



EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PEREIRA S.A.S. ESP.
INFORME DE SITUACIÓN FINANCIERA
Noviembre 2025 y 2024
(Expresados en Miles de pesos)

Descripción	a Noviembre 2025	a Diciembre 2024	Variación Absoluta	Variación %
ACTIVO	\$781,710,238	\$738,052,966	\$43,657,272	5.9%
ACTIVO CORRIENTE	\$76,102,113	\$55,127,906	\$20,974,207	38.0%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$48,612,974	\$23,194,557	\$25,418,417	109.6%
Caja	\$16,642	\$0	\$16,642	100.0%
Depósitos en Instituciones Financieras	\$47,340,647	\$22,061,244	\$25,279,404	114.6%
Fondos en Tránsito	\$1,255,685	\$1,133,313	\$122,371	10.8%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$0	\$6,452,720	-\$6,452,720	-100.0%
Inversiones de Administración de Liquidez a	\$0	\$6,452,720	-\$6,452,720	-100.0%
CUENTAS POR COBRAR	\$24,799,244	\$23,262,446	\$1,536,797	6.6%
Prestación de Servicios	\$33,398	\$33,398	\$0	0.0%
Prestación de Servicios Públicos	\$24,765,845	\$23,229,048	\$1,536,797	6.6%
INVENTARIOS	\$2,689,895	\$2,218,184	\$471,712	21.3%
Materiales y Suministros	\$2,842,943	\$2,371,231	\$471,712	19.9%
Deterioro Acumulado de Inventarios (CR)	-\$153,048	-\$153,048	\$0	0.0%
ACTIVO NO CORRIENTE	\$705,608,125	\$682,925,060	\$22,683,065	3.3%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$6,598,765	\$6,433,445	\$165,320	2.6%
Inversiones de Administración de Liquidez al	\$1,914,450	\$1,749,130	\$165,320	9.5%
Inversiones en Asociadas Contabilizadas por	\$4,808,116	\$4,808,116	\$0	0.0%
Deterioro Acumulado de Inversiones (CR)	-\$123,800	-\$123,800	\$0	0.0%
CUENTAS POR COBRAR	\$13,103,180	\$19,339,838	-\$6,236,658	-32.2%
Otras Cuentas por Cobrar	\$6,027,916	\$12,321,846	-\$6,293,929	-51.1%
Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	\$15,546,435	\$7,680,265	\$7,866,171	102.4%
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-\$8,471,171	-\$7,659,564	-\$811,607	10.6%
PRESTAMOS POR COBRAR	\$4,495,174	\$43,862	\$4,451,312	10148.3%
Préstamos Concedidos	\$4,498,631	\$44,368	\$4,454,263	10039.4%
Préstamos por Cobrar de Difícil Recaudo	\$9,068	\$12,019	-\$2,951	-24.6%
Deterioro Acumulado de Prestamos por	-\$12,524	-\$12,524	\$0	0.0%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$635,692,596	\$596,916,663	\$38,775,933	6.5%
Terrenos	\$29,990,051	\$30,281,163	-\$291,112	-1.0%
Semovientes	\$16,000	\$16,000	\$0	0.0%
Construcciones en Curso	\$52,745,222	\$26,852,934	\$25,892,288	96.4%
Maquinaria, Planta y Equipo en Montaje	\$2,549,399	\$1,874,058	\$675,342	36.0%
Bienes Muebles en Bodega	\$300	\$300	\$0	0.0%
Edificaciones	\$109,366,425	\$108,789,930	\$576,495	0.5%
Plantas, Ductos y Túneles	\$40,645,325	\$41,386,146	-\$740,821	-1.8%
Redes, Líneas y Cables	\$773,589,064	\$749,027,833	\$24,561,231	3.3%
Maquinaria y Equipo	\$49,728,696	\$47,181,211	\$2,547,484	5.4%
Equipo Médico y Científico	\$2,232,910	\$2,503,884	-\$270,974	-10.8%
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	\$1,917,185	\$1,899,611	\$17,575	0.9%
Equipos de Comunicación y Computación	\$8,680,066	\$7,368,658	\$1,311,408	17.8%
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	\$5,555,694	\$2,520,243	\$3,035,451	120.4%
Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y	\$29,430	\$26,314	\$3,116	11.8%
Depreciación Acumulada de Propiedades,	-\$332,224,296	-\$313,602,686	-\$18,621,610	5.9%
Deterioro Acumulado de Propiedades, Planta	-\$109,128,876	-\$109,208,935	\$80,059	-0.1%



EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PEREIRA S.A.S. ESP.
INFORME DE SITUACIÓN FINANCIERA
Noviembre 2025 y 2024
(Expresados en Miles de pesos)

OTROS ACTIVOS	\$45,718,409	\$60,191,251	-\$14,472,842	-24.0%
Plan de Activos para Beneficios a los	\$10,445,906	\$9,098,417	\$1,347,489	14.8%
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	\$0	\$354,042	-\$354,042	-100.0%
Avances y Anticipos Entregados	\$14,681,619	\$11,168,698	\$3,512,921	31.5%
Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y	\$11,684,943	\$12,206,085	-\$521,142	-4.3%
Recursos Entregados en Administración	\$0	\$16,778,466	-\$16,778,466	-100.0%
Propiedades de Inversión	\$1,897,249	\$1,897,249	\$0	0.0%
Depreciación Acumulada de Propiedades de	-\$201,452	-\$184,545	-\$16,907	9.2%
Intangibles	\$7,116,294	\$8,416,151	-\$1,299,857	-15.4%
Amortización acumulada de intangibles	-\$5,316,861	-\$4,784,428	-\$532,432	11.1%
Activos por impuestos diferidos	\$5,241,116	\$5,241,116	\$0	0.0%
Activos diferidos	\$169,594	\$0	\$169,594	100.0%
PASIVO	\$302,618,661	\$273,255,964	\$29,362,697	10.7%
PASIVO CORRIENTE	\$49,426,927	\$57,234,714	-\$7,807,787	-13.6%
PRESTAMOS POR PAGAR	\$9,783,141	\$13,577,996	-\$3,794,855	-27.9%
Financiamiento Interno de Corto Plazo	\$9,783,141	\$8,855,995	\$927,146	10.5%
Financiamiento Externo de Corto Plazo	\$0	\$4,722,001	-\$4,722,001	-100.0%
CUENTAS POR PAGAR	\$27,754,770	\$30,925,283	-\$3,170,513	-10.3%
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	\$2,694,761	\$1,628,475	\$1,066,285	65.5%
Recursos a Favor de Terceros	\$2,842,943	\$2,105,090	\$737,853	35.1%
Descuentos de Nomina	\$829,827	\$974,572	-\$144,746	-14.9%
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	\$1,390,242	\$1,424,354	-\$34,112	-2.4%
Impuestos, Contribuciones y Tasas por	\$11,362,705	\$13,208,215	-\$1,845,510	-14.0%
Impuesto al Valor Agregado IVA	\$147,736	\$0	\$147,736	100.0%
Créditos Judiciales	\$328,474	\$333,674	-\$5,200	-1.6%
Otras Cuentas por Pagar	\$8,158,083	\$11,250,903	-\$3,092,820	-27.5%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$7,906,599	\$10,561,251	-\$2,654,652	-25.1%
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	\$7,682,261	\$6,599,541	\$1,082,720	16.4%
Beneficios Posempleo - Pensiones	\$224,338	\$3,961,710	-\$3,737,372	-94.3%
PROVISIONES	\$3,982,418	\$2,170,184	\$1,812,234	83.5%
Administrativas	\$1,496,577	\$1,498,000	-\$1,424	-0.1%
Laborales	\$470,649	\$615,196	-\$144,546	-23.5%
Provisiones Diversas	\$2,015,192	\$56,988	\$1,958,204	3436.2%
PASIVO NO CORRIENTE	\$253,191,734	\$216,021,250	\$37,170,484	17.2%
PRESTAMOS POR PAGAR	\$105,598,506	\$52,452,524	\$53,145,983	101.3%
Financiamiento Interno de Largo Plazo	\$105,598,506	\$52,452,524	\$53,145,983	101.3%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$33,627,994	\$33,168,750	\$459,244	1.4%
Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	\$101,749	\$76,108	\$25,640	33.7%
Otros Beneficios Posempleo	\$433,604	\$0	\$433,604	100.0%
Calculo Actuarial de Pensiones Actuales	\$33,092,641	\$33,092,641	\$0	0.0%
PROVISIONES	\$15,139,166	\$14,665,880	\$473,287	3.2%
Administrativas	\$14,047,954	\$13,862,540	\$185,414	1.3%
Laborales	\$1,091,212	\$803,340	\$287,872	35.8%
OTROS PASIVOS	\$98,826,067	\$115,734,097	-\$16,908,030	-14.6%
Avances y Anticipos Recibidos	\$7,566,674	\$7,696,238	-\$129,564	-1.7%
Recursos Recibidos en Administración	\$0	\$16,778,466	-\$16,778,466	-100.0%
Ingresos Recibidos por Anticipado	\$189,865	\$189,865	\$0	0.0%
Pasivos por Impuestos Diferidos	\$91,069,528	\$91,069,528	\$0	0.0%



EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PEREIRA S.A.S. ESP.
INFORME DE SITUACIÓN FINANCIERA
Noviembre 2025 y 2024
(Expresados en Miles de pesos)

PATRIMONIO	\$479,091,577	\$464,797,002	\$14,294,575	3.1%
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	\$479,091,577	\$464,797,002	\$14,294,575	3.1%
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	\$82,282,189	\$70,287,846	\$11,994,343	17.1%
Reservas de Ley	\$4,821,661	\$4,821,661	\$0	0.0%
Otras Reservas	\$77,460,529	\$65,466,186	\$11,994,343	18.3%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$392,558,818	\$393,675,405	-\$1,116,587	-0.3%
Utilidad o Excedentes Acumulados	\$392,558,818	\$393,675,405	-\$1,116,587	-0.3%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$25,411,162	\$21,994,344	\$3,416,819	15.5%
Utilidad o Excedente del Ejercicio	\$25,411,162	\$62,114,523	-\$36,703,361	-59.1%
Perdida o Déficit del Ejercicio	\$0	-\$40,120,180	\$40,120,180	-100.0%
GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS	-\$30,803,913	-\$30,803,913	\$0	0.0%
Ganancias o Pérdidas Actuariales por Planes	-\$30,803,913	-\$30,803,913	\$0	0.0%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$781,710,238	\$738,052,966	\$43,657,272	5.9%
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	\$202,549,326	\$202,447,098	\$102,227	0.1%
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	\$27,870,047	\$27,767,820	\$102,227	0.4%
DEUDORAS POR CONTRA CR	-\$441,725,072	-\$441,622,845	-\$102,227	0.0%
Deudoras Fiscales por Contra (CR)	-\$239,175,747	-\$239,175,747	\$0	0.0%
Deudoras de Control por Contra (CR)	-\$202,549,326	-\$202,447,098	-\$102,227	0.1%
CUENTAS ORDEN ACREEDORAS	\$0	\$0	\$0	100.0%
PASIVOS CONTINGENTES	-\$63,468,299	-\$55,278,571	-\$8,189,728	14.8%
Litigios y Mecanismos Alternativos de	-\$21,653,541	-\$12,814,040	-\$8,839,501	69.0%
Otros Pasivos Contingentes	-\$41,814,758	-\$42,464,531	\$649,773	-1.5%
ACREEDORAS DE CONTROL	-\$146,263,659	-\$140,907,314	-\$5,356,345	3.8%
Ejecución de Proyectos de Inversión	-\$146,263,659	-\$140,907,314	-\$5,356,345	3.8%
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	\$209,731,958	\$196,185,885	\$13,546,073	6.9%
Pasivos Contingentes por Contra (DB)	\$63,468,299	\$55,278,571	\$8,189,728	14.8%
Acreedoras de Control por Contra (DB)	\$146,263,659	\$140,907,314	\$5,356,345	3.8%

