

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

**Estados Financieros separados y notas
31 de enero 2022 y 2021**

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

A Enero de 2022 y 2021

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

		2022 Enero	2021 Enero
ACTIVO			
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo, neto	2	4.352.604	2.799.191
Otros activos intangibles		-	3.240
Otros activos financieros	3	2.149.429.981	1.937.166.925
Otros activos		2.014.905	2.132.278
Total activo no corriente		2.155.797.490	1.942.101.634
Activo corriente			
Inventarios		3.907.347	958.605
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		26.988.471	21.881.092
Activo por impuesto sobre la renta corriente	4	9.195.289	2.681.748
Otros activos financieros	3	31.869.631	23.492.360
Otros activos		2.010.648	1.364.188
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	100.889.791	78.931.976
Total activo corriente		174.861.178	129.309.969
TOTAL ACTIVO		2.330.658.668	2.071.411.603
PASIVO Y PATRIMONIO			
Patrimonio			
Capital emitido	6	1.503.712.040	1.503.712.040
Prima en colocación de acciones	6	123.745.442	123.745.442
Reservas	6	46.225.394	30.931.123
Otro resultado integral acumulado	6	(15)	(19)
Resultados acumulados	6	349.113.248	228.164.410
Resultado neto del período	6	11.018.729	10.591.531
TOTAL PATRIMONIO		2.033.814.837	1.897.144.527
PASIVO			
Pasivo no corriente			
Acreedores y otras cuentas por pagar	7	8.947.260	7.101.597
Pasivo por impuesto diferido	8	241.452.993	125.042.990
Provisiones		13.798.715	5.242.178
Total pasivo no corriente		264.198.968	137.386.765
Pasivo corriente			
Acreedores y otras cuentas por pagar	7	17.664.683	23.582.810
Beneficios a los empleados		1.194.961	948.928
Impuesto sobre la renta por pagar	4	1.427.001	306.140
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	9	1.726.241	2.166.928
Provisiones		-	8.906.247
Otros pasivos	10	10.631.978	969.259
Total pasivo corriente		32.644.863	36.880.312
TOTAL PASIVO		296.843.832	174.267.076
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.330.658.668	2.071.411.603


HENRY PARRA MOLINA
Representante Legal

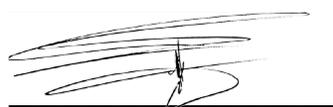

JOHN JAIME RODRÍGUEZ SOSA
Contador Público
TP 144842-T

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

Para los periodos comprendidos entre Enero y Enero de 2022 y 2021

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

		2022	2021
		Enero	Enero
		Acumulado	Acumulado
Operaciones continuadas			
Prestación de servicios	11	21.687.152	20.153.681
Arrendamiento	11	-	2.601
Ingresos de actividades ordinarias		21.687.152	20.156.282
Otros ingresos	12	496.828	51.972
Total Ingresos		22.183.980	20.208.255
Costo prestación de servicios	13	2.677.792	4.139.786
Gastos de administración	14	1.505.472	542.128
Otros gastos		-	3
Ingresos financieros	15	550.458	252.882
Gastos financieros		24.932	18.026
Diferencia en cambio neta	16	13.402	(185.412)
Resultado del período antes de impuestos		18.539.644	15.575.782
Impuesto sobre la renta y complementarios		7.520.915	4.984.250
Resultado del ejercicio después de impuestos de oper. contin.		11.018.729	10.591.531
Resultado neto del ejercicio		11.018.729	10.591.531
Otro resultado Integral			
Partidas que no serán reclasificadas posteriormente al resultado del período:		-	-
Otro resultado Integral neto de impuestos		-	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO		11.018.729	10.591.531



