


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

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

	2021 Marzo	2020 Marzo
ACTIVO		
Activo no corriente		
Propiedades, planta y equipo, neto	4,850,448	5,169,797
Otros activos intangibles	2,171	38,436
Activo por impuesto diferido	0	0
Otros activos financieros	1,982,291,728	1,790,589,801
Otros activos	2,112,716	2,230,089
Total activo no corriente	1,989,257,063	1,798,028,124
Activo corriente		
Inventarios	996,501	-
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	23,749,967	18,963,159
Activo por impuesto sobre la renta corriente	2,933,299	180,383
Otros activos financieros	28,041,369	21,826,027
Otros activos	969,303	814,854
Efectivo y equivalentes al efectivo	85,674,130	94,109,454
Total activo corriente	142,364,569	135,893,877
TOTAL ACTIVO	2,131,621,632	1,933,922,001
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	54,884,201	55,658,201
TOTAL PATRIMONIO	1,902,055,854	1,675,870,993
PASIVO		
Pasivo no corriente		
Acreedores y otras cuentas por pagar	8,763,491	2,112,743
Pasivo por impuesto diferido	140,024,221	108,844,459
Provisiones	5,082,574	670,232
Total pasivo no corriente	153,870,286	111,627,435
Pasivo corriente		
Acreedores y otras cuentas por pagar	60,342,127	87,300,999
Beneficios a los empleados	730,572	493,149
Impuesto sobre la renta por pagar	1,927,360	18,290,417
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	2,400,606	1,337,376
Provisiones	8,904,538	16,513,635
Otros pasivos	1,390,290	22,487,996
Total pasivo corriente	75,695,492	146,423,573
TOTAL PASIVO	229,565,778	258,051,008
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2,131,621,632	1,933,922,001


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 Marzo de 2021 y 2020

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	2021 Marzo Acumulado	2020 Marzo Acumulado
Operaciones continuadas		
Prestación de servicios	96,870,840	88,045,078
Arrendamiento	7,803	11,239
Ingresos de actividades ordinarias	96,878,643	88,056,316
Otros ingresos	320,628	2,043,189
Total Ingresos	97,199,271	90,099,505
Costo prestación de servicios	13,284,932	11,665,237
Gastos de administración	2,924,509	2,217,666
Deterioro de cuentas por cobrar neto	17,162	904
Otros gastos	(2)	4
Ingresos financieros	529,421	940,755
Gastos financieros	375,445	265,338
Diferencia en cambio neta	(414,743)	1,500,722
Efecto por participación en inversiones patrimoniales	0	-
Resultado del período antes de impuestos	80,711,904	78,391,832
Impuesto sobre la renta y complementarios	25,827,703	22,733,631
Resultado del ejercicio después de impuestos de oper. contin.	54,884,201	55,658,201
Resultado neto del ejercicio	54,884,201	55,658,201
Otro resultado Integral		
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO	54,884,201	55,658,201

HENRY PARRA MOLINA
Representante Legal

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

Contenido

Nota 1. Entidad reportante:	5
Nota 2. Otros activos Intangibles:	6
Nota 3. Inventarios:	6
Nota 4. Activo por impuesto sobre la renta corriente	6
Nota 5. Prima en colocación de acciones:	7
Nota 6. Reservas:	7
Nota 7. Resultados acumulados:	7
Nota 8. Acreedores y otros	7
Nota 9. Pasivo por impuesto diferido:	8
Nota 10 . Acreedores y otras cuentas por pagar	8
Nota 11. Impuesto sobre la renta por pagar	8
Nota 12 : Otros Pasivos:	8
Nota 13 . Otros Ingresos:	9
Nota 14 . Deterioro de cuentas por cobrar neto:	9
Nota 15. Ingresos financieros:	9

Nota a los Estados Financieros – Marzo 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. Otros activos Intangibles:

Descripción	2021	2020
Otros activos intangibles	2,171	38,436

La disminución en \$36,265, corresponde a la amortización de las licencias en su mayoría adquiridas en 2020 para uso de operación y administrativa.

Nota 3. Inventarios:

Descripción	2021	2020
Inventarios	996,501	-

En 2020 se reconocieron inventarios por \$100.353 posterior al mes informado y se presentaron consumos 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 2020.

Nota 4. Activo por impuesto sobre la renta corriente

Descripción	2021	2020
Activo por impuesto sobre la renta corriente	2,933,299	180,383

El aumento de \$2,752,916 corresponde básicamente a un saldo a favor en renta por retenciones y autorretenciones mayores al impuesto.

Nota 5. Prima en colocación de acciones:

Descripción	2021	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 6. Reservas:

Descripción	2021	2020
Reservas	46,225,394	30,931,123

Su aumento en \$15,294,271 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 7. Resultados acumulados:

Descripción	2021	2020
Resultados acumulados	173,488,796	75,221,697

El aumento de \$98,297,099 obedece al aumento en la utilidad, por otro lado, hasta el año 2019 se traía en el resultado acumulado una pérdida de \$27,654,682.

Nota 8. Acreedores y otros

Descripción	2021	2020
Acreedores y otras cuentas por pagar	8,763,491	2,112,743

El aumento por \$ 6,650,748 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 9. Pasivo por impuesto diferido:

Descripción	2021	2020
Pasivo por impuesto diferido	140,024,221	108,844,459

El aumento en \$31,179,762 obedece básicamente al incremento en la tasa y la utilidad del periodo.

Nota 10 . Acreedores y otras cuentas por pagar

Descripción	2021	2020
Acreedores y otras cuentas por pagar	60,342,127	87,300,999

La disminución en \$26,958,872 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 11. Impuesto sobre la renta por pagar

Descripción	2021	2020	Diferencia
Impuesto sobre la renta por pagar	1,927,360	18,290,417	16,363,057

El aumento en \$16,363,057 inherente al aumento de la utilidad del periodo en relación al año anterior, como resultado del incremento en los ingresos.

Nota 12 : Otros Pasivos:

Descripción	2021	2020
Otros pasivos	1,390,290	22,487,996

La disminución de \$21,097,706 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 13 . Otros Ingresos:

Descripción	2021	2020
Otros ingresos	320,628	2,043,189

La disminución en \$1,722,561 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	17,162	904

El aumento en el deterioro registros correspondientes a cuentas por cobrar con Empresas públicas de Medellín y cruce realizado con la comisión de regulación de Agua Potable en el mes de Febrero.

Nota 15. Ingresos financieros:

Descripción	2021	2020
Ingresos financieros	529,421	940,755

La disminución de \$411,334 se da principalmente por pérdida en valoración de instrumentos financieros a valor razonable (portafolio), administrados bajo el aplicativo Porfin.