

AGUAS NACIONALES EPM S.A. E.S.P.

Estados Financieros separados y notas  
31 de agosto 2022 y 2021

**AGUAS NACIONALES EPM S.A. E.S.P.  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

A Agosto de 2022 y 2021

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

|   | <b>Agosto<br/>2022</b> | <b>Agosto<br/>2021</b> |
|---|------------------------|------------------------|
| <b>ACTIVO</b>                                   |                        |                        |
| <b>Activo no corriente</b>                      |                        |                        |
| Propiedades, planta y equipo, neto              | 12.100.668             | 4.405.335              |
| Otros activos intangibles                       | 4.909                  | -                      |
| Otros activos financieros                       | 2.276.209.774          | 2.120.414.176          |
| Otros activos                                   | 1.946.438              | 2.063.811              |
| <b>Total activo no corriente</b>                | <b>2.290.261.789</b>   | <b>2.126.883.322</b>   |
| <b>Activo corriente</b>                         |                        |                        |
| Inventarios                                     | 3.905.209              | 1.848.251              |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 27.863.899             | 22.567.798             |
| Activo por impuesto sobre la renta corriente    | 4.095.218              | 7.396.899              |
| Otros activos financieros                       | 131.020.342            | 29.985.205             |
| Otros activos                                   | 3.639.690              | 2.842.843              |
| Efectivo y equivalentes al efectivo             | 34.859.227             | 78.380.264             |
| <b>Total activo corriente</b>                   | <b>205.383.585</b>     | <b>143.021.260</b>     |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                             | <b>2.495.645.374</b>   | <b>2.269.904.582</b>   |
| <b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>                      |                        |                        |
| <b>Patrimonio</b>                               |                        |                        |
| Capital emitido                                 | 1.503.712.040          | 1.503.712.040          |
| Prima en colocación de acciones                 | 123.745.442            | 123.745.442            |
| Reservas  | 63.787.839             | 46.225.394             |
| Otro resultado integral acumulado               | (10)                   | (19)                   |
| Resultados acumulados                           | 305.254.227            | 173.488.796            |
| Resultado neto del período                      | 145.312.661            | 182.600.706            |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                         | <b>2.141.812.199</b>   | <b>2.029.772.359</b>   |
| <b>PASIVO</b>                                   |                        |                        |
| <b>Pasivo no corriente</b>                      |                        |                        |
| Acreedores y otras cuentas por pagar            | 11.689.583             | 10.280.020             |
| Pasivo por impuesto diferido                    | 293.641.265            | 192.622.103            |
| Provisiones                                     | 4.585.456              | 4.269.079              |
| <b>Total pasivo no corriente</b>                | <b>309.916.304</b>     | <b>207.171.202</b>     |
| <b>Pasivo corriente</b>                         |                        |                        |
| Acreedores y otras cuentas por pagar            | 15.906.046             | 19.135.081             |
| Beneficios a los empleados                      | 1.231.225              | 1.021.584              |
| Impuesto sobre la renta por pagar               | 12.600.079             | -                      |
| Impuestos contribuciones y tasas por pagar      | 2.883.263              | 2.576.364              |
| Provisiones                                     | 557.923                | 9.492.660              |
| Otros pasivos                                   | 10.738.335             | 735.332                |
| <b>Total pasivo corriente</b>                   | <b>43.916.871</b>      | <b>32.961.021</b>      |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                             | <b>353.833.175</b>     | <b>240.132.223</b>     |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                | <b>2.495.645.374</b>   | <b>2.269.904.582</b>   |

  
**HENRY PARRA MOLINA**  
Representante Legal

  
**JOHN JAIME RODRÍGUEZ SOSA**  
Contador Público  
TP 144842-T

**AGUAS NACIONALES EPM S.A. E.S.P.  
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

Para el periodo comprendido entre el 01 de Enero y el 31 de Agosto de 2022 y 2021

