

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

Estados Financieros separados y notas 28 de Febrero 2021 y 2020


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

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

	2021	2020
	Febrero	Febrero
	Acumulado	Acumulado
Operaciones continuadas		
Prestación de servicios	75,621,472	69,260,653
Arrendamiento	5,202	7,483
Ingresos de actividades ordinarias	75,626,674	69,268,136
Otros ingresos	80,786	95,243
Total Ingresos	75,707,461	69,363,380
Costo prestación de servicios	8,575,571	6,977,192
Gastos de administración	1,242,660	1,275,403
Deterioro de cuentas por cobrar neto	(3,458)	-
Otros gastos	2	4
Ingresos financieros	410,524	596,631
Gastos financieros	231,476	19,173
Diferencia en cambio neta	(279,626)	522,634
Resultado del período antes de impuestos	65,792,108	62,210,873
Impuesto sobre la renta y complementarios	21,053,474	18,041,153
Resultado del ejercicio después de impuestos de oper. contin.	44,738,633	44,169,720
Resultado neto del ejercicio	44,738,633	44,169,720
Otro resultado Integral		
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO	44,738,633	44,169,720



HENRY PARRA MOLINA
Representante Legal



JOHN JAIME RODRÍGUEZ SOSA
Contador Público
TP 144842-T

	2021 Febrero	2020 Febrero
ACTIVO		
Activo no corriente		
Propiedades, planta y equipo, neto	3,949,600	3,019,811
Otros activos intangibles	2,705	38,602
Otros activos financieros	1,977,515,518	1,786,194,040
Otros activos	2,122,497	2,239,871
Total activo no corriente	1,983,590,320	1,791,492,324
Activo corriente		
Inventarios	957,385	-
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	21,421,651	19,988,818
Activo por impuesto sobre la renta corriente	2,828,609	60,040
Otros activos financieros	26,559,384	31,909,118
Otros activos	1,211,915	984,870
Efectivo y equivalentes al efectivo	81,835,032	75,742,680
Total activo corriente	134,813,976	128,685,525
TOTAL ACTIVO	2,118,404,297	1,920,177,849
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	44,738,633	44,169,720
TOTAL PATRIMONIO	1,931,291,629	1,723,193,921
PASIVO		
Pasivo no corriente		
Acreedores y otras cuentas por pagar	8,241,093	3,258,083
Pasivo por impuesto diferido	136,592,745	106,255,505
Provisiones	5,242,178	2,570,130
Total pasivo no corriente	150,076,015	112,083,719
Pasivo corriente		
Acreedores y otras cuentas por pagar	22,469,584	27,545,291
Beneficios a los empleados	565,958	351,184
Impuesto sobre la renta por pagar	1,759,445	17,183,435
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	2,319,344	1,456,925
Provisiones	8,906,247	15,913,690
Otros pasivos	1,016,076	22,449,685
Total pasivo corriente	37,036,653	84,900,209
TOTAL PASIVO	187,112,668	196,983,928
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2,118,404,297	1,920,177,849



HENRY PARRA MOLINA
Representante Legal



JOHN JAIME RODRÍGUEZ SOSA
Contador Público
TP 144842-T

Escriba el texto a

Contenido

Nota 1. Entidad reportante.....	5
Nota 1. Otros activos financieros:.....	6
Nota 2. Otros activos:	6
Nota 3. Pasivo por impuesto diferido:	6
Nota 4. Prima en colocación de acciones:	7
Nota 5. Propiedad Planta y Equipo:.....	7
Nota 6. Resultados acumulados:.....	7
Nota 7 . Impuestos contribuciones y tasas por pagar:.....	7
Nota 8. Beneficios a empleados:	8
Nota 9. Reservas:.....	8
Nota 10 . Acreedores y otros.....	8
Nota 11. Activo por impuesto sobre la renta corriente:	8
Nota 12 : Inventario	9
Nota 13 . Impuesto sobre la renta y complementarios:	9

Nota a los Estados Financieros – Febrero 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 1. Otros activos financieros:

Concepto	Febrero 2021	Febrero 2020
Otros activos financieros	1,977,515,518	1,786,194,040

El aumento de \$191,321,478, corresponde al arrendamiento financiero derivado del Contrato de interconexión de alcantarillado CT-2013-002297-A421 celebrado entre Aguas Nacionales y EPM.

