

AGUAS REGIONALES EPM S.A. E.S.P.

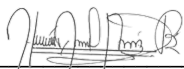
Estados Financieros separados y notas
31 de enero 2022 y 2021

Grupo epm[®]AGUAS REGIONALES S.A. E.S.P.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A Enero de 2022 y 2021

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	NOTAS	2022 Enero	2021 Enero
ACTIVO			
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo, neto	2	107,276,490	115,191,276
Otros activos intangibles	3	82,887,670	53,319,262
Activos por derechos de uso	5	715,369	870,583
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	5,780,342	6,619,834
Otros activos financieros	6	21,989	196,920
Otros activos		63,484	82,225
Total activo no corriente		196,745,345	176,280,100
Activo corriente			
Inventarios		1,457,540	1,397,263
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	21,043,419	19,351,924
Activo por impuesto sobre la renta corriente	7	1,129,070	1,541,579
Otros activos		645,349	640,984
Efectivo y equivalentes al efectivo	8	25,187,184	28,836,999
Total activo corriente		49,462,562	51,768,749
TOTAL ACTIVO		246,207,907	228,048,849
PASIVO Y PATRIMONIO			
Patrimonio			
Capital emitido	9	72,676,432	72,676,432
Prima en colocación de acciones	9	5,136,435	5,136,435
Reservas	9	51,095,064	42,031,200
Otro resultado integral acumulado	9	16	12
Resultados acumulados	9	10,810,971	5,648,287
Resultado neto del período	9	1,886,762	1,611,558
TOTAL PATRIMONIO	9	141,605,680	127,103,923
PASIVO			
Pasivo no corriente			
Acreedores y otras cuentas por pagar	10	-	2,824
Créditos y préstamos	11	63,713,135	62,850,769
Otros pasivos financieros		633,071	790,364
Beneficios a los empleados		206,406	227,679
Pasivo por impuesto diferido	13	5,809,848	2,797,299
Provisiones		37,346	40,870
Otros pasivos		179,209	239,276
Total pasivo no corriente		70,579,015	66,949,082
Pasivo corriente			
Acreedores y otras cuentas por pagar	10	13,112,893	13,575,116
Créditos y préstamos	11	9,308,288	12,904,063
Otros pasivos financieros		163,728	138,885
Beneficios a los empleados		1,099,729	1,061,848
Impuesto sobre la renta por pagar	12	3,463,526	2,405,965
Impuestos contribuciones y tasas por pagar		864,478	798,242
Otros pasivos		6,010,571	3,111,724
Total pasivo corriente		34,023,212	33,995,844
TOTAL PASIVO		104,602,227	100,944,926
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		246,207,907	228,048,849


Hernán Andrés Ramírez Ríos

Representante Legal


John Jaime Rodríguez SosaContador Público
TP: 144842-T



AGUAS REGIONALES S.A. E.S.P.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Para los periodos comprendidos a enero de 2022 y 2021

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	NOTAS	2022 Enero Acumulado	2021 Enero Acumulado
Operaciones continuadas			
Venta de bienes	15	80,005	59,859
Prestación de servicios	15	6,111,638	5,529,701
Arrendamiento	15	4,956	2,044
Ingresos de actividades ordinarias	15	6,196,599	5,591,604
Otros ingresos		14,253	9,300
Total Ingresos		6,210,852	5,600,904
Costo prestación de servicios	16	2,342,854	2,358,164
Gastos de administración	17	560,656	497,526
Otros gastos		16,746	44,268
Ingresos financieros	18	59,726	52,828
Gastos financieros	18	435,314	348,032
Diferencia en cambio neta		(260)	(430)
Resultado del período antes de impuestos		2,914,747	2,405,311
Impuesto sobre la renta y complementarios		1,027,985	793,752
Resultado del ejercicio después de impuestos de oper. contin.		1,886,762	1,611,558
Resultado neto del ejercicio		1,886,762	1,611,558
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO		1,886,762	1,611,558



Hernán Andrés Ramírez Ríos

Representante Legal



John Jaime Rodríguez Sosa

Contador Público
TP: 144842-T

Tabla de contenido

Nota 1. Entidad reportante	5
Nota 2. Propiedad planta y equipo	5
Nota 3. Otros activos intangibles	6
Nota 4. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6
Nota 5. Activos por derechos de uso	7
Nota 6. Otros activos financieros	7
Nota 7. Activo por impuesto sobre la renta corriente	7
Nota 8. Efectivo y equivalentes al efectivo	8
Nota 9. Patrimonio	8
Nota 10. Acreedores y otras cuentas por pagar	8
Nota 11. Créditos y préstamos	9
Nota 12. Impuesto sobre la renta por pagar	9
Nota 13. Pasivo por impuesto diferido	9
Nota 14. Otros pasivos	9
Nota 15. Ingresos por actividades ordinarias	10
Nota 16. Costos por prestación de servicios	11
Nota 17. Gastos de administración	12
Nota 18. Ingresos y gastos financieros	12