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

|  | <b>2022<br/>Agosto<br/>Acumulado</b> | <b>2021<br/>Agosto<br/>Acumulado</b> |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Operaciones continuadas</b>   |                                      |                                      |
| Prestación de servicios  | 266.279.246                          | 304.509.740                          |
| Arrendamiento  | -                                    | 20.808                               |
| <b>Ingresos de actividades ordinarias</b>  | <b>266.279.246</b>                   | <b>304.530.548</b>                   |
| Otros ingresos   | 3.693.997                            | 941.994                              |
| <b>Total Ingresos</b>  | <b>269.973.243</b>                   | <b>305.472.543</b>                   |
| Costo prestación de servicios  | 36.962.361                           | 35.984.202                           |
| Gastos de administración   | 13.268.716                           | 7.491.047                            |
| Deterioro de cuentas por cobrar neto   | 100.242                              | 113.831                              |
| Otros gastos   | 10                                   | 10.549                               |
| Ingresos financieros   | 6.582.444                            | 1.448.707                            |
| Gastos financieros   | 1.791.376                            | 797.990                              |
| Diferencia en cambio neta  | (437.912)                            | (515.111)                            |
| Efecto por participación en inversiones patrimoniales                                | 0                                    | 0                                    |
| <b>Resultado del período antes de impuestos</b>                                      | <b>223.995.070</b>                   | <b>262.008.520</b>                   |
| Impuesto sobre la renta y complementarios  | 78.682.409                           | 79.407.815                           |
| <b>Resultado del ejercicio después de impuestos de oper. contin.</b>                 | <b>145.312.661</b>                   | <b>182.600.706</b>                   |
| <b>Resultado neto del ejercicio</b>  | <b>145.312.661</b>                   | <b>182.600.706</b>                   |
| <b>Otro resultado Integral</b>   |                                      |                                      |
| <b>Partidas que no serán reclasificadas posteriormente al resultado del período:</b> | <b>6</b>                             | <b>0</b>                             |
| Inversiones patrimoniales medidas a valor razonable a través de patrimonio           | 2                                    | 0                                    |
| Impuesto sobre la renta relacionado con los componentes que no serán recla.          | 4                                    | 0                                    |
| <b>Otro resultado Integral neto de impuestos</b>                                     | <b>6</b>                             | <b>0</b>                             |
| <b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO</b>  | <b>145.312.667</b>                   | <b>182.600.706</b>                   |



**HENRY PARRA MOLINA**  
Representante Legal



**JOHN JAIME RODRÍGUEZ SOSA**  
Contador Público  
TP 144842-T

## Contenido

|  |    |
|--|----|
| Nota 1. Entidad Reportante: .....                              | 5  |
| Nota 2. Propiedad Planta y Equipo: .....                       | 6  |
| Nota 3. Otros activos Intangibles: .....                       | 6  |
| Nota 4. Otros activos financieros:.....                        | 6  |
| Nota 5. Otros activos: .....                                   | 7  |
| Nota 6. Inventarios: .....                                     | 8  |
| Nota 7. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar: ..... | 8  |
| Nota 8. Efectivo y equivalentes al efectivo: .....             | 8  |
| Nota 9. Activo o pasivo impuesto sobre la renta: .....         | 9  |
| Nota 10. Pasivo por impuesto diferido: .....                   | 9  |
| Nota 11. Acreedores y otras cuentas por pagar: .....           | 10 |
| Nota 12. Beneficios a empleados:.....                          | 10 |
| Nota 13. Impuestos contribuciones y tasas:.....                | 11 |
| Nota 14. Otros pasivos: .....                                  | 11 |
| Nota 15. Provisiones: .....                                    | 12 |
| Nota 16. Patrimonio .....                                      | 12 |
| Nota 17. Ingresos por actividades ordinarias: .....            | 12 |
| Nota 18. Otros ingresos: .....                                 | 12 |
| Nota 19. Costo por prestación de servicios: .....              | 13 |
| Nota 20. Gastos de Administración: .....                       | 14 |
| Nota 21. Ingresos financieros: .....                           | 15 |
| Nota 22. Gastos Financieros:.....                              | 15 |
| Nota 23. Diferencia en cambio: .....                           | 15 |
| Nota 24. Impuesto de Renta:.....                               | 16 |

**Nota a los Estados Financieros agosto de 2022 y 2021**  
**Aguas Nacionales EPM S.A. E.S.P.**  
**Cifras expresadas en miles de pesos colombianos**

**Nota 1. Entidad Reportante:**

Aguas Nacionales EPM S.A. E.S.P. en adelante "Aguas Nacionales o la Empresa", es una empresa de servicios públicos domiciliarios, organizada como sociedad comercial, del tipo de las anónimas, cuyo capital social está representado en acciones. Su accionista mayoritario y controlante es Empresas Públicas de Medellín E.S.P. en adelante "EPM".

Aguas Nacionales fue constituida el 29 noviembre de 2002 mediante Escritura Pública No. 3009 otorgada en la Notaría 17 del Círculo de Medellín, denominada inicialmente con la razón social EPM BOGOTÁ AGUAS S.A. E.S.P., con una duración inicial de seis años y de acuerdo con reforma efectuada a los estatutos el 20 de enero de 2003, se determinó una duración indefinida.

Aguas Nacionales, es una sociedad anónima de capital mixto, su domicilio es la ciudad de Medellín. El objeto social principal consiste en la prestación de los servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado y aseo; el tratamiento y aprovechamiento de las basuras, así como las actividades complementarias y servicios de ingeniería propios de todos y cada uno de estos servicios públicos.