HENRY PARRA MOLINA
Representante Legal



JOHN JAÍME RODRIGUEZ SOSA
Contador Público

TP 144842-T

Contenido

Nota 1. Entidad Reportante:	5
Nota 2. Propiedad Planta y Equipo:.....	6
Nota 3. Otros activos Financieros:	6
Nota 4. Activo o pasivo impuesto sobre la renta:	7
Nota 5. Efectivo y Equivalentes al efectivo:	7
Nota 6. Patrimonio:	7
Nota 7. Acreedores y otras cuentas por pagar:.....	8
Nota 8. Pasivo por impuesto diferido:.....	8
Nota 9. Impuestos contribuciones y tasas por pagar:	9
Nota 10. Otros pasivos:	9
Nota 11. Ingresos actividades ordinarias:.....	9
Nota 12. Otros ingresos:	10
Nota 13. Costo de prestación de ingresos:	10
Nota 14. Gastos de administración:.....	11
Nota 15. Ingresos financieros:	11
Nota 16. Diferencia en cambio neta:	12

Nota a los Estados Financieros – enero 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 cuatro proyectos; el primero de ellos corresponde a la construcción del proyecto Aguas Claras Parque Planta de Tratamiento de Aguas EPM que se construye 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), el tercero, consistente en la prestación del servicio de Gerencia Integral del Programa de Abastecimiento de Agua y Manejo de Aguas Residuales en Zonas Rurales, ejecutado en desarrollo del Contrato Interadministrativo N°710/2016, suscrito entre EPM y el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio y el acta de transacción N°CT-2013-002297-A315 del 13 de febrero de 2017, celebrada

entre EPM y Aguas Nacionales y el cuarto proyecto denominado “Gestión de proyectos según Acta De Transacción CT-2013-002297/EP-2020-000184 el cual inicia en octubre de 2021.

Nota 2. Propiedad Planta y Equipo:

Propiedad, planta y equipo	2022	2021
Costo	4.589.918	2.888.115
Depreciación acumulada y deterioro de valor	(237.314)	(88.924)
Total	4.352.604	2.799.191

Cifras en miles de pesos colombianos

El aumento de \$1.553.413 corresponde principalmente a construcciones en curso que entraron a operar, lo cual aumentó el valor de la cuenta por cobrar por arrendamiento financiero del contrato de interconexión.

Nota 3. Otros activos Financieros:

Otros activos financieros	2022	2021
No corriente		
Activos financieros designados a valor razonable con cambios a través del otro resultado integral		
Instrumentos de patrimonio	5	4
Total activos financieros designados a valor razonable con cambios a través del otro resultado integral	5	4
Arrendamiento financiero	2.149.429.976	1.937.166.921
Total otros activos financieros no corriente	2.149.429.981	1.937.166.925
Corriente		
Activos financieros medidos a valor razonable con cambios en el resultado del periodo		
Títulos de renta fija	31.869.631	23.492.360
Total activos financieros medidos a valor razonable con cambios en el resultado del periodo	31.869.631	23.492.360
Total otros activos corriente	31.869.631	23.492.360
Total otros activos	2.181.299.612	1.960.659.285

Cifras en miles de pesos colombianos

El aumento por \$212.263.056 del activo no corriente, corresponde principalmente al arrendamiento financiero derivado del Contrato de interconexión de alcantarillado CT-2013-002297-A421 celebrado entre Aguas Nacionales y EPM, este aumentó con los ajustes por valoración por concepto de reconocimiento de la indexación 2020 y AMB1 del contrato de interconexión, el cual modifica tarifa.

Nota 4. Activo o pasivo impuesto sobre la renta:

Activo o pasivo impuesto sobre la renta	2022	2021
Activo o pasivo por impuesto sobre la renta corriente		
Impuesto sobre la renta	1.427.001	306.140
Saldos a favor por renta	9.195.289	2.681.748
Total activo (o pasivo) impuesto sobre la renta	(7.768.288)	(2.375.608)

Cifras en miles de pesos colombianos

El aumento de \$5.392.680 corresponde principalmente al saldo a favor en renta proveniente del denuncia rentístico año gravable 2020, el cual asciende a la suma de \$4.524.066.

Nota 5. Efectivo y Equivalentes al efectivo:

Efectivo y equivalentes de efectivo	2022	2021
Efectivo en caja y bancos	45.453.124	32.674.227
Otros equivalentes al efectivo	55.436.667	46.257.749
Total efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera	100.889.791	78.931.976
Efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de flujos de efectivo	100.889.791	78.931.976

Cifras en miles de pesos colombianos

El aumento por \$21.957.815 corresponde principalmente a que en enero del 2021 se vieron afectados los recursos de caja debido al pago que se realizó en diciembre del 2020, al consorcio HHA por valor de USD 27.567.570, este año no se han presentado pagos tan altos a proveedores.

