



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

Descripción	Octubre 2025	Diciembre 2024	Variación Absoluta	Variación %
ACTIVO	\$759,386,599	\$738,052,966	\$21,333,632	2.9%
ACTIVO CORRIENTE	\$69,758,830	\$62,125,198	\$7,633,632	12.3%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$41,910,037	\$23,194,557	\$18,715,480	80.7%
Caja	\$17,082	\$0	\$17,082	100.0%
Depósitos en Instituciones Financieras	\$41,341,988	\$22,061,244	\$19,280,744	87.4%
Fondos en Tránsito	\$550,967	\$1,133,313	-\$582,346	-51.4%
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	\$25,286,956	\$30,259,738	-\$4,972,782	-16.4%
Prestación de Servicios	\$33,398	\$33,398	\$0	0.0%
Prestación de Servicios Públicos	\$25,253,558	\$30,226,340	-\$4,972,782	-16.5%
INVENTARIOS	\$2,561,836	\$2,218,184	\$343,653	15.5%
Materiales y Suministros	\$2,714,884	\$2,371,231	\$343,653	14.5%
Deterioro Acumulado de Inventarios (CR)	-\$153,048	-\$153,048	\$0	0.0%
ACTIVO NO CORRIENTE	\$689,627,769	\$675,927,768	\$13,700,000	2.0%
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	\$4,532,293	\$12,342,546	-\$7,810,253	-63.3%
Otras Cuentas por Cobrar	\$4,350,532	\$12,321,846	-\$7,971,314	-64.7%
Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	\$8,467,343	\$7,680,265	\$787,078	10.2%
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-\$15,282,873	-\$7,659,564	-\$7,623,309	99.5%
PRESTAMOS POR COBRAR	\$4,537,449	\$43,862	\$4,493,586	10244.7%
Préstamos Concedidos	\$4,540,905	\$44,368	\$4,496,537	10134.7%
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	\$635,253,816	\$596,916,663	\$38,337,153	6.4%
Terrenos	\$30,020,205	\$30,281,163	-\$260,958	-0.9%
Semovientes	\$16,000	\$16,000	\$0	0.0%
Construcciones en Curso	\$51,286,205	\$26,852,934	\$24,433,271	91.0%
Maquinaria, Planta y Equipo en Montaje	\$3,059,333	\$1,874,058	\$1,185,276	63.2%
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	\$772,622,752	\$749,027,833	\$23,594,919	3.2%
Maquinaria y Equipo	\$49,379,890	\$47,181,211	\$2,198,678	4.7%
Equipo Médico y Científico	\$2,227,020	\$2,503,884	-\$276,864	-11.1%
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	\$1,917,185	\$1,899,611	\$17,575	0.9%
Equipos de Comunicación y Computación	\$8,676,647	\$7,368,658	\$1,307,989	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,	-\$330,419,718	-\$313,602,686	-\$16,817,032	5.4%
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
Octubre 2025 y Diciembre 2024
(Expresados en Miles de pesos)

