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

Descripción	a Septiembre 2026	a Diciembre 2025	Variación Absoluta	Variación %
ACTIVO	**$832.801.063**	**$785.893.466**	**$46.907.597**	**6.0%**
ACTIVO CORRIENTE	**$82.253.045**	**$73.623.684**	**$8.629.361**	**11.7%**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	**$52.996.347**	**$43.830.691**	**$9.165.657**	**20.9%**
Caja	$21.011	$0	$21.011	100.0%
Depósitos en Instituciones Financieras	$52.302.855	$42.692.004	$9.610.851	22.5%
Fondos en Transito	$672.482	$1.138.686	-$466.205	-40.9%
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	**$26.291.277**	**$26.740.624**	**-$449.347**	**-1.7%**
Prestación de Servicios	$33.398	$33.398	$0	0.0%
Prestación de Servicios Públicos	$26.257.879	$26.707.226	-$449.347	-1.7%
INVENTARIOS	**$2.965.421**	**$2.471.239**	**$494.181**	**20.0%**
Materiales y Suministros	$3.129.390	$2.635.209	$494.181	18.8%
Deterioro Acumulado de Inventarios (CR)	-$163.970	-$163.970	$0	0.0%
ACTIVO NO CORRIENTE	**$750.548.018**	**$712.269.782**	**$38.278.237**	**5.4%**
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	**$7.146.113**	**$6.302.086**	**$844.027**	**13.4%**
Otras Cuentas por Cobrar	$4.271.017	$3.691.106	$579.911	15.7%
Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	$15.914.522	$14.731.947	$1.182.575	8.0%
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-$13.039.425	-$12.120.967	-$918.459	7.6%
PRESTAMOS POR COBRAR	**$5.183.200**	**$4.474.389**	**$708.811**	**15.8%**
Préstamos Concedidos	$5.183.200	$4.474.389	$708.811	15.8%
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	**$690.186.513**	**$640.597.332**	**$49.589.181**	**7.7%**
Terrenos	$29.802.883	$29.959.898	-$157.015	-0.5%
Semovientes	$13.500	$13.500	$0	0.0%
Construcciones en Curso	$39.771.484	$57.102.557	-$17.331.074	-30.4%
Maquinaria, Planta y Equipo en Montaje	$3.203.402	$2.411.765	$791.636	32.8%
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	$811.001.314	$773.832.514	$37.168.800	4.8%
Maquinaria y Equipo	$51.930.513	$49.888.275	$2.042.238	4.1%
Equipo Médico y Científico	$2.267.420	$2.267.420	$0	0.0%
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	$1.936.749	$1.916.710	$20.039	1.0%
Equipos de Comunicación y Computación	$8.918.698	$8.821.049	$97.649	1.1%
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	$8.228.194	$5.558.194	$2.670.000	48.0%
Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y	$29.430	$29.430	$0	0.0%
Depreciación Acumulada de Propiedades,	-$348.446.511	-$332.087.154	-$16.359.358	4.9%
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
Septiembre 2026 y 2025
(Expresados en Miles de pesos)

OTROS ACTIVOS	**$41.549.731**	**$54.542.935**	**-$12.993.204**	**-28.7%**
Plan de Activos para Beneficios a los	$11.247.040	$10.424.728	$822.313	7.9%
Avances y Anticipos Entregados	$15.089.857	$25.577.056	-$10.487.199	-41.0%
Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y	$9.096.453	$13.280.585	-$4.184.132	-31.5%
Propiedades de Inversión	$2.074.588	$1.897.249	$177.339	9.3%
Depreciación Acumulada de Propiedades de	-$394.161	-$202.989	-$191.172	94.2%
Intangibles	$7.360.228	$7.201.294	$158.934	2.2%
Amortización acumulada de intangibles	-$5.594.722	-$5.341.882	-$252.840	4.7%
Activos por impuestos diferidos	$1.706.895	$1.706.895	$0	0.0%
Activos diferidos	$0	$0	$0	0.0%
PASIVO	**$347.690.876**	**$311.462.351**	**$36.228.525**	**11.6%**
PASIVO CORRIENTE	**$35.136.223**	**$50.538.077**	**-$15.401.854**	**-30.5%**
PRESTAMOS POR PAGAR	**$10.066.288**	**$9.595.348**	**$470.940**	**4.9%**
Financiamiento Interno de Corto Plazo	$10.066.288	$9.595.348	$470.940	4.9%
CUENTAS POR PAGAR	**$8.556.049**	**$28.466.932**	**-$19.910.883**	**-69.9%**
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	$1.493.780	$1.463.935	$29.845	2.0%
Recursos a Favor de Terceros	$1.563.351	$1.748.120	-$184.769	-10.6%
Descuentos de Nomina	$1.033.544	$847.442	$186.102	22.0%
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	$1.307.187	$2.255.528	-$948.341	-42.0%
Impuestos, Contribuciones y Tasas por	$645.143	$18.414.206	-$17.769.063	-96.5%
Impuesto al Valor Agregado IVA	$161.978	$0	$161.978	100.0%
Créditos Judiciales	$188.000	$186.577	$1.424	0.8%
Otras Cuentas por Pagar	$2.163.065	$3.551.125	-$1.388.060	-39.1%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	**$8.019.733**	**$11.633.759**	**-$3.614.026**	**-31.1%**
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	$7.479.015	$7.528.257	-$49.243	-0.7%
Beneficios Posempleo - Pensiones	$540.719	$4.105.502	-$3.564.783	-86.8%
PROVISIONES	**$8.494.153**	**$842.037**	**$7.652.115**	**908.8%**
Administrativas	$298.000	$298.000	$0	0.0%
Laborales	$290.649	$487.049	-$196.400	-40.3%
Provisiones Diversas	$7.905.503	$56.988	$7.848.515	13772.2%
PASIVO NO CORRIENTE	**$312.554.653**	**$260.924.275**	**$51.630.379**	**19.8%**
PRESTAMOS POR PAGAR	**$176.514.139**	**$119.356.503**	**$2.315.492**	**47.9%**
Financiamiento Interno de Largo Plazo	$176.514.139	$119.356.503	$57.157.636	47.9%
Financiamiento Externo de Largo Plazo	$32.497.960	$32.063.479	$434.481	1.4%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	**$32.497.960**	**$32.063.479**	**$434.481**	**1.4%**
Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	$27.484	$110.764	-$83.280	-75.2%
Otros Beneficios Posempleo	$517.761	$0	$517.761	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	**$98.361.125**	**$99.713.811**	**-$1.352.687**	**-1.4%**
Avances y Anticipos Recibidos	$7.167.720	$8.520.407	-$1.352.687	-15.9%
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
Septiembre 2026 y 2025
(Expresados en Miles de pesos)

