



EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PEREIRA S.A.S. ESP.
INFORME DE SITUACIÓN FINANCIERA
Abril 2026 y 2025
(Expresados en Miles de pesos)

Descripción	a Abril 2026	a Diciembre 2025	Variación Absoluta	Variación %
ACTIVO	\$798.482.806	\$785.893.466	\$12.589.340	1,6%
ACTIVO CORRIENTE	\$63.699.307	\$73.623.684	-\$9.924.377	-13,5%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$33.158.418	\$43.830.691	-\$10.672.273	-24,3%
Caja	\$21.011	\$0	\$21.011	100,0%
Depósitos en Instituciones Financieras	\$32.590.929	\$42.692.004	-\$10.101.075	-23,7%
Fondos en Transito	\$546.478	\$1.138.686	-\$592.209	-52,0%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$0	\$581.130	-\$581.130	-100,0%
Inversiones de Administración de Liquidez a	\$0	\$581.130	-\$581.130	-100,0%
CUENTAS POR COBRAR	\$27.632.879	\$26.740.624	\$892.255	3,3%
Prestación de Servicios	\$33.398	\$33.398	\$0	0,0%
Prestación de Servicios Públicos	\$27.599.481	\$26.707.226	\$892.255	3,3%
INVENTARIOS	\$2.908.010	\$2.471.239	\$436.771	17,7%
Materiales y Suministros	\$3.071.980	\$2.635.209	\$436.771	16,6%
Deterioro Acumulado de Inventarios (CR)	-\$163.970	-\$163.970	\$0	0,0%
ACTIVO NO CORRIENTE	\$734.783.498	\$712.269.782	\$22.513.717	3,2%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$6.482.461	\$6.353.040	\$129.421	2,0%
Inversiones de Administración de Liquidez al	\$2.043.871	\$1.914.450	\$129.421	6,8%
Inversiones en Asociadas Contabilizadas por	\$4.562.390	\$4.562.390	\$0	0,0%
Deterioro Acumulado de Inversiones (CR)	-\$123.800	-\$123.800	\$0	0,0%
CUENTAS POR COBRAR	\$7.181.677	\$6.302.086	\$879.591	14,0%
Otras Cuentas por Cobrar	\$3.614.723	\$3.691.106	-\$76.382	-2,1%
Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	\$15.931.005	\$14.731.947	\$1.199.058	8,1%
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-\$12.364.051	-\$12.120.967	-\$243.085	2,0%
PRESTAMOS POR COBRAR	\$4.659.101	\$4.474.389	\$184.712	4,1%
Préstamos Concedidos	\$4.659.101	\$4.474.389	\$184.712	4,1%
Préstamos por Cobrar de Difícil Recaudo	\$9.068	\$9.068	\$0	0,0%
Deterioro Acumulado de Prestamos por	-\$9.068	-\$9.068	\$0	0,0%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$660.535.550	\$640.597.332	\$19.938.218	3,1%
Terrenos	\$29.839.284	\$29.959.898	-\$120.614	-0,4%
Semovientes	\$13.500	\$13.500	\$0	0,0%
Construcciones en Curso	\$69.690.087	\$57.102.557	\$12.587.530	22,0%
Maquinaria, Planta y Equipo en Montaje	\$2.865.310	\$2.411.765	\$453.544	18,8%
Bienes Muebles en Bodega	\$300	\$300	\$0	0,0%
Edificaciones	\$116.852.340	\$109.366.425	\$7.485.915	6,8%
Plantas, Ductos y Túneles	\$43.211.296	\$40.645.325	\$2.565.971	6,3%
Redes, Líneas y Cables	\$777.613.571	\$773.832.514	\$3.781.058	0,5%
Maquinaria y Equipo	\$50.121.594	\$49.888.275	\$233.319	0,5%
Equipo Médico y Científico	\$2.267.420	\$2.267.420	\$0	0,0%
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	\$1.931.549	\$1.916.710	\$14.839	0,8%
Equipos de Comunicación y Computación	\$8.912.473	\$8.821.049	\$91.424	1,0%
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	\$5.558.194	\$5.558.194	\$0	0,0%
Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y	\$29.430	\$29.430	\$0	0,0%
Depreciación Acumulada de Propiedades,	-\$339.241.921	-\$332.087.154	-\$7.154.768	2,2%
Deterioro Acumulado de Propiedades, Planta	-\$109.128.876	-\$109.128.876	\$0	0,0%



EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PEREIRA S.A.S. ESP.
INFORME DE SITUACIÓN FINANCIERA
Abril 2026 y 2025
(Expresados en Miles de pesos)

