



EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PEREIRA S. A. E.S.P.

NIT. 816.002.020-7

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	Notas	Periodo terminado el	
		dic-31 2010	dic-31 2009
Capital suscrito y pagado			
Saldo al comienzo del año		9.643.321	9.643.321
Capitalización		(0)	-
Saldo al comienzo y al final del año	15	9.643.321	9.643.321
Reservas			
Saldo al comienzo del año		40.947.808	40.947.808
Apropiación de los resultados obtenidos año anterior		7.940.447	-
Saldo al final del año		48.888.255	40.947.808
Ganancias retenidas apropiadas			
Saldo al comienzo del año		1.455.933	2.841.250
Utilidades ejercicios anteriores por distribuir		(0)	(1.385.317)
Saldo al final del año		1.455.933	1.455.933
Resultado del Ejercicio			
Saldo al comienzo del año		10.940.446	8.416.846
Traslado por constitución de reserva de acuerdo a la Asamblea de Accionistas		(10.940.446)	
Traslado por capitalización de utilidades del año anterior			8.416.846
Ganancia o Pérdida neta del año		5.239.924	10.940.446
Saldo al final del año		5.239.924	10.940.446
Superávit por donaciones			
Saldo al comienzo del año		34.999.964	35.035.908
Incremento neto del periodo		(576.178)	(35.943)
Saldo al final del año		34.423.786	34.999.965
Revalorización del patrimonio			
Saldo al comienzo del año		38.844.559	40.911.099
Pago Impuesto al Patrimonio vigencia 2007		(2.066.540)	(2.066.540)
Saldo al final del año		36.778.019	38.844.559
Superávit por valorizaciones			
Saldo al comienzo del año		457.642.292	264.469.940
Incremento neto del año		(38.099.548)	193.172.352
Saldo al final del año	8	419.542.744	457.642.292
Patrimonio incorporado			
Saldo al comienzo del año		2.011.443	1.926.645
Incremento neto del año		208.394	84.798
Saldo al final del año	8	2.219.837	2.011.443
Efecto del saneamiento contable			
Saldo al comienzo del año		651.496	651.496
Incremento neto del año		(0)	-
Saldo al final del año		651.496	651.496
Otros bienes y derechos			
Saldo al comienzo del año		(291.683)	(10.277.176)
Incremento neto del año		(0)	9.985.493
Saldo al final del año		(291.683)	(291.683)
Total del patrimonio de los accionistas		558.551.631	596.845.581

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.



EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PEREIRA S. A. E.S.P.

NIT. 816.002.020-7

ESTADOS DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	Periodo terminado el	
	dic-31 2010	dic-31 2009
Recursos financieros provistos por las operaciones del año:		
Ganancia o Pérdida neta del año	5.239.924	10.940.446
Más (menos) - Cargos (créditos) a resultados que no afectaron el capital de trabajo del período		
Depreciación de propiedades, planta y equipo.	11.347.067	10.960.036
Amortización de otros activos	1.126.637	1.667.983
Amortización de pensiones de jubilación	1.684.936	1.406.209
Provisión Deudores, Castigo de Cartera e Inventarios	(190.936)	392.120
Provisión para litigios y demandas	1.859.908	3.340.555
Recuperación provisiones para inversiones permanentes	3.535	285.661
Capital de trabajo provisto por las operaciones del periodo	21.071.071	28.993.011
Recursos financieros provistos por otras fuentes		
Disminución Deudores a largo plazo	649.169	323.382
Aumento de otros activos	(561.467)	(1.799.395)
Reserva Financiera Actuarial	(99.229)	(696.770)
Aumento de operaciones de crédito público	(2.465.274)	3.340.048
Aumento otros pasivos	558.778	(1.204.251)
Superávit donado	(576.178)	(35.943)
Descongelación de reserva		
Dividendos por pagar	(3.000.000)	(3.000.000)
Efecto del saneamiento contable	(0)	-
Patrimonio institucional incorporado	208.394	84.798
Pago Impuesto al Patrimonio vigencia 2007	(2.066.540)	(2.066.540)
Otros bienes y derechos	(0)	9.985.493
Total de recursos provistos	(7.352.346)	4.930.822
Los recursos financieros fueron utilizados en:		
Compras de propiedades, planta y equipo	(20.684.009)	(38.119.579)
Adquisición en recursos naturales y del ambiente	-	-
Adquisición de inversiones permanentes	0	(652.967)
Total de recursos financieros utilizados	(20.684.009)	(38.772.547)
Aumento del capital de trabajo	(6.965.284)	(4.848.714)
Cambios en los componentes del capital de trabajo		
Disponible	(3.071.633)	(3.442.202)
Deudores a corto plazo	(1.678.192)	(235.967)
Inventarios	(296.642)	193.210
Otros activos	(171.939)	100.835
Operaciones de crédito público	(878.285)	695.920
Cuentas por pagar	(1.104.965)	(2.966.697)
Obligaciones laborales	236.371	(578.988)
Impuesto de Renta	-	1.385.175
Aumento del capital de trabajo	(6.965.284)	(4.848.714)

