



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

Descripción	a Enero 2026	a Diciembre 2025	Variación Absoluta	Variación %
<b>ACTIVO</b>	<b>\$788.076.935</b>	<b>\$785.893.466</b>	<b>\$2.183.469</b>	<b>0,3%</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>\$67.928.230</b>	<b>\$73.623.684</b>	<b>-\$5.695.454</b>	<b>-7,7%</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>\$37.796.774</b>	<b>\$43.830.691</b>	<b>-\$6.033.917</b>	<b>-13,8%</b>
Caja	\$21.011	\$0	\$21.011	100,0%
Depósitos en Instituciones Financieras	\$36.751.120	\$42.692.004	-\$5.940.885	-13,9%
Fondos en Transito	\$1.024.644	\$1.138.686	-\$114.043	-10,0%
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>\$581.130</b>	<b>\$581.130</b>	<b>\$0</b>	<b>0,0%</b>
Inversiones de Administración de Liquidez a	\$581.130	\$581.130	\$0	0,0%
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>\$26.950.027</b>	<b>\$26.740.624</b>	<b>\$209.403</b>	<b>0,8%</b>
Prestación de Servicios	\$33.398	\$33.398	\$0	0,0%
Prestación de Servicios Públicos	\$26.916.628	\$26.707.226	\$209.403	0,8%
<b>INVENTARIOS</b>	<b>\$2.600.299</b>	<b>\$2.471.239</b>	<b>\$129.060</b>	<b>5,2%</b>
Materiales y Suministros	\$2.764.269	\$2.635.209	\$129.060	4,9%
Deterioro Acumulado de Inventarios (CR)	-\$163.970	-\$163.970	\$0	0,0%
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>\$720.148.705</b>	<b>\$712.269.782</b>	<b>\$7.878.923</b>	<b>1,1%</b>
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>\$6.353.040</b>	<b>\$6.353.040</b>	<b>\$0</b>	<b>0,0%</b>
Inversiones de Administración de Liquidez al	\$1.914.450	\$1.914.450	\$0	0,0%
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%
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>\$6.648.685</b>	<b>\$6.302.086</b>	<b>\$346.599</b>	<b>5,5%</b>
Otras Cuentas por Cobrar	\$4.023.178	\$3.691.106	\$332.072	9,0%
Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	\$14.792.439	\$14.731.947	\$60.492	0,4%
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-\$12.166.932	-\$12.120.967	-\$45.966	0,4%
<b>PRESTAMOS POR COBRAR</b>	<b>\$4.602.427</b>	<b>\$4.474.389</b>	<b>\$128.038</b>	<b>2,9%</b>
Préstamos Concedidos	\$4.602.427	\$4.474.389	\$128.038	2,9%
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%
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$642.749.687</b>	<b>\$640.597.332</b>	<b>\$2.152.355</b>	<b>0,3%</b>
Terrenos	\$29.929.744	\$29.959.898	-\$30.153	-0,1%
Semovientes	\$13.500	\$13.500	\$0	0,0%
Construcciones en Curso	\$60.730.807	\$57.102.557	\$3.628.250	6,4%
Maquinaria, Planta y Equipo en Montaje	\$2.713.654	\$2.411.765	\$301.889	12,5%
Bienes Muebles en Bodega	\$300	\$300	\$0	0,0%
Edificaciones	\$109.366.425	\$109.366.425	\$0	0,0%
Plantas, Ductos y Túneles	\$40.645.325	\$40.645.325	\$0	0,0%
Redes, Líneas y Cables	\$773.832.514	\$773.832.514	\$0	0,0%
Maquinaria y Equipo	\$49.888.275	\$49.888.275	\$0	0,0%
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	\$8.821.049	\$8.821.049	\$0	0,0%
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,	-\$333.849.623	-\$332.087.154	-\$1.762.470	0,5%
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**  
**Enero 2026 y 2025**  
**(Expresados en Miles de pesos)**

