

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

Estados Financieros separados y notas 31 de Enero 2021 y 2020

	2021 Enero	2020 Enero
ACTIVO		
Activo no corriente		
Propiedades, planta y equipo, neto	2,799,191	973,709
Otros activos intangibles	3,240	43,421
Activo por impuesto diferido	-	0
Otros activos financieros	1,937,166,925	1,750,640,157
Otros activos	2,132,278	2,249,652
Total activo no corriente	1,942,101,634	1,753,906,939
Activo corriente		
Inventarios	958,605	-
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	21,881,092	18,763,341
Activo por impuesto sobre la renta corriente	2,681,748	0
Otros activos financieros	23,492,360	29,781,959
Otros activos	1,364,188	991,132
Efectivo y equivalentes al efectivo	78,931,976	69,001,987
Total activo corriente	129,309,969	118,538,419
TOTAL ACTIVO	2,071,411,603	1,872,445,358
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	30,931,123	14,390,940
Otro resultado integral acumulado	(19)	(19)
Resultados acumulados	228,164,410	150,573,288
Resultado neto del período	10,591,531	11,990,832
TOTAL PATRIMONIO	1,897,144,527	1,691,015,033
PASIVO		
Pasivo no corriente		
Acreedores y otras cuentas por pagar	7,101,597	2,055,346
Pasivo por impuesto diferido	125,042,990	99,652,081
Provisiones	5,242,178	2,570,130
Total pasivo no corriente	137,386,765	104,277,557
Pasivo corriente		
Acreedores y otras cuentas por pagar	23,582,810	24,582,928
Beneficios a los empleados	948,928	495,393
Impuesto sobre la renta por pagar	306,140	12,405,790
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	2,166,928	1,256,274
Provisiones	8,906,247	15,913,690
Otros pasivos	969,259	22,498,695
Total pasivo corriente	36,880,312	77,152,768
TOTAL PASIVO	174,267,076	181,430,325
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2,071,411,603	1,872,445,358



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

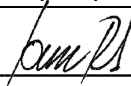
Para los periodos comprendidos entre Enero y Enero de 2021 y 2020

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	2021	2020
	Enero	Enero
	Acumulado	Acumulado
Operaciones continuadas		
Prestación de servicios	20,153,681	19,048,630
Arrendamiento	2,601	3,742
Ingresos de actividades ordinarias	20,156,282	19,052,372
Otros ingresos	51,972	76,385
Total Ingresos	20,208,255	19,128,757
Costo prestación de servicios	4,139,786	1,545,287
Gastos de administración	542,128	373,884
Otros gastos	3	-
Ingresos financieros	252,882	161,963
Gastos financieros	18,026	8,185
Diferencia en cambio neta	(185,412)	270,103
Resultado del período antes de impuestos	15,575,782	17,633,468
Impuesto sobre la renta y complementarios	4,984,250	5,642,636
Resultado del ejercicio después de impuestos de oper. contin.	10,591,531	11,990,832
Resultado neto del ejercicio	10,591,531	11,990,832
Otro resultado Integral		
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO	10,591,531	11,990,832



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. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	7
Nota 5. Acreedores y otras cuentas por pagar	7
Nota 6. Reservas	7
Nota 7. Beneficios a empleados	8
Nota 8. Impuestos contribuciones y tasas por pagar	8
Nota 9. Provisiones.....	8
Nota 10. Otros pasivos	8
Nota 11. Arrendamientos	9
Nota 12. Otros Ingresos	9
Nota 13. Costo prestación de servicios:	9
Nota 14: Gastos de administración	10
Nota 15. Ingresos financieros	10
Nota 16. Gastos Financieros.....	10

Nota a los Estados Financieros – Enero 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

Concepto	Enero 2021	Enero 2020
Propiedades, planta y equipo, neto	2,799,191	973,709

El aumento de \$1,825,482, 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:

Concepto	Enero 2021	Enero 2020
Otros activos intangibles	3,240	43,421

La disminución de \$40,181; obedece a que durante el 2020 fueron amortizadas en su gran mayoría las licencias adquiridas para la operación y la parte administrativa adquiridas en el 2019, para cubrir toda las actividades derivadas de la operación de la planta a raíz del contrato de interconexión firmado en Diciembre de 2018.

