

AGUAS REGIONALES EPM S.A. E.S.P.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A Marzo de 2020 y 2019

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	2020 Marzo	2019 Marzo
ACTIVO		
Activo no corriente		
Propiedades, planta y equipo, neto	99,363,679	90,606,734
Otros activos intangibles	42,326,951	27,976,401
Activos por derechos de uso	1,009,260	1,137,473
Activo por impuesto diferido	0	0
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	3,487,903	2,216,723
Otros activos financieros	1,115,862	1,387,241
Otros activos	77,445	111,027
Total activo no corriente	147,381,101	123,435,598
Activo corriente		
Inventarios	1,269,273	1,313,030
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	15,375,443	14,934,017
Activos por impuesto sobre la renta corriente	1,208,457	-
Otros activos	294,689	319,844
Efectivo y equivalentes de efectivo	11,410,327	5,005,614
Total activo corriente	29,558,189	21,572,505
TOTAL ACTIVO	176,939,290	145,008,104
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 periodo	3,288,858	3,551,879
TOTAL PATRIMONIO	105,899,828	96,230,573
PASIVO		
Pasivo no corriente		
Acreedores y otras cuentas por pagar	3,503	(77,344)
Créditos y préstamos	38,845,596	25,730,492
Otros pasivos financieros	915,563	1,036,672
Beneficios a los empleados	191,334	143,771
Pasivo neto por impuesto diferido	1,786,135	1,917,200
Provisiones	38,291	35,897
Otros pasivos	289,332	406,907
Total pasivo no corriente	42,069,754	29,193,595
Pasivo corriente		
Acreedores y otras cuentas por pagar	13,710,352	7,614,947
Créditos y préstamos	6,158,951	5,035,234
Otros pasivos financieros	126,362	96,502
Beneficios a los empleados	712,304	635,198
Impuesto sobre la renta por pagar	4,687,925	4,385,033
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	440,165	319,827
Otros pasivos	3,133,648	1,497,194
Total pasivo corriente	28,969,707	19,583,936
TOTAL PASIVO	71,039,461	48,777,531
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	176,939,290	145,008,104



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 Marzo de 2020 y 2019
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	2020 Marzo Acumulado	2019 Marzo Acumulado
Operaciones continuadas		
Prestación de servicios	14,934,863	14,286,193
Arrendamiento	5,907	5,725
Otros ingresos	183,650	80,852
Ingresos de actividades ordinarias	15,124,420	14,372,771
Total Ingresos	15,124,420	14,372,771
Costo prestación de servicios	8,426,605	7,415,380
Gastos de administración	1,396,074	1,368,273
Deterioro de cuentas por cobrar neto	83,651	128,218
Otros gastos	25	(5,949)
Ingresos financieros	497,457	484,937
Gastos financieros	811,465	531,854
Diferencia en cambio neta	137	2,784
Efecto por participación en inversiones patrimoniales	-	0
Resultado del período antes de impuestos	4,904,196	5,422,716
Impuesto sobre la renta y complementarios	1,615,338	1,870,837
Resultado del ejercicio después de impuestos de oper. contin.	3,288,858	3,551,879
Resultado neto del ejercicio	3,288,858	3,551,879
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	3,288,858	3,551,879



Hernán Andrés Ramírez Ríos

Representante Legal



John Jaime Rodríguez Sosa

Contador Público

TP: 144842-T



Nota a los Estados Financieros - Marzo 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 \$23,107,496 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	Marzo 2020	Marzo 2019	Var \$	Var %
Plantas, Tanques y Redes	87,520,444	74,483,792	13,036,652	15%
Inversiones e infraestructura	25,752,766	27,640,886	-1,888,121	-7%
Maquinaria y Equipo	5,168,419	4,269,780	898,639	17%
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	473,668	83,774	15%
Depreciaciones	-22,813,364	-19,392,938	-3,420,426	15%
Total Propiedad, planta y equipo, neto	99,363,679	90,606,734	8,756,945	9%

Concesiones e intangibles	Marzo 2020	Marzo 2019	Var \$	Var %
Concesiones y franquicias	46,959,481	30,846,273	16,113,208	34%
Otros Activos Intangibles	1,330,296	1,309,555	20,741	2%
Amort. acum. de intang	-5,962,826	-4,179,428	-1,783,398	30%
Total activos intangibles	42,326,951	27,976,401	14,350,551	34%
Total Propiedad, planta y equipo e intangibles	141,690,630	118,583,134	23,107,496	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 10% 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 9% 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 \$509 millones, todas con 15 cuentas vencidas.

