



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

Descripción	a Marzo 2026	a Diciembre 2025	Variación Absoluta	Variación %
ACTIVO	\$790.112.293	\$785.893.466	\$4.218.827	0,5%
ACTIVO CORRIENTE	\$64.378.803	\$73.623.684	-\$9.244.881	-12,6%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$35.518.919	\$43.830.691	-\$8.311.771	-19,0%
Caja	\$21.011	\$0	\$21.011	100,0%
Depósitos en Instituciones Financieras	\$34.894.868	\$42.692.004	-\$7.797.136	-18,3%
Fondos en Transito	\$603.041	\$1.138.686	-\$535.646	-47,0%
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	\$25.887.187	\$26.740.624	-\$853.437	-3,2%
Prestación de Servicios	\$33.398	\$33.398	\$0	0,0%
Prestación de Servicios Públicos	\$25.853.789	\$26.707.226	-\$853.437	-3,2%
INVENTARIOS	\$2.972.696	\$2.471.239	\$501.457	20,3%
Materiales y Suministros	\$3.136.666	\$2.635.209	\$501.457	19,0%
Deterioro Acumulado de Inventarios (CR)	-\$163.970	-\$163.970	\$0	0,0%
ACTIVO NO CORRIENTE	\$725.733.490	\$712.269.782	\$13.463.708	1,9%
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	\$4.732.365	\$4.474.389	\$257.976	5,8%
Préstamos Concedidos	\$4.732.365	\$4.474.389	\$257.976	5,8%
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	\$645.902.648	\$640.597.332	\$5.305.316	0,8%
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
Marzo 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	\$10.480.285	\$10.424.728	\$55.557	0,5%
Avances y Anticipos Entregados	\$27.505.448	\$25.577.056	\$1.928.392	7,5%
Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y	\$16.361.619	\$13.280.585	\$3.081.034	23,2%
Propiedades de Inversión	\$2.074.588	\$1.897.249	\$177.339	9,3%
Depreciación Acumulada de Propiedades de	-\$384.939	-\$202.989	-\$181.950	89,6%
Intangibles	\$7.212.741	\$7.201.294	\$11.448	0,2%
Amortización acumulada de intangibles	-\$5.395.331	-\$5.341.882	-\$53.449	1,0%
Activos por impuestos diferidos	\$1.706.895	\$1.706.895	\$0	0,0%
Activos diferidos	\$1.058.796	\$0	\$1.058.796	100,0%
PASIVO	\$317.633.385	\$311.462.351	\$6.171.034	2,0%
PASIVO CORRIENTE	\$59.245.825	\$50.538.077	\$8.707.748	17,2%
PRESTAMOS POR PAGAR	\$9.359.228	\$9.595.348	-\$236.120	-2,5%
Financiamiento Interno de Corto Plazo	\$9.359.228	\$9.595.348	-\$236.120	-2,5%
CUENTAS POR PAGAR	\$39.000.575	\$28.466.932	\$10.533.643	37,0%
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	\$1.649.313	\$1.463.935	\$185.378	12,7%
Recursos a Favor de Terceros	\$2.204.835	\$1.748.120	\$456.714	26,1%
Descuentos de Nomina	\$926.007	\$847.442	\$78.565	9,3%
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	\$1.289.797	\$2.255.528	-\$965.731	-42,8%
Impuestos, Contribuciones y Tasas por	\$20.163.555	\$18.414.206	\$1.749.349	9,5%
Impuesto al Valor Agregado IVA	\$160.819	\$0	\$160.819	100,0%
Créditos Judiciales	\$188.000	\$186.577	\$1.424	0,8%
Otras Cuentas por Pagar	\$12.418.250	\$3.551.125	\$8.867.125	249,7%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$9.409.866	\$11.633.759	-\$2.223.893	-19,1%
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	\$6.460.972	\$7.528.257	-\$1.067.285	-14,2%
Beneficios Posempleo - Pensiones	\$2.948.893	\$4.105.502	-\$1.156.608	-28,2%
PROVISIONES	\$1.476.156	\$842.037	\$634.119	75,3%
Administrativas	\$298.000	\$298.000	\$0	0,0%
Laborales	\$487.049	\$487.049	\$0	0,0%
Provisiones Diversas	\$691.107	\$56.988	\$634.119	1112,7%
PASIVO NO CORRIENTE	\$258.387.560	\$260.924.275	-\$2.536.714	-1,0%
PRESTAMOS POR PAGAR	\$121.815.590	\$119.356.503	\$2.459.087	2,1%
Financiamiento Interno de Largo Plazo	\$121.815.590	\$119.356.503	\$2.459.087	2,1%
Financiamiento Externo de Largo Plazo	\$32.300.426	\$32.063.479	\$236.947	0,7%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$32.300.426	\$32.063.479	\$236.947	0,7%
Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	\$72.513	\$110.764	-\$38.250	-34,5%
Otros Beneficios Posempleo	\$275.197	\$0	\$275.197	100,0%
Calculo Actuarial de Pensiones Actuales	\$31.952.715	\$31.952.715	\$0	0,0%
PROVISIONES	\$5.061.429	\$9.790.481	-\$4.729.052	-48,3%
Administrativas	\$3.562.256	\$8.281.308	-\$4.719.052	-57,0%
Laborales	\$1.499.174	\$1.509.174	-\$10.000	-0,7%
OTROS PASIVOS	\$99.210.115	\$99.713.811	-\$503.696	-0,5%
Avances y Anticipos Recibidos	\$8.016.710	\$8.520.407	-\$503.696	-5,9%
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
Marzo 2026 y 2025
 (Expresados en Miles de pesos)