<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>\$59.794.866</b>	<b>\$54.542.935</b>	<b>\$5.251.931</b>	<b>9,6%</b>
Plan de Activos para Beneficios a los	\$10.455.246	\$10.424.728	\$30.518	0,3%
Avances y Anticipos Entregados	\$28.345.932	\$25.577.056	\$2.768.876	10,8%
Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y	\$14.329.242	\$13.280.585	\$1.048.657	7,9%
Propiedades de Inversión	\$2.074.588	\$1.897.249	\$177.339	9,3%
Depreciación Acumulada de Propiedades de	-\$381.865	-\$202.989	-\$178.876	88,1%
Intangibles	\$7.212.741	\$7.201.294	\$11.448	0,2%
Amortización acumulada de intangibles	-\$5.359.640	-\$5.341.882	-\$17.758	0,3%
Activos por impuestos diferidos	\$1.706.895	\$1.706.895	\$0	0,0%
Activos Diferidos	\$1.411.727	\$0	\$1.411.727	100,0%
<b>PASIVO</b>	<b>\$310.978.052</b>	<b>\$311.462.351</b>	<b>-\$484.299</b>	<b>-0,2%</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>\$54.912.307</b>	<b>\$50.538.077</b>	<b>\$4.374.231</b>	<b>8,7%</b>
<b>PRESTAMOS POR PAGAR</b>	<b>\$9.764.014</b>	<b>\$9.595.348</b>	<b>\$168.666</b>	<b>1,8%</b>
Financiamiento Interno de Corto Plazo	\$9.764.014	\$9.595.348	\$168.666	1,8%
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>\$33.155.781</b>	<b>\$28.466.932</b>	<b>\$4.688.848</b>	<b>16,5%</b>
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	\$3.615.928	\$1.463.935	\$2.151.994	147,0%
Recursos a Favor de Terceros	\$1.847.403	\$1.748.120	\$99.282	5,7%
Descuentos de Nomina	\$905.573	\$847.442	\$58.131	6,9%
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	\$1.332.806	\$2.255.528	-\$922.722	-40,9%
Impuestos, Contribuciones y Tasas por	\$19.063.817	\$18.414.206	\$649.612	3,5%
Impuesto al Valor Agregado IVA	\$51.240	\$0	\$51.240	100,0%
Créditos Judiciales	\$186.577	\$186.577	\$0	0,0%
Otras Cuentas por Pagar	\$6.152.437	\$3.551.125	\$2.601.312	73,3%
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>\$10.939.103</b>	<b>\$11.633.759</b>	<b>-\$694.656</b>	<b>-6,0%</b>
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	\$7.239.430	\$7.528.257	-\$288.827	-3,8%
Beneficios Posempleo - Pensiones	\$3.699.673	\$4.105.502	-\$405.829	-9,9%
<b>PROVISIONES</b>	<b>\$1.053.410</b>	<b>\$842.037</b>	<b>\$211.373</b>	<b>25,1%</b>
Administrativas	\$298.000	\$298.000	\$0	0,0%
Laborales	\$487.049	\$487.049	\$0	0,0%
Provisiones Diversas	\$268.361	\$56.988	\$211.373	370,9%
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>\$256.065.745</b>	<b>\$260.924.275</b>	<b>-\$4.858.530</b>	<b>-1,9%</b>
<b>PRESTAMOS POR PAGAR</b>	<b>\$118.975.961</b>	<b>\$119.356.503</b>	<b>-\$380.542</b>	<b>-0,3%</b>
Financiamiento Interno de Largo Plazo	\$118.975.961	\$119.356.503	-\$380.542	-0,3%
Financiamiento Externo de Largo Plazo	\$0	\$0	\$0	0,0%
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>\$32.125.696</b>	<b>\$32.063.479</b>	<b>\$62.217</b>	<b>0,2%</b>
Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	\$84.055	\$110.764	-\$26.709	-24,1%
Otros Beneficios Posempleo	\$88.926	\$0	\$88.926	100,0%
Calculo Actuarial de Pensiones Actuales	\$31.952.715	\$31.952.715	\$0	0,0%
<b>PROVISIONES</b>	<b>\$5.225.044</b>	<b>\$9.790.481</b>	<b>-\$4.565.437</b>	<b>-46,6%</b>
Administrativas	\$3.715.871	\$8.281.308	-\$4.565.437	-55,1%
Laborales	\$1.509.174	\$1.509.174	\$0	0,0%
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>\$99.739.044</b>	<b>\$99.713.811</b>	<b>\$25.232</b>	<b>0,0%</b>
Avances y Anticipos Recibidos	\$8.545.639	\$8.520.407	\$25.232	0,3%
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**  
**Enero 2026 y 2025**  
 (Expresados en Miles de pesos)

