

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

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

AGUAS NACIONALES EPM S.A. E.S.P.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A Octubre de 2021 y 2020

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	Notas	2021 Octubre	2020 Octubre
ACTIVO			
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo, neto	2	6.054.217	14.037.324
Otros activos intangibles	3	-	4.842
Otros activos financieros	4	2.125.752.082	1.815.699.061
Otros activos		2.044.249	2.161.622
Total activo no corriente		2.133.850.548	1.831.902.849
Activo corriente			
Inventarios		2.054.272	309.995
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		24.600.807	22.372.141
Activo por impuesto sobre la renta corriente	5	7.798.473	1.913.463
Otros activos financieros	4	31.890.382	21.245.984
Otros activos		2.444.752	2.121.380
Efectivo y equivalentes al efectivo		92.294.048	60.943.346
Total activo corriente		161.082.734	108.906.309
TOTAL ACTIVO		2.294.933.282	1.940.809.157
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		(15)	(19)
Resultados acumulados		173.488.796	75.221.697
Resultado neto del período		164.661.789	119.486.483
TOTAL PATRIMONIO		2.011.833.445	1.739.699.275
PASIVO			
Pasivo no corriente			
Acreedores y otras cuentas por pagar	7	9.695.790	5.529.040
Pasivo por impuesto diferido	6	233.600.292	127.869.154
Provisiones		14.075.977	14.039.624
Total pasivo no corriente		257.372.060	147.437.817
Pasivo corriente			
Acreedores y otras cuentas por pagar	7	21.379.812	16.114.007
Beneficios a los empleados		1.321.236	1.036.376
Impuesto sobre la renta por pagar		-	11.540.818
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	8	2.411.421	1.535.863
Provisiones		21.475	-
Otros pasivos	9	593.833	23.445.001
Total pasivo corriente		25.727.777	53.672.065
TOTAL PASIVO		283.099.837	201.109.882
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.294.933.282	1.940.809.157


HENRY PARRA MOLINA
Representante Legal


JOHN JAÍME 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 Octubre de 2021 y 2020

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	Notas	2021 Octubre Acumulado	2020 Octubre Acumulado
Operaciones continuadas			
Prestación de servicios	10	341.330.799	221.283.423
Arrendamiento	11	26.010	32.914
Ingresos de actividades ordinarias		341.356.809	221.316.337
Otros ingresos	12	1.065.000	3.693.464
Total Ingresos		342.421.809	225.009.802
Costo prestación de servicios		43.773.078	43.051.734
Gastos de administración		11.859.196	13.511.408
Deterioro de cuentas por cobrar neto		(10.335)	4.900
Otros gastos		10.549	2.946
Ingresos financieros	13	1.855.485	3.290.753
Gastos financieros		1.211.105	696.470
Diferencia en cambio neta	14	(418.373)	917.379
Resultado del período antes de impuestos		287.015.330	171.950.475
Impuesto sobre la renta y complementarios	15	122.353.541	52.463.992
Resultado del ejercicio después de impuestos de oper. contin.		164.661.789	119.486.483
Resultado neto del ejercicio		164.661.789	119.486.483
Otro resultado Integral			
Partidas que no serán reclasificadas posteriormente al resultado del período:		3	0
patrimonio		1	0
Impuesto sobre la renta relacionado con los componentes que no serán recla.		2	0
Otro resultado Integral neto de impuestos		3	0
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO		164.661.792	119.486.483



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

Nota a los Estados Financieros – octubre 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	6.054.217	14.037.324

Su disminución de \$7.983.107 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 Intangibles:

Descripción	2021	2020
Otros activos intangibles	0	4.842

La disminución de \$4.842 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	2.125.752.082	1.815.699.061
Otros activos financieros corriente	31.890.382	21.245.984
Total	2.157.642.464	1.836.945.045

El aumento por \$310.053.021 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 octubre ascienden a 136.240.984 por concepto de reconocimiento de la indexación 2020 y AMB1 del contrato de interconexión, el cual modifica tarifa.

Nota 5. Activo por impuesto sobre la renta corriente:

Descripción	2021	2020
Activo por impuesto sobre la renta corriente	7.798.473	1.913.463

El aumento de \$5.885.010 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 6. Pasivo por impuesto diferido:

Descripción	2021	2020
Pasivo por impuesto diferido	233.600.292	127.869.154

El aumento por \$105.731.138 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 octubre como reconocimiento de la indexación 2020 autorizada por la CRA y modificaciones a este contrato.

Nota 7. Acreedores y otras cuentas por pagar:

Descripción	2021	2020
Acreeedores y otras cuentas por pagar no corriente	9.695.790	5.529.040
Acreeedores y otras cuentas por pagar corriente	21.379.812	16.114.007
Total	31.075.602	21.643.047

El aumento por \$4.166.750 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 8. Impuestos contribuciones y tasas por pagar:

Descripción	2021	2020
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	2.411.421	1.535.863

El aumento por \$ 875.558 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 9. Otros pasivos:

Descripción	2021	2020
Otros pasivos	593.833	23.445.001

La disminución por \$22.851.168 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 10. Ingresos prestación de servicios:

Descripción	2021	2020
Prestación de servicios	341.330.799	221.283.423

El aumento por \$120.047.376 corresponde básicamente al incremento en el componente financiero por ajuste por valoración a octubre, 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 1,026,409 y en cuanto a tarifas se presentó una disminución de \$1,18 en promedio en CMO y un aumento promedio de \$45,01 en CMI.

Nota 11. Arrendamiento:

Descripción	2021	2020
Arrendamiento	26.010	32.914

La disminución de \$6.904 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 12. Otros ingresos:

Descripción	2021	2020
Otros ingresos	1.065.000	3.693.464

La disminución por \$2.628.464 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 13. Ingresos financieros:

Descripción	2021	2020
Ingresos financieros	1.855.485	3.290.753

La disminución por \$1.435.268 corresponde principalmente a la pérdida en valoración de instrumentos financieros a valor razonable (portafolio), administrados bajo el aplicativo Porfin.

Nota 14. Diferencia en cambio neta:

Descripción	2021	2020
Diferencia en cambio neta	(418.373)	917.379

La variación de \$1.335.752 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	122.353.541	52.463.992

El aumento de \$69.889.549 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%.