

Grupo-epm

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

A Abril de 2019 y 2018

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	2019 Abril	2018 Abril
ACTIVO		
Activo no corriente		
Propiedades, planta y equipo, neto	90,005,188	82,793,779
Otros activos intangibles	29,383,629	21,842,922
Activos por derechos de uso	1,123,500	-
Activo por impuesto diferido	0	0
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	2,368,083	1,203,554
Otros activos financieros	1,380,807	14
Otros activos	106,016	63,523
Total activo no corriente	124,367,222	105,903,792
Activo corriente		
Inventarios	1,448,211	1,014,306
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	15,829,856	15,197,075
Activos por impuesto sobre la renta corriente	-	413,896
Otros activos	278,058	70,416
Efectivo y equivalentes de efectivo	3,705,404	6,892,753
Total activo corriente	21,261,530	23,588,446
TOTAL ACTIVO	145,628,752	129,492,238
PASIVO Y PATRIMONIO		
Patrimonio		
Capital emitido	61,128,282	61,128,282
Prima en colocación de acciones	3,096,934	3,096,934
Reservas	32,098,924	23,716,421
Otro resultado integral acumulado	3	1
Resultados acumulados	(3,645,449)	(3,645,449)
Resultado neto del período	4,213,208	3,139,452
TOTAL PATRIMONIO	96,891,901	87,435,640
PASIVO		
Pasivo no corriente		
Acreedores y otras cuentas por pagar	(77,273)	4,791
Créditos y préstamos	25,827,232	20,727,271
Otros pasivos financieros	1,036,672	-
Beneficios a los empleados	146,586	129,141
Pasivo neto por impuesto diferido	1,959,574	1,570,958
Provisiones	35,897	33,266
Otros pasivos	401,901	461,968
Total pasivo no corriente	29,330,590	22,927,395
Pasivo corriente		
Acreedores y otras cuentas por pagar	8,628,020	9,428,286
Créditos y préstamos	5,072,531	4,757,392
Otros pasivos financieros	87,760	-
Beneficios a los empleados	721,710	714,527
Impuesto sobre la renta por pagar	3,061,237	3,330,921
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	352,647	423,147
Provisiones	-	14,754
Otros pasivos	1,482,356	460,177
Total pasivo corriente	19,406,261	19,129,203
TOTAL PASIVO	48,736,851	42,056,598
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	145,628,752	129,492,238


Hernán Andrés Ramírez Ríos
Representante Legal


John Jaime Rodríguez Sosa
Contador Público
TP: 144842-T

J



AGUAS REGIONALES EPM S.A. E.S.P.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Para los periodos comprendidos entre Enero y Abril de 2019 y 2018

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	2019	2018
	Abril	Abril
	Acumulado	Acumulado
Operaciones continuadas		
Prestación de servicios	18,604,898	16,908,650
Arrendamiento	7,633	7,333
Otros ingresos	264,989	492,357
Ingresos de actividades ordinarias	18,877,520	17,408,341
Total Ingresos	18,877,520	17,408,341
Costo prestación de servicios	10,381,326	9,553,430
Gastos de administración	1,782,186	2,175,600
Deterioro de cuentas por cobrar neto	271,161	571,771
Otros gastos	(4,967)	29,067
Ingresos financieros	641,528	584,411
Gastos financieros	721,437	679,668
Diferencia en cambio neta	2,784	-
Efecto por participación en inversiones patrimoniales	0	0
Resultado del período antes de impuestos	6,370,689	4,983,215
Impuesto sobre la renta y complementarios	2,157,481	1,843,763
Resultado del ejercicio después de impuestos de oper. contin.	4,213,208	3,139,452
Resultado neto del ejercicio	4,213,208	3,139,452
Otro resultado Integral		
Partidas que no serán reclasificadas posteriormente al resultado del período:	0	(1)
Inversiones patrimoniales medidas a valor razonable a través de patrimonio	0	(1)
Impuesto sobre la renta relacionado con los componentes que no serán recla.	0	-
Otro resultado Integral neto de impuestos	0	(1)
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO	4,213,208	3,139,451

Hernán Andrés Ramírez Ríos
Representante Legal

John Jaime Rodríguez Sosa
Contador Público
TP: 144842-T

Nota a los Estados Financieros - Abril de 2019 y 2018
Aguas Regionales EPM S.A. E.S.P.
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

Nota 1 Entidad reportante:

Aguas Regionales EPM S.A. E.S.P. (en adelante "Aguas Regionales EPM" o la "Empresa"), tiene una relación de grupo empresarial en un vínculo de subordinación con Empresas Públicas de Medellín E.S.P. (en adelante EPM) quien tiene una participación accionaria directa del 69,76%.