OTROS ACTIVOS	\$38,705,445	\$60,191,251	-\$21,485,806	-35.7%
Plan de Activos para Beneficios a los	\$10,474,413	\$9,098,417	\$1,375,996	15.1%
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	\$7,545	\$354,042	-\$346,497	-97.9%
Avances y Anticipos Entregados	\$8,464,805	\$11,168,698	-\$2,703,894	-24.2%
Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y	\$10,649,356	\$12,206,085	-\$1,556,728	-12.8%
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	-\$199,915	-\$184,545	-\$15,370	8.3%
Intangibles	\$7,116,294	\$8,416,151	-\$1,299,857	-15.4%
Amortización acumulada de intangibles	-\$5,292,018	-\$4,784,428	-\$507,590	10.6%
Activos por impuestos diferidos	\$5,241,116	\$5,241,116	\$0	0.0%
Activos diferidos	\$346,601	\$0	\$346,601	100.0%
PASIVO	\$288,651,720	\$273,255,964	\$15,395,756	5.6%
PASIVO CORRIENTE	\$46,887,024	\$57,234,714	-\$10,347,690	-18.1%
PRESTAMOS POR PAGAR	\$8,992,899	\$13,577,996	-\$4,585,097	-33.8%
Financiamiento Interno de Corto Plazo	\$8,992,899	\$8,855,995	\$136,904	1.5%
Financiamiento Externo de Corto Plazo	\$0	\$4,722,001	-\$4,722,001	-100.0%
CUENTAS POR PAGAR	\$26,035,912	\$30,925,283	-\$4,889,370	-15.8%
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	\$2,415,161	\$1,628,475	\$786,686	48.3%
Recursos a Favor de Terceros	\$2,873,021	\$2,105,090	\$767,932	36.5%
Descuentos de Nomina	\$771,289	\$974,572	-\$203,284	-20.9%
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	\$1,468,233	\$1,424,354	\$43,879	3.1%
Impuestos, Contribuciones y Tasas por	\$10,224,448	\$13,208,215	-\$2,983,767	-22.6%
Impuesto al Valor Agregado IVA	\$92,722	\$0	\$92,722	100.0%
Créditos Judiciales	\$328,474	\$333,674	-\$5,200	-1.6%
Otras Cuentas por Pagar	\$7,862,565	\$11,250,903	-\$3,388,338	-30.1%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$7,989,592	\$10,561,251	-\$2,571,660	-24.3%
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	\$7,391,389	\$6,599,541	\$791,848	12.0%
Beneficios Posempleo - Pensiones	\$598,203	\$3,961,710	-\$3,363,507	-84.9%
PROVISIONES	\$3,868,621	\$2,170,184	\$1,698,437	78.3%
Administrativas	\$1,496,577	\$1,498,000	-\$1,424	-0.1%
Laborales	\$520,649	\$615,196	-\$94,546	-15.4%
Provisiones Diversas	\$1,851,395	\$56,988	\$1,794,407	3148.7%
PASIVO NO CORRIENTE	\$241,764,696	\$216,021,250	\$25,743,446	11.9%
PRESTAMOS POR PAGAR	\$93,956,631	\$52,452,524	\$41,504,108	79.1%
Financiamiento Interno de Largo Plazo	\$93,956,631	\$52,452,524	\$41,504,108	79.1%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$33,735,316	\$33,168,750	\$566,567	1.7%
Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	\$102,711	\$76,108	\$26,602	35.0%
Otros Beneficios Posempleo	\$539,965	\$0	\$539,965	100.0%
Calculo Actuarial de Pensiones Actuales	\$33,092,641	\$33,092,641	\$0	0.0%
PROVISIONES	\$15,146,919	\$14,665,880	\$481,039	3.3%
Administrativas	\$14,047,954	\$13,862,540	\$185,414	1.3%
Laborales	\$1,098,965	\$803,340	\$295,625	36.8%
OTROS PASIVOS	\$98,925,829	\$115,734,097	-\$16,808,268	-14.5%
Avances y Anticipos Recibidos	\$7,666,436	\$7,696,238	-\$29,802	-0.4%
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
Octubre 2025 y Diciembre 2024
(Expresados en Miles de pesos)

