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

Descripción	a Abril 2026	a Diciembre 2025	Variación Absoluta	Variación %
ACTIVO	**$798.482.806**	**$785.893.466**	**$12.589.340**	**1,6%**
ACTIVO CORRIENTE	**$63.699.307**	**$73.623.684**	**-$9.924.377**	**-13,5%**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	**$33.158.418**	**$43.830.691**	**-$10.672.273**	**-24,3%**
Caja	$21.011	$0	$21.011	100,0%
Depósitos en Instituciones Financieras	$32.590.929	$42.692.004	-$10.101.075	-23,7%
Fondos en Transito	$546.478	$1.138.686	-$592.209	-52,0%
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	**$27.632.879**	**$26.740.624**	**$892.255**	**3,3%**
Prestación de Servicios	$33.398	$33.398	$0	0,0%
Prestación de Servicios Públicos	$27.599.481	$26.707.226	$892.255	3,3%
INVENTARIOS	**$2.908.010**	**$2.471.239**	**$436.771**	**17,7%**
Materiales y Suministros	$3.071.980	$2.635.209	$436.771	16,6%
Deterioro Acumulado de Inventarios (CR)	-$163.970	-$163.970	$0	0,0%
ACTIVO NO CORRIENTE	**$734.783.498**	**$712.269.782**	**$22.513.717**	**3,2%**
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	**$7.181.677**	**$6.302.086**	**$879.591**	**14,0%**
Otras Cuentas por Cobrar	$3.614.723	$3.691.106	-$76.382	-2,1%
Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	$15.931.005	$14.731.947	$1.199.058	8,1%
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-$12.364.051	-$12.120.967	-$243.085	2,0%
PRESTAMOS POR COBRAR	**$4.659.101**	**$4.474.389**	**$184.712**	**4,1%**
Préstamos Concedidos	$4.659.101	$4.474.389	$184.712	4,1%
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	**$660.535.550**	**$640.597.332**	**$19.938.218**	**3,1%**
Terrenos	$29.839.284	$29.959.898	-$120.614	-0,4%
Semovientes	$13.500	$13.500	$0	0,0%
Construcciones en Curso	$69.690.087	$57.102.557	$12.587.530	22,0%
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	$116.852.340	$109.366.425	$7.485.915	6,8%
Plantas, Ductos y Túneles	$43.211.296	$40.645.325	$2.565.971	6,3%
Redes, Líneas y Cables	$777.613.571	$773.832.514	$3.781.058	0,5%
Maquinaria y Equipo	$50.121.594	$49.888.275	$233.319	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,	-$339.241.921	-$332.087.154	-$7.154.768	2,2%
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
Abril 2026 y 2025
(Expresados en Miles de pesos)

OTROS ACTIVOS	**$55.924.709**	**$54.542.935**	**$1.381.774**	**2,5%**
Plan de Activos para Beneficios a los	$10.608.446	$10.424.728	$183.719	1,8%
Avances y Anticipos Entregados	$21.660.785	$25.577.056	-$3.916.271	-15,3%
Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y	$17.578.577	$13.280.585	$4.297.992	32,4%
Propiedades de Inversión	$2.074.588	$1.897.249	$177.339	9,3%
Depreciación Acumulada de Propiedades de	-$386.476	-$202.989	-$183.487	90,4%
Intangibles	$7.212.741	$7.201.294	$11.448	0,2%
Amortización acumulada de intangibles	-$5.413.177	-$5.341.882	-$71.295	1,3%
Activos por impuestos diferidos	$1.706.895	$1.706.895	$0	0,0%
Activos diferidos	$882.330	$0	$882.330	100,0%
PASIVO	**$321.472.321**	**$311.462.351**	**$10.009.970**	**3,2%**
PASIVO CORRIENTE	**$63.407.841**	**$50.538.077**	**$12.869.764**	**25,5%**
PRESTAMOS POR PAGAR	**$9.533.749**	**$9.595.348**	**-$61.598**	**-0,6%**
Financiamiento Interno de Corto Plazo	$9.533.749	$9.595.348	-$61.598	-0,6%
CUENTAS POR PAGAR	**$42.926.552**	**$28.466.932**	**$14.459.620**	**50,8%**
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	$2.356.606	$1.463.935	$892.671	61,0%
Recursos a Favor de Terceros	$4.112.579	$1.748.120	$2.364.459	135,3%
Descuentos de Nomina	$922.105	$847.442	$74.663	8,8%
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	$1.846.464	$2.255.528	-$409.064	-18,1%
Impuestos, Contribuciones y Tasas por	$20.945.823	$18.414.206	$2.531.617	13,7%
Impuesto al Valor Agregado IVA	$0	$0	$0	100,0%
Créditos Judiciales	$188.000	$186.577	$1.424	0,8%
Otras Cuentas por Pagar	$12.554.976	$3.551.125	$9.003.851	253,5%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	**$9.260.011**	**$11.633.759**	**-$2.373.748**	**-20,4%**
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	$6.685.476	$7.528.257	-$842.781	-11,2%
Beneficios Posempleo - Pensiones	$2.574.535	$4.105.502	-$1.530.967	-37,3%
PROVISIONES	**$1.687.529**	**$842.037**	**$845.492**	**100,4%**
Administrativas	$298.000	$298.000	$0	0,0%
Laborales	$487.049	$487.049	$0	0,0%
Provisiones Diversas	$902.480	$56.988	$845.492	1483,6%
PASIVO NO CORRIENTE	**$258.064.480**	**$260.924.275**	**-$2.859.794**	**-1,1%**
PRESTAMOS POR PAGAR	**$121.435.048**	**$119.356.503**	**$2.078.545**	**1,7%**
Financiamiento Interno de Largo Plazo	$121.435.048	$119.356.503	$2.078.545	1,7%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	**$32.379.819**	**$32.063.479**	**$316.340**	**1,0%**
Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	$60.303	$110.764	-$50.461	-45,6%
Otros Beneficios Posempleo	$366.801	$0	$366.801	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	**$99.188.184**	**$99.713.811**	**-$525.627**	**-0,5%**
Avances y Anticipos Recibidos	$7.994.779	$8.520.407	-$525.627	-6,2%
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
Abril 2026 y 2025
(Expresados en Miles de pesos)

