

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

**Estados Financieros separados y notas
30 de noviembre 2021 y 2020**

		2021	2020
		Noviembre	Noviembre
ACTIVO			
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo, neto	2	6.828.159	21.242.017
Otros activos intangibles		0	4.308
Otros activos financieros	3	2.131.081.424	1.820.349.990
Otros activos		2.034.467	2.151.841
Total activo no corriente		2.139.944.050	1.843.748.155
Activo corriente			
Inventarios		2.174.549	434.009
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		39.873.289	23.014.475
Activo por impuesto sobre la renta corriente	4	8.086.157	2.110.350
Otros activos financieros	3	31.810.833	21.851.248
Otros activos		2.177.803	1.869.841
Efectivo y equivalentes al efectivo		83.442.373	180.180.754
Total activo corriente		167.565.004	229.460.677
TOTAL ACTIVO		2.307.509.054	2.073.208.832
PASIVO Y PATRIMONIO			
Patrimonio			
Capital emitido		1.503.712.040	1.503.712.040
Prima en colocación de acciones		123.745.442	123.745.442
Reservas		46.225.394	30.931.123
Otro resultado integral acumulado		(16)	(19)
Resultados acumulados		173.488.796	75.221.697
Resultado neto del período		173.175.060	128.379.669
TOTAL PATRIMONIO		2.020.346.716	1.861.989.951
PASIVO			
Pasivo no corriente			
Acreedores y otras cuentas por pagar	6	8.988.173	5.611.506
Pasivo por impuesto diferido	5	237.128.578	130.212.451
Provisiones		14.075.977	14.039.624
Total pasivo no corriente		260.192.728	149.863.580
Pasivo corriente			
Acreedores y otras cuentas por pagar	6	23.719.631	23.151.144
Beneficios a los empleados		1.450.543	1.151.036
Impuesto sobre la renta por pagar		0	11.842.081
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	7	1.652.615	1.510.741
Provisiones		21.475	-
Otros pasivos	8	125.346	23.700.298
Total pasivo corriente		26.969.610	61.355.300
TOTAL PASIVO		287.162.338	211.218.880
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.307.509.054	2.073.208.832

HENRY PARRA MOLINA
Representante Legal


FREDY HUMBERTO BETANCUR DEOSSA
Contador Público (E)
TP 96269-T

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

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

		2021	2020
		Noviembre	Noviembre
		Acumulado	Acumulado
Operaciones continuadas			
Prestación de servicios	9	363.357.519	240.814.047
Arrendamiento	10	28.612	35.515
Otros ingresos	11	1.100.614	3.750.095
Ingresos de actividades ordinarias		364.486.744	244.599.657
Total Ingresos		364.486.744	244.599.657
Costo prestación de servicios		49.014.080	49.403.506
Gastos de administración	12	15.387.240	14.093.657
Deterioro de cuentas por cobrar neto		(4.398)	4.900
Otros gastos		10.549	2.945
Ingresos financieros	13	2.161.501	3.461.030
Gastos financieros	13	1.586.820	721.709
Diferencia en cambio neta	14	(836.130)	689.044
Resultado del período antes de impuestos		299.817.825	184.523.014
Impuesto sobre la renta y complementarios	15	126.642.765	56.143.344
Resultado del ejercicio después de impuestos de oper. contin.		173.175.060	128.379.669
Resultado neto del ejercicio		173.175.060	128.379.669
Otro resultado Integral			
Partidas que no serán reclasificadas posteriormente al resultado del período:			
Inversiones patrimoniales medidas a valor razonable a través de patrimonio		3	0
Impuesto sobre la renta relacionado con los componentes que no serán recla.		1	0
		2	0
Otro resultado Integral neto de impuestos		3	0
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO		173.175.063	128.379.669

 HENRY PARRA MOLINA
 Representante Legal


 FREDY HUMBERTO BETANCUR DEOSSA
 Contador Público (E)
 TP 96269-T

Contenido

Nota 1. Entidad Reportante:	5
Nota 2. Propiedad Planta y Equipo:.....	6
Nota 3. Otros activos Financieros:	6
Nota 4. Activo por impuesto sobre la renta corriente:	6
Nota 5. Pasivo por impuesto diferido:.....	6
Nota 6. Acreedores y otras cuentas por pagar:.....	7
Nota 7. Impuestos contribuciones y tasas por pagar:	7
Nota 8. Otros pasivos:	7
Nota 9. Ingresos prestación de servicios:	8
Nota 10. Arrendamiento:	8
Nota 11. Otros ingresos:	8
Nota 12. Gastos de administración:.....	8
Nota 13. Ingresos y Gastos financieros:	9
Nota 14. Diferencia en cambio neta:	9
Nota 15. Impuesto sobre la renta y complementarios:	9

Nota a los Estados Financieros – noviembre 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	6.828.159	21.242.017

Su disminución de \$14.413.858 corresponde principalmente a construcciones en curso que entraron a operar, lo cual aumentó el valor de la cuenta por cobrar por arrendamiento financiero del contrato de interconexión.

