

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

**Estados Financieros separados y notas
31 de agosto 2021 y 2020**

	Notas	2021 Agosto	2020 Agosto
ACTIVO			
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo, neto	2	4.405.335	10.402.065
Otros activos intangibles	3	-	9.654
Otros activos financieros	4	2.120.414.176	1.813.040.717
Otros activos		2.063.811	2.181.184
Total activo no corriente		2.126.883.322	1.825.633.619
Activo corriente			
Inventarios		1.848.252	86.178
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		22.567.798	23.307.289
Activo por impuesto sobre la renta corriente	5	7.396.900	1.554.394
Otros activos financieros	4	29.985.205	21.241.034
Otros activos		2.842.843	2.576.469
Efectivo y equivalentes al efectivo		78.380.264	80.389.514
Total activo corriente		143.021.260	129.154.878
TOTAL ACTIVO		2.269.904.582	1.954.788.497
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		182.600.706	98.243.727
TOTAL PATRIMONIO		2.029.772.359	1.718.456.519
PASIVO			
Pasivo no corriente			
Acreedores y otras cuentas por pagar	8	10.280.020	6.540.871
Pasivo por impuesto diferido	6	192.622.103	123.186.918
Provisiones	7	4.269.079	21.521.606
Total pasivo no corriente		207.171.202	151.249.395
Pasivo corriente			
Acreedores y otras cuentas por pagar	8	19.135.082	49.831.614
Beneficios a los empleados		1.021.584	750.827
Impuesto sobre la renta por pagar		-	10.236.979
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	9	2.576.364	1.554.438
Provisiones	7	9.492.660	-
Otros pasivos	10	735.332	22.708.724
Total pasivo corriente		32.961.021	85.082.583
TOTAL PASIVO		240.132.223	236.331.978
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.269.904.582	1.954.788.497



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

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

	Notas	2021 Agosto Acumulado	2020 Agosto Acumulado
Operaciones continuadas			
Prestación de servicios	11	304.509.740	183.658.669
Arrendamiento	12	20.808	27.134
Ingresos de actividades ordinarias		304.530.548	183.685.803
Otros ingresos	13	941.994	2.374.733
Total Ingresos		305.472.543	186.060.536
Costo prestación de servicios		35.984.202	35.620.084
Gastos de administración		7.491.047	11.316.898
Deterioro de cuentas por cobrar neto		113.831	4.913
Otros gastos		10.549	2.948
Ingresos financieros	14	1.448.707	2.870.085
Gastos financieros		797.990	525.229
Diferencia en cambio neta	15	(515.111)	853.372
Resultado del período antes de impuestos		262.008.520	142.313.921
Impuesto sobre la renta y complementarios		79.407.815	44.070.194
Resultado del ejercicio después de impuestos de oper. contin.		182.600.706	98.243.727
Resultado neto del ejercicio		182.600.706	98.243.727
Otro resultado Integral			
Partidas que no serán reclasificadas posteriormente al resultado del período:		0	0
Otro resultado Integral neto de impuestos		0	0
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO		182.600.706	98.243.727



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 Intangibles:	6
Nota 4. Otros activos Financieros:	7
Nota 5. Activo por impuesto sobre la renta corriente:.....	7
Nota 6. Pasivo por impuesto diferido:.....	7
Nota 7. Provisiones:	8
Nota 8. Acreedores y otras cuentas por pagar	8
Nota 9. Impuestos contribuciones y tasas por pagar	8
Nota 10. Otros pasivos:	9
Nota 11. Ingresos Prestación de servicios:	9
Nota 12. Arrendamiento:	9
Nota 13. Otros ingresos:	9
Nota 14. Ingresos financieros:	10
Nota 15. Diferencia en cambio neta:	10

Nota a los Estados Financieros – agosto 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	4.405.335	10.402.065

Su disminución de \$5.996.730 corresponde principalmente a construcciones en curso que entraron a operar, lo cual aumento el valor de la cuenta por cobrar por arrendamiento financiero del contrato de interconexión.

