


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

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

	Notas	2021 Julio	2020 Julio
ACTIVO			
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo, neto	2	3.475.588	9.418.511
Otros activos intangibles	3	1.610	17.608
Activo por impuesto diferido		-	0
Otros activos financieros	4	2.115.446.377	1.808.486.939
Otros activos		2.073.592	2.190.965
Total activo no corriente		2.120.997.168	1.820.114.023
Activo corriente			
Inventarios		1.694.684	18.079
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	23.788.033	20.946.310
Activo por impuesto sobre la renta corriente	6	7.341.710	1.367.110
Otros activos financieros	4	29.937.664	21.245.041
Otros activos		294.915	393.506
Efectivo y equivalentes al efectivo		70.486.662	76.512.979
Total activo corriente		133.543.668	120.483.025
TOTAL ACTIVO		2.254.540.836	1.940.597.048
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		175.680.289	89.714.716
TOTAL PATRIMONIO		2.022.851.942	1.709.927.508
PASIVO			
Pasivo no corriente			
Acreedores y otras cuentas por pagar	9	11.401.052	6.426.971
Pasivo por impuesto diferido	7	184.259.115	120.143.565
Provisiones	8	4.269.079	21.521.606
Total pasivo no corriente		199.929.245	148.092.142
Pasivo corriente			
Acreedores y otras cuentas por pagar	9	17.888.024	48.659.611
Beneficios a los empleados		885.182	634.740
Impuesto sobre la renta por pagar		-	9.262.739
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	10	2.275.677	1.531.392
Provisiones	8	9.492.660	-
Otros pasivos	11	1.218.106	22.488.916
Total pasivo corriente		31.759.649	82.577.399
TOTAL PASIVO		231.688.894	230.669.540
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.254.540.836	1.940.597.048


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 Julio de 2021 y 2020
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	Notas	2021 Julio Acumulado	2020 Julio Acumulado
Operaciones continuadas			
Prestación de servicios	12	283.357.801	164.609.748
Arrendamiento	13	18.207	23.955
Ingresos de actividades ordinarias		283.376.009	164.633.703
Otros ingresos	14	907.055	2.327.226
Total Ingresos		284.283.064	166.960.930
Costo prestación de servicios		32.197.932	30.539.187
Gastos de administración		6.276.133	10.645.978
Deterioro de cuentas por cobrar neto		8.520	3.654
Otros gastos		9.069	6
Ingresos financieros	15	1.228.112	2.637.498
Gastos financieros		769.241	505.130
Diferencia en cambio neta	16	(652.597)	851.914
Efecto por participación en inversiones patrimoniales		0	0
Resultado del período antes de impuestos		245.597.684	128.756.388
Impuesto sobre la renta y complementarios		69.917.396	39.041.672
Resultado del ejercicio después de impuestos de oper. contin.		175.680.289	89.714.716
Resultado neto del ejercicio		175.680.289	89.714.716
Otro resultado Integral			
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	0
Otro resultado Integral neto de impuestos		0	0
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO		175.680.289	89.714.716



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. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar:.....	7
Nota 6. Activo por impuesto sobre la renta corriente:.....	7
Nota 7. Pasivo por impuesto diferido:.....	8
Nota 8. Provisiones:.....	8
Nota 9. Acreedores y otras cuentas por pagar:.....	8
Nota 10. Impuestos contribuciones y tasas por pagar:.....	9
Nota 11. Otros pasivos:.....	9
Nota 12. Ingresos Prestación de servicios:.....	9
Nota 13. Arrendamiento:.....	9
Nota 14. Otros ingresos:.....	10
Nota 15. Ingresos financieros:.....	10
Nota 16. Diferencia en cambio neta:.....	10

Nota a los Estados Financieros – julio 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	3.475.588	9.418.511

Su disminución de \$5.942.923 corresponde principalmente a construcciones en curso que entraron a operar, lo que aumento el valor de la cuenta por cobrar del arrendamiento financiero por el contrato de interconexión.

Nota 3. Otros activos Intangibles:

Descripción	2021	2020
Otros activos intangibles	1.610	17.608

La disminución de \$15.998, 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	2.115.446.377	1.808.486.939
Otros activos financieros corriente	29.937.664	21.245.041
Total	2.145.384.041	1.829.731.980

El aumento por \$306.959.438 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 Julio asciende a 141.059.006 por concepto de reconocimiento de la indexación 2020 y AMB1 del contrato de interconexión, el cual modifica tarifa.

Nota 5. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar:

Descripción	2021	2020
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	23.788.033	20.946.310

El aumento de \$2.841.723 corresponde al contrato de interventoría que se tiene con Empresas Públicas de Medellín.

Nota 6. Activo por impuesto sobre la renta corriente:

Descripción	2021	2020
Activo por impuesto sobre la renta corriente	7.341.710	1.367.110

El aumento de \$5.974.600 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 7. Pasivo por impuesto diferido:

Descripción	2021	2020
Pasivo por impuesto diferido	184.259.115	120.143.565

El aumento por \$64.115.550 obedece básicamente al incremento de la cuenta por cobrar contrato de interconexión, por ajustes por valoración a julio como reconocimiento de la indexación 2020 autorizada por la CRA y modificaciones al contrato de interconexión.

Nota 8. 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 9. Acreedores y otras cuentas por pagar:

Descripción	2021	2020
Acreedores y otras cuentas por pagar no corriente	11.401.052	6.426.971
Acreedores y otras cuentas por pagar corriente	17.888.024	48.659.611
Total	29.289.076	55.086.582

La disminución por \$30.771.587 de las partidas corriente, 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 10. Impuestos contribuciones y tasas por pagar:

Descripción	2021	2020
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	2.275.677	1.531.392

El aumento por \$744.285 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 11. Otros pasivos:

Descripción	2021	2020
Otros pasivos	1.218.106	22.488.916

La disminución por \$21.270.810 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 12. Ingresos Prestación de servicios:

Descripción	2021	2020
Prestación de servicios	283.357.801	164.609.748

El aumento por \$118.748.053 corresponde básicamente al incremento en el componente financiero por ajuste por valoración a julio 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 13. Arrendamiento:

Descripción	2021	2020
Arrendamiento	18.207	23.955

La disminución de \$5.748 se presenta principalmente a 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 14. Otros ingresos:

Descripción	2021	2020
Otros ingresos	907.055	2.327.226

La disminución por \$1.420.171 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 15. Ingresos financieros:

Descripción	2021	2020
Ingresos financieros	1.228.112	2.637.498

La disminución por \$1.409.386 corresponde principalmente a la 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	(652.597)	851.914

La disminución de \$1.504.511 corresponde a gasto diferencia en cambio posición propia por Adquisición de bienes y servicios nacionales.