Nota a los Estados Financieros de Aguas Regionales EPM S.A. E.S.P.- enero de 2022 y 2021

(En miles de pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Nota 1. Entidad reportante

Aguas Regionales EPM S.A. E.S.P., (en adelante "Aguas Regionales" o la "empresa") es una sociedad de economía mixta, tiene una relación de grupo empresarial en un vínculo de subordinación con Empresas Públicas de Medellín E.S.P. (en adelante EPM) quien tiene una participación accionaria directa del 74.57%. Su capital está dividido en acciones.

Fue constituida en Colombia mediante escritura pública No 0000045 de la Notaría Única de Apartadó el 18 de enero de 2006, inscrita el 27 de febrero de 2006 bajo el No 00005981 del libro IX. El capital con el que se constituyó y funciona, al igual que su patrimonio, es de naturaleza pública. Su domicilio principal está en la calle 97A No. 104 - 13 Barrio el Humedal, Apartadó Antioquia, Colombia. El término de duración de su persona jurídica es indefinido. El 23 diciembre de 2015 de acuerdo con la escritura pública N° 49346 Aguas de Urabá se fusionó por absorción con Regional Occidente filial del grupo EPM.

Aguas Regionales tiene como objeto social la prestación de los servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado y aseo, así como las actividades complementarias propias de cada uno de estos servicios, y el tratamiento y el aprovechamiento de las basuras. Actualmente Aguas Regionales no es prestadora del servicio de Aseo.

Nota 2. Propiedad planta y equipo

Propiedad, planta y equipo	Enero 2022	Enero 2021
Costo	128,269,577	141,055,239
Depreciación acumulada y deterioro de valor	(20,993,087)	(25,863,963)
Total	107,276,490	115,191,276

-Cifras en miles de pesos colombianos-

Disminuye \$7,914,786, lo cual se explica principalmente por los traslados a operación registrados en el grupo de intangibles de concesiones y franquicias (usufructos) por \$23,709 millones, también debido a que se revisó y actualizó la clasificación de propiedad planta y equipo y de los activos intangibles asociados a contratos de usufructos, así como la vida útil de los mismos generando clasificación por \$14,432 millones, versus disminución de la depreciación acumulada por \$4,871 millones como resultado de la clasificación antes mencionada, y ejecución del plan de inversiones y proyectos terminados por \$24,341 millones (\$22,297 millones febrero a diciembre 2021 y \$2,044 millones enero 2022).

Nota 3. Otros activos intangibles

Intangibles	Enero 2022	Enero 2021
Costo	99,165,731	61,025,268
Otros intangibles	99,165,731	61,025,268
Amortización acumulada y deterioro de valor	(16,278,061)	(7,706,006)
Otros intangibles	(16,278,061)	(7,706,006)
Total	82,887,670	53,319,262

-Cifras en miles de pesos colombianos-

Aumenta \$29,568,408, se explica por los traslados a operación de proyectos terminados por \$23,709 millones, también debido a que se revisó y actualizó la clasificación de propiedad planta y equipo y de los activos intangibles asociados a contratos de usufructo, así como la vida útil de los mismos por 14,432 millones, y aumento en amortizaciones por \$8,572 millones.

Nota 4. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El rubro de deudores (corto y largo plazo), es el siguiente:

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	Enero 2022	Enero 2021
No corriente		
Deudores servicios públicos ¹	5,371,223	6,803,437
Deterioro de valor servicios públicos ²	(1,819,398)	(1,652,745)
Préstamos empleados	145,463	103,430
Otros deudores ³	2,083,054	1,365,712
Total no corriente	5,780,342	6,619,834
Corriente		
Deudores servicios públicos ¹	29,847,497	26,656,169
Deterioro de valor servicios públicos ²	(10,392,497)	(9,367,234)
Préstamos empleados	32,859	18,539
Contratos de construcción	617	1,037
Otros deudores ³	1,888,412	2,376,272
Deterioro de valor otros préstamos	(333,469)	(332,859)
Total corriente	21,043,419	19,351,924
Total	26,823,761	25,971,758

-Cifras en miles de pesos colombianos-

¹El incremento por \$1,759,114 por las siguientes razones:

- La cuenta deudores servicios públicos en su porción corriente presentó un incremento por \$3,191,328 explicado por el incremento de tarifas del servicio lo que conllevó un aumento en

los saldos de cartera, también por la vinculación de nuevos usuarios de 3.753 y 4.871 en acueducto y alcantarillado respectivamente.

