



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

Descripción	a Julio 2025	a Diciembre 2024	Variación Absoluta	Variación %
ACTIVO	\$760,757,551	\$738,052,966	\$22,704,585	3.1%
ACTIVO CORRIENTE	\$76,026,204	\$62,125,198	\$13,901,006	22.4%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$42,901,486	\$23,194,557	\$19,706,929	85.0%
Caja	\$17,082	\$0	\$17,082	100.0%
Depósitos en Instituciones Financieras	\$42,395,762	\$22,061,244	\$20,334,519	92.2%
Fondos en Transito	\$488,642	\$1,133,313	-\$644,671	-56.9%
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	\$30,636,659	\$30,259,738	\$376,921	1.2%
Prestación de Servicios	\$7,030,690	\$7,030,690	\$0	0.0%
Prestación de Servicios Públicos	\$23,605,968	\$23,229,048	\$376,921	1.6%
INVENTARIOS	\$2,488,059	\$2,218,184	\$269,876	12.2%
Materiales y Suministros	\$2,641,107	\$2,371,231	\$269,876	11.4%
Deterioro Acumulado de Inventarios (CR)	-\$153,048	-\$153,048	\$0	0.0%
ACTIVO NO CORRIENTE	\$684,731,347	\$675,927,768	\$8,803,578	1.3%
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	\$13,368,477	\$12,342,546	\$1,025,931	8.3%
Otras Cuentas por Cobrar	\$13,110,592	\$12,321,846	\$788,746	6.4%
Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	\$8,357,034	\$7,680,265	\$676,769	8.8%
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-\$8,099,149	-\$7,659,564	-\$439,585	5.7%
PRESTAMOS POR COBRAR	\$4,483,426	\$43,862	\$4,439,563	10121.6%
Préstamos Concedidos	\$4,486,882	\$44,368	\$4,442,514	10012.9%
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	\$623,083,892	\$596,916,663	\$26,167,229	4.4%
Terrenos	\$30,110,665	\$30,281,163	-\$170,498	-0.6%
Semovientes	\$16,000	\$16,000	\$0	0.0%
Construcciones en Curso	\$41,376,459	\$26,852,934	\$14,523,524	54.1%
Maquinaria, Planta y Equipo en Montaje	\$4,186,703	\$1,874,058	\$2,312,645	123.4%
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	\$767,358,374	\$749,027,833	\$18,330,542	2.4%
Maquinaria y Equipo	\$48,913,644	\$47,181,211	\$1,732,433	3.7%
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	\$8,807,379	\$7,368,658	\$1,438,720	19.5%
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	\$2,961,694	\$2,520,243	\$441,451	17.5%
Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y	\$26,859	\$26,314	\$545	2.1%
Depreciación Acumulada de Propiedades,	-\$325,667,845	-\$313,602,686	-\$12,065,159	3.8%
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

Julio 2025 y 2024

(Expresados en Miles de pesos)