EMERSON EDILBERTO JAIMES
Gerente (E)

DIEGO LUIS DIAZ SOTO
Contador.
T.P. 58519 - T



EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PEREIRA S.A.S. ESP.
INFORME DE RESULTADO INTEGRAL
Acumulado a Noviembre 2025 y 2024
(Expresados en Miles de pesos)

Descripción	2025	2024	Variación Absoluta	Variación %
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$147,698,400	\$137,006,354	\$10,692,045	7.8%
INGRESOS OPERACIONALES	\$147,348,128	\$136,703,943	\$10,644,185	7.8%
Servicio de Acueducto	\$77,469,549	\$73,581,202	\$3,888,348	5.3%
Servicio de Alcantarillado	\$69,878,579	\$63,122,741	\$6,755,838	10.7%
OTROS SERVICIOS	\$350,271	\$302,411	\$47,860	15.8%
Publicidad y Propaganda	\$39,208	\$26,651	\$12,557	47.1%
Facturación Conjunta	\$311,063	\$275,760	\$35,303	12.8%
COSTOS DE OPERACIÓN	\$84,676,074	\$76,516,479	\$8,159,595	10.7%
COSTOS DE OPERACIÓN EFECTIVOS	\$65,477,252	\$57,771,439	\$7,705,813	13.3%
Servicios Personales	\$27,455,832	\$25,399,417	\$2,056,415	8.1%
Generales	\$5,038,371	\$4,140,025	\$898,346	21.7%
Arrendamientos	\$3,133,456	\$2,842,001	\$291,454	10.3%
Costo de Bienes y Servicios Públicos para la Venta	\$1,623,536	\$605,754	\$1,017,782	168.0%
Consumo de Insumos Directos	\$3,167,248	\$2,862,978	\$304,270	10.6%
Órdenes y Contratos de Mantenimiento y Reparaciones	\$9,411,886	\$7,928,591	\$1,483,294	18.7%
Honorarios	\$2,548,847	\$1,658,471	\$890,376	53.7%
Servicios Públicos	\$1,025,759	\$999,813	\$25,946	2.6%
Materiales y Otros Costos de Operación	\$3,288,968	\$1,863,216	\$1,425,752	76.5%
Seguros	\$1,509,204	\$1,581,981	-\$72,777	-4.6%
Impuestos	\$2,615,026	\$3,666,890	-\$1,051,864	-28.7%
Órdenes y Contratos por Otros Servicios	\$4,659,121	\$4,222,300	\$436,821	10.3%
COSTOS DE OPERACIÓN NO EFECTIVOS	\$19,198,871	\$18,745,040	\$453,831	2.4%
Depreciaciones	\$18,579,652	\$17,798,558	\$781,094	4.4%
Amortizaciones	\$619,219	\$946,482	-\$327,263	-34.6%
UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA	\$63,022,326	\$60,489,875	\$2,532,451	4.2%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$28,183,200	\$24,726,022	\$3,457,178	14.0%
GASTOS EFECTIVOS	\$25,317,953	\$21,685,903	\$3,632,050	16.7%
ADMINISTRACION	\$25,317,953	\$21,685,903	\$3,632,050	16.7%
Sueldos y Salarios	\$6,474,375	\$5,711,735	\$762,640	13.4%
Contribuciones Imputadas	\$80,973	\$68,000	\$12,974	19.1%
Contribuciones Efectivas	\$1,556,536	\$1,432,718	\$123,818	8.6%
Aportes Sobre la Nomina	\$99,431	\$87,587	\$11,844	13.5%
Prestaciones Sociales	\$2,985,437	\$2,334,276	\$651,161	27.9%
Gastos de Personal Diversos	\$882,146	\$795,717	\$86,429	10.9%
Generales	\$9,492,540	\$7,900,726	\$1,591,815	20.1%
Impuestos, Contribuciones y Tasas	\$3,746,515	\$3,355,144	\$391,371	11.7%
GASTOS NO EFECTIVOS	\$2,865,248	\$3,040,120	-\$174,872	-5.8%
PROVISIONES, AGOT.DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$2,865,248	\$3,040,120	-\$174,872	-5.8%
Deterioro de Cuentas por Cobrar	\$1,044,747	\$1,124,209	-\$79,462	-7.1%
Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	\$720,350	\$524,914	\$195,436	37.2%
Depreciación de Propiedades de Inversión	\$4,262	\$4,262	\$0	0.0%
Amortización de Activos Intangibles	\$205,476	\$201,523	\$3,953	2.0%
Provisión Litigios y Demandas	\$890,412	\$1,185,212	-\$294,799	-24.9%
GANANCIA (PERDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$34,839,125	\$35,763,853	-\$924,727	-2.6%
OTROS INGRESOS	\$5,858,049	\$18,322,688	-\$12,464,639	-68.0%
TRANSFERENCIA Y SUBVENCIONES	\$146,250	\$0	\$146,250	100.0%
Subvenciones	\$146,250	\$0	\$146,250	100.0%
OTROS INGRESOS	\$5,711,799	\$18,322,688	-\$12,610,889	-68.8%
Financieros	\$3,931,679	\$4,029,306	-\$97,628	-2.4%
Ajuste por Diferencia en Cambio	\$261,804	\$336,118	-\$74,314	-22.1%
Otros Ingresos Ordinarios	\$1,000,380	\$11,887,511	-\$10,887,131	-91.6%
Ganancias por la Aplicación de Participación Patrimonial	\$0	\$52,729	-\$52,729	-100.0%
Impuesto a las Ganancias Diferido	\$0	\$2,017,024	-\$2,017,024	-100.0%
Reversión de Provisiones	\$517,936	\$0	\$517,936	100.0%



EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PEREIRA S.A.S. ESP.
INFORME DE RESULTADO INTEGRAL
Acumulado a Noviembre 2025 y 2024
(Expresados en Miles de pesos)

OTROS GASTOS	\$4,452,630	\$8,592,143	-\$4,139,512	-48.2%
OTROS GASTOS	\$4,452,630	\$8,592,143	-\$4,139,512	-48.2%
Comisiones	\$41,247	\$103,024	-\$61,777	-60.0%
Ajuste por Diferencia en Cambio	\$164,538	\$945,698	-\$781,160	-82.6%
Financieros	\$4,075,504	\$4,197,665	-\$122,160	-2.9%
Otros Gastos Diversos	\$171,342	\$3,345,757	-\$3,174,415	-94.9%
INGRESOS PROGRAMA TODOS POR EL PACIFICO RECURSOS RM	\$0	\$480	-\$480	-100.0%
Otros Ingresos No Operacionales	\$0	\$480	-\$480	-100.0%
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	\$36,244,544	\$45,494,877	-\$9,250,333	-20.3%
IMPUESTOS DE RENTA	\$10,833,382	\$17,739,661	-\$6,906,279	-38.9%
Impuesto sobre la renta y complementarios	\$10,833,382	\$8,769,325	\$2,064,057	23.5%
Impuesto a las ganancias Diferido	\$0	\$8,970,336	-\$8,970,336	-100.0%
UTILIDAD (PERDIDA)	\$25,411,162	\$27,755,216	-\$2,344,054	-8.4%

EMERSON EDILBERTO JAIMES
Gerente (E)

DIEGO LUIS DIAZ SOTO
Contador.
T.P. 58519 - T