



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

Descripción	a Febrero 2026	a Diciembre 2025	Variación Absoluta	Variación %
ACTIVO	\$785.580.671	\$785.893.466	-\$312.795	0,0%
ACTIVO CORRIENTE	\$61.807.717	\$73.623.684	-\$11.815.967	-16,0%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$32.308.793	\$43.830.691	-\$11.521.898	-26,3%
Caja	\$21.011	\$0	\$21.011	100,0%
Depósitos en Instituciones Financieras	\$31.287.876	\$42.692.004	-\$11.404.128	-26,7%
Fondos en Transito	\$999.906	\$1.138.686	-\$138.781	-12,2%
Efectivo de Uso Restringido	\$0	\$0	\$0	0,0%
Equivalentes al Efectivo	\$0	\$0	\$0	0,0%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$581.130	\$581.130	\$0	0,0%
Inversiones de Administración de Liquidez a	\$581.130	\$581.130	\$0	0,0%
CUENTAS POR COBRAR	\$26.279.641	\$26.740.624	-\$460.983	-1,7%
Prestación de Servicios	\$33.398	\$33.398	\$0	0,0%
Prestación de Servicios Públicos	\$26.246.243	\$26.707.226	-\$460.983	-1,7%
INVENTARIOS	\$2.638.153	\$2.471.239	\$166.914	6,8%
Materiales y Suministros	\$2.802.123	\$2.635.209	\$166.914	6,3%
Deterioro Acumulado de Inventarios (CR)	-\$163.970	-\$163.970	\$0	0,0%
ACTIVO NO CORRIENTE	\$723.772.954	\$712.269.782	\$11.503.172	1,6%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$6.353.040	\$6.353.040	\$0	0,0%
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%
CUENTAS POR COBRAR	\$7.960.151	\$6.302.086	\$1.658.065	26,3%
Otras Cuentas por Cobrar	\$4.890.252	\$3.691.106	\$1.199.146	32,5%
Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	\$15.188.684	\$14.731.947	\$456.737	3,1%
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-\$12.118.785	-\$12.120.967	\$2.182	0,0%
PRESTAMOS POR COBRAR	\$4.704.046	\$4.474.389	\$229.657	5,1%
Préstamos Concedidos	\$4.704.046	\$4.474.389	\$229.657	5,1%
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	\$644.600.429	\$640.597.332	\$4.003.097	0,6%
Terrenos	\$29.899.591	\$29.959.898	-\$60.307	-0,2%
Semovientes	\$13.500	\$13.500	\$0	0,0%
Construcciones en Curso	\$64.196.525	\$57.102.557	\$7.093.968	12,4%
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	\$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	\$49.903.784	\$49.888.275	\$15.510	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	\$8.832.473	\$8.821.049	\$11.424	0,1%
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,	-\$335.613.034	-\$332.087.154	-\$3.525.880	1,1%
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
Febrero 2026 y 2025
(Expresados en Miles de pesos)

OTROS ACTIVOS	\$60.155.288	\$54.542.935	\$5.612.353	10,3%
Plan de Activos para Beneficios a los Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	\$10.415.422	\$10.424.728	-\$9.305	-0,1%
Avances y Anticipos Entregados	\$27.927.849	\$25.577.056	\$2.350.793	9,2%
Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Recursos Entregados en Administración	\$15.343.418	\$13.280.585	\$2.062.833	15,5%
Propiedades de Inversión	\$0	\$0	\$0	0,0%
Depreciación Acumulada de Propiedades de Intangibles	\$2.074.588	\$1.897.249	\$177.339	9,3%
Amortización acumulada de intangibles	-\$383.402	-\$202.989	-\$180.413	88,9%
Activos por impuestos diferidos	\$7.212.741	\$7.201.294	\$11.448	0,2%
Activos diferidos	-\$5.377.486	-\$5.341.882	-\$35.604	0,7%
	\$1.706.895	\$1.706.895	\$0	0,0%
	\$1.235.261	\$0	\$1.235.261	100,0%
PASIVO	\$306.005.903	\$311.462.351	-\$5.456.448	-1,8%
PASIVO CORRIENTE	\$51.003.034	\$50.538.077	\$464.957	0,9%
PRESTAMOS POR PAGAR	\$10.054.506	\$9.595.348	\$459.158	4,8%
Financiamiento Interno de Corto Plazo	\$10.054.506	\$9.595.348	\$459.158	4,8%
Financiamiento Externo de Corto Plazo	\$0	\$0	\$0	-100,0%
CUENTAS POR PAGAR	\$30.772.228	\$28.466.932	\$2.305.296	8,1%
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	\$2.282.947	\$1.463.935	\$819.012	55,9%
Recursos a Favor de Terceros	\$2.478.263	\$1.748.120	\$730.143	41,8%
Descuentos de Nomina	\$888.384	\$847.442	\$40.942	4,8%
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	\$1.363.661	\$2.255.528	-\$891.867	-39,5%
Impuestos, Contribuciones y Tasas por Impuesto al Valor Agregado IVA	\$20.443.602	\$18.414.206	\$2.029.396	11,0%
Créditos Judiciales	\$100.875	\$0	\$100.875	100,0%
Otras Cuentas por Pagar	\$188.000	\$186.577	\$1.424	0,8%
	\$3.026.497	\$3.551.125	-\$524.628	-14,8%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$8.911.517	\$11.633.759	-\$2.722.242	-23,4%
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	\$5.587.970	\$7.528.257	-\$1.940.288	-25,8%
Beneficios Posempleo - Pensiones	\$3.323.547	\$4.105.502	-\$781.955	-19,0%
PROVISIONES	\$1.264.783	\$842.037	\$422.746	50,2%
Administrativas	\$298.000	\$298.000	\$0	0,0%
Laborales	\$487.049	\$487.049	\$0	0,0%
Provisiones Diversas	\$479.734	\$56.988	\$422.746	741,8%
PASIVO NO CORRIENTE	\$255.002.870	\$260.924.275	-\$5.921.405	-2,3%
PRESTAMOS POR PAGAR	\$118.617.836	\$119.356.503	-\$738.667	-0,6%
Financiamiento Interno de Largo Plazo	\$118.617.836	\$119.356.503	-\$738.667	-0,6%
Financiamiento Externo de Largo Plazo	\$0	\$0	\$0	0,0%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$32.197.848	\$32.063.479	\$134.370	0,4%
Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	\$61.865	\$110.764	-\$48.899	-44,1%
Otros Beneficios Posempleo	\$183.269	\$0	\$183.269	100,0%
Calculo Actuarial de Pensiones Actuales	\$31.952.715	\$31.952.715	\$0	0,0%
PROVISIONES	\$5.225.044	\$9.790.481	-\$4.565.437	-46,6%
Administrativas	\$3.715.871	\$8.281.308	-\$4.565.437	-55,1%
Laborales	\$1.509.174	\$1.509.174	\$0	0,0%
OTROS PASIVOS	\$98.962.141	\$99.713.811	-\$751.670	-0,8%
Avances y Anticipos Recibidos	\$7.768.736	\$8.520.407	-\$751.670	-8,8%
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
Febrero 2026 y 2025
(Expresados en Miles de pesos)

