

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

A Abril de 2020 y 2019

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	2020 Abril	2019 Abril
ACTIVO		
Activo no corriente		
Propiedades, planta y equipo, neto	95,114,554	90,005,188
Otros activos intangibles	47,311,081	29,383,629
Activos por derechos de uso	995,022	1,123,500
Activo por impuesto diferido	0	0
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	3,577,460	2,368,083
Otros activos financieros	1,114,883	1,380,807
Otros activos	77,445	106,016
Total activo no corriente	148,190,445	124,367,222
Activo corriente		
Inventarios	1,255,699	1,448,211
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	14,838,429	15,829,856
Activos por impuesto sobre la renta corriente	1,233,902	-
Otros activos	259,167	278,058
Efectivo y equivalentes de efectivo	11,153,120	3,705,404
Total activo corriente	28,740,317	21,261,530
TOTAL ACTIVO	176,930,763	145,628,752
PASIVO Y PATRIMONIO		
Patrimonio		
Capital emitido	61,128,282	61,128,282
Prima en colocación de acciones	3,096,934	3,096,934
Reservas	42,031,200	32,098,924
Otro resultado integral acumulado	4	3
Resultados acumulados	(3,645,449)	(3,645,449)
Resultado neto del período	4,207,765	4,213,208
TOTAL PATRIMONIO	106,818,735	96,891,901
PASIVO		
Pasivo no corriente		
Acreedores y otras cuentas por pagar	3,503	(77,273)
Créditos y préstamos	40,707,320	25,827,232
Otros pasivos financieros	915,563	1,036,672
Beneficios a los empleados	194,002	146,586
Pasivo neto por impuesto diferido	1,849,286	1,959,574
Provisiones	38,291	35,897
Otros pasivos	284,326	401,901
Total pasivo no corriente	43,992,291	29,330,590
Pasivo corriente		
Acreedores y otras cuentas por pagar	11,925,218	8,628,020
Créditos y préstamos	6,314,349	5,072,531
Otros pasivos financieros	115,527	87,760
Beneficios a los empleados	719,018	721,710
Impuesto sobre la renta por pagar	3,552,855	3,061,237
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	438,503	352,647
Otros pasivos	3,054,267	1,482,356
Total pasivo corriente	26,119,738	19,406,261
TOTAL PASIVO	70,112,028	48,736,851
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	176,930,763	145,628,752


Hernán Andrés Ramírez Ríos
Representante Legal


John Jaime Rodríguez Sosa
Contador Público
TP: 144842-T



AGUAS REGIONALES S.A. E.S.P.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Para los periodos comprendidos entre Enero y Abril de 2020 y 2019
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	2020 Abril Acumulado	2019 Abril Acumulado
Operaciones continuadas		
Prestación de servicios	19,600,614	18,604,898
Arrendamiento	7,876	7,633
Otros ingresos	224,959	264,989
Ingresos de actividades ordinarias	19,833,449	18,877,520
Total Ingresos	19,833,449	18,877,520
Costo prestación de servicios	11,202,669	10,381,326
Gastos de administración	1,808,774	1,782,186
Deterioro de cuentas por cobrar neto	6,960	271,161
Otros gastos	774	(4,967)
Ingresos financieros	537,436	641,528
Gastos financieros	1,077,513	721,437
Diferencia en cambio neta	232	2,784
Efecto por participación en inversiones patrimoniales	1	0
Resultado del período antes de impuestos	6,274,428	6,370,689
Impuesto sobre la renta y complementarios	2,066,663	2,157,481
Resultado del ejercicio después de impuestos de oper. contin.	4,207,765	4,207,765
Resultado neto del ejercicio	4,207,765	4,213,208
Otro resultado Integral		
Partidas que no serán reclasificadas posteriormente al resultado del período:	(1)	0
Inversiones patrimoniales medidas a valor razonable a través de patrimonio	(1)	0
Impuesto sobre la renta relacionado con los componentes que no serán recla.	0	0
Otro resultado Integral neto de impuestos	(1)	0
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO	4,207,764	4,213,208


Hernán Andrés Ramírez Ríos
Representante Legal


John Jaime Rodríguez Sosa
Contador Público
TP: 144842-T



Nota a los Estados Financieros - Abril de 2020 y 2019
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" o la "empresa") es una sociedad de economía mixta, 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%. Su capital está dividido en acciones.

