

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

Estados Financieros separados y notas
28 de febrero 2022 y 2021

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

A Febrero de 2022 y 2021

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	Notas	2022 Febrero	2021 Febrero
ACTIVO			
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo, neto	2	109,486,927	116,692,360
Otros activos intangibles	3	82,598,330	53,119,389
Activos por derechos de uso	5	701,106	856,593
Activo por impuesto diferido		0	0
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	6,169,072	6,822,039
Otros activos financieros	6	21,939	182,247
Otros activos		63,484	82,752
Total activo no corriente		199,040,858	177,755,381
Activo corriente			
Inventarios		1,459,798	1,323,169
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	20,646,290	18,996,687
Activo por impuesto sobre la renta corriente	7	1,268,138	1,646,608
Otros activos		587,824	697,402
Efectivo y equivalentes al efectivo	8	24,890,222	27,901,339
Total activo corriente		48,852,273	50,565,205
TOTAL ACTIVO		247,893,131	228,320,586
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	3,223,138	3,334,071
TOTAL PATRIMONIO	9	142,942,055	128,826,436
PASIVO			
Pasivo no corriente			
Acreedores y otras cuentas por pagar	10	-	2,824
Créditos y préstamos	11	62,932,405	62,100,646
Otros pasivos financieros		633,071	790,364
Beneficios a los empleados		208,974	230,224
Pasivo por impuesto diferido		5,997,980	2,977,263
Provisiones		37,346	40,870
Otros pasivos	15	174,204	234,271
Total pasivo no corriente		69,983,979	66,376,462
Pasivo corriente			
Acreedores y otras cuentas por pagar	10	14,436,486	13,791,178
Créditos y préstamos	11	9,229,711	12,907,223
Otros pasivos financieros		142,030	126,542
Beneficios a los empleados		641,968	640,420
Impuesto sobre la renta por pagar	12	3,640,009	2,015,852
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	14	801,485	497,788
Otros pasivos	15	6,075,406	3,138,685
Total pasivo corriente		34,967,096	33,117,688
TOTAL PASIVO		104,951,075	99,494,151
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		247,893,131	228,320,586


Hernán Andrés Ramírez Ríos

Representante Legal

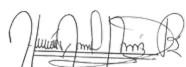

John Jaime Rodríguez SosaContador Público
TP: 144842-T

Grupo·epm[®]AGUAS REGIONALES S.A. E.S.P.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

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

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	Notas	2022 Febrero Acumulado	2021 Febrero Acumulado
Operaciones continuadas			
Venta de bienes	16	159,092	130,430
Prestación de servicios	16	12,547,160	10,915,970
Arrendamiento	16	9,912	4,088
Ingresos de actividades ordinarias		12,716,165	11,050,488
Otros ingresos		35,309	20,865
Total Ingresos		12,751,474	11,071,352
Costo prestación de servicios	17	5,644,970	4,803,673
Gastos de administración	18	1,146,932	970,766
Deterioro de cuentas por cobrar neto	19	219,600	(714,236)
Otros gastos		40,410	76,437
Ingresos financieros	20	156,101	61,948
Gastos financieros	20	873,722	1,017,639
Diferencia en cambio neta		1,521	(2,797)
Resultado del período antes de impuestos		4,983,462	4,976,225
Impuesto sobre la renta y complementarios		1,760,324	1,642,154
Resultado del ejercicio después de impuestos de oper. contin.		3,223,138	3,334,071
Resultado neto del ejercicio		3,223,138	3,334,071
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO		3,223,138	3,334,071


Hernán Andrés Ramírez Ríos

Representante Legal


John Jaime Rodríguez SosaContador Público
TP: 144842-T

Tabla de Contenidos

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. Impuestos contribuciones y tasas por pagar	9
Nota 15. Otros pasivos	10
Nota 16. Ingresos por actividades ordinarias	10
Nota 17. Costos por prestación de servicios	11
Nota 18. Gastos de administración	11
Nota 19. Deterioro de cuentas por cobrar neto	12
Nota 20. Ingresos y gastos financieros	12

Nota a los Estados Financieros de Aguas Regionales EPM S.A. E.S.P.- febrero 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	Febrero 2022	Febrero 2021
Costo	130,740,817	142,884,677
Depreciación acumulada y deterioro de valor	(21,253,890)	(26,192,317)
Total	109,486,927	116,692,360

-Cifras en miles de pesos colombianos-

Disminuye \$7,205,433, 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, VS disminución de la depreciación acumulada por \$4,938 millones como resultado de la clasificación antes mencionada, y ejecución del plan de inversiones y proyectos terminados por \$24,976 millones (\$23,709 millones marzo a diciembre 2021 y \$4,509 millones enero a febrero 2022).

