



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

Descripción	a Septiembre 2025	a Diciembre 2024	Variación Absoluta	Variación %
ACTIVO	\$769,293,815	\$738,052,966	\$31,240,849	4.2%
ACTIVO CORRIENTE	\$77,818,416	\$62,125,198	\$15,693,218	25.3%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$43,638,757	\$23,194,557	\$20,444,200	88.1%
Caja	\$17,082	\$0	\$17,082	100.0%
Depósitos en Instituciones Financieras	\$43,050,387	\$22,061,244	\$20,989,144	95.1%
Fondos en Transito	\$571,288	\$1,133,313	-\$562,025	-49.6%
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	\$31,565,313	\$30,259,738	\$1,305,574	4.3%
Prestación de Servicios	\$7,030,690	\$7,030,690	\$0	0.0%
Prestación de Servicios Públicos	\$24,534,622	\$23,229,048	\$1,305,574	5.6%
INVENTARIOS	\$2,614,346	\$2,218,184	\$396,163	17.9%
Materiales y Suministros	\$2,767,394	\$2,371,231	\$396,163	16.7%
Deterioro Acumulado de Inventarios (CR)	-\$153,048	-\$153,048	\$0	0.0%
ACTIVO NO CORRIENTE	\$691,475,399	\$675,927,768	\$15,547,631	2.3%
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	\$12,225,295	\$12,342,546	-\$117,251	-0.9%
Otras Cuentas por Cobrar	\$11,632,165	\$12,321,846	-\$689,681	-5.6%
Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	\$8,852,554	\$7,680,265	\$1,172,289	15.3%
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-\$8,259,423	-\$7,659,564	-\$599,859	7.8%
PRESTAMOS POR COBRAR	\$4,499,477	\$43,862	\$4,455,614	10158.2%
Préstamos Concedidos	\$4,502,933	\$44,368	\$4,458,565	10049.1%
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	\$631,649,519	\$596,916,663	\$34,732,856	5.8%
Terrenos	\$30,050,358	\$30,281,163	-\$230,805	-0.8%
Semovientes	\$16,000	\$16,000	\$0	0.0%
Construcciones en Curso	\$46,309,433	\$26,852,934	\$19,456,499	72.5%
Maquinaria, Planta y Equipo en Montaje	\$2,593,062	\$1,874,058	\$719,004	38.4%
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	\$772,639,192	\$749,027,833	\$23,611,359	3.2%
Maquinaria y Equipo	\$49,618,311	\$47,181,211	\$2,437,100	5.2%
Equipo Médico y Científico	\$2,243,500	\$2,503,884	-\$260,384	-10.4%
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	\$1,947,345	\$1,899,611	\$47,735	2.5%
Equipos de Comunicación y Computación	\$9,112,629	\$7,368,658	\$1,743,971	23.7%
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	\$5,559,694	\$2,520,243	\$3,039,451	120.6%
Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y	\$26,859	\$26,314	\$545	2.1%
Depreciación Acumulada de Propiedades,	-\$329,269,980	-\$313,602,686	-\$15,667,294	5.0%
Deterioro Acumulado de Propiedades, Planta	-\$109,208,935	-\$109,208,935	\$0	0.0%



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

INFORME DE SITUACIÓN FINANCIERA

Septiembre 2025 y 2024

(Expresados en Miles de pesos)