OTROS ACTIVOS	\$55.924.709	\$54.542.935	\$1.381.774	2,5%
Plan de Activos para Beneficios a los	\$10.608.446	\$10.424.728	\$183.719	1,8%
Avances y Anticipos Entregados	\$21.660.785	\$25.577.056	-\$3.916.271	-15,3%
Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y	\$17.578.577	\$13.280.585	\$4.297.992	32,4%
Propiedades de Inversión	\$2.074.588	\$1.897.249	\$177.339	9,3%
Depreciación Acumulada de Propiedades de	-\$386.476	-\$202.989	-\$183.487	90,4%
Intangibles	\$7.212.741	\$7.201.294	\$11.448	0,2%
Amortización acumulada de intangibles	-\$5.413.177	-\$5.341.882	-\$71.295	1,3%
Activos por impuestos diferidos	\$1.706.895	\$1.706.895	\$0	0,0%
Activos diferidos	\$882.330	\$0	\$882.330	100,0%
PASIVO	\$353.772.747	\$343.525.830	\$10.246.917	3,0%
PASIVO CORRIENTE	\$63.407.841	\$50.538.077	\$12.869.764	25,5%
PRESTAMOS POR PAGAR	\$9.533.749	\$9.595.348	-\$61.598	-0,6%
Financiamiento Interno de Corto Plazo	\$9.533.749	\$9.595.348	-\$61.598	-0,6%
CUENTAS POR PAGAR	\$42.926.552	\$28.466.932	\$14.459.620	50,8%
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	\$2.356.606	\$1.463.935	\$892.671	61,0%
Recursos a Favor de Terceros	\$4.112.579	\$1.748.120	\$2.364.459	135,3%
Descuentos de Nomina	\$922.105	\$847.442	\$74.663	8,8%
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	\$1.846.464	\$2.255.528	-\$409.064	-18,1%
Impuestos, Contribuciones y Tasas por	\$20.945.823	\$18.414.206	\$2.531.617	13,7%
Impuesto al Valor Agregado IVA	\$0	\$0	\$0	100,0%
Créditos Judiciales	\$188.000	\$186.577	\$1.424	0,8%
Otras Cuentas por Pagar	\$12.554.976	\$3.551.125	\$9.003.851	253,5%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$9.260.011	\$11.633.759	-\$2.373.748	-20,4%
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	\$6.685.476	\$7.528.257	-\$842.781	-11,2%
Beneficios Posempleo - Pensiones	\$2.574.535	\$4.105.502	-\$1.530.967	-37,3%
PROVISIONES	\$1.687.529	\$842.037	\$845.492	100,4%
Administrativas	\$298.000	\$298.000	\$0	0,0%
Laborales	\$487.049	\$487.049	\$0	0,0%
Provisiones Diversas	\$902.480	\$56.988	\$845.492	1483,6%
PASIVO NO CORRIENTE	\$290.364.906	\$292.987.754	-\$2.622.847	-0,9%
PRESTAMOS POR PAGAR	\$153.735.474	\$151.419.982	\$2.315.492	1,5%
Financiamiento Interno de Largo Plazo	\$121.435.048	\$119.356.503	\$2.078.545	1,7%
Financiamiento Externo de Largo Plazo	\$32.300.426	\$32.063.479	\$236.947	0,7%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$32.379.819	\$32.063.479	\$316.340	1,0%
Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	\$60.303	\$110.764	-\$50.461	-45,6%
Otros Beneficios Posempleo	\$366.801	\$0	\$366.801	100,0%
Calculo Actuarial de Pensiones Actuales	\$31.952.715	\$31.952.715	\$0	0,0%
PROVISIONES	\$5.061.429	\$9.790.481	-\$4.729.052	-48,3%
Administrativas	\$3.562.256	\$8.281.308	-\$4.719.052	-57,0%
Laborales	\$1.499.174	\$1.509.174	-\$10.000	-0,7%
OTROS PASIVOS	\$99.188.184	\$99.713.811	-\$525.627	-0,5%
Avances y Anticipos Recibidos	\$7.994.779	\$8.520.407	-\$525.627	-6,2%
Ingresos Recibidos por Anticipado	\$189.865	\$189.865	\$0	0,0%
Pasivos por Impuestos Diferidos	\$91.003.540	\$91.003.540	\$0	0,0%



EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PEREIRA S.A.S. ESP.
INFORME DE SITUACIÓN FINANCIERA
Abril 2026 y 2025
 (Expresados en Miles de pesos)