Nota 6. Patrimonio:

El aumento por 136.670.310 corresponde principalmente a un incremento en el rubro de resultados acumulados por \$ 120.948.838.

Nota 7. Acreedores y otras cuentas por pagar:

Acreeedores y otras cuentas por pagar	2022	2021
No corriente		
Recursos recibidos en administración	8.947.260	7.101.597
Total acreedores y otras cuentas por pagar no corriente	8.947.260	7.101.597
Corriente		
Acreeedores	2.997.045	5.203.615
Adquisición de bienes y servicios	9.058.045	8.135.335
Recursos recibidos en administración	5.609.593	10.243.860
Total acreedores y otras cuentas por pagar corriente	17.664.683	23.582.810
Total acreedores y otras cuentas por pagar	26.611.943	30.684.407

Cifras en miles de pesos colombianos

La disminución por \$5.918.127 de la partida corriente, obedece principalmente a la disminución de las cuentas por pagar recursos en administración del contrato celebrado con el Ministerio de Vivienda, debido a que este proyecto se encuentra en etapa de liquidación.

Nota 8. Pasivo por impuesto diferido:

Impuesto diferido	2022	2021
Impuesto diferido activo	515.080.813	459.058.939
Impuesto diferido pasivo	756.533.806	584.101.929
Total impuesto diferido neto	241.452.993	125.042.990

Cifras en miles de pesos colombianos

El aumento por \$116.410.003 corresponde principalmente al incremento del impuesto de renta diferido, lo cual obedece a cambios en la tarifa del impuesto de renta para el año 2022 y siguientes, pasando del 30% al 35%, y al incremento de la cuenta por cobrar contrato de interconexión, por ajustes por valoración a enero como reconocimiento de la indexación 2020 autorizada por la CRA y modificaciones a este contrato.

Nota 9. Impuestos contribuciones y tasas por pagar:

Impuestos, contribuciones y tasas	2022	2021
Corriente		
Retención en la fuente e impuesto de timbre	1.185.801	1.363.290
Impuesto de industria y comercio	9.219	-
Cuota de fiscalización y auditaje	-	36.777
Contribuciones	456.972	687.094
Impuesto al valor agregado	74.249	79.767
Total Impuestos, tasas y contribuciones corriente	1.726.241	2.166.928
Total Impuestos, tasas y contribuciones	1.726.241	2.166.928

Cifras en miles de pesos colombianos

La disminución de \$440.687 corresponde básicamente a la contribución especial de comisión de regulación de Agua Potable CRA, la cual estaba en discusión y adquirió firmeza el acto administrativo, por lo cual se realizó el respectivo pago.

Nota 10. Otros pasivos:

Otros pasivos	2022	2021
Corriente		
Recaudos a favor de terceros	15.086	74.259
Ingresos recibidos por anticipado	10.616.892	895.000
Total otros pasivos corriente	10.631.978	969.259
Total otros pasivos	10.631.978	969.259

Cifras en miles de pesos colombianos

El aumento de \$9.662.719 se presenta principalmente en el rubro de ingresos recibidos por anticipado, debido al ajuste de la provisión POIR que se realizó en diciembre del 2021 por valor de \$10.616.892

Nota 11. Ingresos actividades ordinarias:

Ingresos por actividades ordinarias	2022	2021
Servicio de saneamiento	21.296.368	19.729.055
Honorarios	390.784	377.743
Otros servicios	-	46.883
Total prestación de servicios	21.687.152	20.153.681
Arrendamientos	-	2.601
Total	21.687.152	20.156.282

Cifras en miles de pesos colombianos

El aumento por \$1.530.870 corresponde básicamente al incremento en el componente financiero, como resultado del reconocimiento de la indexación del año 2020 la cual había sido suspendida como consecuencia de la declaratoria de emergencia COVID-19; ajustes generados por la AMB (Acta de Modificación Bilateral) No 1 de 2020 los cuales aplican a partir de los consumos del 01 de marzo de 2021 y por último por concepto de renovación contrato de interconexión por cinco años, el cual trae consigo un cambio en tarifa.

