



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

INFORME DE SITUACIÓN FINANCIERA

Junio 2025 y 2024

(Expresados en Miles de pesos)

Cuenta	Descripción	a Junio 2025	a Diciembre 2024	Variación Absoluta	Variación %
Activo	ACTIVO	\$765.257.130	\$738.052.966	\$27.204.164	3,7%
Corriente	ACTIVO CORRIENTE	\$85.714.446	\$62.125.198	\$23.589.248	38,0%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$51.886.290	\$23.194.557	\$28.691.733	123,7%
1105	Caja	\$17.082	\$0	\$17.082	100,0%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	\$50.501.365	\$22.061.244	\$28.440.121	128,9%
1120	Fondos en Transito	\$1.367.843	\$1.133.313	\$234.530	20,7%
1132	Efectivo de Uso Restringido	\$0	\$0	\$0	0,0%
1133	Equivalentes al Efectivo	\$0	\$0	\$0	0,0%
12C	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$0	\$6.452.720	-\$6.452.720	-100,0%
1221	Inversiones de Administración de Liquidez a	\$0	\$6.452.720	-\$6.452.720	-100,0%
13C	CUENTAS POR COBRAR	\$31.298.161	\$30.259.738	\$1.038.423	3,4%
1317	Prestación de Servicios	\$7.030.690	\$7.030.690	\$0	0,0%
1318	Prestación de Servicios Públicos	\$24.267.471	\$23.229.048	\$1.038.423	4,5%
15	INVENTARIOS	\$2.529.995	\$2.218.184	\$311.812	14,1%
1514	Materiales y Suministros	\$2.683.043	\$2.371.231	\$311.812	13,1%
1580	Deterioro Acumulado de Inventarios (CR)	-\$153.048	-\$153.048	\$0	0,0%
Activo No	ACTIVO NO CORRIENTE	\$679.542.684	\$675.927.768	\$3.614.916	0,5%
12NC	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$6.598.765	\$6.433.445	\$165.320	2,6%
1224	Inversiones de Administración de Liquidez al	\$1.914.450	\$1.749.130	\$165.320	9,5%
1230	Inversiones en Asociadas Contabilizadas por	\$4.808.116	\$4.808.116	\$0	0,0%
1280	Deterioro Acumulado de Inversiones (CR)	-\$123.800	-\$123.800	\$0	0,0%
13NC	CUENTAS POR COBRAR	\$13.798.056	\$12.342.546	\$1.455.510	11,8%
1384	Otras Cuentas por Cobrar	\$13.579.092	\$12.321.846	\$1.257.246	10,2%
1385	Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	\$8.269.302	\$7.680.265	\$589.038	7,7%
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-\$8.050.338	-\$7.659.564	-\$390.774	5,1%
14	PRESTAMOS POR COBRAR	\$4.523.838	\$43.862	\$4.479.976	10213,7%
1415	Préstamos Concedidos	\$4.527.295	\$44.368	\$4.482.927	10104,0%
1477	Préstamos por Cobrar de Difícil Recaudo	\$9.068	\$12.019	-\$2.951	-24,6%
1480	Deterioro Acumulado de Prestamos por	-\$12.524	-\$12.524	\$0	0,0%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$617.253.668	\$596.916.663	\$20.337.005	3,4%
1605	Terrenos	\$30.140.819	\$30.281.163	-\$140.344	-0,5%
1610	Semovientes	\$16.000	\$16.000	\$0	0,0%
1615	Construcciones en Curso	\$35.525.678	\$26.852.934	\$8.672.744	32,3%
1620	Maquinaria, Planta y Equipo en Montaje	\$2.416.708	\$1.874.058	\$542.650	29,0%
1635	Bienes Muebles en Bodega	\$300	\$300	\$0	0,0%
1640	Edificaciones	\$109.366.425	\$108.789.930	\$576.495	0,5%
1645	Plantas, Ductos y Túneles	\$40.645.325	\$41.386.146	-\$740.821	-1,8%
1650	Redes, Líneas y Cables	\$767.358.374	\$749.027.833	\$18.330.542	2,4%
1655	Maquinaria y Equipo	\$48.904.172	\$47.181.211	\$1.722.961	3,7%
1660	Equipo Médico y Científico	\$2.220.824	\$2.503.884	-\$283.060	-11,3%
1665	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	\$1.947.345	\$1.899.611	\$47.735	2,5%
1670	Equipos de Comunicación y Computación	\$8.807.379	\$7.368.658	\$1.438.720	19,5%
1675	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	\$2.961.694	\$2.520.243	\$441.451	17,5%
1680	Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y	\$26.859	\$26.314	\$545	2,1%
1685	Depreciación Acumulada de Propiedades,	-\$323.875.299	-\$313.602.686	-\$10.272.613	3,3%
1695	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**