PATRIMONIO	\$477.010.484	\$474.431.164	\$2.579.320	0,5%
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	\$477.010.484	\$474.431.164	\$2.579.320	0,5%
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	\$94.706.369	\$82.282.189	\$12.424.179	15,1%
Reservas de Ley	\$4.821.661	\$4.821.661	\$0	0,0%
Otras Reservas	\$89.884.708	\$77.460.529	\$12.424.179	16,0%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$388.768.771	\$388.949.086	-\$180.314	0,0%
Utilidad o Excedentes Acumulados	\$388.768.771	\$388.949.086	-\$180.314	0,0%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$12.759.634	\$22.424.179	-\$9.664.545	-43,1%
Utilidad o Excedente del Ejercicio	\$15.746.617	\$25.411.162	-\$9.664.545	-38,0%
Pérdida o Déficit del Ejercicio	-\$2.986.983	-\$2.986.983	\$0	0,0%
GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS	-\$28.867.611	-\$28.867.611	\$0	0,0%
Ganancias o Pérdidas Actuariales por Planes	-\$28.867.611	-\$28.867.611	\$0	0,0%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$830.783.232	\$817.956.995	\$12.826.237	1,6%
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	\$203.419.673	\$203.292.620	\$127.053	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	\$28.740.395	\$28.613.342	\$127.053	0,4%
DEUDORAS POR CONTRA CR	-\$442.595.420	-\$442.468.367	-\$127.053	0,0%
Deudoras Fiscales por Contra (CR)	-\$239.175.747	-\$239.175.747	\$0	0,0%
Deudoras de Control por Contra (CR)	-\$203.419.673	-\$203.292.620	-\$127.053	0,1%
CUENTAS ORDEN ACREEDORAS	\$0	\$0	\$0	100,0%
PASIVOS CONTINGENTES	-\$134.334.943	-\$92.933.191	-\$41.401.751	44,6%
Litigios y Mecanismos Alternativos de	-\$54.036.951	-\$21.915.049	-\$32.121.902	146,6%
Otros Pasivos Contingentes	-\$80.297.992	-\$71.018.142	-\$9.279.849	13,1%
ACREEDORAS DE CONTROL	-\$146.263.659	-\$146.263.659	\$0	0,0%
Ejecución de Proyectos de Inversión	-\$146.263.659	-\$146.263.659	\$0	0,0%
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	\$280.598.602	\$239.196.850	\$41.401.751	17,3%
Pasivos Contingentes por Contra (DB)	\$134.334.943	\$92.933.191	\$41.401.751	44,6%
Acreedoras de Control por Contra (DB)	\$146.263.659	\$146.263.659	\$0	0,0%

Mónica Paola Saldarriaga Escobar

MÓNICA PAOLA SALDARRIAGA ESCOBAR
Gerente

Nancy Lorena García Acosta

NANCY LORENA GARCIA ACOSTA
Contador.
T.P. 58586-T



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

INFORME DE RESULTADOS
Acumulado a Abril 2026 y 2025
(Expresados en Miles de pesos)