PATRIMONIO	\$470,734,879	\$464,797,002	\$5,937,876	1.3%
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	\$470,734,879	\$464,797,002	\$5,937,876	1.3%
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	\$385,605,949	\$393,675,405	-\$8,069,456	-2.0%
Utilidad o Excedentes Acumulados	\$385,605,949	\$393,675,405	-\$8,069,456	-2.0%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$24,007,332	\$21,994,344	\$2,012,989	9.2%
Utilidad o Excedente del Ejercicio	\$24,007,332	\$62,114,523	-\$38,107,191	-61.3%
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	\$759,386,599	\$738,052,966	\$21,333,632	2.9%
CUENTAS ORDEN DEUDORAS	\$0	\$0	\$0	0.0%
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	\$202,527,077	\$202,447,098	\$79,979	0.0%
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	\$27,847,799	\$27,767,820	\$79,979	0.3%
DEUDORAS POR CONTRA CR	-\$441,702,824	-\$441,622,845	-\$79,979	0.0%
Deudoras Fiscales por Contra (CR)	-\$239,175,747	-\$239,175,747	\$0	0.0%
Deudoras de Control por Contra (CR)	-\$202,527,077	-\$202,447,098	-\$79,979	0.0%
CUENTAS ORDEN ACREEDORAS	\$0	\$0	\$0	0.0%
PASIVOS CONTINGENTES	-\$62,815,608	-\$55,278,571	-\$7,537,037	13.6%
Litigios y Mecanismos Alternativos de	-\$21,653,541	-\$12,814,040	-\$8,839,501	69.0%
Otros Pasivos Contingentes	-\$41,162,067	-\$42,464,531	\$1,302,464	-3.1%
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)	\$209,079,267	\$196,185,885	\$12,893,382	6.6%
Pasivos Contingentes por Contra (DB)	\$62,815,608	\$55,278,571	\$7,537,037	13.6%
Acreedoras de Control por Contra (DB)	\$146,263,659	\$140,907,314	\$5,356,345	3.8%

MP 1 E.

MÓNICA PAOLA SALDARRIAGA ESCOBAR
Gerente

D.

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

Nancy Douglas García



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

Descripción	2025	2024	Variación Absoluta	Variación %
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$133,767,005	\$124,736,098	\$9,030,907	7.2%
INGRESOS OPERACIONALES	\$133,450,080	\$124,464,266	\$8,985,813	7.2%
Servicio de Acueducto	\$70,143,853	\$66,975,289	\$3,168,564	4.7%
Servicio de Alcantarillado	\$63,306,227	\$57,488,977	\$5,817,250	10.1%
OTROS SERVICIOS	\$316,926	\$271,832	\$45,093	16.6%
Publicidad y Propaganda	\$34,058	\$23,420	\$10,639	45.4%
Facturación Conjunta	\$282,867	\$248,412	\$34,455	13.9%
COSTOS DE OPERACIÓN	\$76,325,194	\$68,611,669	\$7,713,575	11.2%
COSTOS DE OPERACIÓN EFECTIVOS	\$58,916,260	\$51,593,586	\$7,322,674	14.2%
Servicios Personales	\$25,100,956	\$23,156,756	\$1,944,200	8.4%
Generales	\$4,610,657	\$3,688,658	\$921,999	25.0%
Arrendamientos	\$2,774,978	\$2,429,990	\$344,987	14.2%
Costo de Bienes y Servicios Públicos para la Venta	\$1,334,566	\$598,805	\$735,761	122.9%
Consumo de Insumos Directos	\$2,841,272	\$2,522,116	\$319,156	12.7%
Órdenes y Contratos de Mantenimiento y Reparaciones	\$8,637,583	\$6,660,481	\$1,977,103	29.7%
Honorarios	\$2,227,853	\$1,355,303	\$872,550	64.4%
Servicios Públicos	\$922,913	\$903,597	\$19,316	2.1%
Materiales y Otros Costos de Operación	\$2,628,053	\$1,689,155	\$938,898	55.6%
Seguros	\$1,358,282	\$1,434,422	-\$76,140	-5.3%
Impuestos	\$2,444,239	\$3,372,921	-\$928,682	-27.5%
Órdenes y Contratos por Otros Servicios	\$4,034,909	\$3,781,383	\$253,526	6.7%
COSTOS DE OPERACIÓN NO EFECTIVOS	\$17,408,983	\$17,018,083	\$390,900	2.3%
Depreciaciones	\$16,825,420	\$16,159,275	\$666,145	4.1%
Amortizaciones	\$583,564	\$858,808	-\$275,244	-32.0%
UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA	\$57,441,811	\$56,124,429	\$1,317,332	2.3%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$25,643,161	\$22,568,047	\$3,075,114	13.6%
GASTOS EFECTIVOS	\$23,051,175	\$19,745,487	\$3,305,688	16.7%
ADMINISTRACION	\$23,051,175	\$19,745,487	\$3,305,688	16.7%
Sueldos y Salarios	\$5,841,026	\$5,166,728	\$674,298	13.1%
Contribuciones Imputadas	\$67,326	\$58,334	\$8,992	15.4%
Contribuciones Efectivas	\$1,403,134	\$1,306,309	\$96,825	7.4%
Aportes Sobre la Nomina	\$83,916	\$77,047	\$6,869	8.9%
Prestaciones Sociales	\$2,692,062	\$2,145,874	\$546,188	25.5%
Gastos de Personal Diversos	\$853,078	\$652,718	\$200,360	30.7%
Generales	\$8,511,773	\$7,086,464	\$1,425,309	20.1%
Impuestos, Contribuciones y Tasas	\$3,598,860	\$3,252,013	\$346,847	10.7%
GASTOS NO EFECTIVOS	\$2,591,986	\$2,822,560	-\$230,574	-8.2%
PROVISIONES, AGOT.DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$2,591,986	\$2,822,560	-\$230,574	-8.2%
Deterioro de Cuentas por Cobrar	\$859,157	\$980,357	-\$121,200	-12.4%
Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	\$668,869	\$471,376	\$197,493	41.9%
Depreciación de Propiedades de Inversión	\$3,875	\$3,875	\$0	0.0%
Amortización de Activos Intangibles	\$186,122	\$181,740	\$4,382	2.4%
Provisión Litigios y Demandas	\$873,964	\$1,185,212	-\$311,248	-26.3%
GANANCIA (PERDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$31,798,650	\$33,556,382	-\$1,757,782	-5.2%
OTROS INGRESOS	\$5,323,104	\$17,525,356	-\$12,202,252	-69.6%
TRANSFERENCIA Y SUBVENCIONES	\$146,250	\$0	\$146,250	100.0%
Subvenciones	\$146,250	\$0	\$146,250	100.0%
OTROS INGRESOS	\$5,176,854	\$17,525,356	-\$12,348,502	-70.5%
Financieros	\$3,682,523	\$3,571,919	\$110,604	3.1%
Ajuste por Diferencia en Cambio	\$261,804	\$332,069	-\$70,265	-21.2%
Otros Ingresos Ordinarios	\$844,278	\$11,551,615	-\$10,707,338	-92.7%
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	\$388,249	\$0	\$388,249	100.0%