OTROS ACTIVOS	\$37,196,787	\$60,191,251	-\$22,994,465	-38.2%
Plan de Activos para Beneficios a los	\$10,234,520	\$9,098,417	\$1,136,103	12.5%
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	\$42,838	\$354,042	-\$311,204	-87.9%
Avances y Anticipos Entregados	\$9,740,388	\$11,168,698	-\$1,428,311	-12.8%
Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y	\$7,584,407	\$12,206,085	-\$4,621,678	-37.9%
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	-\$195,304	-\$184,545	-\$10,759	5.8%
Intangibles	\$7,006,294	\$8,416,151	-\$1,409,857	-16.8%
Amortización acumulada de intangibles	-\$5,220,017	-\$4,784,428	-\$435,589	9.1%
Activos por impuestos diferidos	\$5,241,116	\$5,241,116	\$0	0.0%
Activos diferidos	\$865,296	\$0	\$865,296	100.0%
PASIVO	\$288,167,439	\$273,255,964	\$14,911,475	5.5%
PASIVO CORRIENTE	\$52,032,417	\$57,234,714	-\$5,202,297	-9.1%
PRESTAMOS POR PAGAR	\$9,377,299	\$13,577,996	-\$4,200,698	-30.9%
Financiamiento Interno de Corto Plazo	\$9,377,299	\$8,855,995	\$521,303	5.9%
Financiamiento Externo de Corto Plazo	\$0	\$4,722,001	-\$4,722,001	-100.0%
CUENTAS POR PAGAR	\$31,140,440	\$30,925,283	\$215,157	0.7%
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	\$2,128,033	\$1,628,475	\$499,558	30.7%
Recursos a Favor de Terceros	\$2,655,647	\$2,105,090	\$550,558	26.2%
Descuentos de Nomina	\$772,643	\$974,572	-\$201,929	-20.7%
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	\$1,419,303	\$1,424,354	-\$5,051	-0.4%
Impuestos, Contribuciones y Tasas por	\$6,212,747	\$13,208,215	-\$6,995,468	-53.0%
Impuesto al Valor Agregado IVA	\$128,674	\$0	\$128,674	100.0%
Créditos Judiciales	\$327,050	\$333,674	-\$6,624	-2.0%
Otras Cuentas por Pagar	\$17,496,341	\$11,250,903	\$6,245,439	55.5%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$8,191,073	\$10,561,251	-\$2,370,178	-22.4%
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	\$6,570,036	\$6,599,541	-\$29,506	-0.4%
Beneficios Posempleo - Pensiones	\$1,621,037	\$3,961,710	-\$2,340,673	-59.1%
PROVISIONES	\$3,323,606	\$2,170,184	\$1,153,422	53.1%
Administrativas	\$1,496,577	\$1,498,000	-\$1,424	-0.1%
Laborales	\$467,023	\$615,196	-\$148,172	-24.1%
Provisiones Diversas	\$1,360,006	\$56,988	\$1,303,018	2286.5%
PASIVO NO CORRIENTE	\$236,135,022	\$216,021,250	\$20,113,772	9.3%
PRESTAMOS POR PAGAR	\$88,497,577	\$52,452,524	\$36,045,053	68.7%
Financiamiento Interno de Largo Plazo	\$88,497,577	\$52,452,524	\$36,045,053	68.7%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$33,516,163	\$33,168,750	\$347,413	1.0%
Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	\$133,080	\$76,108	\$56,972	74.9%
Otros Beneficios Posempleo	\$290,441	\$0	\$290,441	100.0%
Calculo Actuarial de Pensiones Actuales	\$33,092,641	\$33,092,641	\$0	0.0%
PROVISIONES	\$15,298,348	\$14,665,880	\$632,468	4.3%
Administrativas	\$14,067,954	\$13,862,540	\$205,414	1.5%
Laborales	\$1,230,394	\$803,340	\$427,054	53.2%
OTROS PASIVOS	\$98,822,934	\$115,734,097	-\$16,911,163	-14.6%
Avances y Anticipos Recibidos	\$7,563,541	\$7,696,238	-\$132,697	-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

Julio 2025 y 2024

(Expresados en Miles de pesos)

