

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

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

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

A Septiembre de 2021 y 2020

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	Notas	2021 Septiembre	2020 Septiembre
ACTIVO			
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo, neto	2	5.413.043	13.070.504
Otros activos intangibles	3	-	5.376
Otros activos financieros	4	2.115.639.052	1.811.080.713
Otros activos		2.054.030	2.171.403
Total activo no corriente		2.123.106.125	1.826.327.996
Activo corriente			
Inventarios		1.972.098	118.019
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		23.084.627	23.160.935
Activo por impuesto sobre la renta corriente	5	7.761.648	1.677.359
Otros activos financieros	4	29.990.461	21.301.126
Otros activos		2.715.222	2.378.553
Efectivo y equivalentes al efectivo		89.826.163	80.102.754
Total activo corriente		155.350.219	128.738.745
TOTAL ACTIVO		2.278.456.344	1.955.066.741
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		(17)	(19)
Resultados acumulados		173.488.796	75.221.697
Resultado neto del período		150.784.724	107.825.108
TOTAL PATRIMONIO		1.997.956.379	1.728.037.900
PASIVO			
Pasivo no corriente			
Acreedores y otras cuentas por pagar	7	10.795.991	5.892.653
Pasivo por impuesto diferido	6	227.610.296	125.626.629
Provisiones		14.075.977	14.039.624
Total pasivo no corriente		252.482.265	145.558.906
Pasivo corriente			
Acreedores y otras cuentas por pagar	7	23.925.534	45.357.414
Beneficios a los empleados		1.194.348	913.340
Impuesto sobre la renta por pagar		-	11.230.822
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	8	2.282.787	1.409.255
Provisiones		21.475	-
Otros pasivos	9	593.558	22.559.103
Total pasivo corriente		28.017.701	81.469.935
TOTAL PASIVO		280.499.965	227.028.841
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.278.456.344	1.955.066.741

SAADY RINCÓN FLÓREZ
Representante Legal con Facultades Globales

JOHN JAIME RODRÍGUEZ SOSA
Contador Público
TP 144842-T

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

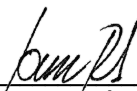
Para los periodos comprendidos entre Enero y Septiembre de 2021 y 2020

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	Notas	2021 Septiembre Acumulado	2020 Septiembre Acumulado
Operaciones continuadas			
Prestación de servicios	10	315.151.544	203.016.145
Arrendamiento	11	23.409	30.313
Ingresos de actividades ordinarias		315.174.953	203.046.458
Otros ingresos	12	989.523	3.650.594
Total Ingresos		316.164.477	206.697.053
Costo prestación de servicios		40.449.292	39.327.937
Gastos de administración		9.751.169	12.468.636
Deterioro de cuentas por cobrar neto		5.075	4.942
Otros gastos		10.549	2.946
Ingresos financieros	13	1.610.462	3.137.462
Gastos financieros		1.010.202	679.475
Diferencia en cambio neta	14	(532.641)	(992.310)
Resultado del período antes de impuestos		266.016.012	156.358.270
Impuesto sobre la renta y complementarios	15	115.231.288	48.533.162
Resultado del ejercicio después de impuestos de oper. contin.		150.784.724	107.825.108
Resultado neto del ejercicio		150.784.724	107.825.108
Otro resultado Integral			
Partidas que no serán reclasificadas posteriormente al resultado del período:		1	0
patrimonio		1	0
Otro resultado Integral neto de impuestos		1	0
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO		150.784.725	107.825.108



SAADY RINCÓN FLÓREZ
Representante Legal con Facultades Globales



JOHN JAIME RODRÍGUEZ SOSA
Contador Público
TP 144842-T

Escriba el tex

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 – septiembre 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	5.413.043	13.070.504

Su disminución de \$7.657.461 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	5.376

La disminución de \$5.376, 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	2.115.639.052	1.811.080.713
Otros activos financieros corriente	29.990.461	21.301.126
Total	2.145.629.513	1.832.381.839

El aumento por \$304.558.339 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 septiembre ascienden a 130.913.095 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	7.761.648	1.677.359

El aumento de \$6.084.289 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	227.610.296	125.626.629

El aumento por \$101.983.667 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 septiembre 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	10.795.991	5.892.653
Acreeedores y otras cuentas por pagar corriente	23.925.534	45.357.414
Total	34.721.525	51.250.067

La disminución por \$21.431.880 de las partidas corrientes, 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 8. Impuestos contribuciones y tasas por pagar:

Descripción	2021	2020
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	2.282.787	1.409.255

El aumento por \$873.532 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	593.558	22.559.103

La disminución por \$21.965.545 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	315.151.544	203.016.145

El aumento por \$112.135.399 corresponde básicamente al incremento en el componente financiero por ajuste por valoración a septiembre, el cual asciende a \$130.913.095. 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, por modificación del plazo del contrato de interconexión \$48.231.136 y como resultado de la conciliación semestral ajuste tarifa -\$10.146.613.

Nota 11. Arrendamiento:

Descripción	2021	2020
Arrendamiento	23.409	30.313

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	989.523	3.650.594

La disminución por \$2.661.071 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	1.610.462	3.137.462

La disminución por \$1.527.000 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	(532.641)	(992.310)

La variación de \$459.669 corresponde a gasto 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	115.231.288	48.533.162

El aumento de \$66.698.126 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%.