Descripción	2026	2025	Variación Absoluta	Variación %
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$57.428.625	\$52.024.390	\$5.404.235	10,4%
INGRESOS OPERACIONALES	\$57.339.702	\$51.899.455	\$5.440.247	10,5%
Servicio de Acueducto	\$30.230.268	\$27.224.126	\$3.006.143	11,0%
Servicio de Alcantarillado	\$27.109.434	\$24.675.330	\$2.434.105	9,9%
OTROS SERVICIOS	\$88.923	\$124.935	-\$36.012	-28,8%
Publicidad y Propaganda	\$1.337	\$12.590	-\$11.253	-89,4%
Facturación Conjunta	\$87.586	\$112.345	-\$24.759	-22,0%
COSTOS DE OPERACIÓN	\$32.030.691	\$26.697.618	\$5.333.073	20,0%
COSTOS DE OPERACIÓN EFECTIVOS	\$25.043.265	\$19.853.503	\$5.189.762	26,1%
Servicios Personales	\$10.633.615	\$9.397.935	\$1.235.680	13,1%
Generales	\$2.182.026	\$1.061.800	\$1.120.227	105,5%
Arrendamientos	\$1.100.382	\$749.847	\$350.535	46,7%
Costo de Bienes y Servicios Públicos para la Venta	\$730.115	\$487.080	\$243.035	49,9%
Consumo de Insumos Directos	\$1.598.023	\$1.072.263	\$525.759	49,0%
Órdenes y Contratos de Mantenimiento y Reparaciones	\$3.165.026	\$2.050.443	\$1.114.583	54,4%
Honorarios	\$1.092.642	\$559.952	\$532.690	95,1%
Servicios Públicos	\$339.034	\$331.970	\$7.064	2,1%
Materiales y Otros Costos de Operación	\$1.107.753	\$717.581	\$390.172	54,4%
Seguros	\$551.070	\$531.331	\$19.739	3,7%
Impuestos	\$875.900	\$1.436.184	-\$560.284	-39,0%
Órdenes y Contratos por Otros Servicios	\$1.667.679	\$1.457.118	\$210.561	14,5%
COSTOS DE OPERACIÓN NO EFECTIVOS	\$6.987.426	\$6.844.115	\$143.311	2,1%
Depreciaciones	\$6.849.823	\$6.494.055	\$355.767	5,5%
Amortizaciones	\$137.603	\$350.059	-\$212.456	-60,7%
UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA	\$25.397.934	\$25.326.772	\$71.162	0,3%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$10.466.014	\$8.609.964	\$1.856.050	21,6%
GASTOS EFECTIVOS	\$9.857.531	\$7.807.449	\$2.050.082	26,3%
ADMINISTRACION	\$9.857.531	\$7.807.449	\$2.050.082	26,3%
Sueldos y Salarios	\$2.637.543	\$2.297.022	\$340.521	14,8%
Contribuciones Imputadas	\$51.743	\$26.169	\$25.574	97,7%
Contribuciones Efectivas	\$628.194	\$540.967	\$87.227	16,1%
Aportes Sobre la Nomina	\$30.516	\$24.847	\$5.670	22,8%
Prestaciones Sociales	\$1.069.649	\$974.318	\$95.331	9,8%
Gastos de Personal Diversos	\$156.109	\$144.017	\$12.091	8,4%
Generales	\$3.611.113	\$2.241.295	\$1.369.818	61,1%
Impuestos, Contribuciones y Tasas	\$1.672.665	\$1.558.814	\$113.851	7,3%
GASTOS NO EFECTIVOS	\$608.483	\$802.515	-\$194.032	-24,2%
PROVISIONES, AGOT.DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$608.483	\$802.515	-\$194.032	-24,2%
Deterioro de Cuentas por Cobrar	\$243.085	\$474.240	-\$231.155	-48,7%
Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	\$309.486	\$251.368	\$58.118	23,1%
Depreciación de Propiedades de Inversión	\$1.550	\$1.550	\$0	0,0%
Amortización de Activos Intangibles	\$54.362	\$75.357	-\$20.995	-27,9%
GANANCIA (PERDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$14.931.920	\$16.716.808	-\$1.784.888	-10,7%
OTROS INGRESOS	\$2.456.560	\$2.181.889	\$274.671	12,6%
TRANSFERENCIA Y SUBVENCIONES	\$0	\$146.250	-\$146.250	-100,0%
Subvenciones	\$0	\$146.250	-\$146.250	-100,0%
OTROS INGRESOS	\$2.456.560	\$2.035.639	\$420.921	20,7%
Financieros	\$1.852.678	\$1.498.125	\$354.553	23,7%
Ajuste por Diferencia en Cambio	\$0	\$193.304	-\$193.304	-100,0%
Otros Ingresos Ordinarios	\$440.267	\$336.599	\$103.668	30,8%
Reversion de Provisiones	\$163.615	\$7.611	\$156.004	2049,6%



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

INFORME DE RESULTADOS
Acumulado a Abril 2026 y 2025
(Expresados en Miles de pesos)

OTROS GASTOS	\$1.827.950	\$1.602.123	\$225.827	14,1%
OTROS GASTOS	\$1.827.950	\$1.602.123	\$225.827	14,1%
Comisiones	\$10.127	\$17.915	-\$7.788	-43,5%
Ajuste por Diferencia en Cambio	\$0	\$94.170	-\$94.170	-100,0%
Financieros	\$1.785.434	\$1.440.590	\$344.844	23,9%
Otros Gastos Diversos	\$32.389	\$49.449	-\$17.060	-34,5%
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	\$15.560.530	\$17.296.574	-\$1.736.044	-10,0%
IMPUESTOS DE RENTA	\$2.800.895	\$3.184.179	-\$383.283	-12,0%
Impuesto sobre la renta y complementarios	\$2.800.895	\$3.184.179	-\$383.283	-12,0%
Impuesto a las ganancias Diferido	\$0	\$0	\$0	0,0%
UTILIDAD (PERDIDA)	\$12.759.634	\$14.112.395	-\$1.352.761	-9,6%

Mónica Paola Saldarriaga Escobar

MÓNICA PAOLA SALDARRIAGA ESCOBAR
Gerente

Nancy Lorena García Acosta

NANCY LORENA GARCIA ACOSTA
Contador
T.P. 58586-T