Aguas Nacionales en desarrollo de su objeto social la sociedad podrá realizar entre otras, las siguientes actividades de carácter enunciativo y no taxativo:

- ✓ Diseño, construcción, interventoría, asesoría, administración y operación de interceptores, plantas de tratamiento, redes y obras de ingeniería referentes al transporte y tratamiento de agua potable y aguas residuales.
- ✓ Renovación urbana, ambiental y mejoramiento de barrios en las zonas de influencia de sus obras.
- ✓ Contratación de empréstitos y mecanismos de financiación, así como el otorgamiento de las garantías necesarias.
- ✓ Adquisición de bienes muebles e inmuebles.
  
- ✓ Operación en cualquier parte del país, como sociedad definida regional por el Gobierno Nacional o en el exterior.

Actualmente Aguas Nacionales ejecuta tres proyectos; el primero de ellos corresponde a la Operación de la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales Aguas Claras EPM ubicada en el municipio de Bello, el segundo en la ciudad de Quibdó, por medio de la marca Aguas del Atrato, donde opera los sistemas destinados a la prestación de los servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado y aseo (recolección y disposición final) y el tercer proyecto denominado "Gestión de proyectos" según Acta De Transacción CT-2013-002297/EP-2020-000184 el cual inició en octubre de 2021. El proyecto Gerencia Integral del Programa de Abastecimiento de Agua y Manejo de Aguas Residuales en Zonas Rurales se encuentra en etapa en liquidación.

**Nota 2. Propiedad Planta y Equipo:**

| Propiedad, planta y equipo                  | 2022              | 2021             |
|---|-------------------|------------------|
| Costo <sup>1</sup>                          | 12.521.954        | 4.568.903        |
| Depreciación acumulada y deterioro de valor | (421.286)         | (163.568)        |
| <b>Total</b>                                | <b>12.100.668</b> | <b>4.405.335</b> |

*Cifras en miles de pesos colombianos*

<sup>1</sup> El aumento de \$7.695.333 corresponde principalmente a la adquisición en plantas, ductos y túneles por \$2.242.890. Se entregó un anticipo al proveedor Paecia por \$ 4.558.037 para el diseño y montaje del respaldo del sistema de control de olores de la PTAR. Igualmente se tiene la adquisición de la flota de volquetas por valor de \$ 2.914.687 asignadas al transporte de biosólidos de la planta a los diferentes predios de las fincas a las cuales se les suministra este servicio.

**Nota 3. Otros activos Intangibles:**

| Intangibles  | 2022           | 2021           |
|--|----------------|----------------|
| <b>Costo</b>                                       | <b>9.563</b>   | <b>4.654</b>   |
| Otros intangibles                                  | 9.563          | 4.654          |
| <b>Amortización acumulada y deterioro de valor</b> | <b>(4.654)</b> | <b>(4.654)</b> |
| Otros intangibles                                  | (4.654)        | (4.654)        |
| <b>Total</b>                                       | <b>4.909</b>   | <b>-</b>       |

*Cifras en miles de pesos colombianos*

El aumento en \$4.909 se deriva de los servicios profesionales para la implementación del nuevo ERP- SAP.

**Nota 4. Otros activos financieros:**

| Otros activos financieros  | 2022                 | 2021                 |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>No corriente</b>  |                      |                      |
| <b>Activos financieros designados a valor razonable con cambios a través del otro resultado integral</b>       |                      |                      |
| Instrumentos de patrimonio   | 6                    | 4                    |
| <b>Total activos financieros designados a valor razonable con cambios a través del otro resultado integral</b> | <b>6</b>             | <b>4</b>             |
| Arrendamiento financiero <sup>1</sup>  | 2.276.209.768        | 2.120.414.172        |
| <b>Total otros activos financieros no corriente</b>  | <b>2.276.209.774</b> | <b>2.120.414.176</b> |
| <b>Corriente</b>   |                      |                      |

| Otros activos financieros  | 2022                 | 2021                 |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>Activos financieros medidos a valor razonable con cambios en el resultado del periodo</b>       |                      |                      |
| Títulos de renta fija <sup>2</sup>   | 131.020.342          | 29.985.205           |
| <b>Total activos financieros medidos a valor razonable con cambios en el resultado del periodo</b> | 131.020.342          | 29.985.205           |
| <b>Total otros activos corriente</b>   | <b>131.020.342</b>   | <b>29.985.205</b>    |
| <b>Total otros activos</b>   | <b>2.407.230.116</b> | <b>2.150.399.381</b> |

*Cifras en miles de pesos colombianos*

El aumento de **\$256.830.735** corresponde principalmente a:

<sup>1</sup> En el arrendamiento financiero se da un incremento en los M3 tratados de 3.602.435 y en la tarifa promedio en los componentes CMO (Costo Medio de Operación) y Costo de Inversión (CMI) de \$18.77 y \$53.08 respectivamente. Igualmente, para los meses de abril y de junio se da un ajuste por valoración.

<sup>2</sup> Por aumento en títulos por renta fija, debido al incremento en el saldo en caja y bancos a diciembre 31 de 2021.