PATRIMONIO	\$472,590,112	\$464,797,002	\$7,793,110	1.7%
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	\$472,590,112	\$464,797,002	\$7,793,110	1.7%
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	\$392,603,773	\$393,675,405	-\$1,071,632	-0.3%
Utilidad o Excedentes Acumulados	\$392,603,773	\$393,675,405	-\$1,071,632	-0.3%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$18,864,742	\$21,994,344	-\$3,129,601	-14.2%
Utilidad o Excedente del Ejercicio	\$18,864,742	\$62,114,523	-\$43,249,781	-69.6%
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	\$760,757,551	\$738,052,966	\$22,704,585	3.1%
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	\$202,453,074	\$202,447,098	\$5,976	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	\$27,773,796	\$27,767,820	\$5,976	0.0%
DEUDORAS POR CONTRA CR	-\$441,628,821	-\$441,622,845	-\$5,976	0.0%
Deudoras Fiscales por Contra (CR)	-\$239,175,747	-\$239,175,747	\$0	0.0%
Deudoras de Control por Contra (CR)	-\$202,453,074	-\$202,447,098	-\$5,976	0.0%
CUENTAS ORDEN ACREEDORAS	\$0	\$0	\$0	0.0%
PASIVOS CONTINGENTES	-\$73,309,984	-\$55,278,571	-\$18,031,413	32.6%
Litigios y Mecanismos Alternativos de	-\$19,111,364	-\$12,814,040	-\$6,297,324	49.1%
Otros Pasivos Contingentes	-\$54,198,620	-\$42,464,531	-\$11,734,089	27.6%
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)	\$214,217,298	\$196,185,885	\$18,031,413	9.2%
Pasivos Contingentes por Contra (DB)	\$73,309,984	\$55,278,571	\$18,031,413	32.6%
Acreedoras de Control por Contra (DB)	\$140,907,314	\$140,907,314	\$0	0.0%

MP & E.

MÓNICA PAOLA SALDARRIAGA ESCOBAR
Gerente

Mónica Paola Saldarriaga Escobar

Diego Luis Díaz Soto

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



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

Descripción	2025	2024	Variación Absoluta	Variación %
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$92,024,990	\$85,503,148	\$6,521,842	7.6%
INGRESOS OPERACIONALES	\$91,807,074	\$85,317,810	\$6,489,264	7.6%
Servicio de Acueducto	\$48,140,104	\$45,695,586	\$2,444,518	5.3%
Servicio de Alcantarillado	\$43,666,970	\$39,622,224	\$4,044,746	10.2%
OTROS SERVICIOS	\$217,916	\$185,338	\$32,578	17.6%
Publicidad y Propaganda	\$21,275	\$14,048	\$7,227	51.4%
Facturación Conjunta	\$196,641	\$171,290	\$25,351	14.8%
COSTOS DE OPERACIÓN	\$51,933,723	\$45,561,036	\$6,372,737	14.0%
COSTOS DE OPERACIÓN EFECTIVOS	\$39,885,916	\$33,668,456	\$6,217,460	18.5%
Servicios Personales	\$17,744,354	\$15,995,033	\$1,749,321	10.9%
Generales	\$2,780,894	\$2,282,906	\$497,988	21.8%
Arrendamientos	\$1,925,975	\$1,381,643	\$544,332	39.4%
Costo de Bienes y Servicios Públicos para la Venta	\$934,588	\$287,747	\$646,841	224.8%
Consumo de Insumos Directos	\$1,943,865	\$1,791,679	\$152,186	8.5%
Órdenes y Contratos de Mantenimiento y Reparaciones	\$5,758,750	\$3,793,511	\$1,965,239	51.8%
Honorarios	\$1,279,103	\$653,123	\$625,980	95.8%
Servicios Públicos	\$582,306	\$671,177	-\$88,871	-13.2%
Materiales y Otros Costos de Operación	\$1,593,625	\$935,149	\$658,477	70.4%
Seguros	\$931,640	\$805,518	\$126,122	15.7%
Impuestos	\$1,937,365	\$2,499,278	-\$561,912	-22.5%
Órdenes y Contratos por Otros Servicios	\$2,473,451	\$2,571,692	-\$98,242	-3.8%
COSTOS DE OPERACIÓN NO EFECTIVOS	\$12,047,856	\$11,892,580	\$155,277	1.3%
Depreciaciones	\$11,571,270	\$11,292,819	\$278,451	2.5%
Amortizaciones	\$476,586	\$599,761	-\$123,174	-20.5%
UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA	\$40,091,267	\$39,942,112	\$149,106	0.4%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$16,863,023	\$14,285,584	\$2,577,439	18.0%
GASTOS EFECTIVOS	\$14,903,133	\$12,335,231	\$2,567,902	20.8%
ADMINISTRACION	\$14,903,133	\$12,335,231	\$2,567,902	20.8%
Sueldos y Salarios	\$4,093,567	\$3,691,697	\$401,870	10.9%
Contribuciones Imputadas	\$38,419	\$24,189	\$14,230	58.8%
Contribuciones Efectivas	\$938,815	\$890,470	\$48,345	5.4%
Aportes Sobre la Nomina	\$46,424	\$42,004	\$4,420	10.5%
Prestaciones Sociales	\$1,823,824	\$1,495,398	\$328,427	22.0%
Gastos de Personal Diversos	\$662,557	\$260,825	\$401,732	154.0%
Generales	\$4,981,958	\$3,927,160	\$1,054,798	26.9%
Impuestos, Contribuciones y Tasas	\$2,317,570	\$2,003,490	\$314,080	15.7%
GASTOS NO EFECTIVOS	\$1,959,889	\$1,950,353	\$9,537	0.5%
PROVISIONES, AGOT.DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$1,959,889	\$1,950,353	\$9,537	0.5%
Deterioro de Cuentas por Cobrar	\$672,724	\$923,057	-\$250,332	-27.1%
Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	\$501,400	\$330,533	\$170,866	51.7%
Depreciación de Propiedades de Inversión	\$2,712	\$2,712	\$0	0.0%
Amortización de Activos Intangibles	\$130,584	\$128,342	\$2,242	1.7%
Provisión Litigios y Demandas	\$652,468	\$565,708	\$86,760	15.3%
GANANCIA (PERDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$23,228,244	\$25,656,528	-\$2,428,333	-9.5%
OTROS INGRESOS	\$4,023,600	\$13,472,379	-\$9,448,778	-70.1%
TRANSFERENCIA Y SUBVENCIONES	\$146,250	\$0	\$146,250	100.0%
Subvenciones	\$146,250	\$0	\$146,250	100.0%
OTROS INGRESOS	\$3,877,350	\$13,472,379	-\$9,595,028	-71.2%
Financieros	\$2,690,490	\$2,656,885	\$33,605	1.3%
Ajuste por Diferencia en Cambio	\$261,804	\$328,530	-\$66,725	-20.3%
Otros Ingresos Ordinarios	\$623,622	\$10,486,964	-\$9,863,342	-94.1%
Reversión de Provisiones	\$301,434	\$0	\$301,434	100.0%