Nota 3. Otros activos Intangibles:

Descripción	2021	2020
Otros activos intangibles	0	9.654

La disminución de \$9.654, 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 no corriente	2.120.414.176	1.813.040.717
Otros activos financieros corriente	29.985.205	21.241.034
Total	2.150.399.381	1.834.281.751

El aumento por \$307.373.459 del activo no corriente, corresponde principalmente al arrendamiento financiero derivado del Contrato de interconexión de alcantarillado CT-2013-002297-A421 celebrado entre Aguas Nacionales y EPM. El cual aumento con los ajustes por valoración que a agosto ascienden a 141.059.006 por concepto de reconocimiento de la indexación 2020 y AMB1 del contrato de interconexión, el cual modifica tarifa.

Nota 5. Activo por impuesto sobre la renta corriente:

Descripción	2021	2020
Activo por impuesto sobre la renta corriente	7.396.900	1.554.394

El aumento de \$5.842.506 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. Pasivo por impuesto diferido:

Descripción	2021	2020
Pasivo por impuesto diferido	192.622.103	123.186.918

El aumento por \$69.435.185 obedece básicamente al incremento de la cuenta por cobrar contrato de interconexión, por ajustes por valoración a agosto como reconocimiento de la indexación 2020 autorizada por la CRA y modificaciones a este contrato.

Nota 7. Provisiones:

Descripción	2021	2020
Provisiones no corriente	4.269.079	21.521.606
Provisiones corriente	9.492.660	0
Total	13.761.739	21.521.606

La disminución de las provisiones no corriente por \$17.252.527, corresponde a la reclasificación del litigio con el consocio HHA a provisiones corrientes, al igual que al cambio de probabilidad de la controversia con el consorcio CICE, pasando de probable a posible.

El aumento de la provisión corriente por \$9.492.660 corresponde básicamente a la controversia que a la fecha se tienen con el CONSORCIO HHA contratista encargado de la construcción de la PTAR.

Nota 8. Acreedores y otras cuentas por pagar:

Descripción	2021	2020
Acreedores y otras cuentas por pagar no corriente	10.280.020	6.540.871
Acreedores y otras cuentas por pagar corriente	19.135.082	49.831.614
Total	29.415.102	56.372.485

La disminución por \$30.696.532 de las partidas corrientes, obedece principalmente 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 9. Impuestos contribuciones y tasas por pagar:

Descripción	2021	2020
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	2.576.364	1.554.438

El aumento por \$ 1.021.926 corresponde básicamente 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 10. Otros pasivos:

Descripción	2021	2020
Otros pasivos	735.332	22.708.724

La disminución por \$21.973.392 se presenta principalmente por la entrada en operación de algunas obras de la planta, las cuales habían sido consideradas en el finiquito de obras pendientes del contratista HHA y registradas como Ingresos recibidos por anticipado, a la fecha este saldo está compuesto principalmente por el anticipo recibido en ocasión a la ejecución del contrato de interventoría.

Nota 11. Ingresos Prestación de servicios:

Descripción	2021	2020
Prestación de servicios	304.509.740	183.658.669

El aumento por \$120.851.071 corresponde básicamente al incremento en el componente financiero por ajuste por valoración a agosto el cual asciende a \$ 141.059.006, este incluye principalmente el reconocimiento de la indexación dejada de aplicar en el 2020 por \$35.605.000, AMB1 del contrato de interconexión por \$57.211.226 y por modificación del plazo del contrato de interconexión por \$48.231.136.

Nota 12. Arrendamiento:

Descripción	2021	2020
Arrendamiento	20.808	27.134

La disminución de \$6.326 se presenta principalmente porque bajó 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	941.994	2.374.733

La disminución por \$1.432.739 obedece principalmente a recuperaciones no efectivas causadas en marzo del 2020 sobre un litigio laboral por valor de \$1.601.059, debido a cambio en la probabilidad, este año no se han presentado recuperaciones significativas.

Nota 14. Ingresos financieros:

Descripción	2021	2020
Ingresos financieros	1.448.707	2.870.085

La disminución por \$1.421.378 corresponde principalmente a la pérdida en valoración de instrumentos financieros a valor razonable (portafolio), administrados bajo el aplicativo Porfin.

Nota 15. Diferencia en cambio neta:

Descripción	2021	2020
Diferencia en cambio neta	(515.111)	853.372

La variación de \$1.368.483 corresponde a gasto diferencia en cambio posición propia por Adquisición de bienes y servicios nacionales facturados en moneda extranjera.