Nota 2. Otros activos:

Concepto	Febrero 2021	Febrero 2020
Otros activos	1,211,915	984,870

El aumento de \$227,045; obedece básicamente dos conceptos seguros específicamente de daños mayores y la adquisición de licencias en la nube tanto para operación como administrativa.

Nota 3. Pasivo por impuesto diferido:

Concepto	Febrero 2021	Febrero 2020
Pasivo por impuesto diferido	136,592,745	106,255,505

El aumento de \$30,337,240 obedece básicamente al incremento en la tasa y la utilidad del periodo.

Nota 4. Prima en colocación de acciones:

Concepto	Febrero 2021	Febrero 2020
Prima en colocación de acciones	123,745,442	95,131,122

El aumento de \$28,614,213 se da básicamente a Capitalización por \$113.397,489, por parte de EPM a Aguas Nacionales en noviembre de 2020, 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 5. Propiedad Planta y Equipo:

Concepto	Febrero 2021	Febrero 2020
Propiedades, planta y equipo, neto	3,949,600	3,019,811

Su aumento en \$929,789 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 6. Resultados acumulados:

Concepto	Febrero 2021	Febrero 2020
Resultados acumulados	228,164,410	150,573,288

El aumento de \$77,591,122, obedece al aumento en la utilidad de 2020 con respecto al año 2019, por otro lado, hasta el año 2019 se traía en el resultado acumulado una pérdida de \$27,654,682.

Nota 7 . Impuestos contribuciones y tasas por pagar:

Concepto	Febrero 2021	Febrero 2020
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	2,319,344	1,456,925

El aumento por \$ 862,419 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 8. Beneficios a empleados:

Concepto	Febrero 2021	Febrero 2020
Beneficios a los empleados	565,958	351,184

El aumento en \$214,774 principalmente obedece a los conceptos de cesantías, vacaciones y prima de servicios, los cuales se incrementan en relación al 2020 por la vinculación de personal asociados a la atención de temas como la implementación del plan de contingencias para mitigación de olores entre otros.

Nota 9. Reservas:

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

El aumento en \$16,540,183 obedece a 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 10 . Acreedores y otros

Concepto	Febrero 2021	Febrero 2020
Acreedores y otras cuentas por pagar	8,241,093	3,258,083

El aumento en \$4,983,010 obedece 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 11. Activo por impuesto sobre la renta corriente:

Concepto	Febrero 2021	Febrero 2020
Activo por impuesto sobre la renta corriente	2,828,609	60,040

El aumento en \$2,769,569, corresponde básicamente a un saldo a favor en renta por retenciones y autorretenciones mayores al impuesto.

Nota 12 : Inventario

Concepto	Febrero 2021	Febrero 2020
Inventarios	957,385	-

El aumento de \$957,385 principalmente porque en 2020 se reconocieron inventarios por \$100.353 como costo para la prestación del servicio durante el periodo. El inventario corresponde a materiales necesarios para la prestación del servicio, los mismos fueron adquiridos durante el año y permanecen en custodia del almacén a diciembre 31 de 2020. Al 2019 no se poseía inventario dado que la planta se encontraba en etapa de estabilización.

Nota 13 . Impuesto sobre la renta y complementarios:

Concepto	Febrero 2021	Febrero 2020
Impuesto sobre la renta y complementarios	21,053,474	18,041,153

Su aumento en \$3,012,321, inherente al aumento de la utilidad del periodo en relación al año anterior, como resultado del incremento en los ingresos.

Nota 14 . Costo prestación de servicios:

Concepto	Febrero 2021	Febrero 2020
Costo prestación de servicios	8,575,571	6,977,192

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 15. Gastos financieros:

Concepto	Febrero 2021	Febrero 2020
Gastos financieros	231,476	19,173

El Aumento de 212,303 se da principalmente por corresponde a Pérdida por valoración de instrumentos financieros a valor razonable (portafolio), administrados bajo el aplicativo Porfin.