PATRIMONIO	**$477.010.484**	**$474.431.164**	**$2.579.320**	**0,5%**
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	**$477.010.484**	**$474.431.164**	**$2.579.320**	**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	**$388.768.771**	**$388.949.086**	**-$180.314**	**0,0%**
Utilidad o Excedentes Acumulados	$388.768.771	$388.949.086	-$180.314	0,0%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	**$12.759.634**	**$22.424.179**	**-$9.664.545**	**-43,1%**
Utilidad o Excedente del Ejercicio	$15.746.617	$25.411.162	-$9.664.545	-38,0%
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	**$798.482.806**	**$785.893.516**	**$12.589.290**	**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	**$203.419.673**	**$203.292.620**	**$127.053**	**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	$28.740.395	$28.613.342	$127.053	0,4%
DEUDORAS POR CONTRA CR	**-$442.595.420**	**-$442.468.367**	**-$127.053**	**0,0%**
Deudoras Fiscales por Contra (CR)	-$239.175.747	-$239.175.747	$0	0,0%
Deudoras de Control por Contra (CR)	-$203.419.673	-$203.292.620	-$127.053	0,1%
CUENTAS ORDEN ACREEDORAS	**$0**	**$0**	**$0**	**100,0%**
PASIVOS CONTINGENTES	**-$134.334.943**	**-$92.933.191**	**-$41.401.751**	**44,6%**
Litigios y Mecanismos Alternativos de	-$54.036.951	-$21.915.049	-$32.121.902	146,6%
Otros Pasivos Contingentes	-$80.297.992	-$71.018.142	-$9.279.849	13,1%
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)	**$280.598.602**	**$239.196.850**	**$41.401.751**	**17,3%**
Pasivos Contingentes por Contra (DB)	$134.334.943	$92.933.191	$41.401.751	44,6%
Acreedoras de Control por Contra (DB)	$146.263.659	$146.263.659	$0	0,0%

MÓNICA PAOLA SALDARRIAGA ESCOBAR
Gerente

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 Abril 2026 y 2025
(Expresados en Miles de pesos)