Nota 3. Otros activos intangibles

Intangibles	Febrero 2022	Febrero 2021
Costo	99,165,731	61,025,268
Otros intangibles	99,165,731	61,025,268
Amortización acumulada y deterioro de valor	(16,567,401)	(7,905,879)
Otros intangibles	(16,567,401)	(7,905,879)
Total	82,598,330	53,119,389

-Cifras en miles de pesos colombianos-

Aumenta \$29,478,941, se explica por los traslados a operación de proyectos terminados por \$23,1709 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 \$8,662 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	Febrero 2022	Febrero 2021
No corriente		
Deudores servicios públicos ¹	5,406,614	6,679,202
Deterioro de valor servicios públicos ²	(1,487,835)	(1,385,127)
Préstamos empleados	135,081	102,724
Otros deudores ³	2,115,212	1,425,240
Total no corriente	6,169,072	6,822,039
Corriente		
Deudores servicios públicos ¹	30,482,564	27,263,132
Deterioro de valor servicios públicos ²	(10,945,081)	(8,901,161)
Préstamos empleados	30,646	18,496
Contratos de construcción	617	1,037
Otros deudores ³	1,409,594	967,498
Deterioro de valor otros préstamos	(332,050)	(352,315)
Total corriente	20,646,290	18,996,687
Total	26,815,362	25,818,726

-Cifras en miles de pesos colombianos-

¹El incremento por \$1,946,844 por las siguientes razones:

- La cuenta deudores servicios públicos en su porción corriente presentó un incremento de \$3,219,432 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 3.595 y 4.870 en acueducto y alcantarillado respectivamente.

- En la porción no corriente disminuye \$1,272,588, 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 \$2,146,628, lo cual se explica mayor deterioro por \$103 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 \$2,044 millones por aumento en la cartera corriente.

³El aumento de otros deudores por \$1,132,068, 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 \$155,487, 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	Febrero 2022	Febrero 2021
Activos financieros medidos a valor razonable con cambios en el resultado del periodo		
Derechos fiduciarios	21,908	182,221
Total activos financieros medidos a valor razonable con cambios en el resultado del periodo	21,908	182,221
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	21,939	182,247
Total otros activos	21,939	182,247

-Cifras en miles de pesos colombianos-

Disminuye \$160,308; 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 \$378,470, 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	Febrero 2022	Febrero 2021
Efectivo en caja y bancos	30,081,550	3,757,083
Otros equivalentes al efectivo	(5,191,328)	24,144,256
Efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de flujos de efectivo	24,890,222	27,901,339
Efectivo restringido¹	5,116,157	5,126,449

-Cifras en miles de pesos colombianos-

¹El 100% corresponde a efectivo restringido corriente.

Disminuye \$3,011,117; 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 a diciembre 2020 y también por la capitalización que desembolsó por \$3,500 millones en enero 2021, frente a mayor pago por ejecución de inversiones a febrero 2021 por \$2,284 millones generando aumento en impuestos y retenciones por \$737 millones con respecto a enero 2022; en cuanto al recaudo, en esta vigencia 2022 aumentó \$1,795 millones, además se recibe indemnización por \$859 millones por el siniestro generado por el desbordamiento del río San José en el Municipio de Apartadó.

Nota 9. Patrimonio

El patrimonio registró aumento por \$14,115,619; 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; aumento en utilidad acumulada por \$5,163 millones y una disminución de la utilidad del periodo por \$111 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	Febrero 2022	Febrero 2021
No corriente		
Depósitos recibidos en garantía	-	2,824
Total acreedores y otras cuentas por pagar no corriente	-	2,824
Corriente		
Acreedores	5,214,333	4,895,464
Adquisición de bienes y servicios	4,154,955	3,847,678
Recursos recibidos en administración	5,067,198	5,048,036
Total acreedores y otras cuentas por pagar corriente	14,436,486	13,791,178
Total acreedores y otras cuentas por pagar	14,436,486	13,794,002

-Cifras en miles de pesos colombianos-

Aumenta \$642,484 se explica principalmente en bienes y servicios por \$307 millones, que corresponde al contrato de toma de lectura, instalación y desinstalación, toda vez que en esta

vigencia no existen medidas de restricción por parte del Gobierno para realizar estas actividades, también en acreedores por \$319 millones, lo cual obedece al contrato de vigilancia porque se amplió la cobertura de este servicio a otras infraestructuras de la empresa, igualmente aumento en el servicio de transporte requerido para movilizar al personal en los distintos sistemas donde opera la empresa, y por el contrato de pequeños tramos para realizar las reposiciones de redes.

Nota 11 Créditos y préstamos

Créditos y préstamos	Febrero 2022	Febrero 2021
No corriente		
Préstamos banca comercial	62,171,090	60,425,752
Préstamos banca de fomento	761,315	1,674,894
Total otros créditos y préstamos no corriente	62,932,405	62,100,646
Corriente		
Préstamos banca comercial	8,316,133	12,069,776
Préstamos banca de fomento	913,578	837,447
Total otros créditos y préstamos corriente	9,229,711	12,907,223
Total otros créditos y préstamos	72,162,116	75,007,869

-Cifras en miles de pesos colombianos-

Disminuye \$2,845,753; 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, vs. Amortizaciones por \$12,528 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 \$1,624,157 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 \$3,020,717 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. Impuestos contribuciones y tasas por pagar

El aumento por \$303,697, se explica en el impuesto de industria y comercio por mayores ingresos frente a 2020 y por autorretenciones en ICA.