PATRIMONIO	$485.110.187	$474.431.164	$10.679.023	2.3%
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	**$485.110.187**	**$474.431.164**	**$10.679.023**	**1.9%**
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	**$388.701.928**	**$388.949.086**	**-$247.157**	**-0.1%**
Utilidad o Excedentes Acumulados	$388.701.928	$388.949.086	-$247.157	-0.1%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	**$20.926.180**	**$22.424.179**	**-$1.497.999**	**-13.8%**
Utilidad o Excedente del Ejercicio	$24.175.728	$25.411.162	-$1.235.434	-11.1%
Perdida 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	**832.801.063**	**$785.893.516**	**$46.907.547**	**6.0%**
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	**$202.861.782**	**$203.292.620**	**-$430.838**	**-0.2%**
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	$28.182.504	$28.613.342	-$430.838	-1.5%
DEUDORAS POR CONTRA CR	**-$442.037.529**	**-$442.468.367**	**$430.838**	**-0.1%**
Deudoras Fiscales por Contra (CR)	-$239.175.747	-$239.175.747	$0	0.0%
Deudoras de Control por Contra (CR)	-$202.861.782	-$203.292.620	$430.838	-0.2%
CUENTAS ORDEN ACREEDORAS	**$0**	**$0**	**$0**	**100.0%**
PASIVOS CONTINGENTES	**-$127.410.423**	**-$92.933.191**	**-$34.477.231**	**37.1%**
Litigios y Mecanismos Alternativos de	-$72.042.052	-$21.915.049	-$50.127.003	228.7%
Otros Pasivos Contingentes	-$55.368.371	-$71.018.142	$15.649.771	-22.0%
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)	**$273.674.082**	**$239.196.850**	**$34.477.231**	**14.4%**
Pasivos Contingentes por Contra (DB)	$127.410.423	$92.933.191	$34.477.231	37.1%
Acreedoras de Control por Contra (DB)	$146.263.659	$146.263.659	$0	0.0%

NANCY LORENA GARCIA ACOSTA
Gerente

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

EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PEREIRA S.A.S. ESP.
INFORME DE RESULTADOS
Acumulado a Septiembre 2026 y 2025
(Expresados en Miles de pesos)