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

OTROS GASTOS	\$3,715,557	\$8,264,122	-\$4,548,564	-55.0%
OTROS GASTOS	\$3,715,557	\$8,264,122	-\$4,548,564	-55.0%
Comisiones	\$38,902	\$100,669	-\$61,767	-61.4%
Ajuste por Diferencia en Cambio	\$164,083	\$945,698	-\$781,614	-82.6%
Financieros	\$3,362,294	\$3,972,890	-\$610,596	-15.4%
Otros Gastos Diversos	\$150,278	\$3,244,865	-\$3,094,587	-95.4%
INGRESOS PROGRAMA TODOS POR EL PACIFICO RECURSOS RM	\$0	\$443	-\$443	-100.0%
Otros Ingresos No Operacionales	\$0	\$443	-\$443	-100.0%
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	\$33,406,197	\$42,818,061	-\$9,411,913	-22.0%
IMPUESTOS DE RENTA	\$9,398,865	\$16,942,450	-\$7,543,585	-44.5%
Impuesto sobre la renta y complementarios	\$9,398,865	\$7,972,114	\$1,426,751	17.9%
Impuesto a las ganancias Diferido	\$0	\$8,970,336	-\$8,970,336	-100.0%
UTILIDAD (PERDIDA)	\$24,007,332	\$25,875,611	-\$1,868,328	-7.2%

MP

MÓNICA PAOLA SALDARRIAGA ESCOBAR
Gerente

D.L.S.

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

Nancy Londoño García