

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

A Mayo de 2020 y 2019

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	2020	2019
	Mayo	Mayo
ACTIVO		
Activo no corriente		
Propiedades, planta y equipo, neto	96,503,831	90,656,668
Otros activos intangibles	47,297,427	29,841,079
Activos por derechos de uso	980,783	1,085,017
Activo por impuesto diferido	0	0
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4,248,910	2,544,988
Otros activos financieros	1,098,689	1,381,196
Otros activos	77,445	105,115
Total activo no corriente	150,207,085	125,614,063
Activo corriente		
Inventarios	1,325,528	1,325,749
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	16,272,196	15,645,056
Activos por impuesto sobre la renta corriente	1,288,263	-
Otros activos	223,870	237,128
Efectivo y equivalentes de efectivo	10,589,263	1,877,995
Total activo corriente	29,699,121	19,085,928
TOTAL ACTIVO	179,906,206	144,699,991
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	4,806,826	5,453,947
TOTAL PATRIMONIO	107,417,796	98,132,640
PASIVO		
Pasivo no corriente		
Acreedores y otras cuentas por pagar	3,503	(79,207)
Créditos y préstamos	42,212,515	25,359,666
Otros pasivos financieros	915,563	1,010,948
Beneficios a los empleados	197,054	149,416
Pasivo neto por impuesto diferido	1,890,456	2,044,247
Provisiones	38,291	35,897
Otros pasivos	279,321	396,896
Total pasivo no corriente	45,536,703	28,917,863
Pasivo corriente		
Acreedores y otras cuentas por pagar	12,642,391	5,836,791
Créditos y préstamos	6,171,489	5,466,958
Otros pasivos financieros	107,503	77,475
Beneficios a los empleados	789,394	821,085
Impuesto sobre la renta por pagar	3,725,934	3,546,332
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	424,834	387,528
Otros pasivos	3,090,162	1,513,318
Total pasivo corriente	26,951,708	17,649,487
TOTAL PASIVO	72,488,410	46,567,351
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	179,906,206	144,699,991


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

	2020 Mayo Acumulado	2019 Mayo Acumulado
Operaciones continuadas		
Venta de bienes	33,135	-
Prestación de servicios	23,952,392	23,830,877
Arrendamiento	9,845	9,542
Otros ingresos	268,188	301,465
Ingresos de actividades ordinarias	24,263,560	24,141,883
Total Ingresos	24,263,560	24,141,883
Costo prestación de servicios	14,305,498	13,085,789
Gastos de administración	2,157,677	2,210,171
Deterioro de cuentas por cobrar neto	(175,496)	456,763
Otros gastos	2,891	(3,922)
Ingresos financieros	531,619	795,046
Gastos financieros	1,334,428	913,693
Diferencia en cambio neta	(2,460)	(9,489)
Efecto por participación en inversiones patrimoniales	1	0
Resultado del período antes de impuestos	7,167,721	8,264,948
Impuesto sobre la renta y complementarios	2,360,895	2,811,000
Resultado del ejercicio después de impuestos de oper. contin.	4,806,826	5,453,947
Resultado neto del ejercicio	4,806,826	5,453,947
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	4,806,825	5,453,947



Hernán Andrés Ramírez Ríos
Representante Legal



John Jaime Rodríguez Sosa
Contador Público
TP: 144842-T

Nota a los Estados Financieros - Mayo 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 \$23,303,511 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	Mayo 2020	Mayo 2019	Var \$	Var %
Plantas, Tanques y Redes	89,213,585	75,962,685	13,250,900	17%
Inversiones e infraestructura	21,777,333	26,363,940	-4,586,607	-17%
Maquinaria y Equipo	5,162,142	4,644,756	517,386	11%
Terrenos y Edificaciones	2,055,409	2,008,983	46,426	2%
Vehículos	1,122,562	1,122,562	-	0%
Otros activos tangibles	612,158	485,723	126,435	26%
Depreciaciones	-23,439,358	-19,931,981	-3,507,377	18%
Total Propiedad, planta y equipo, neto	96,503,831	90,656,668	5,847,163	6%

Concesiones e intangibles	Mayo 2020	Mayo 2019	Var \$	Var %
Concesiones y franquicias	52,258,693	32,926,555	19,332,138	59%
Otros Activos Intangibles	1,330,296	1,313,309	16,987	1%
Amort. acum. de intang	-6,291,562	-4,398,784	-1,892,778	43%
Total activos intangibles	47,297,427	29,841,079	17,456,347	58%
Total Propiedad, planta y equipo e intangibles	143,801,258	120,497,747	23,303,511	19%

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 13% lo cual se explica a continuación por cada tipo de deudor: Usuarios, Subsidios y Otras cuentas por cobrar:

Usuarios:

El incremento del 13% de la cartera de los usuarios, se da por la aplicación de la resolución interna No. 2020091000981-7, producto de la medida adoptada por el Gobierno Nacional “Reinstalar y Reconectar” y “No suspender ni cortar usuarios residenciales”.

Adicionalmente, se estableció pago diferido a los usuarios residenciales de los estratos 1 al 4, mediante las Resoluciones internas No. 20200910001236 y 20200910001237, derivadas de la Resolución CRA 915 del 16/04/2020.