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 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 no es prestadora del servicio de Aseo.

Nota 2 Propiedad planta y equipo e intangibles, neto:

Las propiedades, planta y equipo e intangibles presentan una variación de \$23,036,819 que obedeció principalmente a la ejecución de proyectos, compra de maquinaria para la operación y equipos de cómputos; el incremento en plantas y redes, concesiones y franquicias, es por traslados a operación de proyectos terminados; el cual también, influyó en la disminución de la cuenta Inversión e infraestructura.

Propiedad, planta y equipo, neto	Abril 2020	Abril 2019	Var \$	Var %
Plantas, Tanques y Redes	89,141,833	74,476,306	14,665,527	16%
Inversiones e infraestructura	20,193,551	27,265,805	-7,072,254	-35%
Maquinaria y Equipo	5,166,461	4,310,503	855,959	17%
Terrenos y Edificaciones	2,055,409	2,008,983	46,426	2%
Vehículos	1,122,562	1,122,562	-	0%
Otros activos tangibles	559,400	481,154	78,246	14%
Depreciaciones	-23,124,662	-19,660,125	-3,464,537	15%
Total Propiedad, planta y equipo, neto	95,114,554	90,005,188	5,109,367	5%

Concesiones e intangibles	Abril 2020	Abril 2019	Var \$	Var %
Concesiones y franquicias	52,099,624	32,357,971	19,741,653	38%
Otros Activos Intangibles	1,330,296	1,313,309	16,987	1%
Amort. acum. de intang	-6,118,839	-4,287,651	-1,831,188	30%
Total activos intangibles	47,311,081	29,383,629	17,927,453	38%
Total Propiedad, planta y equipo e intangibles	142,425,635	119,388,816	23,036,819	16%

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 1% 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 15% frente a la vigencia anterior, se explica principalmente por el efecto que produce el Decreto 441 del 17 de marzo de 2020, como medidas para atender la emergencia sanitaria.

La cartera >360 días presenta un aumento en atención a los usuarios del Top 10, las más relevantes de cada región son; en Occidente, Parcelación Las Palmeras por \$141 millones, Hacienda San Jerónimo con \$43 millones y en Urabá La Pila Pública ASUNAPUR (Asociación Unidos para Mejorar el Agua del Barrio el Porvenir) por \$523 millones, todas con 15 cuentas vencidas.

Usuarios:	Abril 2020	Abril 2019	Var \$	Var %
Financiada	8,180,688	7,119,858	1,060,830	15%
Corriente	4,715,801	4,503,226	212,575	5%
1-90	3,587,038	2,230,419	1,356,618	61%
91-180	523,036	559,685	-36,649	-7%
181-360	603,472	706,436	-102,964	-15%
>360	4,156,025	3,901,152	254,873	7%
Total Cartera	21,766,060	19,020,777	2,745,283	14%
Provisión Cartera	-5,128,463	-4,850,993	-277,469	6%
Total Cartera Usuarios	16,637,598	14,169,784	2,467,814	17%

Cifras en miles de pesos colombianos

Subsidios:

Referente a los subsidios la cartera disminuye el 17%, lo cual se explica básicamente por el recaudo de las cuentas por cobrar en los Municipios de Apartadó, Carepa y Chigorodó.

El 75% 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, logrando una recuperación de \$215 millones por la cartera de 2009.

