

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

**Estados Financieros separados y notas
30 de Abril 2021 y 2020**

	2021	2020
	Abril	Abril
ACTIVO		
Activo no corriente		
Propiedades, planta y equipo, neto	6,717,447	5,961,928
Otros activos intangibles	2,025	33,229
Activo por impuesto diferido	-	0
Otros activos financieros	1,987,101,456	1,795,016,778
Otros activos	2,102,935	2,220,308
Total activo no corriente	1,995,923,863	1,803,232,243
Activo corriente		
Inventarios	1,114,688	-
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	8,180,536	23,315,767
Activo por impuesto sobre la renta corriente	5,091,441	456,588
Otros activos financieros	28,012,662	16,518,942
Otros activos	736,125	630,954
Efectivo y equivalentes al efectivo	107,979,993	106,281,577
Total activo corriente	151,115,446	147,203,827
TOTAL ACTIVO	2,147,039,309	1,950,436,070
PASIVO Y PATRIMONIO		
Patrimonio		
Capital emitido	1,503,712,040	1,418,928,870
Prima en colocación de acciones	123,745,442	95,131,122
Reservas	46,225,394	30,931,123
Otro resultado integral acumulado	(19)	(19)
Resultados acumulados	173,488,796	75,221,697
Resultado neto del período	70,048,974	66,251,920
TOTAL PATRIMONIO	1,917,220,628	1,686,464,712
PASIVO		
Pasivo no corriente		
Acreedores y otras cuentas por pagar	7,802,692	5,539,834
Pasivo por impuesto diferido	142,446,933	111,231,776
Provisiones	5,082,574	670,232
Total pasivo no corriente	155,332,198	117,441,842
Pasivo corriente		
Acreedores y otras cuentas por pagar	60,121,809	86,043,680
Beneficios a los empleados	865,786	587,015
Impuesto sobre la renta por pagar	-	19,184,807
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	2,412,589	1,739,808
Provisiones	8,904,538	16,513,635
Otros pasivos	2,181,760	22,460,572
Total pasivo corriente	74,486,483	146,529,516
TOTAL PASIVO	229,818,681	263,971,358
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2,147,039,309	1,950,436,070



HENRY PARRA MOLINA
Representante Legal



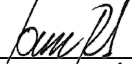
JOHN JAIME RODRÍGUEZ SOSA
Contador Público
T.P. 144842-T

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

Para los periodos comprendidos entre Enero y Abril de 2021 y 2020
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	2021 Abril Acumulado	2020 Abril Acumulado
Operaciones continuadas		
Prestación de servicios	116,893,419	107,700,811
Arrendamiento	10,404	14,418
Ingresos de actividades ordinarias	116,903,823	107,715,229
Otros ingresos	401,587	2,088,529
Total Ingresos	117,305,410	109,803,758
Costo prestación de servicios	18,101,077	15,257,502
Gastos de administración	3,638,000	3,591,795
Deterioro de cuentas por cobrar neto	91,991	1,784
Otros gastos	(3)	4
Ingresos financieros	719,996	1,287,206
Gastos financieros	390,127	284,283
Diferencia en cambio neta	(435,458)	1,356,967
Efecto por participación en inversiones patrimoniales	0	-
Resultado del período antes de impuestos	95,368,757	93,312,563
Impuesto sobre la renta y complementarios	25,319,783	27,060,643
Resultado del ejercicio después de impuestos de oper. contin.	70,048,974	66,251,920
Resultado neto del ejercicio	70,048,974	66,251,920
Partidas que no serán reclasificadas posteriormente al resultado del período:	0	0
Inversiones patrimoniales medidas a valor razonable a través de patrimonio	0	0
Impuesto sobre la renta relacionado con los componentes que no serán recla.	0	-
Otro resultado Integral neto de impuestos	0	0
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO	70,048,974	66,251,920


HENRY PARRA MOLINA
Representante Legal


JOHN JAIME RODRÍGUEZ SOSA
Contador Público
T.P. 144842-T

Contenido

Nota 1. Entidad reportante:.....	5
Nota 2. Propiedad Planta y Equipo:.....	6
Nota 3. Otros activos Intangibles:	6
Nota 4. Otros activos Financieros:	6
Nota 5. Pasivo por impuesto diferido:	7
Nota 6. Provisiones- litigios:	7
Nota 7. Acreedores y otras cuentas por pagar:	7
Nota 8. Impuestos contribuciones y tasas por pagar:	7
Nota 9. Otras Provisiones:	8
Nota 10. Otros pasivos:.....	8
Nota 11. Ingresos Prestación de servicios:	8
Nota 12. Arrendamiento:	8
Nota 13. Otros ingresos:	9
Nota 14. Deterioro de cuentas por cobrar neto:.....	9
Nota 15. Ingresos financieros:	9
Nota 16. Diferencia en cambio neta:.....	9

Nota a los Estados Financieros – Abril de 2021 y 2020

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:

Descripción	2021	2020
Propiedades, planta y equipo, neto	6,717,447	5,961,928

Su aumento en \$755,519 obedece principalmente a la adquisición de maquinaria y equipo importada en el 2020, el cual se incrementa con los costos asociados a la misma, ya que constituyen un mayor valor del bien importado tales como seguros y agentes de nivel encargados del tema logístico.

