



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

INFORME DE SITUACIÓN FINANCIERA

Junio 2026 y 2025

(Expresados en Miles de pesos)

Descripción	a Junio 2026	a Diciembre 2025	Variación Absoluta	Variación %
ACTIVO	\$821.622.729	\$785.893.466	\$35.729.263	4,5%
ACTIVO CORRIENTE	\$87.174.610	\$73.623.684	\$13.550.926	18,4%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$57.515.778	\$43.830.691	\$13.685.087	31,2%
Caja	\$21.011	\$0	\$21.011	100,0%
Depósitos en Instituciones Financieras	\$56.728.829	\$42.692.004	\$14.036.825	32,9%
Fondos en Tránsito	\$765.938	\$1.138.686	-\$372.748	-32,7%
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	\$26.688.126	\$26.740.624	-\$52.499	-0,2%
Prestación de Servicios	\$33.398	\$33.398	\$0	0,0%
Prestación de Servicios Públicos	\$26.654.727	\$26.707.226	-\$52.499	-0,2%
INVENTARIOS	\$2.970.707	\$2.471.239	\$499.467	20,2%
Materiales y Suministros	\$3.134.677	\$2.635.209	\$499.467	19,0%
Deterioro Acumulado de Inventarios (CR)	-\$163.970	-\$163.970	\$0	0,0%
ACTIVO NO CORRIENTE	\$734.448.118	\$712.269.782	\$22.178.337	3,1%
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	\$7.357.681	\$6.302.086	\$1.055.595	16,7%
Otras Cuentas por Cobrar	\$4.225.168	\$3.691.106	\$534.062	14,5%
Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	\$15.607.978	\$14.731.947	\$876.031	5,9%
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-\$12.475.464	-\$12.120.967	-\$354.497	2,9%
PRESTAMOS POR COBRAR	\$4.884.930	\$4.474.389	\$410.542	9,2%
Préstamos Concedidos	\$4.884.930	\$4.474.389	\$410.542	9,2%
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	\$675.822.479	\$640.597.332	\$35.225.147	5,5%
Terrenos	\$29.807.569	\$29.959.898	-\$152.329	-0,5%
Semovientes	\$13.500	\$13.500	\$0	0,0%
Construcciones en Curso	\$26.179.745	\$57.102.557	-\$30.922.812	-54,2%
Maquinaria, Planta y Equipo en Montaje	\$702.247	\$2.411.765	-\$1.709.518	-70,9%
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	\$809.885.946	\$773.832.514	\$36.053.432	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,	-\$342.895.081	-\$332.087.154	-\$10.807.928	3,3%
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
Junio 2026 y 2025
(Expresados en Miles de pesos)

OTROS ACTIVOS	\$39.900.567	\$54.542.935	-\$14.642.368	-26,8%
Plan de Activos para Beneficios a los	\$10.939.873	\$10.424.728	\$515.145	4,9%
Avances y Anticipos Entregados	\$17.380.234	\$25.577.056	-\$8.196.822	-32,0%
Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y	\$5.783.214	\$13.280.585	-\$7.497.371	-56,5%
Propiedades de Inversión	\$2.074.588	\$1.897.249	\$177.339	9,3%
Depreciación Acumulada de Propiedades de	-\$389.550	-\$202.989	-\$186.561	91,9%
Intangibles	\$7.360.228	\$7.201.294	\$158.934	2,2%
Amortización acumulada de intangibles	-\$5.484.313	-\$5.341.882	-\$142.431	2,7%
Activos por impuestos diferidos	\$1.706.895	\$1.706.895	\$0	0,0%
Activos diferidos	\$529.398	\$0	\$529.398	100,0%
PASIVO	\$343.570.351	\$311.462.351	\$32.108.000	10,3%
PASIVO CORRIENTE	\$49.415.277	\$50.538.077	-\$1.122.799	-2,2%
PRESTAMOS POR PAGAR	\$9.243.041	\$9.595.348	-\$352.307	-3,7%
Financiamiento Interno de Corto Plazo	\$9.243.041	\$9.595.348	-\$352.307	-3,7%
CUENTAS POR PAGAR	\$29.642.201	\$28.466.932	\$1.175.269	4,1%
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	\$5.937.421	\$1.463.935	\$4.473.486	305,6%
Recursos a Favor de Terceros	\$2.394.411	\$1.748.120	\$646.290	37,0%
Descuentos de Nomina	\$887.239	\$847.442	\$39.797	4,7%
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	\$1.387.739	\$2.255.528	-\$867.789	-38,5%
Impuestos, Contribuciones y Tasas por	\$6.281.787	\$18.414.206	-\$12.132.418	-65,9%
Impuesto al Valor Agregado IVA	\$111.809	\$0	\$111.809	100,0%
Créditos Judiciales	\$188.000	\$186.577	\$1.424	0,8%
Otras Cuentas por Pagar	\$12.453.796	\$3.551.125	\$8.902.671	250,7%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$8.374.761	\$11.633.759	-\$3.258.999	-28,0%
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	\$6.587.125	\$7.528.257	-\$941.132	-12,5%
Beneficios Posempleo - Pensiones	\$1.787.635	\$4.105.502	-\$2.317.866	-56,5%
PROVISIONES	\$2.155.275	\$842.037	\$1.313.237	156,0%
Administrativas	\$298.000	\$298.000	\$0	0,0%
Laborales	\$532.049	\$487.049	\$45.000	9,2%
Provisiones Diversas	\$1.325.226	\$56.988	\$1.268.237	2225,4%
PASIVO NO CORRIENTE	\$294.155.073	\$260.924.275	\$33.230.799	12,7%
PRESTAMOS POR PAGAR	\$157.677.089	\$119.356.503	\$2.315.492	32,1%
Financiamiento Interno de Largo Plazo	\$157.677.089	\$119.356.503	\$38.320.586	32,1%
Financiamiento Externo de Largo Plazo	\$32.449.998	\$32.063.479	\$386.519	1,2%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$32.121.043	\$32.063.479	\$57.564	0,2%
Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	\$28.487	\$110.764	-\$82.277	-74,3%
Otros Beneficios Posempleo	\$139.840	\$0	\$139.840	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	\$99.175.513	\$99.713.811	-\$538.299	-0,5%
Avances y Anticipos Recibidos	\$7.982.108	\$8.520.407	-\$538.299	-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
Junio 2026 y 2025
(Expresados en Miles de pesos)