OTROS ACTIVOS	\$36,502,344	\$60,191,251	-\$23,688,908	-39.4%
Plan de Activos para Beneficios a los	\$10,392,551	\$9,098,417	\$1,294,134	14.2%
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	\$16,599	\$354,042	-\$337,443	-95.3%
Avances y Anticipos Entregados	\$7,306,629	\$11,168,698	-\$3,862,070	-34.6%
Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y	\$9,582,432	\$12,206,085	-\$2,623,652	-21.5%
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	-\$198,378	-\$184,545	-\$13,833	7.5%
Intangibles	\$7,006,294	\$8,416,151	-\$1,409,857	-16.8%
Amortización acumulada de intangibles	-\$5,267,960	-\$4,784,428	-\$483,532	10.1%
Activos por impuestos diferidos	\$5,241,116	\$5,241,116	\$0	0.0%
Activos diferidos	\$525,811	\$0	\$525,811	100.0%
PASIVO	\$292,664,162	\$273,255,964	\$19,408,198	7.1%
PASIVO CORRIENTE	\$50,375,425	\$57,234,714	-\$6,859,289	-12.0%
PRESTAMOS POR PAGAR	\$9,266,023	\$13,577,996	-\$4,311,973	-31.8%
Financiamiento Interno de Corto Plazo	\$9,266,023	\$8,855,995	\$410,028	4.6%
Financiamiento Externo de Corto Plazo	\$0	\$4,722,001	-\$4,722,001	-100.0%
CUENTAS POR PAGAR	\$29,729,012	\$30,925,283	-\$1,196,271	-3.9%
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	\$1,787,287	\$1,628,475	\$158,811	9.8%
Recursos a Favor de Terceros	\$2,006,417	\$2,105,090	-\$98,672	-4.7%
Descuentos de Nomina	\$870,005	\$974,572	-\$104,567	-10.7%
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	\$1,409,702	\$1,424,354	-\$14,652	-1.0%
Impuestos, Contribuciones y Tasas por	\$8,403,543	\$13,208,215	-\$4,804,672	-36.4%
Impuesto al Valor Agregado IVA	\$38,591	\$0	\$38,591	100.0%
Créditos Judiciales	\$341,539	\$333,674	\$7,865	2.4%
Otras Cuentas por Pagar	\$14,871,928	\$11,250,903	\$3,621,025	32.2%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$7,675,566	\$10,561,251	-\$2,885,685	-27.3%
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	\$6,749,016	\$6,599,541	\$149,475	2.3%
Beneficios Posempleo - Pensiones	\$926,550	\$3,961,710	-\$3,035,160	-76.6%
PROVISIONES	\$3,704,825	\$2,170,184	\$1,534,641	70.7%
Administrativas	\$1,496,577	\$1,498,000	-\$1,424	-0.1%
Laborales	\$520,649	\$615,196	-\$94,546	-15.4%
Provisiones Diversas	\$1,687,599	\$56,988	\$1,630,611	2861.3%
PASIVO NO CORRIENTE	\$242,288,737	\$216,021,250	\$26,267,487	12.2%
PRESTAMOS POR PAGAR	\$94,461,499	\$52,452,524	\$42,008,975	80.1%
Financiamiento Interno de Largo Plazo	\$94,461,499	\$52,452,524	\$42,008,975	80.1%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$33,657,098	\$33,168,750	\$488,348	1.5%
Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	\$107,549	\$76,108	\$31,441	41.3%
Otros Beneficios Posempleo	\$456,908	\$0	\$456,908	100.0%
Calculo Actuarial de Pensiones Actuales	\$33,092,641	\$33,092,641	\$0	0.0%
PROVISIONES	\$15,363,491	\$14,665,880	\$697,611	4.8%
Administrativas	\$14,264,526	\$13,862,540	\$401,987	2.9%
Laborales	\$1,098,965	\$803,340	\$295,625	36.8%
OTROS PASIVOS	\$98,806,649	\$115,734,097	-\$16,927,448	-14.6%
Avances y Anticipos Recibidos	\$7,547,256	\$7,696,238	-\$148,983	-1.9%
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
Septiembre 2025 y 2024
(Expresados en Miles de pesos)