Se viene evaluando con el área de Asuntos Legales propuestas de pagos para recuperar las carteras de subsidios de vigencias anteriores; Chigorodó \$3,093, Turbo \$582, Mutatá \$42 y San Jerónimo \$10 millones.

Subsidios:	Abril 2020	Abril 2019	Var \$	Var %
Municipio de Apartadó	378,964	725,580	-346,615	-48%
Municipio de Carepa	31,513	120,568	-89,056	-74%
Municipio de Chigorodó	4,654,958	5,458,693	-803,735	-15%
Municipio de Turbo	675,057	700,059	-25,002	-4%
Municipio de Mutatá	123,346	146,508	-23,161	-16%
Municipio de Anza	516	1,186	-670	-57%
Municipio de Olaya	5,982	7,998	-2,016	-25%
Municipio de San Jeronimo	180,494	200,456	-19,961	-10%
Municipio de SantaFe De Antioquia	99,356	53,641	45,715	85%
Municipio de Sopetran	36,796	59,016	-22,220	-38%
Total Subsidios	6,186,983	7,473,705	-1,286,722	-17%
Provisión Cartera Subsidios	-5,392,542	-5,693,980	301,438	-5%
Total Cartera de Subsidios	794,440	1,779,725	-985,285	-55%

Cifras en miles de pesos colombianos

Otras Cuentas por Cobrar:

La disminución del 50%, se explica principalmente en la cartera de EPM, porque la emergencia sanitaria causada por el COVID-19, afectó la liquidez en los usuarios; además, como medidas frente a esta pandemia, para aliviar la carga financiera de los usuarios, a partir del 07 de abril, se aplicó descuento del 10% por pago oportuno a los usuarios residenciales de los estratos 1 y 2 de acuerdo con las Resoluciones internas No. 20200910001236 y 20200910001237. La variación de otros deudores se asocia a la amortización de obras por impuestos.

Otras Cuentas por Cobrar:	Abril 2020	Abril 2019	Var \$	Var %
EPM-Recaudo	565,493	2,079,483	-1,513,989	-73%
Departamento de Antioquia	16,946	16,030	916	6%
Corpourabá	-	44,800	-44,800	-100%
Municipio Chigorodó (Index. Subsidios)	232,159	232,159	-	0%
CxC FORVI	147,109	109,499	37,610	34%
Financiación Cittadela	-	67,830	-	0%
Otros deudores	360,944	86,236	274,707	319%
Total Otras CxC	1,322,650	2,636,037	-1,313,387	-50%
Provisión Cartera	-338,800	-387,607	48,808	-13%
Total Deudores Comercial y Otras CxC	983,851	2,248,430	-1,264,579	-56%

Cifras en miles de pesos colombianos

Nota 4 Otros activos financieros.

Los otros activos financieros, están asociados a la constitución de la fiducia para la participación de la empresa en Obras por Impuestos de que trata el artículo 238 de la Ley 1819 de 2016.

Los proyectos en que la empresa tiene participación son:

Proyecto	Costo Total del Proyecto	Aporte EPM	Aporte EDEQ	Aporte Regionales	Total	Ejecución Abr-2020
Optimización del sistema de Acueducto del municipio de Apartadó		80%	15%	5%	100%	25%
	9,114,367	7,291,494	1,367,155	455,718	9,114,367	2,320,000
Construcción Tanque de Almacenamiento de piso La Lucila II y Obras accesorias de acueducto para los sectores 1 y 2 del municipio de Turbo		95%	0%	5%	100%	17%
	12,703,000	12,067,850	-	635,150	12,703,000	2,151,000
Extensión construcción redes de alcantarillado del Barrio Obrero Municipio Turbo		95%	0%	5%	100%	30%
	6,670,837	6,337,295	-	333,542	6,670,837	2,000,000

Nota 5 Inventarios:

Los inventarios disminuyen en un 13%, esto obedece al seguimiento y control de la rotación de los elementos inventariables, lo que permite realizar el reabastecimiento oportuno de acuerdo con las necesidades de materiales requeridas para la operación.