Junio 2025 y 2024

(Expresados en Miles de pesos)

19	OTROS ACTIVOS	\$37.368.356	\$60.191.251	-\$22.822.895	-37,9%
1902	Plan de Activos para Beneficios a los	\$10.092.605	\$9.098.417	\$994.188	10,9%
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	\$60.023	\$354.042	-\$294.019	-83,0%
1906	Avances y Anticipos Entregados	\$10.856.599	\$11.168.698	-\$312.100	-2,8%
1907	Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y	\$6.586.727	\$12.206.085	-\$5.619.358	-46,0%
1908	Recursos Entregados en Administración	\$0	\$16.778.466	-\$16.778.466	-100,0%
1951	Propiedades de Inversión	\$1.897.249	\$1.897.249	\$0	0,0%
1952	Depreciación Acumulada de Propiedades de	-\$193.767	-\$184.545	-\$9.222	5,0%
1970	Intangibles	\$7.006.294	\$8.416.151	-\$1.409.857	-16,8%
1975	Amortización acumulada de intangibles	-\$5.196.046	-\$4.784.428	-\$411.617	8,6%
1985	Activos por impuestos diferidos	\$5.241.116	\$5.241.116	\$0	0,0%
1986	Activos diferidos	\$1.017.556	\$0	\$1.017.556	100,0%
Pasivo	PASIVO	\$288.204.593	\$273.255.964	\$14.948.629	5,5%
Pasivo Co	PASIVO CORRIENTE	\$51.270.707	\$57.234.714	-\$5.964.007	-10,4%
23C	PRESTAMOS POR PAGAR	\$11.606.010	\$13.577.996	-\$1.971.986	-14,5%
2313	Financiamiento Interno de Corto Plazo	\$9.426.854	\$8.855.995	\$570.859	6,4%
2316	Financiamiento Externo de Corto Plazo	\$2.179.156	\$4.722.001	-\$2.542.845	-53,9%
24	CUENTAS POR PAGAR	\$28.852.088	\$30.925.283	-\$2.073.195	-6,7%
2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	\$2.772.557	\$1.628.475	\$1.144.082	70,3%
2407	Recursos a Favor de Terceros	\$2.632.405	\$2.105.090	\$527.315	25,0%
2424	Descuentos de Nomina	\$808.190	\$974.572	-\$166.382	-17,1%
2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	\$1.440.866	\$1.424.354	\$16.512	1,2%
2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas por	\$5.789.061	\$13.208.215	-\$7.419.153	-56,2%
2445	Impuesto al Valor Agregado IVA	\$83.025	\$0	\$83.025	100,0%
2460	Créditos Judiciales	\$329.196	\$333.674	-\$4.478	-1,3%
2490	Otras Cuentas por Pagar	\$14.996.787	\$11.250.903	\$3.745.884	33,3%
25C	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$7.580.893	\$10.561.251	-\$2.980.358	-28,2%
2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	\$5.650.843	\$6.599.541	-\$948.698	-14,4%
2514	Beneficios Posempleo - Pensiones	\$1.930.050	\$3.961.710	-\$2.031.660	-51,3%
27C	PROVISIONES	\$3.231.716	\$2.170.184	\$1.061.532	48,9%
2701	Administrativas	\$1.496.577	\$1.498.000	-\$1.424	-0,1%
2701	Laborales	\$538.930	\$615.196	-\$76.266	-12,4%
2790	Provisiones Diversas	\$1.196.209	\$56.988	\$1.139.221	1999,1%
Pasivo No	PASIVO NO CORRIENTE	\$236.933.886	\$216.021.250	\$20.912.636	9,7%
23NC	PRESTAMOS POR PAGAR	\$89.058.545	\$52.452.524	\$36.606.021	69,8%
2314	Financiamiento Interno de Largo Plazo	\$89.058.545	\$52.452.524	\$36.606.021	69,8%
2317	Financiamiento Externo de Largo Plazo	\$0	\$0	\$0	0,0%
25NC	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$33.421.201	\$33.168.750	\$252.451	0,8%
2512	Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	\$120.301	\$76.108	\$44.193	58,1%
2515	Otros Beneficios Posempleo	\$208.259	\$0	\$208.259	100,0%
2514	Calculo Actuarial de Pensiones Actuales	\$33.092.641	\$33.092.641	\$0	0,0%
27NC	PROVISIONES	\$15.298.348	\$14.665.880	\$632.468	4,3%
2701	Administrativas	\$14.067.954	\$13.862.540	\$205.414	1,5%
2701	Laborales	\$1.230.394	\$803.340	\$427.054	53,2%
29	OTROS PASIVOS	\$99.155.792	\$115.734.097	-\$16.578.305	-14,3%
2901	Avances y Anticipos Recibidos	\$7.896.399	\$7.696.238	\$200.160	2,6%
2902	Recursos Recibidos en Administración	\$0	\$16.778.466	-\$16.778.466	-100,0%
2910	Ingresos Recibidos por Anticipado	\$189.865	\$189.865	\$0	0,0%
2918	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

