

	2020	2019
	Enero	Enero
ACTIVO		
Activo no corriente		
Propiedades, planta y equipo, neto	97,031,011	88,804,865
Otros activos intangibles	42,188,621	28,169,243
Activos por derechos de uso	1,041,679	1,165,420
Activo por impuesto diferido	0	0
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	3,224,248	1,908,994
Otros activos financieros	1,221,841	1,404,300
Otros activos	77,445	98,801
Total activo no corriente	144,784,845	121,551,624
Activo corriente		
Inventarios	1,236,877	1,469,825
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	13,398,632	14,143,711
Activos por impuesto sobre la renta corriente	532,836	11
Otros activos	306,833	403,290
Efectivo y equivalentes de efectivo	11,070,309	4,533,957
Total activo corriente	26,545,488	20,550,795
TOTAL ACTIVO	171,330,333	142,102,419
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	4	3
Resultados acumulados	6,286,827	4,737,054
Resultado neto del período	1,564,883	1,228,156
TOTAL PATRIMONIO	104,175,853	93,906,850
PASIVO		
Pasivo no corriente		
Acreedores y otras cuentas por pagar	3,503	4,991
Créditos y préstamos	37,794,318	25,381,254
Otros pasivos financieros	945,209	1,165,420
Beneficios a los empleados	184,021	141,108
Pasivo neto por impuesto diferido	1,668,455	1,758,588
Provisiones	36,145	35,311
Otros pasivos	299,343	416,918
Total pasivo no corriente	40,930,993	28,903,591
Pasivo corriente		
Acreedores y otras cuentas por pagar	11,576,340	7,736,081
Créditos y préstamos	5,692,254	5,003,056
Otros pasivos financieros	129,583	(10,938)
Beneficios a los empleados	905,955	813,149
Impuesto sobre la renta por pagar	4,131,018	3,763,682
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	734,321	624,103
Otros pasivos	3,054,016	1,362,846
Total pasivo corriente	26,223,486	19,291,979
TOTAL PASIVO	67,154,480	48,195,569
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	171,330,333	142,102,419



Hernán Andrés Ramírez Ríos

Representante Legal



John Jaime Rodríguez Sosa

Contador Público

TP: 144842-T



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

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

	2020 Enero Acumulado	2019 Enero Acumulado
Operaciones continuadas		
Prestación de servicios	5,034,368	4,378,783
Arrendamiento	1,969	1,908
Otros ingresos	18,065	10,409
Ingresos de actividades ordinarias	5,054,401	4,391,100
Total Ingresos	5,054,401	4,391,100
Costo prestación de servicios	2,207,207	2,046,168
Gastos de administración	440,370	461,292
Otros gastos	9	(2,970)
Ingresos financieros	191,751	159,929
Gastos financieros	259,600	174,510
Diferencia en cambio neta	227	2,784
Resultado del período antes de impuestos	2,339,193	1,874,812
Impuesto sobre la renta y complementarios	774,310	646,656
Resultado del ejercicio después de impuestos de oper. contin.	1,564,883	1,228,156
Resultado neto del ejercicio	1,564,883	1,228,156
Otro resultado Integral		
Partidas que no serán reclasificadas posteriormente al resultado del período:	0	0
Impuesto sobre la renta relacionado con los componentes que no serán recla.	0	0
Otro resultado Integral neto de impuestos	0	0
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO	1,564,883	1,228,156



Hernán Andrés Ramírez Ríos

Representante Legal



John Jaime Rodríguez Sosa

Contador Público
TP: 144842-T



Nota a los Estados Financieros - Enero 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 de 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 \$22,245,524 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	Enero 2020	Enero 2019	Var \$	Var %
Plantas, Tanques y Redes	87,346,483	72,848,650	14,497,833	17%
Inversiones e infraestructura	23,020,013	26,991,910	-3,971,898	-17%
Maquinaria y Equipo	5,163,119	4,224,116	939,003	18%
Terrenos y Edificaciones	2,055,409	2,008,983	46,426	2%
Vehículos	1,122,562	1,122,562	-	0%
Otros activos tangibles	507,364	468,753	38,610	8%
Depreciaciones	-22,183,938	-18,860,109	-3,323,829	15%
Total Propiedad, planta y equipo, neto	97,031,011	88,804,865	8,226,146	8%

Concesiones e intangibles	Enero 2020	Enero 2019	Var \$	Var %
Concesiones y franquicias	46,514,645	30,846,273	15,668,372	34%
Otros Activos Intangibles	1,330,296	1,305,661	24,635	2%
Amort. acum. de intang	-5,656,321	-3,982,691	-1,673,630	30%
Total activos intangibles	42,188,621	28,169,243	14,019,378	33%

Total Propiedad, planta y equipo e intangibles	139,219,632	116,974,108	22,245,524	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 4%, 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 17% frente a la vigencia anterior, por el ingreso de nuevos usuarios y construcción de acometidas.

