

AGUAS REGIONALES EPM S.A. E.S.P.

Estados Financieros separados y notas
31 de enero 2021 y 2020

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

A Enero de 2021 y 2020

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	Notas	2021 Enero	2020 Enero
ACTIVO			
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo, neto	2	115,191,276	97,031,011
Otros activos intangibles	3	53,319,262	42,188,621
Activos por derechos de uso		870,583	1,041,679
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	6,619,834	3,224,248
Otros activos financieros	5	196,920	1,221,841
Otros activos		82,225	77,445
Total activo no corriente		176,280,100	144,784,845
Activo corriente			
Inventarios	6	1,397,263	1,236,877
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	19,351,924	13,398,632
Activo por impuesto sobre la renta corriente	7	1,541,579	532,836
Otros activos		640,984	306,833
Efectivo y equivalentes al efectivo	8	28,836,999	11,070,309
Total activo corriente		51,768,749	26,545,488
TOTAL ACTIVO		228,048,849	171,330,333
PASIVO Y PATRIMONIO			
Patrimonio			
Capital emitido	9	72,676,432	61,128,282
Prima en colocación de acciones	9	5,136,435	3,096,934
Reservas	9	42,031,200	32,098,924
Otro resultado integral acumulado	9	12	4
Resultados acumulados	9	5,648,287	6,286,827
Resultado neto del período	9	1,611,558	1,564,883
TOTAL PATRIMONIO		127,103,923	104,175,853

	Notas	2021 Enero	2020 Enero
PASIVO			
Pasivo no corriente			
Acreeedores y otras cuentas por pagar	10	2,824	3,503
Créditos y préstamos	11	62,850,769	37,794,318
Otros pasivos financieros		790,364	945,209
Beneficios a los empleados		227,679	184,021
Pasivo por impuesto diferido		2,797,299	1,668,455
Provisiones		40,870	36,145
Otros pasivos		239,276	299,343
Total pasivo no corriente		66,949,082	40,930,993
Pasivo corriente			
Acreeedores y otras cuentas por pagar	10	13,575,116	11,576,340
Créditos y préstamos	11	12,904,063	5,692,254
Otros pasivos financieros		138,885	129,583
Beneficios a los empleados		1,061,848	905,955
Impuesto sobre la renta por pagar	12	2,405,965	4,131,018
Impuestos contribuciones y tasas por pagar		798,242	734,321
Otros pasivos		3,111,724	3,054,016
Total pasivo corriente		33,995,844	26,223,486
TOTAL PASIVO		100,944,926	67,154,480
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		228,048,849	171,330,333



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 Enero de 2021 y 2020

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	Notas	2021 Enero Acumulado	2020 Enero Acumulado
Operaciones continuadas			
Venta de bienes	13	59,859	-
Prestación de servicios	13	5,529,701	5,038,380
Arrendamiento	13	2,044	1,969
Ingresos de actividades ordinarias		5,591,604	5,040,349
Otros ingresos		9,300	14,052
Total Ingresos		5,600,904	5,054,401
Costo prestación de servicios	14	2,358,164	2,207,207
Gastos de administración		497,526	440,370
Otros gastos		44,268	9
Ingresos financieros	15	52,828	191,751
Gastos financieros		348,032	259,600
Diferencia en cambio neta		(430)	227
Resultado del período antes de impuestos		2,405,311	2,339,193
Impuesto sobre la renta y complementarios		793,752	774,310
Resultado del ejercicio después de impuestos de oper. contin.		1,611,558	1,564,883
Resultado neto del ejercicio		1,611,558	1,564,883
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		1,611,558	1,564,883



Hernán Andrés Ramírez Ríos
Representante Legal



John Jaime Rodríguez Sosa
Contador Público
TP: 144842-T

Tabla de Contenidos

Nota 1. Entidad reportante	6
Nota 2. Propiedad planta y equipo	6
Nota 3. Otros activos intangibles	7
Nota 4. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	7
Nota 5. Otros activos financieros	8
Nota 6. Inventarios	8
Nota 7. Activo por impuesto sobre la renta corriente	8
Nota 8. Efectivo y equivalentes al efectivo	8
Nota 9. Patrimonio	9
Nota 10. Acreedores y otras cuentas por pagar	9
Nota 11. Créditos y préstamos	10
Nota 12. Impuesto sobre la renta por pagar	10
Nota 13. Ingresos por actividades ordinarias	10
Nota 14. Costos por prestación de servicios	11
Nota 15. Ingresos y gastos financieros	12