Junio 2025 y 2024

(Expresados en Miles de pesos)

Patrimonio	PATRIMONIO	\$477.052.488	\$464.797.002	\$12.255.486	2,6%
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	\$477.052.488	\$464.797.002	\$12.255.486	2,6%
3204	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$9.643.321	\$9.643.321	\$0	0,0%
3204	Capital Autorizado	\$10.720.000	\$10.720.000	\$0	0,0%
3204	Capital por Suscribir (DB)	-\$1.076.679	-\$1.076.679	\$0	0,0%
3215	RESERVAS	\$82.282.189	\$70.287.846	\$11.994.343	17,1%
3215	Reservas de Ley	\$4.821.661	\$4.821.661	\$0	0,0%
3215	Otras Reservas	\$77.460.529	\$65.466.186	\$11.994.343	18,3%
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$397.594.755	\$393.675.405	\$3.919.351	1,0%
3225	Utilidad o Excedentes Acumulados	\$397.594.755	\$393.675.405	\$3.919.351	1,0%
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$18.336.135	\$21.994.344	-\$3.658.208	-16,6%
3230	Utilidad o Excedente del Ejercicio	\$18.336.135	\$62.114.523	-\$43.778.388	-70,5%
3230	Perdida o Déficit del Ejercicio	\$0	-\$40.120.180	\$40.120.180	-100,0%
3280	GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS	-\$30.803.913	-\$30.803.913	\$0	0,0%
3280	Ganancias o Pérdidas Actuariales por Planes	-\$30.803.913	-\$30.803.913	\$0	0,0%
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$765.257.081	\$738.052.966	\$27.204.114	3,7%
	CUENTAS Cuentas ORDEN DEUDORAS	\$0	\$0	\$0	100,0%
82	DEUDORAS FISCALES	\$239.175.747	\$239.175.747	\$0	0,0%
8201	Diferencia entre Patrimonio Contable y Fiscal	\$224.722.955	\$224.722.955	\$0	0,0%
8202	Diferencia entre Utilidad Comercial y Renta Gravable	\$14.452.792	\$14.452.792	\$0	0,0%
83	DEUDORAS DE CONTROL	\$202.419.765	\$202.447.098	-\$27.333	0,0%
8315	Bienes y Derechos Retirados	\$43.938.586	\$43.938.586	\$0	0,0%
8347	Bienes Entregados a Terceros	\$12.319	\$12.319	\$0	0,0%
8355	Ejecución de Proyectos de Inversión	\$130.334.893	\$130.334.893	\$0	0,0%
8361	Responsabilidades en Proceso	\$393.480	\$393.480	\$0	0,0%
8390	Otras Cuentas Deudoras de Control	\$27.740.487	\$27.767.820	-\$27.333	-0,1%
89	DEUDORAS POR CONTRA CR	-\$441.595.512	-\$441.622.845	\$27.333	0,0%
8910	Deudoras Fiscales por Contra (CR)	-\$239.175.747	-\$239.175.747	\$0	0,0%
8915	Deudoras de Control por Contra (CR)	-\$202.419.765	-\$202.447.098	\$27.333	0,0%
Cuentas Ord	CUENTAS ORDEN ACREEDORAS	\$0	\$0	\$0	100,0%
91	PASIVOS CONTINGENTES	-\$77.039.797	-\$55.278.571	-\$21.761.226	39,4%
9120	Litigios y Mecanismos Alternativos de	-\$19.111.364	-\$12.814.040	-\$6.297.324	49,1%
9190	Otros Pasivos Contingentes	-\$57.928.433	-\$42.464.531	-\$15.463.902	36,4%
93	ACREEDORAS DE CONTROL	-\$140.907.314	-\$140.907.314	\$0	0,0%
9355	Ejecución de Proyectos de Inversión	-\$140.907.314	-\$140.907.314	\$0	0,0%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	\$217.947.111	\$196.185.885	\$21.761.226	11,1%
9905	Pasivos Contingentes por Contra (DB)	\$77.039.797	\$55.278.571	\$21.761.226	39,4%
9915	Acreedoras de Control por Contra (DB)	\$140.907.314	\$140.907.314	\$0	0,0%