#### Nota 5. Otros activos:

| Concepto  | 2022             | 2021             |
|---|------------------|------------------|
| <b>No corriente</b>                                   |                  |                  |
| Arrendamientos  | 1.381.971        | 1.465.306        |
| Otros avances y anticipos                             | 564.467          | 598.505          |
| <b>Total otros activos no corriente</b>               | <b>1.946.438</b> | <b>2.063.811</b> |
| <b>Corriente</b>                                      |                  |                  |
| Pagos realizados por antipado <sup>1</sup>            | 3.391.916        | 2.766.307        |
| Anticipos entregados a proveedores                    | 34.038           | 34.038           |
| Anticipo de impuesto de industria y comercio          | 100              | 96               |
| Otros saldos a favor por otros impuestos <sup>2</sup> | 213.636          | 42.402           |
| <b>Total otros activos corriente</b>                  | <b>3.639.690</b> | <b>2.842.843</b> |
| <b>Total otros activos</b>                            | <b>5.586.128</b> | <b>4.906.654</b> |

*Cifras en miles de pesos colombianos*

<sup>1</sup> El aumento por **\$625.609** obedece principalmente a la adquisición de pólizas con los proveedores Axa Colpatria, Seguros Generales Suramericana y Aseguradora Solidaria de Colombia, así como la amortización de licencias utilizadas en el área de operaciones adquiridas con las empresas Bentec, Microcad S.A.S, Ersi Colombia S.A.S y Controles Empresariales.

<sup>2</sup> El aumento por \$171.234 corresponde a anticipos por impuestos, saldos a favor en renta e impuesto de industria y comercio del municipio de Medellín y contribución especial Superintendencia de Servicios Públicos y la Comisión de Regulación de Agua Potable.

**Nota 6. Inventarios:**

| Inventarios   | 2022             | 2021             |
|---|------------------|------------------|
| Materiales para la prestación de servicio <sup>1</sup>                                | 3.905.209        | 1.848.252        |
| <b>Total de inventarios al costo o al valor neto realizable, el que resulte menor</b> | <b>3.905.209</b> | <b>1.848.252</b> |

*Cifras en miles de pesos colombianos*

<sup>1</sup> El aumento por \$2.056.957 se genera principalmente por la adquisición de bienes destinados a la operación de la planta.

**Nota 7. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar:**

| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 2022              | 2021              |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Corriente</b>                                |                   |                   |
| Deudores servicios públicos                     | 20.245            | 15.704            |
| Deterioro de valor servicios públicos           | (394)             | (1.026)           |
| Otros deudores por cobrar                       | 27.994.953        | 22.717.928        |
| Deterioro de valor otros préstamos              | (150.905)         | (164.808)         |
| <b>Total corriente<sup>1</sup></b>              | <b>27.863.899</b> | <b>22.567.798</b> |
| <b>Total</b>                                    | <b>27.863.899</b> | <b>22.567.798</b> |

*Cifras en miles de pesos colombianos*

<sup>1</sup> El aumento en \$5.296.101 obedece a la cuenta por cobrar derivada del contrato de interconexión.

**Nota 8. Efectivo y equivalentes al efectivo:**

| Efectivo y equivalentes de efectivo   | 2022              | 2021              |
|---|-------------------|-------------------|
| Efectivo en caja y bancos   | 28.226.633        | 47.944.307        |
| Otros equivalentes al efectivo  | 6.632.594         | 30.435.957        |
| <b>Total efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera</b>     | <b>34.859.227</b> | <b>78.380.264</b> |
| <b>Efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de flujos de efectivo<sup>1</sup></b> | <b>34.859.227</b> | <b>78.380.264</b> |
| <b>Efectivo restringido</b>   | <b>6.583.409</b>  | <b>7.589.449</b>  |

*Cifras en miles de pesos colombianos*



<sup>1</sup> La disminución por \$43.521.037 se genera principalmente por recomposición del portafolio de inversión de cuentas ahorros a título de renta fija.

**Nota 9. Activo o pasivo impuesto sobre la renta:**

| Activo o pasivo impuesto sobre la renta                      | 2022             | 2021               |
|--|------------------|--------------------|
| Impuesto sobre la renta por pagar                            | 12.600.079       | -                  |
| Activos por impuestos corrientes <sup>1</sup>                | 4.095.218        | 7.396.899          |
| Anticipo de impuesto sobre la renta <sup>1</sup>             | -                | 571.967            |
| Retención en la fuente                                       | -                | 2.300.866          |
| Saldo a favor impuesto sobre la renta corriente <sup>2</sup> | 4.095.218        | 4.524.066          |
| <b>Total activo (o pasivo) impuesto sobre la renta</b>       | <b>8.504.861</b> | <b>(7.396.899)</b> |

**El aumento en \$15.901.760 corresponde a:**

<sup>1</sup> Se tiene saldo por pagar en el impuesto de renta corriente dado que, en el 2022, solo se tiene beneficio de la UPME \$1.305 restantes del beneficio total. Para 2022 no se calcula anticipo de renta por que se tenía saldo a favor.