Nota a los Estados Financieros - enero de 2021 y 2020
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 72.45%. 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

Propiedad, planta y equipo	Enero de 2021	Enero de 2020
Costo	141,055,239	119,214,949
Depreciación acumulada y deterioro de valor	(25,863,963)	(22,183,938)
Total	115,191,276	97,031,011

-Cifras en miles de pesos colombianos-

El aumento por \$18,160,265, obedece principalmente a la ejecución del plan de inversiones, compras de maquinarias industriales, equipos de laboratorio, maquinaria y equipos, entre otros.

Nota 3. Otros activos intangibles

Intangibles	Enero de 2021	Enero de 2020
Costo		
Concesiones y franquicias	59,696,176	46,514,645
Servidumbres	1,288,151	1,167,958
Licencias	40,942	162,338
Concesiones y franquicias	(7,285,218)	(5,169,508)
Servidumbres	(388,262)	(337,060)
Licencias	(32,527)	(149,753)
Total	53,319,262	42,188,621

-Cifras en miles de pesos colombianos-

La variación por \$11,130,641; se explica por los traslados a operación de proyectos terminados.

Nota 4. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El rubro de deudores (corto y largo plazo), es el siguiente:

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	Enero de 2021	Enero de 2020
No corriente		
Deudores servicios públicos	6,803,436	3,835,343
Deterioro de valor servicios públicos	(1,652,745)	(929,481)
Préstamos empleados	103,431	91,715
Otros deudores	1,365,712	226,671
Total no corriente	6,619,834	3,224,248
Corriente		
Deudores servicios públicos	26,656,169	22,042,447
Deterioro de valor servicios públicos	(9,367,234)	(9,579,934)
Préstamos empleados	18,539	14,722
Contratos de construcción	1,037	24,558
Otros préstamos	2,376,272	1,240,267
Deterioro de valor otros préstamos	(332,859)	(343,428)
Total corriente	19,351,924	13,398,632
Total	25,971,758	16,622,880

-Cifras en miles de pesos colombianos-

La cuenta deudores presentó un incremento neto de \$9,348,878 por las siguientes razones:

- Por las medidas gubernamentales que se implementaron frente a la pandemia del COVID-19 que permitieron el pago diferido a los usuarios residenciales de los estratos 1 al 4. Las normativas internas se soportaron en la Resolución CRA "915 del 16/04/2020, "Por la cual se

establecen medidas regulatorias transitorias para el pago diferido de las facturas de los servicios públicos domiciliarios de acueducto y alcantarillado y del servicio público de aseo, en el marco de la emergencia declarada por el Gobierno Nacional a causa del COVID-19”, modificada posteriormente por la Resolución CRA 918 del 06/05/2020”.

- Por la aplicación de la resolución interna No. 20200910000981-7, producto de la medida adoptada por el Gobierno Nacional “Reinstalar y Reconectar” y “No suspender ni cortar usuarios residenciales”, además, el congelamiento de las cuotas de diferidos y financiaciones.

Nota 5. Otros activos financieros

El detalle de otros activos financieros al final del periodo es:

Otros activos financieros	Enero de 2021	Enero de 2020
Activos financieros medidos a valor razonable con cambios en el resultado del periodo		
Derechos fiduciarios	196,894	1,221,823
Total activos financieros medidos a valor razonable con cambios en el resultado del periodo	196,894	1,221,823
Activos financieros designados a valor razonable con cambios a través del otro resultado integral		
Titulos de deuda	-	-
Instrumentos de patrimonio	26	18
Total activos financieros designados a valor razonable con cambios a través del otro resultado integral	26	18
Total otros activos	196,920	1,221,841

-Cifras en miles de pesos colombianos-

Disminuye \$1,024,921; por la ejecución de los proyectos de optimización del sistema de acueducto del municipio de Apartadó, redes de alcantarillado del barrio Obrero, tanque de almacenamiento de piso La Lucila II y obras accesorias de acueducto para los sectores 1 y 2 del municipio de Turbo, construidos con los recursos de obras por Impuestos que trata el artículo 238 de la Ley 1819 de 2016, para lo cual se constituyó la cuenta fiduciaria.