MÓNICA PAOLA SALDARRIAGA ESCOBAR
GerenteDIEGO LUIS DIAZ SOTO
Contador.
T.P. 58519 - T



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

INFORME DE RESULTADO

Acumulado a Junio 2025 y 2024

(Expresados en Miles de pesos)

Descripción	2025	2024	Variación Absoluta	Variación %
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$79.031.550	\$72.873.171	\$6.158.379	8,5%
INGRESOS OPERACIONALES	\$78.847.433	\$72.713.525	\$6.133.909	8,4%
Servicio de Acueducto	\$41.358.127	\$38.932.744	\$2.425.383	6,2%
Servicio de Alcantarillado	\$37.489.306	\$33.780.781	\$3.708.525	11,0%
OTROS SERVICIOS	\$184.117	\$159.647	\$24.470	15,3%
Publicidad y Propaganda	\$15.073	\$12.913	\$2.160	16,7%
Administración de Proyectos	\$0	\$0	\$0	0,0%
Facturación Conjunta	\$169.044	\$146.734	\$22.310	15,2%
COSTOS DE OPERACIÓN	\$42.535.585	\$37.575.139	\$4.960.447	13,2%
COSTOS DE OPERACIÓN EFECTIVOS	\$32.261.146	\$27.392.012	\$4.869.134	17,8%
Servicios Personales	\$14.908.391	\$13.398.902	\$1.509.489	11,3%
Generales	\$2.238.080	\$1.881.054	\$357.025	19,0%
Arrendamientos	\$1.400.666	\$1.088.147	\$312.519	28,7%
Costo de Bienes y Servicios Públicos para la Venta	\$829.578	\$239.325	\$590.253	246,6%
Consumo de Insumos Directos	\$1.780.960	\$1.479.197	\$301.763	20,4%
Órdenes y Contratos de Mantenimiento y Reparaciones	\$3.730.086	\$2.632.857	\$1.097.229	41,7%
Honorarios	\$1.060.140	\$475.889	\$584.251	122,8%
Servicios Públicos	\$483.096	\$523.556	-\$40.461	-7,7%
Materiales y Otros Costos de Operación	\$1.309.227	\$835.455	\$473.773	56,7%
Seguros	\$798.270	\$650.664	\$147.606	22,7%
Impuestos	\$1.768.718	\$2.207.069	-\$438.351	-19,9%
Órdenes y Contratos por Otros Servicios	\$1.953.935	\$1.979.896	-\$25.962	-1,3%
COSTOS DE OPERACIÓN NO EFECTIVOS	\$10.274.439	\$10.183.127	\$91.313	0,9%
Depreciaciones	\$9.833.519	\$9.669.046	\$164.473	1,7%
Amortizaciones	\$440.920	\$514.081	-\$73.160	-14,2%
UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA	\$36.495.965	\$35.298.033	\$1.197.932	3,4%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$14.537.820	\$12.208.676	\$2.329.144	19,1%
GASTOS EFECTIVOS	\$12.701.533	\$10.414.982	\$2.286.551	22,0%
ADMINISTRACION	\$12.701.533	\$10.414.982	\$2.286.551	22,0%
Sueldos y Salarios	\$3.498.919	\$3.187.857	\$311.062	9,8%
Contribuciones Imputadas	\$28.652	\$17.736	\$10.917	61,6%
Contribuciones Efectivas	\$802.693	\$770.470	\$32.222	4,2%
Aportes Sobre la Nomina	\$39.355	\$36.928	\$2.427	6,6%
Prestaciones Sociales	\$1.503.349	\$1.285.125	\$218.223	17,0%