Fue constituida en Colombia mediante escritura pública No 0000045 de la Notaría Única de Apartadó el 18 de enero de 2006, inscrita el 27 de febrero de 2006 bajo el No 00005981 del libro IX. El capital con el que se constituyó y funciona, al igual que su patrimonio, es de naturaleza pública. Su domicilio principal está en la calle 97A No. 104 - 13 Barrio el Humedal, Apartadó, Antioquia, Colombia. El término de duración de su persona jurídica es indefinido. El 23 diciembre de 2015 de acuerdo con la escritura pública N° 49346 Aguas de Urabá se fusionó por absorción con Regional Occidente filial del grupo EPM.

Aguas Regionales EPM tiene como objeto social la prestación de los servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado y aseo, así como las actividades complementarias propias de cada uno de estos servicios, y el tratamiento y el aprovechamiento de las basuras. Actualmente Aguas Regionales EPM no es prestadora del servicio de Aseo.

Nota 2 Propiedad planta y equipo, neto:

Las propiedades, planta y equipo e intangibles presentan una variación de \$14,752,116 que obedeció principalmente a la compra de maquinaria para la operación, equipos de laboratorios y geomembrana; el incremento en plantas y redes, concesiones y franquicias se aumenta por traslados a operación de proyectos terminados, por la ejecución del plan de inversiones en 2019.

Propiedad, planta y equipo, neto	Abril 2019	Abril 2018	Var \$	Var %
Plantas, Tanques y Redes	74,476,306	70,063,577	4,412,729	6%
Inversiones e infraestructura	27,265,805	22,325,843	4,939,962	18%
Maquinaria y Equipo	4,310,503	3,437,129	873,373	20%
Terrenos y Edificaciones	2,008,983	2,008,983	-	0%
Vehículos	1,122,562	1,129,589	-7,027	-1%
Otros activos tangibles	481,154	481,337	-183	0%
Depreciaciones	-19,660,125	-16,652,679	-3,007,446	15%
Total Propiedad, planta y equipo, neto	90,005,188	82,793,779	7,211,409	8%

Concesiones e intangibles	Marzo 2019	Marzo 2018	Var \$	Var %
Concesiones y franquicias	32,357,971	23,708,533	8,649,438	27%
Otros Activos Intangibles	1,313,309	1,307,320	5,989	0%
Amort. acum. de intang	-4,287,651	-3,172,931	-1,114,721	26%
Total activos intangibles	29,383,629	21,842,922	7,540,707	26%

Total Propiedad, planta y equipo e intangibles	119,388,816	104,636,700	14,752,116	12%
---	--------------------	--------------------	-------------------	------------

Cifras en miles de pesos colombianos

Nota 3 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar:

El aumento neto para el rubro de deudores (corto y largo plazo) es del 11% lo cual se explica a continuación por cada tipo de deudor: Usuarios, Subsidios y Otras cuentas por cobrar:

Usuarios:

La cartera financiada presenta una variación del 18% frente a la vigencia anterior, por el ingreso de 1.016 nuevos usuarios.

La cartera >360 días tiene un aumento el cual se ve afectado por usuarios del Top 10 de cada región donde la cartera de la Pila Pública ASUNAPUR (Asociación Unidos para Mejorar el Agua del Barrio el Porvenir) por \$425 millones con 27 cuentas vencidas, La Parcelación las Palmeras en Occidente con una cartera de \$116 millones y Hacienda San Jerónimo con \$43 millones.

