

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

**Estados Financieros separados y notas
28 de Febrero 2022 y 2021**

Grupo epm

AGUAS NACIONALES EPM S.A. E.S.P.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A Febrero de 2022 y 2021
Cifras expresadas en miles de COP

		Febrero 2022	Febrero 2021
ACTIVO			
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo, neto	2	5.370.531	3.949.600
Otros activos intangibles			2.705
Otros activos financieros	3	2.154.608.820	1.977.515.518
Otros activos		2.005.124	2.122.497
Total activo no corriente		2.161.984.474	1.983.590.320
Activo corriente			
Inventarios	4	3.876.932	957.385
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		25.554.670	21.421.651
Activo por impuesto sobre la renta corriente	5	9.195.289	2.828.609
Otros activos financieros		36.882.191	26.559.384
Otros activos		1.731.430	1.211.915
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	107.580.711	81.835.032
Total activo corriente		184.821.224	134.813.976
TOTAL ACTIVO		2.346.805.698	2.118.404.297
PASIVO Y PATRIMONIO			
Patrimonio			
Capital emitido		1.503.712.040	1.503.712.040
Prima en colocación de acciones		123.745.442	123.745.442
Reservas		46.225.394	30.931.123
Otro resultado integral acumulado		(15)	(19)
Resultados acumulados		349.113.248	228.164.410
Resultado neto del período		19.578.824	44.738.633
TOTAL PATRIMONIO		2.042.374.932	1.931.291.629
PASIVO			
Pasivo no corriente			
Acreedores y otras cuentas por pagar		8.244.737	8.241.093
Pasivo por impuesto diferido	8	246.689.747	136.592.745
Provisiones	7	13.798.715	5.242.178
Total pasivo no corriente		268.733.199	150.076.015
Pasivo corriente			
Acreedores y otras cuentas por pagar		19.368.585	22.469.584
Beneficios a los empleados		593.184	565.958
Impuesto sobre la renta por pagar		2.908.581	1.759.445
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	9	2.164.757	2.319.344
Provisiones			8.906.247
Otros pasivos	10	10.662.460	1.016.076
Total pasivo corriente		35.697.567	37.036.653
TOTAL PASIVO		304.430.766	187.112.668
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.346.805.698	2.118.404.297


HENRY PARRA MOLINA
Representante Legal

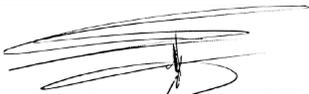

JOHN JAIME RODRÍGUEZ SOSA
Contador Público
TP 144842-T

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

A Febrero 2022 y 2021
Cifras en miles de COP



		2022	2021
		Febrero	Febrero
		Acumulado	Acumulado
Operaciones continuadas			
Prestación de servicios		43.460.749	75.621.472
Arrendamiento		-	5.202
Ingresos de actividades ordinarias	11	43.460.749	75.626.674
Otros ingresos	12	549.513	80.786
Total Ingresos		44.010.262	75.707.461
Costo prestación de servicios	13	7.753.600	8.575.571
Gastos de administración	14	2.512.804	1.242.660
Deterioro de cuentas por cobrar neto		(7.923)	(3.458)
Otros gastos		3	2
Ingresos financieros	15	1.031.889	410.524
Gastos financieros		146.789	231.476
Diferencia en cambio neta	16	152.882	(279.626)
Efecto por participación en inversiones patrimoniales		-	-
Resultado del período antes de impuestos		34.789.759	65.792.108
Impuesto sobre la renta y complementarios		15.210.935	21.053.474
contin.		19.578.824	44.738.633
Resultado neto del ejercicio		19.578.824	44.738.633


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 Financieros:	6
Nota 4. Inventarios:	6
Nota 5. Activo por impuesto sobre la renta corriente:	6
Nota 6. Efectivo y Equivalentes al efectivo:	7
Nota 7. Provisiones:.....	7
Nota 8. Pasivo por impuesto diferido:	8
Nota 9. Impuestos contribuciones y tasas por pagar:	8
Nota 10. Otros pasivos:.....	8
Nota 11. Ingresos actividades ordinarias:	9
Nota 12. Otros ingresos:	9
Nota 13. Costo de prestación de Servicios:	9
Nota 14. Gastos de administración:.....	10
Nota 15. Ingresos financieros:	11
Nota 16. Diferencia en cambio neta:	11

Nota a los Estados Financieros – Febrero 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	5.634.313	4.048.077
Depreciación acumulada y deterioro de valor	(263.782)	(98.477)
Total	5.370.531	3.949.600

El aumento de \$1.420.931 corresponde principalmente a la adquisición de activos para la operación adquiridos con los proveedores SCHRADER CAMARGO INGENIEROS y PAECIA.