PATRIMONIO	\$472.478.908	\$474.431.164	-\$1.952.257	-0,4%
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	\$472.478.908	\$474.431.164	-\$1.952.257	-0,4%
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	\$388.781.266	\$388.949.086	-\$167.819	0,0%
Utilidad o Excedentes Acumulados	\$388.781.266	\$388.949.086	-\$167.819	0,0%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$8.215.563	\$22.424.179	-\$14.208.617	-63,4%
Utilidad o Excedente del Ejercicio	\$11.202.546	\$25.411.162	-\$14.208.617	-55,9%
Perdida 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	\$790.112.293	\$785.893.516	\$4.218.777	0,5%
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	\$203.398.802	\$203.292.620	\$106.182	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	\$28.719.524	\$28.613.342	\$106.182	0,4%
DEUDORAS POR CONTRA CR	-\$442.574.549	-\$442.468.367	-\$106.182	0,0%
Deudoras Fiscales por Contra (CR)	-\$239.175.747	-\$239.175.747	\$0	0,0%
Deudoras de Control por Contra (CR)	-\$203.398.802	-\$203.292.620	-\$106.182	0,1%
CUENTAS ORDEN ACREEDORAS	\$0	\$0	\$0	100,0%
PASIVOS CONTINGENTES	-\$136.085.248	-\$92.933.191	-\$43.152.057	46,4%
Litigios y Mecanismos Alternativos de	-\$54.036.951	-\$21.915.049	-\$32.121.902	146,6%
Otros Pasivos Contingentes	-\$82.048.297	-\$71.018.142	-\$11.030.154	15,5%
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)	\$282.348.907	\$239.196.850	\$43.152.057	18,0%
Pasivos Contingentes por Contra (DB)	\$136.085.248	\$92.933.191	\$43.152.057	46,4%
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
Acumulado a Marzo 2026 y 2025
(Expresados en Miles de pesos)