Usuarios:	Abril 2019	Abril 2018	Var \$	Var %
Financiada	7,119,858	5,869,592	1,250,266	18%
Corriente	4,503,226	4,559,624	-56,398	-1%
1-90	2,230,419	1,784,813	445,606	20%
91-180	559,685	449,051	110,635	20%
181-360	706,436	610,585	95,850	14%
>360	3,901,152	3,485,155	415,997	11%
Total Cartera	19,020,777	16,758,820	2,261,957	12%
Provisión Cartera	-4,850,993	-4,395,120	-455,874	9%
Total Cartera Usuarios	14,169,784	12,363,700	1,806,083	13%

Subsidios:

Referente a los subsidios se tiene una variación del 1%, principalmente por las negociaciones del convenio de pago de subsidios (recursos SGP) con el municipio de Apartadó, además el municipio de Chigorodó tiene embargada las cuentas bancarias, por lo cual no ha realizado los pagos de la cartera de 2019.

El 73% de la cartera de subsidios corresponde al municipio de Chigorodó del cual se llevan procesos jurídicos que actualmente dan como resultado un embargo decretado por las instancias legales, a la administración municipal sobre las vigencias 2008, 2009 y 2010.

Se viene evaluando con el área de Asuntos Legales propuestas de pagos para recuperar las carteras de vigencias anteriores; Santa fe de Antioquia por \$10 millones por concepto de intereses, San Jerónimo \$10 millones por concepto de Subsidios y Carepa por concepto de intereses de las vigencias 2016 a 2018 por \$60 millones.

Urabá:

Calle 97ª, Número 104 -13, Barrio Humedal.
Apartadó, Antioquia.
Teléfono: 828 66 57.

Occidente:

Carrera 11, Número 22ª-63.
San Jerónimo, Antioquia.
Teléfono: 858 02 96.

NIT: 900072303-1

Correo: buzoncorporativo@aguasregionales.com

Subsidios:	Abril 2019	Abril 2018	Var \$	Var %
Municipio de Apartadó	725,580	630,184	95,395	13%
Municipio de Carepa	120,568	367,686	-247,118	-205%
Municipio de Chigorodó	5,458,693	5,108,593	350,101	6%
Municipio de Turbo	700,059	888,977	-188,918	-27%
Municipio de Mutatá	146,508	129,897	16,611	11%
Municipio de Anza	1,186	223	963	81%
Municipio de Olaya	7,998	10,230	-2,231	-28%
Municipio de San Jeronimo	200,456	234,270	-33,814	-17%
Municipio de Santafe De Antioquia	53,641	107,725	-54,084	-101%
Municipio de Sopetran	59,016	79,318	-20,302	-34%
Total Subsidios	7,473,705	7,557,103	-83,398	-1%
Provisión Cartera Subsidios	-5,693,980	-6,025,371	331,391	-6%
Total Cartera de Subsidios	1,779,725	1,531,732	247,993	14%

Otras Cuentas por Cobrar:

Presenta una disminución del 33%, la cual se explica principalmente por la ejecución del convenio 153 de 2013, Contrato Plan: Construcción del Sistema de Recolección de Aguas de Residuales Colector el Bohío Etapa II, Municipio de Chigorodó; celebrado con el Departamento de Antioquia por \$771,499, los pagos se hicieron bajo la modalidad de contrato de fiducia firmado entre la Gobernación de Antioquia y el FIA, atendiendo los procedimientos que FIA estableció para liquidar y pagar las facturas e impuestos. La variación del 42% de otros deudores, se debe a la ejecución de obras por impuestos que, en la medida de la ejecución, se disminuye la cuenta de fiducias contra la cuenta por cobrar a la DIAN, para finalmente ser cruzada con el impuesto de renta a pagar de la vigencia 2017.

Otras Cuentas por Cobrar:	Abril 2019	Abril 2018	Var \$	Var %
EPM-Recaudo	2,079,483	2,115,310	-35,827	-2%
Departamento de Antioquia	16,030	771,499	-755,469	-4713%
Corpourabá	44,800	-	44,800	100%
Municipio Chigorodó (Index. Subsidios)	232,159	232,159	-	0%
CxC FORVI	109,499	84,809	24,690	23%
Financiación Cittadela	67,830	240,709	-172,878	-255%
Otros deudores	86,236	49,735	36,501	42%
Total Otras CxC	2,636,037	3,494,220	-858,183	-33%
Provisión Cartera	-387,607	-989,024	601,416	-155%
Total Deudores Comercial y Otras CxC	2,248,430	2,505,197	-256,766	-11%

Nota 4 Inventarios:

Los inventarios registraron un aumento del 43% por la necesidad de materiales en el contrato de mantenimiento asociado a la optimización y reposición de redes de acueducto y alcantarillado, actividades de gestión comercial y obras accesorias, lo cual se explica principalmente porque en atención a la temporada de verano, se ha facilitado la ejecución del contrato.

