6%
Ganancias por la Aplicación de Participación Patrimonial	\$52.729	\$0	\$52.729	100,0%
Impuesto a las Ganancias Diferido	\$2.017.024	\$0	\$2.017.024	100,0%



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

INFORME DE RESULTADO INTEGRAL

Acumulado a Noviembre 2024 y 2023

(Expresados en Miles de pesos)

OTROS GASTOS	\$8.592.143	\$12.420.333	-\$3.828.191	-30,8%
OTROS GASTOS	\$8.592.143	\$12.420.333	-\$3.828.191	-30,8%
Comisiones	\$103.024	\$10.702	\$92.322	862,6%
Ajuste por Diferencia en Cambio	\$945.698	\$1.366.053	-\$420.356	-30,8%
Financieros	\$4.197.665	\$6.982.630	-\$2.784.966	-39,9%
Otros Gastos Diversos	\$3.345.757	\$4.060.948	-\$715.191	-17,6%
INGRESOS PROGRAMA TODOS POR EL PACIFICO RECURSOS RN	\$480	\$350.804	-\$350.324	-99,9%
Programa Todos por el Pacifico no Gravada	\$0	\$350.354	-\$350.354	-100,0%
Otros Ingresos No Operacionales	\$480	\$450	\$30	6,6%
GASTOS PROGRAMA TODOS POR EL PACIFICO RECURSOS RN	\$0	\$350.655	-\$350.655	-100,0%
GASTOS	\$0	\$350.655	-\$350.655	-100,0%
ADMINISTRACION	\$0	\$343.963	-\$343.963	-100,0%
Sueldos y Salarios	\$0	\$239.554	-\$239.554	-100,0%
Contribuciones Efectivas	\$0	\$46.493	-\$46.493	-100,0%
Aportes Sobre la Nomina	\$0	\$2.860	-\$2.860	-100,0%
Prestaciones Sociales	\$0	\$47.488	-\$47.488	-100,0%
Gastos de Personal Diversos	\$0	\$7.569	-\$7.569	-100,0%
PROVISIONES, AGOT.DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$0	\$6.692	-\$6.692	-100,0%
Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	\$0	\$5.146	-\$5.146	-100,0%
Amortización de Activos Intangibles	\$0	\$1.546	-\$1.546	-100,0%
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	\$45.494.877	-\$566.595	\$46.061.472	-8129,5%
IMPUESTOS DE RENTA	\$17.739.661	\$7.802.285	\$9.937.376	127,4%
Impuesto sobre la renta y complementarios	\$8.769.325	\$7.802.285	\$967.040	12,4%
Impuesto a las ganancias Diferido	\$8.970.336	\$0	\$8.970.336	100,0%
UTILIDAD (PERDIDA)	\$27.755.216	-\$8.368.879	\$36.124.096	-431,6%

JORGE IVAN DIAZ MENA
Gerente Suplente

CESAR AUGUSTO VINASCO RENDON
Contador.
T.P. 90845 - T