Nota 12. Otros ingresos:

Otros ingresos	2022	2021
Recuperaciones	496.828	51.972
Total	496.828	51.972

Cifras en miles de pesos colombianos

El aumento de \$444.856 obedece principalmente a recuperaciones de gastos servicios públicos.

Nota 13. Costo de prestación de ingresos:

Costos por prestación de servicio	2022	2021
Servicios personales	995.470	830.573
Generales	2.326	1.447.759
Depreciaciones	18.032	1.015
Arrendamientos	6.945	6.945
Costo por conexión	2.837	2.837
Consumo de insumos directos	1.312.641	1.416.946
Órdenes y contratos de mantenimiento y reparaciones	39.782	67.816
Honorarios	7.180	-
Servicios públicos	138.270	1.617
Materiales y otros costos de operación	139.762	98.006
Seguros	13.227	218.106
Impuestos y tasas	1.101	-
Órdenes y contratos por otros servicios	219	48.166
Total	2.677.792	4.139.786

Cifras en miles de pesos colombianos

La disminución de \$1.461.994 se presenta principalmente en el rubro de generales, lo cual obedece a una menor demanda de los servicios de transporte de biosólidos, con ocasión al incremento del parque automotor de la empresa, donde se puede cubrir una mayor parte del transporte con recursos propios.

Nota 14. Gastos de administración:

Gastos de administración	2022	2021
Gastos de personal		
Sueldos y salarios	172.320	142.581
Gastos de seguridad social	28.369	22.241
Total gastos de personal	200.689	164.822
Gastos Generales		
Comisiones, honorarios y servicios	34.882	33.934
Vigilancia y seguridad	-	2.535
Mantenimiento	1.626	153
Servicios públicos	819	1.002
Comunicación y transporte	428	314
Seguros generales	245.600	15.776
Seguridad industrial	217	-
Servicio aseo, cafetería, restaurante y lavandería	40	480
Contratos de aprendizaje	9.975	5.088
Gastos legales	624.249	-
Intangibles	21.662	19.589
Otros gastos generales	13.112	-
Impuestos, contribuciones y tasas	342.057	289.363
Depreciación de propiedades, planta y equipo	10.116	8.538
Amortización de intangibles	-	534
Total gastos generales	1.304.783	377.306
Total	1.505.472	542.128

Cifras en miles de pesos colombianos

El aumento por \$ 963.344 obedece principalmente al incremento en gastos legales por \$624.249, con ocasión al pago efectuado a la Cámara de Comercio Internacional en la controversia con el Consorcio CICE, al igual que un incremento de \$229.824 en el rubro de seguros generales.

Nota 15. Ingresos financieros:

Ingresos financieros	2022	2021
Ingreso por interés:		
Depósitos bancarios	194.976	127.001
Fondos de uso restringido	8.821	1.037
Utilidad por valoración de instrumentos financieros a valor razonable	346.661	124.757
Otros ingresos financieros	-	87
Total ingresos financieros	550.458	252.882

Cifras en miles de pesos colombianos

El aumento por \$297.576 corresponde principalmente a la utilidad por valoración de instrumentos financieros a valor razonable (portafolio), administrados bajo el aplicativo Porfin.

Nota 16. Diferencia en cambio neta:

Diferencia en cambio, neta	2022	2021
Ingreso por diferencia en cambio		
<u>Posición propia</u>		
Por bienes y servicios y otros	13.484	-
Por liquidez	1.383	95.389
Total ingreso por diferencia en cambio	14.867	95.389
Gasto por diferencia en cambio		
<u>Posición propia</u>		
Por bienes y servicios y otros	1.465	280.801
Total gasto por diferencia en cambio	1.465	280.801
Diferencia en cambio, neta	13.402	(185.412)

Cifras en miles de pesos colombianos

El aumento por \$198.814 corresponde principalmente a la disminución en el gasto posición propia por adquisición de bienes y servicios nacionales facturados en moneda extranjera.

AmB