Urabá:

Calle 97ª, Número 104 -13, Barrio Humedal.
Apartadó, Antioquia.
Teléfono: 828 66 57.

Occidente:

Carrera 11, Número 22ª-63.
San Jerónimo, Antioquia.
Teléfono: 858 02 96.

NIT: 900072303-1

Correo: buzonzcorporativo@aguasregionales.com

Nota 5 Créditos y préstamos.

En lo corrido de 2019 se han realizado abonos a capital por \$844,541 y se han desembolsado créditos por \$6,100,000; a continuación, se detalla los créditos vigentes:

Entidad	N° Radicado MHCP	Fecha Contrato	Fecha de Vencimiento	Tasa	Valor del Crédito	Abono	Saldo	Interés 2019
HELM BANK	611514978	10/02/2012	16/03/2024	DTF T.A. - 1.00%	8,244,310	4,122,169	4,122,142	37,275
BBVA	611515635	30/12/2013	20/08/2024	DTF T.A. - 0.70%	2,377,217	731,092	1,646,125	16,188
BANCO DE BOGOTA	611516202	29/05/2015	28/10/2025	DTF T.A. + 2.60 %	680,000	127,679	552,321	20,791
BANCO DAVIVIENDA	611516762	24/10/2017	24/10/2027	IPC E.A. + 4.80 %	11,100,000	0	11,100,000	135,719
BANCO POPULAR	611517041	1/06/2018	1/06/2025	IBR + 3%	14,606,077	1,564,937	13,041,141	242,604
Total					37,007,605	6,545,877	30,461,727	452,578

Cifras en miles de pesos Colombianos

Nota 6 Patrimonio:

El patrimonio registró aumento del 11% lo cual se atañe directamente a la constitución de reservas por el periodo 2018; la utilidad del periodo cerró en \$4,213,208. No se han decretado dividendos a los accionistas.

Nota 7 Ingresos por prestación de servicios:

El % de participación de los ingresos de Aguas Regionales está compuesta por: 57% provisión aguas, 38% para saneamiento y 5% en otros ingresos, generados por los contratos por prestación de servicios en el oriente antioqueño con EPM y Pintuco; el contrato de arrendamiento para la ubicación de una de las antenas de Colombia Móvil en el Municipio de Apartadó y otras recuperaciones del periodo, siendo las más representativas: la recuperación por mayor valor pagado (\$36millones) en actas asociados al contrato 005 de 2015 - 2016 y 2017 y la recuperación de la contribución especial SSPD pagada en la vigencia fiscal 2013 (\$174millones)

En relación con la prestación de servicios:

Acueducto: mayores ingresos en Provisión Aguas: por la vinculación anticipada de aproximadamente 600 usuarios en los meses de noviembre y diciembre del proyecto de optimización del municipio de Turbo; en las proyecciones financieras base del presupuesto se contemplaba su ingreso durante el primer semestre de 2019.

Alcantarillado: no se han ingresado los usuarios para el corregimiento de El Reposo (900 usuarios aprox) afectando los resultados de este segmento.

Nota 8 Costos por prestación de servicios:

Los costos y gastos al cierre de abril no contemplan el aumento en servicios personales, toda vez que no se ha firmado la nueva convención colectiva de trabajo (se está en negociaciones); ahorros en insumos químicos en los sistemas de Turbo, Carepa y Apartadó por el fenómeno El Niño y un mayor consumo de elementos de almacén por reposición de acometidas y extensión de pequeños tramos; los demás costos y gastos se ejecutan sin novedad.

Urabá:

Calle 97ª, Número 104 -13, Barrio Humedal.
Apartadó, Antioquia.
Teléfono: 828 66 57.

Occidente:

Carrera 11, Número 22ª-63.
San Jerónimo, Antioquia.
Teléfono: 858 02 96.

NIT: 900072303-1

Correo: buzoncorporativo@aguasregionales.com