PATRIMONIO	\$479.574.768	\$474.431.164	\$5.143.603	1,1%
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	\$479.574.768	\$474.431.164	\$5.143.603	1,1%
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	\$82.282.189	\$0	0,0%
Reservas de Ley	\$4.821.661	\$4.821.661	\$0	0,0%
Otras Reservas	\$77.460.529	\$77.460.529	\$0	0,0%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$388.817.952	\$388.949.086	-\$131.134	0,0%
Utilidad o Excedentes Acumulados	\$388.817.952	\$388.949.086	-\$131.134	0,0%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$27.698.917	\$22.424.179	\$5.274.737	23,5%
Utilidad o Excedente del Ejercicio	\$30.685.899	\$25.411.162	\$5.274.737	20,8%
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	\$785.580.671	\$785.893.516	-\$312.844	0,0%
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	\$203.367.836	\$203.292.620	\$75.216	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	\$28.688.558	\$28.613.342	\$75.216	0,3%
DEUDORAS POR CONTRA CR	-\$442.543.583	-\$442.468.367	-\$75.216	0,0%
Deudoras Fiscales por Contra (CR)	-\$239.175.747	-\$239.175.747	\$0	0,0%
Deudoras de Control por Contra (CR)	-\$203.367.836	-\$203.292.620	-\$75.216	0,0%
CUENTAS ORDEN ACREEDORAS	\$0	\$0	\$0	100,0%
PASIVOS CONTINGENTES	-\$104.625.595	-\$92.933.191	-\$11.692.404	12,6%
Litigios y Mecanismos Alternativos de	-\$21.915.049	-\$21.915.049	\$0	0,0%
Otros Pasivos Contingentes	-\$82.710.547	-\$71.018.142	-\$11.692.404	16,5%
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)	\$250.889.254	\$239.196.850	\$11.692.404	4,9%
Pasivos Contingentes por Contra (DB)	\$104.625.595	\$92.933.191	\$11.692.404	12,6%
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 Febrero 2026 y 2025

(Expresados en Miles de pesos)