Nota 3. Otros activos Intangibles:

Descripción	2021	2020
Otros activos intangibles	2,025	33,229

La disminución en \$31,204, corresponde a la amortización de las licencias en su mayoría adquiridas en 2020 para uso de operación y administrativa.

Nota 4. Otros activos Financieros:

Descripción	2021	2020
Otros activos financieros	1,987,101,456	1,795,016,778

El aumento por \$192,084,678 corresponde al arrendamiento financiero derivado del Contrato de interconexión de alcantarillado CT-2013-002297-A421 celebrado entre Aguas Nacionales y EPM. El cual aumento con el ajuste por valoración en febrero por concepto de reconocimiento de la indexación 2020.

Nota 5. Pasivo por impuesto diferido:

Descripción	2021	2020
Pasivo por impuesto diferido	142.446.933	111.231.776

El aumento por \$31,215,157 obedece básicamente al incremento de la cuenta por cobrar contrato de interconexión, por ajuste por valoración en febrero como reconocimiento de la indexación 2020 autorizada por la CRA.

Nota 6. Provisiones- litigios:

Descripción	2021	2020
Provisiones	5.082.574	670.232

El aumento por \$4,412,342 corresponde a litigios con calificación de probable de los cuales cinco son laborales y uno administrativo .

Nota 7. Acreedores y otras cuentas por pagar:

Descripción	2021	2020
Acreedores y otras cuentas por pagar	60.121.809	86.043.680

La disminución por \$25,921,871 obedece básicamente a la cancelación de obligaciones de los contratistas asociados a la operación de la Planta, ya que a la fecha han culminado muchos de estos contratos.

Nota 8. Impuestos contribuciones y tasas por pagar:

Descripción	2021	2020
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	2.412.589	1.739.808

El aumento por \$672.781 corresponde básicamente obedece a la contribución especial de comisión de regulación de Agua Potable CRA y la especial y adicional de la Superintendencia de Servicios Públicos SSPD.

Nota 9. Otras Provisiones:

Descripción	2021	2020
Provisiones	8.904.538	16.513.635

La disminución por \$7,609,097 corresponde básicamente corresponde a la provisión de litigios que a la fecha se tienen con el CONSORCIO HHA contratista encargado de la construcción de la PTAR.

Nota 10. Otros pasivos:

Descripción	2021	2020
Otros pasivos	2.181.760	22.460.572

La disminución por \$20,278,812 principalmente se da por concepto de Ingresos recibidos por anticipado en el cual fueron registrados los finiquitos de las obras pendientes por el contratista HHA, siendo esta cuenta afectada en el mes de diciembre de 2019 en contra por la entrada en operación de algunas obras por valor de \$69,045,728, y para el año 2020 fueron afectados \$22,433,180.

Nota 11. Ingresos Prestación de servicios:

Descripción	2021	2020
Prestación de servicios	116.893.419	107.700.811

El aumento por \$9,192,608 corresponde básicamente al incremento en el componente financiero por ajuste por valoración en febrero por reconocimiento de la indexación dejada de aplicar en el 2020.

Nota 12. Arrendamiento:

Descripción	2021	2020
Arrendamiento	10.404	14.418

La disminución por \$4,014 se presenta principalmente ya que bajo el número de puestos arrendados para el personal adscrito al Contrato Interadministrativo N°710/2016, suscrito entre EPM y el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio cuyo objeto es la Gerencia Integral del Programa de Abastecimiento de Agua y Manejo de Aguas Residuales en Zonas Rurales, en el marco del Contrato de Préstamo BID 2732 OC/CO.

Nota 13. Otros ingresos:

Descripción	2021	2020
Otros ingresos	401.587	2.088.529

La disminución por \$1,686,942 corresponde a obedece principalmente a recuperaciones por concepto de servicios públicos causadas en el mes de enero de 2020 que este año no se presentaron.

Nota 14. Deterioro de cuentas por cobrar neto:

Descripción	2021	2020
Deterioro de cuentas por cobrar neto	91.991	1.784

El aumento de \$90,207, corresponde al deterioro registrado a la fecha de los siguiente deudores en otros:

COMPAÑIA COLOMBIANA DE CONSULTORES S.A.
CONSORCIO AGUAS DE ABURRA HHA
FAST & ABS AUDITORES LTDA

Nota 15. Ingresos financieros:

Descripción	2021	2020
Ingresos financieros	719.996	1.287.206

La disminución por \$567,210 se da principalmente por pérdida en valoración de instrumentos financieros a valor razonable (portafolio), administrados bajo el aplicativo Porfin.

Nota 16. Diferencia en cambio neta:

Descripción	2021	2020
Diferencia en cambio neta	(435.458)	1.356.967

La disminución por \$1,740,860 corresponde gasto diferencia en cambio posición propia por Adquisición de bienes y servicios nacionales.