Nota 3. Otros activos Financieros:

Otros activos financieros	2.022	2.021
Total otros activos financieros no corriente	2.154.608.820	1.977.515.518
Total otros activos financieros corriente	36.882.191	26.559.384
Total otros activos financieros	2.191.491.010	2.004.074.902

El aumento por \$177.093.302 en este rubro, corresponde principalmente al arrendamiento financiero derivado del Contrato de interconexión de alcantarillado CT-2013-002297-A421 celebrado entre Aguas Nacionales y EPM, a la fecha no se han presentado ajustes por valoración.

Nota 4. Inventarios:

Inventarios	2022	2021
Materiales para la prestación de servicio	3.876.932	957.385
Total, de inventarios al costo o al valor neto realizable, el que resulte menor	3.876.932	957.385

El aumento de \$2.919.547 corresponde principalmente a la compra de suministro inventariable con proveedores Andina internacional SAS, Medición y control SAS, Internacional de empaques S.A

Nota 5. Impuestos sobre la renta corriente:

Activo o pasivo impuesto sobre la renta	2022	2021
Activo o pasivo por impuesto sobre la renta corriente		
Impuesto sobre la renta	2.908.581	1.759.445
SalDOS a favor por renta	9.195.290	2.828.610
Total, activo (o pasivo) impuesto sobre la renta	(6.286.709)	(1.069.165)

El aumento por \$6.366.680 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 6. Efectivo y Equivalentes al efectivo:

Efectivo y equivalentes de efectivo	2022	2021
Efectivo en caja y bancos	70.956.779	42.784.891
Otros equivalentes al efectivo	36.623.932	39.050.141
Total, efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera	107.580.711	81.835.032
Sobregiros bancarios	-	-
Efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de flujos de efectivo	107.580.711	81.835.032
Efectivo restringido	10.197.273	11.746.668

El aumento por \$25.745.679 corresponde principalmente al incremento del saldo en caja y bancos a 31 de diciembre de 2021, ya que para esta fecha los pagos por concepto de inversión no eran significativos en relación al 2020, en el cual se encontraban en etapa de terminación de contratos de proveedores como HHA Y HUSC.

Nota 7. Provisiones:

Provisiones	2022	2021
Provisiones	13.798.715	5.242.178
Provisiones Corriente		8.906.247
Total Provisiones	13.798.715	5.242.178

El aumento en \$8.556.537 obedece a la controversia de largo plazo por ingeniería de diseños y financiera cuya provisión cubre las pérdidas estimadas probables relacionadas con litigios laborales, civiles, administrativos y fiscales (vía administrativa y gubernativa que surgen en las operaciones de la empresa.

Nota 8. Pasivo por impuesto diferido:

Pasivo por impuesto diferido	2022	2021
Impuesto diferido activo	-	-
Neto impuesto diferido	(516.011.521)	(460.565.429)
Total, impuesto diferido activo	516.011.521	460.565.429
Impuesto diferido pasivo	246.689.747	136.592.745
Neto impuesto diferido	(516.011.521)	(460.565.429)
Total, impuesto diferido pasivo	762.701.268	597.158.174
Total, impuesto diferido neto	246.689.747	136.592.745

El aumento por \$110.097.002 principalmente por 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.