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.



EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PEREIRA S. A. E.S.P.

NIT. 816.002.020-7

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	Periodo terminado el	
	dic-31 2010	dic-31 2009
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Utilidad Operacional del periodo	6.034.151	10.934.588
Ajustes para conciliar la utilidad operacional al efectivo neto provisto en las operaciones:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo.	11.347.067	10.960.036
Amortización de otros activos	1.126.637	1.667.983
Amortización de pensiones de jubilación	1.684.936	1.406.209
Provisión de cartera	340.363	841.552
Castigo de cartera	(524.457)	(709.861)
Recuperación provisiones para inversiones permanentes	3.535	285.661
Provisión para inventarios	(6.842)	260.429
Provisión prestaciones sociales	-	-
Provisión para riesgo cambiario- litigios y demandas	1.859.908	3.340.555
Cambios en activos y pasivos operacionales:		
Deudores	507.020	1.509.464
Inventarios	303.483	(453.639)
Otros activos	(166.200)	(648.553)
Cuentas por pagar	1.498.294	1.565.253
Obligaciones laborales	(236.371)	578.988
Otros pasivos	558.778	(1.204.251)
Dividendos por pagar	(3.000.000)	(3.000.000)
Impuesto de Renta	-	(1.385.175)
Efectivo neto provisto en las actividades de operación	21.330.303	25.949.241
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	(19.438.572)	(40.003.612)
Adquisición de propiedades, planta y equipo	(20.684.009)	(38.119.579)
Adquisición en recursos naturales y del ambiente		
Compra de inversiones permanentes	0	(652.967)
Compra de intangibles	(230.170)	(991.248)
Deudores	1.820.341	(950.115)
Reserva Financiera Actuarial	(99.229)	(696.770)
Cuentas por pagar proyectos de inversión	(245.505)	1.407.069
Efectivo neto provisto para actividades de inversión	19.438.572	40.003.612
Flujos de efectivo de las actividades de financiación:	(4.963.363)	10.612.169
Superávit donado	(576.178)	(35.943)
Descongelación de reserva legal	-	-
Patrimonio institucional	208.394	84.798
Efecto del saneamiento contable	(0)	-
Pago Impuesto al Patrimonio	(2.066.540)	(2.066.540)
Otros bienes y derechos	(0)	9.985.493
Aumento en operaciones de crédito público	(621.633)	4.725.879
Amortización de operaciones de crédito público	(965.356)	(2.081.751)
Recaudos a favor de terceros	(147.823)	(5.625)
Venta de Intangibles	-	-
Otros ingresos	1.729.435	3.493.740
Otros egresos	(2.523.662)	(3.487.882)
Disminución o aumento en el efectivo y equivalentes de efectivo	(3.071.633)	(3.442.202)
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del periodo	8.092.216	11.534.418
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	5.020.583	8.092.216

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.