Nota 15. Otros pasivos

El aumento por \$2,876,654 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 \$846 millones, dando cumplimiento a la NIIF 9 y NIC 32.

Nota 16. 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	Febrero 2022	Febrero 2021
Venta de bienes	159,092	130,430
Prestación de servicios		
Servicio de saneamiento	5,125,535	4,370,754
Servicio de acueducto	6,891,768	6,226,332
Servicios de facturación y recaudo	10,877	10,171
Componente de financiación	520,395	308,708
Devoluciones	(1,414)	5
Total prestación de servicios	12,706,253	11,046,400
Arrendamientos	9,912	4,088
Total	12,716,165	11,050,488

-Cifras en miles de pesos colombianos-

Los ingresos crecen en \$1,665,677; se explica principalmente por mayores ingresos en servicios públicos por \$1,420 millones lo cual obedece a 3.595 y 4.870 usuarios nuevos en acueducto y alcantarillado respectivamente, igualmente, por incrementos tarifarios aplicados; también por los intereses de financiaciones por \$212 millones.

Nota 17. Costos por prestación de servicios

Costos por prestación de servicio	Febrero 2022	Febrero 2021
Órdenes y contratos por otros servicios	1,655,345	930,051
Servicios personales	1,278,485	1,176,199
Consumo de insumos directos	655,053	726,629
Amortizaciones	558,125	399,429
Depreciaciones	524,459	642,216
Materiales y otros costos de operación	310,081	305,413
Generales	275,882	139,646
Órdenes y contratos de mantenimiento y reparaciones	168,654	177,490
Seguros	126,487	81,263
Servicios públicos	33,579	126,783
Otros	58,820	98,554
Total	5,644,970	4,803,673

-Cifras en miles de pesos colombianos-

Aumenta por \$841,297 explicado principalmente en toma de lectura, servicio de instalación y desinstalación a usuarios por \$587 millones, en servicios personales \$103 millones por incremento del salario en 10.07% como resultado de las negociaciones en la convención colectiva con las organizaciones sindicales, también por \$192 millones en el contrato de vigilancia porque se amplió la cobertura de este servicio a otras infraestructuras de la empresa.

Nota 18. Gastos de administración

Gastos de administración	Febrero 2022	Febrero 2021
Gastos de personal		
Sueldos y salarios	442,377	386,399
Gastos de seguridad social	81,170	70,396
Otros beneficios de largo plazo	2,250	2,210
Beneficios en tasas de interés a los empleados	13,027	-
Total gastos de personal	538,824	459,005
Gastos Generales		
Impuestos, contribuciones y tasas	220,197	208,475
Comisiones, honorarios y servicios	170,210	101,812
Seguros generales	115,369	109,577
Servicios públicos	23,604	20,411
Amortización derechos de uso	18,801	18,484
Contratos de aprendizaje	17,893	14,104
Otros gastos generales	42,034	38,898
Total gastos generales	608,108	511,761
Total	1,146,932	970,766

-Cifras en miles de pesos colombianos-

El aumento por \$ 176,166, se explica principalmente por la combinación de mayor gasto en sueldos y salarios por \$80 millones por la vinculación del profesional y auxiliar de Seguridad y Salud, y conductor en la región de Urabá que obedece a nuevos cargos aprobados por la Junta Directiva, además por incremento del 10.07% de los salarios como resultado de las negociaciones en la convención colectiva con las organizaciones sindicales, también en comisiones, honorarios y servicios por \$68 millones y otros gastos por \$28 millones.

Nota 19. Deterioro de cuentas por cobrar neto

Aumenta \$933,836, lo cual se explica por mayor provisión de cartera por \$551 millones, vs. Recuperación de años anteriores por \$382 millones.

Nota 20. Ingresos y gastos financieros

20.1 Ingresos financieros

Ingresos financieros	Febrero 2022	Febrero 2021
Ingreso por interés:		
Depósitos bancarios	123,489	13,318
Intereses de deudores y de mora	2,573	3,307
Fondos de uso restringido	210	119
Utilidad por valoración de instrumentos financieros a valor razonable	29,776	43,302
Otros ingresos financieros	53	1,902
Total ingresos financieros	156,101	61,948

-Cifras en miles de pesos colombianos-

Aumenta \$94,153, lo cual obedece a los rendimientos generados en las cuentas de ahorros y Fiducias.

20.2 Gastos financieros

El detalle de los gastos financieros es el siguiente:

Gastos financieros	Febrero 2022	Febrero 2021
Gasto por interés:		
Intereses por obligaciones bajo arrendamiento	11,966	13,522
Otros gastos por interés	2,789	703
Total intereses	14,755	14,225
Operaciones de financiamiento internas de corto plazo	-	37,147
Operaciones de financiamiento internas de largo plazo	857,689	965,058
Otros costos financieros		
Comisiones distintos de los importes incluidos al determinar la tasa de interés efectiva	1,278	1,209
Total gastos financieros	873,722	1,017,639

-Cifras en miles de pesos colombianos-

El incremento por \$143,917 se genera por los desembolsos del contrato de empréstito con el Banco Popular de \$33,500 millones.