- En la porción no corriente disminuye \$1,432,214, toda vez que se implementaron medidas para flexibilizar las condiciones financieras de los usuarios residenciales, generando alternativas de pagos en terreno para los estratos 1 al 6; con el propósito de evitar la suspensión y corte del servicio de aquellos usuarios que en la pandemia provocada por el COVID-19 no realizaron el pago oportuno de los servicios públicos.

²Aumenta \$1,191,916, lo cual se explica mayor deterioro por \$167 millones generado en la cartera no corriente toda vez que por las medidas ordenadas por el Gobierno Nacional de no cortar los servicios a los usuarios ha generado un aumento en edad de vencimiento, de la cual se implementaron financiaciones en terreno con el fin de lograr el recaudo de esta cartera, y \$1,025 millones por aumento en la cartera corriente.

³El aumento de otros deudores por \$229,482, obedece principalmente a la venta de medidores que por ser un bien gravado se reconoce en este grupo de otros deudores.

Nota 5. Activos por derechos de uso

Disminuye \$155,214, lo cual obedece a la ejecución de los contratos de arrendamientos en las sedes administrativas de San Jerónimo y Apartadó; también, por las sedes operativas de Santa Fe de Antioquia, Carepa y Turbo.

Nota 6. Otros activos financieros

El detalle de otros activos financieros al final del periodo es:

Otros activos financieros	Enero 2022	Enero 2021
Activos financieros medidos a valor razonable con cambios en el resultado del periodo		
Derechos fiduciarios	21,958	196,894
Total activos financieros medidos a valor razonable con cambios en el resultado del periodo	21,958	196,894
Activos financieros designados a valor razonable con cambios a través del otro resultado integral		
Instrumentos de patrimonio	31	26
Total activos financieros designados a valor razonable con cambios a través del otro resultado integral	31	26
Total otros activos financieros no corriente	21,989	196,920
Total otros activos	21,989	196,920

-Cifras en miles de pesos colombianos-

Disminuye \$174,931 por la ejecución de los proyectos de optimización del sistema de acueducto del municipio de Apartadó, redes de alcantarillado del barrio Obrero, tanque de almacenamiento de piso La Lucila II y obras accesorias de acueducto para los sectores 1 y 2 del municipio de Turbo, construidos con los recursos de obras por Impuestos que trata el artículo 238 de la Ley 1819 de 2016, para lo cual se constituyó la cuenta fiduciaria.

Nota 7. Activo por impuesto sobre la renta corriente

Disminuye \$412,509, se explica principalmente a la compensación de mayor IVA por la compra de activos fijos reales productivos y cruzados con el valor de renta por pagar a diciembre 31 de 2021, lo cual impacta en el saldo acumulado de periodos siguientes por el descuento tributario por este concepto.

Nota 8. Efectivo y equivalentes al efectivo

La composición del efectivo y equivalentes al efectivo es el siguiente:

Efectivo y equivalentes al efectivo	Enero 2022	Enero 2021
Efectivo en caja y bancos	11,786,669	258,398
Otros equivalentes al efectivo	13,400,515	28,578,601
Efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de flujos de efectivo	25,187,184	28,836,999
Efectivo restringido¹	5,069,609	5,121,015

-Cifras en miles de pesos colombianos-

¹El 100% corresponde a efectivo restringido corriente.

Disminuye \$3,649,815; se explica principalmente porque el saldo inicial de la caja de enero 2021 fue mayor por \$4,826 millones debido a la capitalización realizada por EPM en diciembre 2020 y también por la capitalización que desembolsó por \$3,500 millones en enero 2021, versus mayor pago por ejecución de inversiones en enero 2021 por \$2,300 millones generando aumento en impuestos y retenciones por \$444 millones con respecto a enero 2022; en cuanto al recaudo, en esta vigencia 2022 aumentó \$1,822 millones.

