



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

INFORME DE SITUACIÓN FINANCIERA

Julio 2026 y 2025

(Expresados en Miles de pesos)

Descripción	a Julio 2026	a Diciembre 2025	Variación Absoluta	Variación %
ACTIVO	\$835.967.185	\$785.893.466	\$50.073.719	6.4%
ACTIVO CORRIENTE	\$95.804.792	\$73.623.684	\$22.181.108	30.1%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$65.595.327	\$43.830.691	\$21.764.636	49.7%
Caja	\$21.011	\$0	\$21.011	100.0%
Depósitos en Instituciones Financieras	\$65.022.963	\$42.692.004	\$22.330.959	52.3%
Fondos en Tránsito	\$551.353	\$1.138.686	-\$587.333	-51.6%
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	\$27.379.558	\$26.740.624	\$638.933	2.4%
Prestación de Servicios	\$33.398	\$33.398	\$0	0.0%
Prestación de Servicios Públicos	\$27.346.159	\$26.707.226	\$638.933	2.4%
INVENTARIOS	\$2.829.907	\$2.471.239	\$358.668	14.5%
Materiales y Suministros	\$2.993.877	\$2.635.209	\$358.668	13.6%
Deterioro Acumulado de Inventarios (CR)	-\$163.970	-\$163.970	\$0	0.0%
ACTIVO NO CORRIENTE	\$740.162.393	\$712.269.782	\$27.892.611	3.9%
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	\$5.234.229	\$6.302.086	-\$1.067.857	-16.9%
Otras Cuentas por Cobrar	\$2.266.137	\$3.691.106	-\$1.424.969	-38.6%
Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	\$15.427.990	\$14.731.947	\$696.043	4.7%
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-\$12.459.898	-\$12.120.967	-\$338.931	2.8%
PRESTAMOS POR COBRAR	\$4.951.258	\$4.474.389	\$476.869	10.7%
Préstamos Concedidos	\$4.951.258	\$4.474.389	\$476.869	10.7%
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	\$685.229.148	\$640.597.332	\$44.631.816	7.0%
Terrenos	\$29.806.007	\$29.959.898	-\$153.891	-0.5%
Semovientes	\$13.500	\$13.500	\$0	0.0%
Construcciones en Curso	\$35.074.041	\$57.102.557	-\$22.028.516	-38.6%
Maquinaria, Planta y Equipo en Montaje	\$2.989.207	\$2.411.765	\$577.441	23.9%
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	\$809.992.374	\$773.832.514	\$36.159.860	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	\$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,	-\$344.774.533	-\$332.087.154	-\$12.687.380	3.8%
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

Julio 2026 y 2025

(Expresados en Miles de pesos)

OTROS ACTIVOS	\$38.265.297	\$54.542.935	-\$16.277.638	-29.8%
Plan de Activos para Beneficios a los	\$11.087.855	\$10.424.728	\$663.128	6.4%
Avances y Anticipos Entregados	\$13.739.097	\$25.577.056	-\$11.837.960	-46.3%
Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y	\$6.907.284	\$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	-\$391.087	-\$202.989	-\$188.098	92.7%
Intangibles	\$7.360.228	\$7.201.294	\$158.934	2.2%
Amortización acumulada de intangibles	-\$5.536.048	-\$5.341.882	-\$194.165	3.6%
Activos por impuestos diferidos	\$1.706.895	\$1.706.895	\$0	0.0%
Activos diferidos	\$352.932	\$0	\$352.932	100.0%
PASIVO	\$355.606.044	\$311.462.351	\$44.143.693	14.2%
PASIVO CORRIENTE	\$40.525.430	\$50.538.077	-\$10.012.647	-19.8%
PRESTAMOS POR PAGAR	\$10.241.825	\$9.595.348	\$646.477	6.7%
Financiamiento Interno de Corto Plazo	\$10.241.825	\$9.595.348	\$646.477	6.7%
CUENTAS POR PAGAR	\$14.770.742	\$28.466.932	-\$13.696.190	-48.1%
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	\$1.776.848	\$1.463.935	\$312.913	21.4%
Recursos a Favor de Terceros	\$2.586.459	\$1.748.120	\$838.338	48.0%
Descuentos de Nomina	\$875.390	\$847.442	\$27.948	3.3%
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	\$1.675.588	\$2.255.528	-\$579.940	-25.7%
Impuestos, Contribuciones y Tasas por	\$129.454	\$18.414.206	-\$18.284.752	-99.3%
Impuesto al Valor Agregado IVA	\$162.515	\$0	\$162.515	100.0%
Créditos Judiciales	\$188.000	\$186.577	\$1.424	0.8%
Otras Cuentas por Pagar	\$7.376.490	\$3.551.125	\$3.825.365	107.7%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$7.990.709	\$11.633.759	-\$3.643.050	-31.3%
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	\$6.687.407	\$7.528.257	-\$840.851	-11.2%
Beneficios Posempleo - Pensiones	\$1.303.302	\$4.105.502	-\$2.802.200	-68.3%
PROVISIONES	\$7.522.154	\$842.037	\$6.680.116	793.3%
Administrativas	\$298.000	\$298.000	\$0	0.0%
Laborales	\$532.049	\$487.049	\$45.000	9.2%
Provisiones Diversas	\$6.692.105	\$56.988	\$6.635.116	11643.0%
PASIVO NO CORRIENTE	\$315.080.615	\$260.924.275	\$54.156.340	20.8%
PRESTAMOS POR PAGAR	\$178.423.087	\$119.356.503	\$2.315.492	49.5%
Financiamiento Interno de Largo Plazo	\$178.423.087	\$119.356.503	\$59.066.584	49.5%
Financiamiento Externo de Largo Plazo	\$32.297.927	\$32.063.479	\$234.448	0.7%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$32.297.927	\$32.063.479	\$234.448	0.7%
Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	\$19.041	\$110.764	-\$91.723	-82.8%
Otros Beneficios Posempleo	\$326.171	\$0	\$326.171	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	\$99.178.172	\$99.713.811	-\$535.639	-0.5%
Avances y Anticipos Recibidos	\$7.984.767	\$8.520.407	-\$535.639	-6.3%
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