Nota 6 Créditos y préstamos.

En lo corrido de 2020 se han realizado abonos a capital por \$844,541 y se han desembolsado créditos por \$10,400,000; a continuación, se detalla los créditos vigentes:

Entidad	N° Radicado MHCP	Fecha Contrato	Fecha de Vencimiento	Tasa	Valor del Crédito	Abono	Interés 2020	Saldo a dic/2019	Saldo a abril/2020	Variación de saldo	
										Cantidad	%
HELM BANK	611514978	10/02/2012	16/03/2024	DTF T.A. - 1.00%	8,244,310	4,946,600	29,503	3,503,818	3,297,711	-206,108	-5.88%
BBVA	611515635	30/12/2013	20/08/2024	DTF T.A. - 0.70%	2,377,217	1,028,244	13,151	1,423,261	1,348,973	-74,288	-5.22%
BANCO DE BOGOTÁ	611516363	29/05/2015	28/10/2025	DTF T.A. + 2.60 %	680,000	212,679	17,818	509,821	467,321	-42,500	-8.34%
BANCO DAVIVIENDA	611516762	24/10/2017	24/10/2027	IPC E.A. + 4.80 %	20,000,000	0	428,308	20,000,000	20,000,000	0	0.00%
BANCO POPULAR	611517041	1/06/2018	1/06/2025	IBR + 3%	14,606,077	3,651,519	207,010	11,476,204	10,954,558	-521,646	-4.55%
BANCO POPULAR	611517802	28/10/2019	21/04/2030	IBR + 2.90%	10,400,000	0	105,555	0	10,400,000	10,400,000	0.00%
Total					56,307,605	9,839,043	801,346	36,913,103	46,468,562	9,555,459	25.89%

Cifras en miles de pesos Colombianos

Nota 7 Patrimonio:

El patrimonio registró aumento del 4% lo cual se atañe directamente a la constitución de reservas por el periodo 2019; la utilidad del periodo cerró en \$ 4,207,764; a la fecha no se han decretado dividendos a los accionistas.

Nota 8 Ingresos por prestación de servicios:

El % de participación de los ingresos de Aguas Regionales está compuesta por: 57% provisión aguas, 39% para saneamiento y 3% en otros ingresos generados por el contrato de construcción e instalación de red y acometidas hidráulicas con la Armada de Turbo (Batallón de Comando y Apoyo de Infantería Marina), el contrato de arrendamiento para la ubicación de una de las antenas de Colombia Móvil en el Municipio de Apartadó; contrato con las empresas de aseo por comisión de facturación y recaudo a los usuarios que tienen contrato de energía prepagada, así como otras recuperaciones del periodo.

Con relación a la prestación de servicios, estos disminuyen \$293 millones frente a 2019, principalmente por los bajos consumos en Santafe de Antioquia debido a la menor ocupación turística por los efectos causados por el COVID-19; también, en Turbo y Carepa por la sequía presentada en esta época del año.

Cumplimiento en ingresos por prestación de servicios en 98%, básicamente porque los consumos y vertimientos se cumplen por encima debajo de la meta, se continua con la gestión y planes de choque de Micro-medición y banco de medidores con cumplimiento de vida útil, lo que permite más precisión de los consumos para para estos, se ha logró el cambio de 1.281 medidores autorizados por los usuarios; Además de la verificación y análisis de Big Data para identificar usuarios que vierten a la red y no se les factura. .

Nota 9 Costos y gastos efectivos:

Aumenta el 1% lo cual se explica principalmente porque a abril de 2019, no se había cerrado la negociación colectiva de trabajo, también, mayor consumo de energía debido a la operación de la captación de aguas subterráneo en los pozos de Turbo y Apartadó, que además implicó más uso de productos químicos, por el fuerte verano que afecta la Región de Urabá.

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