

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

Estados Financieros separados y notas
28 de febrero 2021 y 2020

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

A Febrero de 2021 y 2020

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	2021 Febrero	2020 Febrero
ACTIVO		
Activo no corriente		
Propiedades, planta y equipo, neto	116,692,360	97,990,738
Otros activos intangibles	53,119,389	42,051,730
Activos por derechos de uso	856,593	1,027,346
Activo por impuesto diferido	0	0
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6,822,039	3,333,666
Otros activos financieros	182,247	1,172,788
Otros activos	82,752	77,445
Total activo no corriente	177,755,381	145,653,714
Activo corriente		
Inventarios	1,323,169	1,253,520
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	18,996,687	15,316,675
Activo por impuesto sobre la renta corriente	1,646,608	1,186,503
Otros activos	697,402	352,314
Efectivo y equivalentes al efectivo	27,901,339	9,114,668
Total activo corriente	50,565,205	27,223,680
TOTAL ACTIVO	228,320,586	172,877,394
PASIVO Y PATRIMONIO		
Patrimonio		
Capital emitido	72,676,432	61,128,282
Prima en colocación de acciones	5,136,435	3,096,934
Reservas	42,031,200	32,098,924
Otro resultado integral acumulado	12	4
Resultados acumulados	5,648,287	6,286,827
Resultado neto del período	3,334,071	2,639,178
TOTAL PATRIMONIO	128,826,436	105,250,148

	Notas	2021 Febrero	2020 Febrero
PASIVO			
Pasivo no corriente			
Acreedores y otras cuentas por pagar	10	2,824	3,503
Créditos y préstamos	11	62,100,646	37,135,878
Otros pasivos financieros		790,364	945,209
Beneficios a los empleados		230,224	187,668
Pasivo por impuesto diferido		2,977,263	1,743,811
Provisiones		40,870	36,145
Otros pasivos		234,271	294,338
Total pasivo no corriente		66,376,462	40,346,551
Pasivo corriente			
Acreedores y otras cuentas por pagar	10	13,791,178	12,249,098
Créditos y préstamos	11	12,907,223	6,132,190
Otros pasivos financieros		126,542	111,648
Beneficios a los empleados		640,420	557,726
Impuesto sobre la renta por pagar	12	2,015,852	4,512,411
Impuestos contribuciones y tasas por pagar		497,788	631,629
Otros pasivos		3,138,685	3,085,994
Total pasivo corriente		33,117,688	27,280,695
TOTAL PASIVO		99,494,151	67,627,246
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		228,320,586	172,877,394



Hernán Andrés Ramírez Ríos

Representante Legal



John Jaime Rodríguez Sosa

Contador Público
TP: 144842-T

Grupo·epm[®]

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

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Para los periodos comprendidos entre Enero y Febrero de 2021 y 2020

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	Notas	2021 Febrero Acumulado	2020 Febrero Acumulado
Operaciones continuadas			
Venta de bienes	13	130,430	-
Prestación de servicios	13	10,915,970	9,754,550
Arrendamiento	13	4,088	3,938
Ingresos de actividades ordinarias		11,050,488	9,758,488
Otros ingresos	14	20,865	116,123
Total Ingresos		11,071,352	9,874,611
Costo prestación de servicios	15	4,803,673	4,826,437
Gastos de administración	16	970,766	879,622
Deterioro de cuentas por cobrar neto		(714,236)	28,196
Otros gastos	17	76,437	16
Ingresos financieros	18	61,948	349,067
Gastos financieros	18	1,017,639	537,591
Diferencia en cambio neta		(2,797)	222
Resultado del período antes de impuestos		4,976,225	3,952,038
Impuesto sobre la renta y complementarios		1,642,154	1,312,860
Resultado del ejercicio después de impuestos de oper. contin.		3,334,071	2,639,178
Resultado neto del ejercicio		3,334,071	2,639,178
Otro resultado Integral			
Partidas que no serán reclasificadas posteriormente al resultado del período:			
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		3,334,070	2,639,178



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	6
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	9
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.....	11
Nota 13. Ingresos por actividades ordinarias.....	11
Nota 14. Otros Ingresos.....	11
Nota 15. Costos por prestación de servicios.....	12
Nota 16. Gastos de administración	13
Nota 17. Otros gastos.....	14
Nota 18. Ingresos y gastos financieros	14

Nota a los Estados Financieros - febrero 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	Febrero de 2021	Febrero de 2020
Costo	142,884,677	120,535,982
Depreciación acumulada y deterioro de valor	(26,192,317)	(22,545,245)
Total	116,692,360	97,990,737

-Cifras en miles de pesos colombianos-

El aumento por \$18,701,623, 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	Febrero de 2021	Febrero de 2020
Costo	61,025,268	47,857,649
Otros intangibles	61,025,268	47,857,649
Amortización acumulada y deterioro de valor	(7,905,879)	(5,805,919)
Otros intangibles	(7,905,879)	(5,805,919)
Total	53,119,389	42,051,730