Nota 4. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Concepto	Enero 2021	Enero 2020
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	21,881,092	18,763,341

El aumento de \$3,117,751 obedece principalmente a la cuenta por cobrar correspondiente al Contrato de interconexión del mes de enero, así como la facturación de Gestión proyecto según Acta De Transacción CT-2013-002297/EP-2020-000184 cuyo objeto es “Diagnostico, diseño, construcción y reposición de redes de acueducto y alcantarillado, acometidas y obras accesorias, donde EPM presta sus servicios”.

Nota 5. Acreedores y otras cuentas por pagar

Concepto	Enero 2021	Enero 2020
Acreedores y otras cuentas por pagar	7,101,597	2,055,346

El aumento de \$5,046,251 se da básicamente por el rubro de contratos entregados en administración -2453- la cual está compuesta por el Contrato Interadministrativo No. 710/2016 Proyecto Gerencia Integral del Programa Abastecimiento de Agua y Manejo de Aguas Residuales en Zonas Rurales (GP) y Proyecto Aguas del Atrato.

Nota 6. Reservas

Concepto	Enero 2021	Enero 2020
Reservas	30,931,123	14,390,940

Su aumento en \$16,540,183 se da principalmente ya que mediante Junta Directiva de octubre de 2020, fue aprobada Capitalización de \$113.397,489, por parte de EPM a Aguas Nacionales, el desembolso de dichos recursos se dio 20 de noviembre, destinados exclusivamente para cubrir el pago al Contratista Consorcio Aguas de Aburra HHA según Acta de acuerdo Convenio 006 de 2012, el cual se realizó en diciembre de este mismo año. El valor nominal de la acción es U.M.10.000, con un total de acciones en circulación de 150,371,204.

Nota 7. Beneficios a empleados

Concepto	Enero 2021	Enero 2020
Beneficios a los empleados	948,928	495,393

El aumento de \$453,535 principalmente por que la empresa realizó contribuciones a planes de aportaciones definidas reconocidas en el resultado del periodo como gasto por \$869.102

Nota 8. Impuestos contribuciones y tasas por pagar

Concepto	Enero 2021	Enero 2020
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	2,166,928	1,256,274

El aumento por \$ 910,654 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. Provisiones

Concepto	Enero 2021	Enero 2020
Provisiones	8,906,247	15,913,690

La disminución por \$ 7,007,443 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

Concepto	Enero 2021	Enero 2020
Otros pasivos	969,259	22,498,695

La disminución de \$21,529,436 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. Arrendamientos

Concepto	Enero 2021	Enero 2020
Arrendamiento	2,601	3,742

La disminución por \$1,141 se da principalmente por el arrendamiento de once puestos de trabajo 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 12. Otros Ingresos

Concepto	Enero 2021	Enero 2020
Otros ingresos	51,972	76,385

La disminución en \$24,413 obedece principalmente a recuperaciones por concepto de servicios públicos causadas en el mes de enero de 2020 que este año no se presentaron.

Nota 13. Costo prestación de servicios:

Concepto	Enero 2021	Enero 2020
Costo prestación de servicios	4,139,786	1,545,287

El aumento en este rubro se da básicamente por los conceptos de gas combustible, ya que en enero de 2020 la planta de secado térmico se encontraba apagada y este año ya se encuentra operando por lo que las turbinas consumen mucho más gas combustible, por otro lado otro de los conceptos es el de Transporte, fletes y acarreos por el aumento en el número de viajes para transporte de biosólidos.

Nota 14: Gastos de administración

Concepto	Enero 2021	Enero 2020
Gastos de administración	542,128	373,884

El aumento de \$168,244 principalmente en impuestos contribuciones y tasas en el que se causaron \$91,067 por concepto de gravamen a los movimientos financieros.

Nota 15. Ingresos financieros

Concepto	Enero 2021	Enero 2020
Ingresos financieros	252,882	161,963

Su aumento en \$90,919 se da principalmente por concepto de rendimientos financieros generados sobre depósitos en instituciones financieras.

Nota 16. Gastos Financieros

Concepto	Enero 2021	Enero 2020
Gastos financieros	18,026	8,185

Su aumento en \$9,841, corresponde a Pérdida por valoración de instrumentos financieros a valor razonable (portafolio), administrados bajo el aplicativo Porfin.