<sup>2</sup> Este rubro está compuesto por el saldo a favor en renta correspondiente al año 2021.

**Nota 10. Pasivo por impuesto diferido:**

| Concepto (ESF)                        | 2022               | 2021               |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Impuesto diferido activo              | -                  | -                  |
| Neto impuesto diferido                | (503.032.154)      | (443.806.147)      |
| <b>Total impuesto diferido activo</b> | <b>503.032.154</b> | <b>443.806.147</b> |
| Impuesto diferido pasivo <sup>1</sup> | 293.641.265        | 192.622.103        |
| Neto impuesto diferido                | (503.032.154)      | (443.806.147)      |
| <b>Total impuesto diferido pasivo</b> | <b>796.673.419</b> | <b>636.428.250</b> |
| <b>Total impuesto diferido neto</b>   | <b>293.641.265</b> | <b>192.622.103</b> |

*Cifras en miles de pesos colombianos*

<sup>1</sup> El aumento de \$101.019.162 es dado principalmente por el incremento del contrato de interconexión. En dicho contrato de interconexión en el pasivo diferido se tiene para esta vigencia una cuenta por cobrar de \$796.673.419 la cual incluye entre otros los ajustes por valoración del instrumento financiero y en el activo por impuesto diferido se encuentran la propiedad planta y equipo por un valor de \$492.762.494, inventarios \$4.234.040 y provisiones con \$1.800.182 entre otros.

**Nota 11. Acreedores y otras cuentas por pagar:**

| Acreeedores y otras cuentas por pagar                          | 2022              | 2021              |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>No corriente</b>  |                   |                   |
| Recursos recibidos en administración                           | 11.689.583        | 10.280.020        |
| <b>Total acreedores y otras cuentas por pagar no corriente</b> | <b>11.689.583</b> | <b>10.280.020</b> |
| <b>Corriente</b>   |                   |                   |
| Acreeedores  | 7.369.778         | 8.089.029         |
| Adquisición de bienes y servicios                              | 8.452.991         | 8.729.424         |
| Recursos recibidos en administración                           | 83.277            | 2.316.629         |
| <b>Total acreedores y otras cuentas por pagar corriente</b>    | <b>15.906.046</b> | <b>19.135.082</b> |
| <b>Total acreedores y otras cuentas por pagar</b>              | <b>27.595.629</b> | <b>29.415.102</b> |

*Cifras en miles de pesos colombianos*

La disminución de **\$1.819.473** en esta cuenta se da principalmente por el pago a acreedores bienes y servicios asociados a la planta de operaciones, ya que en el 2021 se dio el finiquito de muchos de los contratos con los proveedores que participaron en la construcción de la planta. Asimismo, se da una disminución en administración por la liquidación del proyecto Gerencia Integral del Programa de Abastecimiento de Agua y Manejo de Aguas Residuales en Zonas Rurales.

**Nota 12. Beneficios a empleados:**

| Beneficios a corto plazo              | 2022             | 2021             |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Cesantías <sup>1</sup>                | 584.575          | 483.960          |
| Intereses sobre cesantías             | 45.450           | 35.827           |
| Vacaciones <sup>1</sup>               | 444.960          | 375.941          |
| Prima de vacaciones                   | -                | 2.987            |
| Prima de servicios <sup>1</sup>       | 156.240          | 120.854          |
| Bonificaciones                        | -                | 1.990            |
| Otros salarios                        |                  | 25               |
| <b>Total beneficios a corto plazo</b> | <b>1.231.225</b> | <b>1.021.584</b> |

*Cifras en miles de pesos colombianos*

El aumento de **\$209.641** obedece principalmente a:

<sup>1</sup> Cesantías, Vacaciones y Prima de Servicios por el incremento de personal con relación al 2021 como resultado del contrato de interventoría con Empresas Públicas de Medellín el cual requirió la contratación de nuevo personal y por el incremento salarial autorizado para el año 2022.

**Nota 13. Impuestos contribuciones y tasas:**

| <b>Impuestos, contribuciones y tasas</b>                 | <b>2022</b>      | <b>2021</b>      |
|--|------------------|------------------|
| <b>Corriente</b>   |                  |                  |
| Retención en la fuente e impuesto de timbre <sup>2</sup> | 2.055.299        | 1.652.408        |
| Impuesto de industria y comercio <sup>1</sup>            | 69.492           | -                |
| Contribuciones <sup>3</sup>                              | 496.654          | 687.095          |
| Impuesto al valor agregado                               | 261.818          | 236.861          |
| <b>Total Impuestos, tasas y contribuciones corriente</b> | <b>2.883.263</b> | <b>2.576.364</b> |
| <b>Total Impuestos, tasas y contribuciones</b>           | <b>2.883.263</b> | <b>2.576.364</b> |

*Cifras en miles de pesos colombianos*

<sup>1</sup> El incremento de **\$69.492** se da por el Impuesto de industria y comercio producto de la ejecución del contrato de Interventoría suscrito con EPM.