-Cifras en miles de pesos colombianos-

La variación por \$11,067,659; 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	Febrero de 2021	Febrero de 2020
No corriente		
Deudores servicios públicos	6,679,201	3,893,663
Deterioro de valor servicios públicos	(1,385,127)	(926,938)
Préstamos empleados	102,724	91,714
Otros deudores	1,425,240	275,226
Total no corriente	6,822,038	3,333,665
Corriente		
Deudores servicios públicos	27,263,131	22,556,116
Deterioro de valor servicios públicos	(8,901,161)	(9,615,814)
Préstamos empleados	18,498	13,384
Contratos de construcción	1,037	24,557
Otros deudores	967,498	2,676,719
Deterioro de valor otros préstamos	(352,315)	(338,286)
Total corriente	18,996,688	15,316,676
Total	25,818,726	18,650,341

-Cifras en miles de pesos colombianos-

La cuenta deudores presentó un incremento neto de \$7,168,385 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	Febrero de 2021	Febrero de 2020
No corriente		
Derivados designados como instrumentos de cobertura bajo contabilidad de cobertura		
Derechos fiduciarios	182,221	1,172,770
Total activos financieros medidos a valor razonable con cambios en el resultado del periodo	182,221	1,172,770
Activos financieros designados a valor razonable con cambios a través del otro resultado integral		
Títulos 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	182,247	1,172,788

-Cifras en miles de pesos colombianos-

Disminuye \$990,541; 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 \$ 69,649, 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 \$460,105; 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	Febrero de 2021	Febrero de 2020
Efectivo en caja y bancos	3,757,082	1,195,366
Otros equivalentes al efectivo	24,144,257	7,919,302
Total efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera	27,901,339	9,114,668
Sobregiros bancarios (Nota-Incluir numero nota-Créditos y préstamos)	-	-
Efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de flujos de efectivo	27,901,338	9,114,667
Efectivo restringido	5,126,449	5,095,842

-Cifras en miles de pesos colombianos-

¹El 100% corresponde a efectivo restringido corriente.

El aumento por \$18,786,671; 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 \$23,576,288; 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:

Acreeedores y otras cuentas por pagar	Febrero de 2021	Febrero de 2020
No corriente		
Depósitos recibidos en garantía	2,824	2,824
Recursos recibidos en administración	-	679
Total acreedores y otras cuentas por pagar no corriente	2,824	3,503
Corriente		
Acreeedores	4,895,462	4,004,626
Adquisición de bienes y servicios	3,847,680	2,937,517
Recursos recibidos en administración	5,048,036	5,026,955
Contratos de construcción	-	280,000
Total acreedores y otras cuentas por pagar corriente	13,791,178	12,249,098
Total acreedores y otras cuentas por pagar	13,794,002	12,252,601

-Cifras en miles de pesos colombianos-

La variación por \$ 1,541,401; 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	Febrero de 2021	Febrero de 2020
No corriente		
Préstamos banca comercial	60,425,753	37,135,878
Préstamos banca de fomento	1,674,893	-
Total otros créditos y préstamos no corriente	62,100,646	37,135,878
Corriente		
Préstamos banca comercial	12,069,777	6,132,190
Préstamos banca de fomento	837,446	-
Total otros créditos y préstamos corriente	12,907,223	6,132,190
Total otros créditos y préstamos	75,007,869	43,268,068

-Cifras en miles de pesos colombianos-

El incremento por \$31,739,801; se da por los desembolsos del contrato de empréstito con Banco Popular por \$33,500 millones, 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 \$678 millones y se han desembolsado créditos por \$1,088 millones.

Nota 12. Impuesto sobre la renta por pagar

La disminución en el impuesto corriente de \$2,496,559, 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	Febrero 2021	Febrero 2020
Venta de bienes	130,430	-
Prestación de servicios		
Servicio de saneamiento	4,370,760	3,934,186
Servicio de acueducto	6,226,331	5,750,041
Comisiones	-	9,045
Servicios de facturación y recaudo	10,171	-
Componente de financiación	308,708	-
Otros servicios	-	61,278
Total prestación de servicios	11,046,400	9,754,550
Arrendamientos	4,088	3,938
Total	11,050,488	9,758,488

-Cifras en miles de pesos colombianos-

Los ingresos crecen en \$1,292,000; se explica principalmente por mayores ingresos por \$913 millones en la prestación del servicio de acueducto y alcantarillado y \$309 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. Otros Ingresos

Otros ingresos	Febrero 2021	Febrero 2020
Subvenciones del gobierno	9,585	9,585
Sobrantes	-	-
Recuperaciones	10,834	106,097
Otros ingresos ordinarios	446	441
Total	20,865	116,123

-Cifras en miles de pesos colombianos-

La disminución \$95,258, se explica principalmente porque en el periodo 2020 se reconocieron recuperaciones de costos y gastos registrados en 2019, por \$14 millones de incapacidades, \$11 millones del trámite de beneficio tributario por impacto ambiental ante la ANLA, y \$66 millones por servicios públicos y otros costos.

