



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

INFORME DE SITUACIÓN FINANCIERA

Agosto 2026 y 2025

(Expresados en Miles de pesos)

Descripción	a Agosto 2026	a Diciembre 2025	Variación Absoluta	Variación %
ACTIVO	\$838.306.848	\$785.893.466	\$52.413.382	6.7%
ACTIVO CORRIENTE	\$92.294.996	\$73.623.684	\$18.671.311	25.4%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$60.890.107	\$43.830.691	\$17.059.416	38.9%
Caja	\$21.011	\$0	\$21.011	100.0%
Depósitos en Instituciones Financieras	\$59.813.171	\$42.692.004	\$17.121.166	40.1%
Fondos en Transito	\$1.055.926	\$1.138.686	-\$82.761	-7.3%
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	\$28.379.926	\$26.740.624	\$1.639.302	6.1%
Prestación de Servicios	\$33.398	\$33.398	\$0	0.0%
Prestación de Servicios Públicos	\$28.346.528	\$26.707.226	\$1.639.302	6.1%
INVENTARIOS	\$3.024.963	\$2.471.239	\$553.723	22.4%
Materiales y Suministros	\$3.188.932	\$2.635.209	\$553.723	21.0%
Deterioro Acumulado de Inventarios (CR)	-\$163.970	-\$163.970	\$0	0.0%
ACTIVO NO CORRIENTE	\$746.011.852	\$712.269.782	\$33.742.070	4.7%
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	\$7.898.129	\$6.302.086	\$1.596.043	25.3%
Otras Cuentas por Cobrar	\$4.865.526	\$3.691.106	\$1.174.420	31.8%
Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	\$15.551.075	\$14.731.947	\$819.128	5.6%
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-\$12.518.472	-\$12.120.967	-\$397.505	3.3%
PRESTAMOS POR COBRAR	\$4.867.298	\$4.474.389	\$392.909	8.8%
Préstamos Concedidos	\$4.867.298	\$4.474.389	\$392.909	8.8%
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	\$687.854.006	\$640.597.332	\$47.256.674	7.4%
Terrenos	\$29.804.445	\$29.959.898	-\$155.453	-0.5%
Semovientes	\$13.500	\$13.500	\$0	0.0%
Construcciones en Curso	\$36.084.768	\$57.102.557	-\$21.017.789	-36.8%
Maquinaria, Planta y Equipo en Montaje	\$3.203.402	\$2.411.765	\$791.636	32.8%
Bienes Muebles en Bodega	\$300	\$300	\$0	0.0%
Edificaciones	\$117.334.976	\$109.366.425	\$7.968.551	7.3%
Plantas, Ductos y Túneles	\$73.323.039	\$40.645.325	\$32.677.714	80.4%
Redes, Líneas y Cables	\$810.560.738	\$773.832.514	\$36.728.224	4.7%
Maquinaria y Equipo	\$51.900.049	\$49.888.275	\$2.011.774	4.0%
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	\$8.228.194	\$5.558.194	\$2.670.000	48.0%
Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y	\$29.430	\$29.430	\$0	0.0%
Depreciación Acumulada de Propiedades,	-\$346.611.400	-\$332.087.154	-\$14.524.246	4.4%
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

Agosto 2026 y 2025

(Expresados en Miles de pesos)

