

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

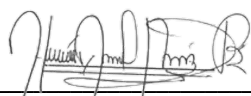
Estados Financieros separados y notas
31 de julio 2022 y 2021

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

A Julio de 2022 y 2021

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	Notas	2022 Julio	2021 Julio
ACTIVO			
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo, neto	2	107,178,532	106,955,698
Otros activos intangibles	3	93,170,745	68,966,489
Activos por derechos de uso	6	667,117	798,753
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	6,811,658	6,180,307
Otros activos financieros		21,938	54,971
Otros activos	5	54,573	81,144
Total activo no corriente		207,904,563	183,037,362
Activo corriente			
Inventarios	7	1,591,786	1,336,549
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	19,718,189	20,348,050
Activo por impuesto sobre la renta corriente	8	2,015,819	1,676,649
Otros activos	5	680,093	452,915
Efectivo y equivalentes al efectivo	9	17,141,687	19,528,246
Total activo corriente		41,147,574	43,342,409
TOTAL ACTIVO		249,052,137	226,379,771
PASIVO Y PATRIMONIO			
Patrimonio			
Capital emitido	10	72,676,432	72,676,431
Prima en colocación de acciones	10	5,136,435	5,136,435
Reservas	10	65,321,612	51,324,936
Otro resultado integral acumulado	10	16	11
Resultados acumulados	10	(3,415,578)	(3,645,449)
Resultado neto del período	10	8,478,032	9,950,231
TOTAL PATRIMONIO	10	148,196,949	135,442,595
PASIVO			
Pasivo no corriente			
Acreedores y otras cuentas por pagar	11	-	2,824
Créditos y préstamos	12	58,870,251	58,958,630
Otros pasivos financieros		667,255	803,006
Beneficios a los empleados		223,313	238,579
Pasivo por impuesto diferido	14	6,706,905	3,648,940
Provisiones		38,077	38,448
Otros pasivos		149,176	209,243
Total pasivo no corriente		66,654,977	63,899,670
Pasivo corriente			
Acreedores y otras cuentas por pagar	11	12,912,245	11,836,445
Créditos y préstamos	12	11,194,864	7,605,625
Otros pasivos financieros		78,526	64,242
Beneficios a los empleados		898,421	819,048
Impuesto sobre la renta por pagar	13	2,251,005	2,929,066
Impuestos contribuciones y tasas por pagar		652,689	625,053
Otros pasivos	16	6,212,461	3,158,027
Total pasivo corriente		34,200,211	27,037,506
TOTAL PASIVO		100,855,188	90,937,176
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		249,052,137	226,379,771



Hernán Andrés Ramírez Ríos

Representante Legal



John Jaime Rodríguez Sosa

Contador Público

TP: 144842-T


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

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

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	Notas	2022 Julio Acumulado	2021 Julio Acumulado
Operaciones continuadas			
Venta de bienes	17	548,371	513,118
Prestación de servicios	17	44,343,871	39,565,209
Arrendamiento	17	27,750	14,307
Ingresos de actividades ordinarias	17	44,919,992	40,092,634
Otros ingresos	18	373,311	1,043,256
Total Ingresos		45,293,303	41,135,890
Costo prestación de servicios	19	23,325,805	20,896,225
Gastos de administración	20	3,962,042	3,508,039
Deterioro de cuentas por cobrar neto	21	1,151,577	(213,102)
Otros gastos	22	438,116	117,186
Ingresos financieros	23	503,767	211,278
Gastos financieros	23	3,779,085	2,463,928
Diferencia en cambio neta		11,325	(3,293)
Efecto por participación en inversiones patrimoniales		1	0
Resultado del período antes de impuestos		13,151,771	14,571,598
Impuesto sobre la renta y complementarios		4,673,739	4,621,367
Resultado del ejercicio después de impuestos de oper. contin.		8,478,032	9,950,231
Resultado neto del ejercicio		8,478,032	9,950,231
Otro resultado Integral			
Partidas que no serán reclasificadas posteriormente al resultado del período:			
patrimonio		(1)	(1)
Impuesto sobre la renta relacionado con los componentes que no serán recla.		0	(1)
Otro resultado Integral neto de impuestos		(1)	(1)
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO		8,478,031	9,950,230