PATRIMONIO	\$476,629,653	\$464,797,002	\$11,832,651	2.5%
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	\$476,629,653	\$464,797,002	\$11,832,651	2.5%
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	\$392,603,441	\$393,675,405	-\$1,071,964	-0.3%
Utilidad o Excedentes Acumulados	\$392,603,441	\$393,675,405	-\$1,071,964	-0.3%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$22,904,615	\$21,994,344	\$910,272	4.1%
Utilidad o Excedente del Ejercicio	\$22,904,615	\$62,114,523	-\$39,209,908	-63.1%
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	\$769,293,815	\$738,052,966	\$31,240,849	4.2%
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	\$202,530,579	\$202,447,098	\$83,481	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	\$27,851,301	\$27,767,820	\$83,481	0.3%
DEUDORAS POR CONTRA CR	-\$441,706,326	-\$441,622,845	-\$83,481	0.0%
Deudoras Fiscales por Contra (CR)	-\$239,175,747	-\$239,175,747	\$0	0.0%
Deudoras de Control por Contra (CR)	-\$202,530,579	-\$202,447,098	-\$83,481	0.0%
CUENTAS ORDEN ACREEDORAS	\$0	\$0	\$0	100.0%
PASIVOS CONTINGENTES	-\$63,465,913	-\$55,278,571	-\$8,187,341	14.8%
Litigios y Mecanismos Alternativos de	-\$21,653,541	-\$12,814,040	-\$8,839,501	69.0%
Otros Pasivos Contingentes	-\$41,812,371	-\$42,464,531	\$652,160	-1.5%
ACREEDORAS DE CONTROL	-\$140,907,314	-\$140,907,314	\$0	0.0%
Ejecución de Proyectos de Inversión	-\$140,907,314	-\$140,907,314	\$0	0.0%
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	\$204,373,226	\$196,185,885	\$8,187,341	4.2%
Pasivos Contingentes por Contra (DB)	\$63,465,913	\$55,278,571	\$8,187,341	14.8%
Acreedoras de Control por Contra (DB)	\$140,907,314	\$140,907,314	\$0	0.0%

MÓNICA PAOLA SALDARRIAGA ESCOBAR
Gerente

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 Septiembre 2025 y 2024
(Expresados en Miles de pesos)