Nota 9. Patrimonio

El patrimonio registró aumento de \$14,501,757; lo cual se explica principalmente porque la Junta Directiva aprobó reservas por utilidad neta de la vigencia 2020 de la siguiente manera: reserva legal 10% por \$929 millones y reservas estatutarias para futuras inversiones por \$8,365 millones; se generó aumento en utilidad acumulada por \$5,163 millones y en utilidad del periodo por \$276 millones; además a la fecha no se han decretado dividendos a los accionistas.

Nota 10. Acreedores y otras cuentas por pagar

Los acreedores y otras cuentas por pagar se miden al costo amortizado y están compuestos por:

Acreedores y otras cuentas por pagar	Enero 2022	Enero 2021
No corriente		
Depósitos recibidos en garantía	-	2,824
Total acreedores y otras cuentas por pagar no corriente	-	2,824
Corriente		
Acreedores	4,283,264	3,762,335
Adquisición de bienes y servicios	3,773,076	4,770,116
Recursos recibidos en administración	5,056,553	5,042,665
Total acreedores y otras cuentas por pagar corriente	13,112,893	13,575,116
Total acreedores y otras cuentas por pagar	13,112,893	13,577,940

-Cifras en miles de pesos colombianos-

Disminuye \$465,047 lo cual se explica principalmente por la combinación de mayor saldo a pagar por \$800 millones de honorarios, bienes y servicios, tasas de uso y contaminación, versus menor pasivo por \$1,262 millones que obedece a la subejecución del plan de inversiones.

Nota 11 Créditos y préstamos

Créditos y préstamos	Enero 2022	Enero 2021
No corriente		
Préstamos banca comercial	62,875,688	61,099,744
Préstamos banca de fomento	837,447	1,751,025
Total otros créditos y préstamos no corriente	63,713,135	62,850,769
Corriente		
Préstamos banca comercial	8,394,710	12,142,748
Préstamos banca de fomento	913,578	761,315
Total otros créditos y préstamos corriente	9,308,288	12,904,063
Total otros créditos y préstamos	73,021,423	75,754,832

-Cifras en miles de pesos colombianos-

Disminuye \$2,733,409; explicado principalmente por el desembolso por \$9,500 millones que se realizó en noviembre 2021 con el Banco Davivienda para apalancar el plan de inversiones 2022, versus amortizaciones por \$12,451 millones, explicado principalmente por el pago del crédito de tesorería por \$5,897 millones, aprobado en 2020 para aliviar la presión de caja generada por los impactos del COVID-19.

Nota 12. Impuesto sobre la renta por pagar

El aumento en el impuesto corriente por \$1,057,561 se explica principalmente porque en 2021 se tuvo mayor utilidad, por esta razón se ve reflejado en un mayor impuesto de renta por pagar en la vigencia 2022, así mismo las variaciones en el impuesto corriente tienen mayores compensaciones de autorretenciones y retenciones en 2021 con respecto al 2022.

Nota 13. Pasivo por impuesto diferido

El aumento por \$3,012,549 se explica por las diferencias temporarias más representativas en cuentas por cobrar y activos fijos, adicionalmente, el ajuste contable de vidas útiles asociado a los derechos de usufructos tuvo un efecto en el acumulado de aproximadamente \$1,200 millones. Otro factor que toma relevancia es la aplicación de la nueva tarifa de renta del 35% reconocida por el Gobierno Nacional en la Ley de Inversión Social 2155 de 2021 a partir del 2021.

Nota 14. Otros pasivos

El aumento por \$2,838,780 se explica por la provisión de recursos por diferencias entre las inversiones planeadas y ejecutadas del POIR para el año tarifario 5, de conformidad con la Resolución CRA 938 de 2020, dado que estas diferencias se presentaron en las inversiones del servicio de acueducto en las Áreas de Prestación de Servicio (APS) de Turbo y Olaya, también en el servicio de alcantarillado de la APS del municipio de San Jerónimo, se registró provisión por

\$2,015,902 en la vigencia 2021; además, se registra en otros pasivos recaudo sin identificar por \$853 millones, dando cumplimiento a la NIIF 9 y NIC 32.