Descripción	2026	2025	Variación Absoluta	Variación %
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	**$130.480.685**	**$119.156.033**	**$11.324.652**	**9.5%**
INGRESOS OPERACIONALES	**$129.485.697**	**$118.871.341**	**$10.614.355**	**8.9%**
Servicio de Acueducto	$67.014.356	$62.442.405	$4.571.951	7.3%
Servicio de Alcantarillado	$62.471.340	$56.428.936	$6.042.405	10.7%
OTROS SERVICIOS	**$994.989**	**$284.692**	**$710.296**	**249.5%**
Publicidad y Propaganda	$6.654	$30.556	-$23.902	-78.2%
Facturación Conjunta	$988.334	$254.136	$734.198	288.9%
COSTOS DE OPERACIÓN	**$75.267.919**	**$67.274.090**	**$7.993.829**	**11.9%**
COSTOS DE OPERACIÓN EFECTIVOS	**$59.386.256**	**$51.654.738**	**$7.731.518**	**15.0%**
Servicios Personales	$25.194.158	$22.624.171	$2.569.987	11.4%
Generales	$5.198.636	$3.744.227	$1.454.409	38.8%
Arrendamientos	$2.495.762	$2.484.116	$11.646	0.5%
Costo de Bienes y Servicios Públicos para la Venta	$1.819.699	$1.189.674	$630.025	53.0%
Consumo de Insumos Directos	$2.776.579	$2.408.903	$367.676	15.3%
Órdenes y Contratos de Mantenimiento y Reparaciones	$7.644.209	$7.140.207	$504.002	7.1%
Honorarios	$2.483.095	$1.872.041	$611.054	32.6%
Servicios Públicos	$859.990	$825.271	$34.719	4.2%
Materiales y Otros Costos de Operación	$2.486.102	$2.324.967	$161.135	6.9%
Seguros	$1.258.448	$1.217.063	$41.385	3.4%
Impuestos	$2.839.308	$2.271.948	$567.360	25.0%
Órdenes y Contratos por Otros Servicios	$4.330.270	$3.552.151	$778.119	21.9%
COSTOS DE OPERACIÓN NO EFECTIVOS	**$15.881.663**	$15.619.353	**$262.310**	**1.7%**
Depreciaciones	$15.686.313	$15.071.445	$614.868	4.1%
Amortizaciones	$195.350	$547.908	-$352.558	-64.3%
UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA	**$55.212.766**	**$51.881.943**	**$3.330.823**	**6.4%**
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	**$24.964.835**	**$22.393.196**	**$2.571.639**	**11.5%**
GASTOS EFECTIVOS	**$22.313.017**	**$19.909.575**	**$2.403.442**	**12.1%**
ADMINISTRACION	$22.313.017	**$19.909.575**	**$2.403.442**	12.1%
Sueldos y Salarios	$6.046.417	$5.247.911	$798.506	15.2%
Contribuciones Imputadas	$123.013	$51.908	$71.105	137.0%
Contribuciones Efectivas	$1.477.986	$1.259.544	$218.442	17.3%
Aportes Sobre la Nomina	$84.217	$78.246	$5.971	7.6%
Prestaciones Sociales	$2.890.468	$2.439.178	$451.291	18.5%
Gastos de Personal Diversos	$525.916	$819.281	-$293.365	-35.8%
Generales	$7.743.209	$6.918.859	$824.350	11.9%
Impuestos, Contribuciones y Tasas	$3.421.790	$3.094.647	$327.143	10.6%
GASTOS NO EFECTIVOS	**$2.651.818**	**$2.483.621**	**$168.196**	**6.8%**
PROVISIONES, AGOT.DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	$2.651.818	**$2.483.621**	**$168.196**	6.8%
Deterioro de Cuentas por Cobrar	$1.585.436	$832.999	$752.437	90.3%
Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	$683.263	$605.620	$77.643	12.8%
Depreciación de Propiedades de Inversión	$3.487	$3.487	$0	0.0%
Amortización de Activos Intangibles	$214.632	$167.551	$47.081	28.1%
Provisión Litigios y Demandas	**$165.000**	$873.964	-$708.964	**-81.1%**
GANANCIA (PERDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**$30.247.932**	**$29.488.747**	**$759.185**	**2.6%**
OTROS INGRESOS	**$5.877.193**	**$4.947.185**	**$930.007**	**18.8%**
TRANSFERENCIA Y SUBVENCIONES	**$0**	**$146.250**	**-$146.250**	**-100.0%**
Subvenciones	$0	$146.250	-$146.250	**-100.0%**
OTROS INGRESOS	**$5.877.193**	**$4.800.935**	**$1.076.257**	**22.4%**
Financieros	$4.689.377	$3.344.777	$1.344.600	**40.2%**
Ajuste por Diferencia en Cambio	$0	$261.804	-$261.804	**-100.0%**
Otros Ingresos Ordinarios	$958.200	$806.105	$152.095	**18.9%**
Reversion de Provisiones	$229.616	$388.249	-$158.634	**-40.9%**

EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PEREIRA S.A.S. ESP.
INFORME DE RESULTADOS
Acumulado a Septiembre 2026 y 2025
(Expresados en Miles de pesos)

OTROS GASTOS	**$9.589.814**	**$3.598.190**	**$5.991.624**	**166.5%**
OTROS GASTOS	**$9.589.814**	**$3.598.190**	**$5.991.624**	**166.5%**
Comisiones	$29.486	$30.049	-$563	-1.9%
Ajuste por Diferencia en Cambio	$0	$164.030	-$164.030	-100.0%
Financieros	$6.830.639	$3.253.840	$3.576.799	109.9%
Otros Gastos Diversos	**$2.729.689**	$150.271	$2.579.418	1716.5%
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	**$26.535.310**	**$30.837.742**	**-$4.302.432**	**-14.0%**
IMPUESTOS DE RENTA	**$5.609.130**	**$7.933.177**	**-$2.324.047**	**-29.3%**
Impuesto sobre la renta y complementarios	**$5.609.130**	$7.933.177	-$2.324.047	-29.3%
Impuesto a las ganancias Diferido	**$0**	$0	$0	0.0%
UTILIDAD (PERDIDA)	**$20.926.180**	**$22.904.566**	**-$1.978.385**	**-8.6%**

NANCY LORENA GARCIA ACOSTA
Gerente

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