<sup>2</sup> El incremento de **\$402.891** se generara por las retenciones y autorretenciones de ICA practicadas a los ingresos generados por el contrato de interconexión.

<sup>3</sup> La disminución de **\$190.441** se generará por las contribuciones a cargo de la entidad generadas durante el periodo.

**Nota 14. Otros pasivos:**

| <b>Otros pasivos</b>                 | <b>2022</b>       | <b>2021</b>    |
|--------------------------------------|-------------------|----------------|
| <b>Corriente</b>                     |                   |                |
| Recaudos a favor de terceros         | 121.444           | 64.082         |
| Ingresos recibidos por anticipado    |                   | 671.250        |
| Ingresos servicios de alcantarillado | 10.616.891        |                |
| <b>Total otros pasivos corriente</b> | <b>10.738.335</b> | <b>735.332</b> |
| <b>Total otros pasivos</b>           | <b>10.738.335</b> | <b>735.332</b> |

*Cifras en miles de pesos colombianos*

El aumento por **\$10.003.003** se da principalmente por el reconocimiento por concepto del POIR (Plan de Obras e Inversiones Regulado) para el tratamiento de aguas residuales, de conformidad con lo dispuesto en el Artículo 2.1.2.1.10.1. de la Resolución CRA 943 de 2021, el cual se provisiona por diferencias entre las inversiones planeadas y ejecutadas del POIR en el año tarifario 5; y la amortización de los ingresos recibidos por anticipado de la interventoría.

**Nota 15. Provisiones:**

| Provisiones                           | 2022             | 2021              |
|---------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>No Corriente</b>                   |                  |                   |
| Litigios                              | 4.585.456        | 4.269.079         |
| <b>Total Provisiones No Corriente</b> | <b>4.585.456</b> | <b>4.269.079</b>  |
| <b>Corriente</b>                      |                  |                   |
| Litigios                              | 557.923          | 516.798           |
| Otras provisiones para contingencias  | -                | 8.975.862         |
| <b>Total Provisiones Corriente</b>    | <b>557.923</b>   | <b>9.492.660</b>  |
| <b>Total provisiones</b>              | <b>5.143.379</b> | <b>13.761.739</b> |

*Cifras en miles de pesos colombianos*

La disminución por **\$8.618.360** se da principalmente porque un proceso que se encontraba calificado como una controversia probable con corte a 2021, paso a ser calificada por los asesores jurídicos externos de la filial como un litigio posible el pasado 27 de mayo cuando Aguas Nacionales recibió formalmente el memorial de demanda reconvencción presentada por el consorcio HHA ante el Tribunal de Arbitraje Internacional.

**Nota 16. Patrimonio**

El aumento de **\$112.039.840** se da principalmente por el incremento en el rubro de resultados acumulados y de las reservas.

**Nota 17. Ingresos por actividades ordinarias:**

| Ingresos por actividades ordinarias  | 2022               | 2021               |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Servicio de saneamiento <sup>1</sup> | 261.943.588        | 301.368.526        |
| Honorarios <sup>2</sup>              | 4.335.658          | 3.141.214          |
| <b>Total prestación de servicios</b> | <b>266.279.246</b> | <b>304.509.740</b> |
| Arrendamientos                       | -                  | 20.808             |
| <b>Total</b>                         | <b>266.279.246</b> | <b>304.530.548</b> |

*Cifras en miles de pesos colombianos*

<sup>1</sup> La disminución de un periodo a otro en **\$39.424.938** se da principalmente por el menor valor de los ajustes por valoración de la cuenta por cobrar.

<sup>2</sup> En honorarios se presenta un aumento de **\$1.194.444** por concepto de las actas de pago del proyecto de Gestión Proyectos firmado con Empresas Públicas de Medellín-EPM.

**Nota 18. Otros ingresos:**

| Otros ingresos               | 2022             | 2021           |
|------------------------------|------------------|----------------|
| Recuperaciones <sup>2</sup>  | 2.390.622        | 938.508        |
| Aprovechamientos             | 10.010           | 100            |
| Indemnizaciones <sup>1</sup> | 1.293.361        | 3.373          |
| Otros ingresos ordinarios    | 4                | 13             |
| <b>Total</b>                 | <b>3.693.997</b> | <b>941.994</b> |

*Cifras en miles de pesos colombianos*

<sup>1</sup> El aumento de esta cuenta por **\$1.289.988** se da por concepto de reclamación a Seguros Suramericana por daños en las rejillas de finos de la PTAR.