Descripción	2026	2025	Variación Absoluta	Variación %
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$28.079.328	\$25.556.461	\$2.522.867	9,9%
INGRESOS OPERACIONALES	\$28.020.121	\$25.493.046	\$2.527.075	9,9%
Servicio de Acueducto	\$14.794.795	\$13.402.230	\$1.392.565	10,4%
Servicio de Alcantarillado	\$13.225.326	\$12.090.816	\$1.134.510	9,4%
OTROS SERVICIOS	\$59.207	\$63.415	-\$4.208	-6,6%
Publicidad y Propaganda	\$986	\$7.585	-\$6.599	-87,0%
Facturación Conjunta	\$58.221	\$55.830	\$2.391	4,3%
COSTOS DE OPERACIÓN	\$14.950.507	\$12.149.170	\$2.801.336	23,1%
COSTOS DE OPERACIÓN EFECTIVOS	\$11.463.727	\$8.717.807	\$2.745.920	31,5%
Servicios Personales	\$5.204.244	\$4.532.429	\$671.815	14,8%
Generales	\$707.895	\$422.663	\$285.232	67,5%
Arrendamientos	\$470.208	\$172.216	\$297.991	173,0%
Costo de Bienes y Servicios Públicos para la Venta	\$286.991	\$256.444	\$30.547	11,9%
Consumo de Insumos Directos	\$832.190	\$497.779	\$334.411	67,2%
Órdenes y Contratos de Mantenimiento y Reparaciones	\$1.381.308	\$889.593	\$491.715	55,3%
Honorarios	\$476.725	\$130.954	\$345.771	264,0%
Servicios Públicos	\$138.601	\$136.880	\$1.722	1,3%
Materiales y Otros Costos de Operación	\$433.316	\$315.597	\$117.719	37,3%
Seguros	\$273.608	\$265.822	\$7.786	2,9%
Impuestos	\$437.320	\$438.012	-\$692	-0,2%
Órdenes y Contratos por Otros Servicios	\$821.321	\$659.418	\$161.903	24,6%
COSTOS DE OPERACIÓN NO EFECTIVOS	\$3.486.780	\$3.431.364	\$55.416	1,6%
Depreciaciones	\$3.418.022	\$3.256.273	\$161.749	5,0%
Amortizaciones	\$68.758	\$175.090	-\$106.333	-60,7%
UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA	\$13.128.822	\$13.407.291	-\$278.469	-2,1%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$4.961.814	\$3.882.853	\$1.078.961	27,8%
GASTOS EFECTIVOS	\$4.825.911	\$3.647.101	\$1.178.810	32,3%
ADMINISTRACION	\$4.825.911	\$3.647.101	\$1.178.810	32,3%
Sueldos y Salarios	\$1.337.137	\$1.103.104	\$234.033	21,2%
Contribuciones Imputadas	\$28.997	\$21.998	\$6.999	31,8%
Contribuciones Efectivas	\$297.038	\$283.399	\$13.639	4,8%
Aportes Sobre la Nomina	\$9.082	\$13.593	-\$4.511	-33,2%
Prestaciones Sociales	\$521.869	\$474.847	\$47.022	9,9%
Gastos de Personal Diversos	\$59.705	\$43.303	\$16.403	37,9%
Generales	\$1.594.388	\$814.099	\$780.290	95,8%
Impuestos, Contribuciones y Tasas	\$977.695	\$892.759	\$84.936	9,5%
GASTOS NO EFECTIVOS	\$135.903	\$235.752	-\$99.848	-42,4%
PROVISIONES, AGOT.DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$135.903	\$235.752	-\$99.848	-42,4%
Deterioro de Cuentas por Cobrar	-\$2.182	\$76.297	-\$78.479	-102,9%
Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	\$110.129	\$120.615	-\$10.486	-8,7%
Depreciación de Propiedades de Inversión	\$775	\$775	\$0	0,0%
Amortización de Activos Intangibles	\$27.181	\$38.065	-\$10.884	-28,6%
GANANCIA (PERDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$8.167.008	\$9.524.438	-\$1.357.430	-14,3%
OTROS INGRESOS	\$665.474	\$932.368	-\$266.894	-28,6%
TRANSFERENCIA Y SUBVENCIONES	\$0	\$146.250	-\$146.250	-100,0%
Subvenciones	\$0	\$146.250	-\$146.250	-100,0%
OTROS INGRESOS	\$665.474	\$786.118	-\$120.644	-15,3%
Financieros	\$444.265	\$499.551	-\$55.287	-11,1%
Ajuste por Diferencia en Cambio	\$0	\$152.410	-\$152.410	-100,0%
Otros Ingresos Ordinarios	\$221.209	\$134.156	\$87.053	64,9%



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

INFORME DE RESULTADOS

Acumulado a Febrero 2026 y 2025

(Expresados en Miles de pesos)

OTROS GASTOS	\$1.170.096	\$1.140.814	\$29.282	2,6%
OTROS GASTOS	\$1.170.096	\$1.140.814	\$29.282	2,6%
Comisiones	\$5.074	\$4.334	\$740	17,1%
Ajuste por Diferencia en Cambio	\$0	\$52.466	-\$52.466	-100,0%
Financieros	\$1.132.639	\$1.083.913	\$48.726	4,5%
Otros Gastos Diversos	\$32.383	\$102	\$32.282	31750,3%
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	\$7.662.385	\$9.315.991	-\$1.653.606	-17,8%
IMPUESTOS DE RENTA	\$2.387.648	\$1.600.595	\$787.053	49,2%
Impuesto sobre la renta y complementarios	\$2.387.648	\$1.600.595	\$787.053	49,2%
Impuesto a las ganancias Diferido	\$0	\$0	\$0	0,0%
UTILIDAD (PERDIDA)	\$5.274.737	\$7.715.397	-\$2.440.659	-31,6%

Mónica Paola Saldarriaga Escobar

MÓNICA PAOLA SALDARRIAGA ESCOBAR
Gerente

Nancy Lorena García Acosta

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