La cartera >360 días presenta aumento en atención a los usuarios del Top 10 de cada región, donde la cartera de la Parcelación las Palmeras en Occidente tiene cartera por \$136 millones y Hacienda San Jerónimo con \$43 millones y, La Pila Pública ASUNAPUR (Asociación Unidos para Mejorar el Agua del Barrio el Porvenir) por \$485 millones, las cuales se encuentran con más de 15 cuentas vencidas.

Usuarios:	Enero 2020	Enero 2019	Var \$	Var %
Financiada	7,898,003	6,584,899	1,313,103	17%
Corriente	4,165,401	4,203,600	-38,199	-1%
1-90	2,808,573	2,186,201	622,372	22%
91-180	417,214	511,429	-94,215	-23%
181-360	629,861	731,119	-101,257	-16%
>360	3,954,562	3,906,855	47,707	1%
Total Cartera	19,873,613	18,124,103	1,749,510	9%
Provisión Cartera	-5,181,825	-4,797,367	-384,458	7%
Total Cartera Usuarios	14,691,789	13,326,736	1,365,052	9%

Cifras en miles de pesos colombianos

Subsidios:

Referente a los subsidios, la cartera disminuye el 3%, lo cual se explica básicamente por el resultado positivo de la gestión de cobro al cierre de diciembre de 2019, ante los Municipios de San Jerónimo, Anzá, Apartadó, Chigorodó y Carepa, por lo anterior; la cartera de enero de la vigencia 2020 es menor a la cartera de enero 2019.

El 80% 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 por \$215 millones en la vigencia 2019, asociada a la cartera de 2009.

Desde el área Comercial y con el apoyo del área de Asuntos Legales, se están evaluando propuestas de pagos para recuperar las carteras de subsidios de las vigencias anteriores, de los siguientes

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

Municipios: Chigorodó \$3,093, Turbo \$582, Mutatá \$42 y San Jerónimo \$10 (cifras expresadas en millones de pesos colombianos).

Subsidios:	Enero 2020	Enero 2019	Var \$	Var %
Municipio de Apartadó	148,235	159,371	-11,136	-8%
Municipio de Carepa	60,078	74,561	-14,483	-24%
Municipio de Chigorodó	4,802,090	4,980,286	-178,196	-4%
Municipio de Turbo	675,734	630,711	45,023	7%
Municipio de Mutatá	152,083	99,960	52,123	34%
Municipio de Anza	320	893	-573	-179%
Municipio de Olaya	4,561	3,682	879	19%
Municipio de San Jeronimo	192,528	203,431	-10,903	-6%
Municipio de Santafe De Antioquia ¹	-64,521	28,616	-93,137	144%
Municipio de Sopetran	33,068	26,236	6,832	21%
Total Subsidios	6,004,176	6,207,746	-203,570	-3%
Provisión Cartera Subsidios	-5,288,993	-5,497,973	208,980	-4%
Total Cartera de Subsidios	715,184	709,774	5,410	1%

¹ El saldo negativo de la cartera del Municipio de Santafe de Antioquia, corresponde al superávit en el servicio de acueducto, porque las contribuciones fueron mayor a los subsidios de los usuarios de ese municipio.

Otras Cuentas por Cobrar:

La disminución del 49%, se explica principalmente en la cartera de EPM, porque el recaudo fue consignado al mes siguiente según lo pactado en el acta de transacción CT-2013-002297-A296-R2, la cual se indica que el pago se realizará el último día hábil del mes. También, por la cartera de financiación de Cittadela, producto del recaudo de acuerdo con el plan de pagos. Por otra parte, el aumento del 60% de otros deudores se asocian a la amortización de obras por impuestos.