Nota 6. Inventarios

Los inventarios aumentan \$160,386, por la necesidad de materiales en el contrato de mantenimiento asociado a la optimización y reposición de redes de acueducto y alcantarillado, actividades de gestión comercial y obras accesorias.

Nota 7. Activo por impuesto sobre la renta corriente

El aumento con respecto al año anterior de \$1,008,743; obedece al anticipo de impuesto de renta reconocimiento del descuento tributario en IVA, en la adquisición de activos fijos reales productivos productores de renta, principalmente por los generados de proyectos en construcción porque este beneficio tributario podrá descontarse del impuesto de Renta en el año gravable en que dicho proyecto entre a operar.

Nota 8. Efectivo y equivalentes al efectivo

La composición del efectivo y equivalentes al efectivo es el siguiente:

Efectivo y equivalentes al efectivo	Enero de 2021	Enero de 2020
Efectivo en caja y bancos	258,397	1,976,636
Otros equivalentes al efectivo	28,578,602	9,093,673
Total efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera	28,836,999	11,070,309
Efectivo restringido¹	5,121,015	5,088,598

-Cifras en miles de pesos colombianos-

¹El 100% corresponde a efectivo restringido corriente.

El aumento por \$17,766,690 obedece principalmente a la capitalización por \$13,588 millones realizada por EPM para la inversión en infraestructura de acueducto y alcantarillado.

Nota 9. Patrimonio

El patrimonio registró aumento de \$22,928,070; lo cual concierne directamente a la utilidad del periodo; a la fecha no se han decretado dividendos a los accionistas, asimismo, en el decreto 007 del 17 de noviembre de 2020, la Junta Directiva de las 27.850 acciones en reserva aprobó emitir 18.694 a valor nominal por \$682 con prima por \$120, de las cuales EPM adquirió 16.936 acciones.

Nota 10. Acreedores y otras cuentas por pagar

Los acreedores y otras cuentas por pagar se miden al costo amortizado y están compuestos por:

Acreedores y otras cuentas por pagar	Enero de 2021	Enero de 2020
No corriente		
Depósitos recibidos en garantía	2,823	2,823
Recursos recibidos en administración	-	679
Total acreedores y otras cuentas por pagar no corrientes	2,823	3,502
Corriente		
Acreedores	3,762,335	2,899,168
Adquisición de bienes y servicios	4,770,117	3,377,382
Recursos recibidos en administración	5,042,665	5,019,791
Contratos de construcción	-	280,000
Total acreedores y otras cuentas por pagar corriente	13,575,117	11,576,341
Total acreedores y otras cuentas por pagar	13,577,940	11,579,843

-Cifras en miles de pesos colombianos-

La variación por \$1,998,776; se explica principalmente en la cuenta de proyectos de inversión y por la provisión de las tasas ambientales de uso y retributivas registradas en la cuenta de acreedores.

Nota 11. Créditos y préstamos

Créditos y préstamos	Enero de 2021	Enero de 2020
No corriente		
Préstamos banca comercial	61,099,744	37,794,318
Préstamos banca de fomento	1,751,025	-
Total otros créditos y préstamos no corriente	62,850,769	37,794,318
Corriente		
Préstamos banca comercial	12,142,748	5,692,254
Préstamos banca de fomento	761,315	-
Total otros créditos y préstamos corriente	12,904,063	5,692,254
Total otros créditos y préstamos	75,754,832	43,486,572

-Cifras en miles de pesos colombianos-

El incremento por \$32,268,260; se da por los desembolsos por \$27,500 millones realizados a partir del segundo trimestre de 2020 del contrato de empréstito con Banco Popular, también, se desembolsó crédito de tesorería con el Banco Popular a una tasa de IBR + 2.19%, plazo un año.

Asimismo, en diciembre 2020 se desembolsó \$2,512 millones con Findeter a tasa cero, plazo de 36 meses con tres meses de periodo de gracia, para financiar exclusivamente la liquidez como alivio por la presión originada en la reducción de los ingresos ordinarios, derivada de la Emergencia Económica, Social y Ecológica prevista en el Decreto 417 de 2020

En lo corrido de 2021 se ha realizado abono a capital por \$21 millones y se han desembolsado créditos por \$335 millones.

Nota 12. Impuesto sobre la renta por pagar

La disminución en el impuesto corriente de \$1,725,053 con respecto al año anterior, corresponde a una mayor compensación del pasivo de renta con el anticipo a favor, porque el anticipo de renta pagado para la vigencia 2020 se incrementó significativamente.