<b>PATRIMONIO</b>	<b>\$477.098.883</b>	<b>\$474.431.164</b>	<b>\$2.667.718</b>	<b>0,6%</b>
<b>PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS</b>	<b>\$477.098.883</b>	<b>\$474.431.164</b>	<b>\$2.667.718</b>	<b>0,6%</b>
<b>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>	<b>\$9.643.321</b>	<b>\$9.643.321</b>	<b>\$0</b>	<b>0,0%</b>
Capital Autorizado	\$10.720.000	\$10.720.000	\$0	0,0%
Capital por Suscribir (DB)	-\$1.076.679	-\$1.076.679	\$0	0,0%
<b>RESERVAS</b>	<b>\$82.282.189</b>	<b>\$82.282.189</b>	<b>\$0</b>	<b>0,0%</b>
Reservas de Ley	\$4.821.661	\$4.821.661	\$0	0,0%
Otras Reservas	\$77.460.529	\$77.460.529	\$0	0,0%
<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>\$388.957.815</b>	<b>\$388.949.086</b>	<b>\$8.730</b>	<b>0,0%</b>
Utilidad o Excedentes Acumulados	\$388.957.815	\$388.949.086	\$8.730	0,0%
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>\$25.083.168</b>	<b>\$22.424.179</b>	<b>\$2.658.989</b>	<b>11,9%</b>
Utilidad o Excedente del Ejercicio	\$28.070.151	\$25.411.162	\$2.658.989	10,5%
Perdida o Déficit del Ejercicio	-\$2.986.983	-\$2.986.983	\$0	0,0%
<b>GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS</b>	<b>-\$28.867.611</b>	<b>-\$28.867.611</b>	<b>\$0</b>	<b>0,0%</b>
Ganancias o Pérdidas Actuariales por Planes	-\$28.867.611	-\$28.867.611	\$0	0,0%
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>\$788.076.935</b>	<b>\$785.893.516</b>	<b>\$2.183.419</b>	<b>0,3%</b>
<b>CUENTAS ORDEN DEUDORAS</b>	<b>\$0</b>	<b>\$0</b>	<b>\$0</b>	<b>100,0%</b>
<b>DEUDORAS FISCALES</b>	<b>\$239.175.747</b>	<b>\$239.175.747</b>	<b>\$0</b>	<b>0,0%</b>
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%
<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>\$203.350.155</b>	<b>\$203.292.620</b>	<b>\$57.535</b>	<b>0,0%</b>
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	\$28.670.877	\$28.613.342	\$57.535	0,2%
<b>DEUDORAS POR CONTRA CR</b>	<b>-\$442.525.902</b>	<b>-\$442.468.367</b>	<b>-\$57.535</b>	<b>0,0%</b>
Deudoras Fiscales por Contra (CR)	-\$239.175.747	-\$239.175.747	\$0	0,0%
Deudoras de Control por Contra (CR)	-\$203.350.155	-\$203.292.620	-\$57.535	0,0%
<b>CUENTAS ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>\$0</b>	<b>\$0</b>	<b>\$0</b>	<b>100,0%</b>
<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>-\$103.333.450</b>	<b>-\$92.933.191</b>	<b>-\$10.400.259</b>	<b>11,2%</b>
Litigios y Mecanismos Alternativos de	-\$21.915.049	-\$21.915.049	\$0	0,0%
Otros Pasivos Contingentes	-\$81.418.401	-\$71.018.142	-\$10.400.259	14,6%
<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>-\$146.263.659</b>	<b>-\$146.263.659</b>	<b>\$0</b>	<b>0,0%</b>
Ejecución de Proyectos de Inversión	-\$146.263.659	-\$146.263.659	\$0	0,0%
<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>\$249.597.109</b>	<b>\$239.196.850</b>	<b>\$10.400.259</b>	<b>4,3%</b>
Pasivos Contingentes por Contra (DB)	\$103.333.450	\$92.933.191	\$10.400.259	11,2%
Acreeadoras 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