PATRIMONIO	\$478.052.378	\$474.431.164	\$3.621.213	0,8%
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	\$478.052.378	\$474.431.164	\$3.621.213	0,8%
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	\$388.743.333	\$388.949.086	-\$205.753	-0,1%
Utilidad o Excedentes Acumulados	\$388.743.333	\$388.949.086	-\$205.753	-0,1%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$13.826.967	\$22.424.179	-\$8.597.213	-38,3%
Utilidad o Excedente del Ejercicio	\$17.076.515	\$25.411.162	-\$8.334.647	-32,8%
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	821.622.728,81	\$785.893.516	\$35.729.213	4,5%
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	\$203.470.579	\$203.292.620	\$177.959	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	\$28.791.301	\$28.613.342	\$177.959	0,6%
DEUDORAS POR CONTRA CR	-\$442.646.326	-\$442.468.367	-\$177.959	0,0%
Deudoras Fiscales por Contra (CR)	-\$239.175.747	-\$239.175.747	\$0	0,0%
Deudoras de Control por Contra (CR)	-\$203.470.579	-\$203.292.620	-\$177.959	0,1%
CUENTAS ORDEN ACREEDORAS	\$0	\$0	\$0	100,0%
PASIVOS CONTINGENTES	-\$121.299.347	-\$92.933.191	-\$28.366.156	30,5%
Litigios y Mecanismos Alternativos de	-\$54.522.041	-\$21.915.049	-\$32.606.993	148,8%
Otros Pasivos Contingentes	-\$66.777.306	-\$71.018.142	\$4.240.837	-6,0%
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)	\$267.563.006	\$239.196.850	\$28.366.156	11,9%
Pasivos Contingentes por Contra (DB)	\$121.299.347	\$92.933.191	\$28.366.156	30,5%
Acreedoras de Control por Contra (DB)	\$146.263.659	\$146.263.659	\$0	0,0%

Mónica Paola Saldarriaga Escobar

MÓNICA PAOLA SALDARRIAGA ESCOBAR
Gerente

Valentina Restrepo Ocampo

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 Junio 2026 y 2025
(Expresados en Miles de pesos)

