

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

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

Grupo epm

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

A Marzo de 2022

Cifras expresadas en miles de COP

		Marzo 2022	Marzo 2021
ACTIVO			
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo, neto	2	6.123.712	4.850.448
Otros activos intangibles			2.171
Activo por impuesto diferido		0	0
Otros activos financieros	3	2.159.823.556	1.982.291.728
Otros activos		1.995.343	2.112.716
Total activo no corriente		2.167.942.611	1.989.257.063
Activo corriente			
Inventarios	4	3.814.305	996.501
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		24.092.926	23.749.967
Activo por impuesto sobre la renta corriente	5	9.195.289	2.933.299
Otros activos financieros		42.889.221	28.041.369
Otros activos		1.451.663	969.303
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	110.204.224	85.674.130
Total activo corriente		191.647.629	142.364.569
TOTAL ACTIVO		2.359.590.240	2.131.621.632
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		63.787.839	46.225.394
Otro resultado integral acumulado		(15)	(19)
Resultados acumulados		305.254.227	173.488.796
Resultado neto del período		30.985.147	54.884.201
TOTAL PATRIMONIO		2.027.484.679	1.902.055.854
PASIVO			
Pasivo no corriente			
Acreedores y otras cuentas por pagar		7.960.386	8.763.491
Pasivo por impuesto diferido	8	250.733.550	140.024.221
Provisiones	7	13.540.629	5.082.574
Total pasivo no corriente		272.234.565	153.870.286
Pasivo corriente			
Acreedores y otras cuentas por pagar		42.500.783	60.342.127
Beneficios a los empleados		926.754	730.572
Impuesto sobre la renta por pagar		3.864.767	1.927.360
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	9	1.906.650	2.400.606
Provisiones		7.206	8.904.538
Otros pasivos	10	10.664.835	1.390.290
Total pasivo corriente		59.870.995	75.695.492
TOTAL PASIVO		332.105.560	229.565.778
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.359.590.240	2.131.621.632


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 Marzo de 2022

Cifras en miles de COP



		2022	2021
		Marzo	Marzo
		Acumulado	Acumulado
Operaciones continuadas			
Prestación de servicios		64.883.410	96.870.840
Arrendamiento		-	7.803
Ingresos de actividades ordinarias	11	64.883.410	96.878.643
Otros ingresos	12	773.979	320.628
Total Ingresos		65.657.389	97.199.271
Costo prestación de servicios	13	11.526.113	13.284.932
Gastos de administración	14	3.704.228	2.924.509
Deterioro de cuentas por cobrar neto		(4.821)	17.162
Otros gastos		4	(2)
Ingresos financieros	15	1.613.526	529.421
Gastos financieros		384.742	375.445
Diferencia en cambio neta	16	473.640	(414.743)
Efecto por participación en inversiones patrimoniales		0	0
Resultado del período antes de impuestos		52.134.289	80.711.904
Impuesto sobre la renta y complementarios		21.149.143	25.827.703
Resultado del ejercicio después de impuestos de oper. contin.		30.985.147	54.884.201
Resultado neto del ejercicio		30.985.147	54.884.201


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

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	6.413.962	4.960.975
Depreciación acumulada y deterioro de valor	(290.250)	(110.527)
Total	6.123.712	4.850.448

El aumento de \$1.273.264 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	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	2.159.823.551	1.982.291.724
Total otros activos financieros no corriente	2.159.823.556	1.982.291.728
Corriente		
Activos financieros medidos a valor razonable con cambios en el resultado del periodo		
Títulos de renta fija	42.889.221	28.041.369
Total activos financieros medidos a valor razonable con cambios en el resultado del periodo	42.889.221	28.041.369
Total otros activos corriente	42.889.221	28.041.369
Total otros activos	2.202.712.777	2.010.333.097

El aumento por \$192.379.680 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	3.814.305	996.501
Total de inventarios al costo o al valor neto realizable, el que resulte menor	3.814.305	996.501

El aumento de \$2.817.804 corresponde principalmente a la compra de suministro inventariable con proveedores Andina internacional S.A.S, edición y control SAS, Internacional de empaques S.A

Nota 5. Impuesto 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	3.864.767	1.927.360
Saldos a favor por renta	9.195.289	2.933.299
Total activo (o pasivo) impuesto sobre la renta	(5.330.523)	(1.005.940)

El aumento por \$4.324.583 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	100.116.336	75.874.851
Otros equivalentes al efectivo	10.087.888	9.799.279
Total efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera	110.204.224	85.674.130
Efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de flujos de efectivo	110.204.224	85.674.130
Efectivo restringido	8.421.026	9.784.719

El aumento por \$24.530.095 corresponde principalmente al incremento del saldo en la 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	13.540.629	5.082.574
Pasivo no corriente	7.206	8.904.538
Total Provisiones	13.547.835	5.082.574

La disminución de \$439.277 obedece a cambio de calificación de 6 litigios, litigios laborales, civiles, administrativos y fiscales (vía administrativa y gubernativa que surgen en las operaciones de la empresa.