Julio 2026 y 2025

(Expresados en Miles de pesos)

PATRIMONIO	\$480.361.141	\$474.431.164	\$5.929.976	1.2%
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	\$480.361.141	\$474.431.164	\$5.929.976	1.2%
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	\$16.131.421	\$22.424.179	-\$6.292.758	-28.1%
Utilidad o Excedente del Ejercicio	\$19.380.970	\$25.411.162	-\$6.030.192	-23.7%
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	835.967.185.16	\$785.893.516	\$50.073.670	6.4%
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	\$203.340.725	\$203.292.620	\$48.105	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	\$28.661.447	\$28.613.342	\$48.105	0.2%
DEUDORAS POR CONTRA CR	-\$442.516.472	-\$442.468.367	-\$48.105	0.0%
Deudoras Fiscales por Contra (CR)	-\$239.175.747	-\$239.175.747	\$0	0.0%
Deudoras de Control por Contra (CR)	-\$203.340.725	-\$203.292.620	-\$48.105	0.0%
CUENTAS ORDEN ACREEDORAS	\$0	\$0	\$0	100.0%
PASIVOS CONTINGENTES	-\$108.288.140	-\$92.933.191	-\$15.354.948	16.5%
Litigios y Mecanismos Alternativos de	-\$54.522.041	-\$21.915.049	-\$32.606.993	148.8%
Otros Pasivos Contingentes	-\$53.766.098	-\$71.018.142	\$17.252.044	-24.3%
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)	\$254.551.799	\$239.196.850	\$15.354.948	6.4%
Pasivos Contingentes por Contra (DB)	\$108.288.140	\$92.933.191	\$15.354.948	16.5%
Acreedoras de Control por Contra (DB)	\$146.263.659	\$146.263.659	\$0	0.0%

Nancy Lorena Garcia 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 Julio 2026 y 2025
(Expresados en Miles de pesos)

