

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

A Febrero de 2020 y 2019

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	2020 Febrero	2019 Febrero
ACTIVO		
Activo no corriente		
Propiedades, planta y equipo, neto	97,990,738	89,554,641
Otros activos intangibles	42,051,730	28,070,875
Activos por derechos de uso	1,027,346	1,151,447
Activo por impuesto diferido	0	0
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	3,333,666	2,112,068
Otros activos financieros	1,172,788	1,398,496
Otros activos	77,445	97,080
Total activo no corriente	145,653,714	122,384,607
Activo corriente		
Inventarios	1,253,520	1,330,260
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	15,316,675	14,475,652
Activos por impuesto sobre la renta corriente	1,186,503	-
Otros activos	352,314	361,446
Efectivo y equivalentes de efectivo	9,114,668	4,425,436
Total activo corriente	27,223,680	20,592,794
TOTAL ACTIVO	172,877,394	142,977,401
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	2,639,178	2,918,018
TOTAL PATRIMONIO	105,250,148	95,596,712
PASIVO		
Pasivo no corriente		
Acreedores y otras cuentas por pagar	3,503	(77,496)
Créditos y préstamos	37,135,878	25,276,958
Otros pasivos financieros	945,209	1,036,672
Beneficios a los empleados	187,668	140,971
Pasivo neto por impuesto diferido	1,743,811	1,873,942
Provisiones	36,145	35,311
Otros pasivos	294,338	411,912
Total pasivo no corriente	40,346,551	28,698,271
Pasivo corriente		
Acreedores y otras cuentas por pagar	12,249,098	6,652,652
Créditos y préstamos	6,132,190	5,086,210
Otros pasivos financieros	111,648	106,517
Beneficios a los empleados	557,726	516,910
Impuesto sobre la renta por pagar	4,512,411	4,182,436
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	631,629	649,877
Otros pasivos	3,085,994	1,487,816
Total pasivo corriente	27,280,695	18,682,418
TOTAL PASIVO	67,627,246	47,380,689
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	172,877,394	142,977,401



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 Febrero de 2020 y 2019

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	2020	2019
	Febrero	Febrero
	Acumulado	Acumulado
Operaciones continuadas		
Prestación de servicios	9,745,504	9,498,442
Arrendamiento	3,938	3,817
Otros ingresos	125,169	30,534
Ingresos de actividades ordinarias	9,874,611	9,532,792
Total Ingresos	9,874,611	9,532,792
Costo prestación de servicios	4,826,437	4,075,679
Gastos de administración	879,622	934,567
Deterioro de cuentas por cobrar neto	28,196	76,830
Otros gastos	16	(2,404)
Ingresos financieros	349,067	352,308
Gastos financieros	537,591	348,222
Diferencia en cambio neta	222	2,784
Resultado del período antes de impuestos	3,952,038	4,454,990
Impuesto sobre la renta y complementarios	1,312,860	1,536,971
Resultado del ejercicio después de impuestos de oper. contin.	2,639,178	2,918,018
Resultado neto del ejercicio	2,639,178	2,918,018
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	2,639,178	2,918,018



Hernán Andrés Ramírez Ríos

Representante Legal



John Jaime Rodríguez Sosa

Contador Público

TP: 144842-T



Nota a los Estados Financieros - Febrero 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 \$22,416,953 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	Febrero 2020	Febrero 2019	Var \$	Var %
Plantas, Tanques y Redes	87,345,971	72,848,650	14,497,321	17%
Inversiones e infraestructura	24,286,180	27,999,378	-3,713,199	-15%
Maquinaria y Equipo	5,168,419	4,230,423	937,996	18%
Terrenos y Edificaciones	2,055,409	2,008,983	46,426	2%
Vehículos	1,122,562	1,122,562	-	0%
Otros activos tangibles	557,442	468,753	88,689	16%
Depreciaciones	-22,545,245	-19,124,109	-3,421,136	15%
Total Propiedad, planta y equipo, neto	97,990,738	89,554,641	8,436,097	9%

Concesiones e intangibles	Enero 2020	Febrero 2019	Var \$	Var %
Concesiones y franquicias	46,527,353	30,846,273	15,681,080	34%
Otros Activos Intangibles	1,330,296	1,305,661	24,635	2%
Amort. acum. de intang	-5,805,919	-4,081,059	-1,724,860	30%
Total activos intangibles	42,051,730	28,070,875	13,980,856	33%
Total Propiedad, planta y equipo e intangibles	140,042,468	117,625,515	22,416,953	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 12% 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 13% 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 \$497 millones todas con 15 cuentas vencidas.