<sup>2</sup> El aumento de esta cuenta en **\$1.452.114** se da principalmente por recuperaciones de costos y gastos por que un proceso que se encontraba calificado como una controversia probable con corte a 2021, paso a ser calificada por los asesores jurídicos externos de la filial como un litigio posible el cual ascendía a la suma de **\$1.279.162**.

**Nota 19. Costo por prestación de servicios:**

| Costos por prestación de servicio                                | 2022              | 2021              |
|--|-------------------|-------------------|
| Generales <sup>3</sup>   | 841.837           | 4.183.319         |
| Órdenes y contratos de mantenimiento y reparaciones <sup>4</sup> | 2.658.909         | 4.870.181         |
| Seguros  | 2.264.197         | 1.321.402         |
| Consumo de insumos directos <sup>1</sup>                         | 14.860.818        | 12.894.661        |
| Licencias, contribuciones y regalías                             | -                 | 119.114           |
| Arrendamientos   | 55.557            | 55.557            |
| Costo por conexión   | 22.692            | 22.692            |
| Depreciaciones   | 131.082           | 8.138             |
| Servicios públicos   | 618.954           | 149.401           |
| Honorarios   | 537.542           | 296.644           |
| Órdenes y contratos por otros servicios                          | 1.133.253         | 1.159.840         |
| Impuestos y tasas  | 715.234           | 928.464           |
| Servicios personales <sup>2</sup>                                | 9.613.500         | 8.141.174         |
| Materiales y otros costos de operación                           | 3.508.786         | 1.833.615         |
| <b>Total</b>   | <b>36.962.361</b> | <b>35.984.202</b> |

<sup>1</sup> Incremento de Insumos directos en **\$1.966.157** asociados a la operación como lo son: productos químicos por \$1.170.415 debido a compra anticipada que se realizó en mayo de 2022 para disminuir el riesgo por crisis de comercio internacional y el gas natural por \$503.577 por aumento del precio en el mercado y energía 162.062.

<sup>2</sup> Servicios personales en \$ 1.472.326 por incrementos en el salario de un año a otro e ingreso de nuevo personal para atender el contrato “Gestión de Interventoría”.

<sup>3</sup> Generales disminución en \$3.341.483 principalmente porque a junio 2022 el contrato suscrito con el contratista operaciones, logística y servicios de transporte (OLT) para transportar biosólidos a las fincas ha sido menor, gracias a la compra realizada de 6 volquetas a finales de año del 2021.

<sup>4</sup> Ordenes y Contratos presenta una disminución de \$2.211.272 por desplazamiento en la contratación de algunos procesos de contratación.

**Nota 20. Gastos de Administración:**

| Gastos de administración                              | 2022              | 2021             |
|---|-------------------|------------------|
| <b>Gastos de personal</b>                             |                   |                  |
| Sueldos y salarios <sup>3</sup>                       | 1.647.157         | 1.489.894        |
| Gastos de seguridad social                            | 254.384           | 188.941          |
| <b>Total gastos de personal</b>                       | <b>1.901.541</b>  | <b>1.678.835</b> |
| <b>Gastos Generales</b>                               |                   |                  |
| Comisiones, honorarios y servicios <sup>1</sup>       | 6.544.404         | 2.093.144        |
| Vigilancia y seguridad                                | 113.822           | 68.185           |
| Materiales y suministros                              | 17.608            | 2.579            |
| Mantenimiento   | 10.860            | 105.217          |
| Servicios públicos                                    | 113.969           | 44.020           |
| Viáticos y gastos viaje                               | 8.302             | 3.875            |
| Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones | 53                | 50               |
| Fotocopias  | 0                 | 13               |
| Comunicación y transporte                             | 61.143            | 37.310           |
| Seguros generales                                     | 172.071           | 309.533          |
| Seguridad industrial                                  | 5.750             | 3.506            |
| Servicio aseo, cafetería, restaurante y lavandería    | 2.453             | 1.160            |
| Elementos de aseo, lavandería y cafetería             | 297               | 2.462            |
| Contratos de aprendizaje                              | 85.942            | 58.570           |
| Gastos legales  | 1.235.254         | 731.700          |
| Intangibles   | 258.059           | 165.869          |
| Otros gastos generales                                | 14.257            | 6.489            |
| Impuestos, contribuciones y tasas <sup>2</sup>        | 2.597.565         | 2.088.080        |
| Depreciación de propiedades, planta y equipo          | 81.038            | 81.932           |
| Amortización de intangibles                           | 0                 | 2.298            |
| Provisión para contingencias                          | 44.329            | 7.016            |
| <b>Total gastos generales</b>                         | <b>11.366.953</b> | <b>5.813.008</b> |
| <b>Total</b>  | <b>13.268.716</b> | <b>7.491.843</b> |

*Cifras en miles de pesos colombianos*

Se da un aumento de \$5.776.669 principalmente en:

<sup>1</sup> Comisiones, honorarios y servicios en \$4.451.260 por los pagos por conceptos de honorarios practicada a las firmas Kroll Advisory y SI, Shannon y Wilson Inc contratadas en atención a las

controversias con el contratista HHA, Empresas Públicas de Medellín a través del contrato de gerenciamiento y gastos legales por \$503.554 asociados al mismo fin como el pago a la Cámara de Comercio Internacional.