OTROS ACTIVOS	\$38.909.958	\$54.542.935	-\$15.632.977	-28.7%
Plan de Activos para Beneficios a los	\$11.206.682	\$10.424.728	\$663.128	6.4%
Avances y Anticipos Entregados	\$13.315.838	\$25.577.056	-\$11.837.960	-46.3%
Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y	\$8.063.717	\$13.280.585	-\$6.373.301	-48.0%
Propiedades de Inversión	\$2.074.588	\$1.897.249	\$177.339	9.3%
Depreciación Acumulada de Propiedades de	-\$392.624	-\$202.989	-\$189.635	93.4%
Intangibles	\$7.360.228	\$7.201.294	\$158.934	2.2%
Amortización acumulada de intangibles	-\$5.565.385	-\$5.341.882	-\$223.503	4.2%
Activos por impuestos diferidos	\$1.706.895	\$1.706.895	\$0	0.0%
Activos diferidos	\$176.466	\$0	\$176.466	100.0%
PASIVO	\$354.740.192	\$311.462.351	\$43.277.841	13.9%
PASIVO CORRIENTE	\$39.749.084	\$50.538.077	-\$10.788.993	-21.3%
PRESTAMOS POR PAGAR	\$10.668.657	\$9.595.348	\$1.073.309	11.2%
Financiamiento Interno de Corto Plazo	\$10.668.657	\$9.595.348	\$1.073.309	11.2%
CUENTAS POR PAGAR	\$13.145.635	\$28.466.932	-\$15.321.297	-53.8%
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	\$3.597.876	\$1.463.935	\$2.133.941	145.8%
Recursos a Favor de Terceros	\$3.169.603	\$1.748.120	\$1.421.483	81.3%
Descuentos de Nomina	\$985.777	\$847.442	\$138.335	16.3%
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	\$1.494.147	\$2.255.528	-\$761.381	-33.8%
Impuestos, Contribuciones y Tasas por	\$859.174	\$18.414.206	-\$17.555.032	-95.3%
Impuesto al Valor Agregado IVA	\$0	\$0	\$0	100.0%
Créditos Judiciales	\$188.000	\$186.577	\$1.424	0.8%
Otras Cuentas por Pagar	\$2.851.058	\$3.551.125	-\$700.067	-19.7%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$8.058.008	\$11.633.759	-\$3.575.751	-30.7%
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	\$7.137.603	\$7.528.257	-\$390.654	-5.2%
Beneficios Posempleo - Pensiones	\$920.404	\$4.105.502	-\$3.185.097	-77.6%
PROVISIONES	\$7.876.785	\$842.037	\$7.034.747	835.4%
Administrativas	\$298.000	\$298.000	\$0	0.0%
Laborales	\$532.049	\$487.049	\$45.000	9.2%
Provisiones Diversas	\$7.046.735	\$56.988	\$6.989.747	12265.3%
PASIVO NO CORRIENTE	\$314.991.108	\$260.924.275	\$54.066.834	20.7%
PRESTAMOS POR PAGAR	\$178.204.962	\$119.356.503	\$2.315.492	49.3%
Financiamiento Interno de Largo Plazo	\$178.204.962	\$119.356.503	\$58.848.459	49.3%
Financiamiento Externo de Largo Plazo	\$32.297.927	\$32.063.479	\$234.448	0.7%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$32.399.594	\$32.063.479	\$336.115	1.0%
Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	\$24.715	\$110.764	-\$86.049	-77.7%
Otros Beneficios Posempleo	\$422.163	\$0	\$422.163	100.0%
Calculo Actuarial de Pensiones Actuales	\$31.952.715	\$31.952.715	\$0	0.0%
PROVISIONES	\$5.181.429	\$9.790.481	-\$4.609.052	-47.1%
Administrativas	\$3.562.256	\$8.281.308	-\$4.719.052	-57.0%
Laborales	\$1.499.174	\$1.509.174	-\$10.000	-0.7%
Civiles	\$120.000	\$0	\$120.000	100.0%
OTROS PASIVOS	\$99.205.123	\$99.713.811	-\$508.688	-0.5%
Avances y Anticipos Recibidos	\$8.011.719	\$8.520.407	-\$508.688	-6.0%
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
Agosto 2026 y 2025
(Expresados en Miles de pesos)