Nota 9. Impuestos contribuciones y tasas por pagar:

Impuestos, contribuciones y tasas	2022	2021
Corriente		
Retención en la fuente e impuesto de timbre	1.445.203	1.542.794
Impuesto de industria y comercio	10.593	-
Contribuciones	582.191	687.095
Impuesto al valor agregado	126.769	89.454
Total, Impuestos, tasas y contribuciones corriente	2.164.757	2.319.344

La disminución de \$154.587 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	45.568	121.076
Ingresos recibidos por anticipado	10.616.892	895.000
Total, otros pasivos corriente	10.662.460	1.016.076

El aumento de \$9.646.384 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:

La disminución de 32.165.925 corresponde básicamente a que a marzo de 2021 se habían presentado ajustes por valoración por 35.616.645, como resultado del reconocimiento de la indexación del año 2020 la cual había sido suspendida como consecuencia de la declaratoria de emergencia COVID-19.

Ingresos por actividades ordinarias	2022	2021
Prestación de servicios		
Servicio de saneamiento	42.793.542	75.139.386
Honorarios	667.207	377.743
Otros servicios	-	104.343
Total prestación de servicios	43.460.749	75.621.472

Nota 12. Otros ingresos:

Otros ingresos	2022	2021
Recuperaciones	549.513	80.786
Total	549.513	80.786

El aumento de \$468,727 obedece principalmente a recuperaciones de costos y gastos por dedicación en convenio Aguas de Atrato, notas crédito por cobros no procedentes de intereses de mora y facturación de incapacidades.

Nota 13. Costo de prestación de Servicios:

Costos por prestación de servicio	2022	2021
Servicios personales	2.342.016	1.735.111
Generales	40.331	1.981.246
Depreciaciones	34.383	2.029
Arrendamientos	13.889	13.889
Costo por conexión	5.673	5.673
Licencias, contribuciones y regalías	-	45.964
Consumo de insumos directos	3.269.835	3.195.915
Órdenes y contratos de mantenimiento y reparaciones	435.585	717.917
Honorarios	70.474	21.154

Servicios públicos	148.896	29.325
Materiales y otros costos de operación	560.244	315.944
Seguros	26.454	436.211
Impuestos y tasas	691.741	5
Órdenes y contratos por otros servicios	114.078	75.186
Total	7.753.600	8.575.571

La disminución de \$821.971 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	440.220	398.627
Gastos de seguridad social	62.059	44.213
Total gastos de personal	502.279	442.840
Gastos Generales		
Comisiones, honorarios y servicios	150.481	131.332
Vigilancia y seguridad	-	6.033
Materiales y suministros	75	42
Mantenimiento	2.827	12.781
Servicios públicos	23.585	1.002
Viáticos y gastos viaje	2.681	-
Fotocopias	-	13
Comunicación y transporte	7.569	5.379
Seguros generales	491.374	31.677
Seguridad industrial	342	-
Servicio aseo, cafetería, restaurante y lavandería	516	732
Contratos de aprendizaje	21.250	11.690
Gastos legales	624.256	45
Intangibles	43.324	28.195
Otros gastos generales	14.257	6.489
Impuestos, contribuciones y tasas	607.754	546.263
Depreciación de propiedades, planta y equipo	20.233	17.077
Amortización de intangibles	-	1.068
Total gastos generales	2.010.524	799.818
Total	2.512.803	1.242.658

El aumento por \$1.270.145 obedece principalmente al incremento en gastos legales, con ocasión al pago efectuado a la Cámara de Comercio Internacional en la controversia con el Consorcio CICE.

Nota 15. Ingresos financieros:

Ingresos financieros	2022	2021
Ingreso por interés:		
Depósitos bancarios	371.817	174.256
Fondos de uso restringido	19.924	2.601
Utilidad por valoración de instrumentos financieros a valor razonable	640.148	233.579
Otros ingresos financieros	-	87
Total, ingresos financieros	1.031.889	410.524

El aumento por \$621.365 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	153.661	-
Por liquidez	1.031	139.500
Cobertura deuda	-	-
Total, ingreso por diferencia en cambio	154.692	139.500
Gasto por diferencia en cambio		
<u>Posición propia</u>		
Por bienes y servicios y otros	1.809	419.126
Total, gasto por diferencia en cambio	1.809	419.126
Diferencia en cambio, neta	152.882	(279.626)

El aumento por \$432.508 corresponde principalmente a la disminución en el gasto posición propia por adquisición de bienes y servicios nacionales facturados en moneda extranjera.