Descripción	2026	2025	Variación Absoluta	Variación %
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$101.367.660	\$92.024.990	\$9.342.670	10.2%
INGRESOS OPERACIONALES	\$101.155.235	\$91.807.074	\$9.348.161	10.2%
Servicio de Acueducto	\$53.341.344	\$48.140.104	\$5.201.240	10.8%
Servicio de Alcantarillado	\$47.813.892	\$43.666.970	\$4.146.921	9.5%
OTROS SERVICIOS	\$212.425	\$217.916	-\$5.491	-2.5%
Publicidad y Propaganda	\$5.968	\$21.275	-\$15.307	-71.9%
Facturación Conjunta	\$206.457	\$196.641	\$9.816	5.0%
COSTOS DE OPERACIÓN	\$59.973.424	\$51.933.773	\$8.039.651	15.5%
COSTOS DE OPERACIÓN EFECTIVOS	\$47.662.843	\$39.885.916	\$7.776.926	19.5%
Servicios Personales	\$19.229.289	\$17.744.354	\$1.484.935	8.4%
Generales	\$4.305.374	\$2.780.894	\$1.524.480	54.8%
Arrendamientos	\$2.192.557	\$1.925.975	\$266.581	13.8%
Costo de Bienes y Servicios Públicos para la Venta	\$1.516.787	\$934.588	\$582.199	62.3%
Consumo de Insumos Directos	\$2.331.281	\$1.943.865	\$387.416	19.9%
Órdenes y Contratos de Mantenimiento y Reparaciones	\$6.709.783	\$5.758.750	\$951.034	16.5%
Honorarios	\$2.042.531	\$1.279.103	\$763.428	59.7%
Servicios Públicos	\$638.257	\$582.306	\$55.950	9.6%
Materiales y Otros Costos de Operación	\$2.057.240	\$1.593.625	\$463.614	29.1%
Seguros	\$970.198	\$931.640	\$38.558	4.1%
Impuestos	\$2.398.564	\$1.937.365	\$461.198	23.8%
Órdenes y Contratos por Otros Servicios	\$3.270.982	\$2.473.451	\$797.532	32.2%
COSTOS DE OPERACIÓN NO EFECTIVOS	\$12.310.582	\$12.047.856	\$262.725	2.2%
Depreciaciones	\$12.126.894	\$11.571.270	\$555.624	4.8%
Amortizaciones	\$183.688	\$476.586	-\$292.899	-61.5%
UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA	\$41.394.236	\$40.091.218	\$1.303.019	3.3%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$18.584.140	\$16.863.023	\$1.721.118	10.2%
GASTOS EFECTIVOS	\$17.200.376	\$14.903.133	\$2.297.243	15.4%
ADMINISTRACION	\$17.200.376	\$14.903.133	\$2.297.243	15.4%
Sueldos y Salarios	\$4.659.500	\$4.093.567	\$565.933	13.8%
Contribuciones Imputadas	\$100.775	\$38.419	\$62.356	162.3%
Contribuciones Efectivas	\$1.121.780	\$938.815	\$182.965	19.5%
Aportes Sobre la Nomina	\$52.101	\$46.424	\$5.677	12.2%
Prestaciones Sociales	\$2.131.896	\$1.823.824	\$308.072	16.9%
Gastos de Personal Diversos	\$406.360	\$662.557	-\$256.197	-38.7%
Generales	\$6.082.457	\$4.981.958	\$1.100.499	22.1%
Impuestos, Contribuciones y Tasas	\$2.645.507	\$2.317.570	\$327.938	14.2%
GASTOS NO EFECTIVOS	\$1.383.764	\$1.959.889	-\$576.125	-29.4%
PROVISIONES, AGOT.DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$1.383.764	\$1.959.889	-\$576.125	-29.4%
Deterioro de Cuentas por Cobrar	\$483.150	\$672.724	-\$189.574	-28.2%
Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	\$568.434	\$501.400	\$67.034	13.4%
Depreciación de Propiedades de Inversión	\$2.712	\$2.712	\$0	0.0%
Amortización de Activos Intangibles	\$164.468	\$130.584	\$33.883	25.9%
GANANCIA (PERDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$22.810.096	\$23.228.195	-\$418.099	-1.8%
OTROS INGRESOS	\$4.506.740	\$4.023.600	\$483.140	12.0%
TRANSFERENCIA Y SUBVENCIONES	\$0	\$146.250	-\$146.250	-100.0%
Subvenciones	\$0	\$146.250	-\$146.250	-100.0%
OTROS INGRESOS	\$4.506.740	\$3.877.350	\$629.390	16.2%
Financieros	\$3.571.728	\$2.690.490	\$881.239	32.8%
Ajuste por Diferencia en Cambio	\$0	\$261.804	-\$261.804	-100.0%
Otros Ingresos Ordinarios	\$766.778	\$623.622	\$143.156	23.0%
Reversion de Provisiones	\$168.234	\$7.611	\$156.004	2049.6%



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

INFORME DE RESULTADOS

Acumulado a Julio 2026 y 2025

(Expresados en Miles de pesos)

OTROS GASTOS	\$6.366.939	\$2.703.678	\$3.663.260	135.5%
OTROS GASTOS	\$6.366.939	\$2.703.678	\$3.663.260	135.5%
Comisiones	\$17.786	\$25.114	-\$7.328	-29.2%
Ajuste por Diferencia en Cambio	\$0	\$163.540	-\$163.540	-100.0%
Financieros	\$4.211.786	\$2.392.332	\$1.819.454	76.1%
Otros Gastos Diversos	\$2.137.367	\$122.692	\$2.014.675	1642.1%
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	\$20.949.898	\$24.548.117	-\$3.598.219	-14.7%
IMPUESTOS DE RENTA	\$4.818.477	\$5.683.425	-\$864.948	-15.2%
Impuesto sobre la renta y complementarios	\$4.818.477	\$5.683.425	-\$864.948	-15.2%
Impuesto a las ganancias Diferido	\$0	\$0	\$0	0.0%
UTILIDAD (PERDIDA)	\$16.131.421	\$18.864.693	-\$2.733.271	-14.5%

Nancy Lorena Garcia Acosta

NANCY LORENA GARCIA ACOSTA
Gerente

Valentina Restrepo Ocampo

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