Descripción	2026	2025	Variación Absoluta	Variación %
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$86.334.281	\$79.031.550	\$7.302.731	9,2%
INGRESOS OPERACIONALES	\$86.154.599	\$78.847.433	\$7.307.165	9,3%
Servicio de Acueducto	\$45.457.029	\$41.358.127	\$4.098.902	9,9%
Servicio de Alcantarillado	\$40.697.569	\$37.489.306	\$3.208.263	8,6%
OTROS SERVICIOS	\$179.683	\$184.117	-\$4.434	-2,4%
Publicidad y Propaganda	\$3.145	\$15.073	-\$11.928	-79,1%
Facturación Conjunta	\$176.538	\$169.044	\$7.494	4,4%
COSTOS DE OPERACIÓN	\$51.231.902	\$42.535.585	\$8.696.316	20,4%
COSTOS DE OPERACIÓN EFECTIVOS	\$40.744.654	\$32.261.146	\$8.483.508	26,3%
Servicios Personales	\$16.549.205	\$14.908.391	\$1.640.814	11,0%
Generales	\$3.552.939	\$2.238.080	\$1.314.860	58,7%
Arrendamientos	\$1.765.543	\$1.400.666	\$364.877	26,1%
Costo de Bienes y Servicios Públicos para la Venta	\$1.169.972	\$829.578	\$340.393	41,0%
Consumo de Insumos Directos	\$2.150.470	\$1.780.960	\$369.510	20,7%
Órdenes y Contratos de Mantenimiento y Reparaciones	\$5.752.310	\$3.730.086	\$2.022.224	54,2%
Honorarios	\$1.809.400	\$1.060.140	\$749.260	70,7%
Servicios Públicos	\$533.197	\$483.096	\$50.101	10,4%
Materiales y Otros Costos de Operación	\$1.712.226	\$1.309.227	\$402.999	30,8%
Seguros	\$830.441	\$798.270	\$32.171	4,0%
Impuestos	\$2.172.652	\$1.768.718	\$403.934	22,8%
Órdenes y Contratos por Otros Servicios	\$2.746.299	\$1.953.935	\$792.364	40,6%
COSTOS DE OPERACIÓN NO EFECTIVOS	\$10.487.247	\$10.274.439	\$212.808	2,1%
Depreciaciones	\$10.309.391	\$9.833.519	\$475.872	4,8%
Amortizaciones	\$177.857	\$440.920	-\$263.064	-59,7%
UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA	\$35.102.380	\$36.495.965	-\$1.393.585	-3,8%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$16.020.982	\$14.537.820	\$1.483.162	10,2%
GASTOS EFECTIVOS	\$14.876.822	\$12.701.533	\$2.175.289	17,1%
ADMINISTRACION	\$14.876.822	\$12.701.533	\$2.175.289	17,1%
Sueldos y Salarios	\$4.005.220	\$3.498.919	\$506.301	14,5%
Contribuciones Imputadas	\$77.726	\$28.652	\$49.073	171,3%
Contribuciones Efectivas	\$962.741	\$802.693	\$160.048	19,9%
Aportes Sobre la Nomina	\$45.196	\$39.355	\$5.841	14,8%
Prestaciones Sociales	\$1.846.859	\$1.503.349	\$343.511	22,8%
Gastos de Personal Diversos	\$261.938	\$543.142	-\$281.204	-51,8%
Generales	\$5.232.966	\$4.118.535	\$1.114.431	27,1%
Impuestos, Contribuciones y Tasas	\$2.444.176	\$2.166.889	\$277.287	12,8%
GASTOS NO EFECTIVOS	\$1.144.160	\$1.836.287	-\$692.127	-37,7%
PROVISIONES, AGOT.DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$1.144.160	\$1.836.287	-\$692.127	-37,7%
Deterioro de Cuentas por Cobrar	\$354.497	\$623.913	-\$269.416	-43,2%
Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	\$505.349	\$445.480	\$59.870	13,4%
Depreciación de Propiedades de Inversión	\$2.325	\$2.325	\$0	0,0%
Amortización de Activos Intangibles	\$116.988	\$112.101	\$4.887	4,4%
GANANCIA (PERDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$19.081.397	\$21.958.144	-\$2.876.747	-13,1%
OTROS INGRESOS	\$3.768.491	\$3.429.240	\$339.250	9,9%
TRANSFERENCIA Y SUBVENCIONES	\$0	\$146.250	-\$146.250	-100,0%
Subvenciones	\$0	\$146.250	-\$146.250	-100,0%
OTROS INGRESOS	\$3.768.491	\$3.282.990	\$485.500	14,8%
Financieros	\$2.952.789	\$2.270.336	\$682.453	30,1%
Ajuste por Diferencia en Cambio	\$0	\$261.729	-\$261.729	-100,0%
Otros Ingresos Ordinarios	\$647.468	\$449.491	\$197.977	44,0%
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 Junio 2026 y 2025

(Expresados en Miles de pesos)

OTROS GASTOS	\$5.347.399	\$2.183.093	\$3.164.306	144,9%
OTROS GASTOS	\$5.347.399	\$2.183.093	\$3.164.306	144,9%
Comisiones	\$15.362	\$22.654	-\$7.292	-32,2%
Ajuste por Diferencia en Cambio	\$0	\$163.540	-\$163.540	-100,0%
Financieros	\$3.194.676	\$1.874.279	\$1.320.397	70,4%
Otros Gastos Diversos	\$2.137.361	\$122.621	\$2.014.741	1643,1%
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	\$17.502.489	\$23.204.292	-\$5.701.802	-24,6%
IMPUESTOS DE RENTA	\$3.675.523	\$4.868.157	-\$1.192.634	-24,5%
Impuesto sobre la renta y complementarios	\$3.675.523	\$4.868.157	-\$1.192.634	-24,5%
Impuesto a las ganancias Diferido	\$0	\$0	\$0	0,0%
UTILIDAD (PERDIDA)	\$13.826.967	\$18.336.135	-\$4.509.169	-24,6%

Mónica Paola Saldarriaga Escobar

MÓNICA PAOLA SALDARRIAGA ESCOBAR
Gerente

Mónica Paola Saldarriaga Escobar

Valentina Restrepo Ocampo

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