



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

INFORME DE SITUACIÓN FINANCIERA

Mayo 2026 y 2025

(Expresados en Miles de pesos)

Descripción	a Mayo 2026	a Diciembre 2025	Variación Absoluta	Variación %
ACTIVO	\$798.112.745	\$785.893.466	\$12.219.279	1,6%
ACTIVO CORRIENTE	\$75.004.350	\$73.623.684	\$1.380.666	1,9%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$44.689.867	\$43.830.691	\$859.177	2,0%
Caja	\$21.011	\$0	\$21.011	100,0%
Depósitos en Instituciones Financieras	\$43.513.982	\$42.692.004	\$821.978	1,9%
Fondos en Tránsito	\$1.154.874	\$1.138.686	\$16.188	1,4%
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	\$27.480.915	\$26.740.624	\$740.291	2,8%
Prestación de Servicios	\$33.398	\$33.398	\$0	0,0%
Prestación de Servicios Públicos	\$27.447.517	\$26.707.226	\$740.291	2,8%
INVENTARIOS	\$2.833.568	\$2.471.239	\$362.328	14,7%
Materiales y Suministros	\$2.997.537	\$2.635.209	\$362.328	13,7%
Deterioro Acumulado de Inventarios (CR)	-\$163.970	-\$163.970	\$0	0,0%
ACTIVO NO CORRIENTE	\$723.108.395	\$712.269.782	\$10.838.613	1,5%
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	\$7.232.809	\$6.302.086	\$930.723	14,8%
Otras Cuentas por Cobrar	\$4.283.424	\$3.691.106	\$592.318	16,0%
Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	\$15.335.682	\$14.731.947	\$603.735	4,1%
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-\$12.386.297	-\$12.120.967	-\$265.330	2,2%
PRESTAMOS POR COBRAR	\$4.874.395	\$4.474.389	\$400.006	8,9%
Préstamos Concedidos	\$4.874.395	\$4.474.389	\$400.006	8,9%
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%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$661.796.534	\$640.597.332	\$21.199.202	3,3%
Terrenos	\$29.809.130	\$29.959.898	-\$150.767	-0,5%
Semovientes	\$13.500	\$13.500	\$0	0,0%
Construcciones en Curso	\$68.302.359	\$57.102.557	\$11.199.802	19,6%
Maquinaria, Planta y Equipo en Montaje	\$2.949.630	\$2.411.765	\$537.865	22,3%
Bienes Muebles en Bodega	\$300	\$300	\$0	0,0%
Edificaciones	\$116.852.340	\$109.366.425	\$7.485.915	6,8%
Plantas, Ductos y Túneles	\$43.751.286	\$40.645.325	\$3.105.961	7,6%
Redes, Líneas y Cables	\$781.523.693	\$773.832.514	\$7.691.179	1,0%
Maquinaria y Equipo	\$50.131.094	\$49.888.275	\$242.819	0,5%
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,	-\$341.106.988	-\$332.087.154	-\$9.019.834	2,7%
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

Mayo 2026 y 2025

(Expresados en Miles de pesos)

OTROS ACTIVOS	\$42.722.196	\$54.542.935	-\$11.820.739	-21,7%
Plan de Activos para Beneficios a los	\$10.710.039	\$10.424.728	\$285.312	2,7%
Avances y Anticipos Entregados	\$20.942.115	\$25.577.056	-\$4.634.941	-18,1%
Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y	\$5.043.060	\$13.280.585	-\$8.237.525	-62,0%
Propiedades de Inversión	\$2.074.588	\$1.897.249	\$177.339	9,3%
Depreciación Acumulada de Propiedades de	-\$388.013	-\$202.989	-\$185.024	91,1%
Intangibles	\$7.360.228	\$7.201.294	\$158.934	2,2%
Amortización acumulada de intangibles	-\$5.432.579	-\$5.341.882	-\$90.697	1,7%
Activos por impuestos diferidos	\$1.706.895	\$1.706.895	\$0	0,0%
Activos diferidos	\$705.864	\$0	\$705.864	100,0%
PASIVO	\$321.379.965	\$311.462.351	\$9.917.614	3,2%
PASIVO CORRIENTE	\$46.355.670	\$50.538.077	-\$4.182.406	-8,3%
PRESTAMOS POR PAGAR	\$10.029.671	\$9.595.348	\$434.323	4,5%
Financiamiento Interno de Corto Plazo	\$10.029.671	\$9.595.348	\$434.323	4,5%
CUENTAS POR PAGAR	\$25.163.235	\$28.466.932	-\$3.303.697	-11,6%
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	\$965.994	\$1.463.935	-\$497.940	-34,0%
Recursos a Favor de Terceros	\$1.826.491	\$1.748.120	\$78.370	4,5%
Descuentos de Nomina	\$900.798	\$847.442	\$53.356	6,3%
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	\$1.009.402	\$2.255.528	-\$1.246.126	-55,2%
Impuestos, Contribuciones y Tasas por	\$7.292.596	\$18.414.206	-\$11.121.610	-60,4%
Impuesto al Valor Agregado IVA	\$62.878	\$0	\$62.878	100,0%
Créditos Judiciales	\$188.000	\$186.577	\$1.424	0,8%
Otras Cuentas por Pagar	\$12.917.077	\$3.551.125	\$9.365.952	263,7%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$9.263.862	\$11.633.759	-\$2.369.897	-20,4%
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	\$7.063.907	\$7.528.257	-\$464.351	-6,2%
Beneficios Posempleo - Pensiones	\$2.199.955	\$4.105.502	-\$1.905.547	-46,4%
PROVISIONES	\$1.898.902	\$842.037	\$1.056.865	125,5%
Administrativas	\$298.000	\$298.000	\$0	0,0%
Laborales	\$487.049	\$487.049	\$0	0,0%
Provisiones Diversas	\$1.113.853	\$56.988	\$1.056.865	1854,5%
PASIVO NO CORRIENTE	\$275.024.295	\$260.924.275	\$14.100.020	5,4%
PRESTAMOS POR PAGAR	\$138.299.161	\$119.356.503	\$2.315.492	15,9%
Financiamiento Interno de Largo Plazo	\$138.299.161	\$119.356.503	\$18.942.658	15,9%
Financiamiento Externo de Largo Plazo	\$32.449.998	\$32.063.479	\$386.519	1,2%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$32.449.998	\$32.063.479	\$386.519	1,2%
Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	\$37.847	\$110.764	-\$72.916	-65,8%
Otros Beneficios Posempleo	\$459.436	\$0	\$459.436	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	\$99.213.705	\$99.713.811	-\$500.106	-0,5%
Avances y Anticipos Recibidos	\$8.020.301	\$8.520.407	-\$500.106	-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
Mayo 2026 y 2025
(Expresados en Miles de pesos)