Usuarios:	Febrero 2020	Febrero 2019	Var \$	Var %
Financiada	7,913,976	6,904,728	1,009,248	13%
Corriente	4,374,015	4,789,093	-415,077	-9%
1-90	2,628,472	2,422,503	205,969	8%
91-180	431,348	461,872	-30,523	-7%
181-360	523,861	710,301	-186,440	-36%
>360	4,042,836	3,796,160	246,676	6%
Total Cartera	19,914,508	19,084,656	829,852	4%
Provisión Cartera	-5,257,646	-4,834,083	-423,564	8%
Total Cartera Usuarios	14,656,862	14,250,573	406,288	3%

Cifras en miles de pesos colombianos

Subsidios:

Referente a los subsidios la cartera disminuye el 2%, lo cual se explica básicamente por el recaudo de las cuentas por cobrar de los Municipios de Chigorodó y Santafe de Antioquia.

El 76% 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:	Febrero 2020	Febrero 2019	Var \$	Var %
Municipio de Apartadó	357,035	341,898	15,137	4%
Municipio de Carepa	95,019	77,442	17,577	18%
Municipio de Chigorodó	4,970,213	5,134,199	-163,986	-3%
Municipio de Turbo	714,204	663,337	50,866	7%
Municipio de Mutatá	189,185	133,675	55,510	29%
Municipio de Anza	420	991	-571	-136%
Municipio de Olaya	8,752	7,425	1,327	15%
Municipio de San Jeronimo	210,947	215,130	-4,183	-2%
Municipio de Santafe De Antioquia	-76,056	44,312	-120,368	158%
Municipio de Sopetran	65,553	52,198	13,355	20%
Total Subsidios	6,535,272	6,670,606	-135,334	-2%
Provisión Cartera Subsidios	-5,285,288	-5,531,554	246,266	-5%
Total Cartera de Subsidios	1,249,984	1,139,052	110,932	9%

Cifras en miles de pesos colombianos

Otras Cuentas por Cobrar:

El aumento 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 y que en caso cuando este no sea día hábil, el pago será efectuado al día hábil siguiente. También, por la cartera de otros deudores en la cual se registra la amortización de obras por impuestos.

Otras Cuentas por Cobrar:	Febrero 2020	Febrero 2019	Var \$	Var %
EPM-Recaudo	2,372,414	972,428	1,399,986	59%
Departamento de Antioquia	16,988	16,030	958	6%
Corpourabá	-	44,800	-44,800	N.A
Municipio Chigorodó (Index. Subsidios)	232,159	232,159	-	0%
CxC FORVI	130,031	130,339	-308	0%
Financiación Cittadela	-	100,209	-100,209	N.A
Otros deudores	330,009	74,743	255,266	77%
Total Otras CxC	3,081,602	1,570,708	1,510,894	49%
Provisión Cartera	-338,106	-372,613	34,507	-10%
Total Deudores Comercial y Otras CxC	2,743,496	1,198,095	1,545,401	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 Feb-2020
Optimización del sistema de Acueducto del municipio de Apartadó		80%	15%	5%	100%	24%
	9,114,367	7,291,494	1,367,155	455,718	9,114,367	2,144,000
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	2,090,000
Extensión construcción redes de alcantarillado del Barrio Obrero Municipio Turbo		95%	0%	5%	100%	29%
	6,670,837	6,337,295	-	333,542	6,670,837	1,938,000

Nota 5 Inventarios:

Los inventarios disminuyen en un 6%, 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 \$52,500 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 feb/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	985,206	5,172	1,423,261	1,392,011	-31,250	-2.20%
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	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	3,129,874	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	0.00%
Total					51,907,605	9,047,002	442,482	36,913,103	42,860,603	5,947,500	16.11%

Cifras en miles de pesos Colombianos

Nota 7 Patrimonio:

El patrimonio registró aumento del 3% lo cual se atañe directamente a la constitución de reservas por el periodo 2019; la utilidad del periodo cerró en \$2,639,178. 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 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 \$342 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, al apoyo en la gestión de usuarios en proyectos de extensión y optimización de redes realizados por la empresa.

Los consumos unitarios, se van cumpliendo para ambos servicios al 100%, a febrero se ha logrado el cambio de 843 medidores autorizados por los usuarios. Igualmente, parte del apalancamiento de la meta son el cumplimiento de los consumos unitarios impactando el consumo total.

Nota 9 Costos y gastos efectivos:

Aumenta el 9% lo cual se explica principalmente porque a febrero 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