Descripción	2025	2024	Variación Absoluta	Variación %
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$119,156,033	\$111,960,490	\$7,195,544	6.4%
INGRESOS OPERACIONALES	\$118,871,341	\$111,717,974	\$7,153,367	6.4%
Servicio de Acueducto	\$62,442,405	\$60,009,723	\$2,432,683	4.1%
Servicio de Alcantarillado	\$56,428,936	\$51,708,251	\$4,720,685	9.1%
OTROS SERVICIOS	\$284,692	\$242,516	\$42,176	17.4%
Publicidad y Propaganda	\$30,556	\$20,335	\$10,221	50.3%
Facturación Conjunta	\$254,136	\$222,181	\$31,955	14.4%
COSTOS DE OPERACIÓN	\$67,274,090	\$60,389,334	\$6,884,756	11.4%
COSTOS DE OPERACIÓN EFECTIVOS	\$51,654,738	\$45,081,764	\$6,572,973	14.6%
Servicios Personales	\$22,624,171	\$20,561,262	\$2,062,909	10.0%
Generales	\$3,744,227	\$3,209,227	\$535,000	16.7%
Arrendamientos	\$2,484,116	\$2,137,071	\$347,045	16.2%
Costo de Bienes y Servicios Públicos para la Venta	\$1,189,674	\$514,734	\$674,939	131.1%
Consumo de Insumos Directos	\$2,408,903	\$2,272,882	\$136,020	6.0%
Órdenes y Contratos de Mantenimiento y Reparaciones	\$7,140,207	\$5,492,325	\$1,647,882	30.0%
Honorarios	\$1,872,041	\$1,044,128	\$827,913	79.3%
Servicios Públicos	\$825,271	\$808,997	\$16,274	2.0%
Materiales y Otros Costos de Operación	\$2,324,967	\$1,439,005	\$885,962	61.6%
Seguros	\$1,217,063	\$1,127,190	\$89,872	8.0%
Impuestos	\$2,271,948	\$3,081,402	-\$809,454	-26.3%
Órdenes y Contratos por Otros Servicios	\$3,552,151	\$3,393,539	\$158,611	4.7%
COSTOS DE OPERACIÓN NO EFECTIVOS	\$15,619,353	\$15,307,570	\$311,783	2.0%
Depreciaciones	\$15,071,445	\$14,536,436	\$535,009	3.7%
Amortizaciones	\$547,908	\$771,134	-\$223,226	-28.9%
UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA	\$51,881,943	\$51,571,156	\$310,788	0.6%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$22,393,192	\$19,762,243	\$2,630,954	13.3%
GASTOS EFECTIVOS	\$19,909,575	\$16,798,006	\$3,111,569	18.5%
ADMINISTRACION	\$19,909,575	\$16,798,006	\$3,111,569	18.5%
Sueldos y Salarios	\$5,247,911	\$4,669,291	\$578,620	12.4%
Contribuciones Imputadas	\$51,908	\$53,129	-\$1,221	-2.3%
Contribuciones Efectivas	\$1,259,544	\$1,169,614	\$89,930	7.7%
Aportes Sobre la Nomina	\$78,246	\$71,660	\$6,586	9.2%
Prestaciones Sociales	\$2,439,178	\$1,922,643	\$516,534	26.9%
Gastos de Personal Diversos	\$819,281	\$432,956	\$386,326	89.2%
Generales	\$6,918,859	\$5,709,276	\$1,209,584	21.2%
Impuestos, Contribuciones y Tasas	\$3,094,647	\$2,769,437	\$325,210	11.7%
GASTOS NO EFECTIVOS	\$2,483,621	\$2,964,237	-\$480,616	-16.2%
PROVISIONES, AGOT.DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$2,483,621	\$2,964,237	-\$480,616	-16.2%
Deterioro de Cuentas por Cobrar	\$832,999	\$962,681	-\$129,682	-13.5%
Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	\$605,620	\$416,001	\$189,619	45.6%
Depreciación de Propiedades de Inversión	\$3,487	\$3,487	\$0	0.0%
Amortización de Activos Intangibles	\$167,551	\$161,872	\$5,680	3.5%
Provisión Litigios y Demandas	\$873,964	\$1,420,196	-\$546,232	-38.5%
GANANCIA (PERDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$29,488,796	\$31,808,913	-\$2,320,166	-7.3%
OTROS INGRESOS	\$4,947,185	\$17,303,785	-\$12,356,600	-71.4%
TRANSFERENCIA Y SUBVENCIONES	\$146,250	\$0	\$146,250	100.0%
Subvenciones	\$146,250	\$0	\$146,250	100.0%
OTROS INGRESOS	\$4,800,935	\$17,303,785	-\$12,502,850	-72.3%
Financieros	\$3,344,777	\$3,442,046	-\$97,269	-2.8%
Ajuste por Diferencia en Cambio	\$261,804	\$329,350	-\$67,545	-20.5%
Otros Ingresos Ordinarios	\$806,105	\$11,462,636	-\$10,656,531	-93.0%
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 Septiembre 2025 y 2024
(Expresados en Miles de pesos)

OTROS GASTOS	\$3,598,190	\$4,798,605	-\$1,200,415	-25.0%
OTROS GASTOS	\$3,598,190	\$4,798,605	-\$1,200,415	-25.0%
Comisiones	\$30,049	\$98,229	-\$68,180	-69.4%
Ajuste por Diferencia en Cambio	\$164,030	\$681,606	-\$517,576	-75.9%
Financieros	\$3,253,840	\$3,483,036	-\$229,196	-6.6%
Otros Gastos Diversos	\$150,271	\$535,734	-\$385,463	-72.0%
INGRESOS PROGRAMA TODOS POR EL PACIFICO RECURSOS RM	\$0	\$405	-\$405	-100.0%
Otros Ingresos No Operacionales	\$0	\$405	-\$405	-100.0%
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	\$30,837,792	\$44,314,498	-\$13,476,755	-30.4%
IMPUESTOS DE RENTA	\$7,933,177	\$16,145,238	-\$8,212,062	-50.9%
Impuesto sobre la renta y complementarios	\$7,933,177	\$7,174,902	\$758,274	10.6%
Impuesto a las ganancias Diferido	\$0	\$8,970,336	-\$8,970,336	-100.0%
UTILIDAD (PERDIDA)	\$22,904,615	\$28,169,260	-\$5,264,694	-18.7%

MÓNICA PAOLA SALDARRIAGA ESCOBAR
Gerente

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