Hernán Andrés Ramírez Ríos

Representante Legal

John Jaime Rodríguez Sosa

 Contador 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. Otros activos	7
Nota 6. Activos por derechos de uso	7
Nota 7. Inventarios.....	7
Nota 8. Activo por impuesto sobre la renta corriente	7
Nota 9. Efectivo y equivalentes al efectivo	7
Nota 10. Patrimonio	8
Nota 11. Acreedores y otras cuentas por pagar.....	8
Nota 12. Créditos y préstamos	9
Nota 13. Impuesto sobre la renta por pagar.....	9
Nota 14. Pasivo por impuesto diferido	9
Nota 15. Otros pasivos financieros.....	9
Nota 16. Otros pasivos.....	9
Nota 17. Ingresos por actividades ordinarias.....	10
Nota 18. Otros ingresos.....	10
Nota 19. Costos por prestación de servicios.....	11
Nota 20. Gastos de administración	12
Nota 21. Deterioro de cuentas por cobrar neto.....	12
Nota 22 Otros gastos.....	12
Nota 23. Ingresos y gastos financieros	13

Nota a los Estados Financieros de Aguas Regionales EPM S.A. E.S.P.- julio 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	Julio 2022	Julio 2021
Costo	129,772,031	134,824,641
Depreciación acumulada y deterioro de valor	(22,593,499)	(27,868,943)
Total	107,178,532	106,955,698

-Cifras en miles de pesos colombianos-

Disminuye \$222,834, lo cual se explica principalmente por los traslados a operación registrados en el grupo de intangibles de concesiones y franquicias (usufructos) por \$18,325 millones y servidumbre por \$552 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 y bajas por \$276 millones de maquinaria y equipo que por deterioro físico ya no son funcionales para la operación del negocio, versus disminución de la depreciación acumulada como resultado de la clasificación antes mencionada por \$5,275 millones, ejecución del plan de inversiones y proyectos terminados por \$27,475 millones (\$11,218 millones agosto a diciembre 2021 y \$16,258 millones enero a julio 2022), y compra de maquinaria industrial, equipos de control, equipos de laboratorio, muebles y enseres, entre otros por \$1,056 millones.

Nota 3. Otros activos intangibles

Intangibles	Julio 2022	Julio 2021
Costo	111,077,272	78,126,898
Otros intangibles	111,077,272	78,126,898
Amortización acumulada y deterioro de valor	(17,906,527)	(9,160,409)
Otros intangibles	(17,906,527)	(9,160,409)
Total	93,170,745	68,966,489

-Cifras en miles de pesos colombianos-

Aumenta \$24,204,256, se explica por los traslados a operación de proyectos terminados por \$18,325 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, compra de maquinaria y equipo que se reconocen en el intangible como mayor valor de las infraestructuras recibidas de los municipios en el contrato de usufructo por \$125 millones versus aumento en amortizaciones por \$8,746 millones y baja de red por siniestro generado debido al desbordamiento del Río Apartadó por \$491 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	Julio 2022	Julio 2021
No corriente		
Deudores servicios públicos ¹	5,777,903	5,846,497
Deterioro de valor servicios públicos ²	(1,315,489)	(1,541,863)
Préstamos empleados	128,155	113,431
Otros deudores ³	2,221,142	1,762,242
Deterioro de valor otros préstamos	(53)	-
Total no corriente	6,811,658	6,180,307
Corriente		
Deudores servicios públicos	31,066,646	28,662,805
Deterioro de valor servicios públicos	(12,053,007)	(9,267,868)
Préstamos empleados	33,777	21,159
Contratos de construcción	617	617
Otros deudores	998,549	1,261,343
Deterioro de valor otros préstamos	(328,393)	(330,006)
Total corriente	19,718,189	20,348,050
Total	26,529,847	26,528,357

-Cifras en miles de pesos colombianos-

¹El incremento por \$ 1,490 por las siguientes razones:

- En la porción no corriente aumenta \$631,351, 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.