Nota 13. Ingresos por actividades ordinarias

La empresa para efectos de presentación desagrega sus ingresos por los servicios que presta, de acuerdo con las líneas de negocio en las que participa y de la forma en que la administración los analiza. El detalle de los ingresos de actividades ordinarias es el siguiente:

Ingresos por actividades ordinarias	Enero de 2021	Enero de 2020
Venta de bienes	59,859	-
Prestación de servicios		
Servicio de saneamiento	2,234,884	1,996,765
Servicio de acueducto	3,126,614	2,976,325
Comisiones	-	4,012
Servicios de facturación y recaudo	5,029	-
Componente de financiación	163,174	-
Otros servicios	-	61,278
Total prestación de servicios	5,589,560	5,038,380
Arrendamientos	2,044	1,969
Total	5,591,604	5,040,349

-Cifras en miles de pesos colombianos-

Los ingresos crecen en \$551,255; se explica principalmente por mayores ingresos por \$388 millones en la prestación del servicio de acueducto y alcantarillado y \$163 millones por los intereses de financiaciones que por lineamiento contable estos se reflejarán como ingresos operativos, con base al concepto emitido por la Contaduría General de la Nación con radicado CGN N° 20202000037781 “La NIIF 15 Ingresos de Actividades Ordinarias procedentes de Contratos con Clientes requiere que una entidad mida los ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes por la contraprestación a la que espera tener derecho a cambio de transferir los bienes o servicios comprometidos.

Nota 14. Costos por prestación de servicios

Costos por prestación de servicio	Enero de 2021	Enero de 2020
Servicios personales	536,553	591,691
Generales	111,190	126,301
Depreciaciones	321,136	300,017
Arrendamientos	-	550
Amortizaciones	199,714	149,265
Otros	75,388	-
Licencias, contribuciones y regalías	-	66,271
Consumo de insumos directos	425,177	381,296
Órdenes y contratos de mantenimiento y reparaciones	37,632	1,321
Honorarios	1,685	7,220
Servicios públicos	82,888	51,553
Materiales y otros costos de operación	106,954	179,932
Seguros	40,631	39,120
Impuestos y tasas	(2,985)	3,677
Amortización derechos de uso	4,747	4,579
Órdenes y contratos por otros servicios	417,454	304,414
Total	2,358,164	2,207,207

-Cifras en miles de pesos colombianos-

El incremento por \$150,957, se explica principalmente por los contratos de vigilancia, toma de lectura y servicio de instalación y reinstalación, costo por depreciaciones y amortizaciones de proyectos terminados y trasladados a operación.

Nota 15. Ingresos y gastos financieros

15.1 Ingresos financieros

Ingresos financieros	Enero de 2021	Enero de 2020
Ingreso por interés:		
Depósitos bancarios	10,292	15,811
Intereses de deudores y de mora	932	164,064
Fondos de uso restringido	55	44
Utilidad por valoración de instrumentos financieros	39,646	9,883
Otros ingresos financieros	1,900	1,946
Total ingresos financieros	52,825	191,748

-Cifras en miles de pesos colombianos-

Disminuye \$138,923, porque los intereses de financiación y de mora de la cartera de usuarios por lineamiento contable a partir de 2020 se registran en el rubro de otros ingresos; con base al concepto emitido por la Contaduría General de la Nación con radicado CGN N° 20202000037781 “La NIIF 15 Ingresos de Actividades Ordinarias procedentes de Contratos con Clientes requiere que una entidad mida los ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes por la contraprestación a la que espera tener derecho a cambio de transferir los bienes o servicios comprometidos.

15.2 Gastos financieros

El detalle de los gastos financieros es el siguiente:

Gastos financieros	Enero de 2021	Enero de 2020
Gasto por interés:		
Intereses por obligaciones bajo arrendamiento	6,800	3,803
Otros gastos por interés	703	-
Total intereses	7,503	3,803
Operaciones de financiamiento internas de corto plazo	19,214	-
Operaciones de financiamiento internas de largo plazo	320,832	241,945
Comisiones distintos de los importes incluidos al determinar la tasa de interés efectiva	481	715
Otros gastos financieros	-	13,135
Total gastos financieros	348,030	259,598

-Cifras en miles de pesos colombianos-

El incremento por \$88,432 se genera por los desembolsos del contrato de empréstito con el Banco Popular de \$33,500 millones.