<sup>2</sup> Impuestos, contribuciones y tasas por \$509.485 asociado al incremento de la cuota de fiscalización, industria y comercio y gravamen financiero.

<sup>3</sup> Servicios personales en \$ 157.263 por incrementos en el salario de un año

**Nota 21. Ingresos financieros:**

| Ingresos financieros   | 2022             | 2021             |
|--|------------------|------------------|
| <b>Ingreso por interés:</b>  |                  |                  |
| Depósitos bancarios <sup>1</sup>   | 3.123.392        | 621.167          |
| Intereses de deudores y de mora  | 73.390           | 5.908            |
| Fondos de uso restringido  | 179.910          | 16.852           |
| Utilidad por valoración de instrumentos financieros a valor razonable <sup>2</sup> | 3.203.766        | 804.671          |
| Otros ingresos financieros   | 1.985            | 109              |
| <b>Total ingresos financieros</b>  | <b>6.582.444</b> | <b>1.448.707</b> |

*Cifras en miles de pesos colombianos*

Se da un aumento principalmente de \$5.133.737 por:

<sup>1</sup> Depósitos bancarios por rendimientos financieros generados en depósitos a la vista por el saldo en caja y bancos superior a esta fecha en relación al 2021 por valor de \$2.502.226.

<sup>2</sup> Utilidad por valoración de instrumentos financieros a valor razonable, por los rendimientos generados en inversiones de corto plazo CDT por valor de \$2.399.095, los cuales a esta fecha son superiores con relación al 2021.

**Nota 22. Gastos Financieros:**

| Gastos financieros  | 2022             | 2021           |
|---|------------------|----------------|
| Intereses por ingresos recibidos por anticipado                                 | -                | 23.343         |
| <b>Total intereses</b>  | -                | 23.343         |
| <b>Otros costos financieros</b>   |                  |                |
| Comisiones  | 230.720          | 362.231        |
| Intereses de pasivos financieros y pérdidas en valor de invers. y otros activos | 1.560.666        | 412.416        |
| <b>Total gastos financieros</b>   | <b>1.791.386</b> | <b>797.990</b> |

*Cifras en miles de pesos colombianos*

Se da un aumento de \$993.396 principalmente en pérdida por valoración de instrumentos financieros a valor razonable.

**Nota 23. Diferencia en cambio:**

| Diferencia en cambio, neta                    | 2022             | 2021             |
|---|------------------|------------------|
| <b>Ingreso por diferencia en cambio</b>       |                  |                  |
| <u>Posición propia</u>                        |                  |                  |
| Por bienes y servicios y otros                | 265.407          | -                |
| Por liquidez                                  | 207.628          | 243.833          |
| <b>Total ingreso por diferencia en cambio</b> | <b>473.036</b>   | <b>243.833</b>   |
| <b>Gasto por diferencia en cambio</b>         |                  |                  |
| <u>Posición propia</u>                        |                  |                  |
| Por bienes y servicios y otros                | 910.948          | 758.944          |
| <b>Total gasto por diferencia en cambio</b>   | <b>910.948</b>   | <b>758.944</b>   |
| <b>Diferencia en cambio, neta<sup>1</sup></b> | <b>(437.912)</b> | <b>(515.111)</b> |

*Cifras en miles de pesos colombianos*

<sup>1</sup> Se presenta una disminución neta de **\$77.199** asociado a los ingresos por diferencia en cambio principalmente en los pagos a proveedores extranjeros como lo son SHANNON Y WILSON INC, KROLL ADVISORY SL en atención de controversias con el contratista HHA en los que se ha tenido una posición favorable frente a la fluctuación de la moneda.

**Nota 24. Impuesto de Renta:**

| Impuesto de Renta                                      | 2022              | 2021              |
|--|-------------------|-------------------|
| Impuesto sobre la renta y complementarios <sup>1</sup> | 78.682.409        | 79.407.815        |
| <b>Impuesto sobre la renta y complementarios</b>       | <b>78.682.409</b> | <b>79.407.815</b> |

*Cifras en miles de pesos colombianos*

<sup>1</sup> Se presenta una disminución de **\$725.406** principalmente por el impuesto diferido en relación con la cuenta por cobrar derivado de los ajustes de la amortización de la cuenta y el ajuste por valoración.

*fcm/ps*