- La cuenta deudores servicios públicos en su porción corriente presentó disminución por \$629,861, explicado principalmente por el incremento cartera por \$2,404 millones lo cual obedece a la vinculación de nuevos usuarios de 1.042 y 3.058 en acueducto y alcantarillado respectivamente e incremento tarifarios por la inflación generada en esta vigencia, lo cual da como resultado la aplicación en la tarifa del IPC acumulado en la facturación del mes de marzo el 3.39% y facturación del mes de mayo de 3.32% tarifas versus mayor deterioro por \$2,785 millones.

Nota 5. Otros activos

Disminuye \$200,607, lo cual se explica principalmente en amortizaciones de las contribuciones especial CRA y la SSPD por \$48 millones versus mayor adquisición en suscripciones de servicios en la nube por \$272 millones.

Nota 6. Activos por derechos de uso

Disminuye \$131,636, 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 7. Inventarios

Los inventarios aumentaron \$255,237 por la necesidad de materiales en el contrato de mantenimiento asociado a la optimización y reposición de redes de acueducto y alcantarillado, actividades de gestión comercial y obras accesorias.

Nota 8. Activo por impuesto sobre la renta corriente

Aumenta \$339,170, 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 del cual se ajustan las cifras del activo por compensar.

Nota 9. Efectivo y equivalentes al efectivo

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

Efectivo y equivalentes al efectivo	Julio 2022	Julio 2021
Efectivo en caja y bancos	12,047,210	14,344,688
Otros equivalentes al efectivo	5,094,477	5,183,558
Efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de flujos de efectivo	17,141,687	19,528,246
Efectivo restringido	5,069,757	5,165,347

-Cifras en miles de pesos colombianos-

¹El 100% corresponde a efectivo restringido corriente.

Disminuye \$2,386,559; 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 julio 2021 por \$539 millones, asimismo en amortizaciones de créditos por \$5,481 millones y otros impuestos por \$1,329 millones con respecto a julio 2022; en cuanto al recaudo, en esta vigencia 2022 aumentó \$5,141 millones y rendimientos financieros por \$298 millones, además se recibe indemnización por \$859 millones por el siniestro generado por el desbordamiento del río de Apartadó, también se ha generado incremento en costos y gastos por \$5,383 millones principalmente por las actividades que se han realizado por el corte de los servicios a los usuarios que no pagan oportunamente, mayor pago en impuesto de renta por \$1,865 millones e intereses de créditos con entidades Financieras por \$614 millones.

Nota 10. Patrimonio

El patrimonio registró aumento por \$12,754,354, lo cual se explica principalmente porque la Junta Directiva aprobó en marzo 2022, reservas por utilidad neta de la vigencia 2021, de la siguiente manera: reserva legal 10% por \$1,423 millones y reservas estatutarias para futuras inversiones por \$12,804 millones; además se presenta disminución de la utilidad del periodo frente a la vigencia 2021 por \$1,472 millones.

A la fecha no se han decretado dividendos a los accionistas.

Nota 11. 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	Julio 2022	Julio 2021
No corriente		
Depósitos recibidos en garantía	-	2,824
Total acreedores y otras cuentas por pagar no corriente	-	2,824
Corriente		
Acreedores	5,215,522	3,449,018
Adquisición de bienes y servicios	2,704,431	3,317,504
Recursos recibidos en administración	4,992,292	5,069,923
Total acreedores y otras cuentas por pagar corriente	12,912,245	11,836,445
Total acreedores y otras cuentas por pagar	12,912,245	11,839,269

-Cifras en miles de pesos colombianos-

Aumenta \$1,072,976 se explica principalmente por aumento la ejecución del plan de inversiones, contrato de pequeños tramos y clientes, el acta de Gerencia Operación Comercial, vigilancia entre otros.