PATRIMONIO	\$483.566.655	\$474.431.164	\$9.135.491	1.9%
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	\$483.566.655	\$474.431.164	\$9.135.491	1.9%
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	\$388.747.641	\$388.949.086	-\$201.445	-0.1%
Utilidad o Excedentes Acumulados	\$388.747.641	\$388.949.086	-\$201.445	-0.1%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$19.336.936	\$22.424.179	-\$3.087.243	-16.0%
Utilidad o Excedente del Ejercicio	\$22.586.485	\$25.411.162	-\$2.824.678	-12.5%
Pérdida o Déficit del Ejercicio	-\$3.249.549	-\$2.986.983	-\$262.566	8.8%
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	838.306.848	\$785.893.516	\$52.413.332	6.7%
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	\$203.334.124	\$203.292.620	\$41.503	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	\$28.654.846	\$28.613.342	\$41.503	0.2%
DEUDORAS POR CONTRA CR	-\$442.509.870	-\$442.468.367	-\$41.503	0.0%
Deudoras Fiscales por Contra (CR)	-\$239.175.747	-\$239.175.747	\$0	0.0%
Deudoras de Control por Contra (CR)	-\$203.334.124	-\$203.292.620	-\$41.503	0.0%
CUENTAS ORDEN ACREEDORAS	\$0	\$0	\$0	100.0%
PASIVOS CONTINGENTES	-\$104.824.059	-\$92.933.191	-\$11.890.868	12.8%
Litigios y Mecanismos Alternativos de	-\$54.522.041	-\$21.915.049	-\$32.606.993	148.8%
Otros Pasivos Contingentes	-\$50.302.018	-\$71.018.142	\$20.716.124	-29.2%
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)	\$251.087.719	\$239.196.850	\$11.890.868	5.0%
Pasivos Contingentes por Contra (DB)	\$104.824.059	\$92.933.191	\$11.890.868	12.8%
Acreedoras de Control por Contra (DB)	\$146.263.659	\$146.263.659	\$0	0.0%

Nancy Lorena García Acosta

NANCY LORENA GARCIA ACOSTA
Gerente

Valentina Restrepo Ocampo

VALENTINA RESTREPO OCAMPO
Contador.
T.P. 309759-T



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

INFORME DE RESULTADOS

Acumulado a Agosto 2026 y 2025

(Expresados en Miles de pesos)