Enero 2026 y 2025

(Expresados en Miles de pesos)

Descripción	2026	2025	Variación Absoluta	Variación %
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>\$14.297.532</b>	<b>\$12.955.046</b>	<b>\$1.342.485</b>	<b>10,4%</b>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>\$14.267.785</b>	<b>\$12.922.307</b>	<b>\$1.345.478</b>	<b>10,4%</b>
Servicio de Acueducto	\$7.501.136	\$6.753.950	\$747.186	11,1%
Servicio de Alcantarillado	\$6.766.649	\$6.168.357	\$598.293	9,7%
<b>OTROS SERVICIOS</b>	<b>\$29.746</b>	<b>\$32.739</b>	<b>-\$2.993</b>	<b>-9,1%</b>
Publicidad y Propaganda	\$986	\$5.019	-\$4.033	-80,4%
Facturación Conjunta	\$28.760	\$27.721	\$1.040	3,8%
<b>COSTOS DE OPERACIÓN</b>	<b>\$7.935.972</b>	<b>\$5.422.161</b>	<b>\$2.513.811</b>	<b>46,4%</b>
<b>COSTOS DE OPERACIÓN EFECTIVOS</b>	<b>\$6.192.700</b>	<b>\$3.704.964</b>	<b>\$2.487.736</b>	<b>67,1%</b>
Servicios Personales	\$2.672.324	\$2.171.553	\$500.772	23,1%
Generales	\$304.140	\$186.323	\$117.816	63,2%
Arrendamientos	\$433.251	\$31.770	\$401.481	1263,7%
Costo de Bienes y Servicios Públicos para la Venta	\$250.353	\$98.418	\$151.935	154,4%
Consumo de Insumos Directos	\$418.637	\$165.903	\$252.734	152,3%
Órdenes y Contratos de Mantenimiento y Reparaciones	\$918.755	\$180.111	\$738.644	410,1%
Honorarios	\$144.496	\$40.796	\$103.700	254,2%
Servicios Públicos	\$95.674	\$99.898	-\$4.224	-4,2%
Materiales y Otros Costos de Operación	\$285.210	\$119.848	\$165.362	138,0%
Seguros	\$136.444	\$132.887	\$3.557	2,7%
Impuestos	\$218.922	\$218.746	\$176	0,1%
Órdenes y Contratos por Otros Servicios	\$314.493	\$258.712	\$55.782	21,6%
<b>COSTOS DE OPERACIÓN NO EFECTIVOS</b>	<b>\$1.743.273</b>	<b>\$1.717.197</b>	<b>\$26.075</b>	<b>1,5%</b>
Depreciaciones	\$1.708.938	\$1.629.652	\$79.285	4,9%
Amortizaciones	\$34.335	\$87.545	-\$53.210	-60,8%
<b>UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA</b>	<b>\$6.361.559</b>	<b>\$7.532.885</b>	<b>-\$1.171.326</b>	<b>-15,5%</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>\$2.351.926</b>	<b>\$1.792.992</b>	<b>\$558.934</b>	<b>31,2%</b>
<b>GASTOS EFECTIVOS</b>	<b>\$2.237.315</b>	<b>\$1.639.147</b>	<b>\$598.168</b>	<b>36,5%</b>
<b>ADMINISTRACIÓN</b>	<b>\$2.237.315</b>	<b>\$1.639.147</b>	<b>\$598.168</b>	<b>36,5%</b>
Sueldos y Salarios	\$656.128	\$535.519	\$120.608	22,5%
Contribuciones Imputadas	\$19.248	\$5.677	\$13.572	239,1%
Contribuciones Efectivas	\$159.542	\$136.093	\$23.449	17,2%
Aportes Sobre la Nomina	\$9.082	\$7.954	\$1.128	14,2%
Prestaciones Sociales	\$267.325	\$176.693	\$90.632	51,3%
Gastos de Personal Diversos	\$14.478	\$8.161	\$6.317	77,4%
Generales	\$630.397	\$298.693	\$331.704	111,1%
Impuestos, Contribuciones y Tasas	\$481.115	\$470.356	\$10.758	2,3%
<b>GASTOS NO EFECTIVOS</b>	<b>\$114.611</b>	<b>\$153.845</b>	<b>-\$39.234</b>	<b>-25,5%</b>
<b>PROVISIONES, AGOT.DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>	<b>\$114.611</b>	<b>\$153.845</b>	<b>-\$39.234</b>	<b>-25,5%</b>
Deterioro de Cuentas por Cobrar	\$45.966	\$76.297	-\$30.332	-39,8%
Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	\$54.667	\$58.128	-\$3.461	-6,0%
Depreciación de Propiedades de Inversión	\$387	\$387	\$0	0,0%
Amortización de Activos Intangibles	\$13.591	\$19.032	-\$5.442	-28,6%
<b>GANANCIA (PERDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$4.009.633</b>	<b>\$5.739.893</b>	<b>-\$1.730.260</b>	<b>-30,1%</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>\$336.798</b>	<b>\$618.008</b>	<b>-\$281.209</b>	<b>-45,5%</b>
<b>TRANSFERENCIA Y SUBVENCIONES</b>	<b>\$0</b>	<b>\$146.250</b>	<b>-\$146.250</b>	<b>-100,0%</b>
Subvenciones	\$0	\$146.250	-\$146.250	-100,0%
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>\$336.798</b>	<b>\$471.758</b>	<b>-\$134.959</b>	<b>-28,6%</b>
Financieros	\$220.038	\$285.227	-\$65.189	-22,9%
Ajuste por Diferencia en Cambio	\$0	\$125.975	-\$125.975	-100,0%
Otros Ingresos Ordinarios	\$116.760	\$60.556	\$56.204	92,8%