Usuarios:	Mayo 2020	Mayo 2019	Var \$	Var %
Financiada	9,358,951	7,360,492	1,998,458	27%
Corriente	4,693,494	4,488,828	204,666	5%
1-90	2,266,147	2,508,236	(242,089)	-10%
91-180	861,470	597,718	263,752	44%
181-360	636,633	676,190	(39,557)	-6%
>360	4,252,009	3,966,937	285,072	7%
Total Cartera	22,068,704	19,598,402	2,470,302	13%
Provisión Cartera	(5,048,613)	(4,912,925)	(135,688)	3%
Total Cartera Usuarios	17,020,091	14,685,477	2,334,614	16%

Cifras en miles de pesos colombianos

Subsidios:

Referente a los subsidios la cartera disminuye el 15%, lo cual se explica básicamente por el recaudo de lo facturado de la vigencia actual, como respuesta inmediata de los municipios por el Decreto 528 de 2020, Art. 4 “si la persona prestadora respectiva no recibe el giro, la Nación - Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio MVCT, con los recursos del Sistema General de Participaciones para Agua Potable y Saneamiento Básico asignados a ese ente territorial, le transferirá directamente al prestador en las siguientes doceavas y durante la vigencia 2020, los recursos que resulten del balance mensual, en los mismos términos y condiciones en que lo habría hecho el municipio, previa solicitud de la empresa respectiva”.

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

El 71% 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:	Mayo 2020	Mayo 2019	Var \$	Var %
Municipio de Apartadó	615,546	921,067	(305,520)	-33%
Municipio de Carepa	71,570	123,459	(51,889)	-42%
Municipio de Chigorodó	4,842,620	5,632,678	(790,058)	-14%
Municipio de Turbo	596,355	733,239	(136,884)	-19%
Municipio de Mutatá	164,693	115,057	49,637	43%
Municipio de Anza	619	676	(57)	-8%
Municipio de Olaya	9,807	33,683	(23,875)	-71%
Municipio de San Jeronimo	204,453	193,931	10,522	5%
Municipio de Santafe De Antioquia	273,237	47,600	225,638	474%
Municipio de Sopetran	72,955	60,074	12,881	21%
Total Subsidios	6,851,857	7,861,464	(1,009,607)	-13%
Provisión Cartera Subsidios	(5,293,121)	(5,824,014)	530,894	-9%
Total Cartera de Subsidios	1,558,737	2,037,450	(478,713)	-23%

Cifras en miles de pesos colombianos

Otras Cuentas por Cobrar:

El aumento del 15%, se explica principalmente en otros deudores, por la amortización de obras por impuestos.

Otras Cuentas por Cobrar:	Mayo 2020	Mayo 2019	Var \$	Var %
EPM-Recaudo	1,494,499	1,301,692	192,807	15%
Departamento de Antioquia	16,889	16,030	859	5%
Corpourabá	-	44,800	(44,800)	-100%
Municipio Chigorodó (Index. Subsidios)	232,159	232,159	-	0%
CxC FORVI	145,188	109,065	36,123	33%
Financiación Cittadela	-	51,565	(51,565)	-100%
Otros deudores	389,159	93,050	296,109	318%
Total Otras CxC	2,277,893	1,848,360	429,533	23%
Provisión Cartera	(335,615)	(381,244)	45,629	-12%
Total Deudores Comercial y Otras CxC	1,942,278	1,467,116	475,162	32%

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 Mayo-2020
Optimización del sistema de Acueducto del municipio de Apartadó		80%	15%	5%	100%	31%
	9,114,367	7,291,494	1,367,155	455,718	9,114,367	2,785,000
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	2,171,000
Extensión construcción redes de alcantarillado del Barrio Obrero Municipio Turbo		95%	0%	5%	100%	39%
	6,670,837	6,337,295	-	333,542	6,670,837	2,574,000

Nota 5 Inventarios:

No presenta incrementos significativos, 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 \$875,791 y se han desembolsado créditos por \$11,550,000; 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 mayo/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	1,059,494	18,115	1,423,261	1,317,723	-105,538	-7.42%
BANCO DE BOGOTA	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%	11,550,000	0	105,555	0	11,550,000	11,550,000	0.00%
Total					57,457,605	9,870,293	806,309	36,913,103	47,587,312	10,674,209	28.92%

Cifras en miles de pesos Colombianos

Nota 7 Patrimonio:

El patrimonio registró aumento del 5% lo cual se atañe directamente a la constitución de reservas por el periodo 2019; la utilidad del periodo cerró en \$4,806,825; 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, 40% 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 \$287 millones frente a 2019, por la menor ocupación turística, cierre de instalaciones como grandes consumidores en el segmento educativo, entre otros sectores productivos de la economía, que no han retornado a sus actividades por la emergencia económica y social, generada por el COVID-19.

Nota 9 Costos y gastos efectivos:

Frente a 2019 disminuyen \$1 millón, por el desplazamiento y cancelación de ejecución de contratos, como medidas tomadas frente a la pandemia generada por el COVID-19.

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