Nota 15. Costos por prestación de servicios

Costos por prestación de servicio	Febrero 2021	Febrero 2020
Servicios personales	1,176,199	1,234,504
Generales	930,059	957,782
Depreciaciones	726,629	630,936
Arrendamientos	642,216	649,600
Amortizaciones	399,429	298,646
Otros	305,413	477,571
Licencias, contribuciones y regalías	177,490	78,007
Consumo de insumos directos	139,646	219,017
Órdenes y contratos de mantenimiento y reparaciones	126,783	91,793
Honorarios	81,263	74,642
Servicios públicos	75,465	-
Materiales y otros costos de operación	9,494	9,310
Seguros	8,918	20,750
Impuestos y tasas	2,561	11,005
Amortización derechos de uso	1,916	6,603
Órdenes y contratos por otros servicios	192	66,271
Total	4,803,673	4,826,437

-Cifras en miles de pesos colombianos-

Disminuye por \$22,764, se explica por la combinación de menores costos por \$340 millones principalmente en el contrato de pequeños tramos de reparaciones de redes y servicio de instalación y reinstalación, y mayor costo por \$318 millones en licencias ambientales, servicios públicos y depreciaciones y amortizaciones de proyectos terminados y trasladados a operación.

Nota 16. Gastos de administración

Gastos de administración	Febrero 2021	Febrero 2020
Gastos de personal		
Sueldos y salarios	386,399	368,166
Gastos de seguridad social	70,396	59,382
Otros beneficios de largo plazo	2,210	1,946
Total gastos de personal	459,005	429,494
Gastos generales		
Impuestos, contribuciones y tasas	208,475	197,421
Seguros generales	109,577	44,206
Comisiones, honorarios y servicios	101,812	130,095
Servicios públicos	20,411	8,757
Amortización derechos de uso	18,484	18,849
Depreciación de propiedades, planta y equipo	14,549	19,875
Contratos de aprendizaje	14,104	21,447
Otros gastos generales	13,730	923
Gastos legales	3,105	1,797
Mantenimiento	2,567	2,400
Seguridad industrial	2,372	-
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	1,201	-
Materiales y suministros	606	34
Amortización de intangibles	315	433
Comunicación y transporte	196	192
Servicio aseo, cafetería, restaurante y lavandería	133	3,158
Vigilancia y seguridad	124	95
Reparaciones	-	250
Combustibles y lubricantes	-	54
Organización de eventos	-	-
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	-	142
Total gastos generales	511,761	450,128
Total	970,766	879,622

El aumento por \$91,144, se explica por el valor de la prima de los seguros en el mercado, la cual tuvo un incremento por el impacto de la Pandemia derivada por el COVID-19 y en gastos de personal porque se aplicó el incremento del 3.5% del SMMLV de 2021, pactado en la convención colectiva.

Nota 17. Otros gastos

Otros gastos	Febrero de 2021	Febrero de 2020
Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales	1,100	-
Pérdida en retiro de inventarios	1	-
Interés efectivo servicios de financiación ¹	75,321	-
Otros gastos ordinarios	15	16
Total	76,437	16

-Cifras en miles de pesos colombianos-

¹Corresponde al costo amortizado del componente de financiación, en 2019 se reconocían en el grupo de gastos financieros, y por lineamiento contable estos se reflejan en otros gastos, con base al concepto emitido por la Contaduría General de la Nación con radicado CGN N° 20202000037781

Nota 18. Ingresos y gastos financieros**18.1 Ingresos financieros**

Ingresos financieros	Febrero de 2021	Febrero de 2020
Ingreso por interés:		
Depósitos bancarios	13,318	24,874
Intereses de deudores y de mora	3,307	295,456
Fondos de uso restringido	119	89
Utilidad por valoración de instrumentos financieros a valor razonable	43,302	26,513
Otros ingresos financieros	1,902	2,135
Total ingresos financieros	61,948	349,067

-Cifras en miles de pesos colombianos-

Disminuye \$287,119, 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.

18.2 Gastos financieros

El detalle de los gastos financieros es el siguiente:

Gastos financieros	Febrero de 2021	Febrero de 2020
Gasto por interés:		
Intereses por obligaciones bajo arrendamiento	13,522	15,246
Otros gastos por interés	703	442
Total intereses	14,225	15,688
Operaciones de financiamiento internas de corto plazo	37,147	-
Operaciones de financiamiento internas de largo plazo	965,058	488,170
Comisiones distintos de los importes incluidos al determinar la tasa de interés efectiva	1,209	2,176
Otros gastos financieros	-	31,557
Total gastos financieros	1,017,639	537,591

-Cifras en miles de pesos colombianos-

El incremento por \$480,048 se genera por los desembolsos del contrato de empréstito con el Banco Popular de \$33,500 millones.