Nota 12. Créditos y préstamos

Créditos y préstamos	Julio 2022	Julio 2021
No corriente		
Préstamos banca comercial	58,489,594	57,664,394
Préstamos banca de fomento	380,657	1,294,236
Total otros créditos y préstamos no corriente	58,870,251	58,958,630
Corriente		
Préstamos banca comercial	10,281,286	6,692,047
Préstamos banca de fomento	913,578	913,578
Total otros créditos y préstamos corriente	11,194,864	7,605,625
Total otros créditos y préstamos	70,065,115	66,564,255

-Cifras en miles de pesos colombianos-

Aumenta \$3,500,860, 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 \$6,894 millones.

Nota 13. Impuesto sobre la renta por pagar

Disminuye \$678,061 se explica principalmente por las menores compensaciones en el año actual con el descuento en IVA por la adquisición de activos fijos reales productivos.

Nota 14. Pasivo por impuesto diferido

El aumento por \$3,057,965 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 15. Otros pasivos financieros

Disminuye \$121,467, 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 16. Otros pasivos

El aumento por \$2,994,367 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.

Nota 17. 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	Julio 2022	Julio 2021
Venta de bienes	548,371	513,118
Prestación de servicios		
Servicio de saneamiento	18,020,800	16,128,177
Servicio de acueducto	24,165,235	22,312,047
Honorarios	85,900	-
Servicios de facturación y recaudo	39,122	36,080
Componente de financiación	2,034,390	1,089,815
Devoluciones	(1,576)	(910)
Total prestación de servicios	44,892,242	40,078,327
Arrendamientos	27,750	14,307
Total	44,919,992	40,092,634

-Cifras en miles de pesos colombianos-

Los ingresos crecen en \$4,827,358; se explica principalmente por mayores ingresos en servicios públicos por \$3,746 millones lo cual obedece a usuarios nuevos en acueducto y alcantarillado, igualmente, por incrementos aplicación en la tarifa del IPC acumulado en la facturación del mes de marzo el 3.39% y facturación del mes de mayo de 3.32% como resultado a la inflación de esta vigencia; también por los intereses de financiaciones por \$945 millones.

Nota 18. Otros ingresos

Otros ingresos	Julio 2022	Julio 2021
Subvenciones del gobierno	33,546	33,546
Recuperaciones	338,151	1,006,259
Indemnizaciones	38	-
Otros ingresos ordinarios	1,576	3,451
Total	373,311	1,043,256

-Cifras en miles de pesos colombianos-

Disminuye por \$669,945, esto se explica principalmente por la recuperación por mayor provisión de las tasas de uso y retributivas que se registraron en 2020, toda vez que las Corporaciones las liquidaciones elaboradas en 2021 por este concepto las generó por un menor valor frente a lo registrado en la contabilidad.

Nota 19. Costos por prestación de servicios

Costos por prestación de servicio	Julio 2022	Julio 2021
Órdenes y contratos por otros servicios	5,774,735	4,123,049
Servicios personales	4,550,193	4,060,093
Consumo de insumos directos	3,419,330	2,948,953
Amortizaciones	2,105,860	1,653,169
Depreciaciones	1,819,766	2,282,447
Impuestos y tasas	1,710,172	1,322,387
Materiales y otros costos de operación	1,407,207	1,614,725
Generales	1,140,411	1,387,811
Órdenes y contratos de mantenimiento y reparaciones	842,523	696,428
Seguros	225,751	266,186
Servicios públicos	216,087	364,273
Amortización derechos de uso	34,710	33,417
Honorarios	32,131	43,935
Arrendamientos	19,309	8,538
Otros	19,273	75,622
Licencias, contribuciones y regalías	8,347	15,192
Total	23,325,805	20,896,225

Aumenta por \$2,429,580, explicado principalmente en el contrato de pequeños tramos y clientes y el acta de Gerencia Operación Comercial por \$1,498 millones, toda vez que se están realizando las actividades de desinstalación de servicios de usuarios que no pagaban oportunamente, en servicios personales \$491 millones por incremento del salario en 10.07% como resultado de las negociaciones en la convención colectiva con las organizaciones sindicales, en las tasas de contaminación por \$332 millones ya que aumentó el factor regional para la región de Urabá y Occidente, y en productos químico y energía \$470 millones.