Usuarios:	Marzo 2020	Marzo 2019	Var \$	Var %
Financiada	8,024,425	7,004,026	1,020,400	15%
Corriente	4,917,265	4,793,720	123,545	3%
1-90	2,926,903	2,398,736	528,167	22%
91-180	447,871	503,405	-55,534	-11%
181-360	536,731	721,785	-185,054	-26%
>360	4,079,470	3,835,175	244,295	6%
Total Cartera	20,932,665	19,256,847	1,675,818	9%
Provisión Cartera	-5,208,140	-4,815,111	-393,029	8%
Total Cartera Usuarios	15,724,525	14,441,737	1,282,788	8%

Subsidios:

Referente a los subsidios la cartera disminuye el 1%, lo cual se explica básicamente por el recaudo de las cuentas por cobrar en los Municipios de Chigorodó, Carepa y Santafe de Antioquia.

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, 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:	Marzo 2020	Marzo 2019	Var \$	Var %
Municipio de Apartadó	564,549	533,999	30,550	6%
Municipio de Carepa	130,697	147,632	-16,935	-11%
Municipio de Chigorodó	5,145,136	5,298,215	-153,079	-3%
Municipio de Turbo	733,490	669,242	64,248	10%
Municipio de Mutatá	228,896	137,268	91,628	67%
Municipio de Anza	420	1,090	-670	-61%
Municipio de Olaya	13,318	11,380	1,938	17%
Municipio de San Jeronimo	200,063	209,809	-9,747	-5%
Municipio de SantaFe De Antioquia	-82,083	42,492	-124,575	-293%
Municipio de Sopetran	69,661	55,076	14,585	26%
Total Subsidios	7,004,148	7,106,204	-102,056	-1%
Provisión Cartera Subsidios	-5,387,012	-5,611,696	224,684	-4%
Total Cartera de Subsidios	1,617,136	1,494,509	122,628	8%

Cifras en miles de pesos colombianos

Otras Cuentas por Cobrar:

El aumento del 18%, se explica principalmente en la cartera de EPM, porque el recaudo fue, 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, en aprobación y desembolsos de créditos a empleados y la variación de otros deudores se asocia a la amortización de obras por impuestos.

Otras Cuentas por Cobrar:	Marzo 2020	Marzo 2019	Var \$	Var %
Vinculados Economicos	-	-	-	0%
EPM-Recaudo	1,093,140	970,145	122,995	13%
Departamento de Antioquia	17,366	16,030	1,336	8%
Corpourabá	-	44,800	-44,800	-100%
Municipio Chigorodó (Index. Subsidios)	232,159	232,159	-	0%
CxC FORVI	148,821	109,928	38,893	35%
Financiación Cittadela	-	84,006	-84,006	-100%
Otros deudores	371,542	120,259	251,284	209%
Total Otras CxC	1,863,028	1,577,327	285,701	18%
Provisión Cartera	-341,343	-362,831	21,488	-6%
Total Deudores Comercial y Otras CxC	1,521,685	1,214,495	307,189	25%

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 Mar-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	2,162,000
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	1,940,000

Nota 5 Inventarios:

Los inventarios disminuyen en un 3%, 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 \$823,291 y se han desembolsado créditos por \$8,500,000; 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 mar/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 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	3,651,519	207,010	11,476,204	10,954,558	-521,646	-4.55%
BANCO POPULAR	611517802	28/10/2019	21/04/2030	IBR + 2.90%	8,500,000	0	0	0	8,500,000	8,500,000	0.00%
Total					54,407,605	9,817,793	686,975	36,913,103	44,589,812	7,676,709	20.80%

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 \$3,288,858 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 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 aumentan \$245 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.

Cumplimiento en ingresos por prestación de servicios en 102%, básicamente porque los consumos y vertimientos se cumplen por encima de la meta.

Nota 9 Costos y gastos efectivos:

Aumenta el 8% lo cual se explica principalmente porque a marzo 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