Nota 15. Ingresos por actividades ordinarias

La empresa para efectos de presentación desagrega sus ingresos por los servicios que presta, de acuerdo con las líneas de negocio en las que participa y de la forma en que la administración los analiza. El detalle de los ingresos de actividades ordinarias es el siguiente:

Ingresos por actividades ordinarias	Enero 2022	Enero 2021
Venta de bienes	80,005	59,859
Prestación de servicios		
Servicio de saneamiento	2,520,496	2,234,885
Servicio de acueducto	3,349,348	3,126,613
Servicios de facturación y recaudo	5,234	5,029
Componente de financiación	236,560	163,174
Total prestación de servicios	6,191,643	5,589,560
Arrendamientos	4,956	2,044
Total	6,196,599	5,591,604

-Cifras en miles de pesos colombianos-

Los ingresos crecen en \$604,995; se explica principalmente por mayores ingresos por \$508 millones lo cual obedece a 3.618 y 5.257 usuarios nuevos en acueducto y alcantarillado respectivamente, igualmente, por incrementos tarifarios aplicados; también por los intereses de financiaciones por \$73 millones.

Nota 16. Costos por prestación de servicios

Costos por prestación de servicio	Enero 2022	Enero 2021
Servicios personales	598,325	536,553
Órdenes y contratos por otros servicios	510,257	417,454
Depreciaciones	269,681	321,136
Amortizaciones	268,922	199,714
Consumo de insumos directos	268,743	425,177
Materiales y otros costos de operación	171,090	106,948
Generales	124,751	111,194
Seguros	53,360	40,631
Órdenes y contratos de mantenimiento y reparaciones	27,617	37,632
Servicios públicos	24,146	82,888
Otros	11,556	75,390
Honorarios	5,341	1,685
Amortización derechos de uso	4,862	4,747
Arrendamientos	3,650	-
Impuestos y tasas	553	(2,985)
Total	2,342,854	2,358,164

-Cifras en miles de pesos colombianos-

Disminuye por \$15,310 se explica principalmente por la combinación de menores costos por \$146 millones en insumos químicos, servicios públicos \$71 millones como resultado de las acciones de productividad en campo, mantenimiento, reparación y otros costos \$74 millones, versus mayores costos explicados por \$157 millones en toma de lectura, servicio de instalación y desinstalación a usuarios, \$18 millones depreciaciones y amortizaciones de proyectos terminados, también por \$62 millones en servicios personales y otros costos generales por \$39 millones.

Nota 17. Gastos de administración

Gastos de administración	Enero 2022	Enero 2021
Gastos de personal		
Sueldos y salarios	212,298	188,002
Gastos de seguridad social	35,585	33,098
Otros beneficios de largo plazo	1,122	1,095
Beneficios en tasas de interés a los empleados	13,027	527
Total gastos de personal	262,032	222,722
Gastos Generales		
Impuestos, contribuciones y tasas	109,540	109,318
Comisiones, honorarios y servicios	77,364	67,234
Seguros generales	57,684	54,788
Otros gastos generales	40,505	37,476
Servicios públicos	13,531	5,988
Total gastos generales	298,624	274,804
Total	560,656	497,526

-Cifras en miles de pesos colombianos-

El aumento por \$63,130, se explica principalmente por mayor gasto en sueldos y salarios por \$39 millones por la vinculación del profesional y auxiliar de Seguridad y Salud en el Trabajo y conductor en la región de Urabá que obedece a nuevos cargos aprobados por la Junta Directiva, también por comisiones, honorarios y servicios \$10 millones y otros gastos por \$14 millones.

Nota 18. Ingresos y gastos financieros

18.1 Ingresos financieros

Ingresos financieros	Enero 2022	Enero 2021
Ingreso por interés:		
Depósitos bancarios	46,605	10,292
Intereses de deudores y de mora	1,645	932
Fondos de uso restringido	169	56
Utilidad por valoración de instrumentos financieros a valor razonable	11,307	39,647
Otros ingresos financieros	-	1,901
Total ingresos financieros	59,726	52,828

-Cifras en miles de pesos colombianos-

Aumenta \$6,898, lo cual obedece a los rendimientos generados en las cuentas de ahorros y Fiducias.

18.2 Gastos financieros

El detalle de los gastos financieros es el siguiente:

Gastos financieros	Enero 2022	Enero 2021
Gasto por interés:		
Intereses por obligaciones bajo arrendamiento	6,032	6,800
Otros gastos por interés	-	703
Total intereses	6,032	7,503
Operaciones de financiamiento internas de corto plazo	-	19,214
Operaciones de financiamiento internas de largo plazo	428,762	320,834
Comisiones distintos de los importes incluidos al determinar la tasa de interés efectiva	520	481
Total gastos financieros	435,314	348,032

-Cifras en miles de pesos colombianos-

El incremento por \$87,282 se genera por los desembolsos del contrato de empréstito con el Banco Popular por \$33,500 millones.

Jan 21