Nota 20. Gastos de administración

Gastos de administración	Julio 2022	Julio 2021
Gastos de personal		
Sueldos y salarios	1,697,441	1,439,541
Gastos de seguridad social	258,751	230,364
Otros beneficios de largo plazo	8,106	8,064
Beneficios en tasas de interés a los empleados	21,938	3,851
Total gastos de personal	1,986,236	1,681,820
Gastos Generales		
Impuestos, contribuciones y tasas	745,816	758,152
Comisiones, honorarios y servicios	656,422	488,783
Seguros generales	175,591	164,366
Servicios públicos	77,027	87,633
Contratos de aprendizaje	70,805	50,975
Amortización derechos de uso	70,049	65,819
Servicio aseo, cafetería, restaurante y lavandería	45,610	29,123
Depreciación de propiedades, planta y equipo	41,449	50,944
Otros gastos generales	93,037	130,424
Total gastos generales	1,975,806	1,826,219
Total	3,962,042	3,508,039

-Cifras en miles de pesos colombianos-

El aumento por \$454,003, se explica principalmente por gasto en sueldos y salarios por \$304 millones lo cual obedece a incrementos del 10.07% de los salarios como resultado de las negociaciones en la convención colectiva con las organizaciones sindicales, también en comisiones, honorarios, servicios, entre otros por \$150 millones.

Nota 21. Deterioro de cuentas por cobrar neto

Aumenta \$1,364,679, lo cual se explica por mayor provisión de cartera por \$1,726 millones ya que por las medidas ordenadas por el Gobierno Nacional para contener la emergencia sanitaria por COVID-19 algunos usuarios no han realizado oportunamente el pago de sus facturas, versus disminución en recuperación de cartera de años anteriores por \$361 millones.

Nota 22. Otros gastos

Aumenta \$320,930, obedece principalmente a la baja de la red que se registró debido al siniestro generado por el desbordamiento del Río Apartadó.

Nota 23. Ingresos y gastos financieros

23.1 Ingresos financieros

Ingresos financieros	Julio 2022	Julio 2021
Ingreso por interés:		
Depósitos bancarios	408,974	140,594
Intereses de deudores y de mora	16,952	16,210
Fondos de uso restringido	502	533
Utilidad por valoración de instrumentos financieros a valor razonable	73,040	45,916
Otros ingresos financieros	4,299	8,025
Total ingresos financieros	503,767	211,278

-Cifras en miles de pesos colombianos-

Aumenta \$292,489, lo cual obedece a los rendimientos generados en las cuentas de ahorros y Fiducias.

23.2 Gastos financieros

El detalle de los gastos financieros es el siguiente:

Gastos financieros	Julio 2022	Julio 2021
Gasto por interés:		
Intereses por obligaciones bajo arrendamiento	40,472	46,746
Otros gastos por interés	9,592	6,653
Total intereses	50,064	53,399
Operaciones de financiamiento internas de corto plazo	-	100,555
Operaciones de financiamiento internas de largo plazo	3,725,167	2,284,993
Otros costos financieros		
Comisiones distintos de los importes incluidos al determinar la tasa de interés efectiva	3,398	3,882
Deterioro de valor inversiones en instrumentos de patrimonio	-	-
Otros gastos financieros	456	21,099
Total gastos financieros	3,779,085	2,463,928

-Cifras en miles de pesos colombianos-

El incremento por \$1,315,157 se genera por los desembolsos del contrato de empréstito con el Banco Popular de \$33,500 millones.