Otras Cuentas por Cobrar:	Enero 2020	Enero 2019	Var \$	Var %
EPM-Recaudo	951,667	1,753,244	-801,577	-84%
Departamento de Antioquia	16,374	16,030	344	2%
Corpourabá	-	44,800	-44,800	N.A
Municipio Chigorodó (Index. Subsidios)	232,159	232,159	-	0%
CxC FORVI	131,642	130,196	1,447	1%
Financiación Cittadela	-	97,645	-97,645	N.A
Otros deudores	266,091	107,698	158,393	60%
Total Otras CxC	1,597,933	2,381,771	-783,838	-49%
Provisión Cartera	-382,027	-366,081	-15,946	4%
Total Deudores Comercial y Otras CxC	1,215,906	2,015,690	-799,784	-66%

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. A continuación, se detallan los proyectos en los que la empresa tiene participación, mediante el mecanismo de obras por impuestos:

Proyecto	Costo Total del Proyecto	Aporte EPM	Aporte EDEQ	Aporte Regionales	Total	Ejecución ene-2020
Optimización del sistema de Acueducto del municipio de Apartadó		80%	15%	5%	100%	18%
	9,114,367	7,291,494	1,367,155	455,718	9,114,367	1,671,000
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%	16%
	12,703,000	12,067,850	-	635,150	12,703,000	2,068,900
Extensión construcción redes de alcantarillado del Barrio Obrero Municipio Turbo		95%	0%	5%	100%	19%
	6,670,837	6,337,295	-	333,542	6,670,837	1,293,000

Nota 5 Inventarios:

Los inventarios disminuyen en un 16%, 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 \$21,250 y se han desembolsado créditos por \$6,000,000; 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 ene/2020	Variación de saldo	
										Cantidad	%
HELM BANK	611514978	10/02/2012	16/03/2024	DTF T.A. - 1.00%	8,244,310	4,740,492	0	3,503,818	3,503,818	0	0.00%
BBVA	611515635	30/12/2013	20/08/2024	DTF T.A. - 0.70%	2,377,217	953,956	0	1,423,261	1,423,261	0	0.00%
BANCO DE BOGOTA	611516363	29/05/2015	28/10/2025	DTF T.A. + 2.60 %	680,000	191,429	9,002	509,821	488,571	-21,250	-4.17%
BANCO DAVIVIENDA	611516762	24/10/2017	24/10/2027	IPC E.A. + 4.80 %	20,000,000	0	0	20,000,000	20,000,000	0	0.00%
BANCO POPULAR	611517041	1/06/2018	1/06/2025	IBR + 3%	14,606,077	3,129,874	0	11,476,204	11,476,204	0	0.00%
BANCO POPULAR	611517802	28/10/2019	21/04/2030	IBR + 2.90%	6,000,000	0	0	0	6,000,000	6,000,000	N.A
Total					51,907,605	9,015,752	9,002	36,913,103	42,891,853	5,978,750	16.20%

Cifras en miles de pesos Colombianos

Nota 7 Patrimonio:

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

El patrimonio registró aumento del 2%, lo cual se atañe directamente a la constitución de reservas por el periodo 2019; la utilidad del periodo cerró en \$1,564,883. 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: 59% provisión aguas, 40% para saneamiento y el 1% en otros ingresos generados por los contratos por prestación de servicios en el oriente antioqueño con EPM, que finalizó en diciembre 2019 y el ajuste del servicio prestado se facturó en el mes de enero; 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, y otras recuperaciones de costos y gastos de ejercicios anteriores.

Con relación a la prestación de servicios, estos aumentan \$656 millones básicamente por las acciones comerciales como gestión para vinculación y legalización de usuarios, seguimiento a la trazabilidad del proceso de descarga de Ordenes de trabajo que aportan al cumplimiento, así mismo, se continúa con la gestión de reducción del 100% de brecha entre suscriptores de acueducto y alcantarillado, como uno de los Estándares que debe cumplir la empresa a junio de 2023, de acuerdo con la Resolución CRA 688 de 2014 del Nuevo Marco Tarifario.

Asimismo, por la extensión y optimización de redes construidas en los proyectos ejecutados en el plan de inversiones de la empresa, permitiendo la vinculación de nuevos usuarios.

Los consumos unitarios, se van cumpliendo para ambos servicios, Prov. Aguas 101% y Saneamiento 102%

Nota 9 Costos y gastos efectivos:

Aumenta el 2%, esta variación se explica principalmente porque a enero de 2019, no se había cerrado la negociación colectiva de trabajo.

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