Descripción	2026	2025	Variación Absoluta	Variación %
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$41.990.650	\$39.200.746	\$2.789.904	7,1%
INGRESOS OPERACIONALES	\$41.901.727	\$39.106.441	\$2.795.286	7,1%
Servicio de Acueducto	\$22.110.930	\$20.545.650	\$1.565.280	7,6%
Servicio de Alcantarillado	\$19.790.798	\$18.560.791	\$1.230.006	6,6%
OTROS SERVICIOS	\$88.923	\$94.305	-\$5.382	-5,7%
Publicidad y Propaganda	\$1.337	\$10.405	-\$9.068	-87,2%
Facturación Conjunta	\$87.586	\$83.900	\$3.686	4,4%
COSTOS DE OPERACIÓN	\$23.599.194	\$19.136.991	\$4.462.203	23,3%
COSTOS DE OPERACIÓN EFECTIVOS	\$18.363.110	\$13.997.682	\$4.365.429	31,2%
Servicios Personales	\$8.180.777	\$6.899.660	\$1.281.117	18,6%
Generales	\$1.592.383	\$788.551	\$803.832	101,9%
Arrendamientos	\$835.556	\$508.666	\$326.890	64,3%
Costo de Bienes y Servicios Públicos para la Venta	\$474.678	\$406.034	\$68.645	16,9%
Consumo de Insumos Directos	\$1.238.194	\$774.983	\$463.212	59,8%
Órdenes y Contratos de Mantenimiento y Reparaciones	\$1.931.377	\$1.436.797	\$494.580	34,4%
Honorarios	\$787.311	\$326.495	\$460.816	141,1%
Servicios Públicos	\$291.466	\$227.676	\$63.790	28,0%
Materiales y Otros Costos de Operación	\$820.330	\$518.136	\$302.194	58,3%
Seguros	\$411.311	\$396.998	\$14.312	3,6%
Impuestos	\$656.558	\$655.979	\$579	0,1%
Órdenes y Contratos por Otros Servicios	\$1.143.170	\$1.057.707	\$85.462	8,1%
COSTOS DE OPERACIÓN NO EFECTIVOS	\$5.236.083	\$5.139.309	\$96.775	1,9%
Depreciaciones	\$5.132.903	\$4.876.673	\$256.230	5,3%
Amortizaciones	\$103.180	\$262.636	-\$159.455	-60,7%
UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA	\$18.391.456	\$20.063.755	-\$1.672.299	-8,3%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$7.662.291	\$6.245.314	\$1.416.976	22,7%
GASTOS EFECTIVOS	\$7.256.923	\$5.667.838	\$1.589.085	28,0%
ADMINISTRACION	\$7.256.923	\$5.667.838	\$1.589.085	28,0%
Sueldos y Salarios	\$1.959.520	\$1.699.309	\$260.211	15,3%
Contribuciones Imputadas	\$45.082	\$23.102	\$21.981	95,1%
Contribuciones Efectivas	\$480.286	\$412.499	\$67.786	16,4%
Aportes Sobre la Nomina	\$24.074	\$18.604	\$5.470	29,4%
Prestaciones Sociales	\$872.103	\$710.069	\$162.034	22,8%
Gastos de Personal Diversos	\$119.308	\$101.535	\$17.773	17,5%
Generales	\$2.629.580	\$1.680.791	\$948.790	56,4%
Impuestos, Contribuciones y Tasas	\$1.126.971	\$1.021.930	\$105.040	10,3%
GASTOS NO EFECTIVOS	\$405.367	\$577.476	-\$172.108	-29,8%
PROVISIONES, AGOT.DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$405.367	\$577.476	-\$172.108	-29,8%
Deterioro de Cuentas por Cobrar	\$197.258	\$337.907	-\$140.649	-41,6%
Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	\$166.175	\$181.310	-\$15.134	-8,3%
Depreciación de Propiedades de Inversión	\$1.162	\$1.162	\$0	0,0%
Amortización de Activos Intangibles	\$40.772	\$57.097	-\$16.325	-28,6%
GANANCIA (PERDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$10.729.166	\$13.818.441	-\$3.089.275	-22,4%
OTROS INGRESOS	\$1.212.763	\$1.169.637	\$43.126	3,7%
TRANSFERENCIA Y SUBVENCIONES	\$0	\$146.250	-\$146.250	-100,0%
Subvenciones	\$0	\$146.250	-\$146.250	-100,0%
OTROS INGRESOS	\$1.212.763	\$1.023.387	\$189.376	18,5%
Financieros	\$708.676	\$618.987	\$89.689	14,5%
Ajuste por Diferencia en Cambio	\$0	\$190.799	-\$190.799	-100,0%
Otros Ingresos Ordinarios	\$340.472	\$205.989	\$134.483	65,3%
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 Marzo 2026 y 2025

(Expresados en Miles de pesos)

OTROS GASTOS	\$1.338.718	\$1.767.018	-\$428.300	-24,2%
OTROS GASTOS	\$1.338.718	\$1.767.018	-\$428.300	-24,2%
Comisiones	\$7.516	\$13.637	-\$6.121	-44,9%
Ajuste por Diferencia en Cambio	\$0	\$90.853	-\$90.853	-100,0%
Financieros	\$1.298.818	\$1.615.015	-\$316.197	-19,6%
Otros Gastos Diversos	\$32.384	\$47.513	-\$15.130	-31,8%
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	\$10.603.211	\$13.221.060	-\$2.617.849	-19,8%
IMPUESTOS DE RENTA	\$2.387.648	\$2.433.488	-\$45.840	-1,9%
Impuesto sobre la renta y complementarios	\$2.387.648	\$2.433.488	-\$45.840	-1,9%
Impuesto a las ganancias Diferido	\$0	\$0	\$0	0,0%
UTILIDAD (PERDIDA)	\$8.215.563	\$10.787.572	-\$2.572.009	-23,8%

Mónica Paola Saldarriaga Escobar

MÓNICA PAOLA SALDARRIAGA ESCOBAR
Gerente

Nancy Lorena García Acosta

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