Descripción	2026	2025	Variación Absoluta	Variación %
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	**$57.428.625**	**$52.024.390**	**$5.404.235**	**10,4%**
INGRESOS OPERACIONALES	**$57.339.702**	**$51.899.455**	**$5.440.247**	**10,5%**
Servicio de Acueducto	$30.230.268	$27.224.126	$3.006.143	11,0%
Servicio de Alcantarillado	$27.109.434	$24.675.330	$2.434.105	9,9%
OTROS SERVICIOS	**$88.923**	**$124.935**	**-$36.012**	**-28,8%**
Publicidad y Propaganda	$1.337	$12.590	-$11.253	-89,4%
Facturación Conjunta	$87.586	$112.345	-$24.759	-22,0%
COSTOS DE OPERACIÓN	**$32.030.691**	**$26.697.618**	**$5.333.073**	**20,0%**
COSTOS DE OPERACIÓN EFECTIVOS	**$25.043.265**	**$19.853.503**	**$5.189.762**	**26,1%**
Servicios Personales	$10.633.615	$9.397.935	$1.235.680	13,1%
Generales	$2.182.026	$1.061.800	$1.120.227	105,5%
Arrendamientos	$1.100.382	$749.847	$350.535	46,7%
Costo de Bienes y Servicios Públicos para la Venta	$730.115	$487.080	$243.035	49,9%
Consumo de Insumos Directos	$1.598.023	$1.072.263	$525.759	49,0%
Órdenes y Contratos de Mantenimiento y Reparaciones	$3.165.026	$2.050.443	$1.114.583	54,4%
Honorarios	$1.092.642	$559.952	$532.690	95,1%
Servicios Públicos	$339.034	$331.970	$7.064	2,1%
Materiales y Otros Costos de Operación	$1.107.753	$717.581	$390.172	54,4%
Seguros	$551.070	$531.331	$19.739	3,7%
Impuestos	$875.900	$1.436.184	-$560.284	-39,0%
Órdenes y Contratos por Otros Servicios	$1.667.679	$1.457.118	$210.561	14,5%
COSTOS DE OPERACIÓN NO EFECTIVOS	**$6.987.426**	$6.844.115	**$143.311**	**2,1%**
Depreciaciones	$6.849.823	$6.494.055	$355.767	5,5%
Amortizaciones	$137.603	$350.059	-$212.456	-60,7%
UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA	**$25.397.934**	**$25.326.772**	**$71.162**	**0,3%**
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	**$10.466.014**	**$8.609.964**	**$1.856.050**	**21,6%**
GASTOS EFECTIVOS	**$9.857.531**	**$7.807.449**	**$2.050.082**	**26,3%**
ADMINISTRACION	$9.857.531	**$7.807.449**	**$2.050.082**	26,3%
Sueldos y Salarios	$2.637.543	$2.297.022	$340.521	14,8%
Contribuciones Imputadas	$51.743	$26.169	$25.574	97,7%
Contribuciones Efectivas	$628.194	$540.967	$87.227	16,1%
Aportes Sobre la Nomina	$30.516	$24.847	$5.670	22,8%
Prestaciones Sociales	$1.069.649	$974.318	$95.331	9,8%
Gastos de Personal Diversos	$156.109	$144.017	$12.091	8,4%
Generales	$3.611.113	$2.241.295	$1.369.818	61,1%
Impuestos, Contribuciones y Tasas	$1.672.665	$1.558.814	$113.851	7,3%
GASTOS NO EFECTIVOS	**$608.483**	**$802.515**	**-$194.032**	**-24,2%**
PROVISIONES, AGOT.DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	$608.483	**$802.515**	**-$194.032**	-24,2%
Deterioro de Cuentas por Cobrar	$243.085	$474.240	-$231.155	-48,7%
Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	$309.486	$251.368	$58.118	23,1%
Depreciación de Propiedades de Inversión	$1.550	$1.550	$0	0,0%
Amortización de Activos Intangibles	$54.362	$75.357	-$20.995	-27,9%
GANANCIA (PERDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**$14.931.920**	**$16.716.808**	**-$1.784.888**	**-10,7%**
OTROS INGRESOS	**$2.456.560**	**$2.181.889**	**$274.671**	**12,6%**
TRANSFERENCIA Y SUBVENCIONES	**$0**	**$146.250**	**-$146.250**	**-100,0%**
Subvenciones	$0	$146.250	-$146.250	**-100,0%**
OTROS INGRESOS	**$2.456.560**	**$2.035.639**	**$420.921**	**20,7%**
Financieros	$1.852.678	$1.498.125	$354.553	**23,7%**
Ajuste por Diferencia en Cambio	$0	$193.304	-$193.304	**-100,0%**
Otros Ingresos Ordinarios	$440.267	$336.599	$103.668	**30,8%**
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 Abril 2026 y 2025
(Expresados en Miles de pesos)

OTROS GASTOS	**$1.827.950**	**$1.602.123**	**$225.827**	**14,1%**
OTROS GASTOS	**$1.827.950**	**$1.602.123**	**$225.827**	**14,1%**
Comisiones	$10.127	$17.915	-$7.788	-43,5%
Ajuste por Diferencia en Cambio	$0	$94.170	-$94.170	-100,0%
Financieros	$1.785.434	$1.440.590	$344.844	23,9%
Otros Gastos Diversos	**$32.389**	$49.449	-$17.060	-34,5%
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	**$15.560.530**	**$17.296.574**	**-$1.736.044**	**-10,0%**
IMPUESTOS DE RENTA	**$2.800.895**	**$3.184.179**	**-$383.283**	**-12,0%**
Impuesto sobre la renta y complementarios	**$2.800.895**	$3.184.179	-$383.283	-12,0%
Impuesto a las ganancias Diferido	**$0**	$0	$0	0,0%
UTILIDAD (PERDIDA)	**$12.759.634**	**$14.112.395**	**-$1.352.761**	**-9,6%**

MÓNICA PAOLA SALDARRIAGA ESCOBAR
Gerente

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