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

INFORME DE RESULTADOS

Enero 2026 y 2025

(Expresados en Miles de pesos)

<b>OTROS GASTOS</b>	<b>\$493.618</b>	<b>\$605.300</b>	<b>-\$111.682</b>	<b>-18,5%</b>
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>\$493.618</b>	<b>\$605.300</b>	<b>-\$111.682</b>	<b>-18,5%</b>
Comisiones	\$2.769	\$2.458	\$311	12,6%
Ajuste por Diferencia en Cambio	\$0	\$29.285	-\$29.285	-100,0%
Financieros	\$490.850	\$573.507	-\$82.657	-14,4%
<b>UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>\$3.852.813</b>	<b>\$5.752.600</b>	<b>-\$1.899.787</b>	<b>-33,0%</b>
<b>IMPUESTOS DE RENTA</b>	<b>\$1.193.824</b>	<b>\$881.591</b>	<b>\$312.233</b>	<b>35,4%</b>
Impuesto sobre la renta y complementarios	\$1.193.824	\$881.591	\$312.233	35,4%
<b>UTILIDAD (PERDIDA)</b>	<b>\$2.658.989</b>	<b>\$4.871.010</b>	<b>-\$2.212.021</b>	<b>-45,4%</b>

**MÓNICA PAOLA SALDARRIAGA ESCOBAR**  
Gerente

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