Nota 3. Otros activos Financieros:

Descripción	2021	2020
Otros activos financieros no corriente	2.131.081.424	1.820.349.990
Otros activos financieros corriente	31.810.833	21.851.248
Total	2.162.892.257	1.842.201.238

El aumento por \$310.731.434 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, este aumentó con los ajustes por valoración que a noviembre ascienden a 136.240.984 por concepto de reconocimiento de la indexación 2020 y AMB1 del contrato de interconexión, el cual modifica tarifa.

Nota 4. Activo por impuesto sobre la renta corriente:

Descripción	2021	2020
Activo por impuesto sobre la renta corriente	8.086.157	2.110.350

El aumento de \$5.975.807 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 5. Pasivo por impuesto diferido:

Descripción	2021	2020
Pasivo por impuesto diferido	237.128.578	130.212.451

El aumento por \$106.916.127 corresponde principalmente al incremento del impuesto de renta diferido, lo cual obedece a cambios en la tarifa del impuesto de renta para el año 2022 y siguientes, pasando del 30% al 35%, y al incremento de la cuenta por cobrar contrato de interconexión, por ajustes por valoración a noviembre como reconocimiento de la indexación 2020 autorizada por la CRA y modificaciones a este contrato.

Nota 6. Acreedores y otras cuentas por pagar:

Descripción	2021	2020
Acreeedores y otras cuentas por pagar no corriente	8.988.173	5.611.506
Acreeedores y otras cuentas por pagar corriente	23.719.631	23.151.144
Total	32.707.804	28.762.650

El aumento por \$3.376.667 de las partidas no corriente, obedece principalmente al incremento de cuentas por pagar recursos en administración del contrato celebrado con el Ministerio de Vivienda.

Nota 7. Impuestos contribuciones y tasas por pagar:

Descripción	2021	2020
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	1.652.615	1.510.741

El aumento por \$ 141.874 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 8. Otros pasivos:

Descripción	2021	2020
Otros pasivos	125.346	23.700.298

La disminución por \$23.574.952 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 9. Ingresos prestación de servicios:

Descripción	2021	2020
Prestación de servicios	363.357.519	240.814.047

El aumento por \$122.543.472 corresponde básicamente al incremento en el componente financiero por ajuste por valoración a noviembre, el cual asciende a \$136.240.984, como resultado del reconocimiento de la indexación del año 2020 la cual había sido suspendida como consecuencia de la declaratoria de emergencia COVID-19; ajustes generados por la AMB (Acta de Modificación Bilateral) No 1 de 2020 los cuales aplican a partir de los consumos del 01 de marzo de 2021 y por último por concepto de renovación contrato de interconexión por cinco años, el cual trae consigo un cambio en tarifa. Estos ajustes frente al registrado en este mismo mes por concepto de senda tarifaria de \$ 31,189.000 arroja una diferencia \$105,051.000. En M3 cúbicos facturados se presentó una disminución de 510,830 y en cuanto a tarifas se presentó una disminución de \$1,38 en promedio en CMO y un aumento promedio de \$47,06 en CMI.

Nota 10. Arrendamiento:

Descripción	2021	2020
Arrendamiento	28.612	35.515

La disminución de \$6.903 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 11. Otros ingresos:

Descripción	2021	2020
Otros ingresos	1.100.614	3.750.095

La disminución por \$2.649.481 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 12. Gastos de administración:

Descripción	2021	2020
Gastos de administración	15.387.240	14.093.657

El aumento de \$1.293.583 corresponde principalmente a gastos por honorarios por concepto de atención litigios y controversias con los contratistas que participaron en la construcción de la PTAR.

Nota 13. Ingresos y Gastos financieros:

Descripción	2021	2020
Ingresos financieros	2.161.501	3.461.030

La disminución por \$1.299.529 corresponde principalmente a la pérdida en valoración de instrumentos financieros a valor razonable (portafolio), administrados bajo el aplicativo Porfin.

Descripción	2021	2020
Gastos financieros	1.586.820	721.709

El aumento de \$865.111 obedece principalmente a la amortización del anticipo recibido por el contrato de interventoría, las garantías bancarias del contrato con HHA y la pérdida en valoración de instrumentos financieros a valor razonable(portafolio).

Nota 14. Diferencia en cambio neta:

Descripción	2021	2020
Diferencia en cambio neta	(836.130)	689.044

La variación de \$1.525.174 corresponde a ingreso diferencia en cambio posición propia por adquisición de bienes y servicios nacionales facturados en moneda extranjera.

Nota 15. Impuesto sobre la renta y complementarios:

Descripción	2021	2020
Impuesto sobre la renta y complementarios	126.642.765	56.143.344

El aumento de \$70.499.421 corresponde principalmente al incremento del impuesto de renta diferido, lo cual obedece a cambios en la tarifa del impuesto de renta para el año 2022 y siguientes, pasando del 30% al 35%.