PATRIMONIO	\$476.732.780	\$474.431.164	\$2.301.616	0,5%
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	\$476.732.780	\$474.431.164	\$2.301.616	0,5%
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	\$388.753.633	\$388.949.086	-\$195.453	-0,1%
Utilidad o Excedentes Acumulados	\$388.753.633	\$388.949.086	-\$195.453	-0,1%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$12.497.069	\$22.424.179	-\$9.927.111	-44,3%
Utilidad o Excedente del Ejercicio	\$15.746.617	\$25.411.162	-\$9.664.545	-38,0%
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	798.112.745,26	\$785.893.516	\$12.219.230	1,6%
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	\$203.449.598	\$203.292.620	\$156.978	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	\$28.770.320	\$28.613.342	\$156.978	0,5%
DEUDORAS POR CONTRA CR	-\$442.625.345	-\$442.468.367	-\$156.978	0,0%
Deudoras Fiscales por Contra (CR)	-\$239.175.747	-\$239.175.747	\$0	0,0%
Deudoras de Control por Contra (CR)	-\$203.449.598	-\$203.292.620	-\$156.978	0,1%
CUENTAS ORDEN ACREEDORAS	\$0	\$0	\$0	100,0%
PASIVOS CONTINGENTES	-\$133.633.158	-\$92.933.191	-\$40.699.966	43,8%
Litigios y Mecanismos Alternativos de	-\$54.036.951	-\$21.915.049	-\$32.121.902	146,6%
Otros Pasivos Contingentes	-\$79.596.206	-\$71.018.142	-\$8.578.064	12,1%
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)	\$279.896.817	\$239.196.850	\$40.699.966	17,0%
Pasivos Contingentes por Contra (DB)	\$133.633.158	\$92.933.191	\$40.699.966	43,8%
Acreedoras de Control por Contra (DB)	\$146.263.659	\$146.263.659	\$0	0,0%


MÓNICA PAOLA SALDARRIAGA ESCOBAR
Gerente


NANCY LORENA GARCIA ACOSTA
Subgerente Financiera.


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



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

INFORME DE RESULTADOS
Acumulado a Mayo 2026 y 2025
(Expresados en Miles de pesos)