Gastos de Personal Diversos	\$543.142	\$226.672	\$316.469	139,6%
Generales	\$4.118.535	\$2.990.990	\$1.127.545	37,7%
Impuestos, Contribuciones y Tasas	\$2.166.889	\$1.899.202	\$267.687	14,1%
GASTOS NO EFECTIVOS	\$1.836.287	\$1.793.694	\$42.593	2,4%
PROVISIONES, AGOT.DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$1.836.287	\$1.793.694	\$42.593	2,4%
Deterioro de Cuentas por Cobrar	\$623.913	\$747.820	-\$123.907	-16,6%
Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	\$445.480	\$286.329	\$159.150	55,6%
Depreciación de Propiedades de Inversión	\$2.325	\$2.325	\$0	0,0%
Amortización de Activos Intangibles	\$112.101	\$111.350	\$751	0,7%
Provisión Litigios y Demandas	\$652.468	\$645.870	\$6.598	1,0%
GANANCIA (PERDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$21.958.144	\$23.089.356	-\$1.131.212	-4,9%
OTROS INGRESOS	\$3.429.240	\$12.690.705	-\$9.261.465	-73,0%
TRANSFERENCIA Y SUBVENCIONES	\$146.250	\$0	\$146.250	100,0%
Subvenciones	\$146.250	\$0	\$146.250	100,0%
OTROS INGRESOS	\$3.282.990	\$12.690.705	-\$9.407.715	-74,1%
Financieros	\$2.270.336	\$1.981.014	\$289.321	14,6%
Ajuste por Diferencia en Cambio	\$261.729	\$328.530	-\$66.800	-20,3%
Otros Ingresos Ordinarios	\$449.491	\$10.381.161	-\$9.931.670	-95,7%
Ganancias por la Aplicación de Participación Patrimonial	\$0	\$0	\$0	0,0%
Impuesto a las Ganancias Diferido	\$0	\$0	\$0	0,0%
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 Junio 2025 y 2024

(Expresados en Miles de pesos)

OTROS GASTOS	\$2.183.093	\$3.191.981	-\$1.008.888	-31,6%
OTROS GASTOS	\$2.183.093	\$3.191.981	-\$1.008.888	-31,6%
Comisiones	\$22.654	\$25.108	-\$2.455	-9,8%
Ajuste por Diferencia en Cambio	\$163.540	\$663.829	-\$500.289	-75,4%
Financieros	\$1.874.279	\$2.071.797	-\$197.518	-9,5%
Otros Gastos Diversos	\$122.621	\$431.248	-\$308.627	-71,6%
INGRESOS PROGRAMA TODOS POR EL PACIFICO RECURSOS RN	\$0	\$281	-\$281	-100,0%
Programa Todos por el Pacifico no Gravada	\$0	\$0	\$0	0,0%
Otros Ingresos No Operacionales	\$0	\$281	-\$281	-100,0%
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	\$23.204.292	\$32.588.362	-\$9.384.070	-28,8%
IMPUESTOS DE RENTA	\$4.868.157	\$4.783.268	\$84.888	1,8%
Impuesto sobre la renta y complementarios	\$4.868.157	\$4.783.268	\$84.888	1,8%
Impuesto a las ganancias Diferido	\$0	\$0	\$0	0,0%
UTILIDAD (PERDIDA)	\$18.336.135	\$27.805.094	-\$9.468.959	-34,1%

MÓNICA PAOLA SALDARRIAGA ESCOBAR
Gerente

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