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

OTROS GASTOS	\$2,703,678	\$3,682,277	-\$978,599	-26.6%
OTROS GASTOS	\$2,703,678	\$3,682,277	-\$978,599	-26.6%
Comisiones	\$25,114	\$27,607	-\$2,493	-9.0%
Ajuste por Diferencia en Cambio	\$163,540	\$621,971	-\$458,431	-73.7%
Financieros	\$2,392,332	\$2,562,792	-\$170,460	-6.7%
Otros Gastos Diversos	\$122,692	\$469,907	-\$347,215	-73.9%
INGRESOS PROGRAMA TODOS POR EL PACIFICO RECURSOS RM	\$0	\$324	-\$324	-100.0%
Otros Ingresos No Operacionales	\$0	\$324	-\$324	-100.0%
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	\$24,548,167	\$35,446,954	-\$10,898,836	-30.7%
IMPUESTOS DE RENTA	\$5,683,425	\$5,580,480	\$102,945	1.8%
Impuesto sobre la renta y complementarios	\$5,683,425	\$5,580,480	\$102,945	1.8%
Impuesto a las ganancias Diferido	\$0	\$0	\$0	0.0%
UTILIDAD (PERDIDA)	\$18,864,742	\$29,866,474	-\$11,001,781	-36.8%

MÓNICA PAOLA SALDARRIAGA ESCOBAR
Gerente

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