Descripción	2026	2025	Variación Absoluta	Variación %
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$72.223.488	\$65.470.928	\$6.752.560	10,3%
INGRESOS OPERACIONALES	\$72.073.022	\$65.315.344	\$6.757.678	10,3%
Servicio de Acueducto	\$37.968.760	\$34.251.232	\$3.717.528	10,9%
Servicio de Alcantarillado	\$34.104.262	\$31.064.112	\$3.040.150	9,8%
OTROS SERVICIOS	\$150.466	\$155.584	-\$5.118	-3,3%
Publicidad y Propaganda	\$3.145	\$15.073	-\$11.928	-79,1%
Facturación Conjunta	\$147.321	\$140.511	\$6.810	4,8%
COSTOS DE OPERACIÓN	\$42.118.347	\$34.760.001	\$7.358.346	21,2%
COSTOS DE OPERACIÓN EFECTIVOS	\$33.371.482	\$26.241.674	\$7.129.808	27,2%
Servicios Personales	\$13.355.898	\$11.924.854	\$1.431.045	12,0%
Generales	\$2.878.626	\$1.915.100	\$963.525	50,3%
Arrendamientos	\$1.510.674	\$1.152.456	\$358.219	31,1%
Costo de Bienes y Servicios Públicos para la Venta	\$863.095	\$778.526	\$84.569	10,9%
Consumo de Insumos Directos	\$1.875.666	\$1.421.355	\$454.311	32,0%
Órdenes y Contratos de Mantenimiento y Reparaciones	\$4.618.040	\$2.761.477	\$1.856.563	67,2%
Honorarios	\$1.444.970	\$786.162	\$658.808	83,8%
Servicios Públicos	\$439.310	\$381.288	\$58.022	15,2%
Materiales y Otros Costos de Operación	\$1.488.371	\$1.147.677	\$340.694	29,7%
Seguros	\$693.149	\$663.930	\$29.219	4,4%
Impuestos	\$1.953.769	\$1.603.322	\$350.446	21,9%
Órdenes y Contratos por Otros Servicios	\$2.249.915	\$1.705.526	\$544.388	31,9%
COSTOS DE OPERACIÓN NO EFECTIVOS	\$8.746.865	\$8.518.327	\$228.537	2,7%
Depreciaciones	\$8.574.839	\$8.113.073	\$461.766	5,7%
Amortizaciones	\$172.026	\$405.254	-\$233.229	-57,6%
UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA	\$30.105.142	\$30.710.927	-\$605.785	-2,0%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$12.994.538	\$11.084.711	\$1.909.827	17,2%
GASTOS EFECTIVOS	\$12.207.089	\$10.018.584	\$2.188.505	21,8%
ADMINISTRACION	\$12.207.089	\$10.018.584	\$2.188.505	21,8%
Sueldos y Salarios	\$3.318.241	\$2.900.132	\$418.110	14,4%
Contribuciones Imputadas	\$70.260	\$27.302	\$42.958	157,3%
Contribuciones Efectivas	\$776.552	\$669.223	\$107.329	16,0%
Aportes Sobre la Nomina	\$36.289	\$31.090	\$5.199	16,7%
Prestaciones Sociales	\$1.398.395	\$1.149.498	\$248.898	21,7%
Gastos de Personal Diversos	\$222.601	\$266.966	-\$44.366	-16,6%
Generales	\$4.470.021	\$3.286.732	\$1.183.289	36,0%
Impuestos, Contribuciones y Tasas	\$1.914.731	\$1.687.642	\$227.089	13,5%
GASTOS NO EFECTIVOS	\$787.449	\$1.066.127	-\$278.677	-26,1%
PROVISIONES, AGOT.DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$787.449	\$1.066.127	-\$278.677	-26,1%
Deterioro de Cuentas por Cobrar	\$265.330	\$575.011	-\$309.681	-53,9%
Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	\$450.672	\$395.561	\$55.111	13,9%
Depreciación de Propiedades de Inversión	\$1.937	\$1.937	\$0	0,0%
Amortización de Activos Intangibles	\$69.509	\$93.618	-\$24.108	-25,8%
GANANCIA (PERDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$17.110.603	\$19.626.216	-\$2.515.613	-12,8%
OTROS INGRESOS	\$2.977.323	\$3.044.292	-\$66.970	-2,2%
TRANSFERENCIA Y SUBVENCIONES	\$0	\$146.250	-\$146.250	-100,0%
Subvenciones	\$0	\$146.250	-\$146.250	-100,0%
OTROS INGRESOS	\$2.977.323	\$2.898.042	\$79.280	2,7%
Financieros	\$2.251.616	\$2.002.156	\$249.461	12,5%
Ajuste por Diferencia en Cambio	\$0	\$219.851	-\$219.851	-100,0%
Otros Ingresos Ordinarios	\$557.473	\$417.653	\$139.820	33,5%
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 Mayo 2026 y 2025

(Expresados en Miles de pesos)

OTROS GASTOS	\$4.789.962	\$1.599.278	\$3.190.685	199,5%
OTROS GASTOS	\$4.789.962	\$1.599.278	\$3.190.685	199,5%
Comisiones	\$12.793	\$20.264	-\$7.470	-36,9%
Ajuste por Diferencia en Cambio	\$0	\$121.080	-\$121.080	-100,0%
Financieros	\$2.772.141	\$1.335.523	\$1.436.618	107,6%
Otros Gastos Diversos	\$2.005.028	\$122.411	\$1.882.617	1537,9%
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	\$15.297.964	\$21.071.231	-\$5.773.267	-27,4%
IMPUESTOS DE RENTA	\$2.800.895	\$4.031.422	-\$1.230.527	-30,5%
Impuesto sobre la renta y complementarios	\$2.800.895	\$4.031.422	-\$1.230.527	-30,5%
Impuesto a las ganancias Diferido	\$0	\$0	\$0	0,0%
UTILIDAD (PERDIDA)	\$12.497.069	\$17.039.809	-\$4.542.740	-26,7%

Mónica Paola Saldarriaga Escobar

MÓNICA PAOLA SALDARRIAGA ESCOBAR
Gerente

Valentina Restrepo Ocampo

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

Nancy Lorena García Acosta

NANCY LORENA GARCIA ACOSTA
Subgerente Financiera.