Descripción	2026	2025	Variación Absoluta	Variación %
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$117.063.128	\$104.949.665	\$12.113.463	11.5%
INGRESOS OPERACIONALES	\$116.850.703	\$104.693.700	\$12.157.003	11.6%
Servicio de Acueducto	\$60.784.334	\$54.982.293	\$5.802.041	10.6%
Servicio de Alcantarillado	\$56.066.369	\$49.711.407	\$6.354.962	12.8%
OTROS SERVICIOS	\$212.425	\$255.965	-\$43.539	-17.0%
Publicidad y Propaganda	\$5.968	\$30.032	-\$24.064	-80.1%
Facturación Conjunta	\$206.457	\$225.933	-\$19.476	-8.6%
COSTOS DE OPERACIÓN	\$67.736.455	\$59.977.609	\$7.758.846	12.9%
COSTOS DE OPERACIÓN EFECTIVOS	\$53.644.313	\$46.149.179	\$7.495.134	16.2%
Servicios Personales	\$22.220.468	\$20.119.009	\$2.101.459	10.4%
Generales	\$4.690.393	\$3.223.657	\$1.466.736	45.5%
Arrendamientos	\$2.295.760	\$2.148.757	\$147.003	6.8%
Costo de Bienes y Servicios Públicos para la Venta	\$1.767.880	\$1.066.450	\$701.431	65.8%
Consumo de Insumos Directos	\$2.547.790	\$2.212.050	\$335.740	15.2%
Órdenes y Contratos de Mantenimiento y Reparaciones	\$7.119.121	\$6.506.237	\$612.884	9.4%
Honorarios	\$2.207.610	\$1.589.628	\$617.982	38.9%
Servicios Públicos	\$735.645	\$730.140	\$5.505	0.8%
Materiales y Otros Costos de Operación	\$2.318.367	\$2.082.781	\$235.586	11.3%
Seguros	\$1.107.402	\$1.070.195	\$37.207	3.5%
Impuestos	\$2.617.362	\$2.103.830	\$513.532	24.4%
Órdenes y Contratos por Otros Servicios	\$4.016.517	\$3.296.447	\$720.070	21.8%
COSTOS DE OPERACIÓN NO EFECTIVOS	\$14.092.142	\$13.828.429	\$263.713	1.9%
Depreciaciones	\$13.902.623	\$13.316.177	\$586.446	4.4%
Amortizaciones	\$189.519	\$512.252	-\$322.733	-63.0%
UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA	\$49.326.673	\$44.972.056	\$4.354.617	9.7%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$21.297.476	\$19.615.141	\$1.682.335	8.6%
GASTOS EFECTIVOS	\$19.767.396	\$17.495.190	\$2.272.206	13.0%
ADMINISTRACION	\$19.767.396	\$17.495.190	\$2.272.206	13.0%
Sueldos y Salarios	\$5.343.967	\$4.680.848	\$663.120	14.2%
Contribuciones Imputadas	\$103.130	\$41.814	\$61.317	146.6%
Contribuciones Efectivas	\$1.291.329	\$1.097.010	\$194.318	17.7%
Aportes Sobre la Nomina	\$69.716	\$64.514	\$5.202	8.1%
Prestaciones Sociales	\$2.487.418	\$2.063.280	\$424.138	20.6%
Gastos de Personal Diversos	\$462.546	\$714.411	-\$251.865	-35.3%
Generales	\$6.754.031	\$6.055.331	\$698.700	11.5%
Impuestos, Contribuciones y Tasas	\$3.255.259	\$2.777.983	\$477.276	17.2%
GASTOS NO EFECTIVOS	\$1.530.081	\$2.119.951	-\$589.870	-27.8%
PROVISIONES, AGOT.DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$1.530.081	\$2.119.951	-\$589.870	-27.8%
Deterioro de Cuentas por Cobrar	\$541.724	\$763.942	-\$222.218	-29.1%
Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	\$630.707	\$551.373	\$79.334	14.4%
Depreciación de Propiedades de Inversión	\$3.100	\$3.100	\$0	0.0%
Amortización de Activos Intangibles	\$189.550	\$149.068	\$40.482	27.2%
Provisión Litigios y Demandas	\$165.000	\$652.468	-\$487.468	-74.7%
GANANCIA (PERDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$28.029.197	\$25.356.915	\$2.672.282	10.5%
OTROS INGRESOS	\$5.227.772	\$4.443.047	\$784.725	17.7%
TRANSFERENCIA Y SUBVENCIONES	\$0	\$146.250	-\$146.250	-100.0%
Subvenciones	\$0	\$146.250	-\$146.250	-100.0%
OTROS INGRESOS	\$5.227.772	\$4.296.797	\$930.975	21.7%
Financieros	\$4.252.661	\$3.012.945	\$1.239.716	41.1%
Ajuste por Diferencia en Cambio	\$0	\$261.804	-\$261.804	-100.0%
Otros Ingresos Ordinarios	\$806.877	\$722.037	\$84.840	11.8%
Reversion de Provisiones	\$168.234	\$300.011	-\$131.777	-43.9%



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

INFORME DE RESULTADOS

Acumulado a Agosto 2026 y 2025

(Expresados en Miles de pesos)

OTROS GASTOS	\$8.958.298	\$2.965.901	\$5.992.397	202.0%
OTROS GASTOS	\$8.958.298	\$2.965.901	\$5.992.397	202.0%
Comisiones	\$26.999	\$27.439	-\$439	-1.6%
Ajuste por Diferencia en Cambio	\$0	\$163.824	-\$163.824	-100.0%
Financieros	\$6.578.086	\$2.651.878	\$3.926.208	148.1%
Otros Gastos Diversos	\$2.353.214	\$122.761	\$2.230.452	1816.9%
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	\$24.298.671	\$26.834.061	-\$2.535.390	-9.4%
IMPUESTOS DE RENTA	\$4.961.734	\$6.484.072	-\$1.522.337	-23.5%
Impuesto sobre la renta y complementarios	\$4.961.734	\$6.484.072	-\$1.522.337	-23.5%
Impuesto a las ganancias Diferido	\$0	\$0	\$0	0.0%
UTILIDAD (PERDIDA)	\$19.336.936	\$20.349.989	-\$1.013.053	-5.0%

Nancy Lorena Garcia Acosta

NANCY LORENA GARCIA ACOSTA
Gerente

Valentina Restrepo Ocampo

VALENTINA RESTREPO OCAMPO
Contador.
T.P. 309759-T