Nota 8. Impuestos diferido activo y pasivo:

Impuestos diferido activo y pasivo	2022	2021
Neto impuesto diferido	(516.730.211)	(461.013.013)
Total impuesto diferido activo	516.730.211	461.013.013
Impuesto diferido pasivo	250.733.550	140.024.221
Neto impuesto diferido	(516.730.211)	(461.013.013)
Total impuesto diferido pasivo	767.463.761	601.037.234
Total impuesto diferido neto	250.733.550	140.024.221

El aumento por \$110.709.329 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	1.249.613	1.566.065
Impuesto de industria y comercio	65.471	-
Contribuciones	582.191	687.095
Impuesto al valor agregado	9.375	147.446
Total Impuestos, tasas y contribuciones corriente	1.906.650	2.400.606
Total Impuestos, tasas y contribuciones	1.906.650	2.400.606

La disminución de \$493.956 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
Recaudos a favor de terceros	47.943	495.290
Ingresos recibidos por anticipado	10.616.892	895.000
Total otros pasivos corriente	10.664.835	1.390.290
Total otros pasivos	10.664.836	1.390.290

El aumento de \$9.274.546 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 31.995.232 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
Servicio de saneamiento	64.166.861	95.615.322
Honorarios	716.549	1.151.174
Otros servicios	-	104.343
Total prestación de servicios	64.883.410	96.870.839
Arrendamientos	-	7.803
Total	64.883.410	96.878.642

Nota 12. Otros ingresos:

Otros ingresos	2022	2021
Recuperaciones	771.069	320.626
Indemnizaciones	2.909	-
Otros ingresos ordinarios	-	2
Total	773.978	320.628

El aumento de \$453.351 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	3.725.144	3.084.405
Generales	79.092	2.414.180
Depreciaciones	50.734	3.044
Arrendamientos	20.834	20.834
Costo por conexión	8.510	8.510
Licencias, contribuciones y regalías	-	119.113
Consumo de insumos directos	4.719.668	4.595.055
Órdenes y contratos de mantenimiento y reparaciones	698.104	1.449.737
Honorarios	136.295	44.313
Servicios públicos	163.210	50.161
Materiales y otros costos de operación	1.011.986	486.523
Seguros	39.682	654.317
Impuestos y tasas	697.314	231.207
Órdenes y contratos por otros servicios	175.538	123.533
Total	11.526.113	13.284.932

La disminución de \$1.758.820 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	695.563	645.905
Gastos de seguridad social	101.544	71.806
Total gastos de personal	797.107	717.711
Gastos Generales		
Comisiones, honorarios y servicios	264.351	504.250
Vigilancia y seguridad	113.822	8.428
Materiales y suministros	618	100

Gastos de administración	2022	2021
Mantenimiento	3.175	35.814
Servicios públicos	37.487	4.393
Viáticos y gastos viaje	2.681	1.565
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	53	-
Fotocopias	-	13
Comunicación y transporte	15.195	11.161
Seguros generales	737.148	47.578
Seguridad industrial	385	-
Servicio aseo, cafetería, restaurante y lavandería	1.016	932
Contratos de aprendizaje	32.267	17.111
Gastos legales	628.123	731.603
Intangibles	64.986	36.800
Otros gastos generales	14.257	6.489
Impuestos, contribuciones y tasas	954.542	770.847
Depreciación de propiedades, planta y equipo	30.349	28.112
Amortización de intangibles	-	1.602
Provisión para contingencias	6.665	-
Total gastos generales	2.907.120	2.206.798
Total	3.704.228	2.924.509

El aumento por \$779.718 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	606.681	248.799
Intereses de deudores y de mora	4.398	-
Fondos de uso restringido	33.199	4.388
Utilidad por valoración de instrumentos financieros a valor razonable	967.314	276.147
Otros ingresos financieros	1.934	87
Total ingresos financieros	1.613.526	529.421

El aumento por \$1.084.105 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		
Posición propia		
Por bienes y servicios y otros	487.868	-
Por liquidez	-	204.099
Total ingreso por diferencia en cambio	487.868	204.099
Gasto por diferencia en cambio		
Posición propia		
Por bienes y servicios y otros	-	618.842
Por liquidez	14.229	-
Total gasto por diferencia en cambio	14.229	618.842
Diferencia en cambio, neta	473.640	(414.743)

El aumento por \$888.382 corresponde principalmente a la disminución en el gasto posición propia por adquisición de bienes y servicios nacionales facturados en moneda extranjera.

Sam P