

AGUAS NACIONALES EPM S.A. E.S.P.


Estados Financieros separados y notas
30 de Abril 2022 y 2021


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

A Abril de 2022 y 2021

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

| | | 2022 | 2021 |
|---|----|----------------------|----------------------|
| | | Abril | Abril |
| ACTIVO | | | |
| Activo no corriente | | | |
| Propiedades, planta y equipo, neto | 2 | 7.412.185 | 6.717.447 |
| Otros activos intangibles | 3 | - | 2.025 |
| Otros activos financieros | 4 | 2.209.337.685 | 1.987.101.456 |
| Otros activos | 5 | 1.985.562 | 2.102.935 |
| Total activo no corriente | | 2.218.735.432 | 1.995.923.863 |
| Activo corriente | | | |
| Inventarios | 6 | 3.841.349 | 1.114.688 |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 7 | 24.038.513 | 8.180.536 |
| Activo por impuesto sobre la renta corriente | 9 | 9.195.289 | 5.091.441 |
| Otros activos financieros | 4 | 42.977.394 | 28.012.662 |
| Otros activos | 5 | 1.391.744 | 736.125 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 8 | 94.574.385 | 107.979.993 |
| Total activo corriente | | 176.018.674 | 151.115.446 |
| TOTAL ACTIVO | | 2.394.754.106 | 2.147.039.309 |
| PASIVO Y PATRIMONIO | | | |
| Patrimonio | | | |
| Capital emitido | | 1.503.712.040 | 1.503.712.040 |
| Prima en colocación de acciones | | 123.745.442 | 123.745.442 |
| Reservas | | 63.787.839 | 46.225.394 |
| Otro resultado integral acumulado | | (15) | (19) |
| Resultados acumulados | | 305.254.227 | 173.488.796 |
| Resultado neto del período | | 64.265.963 | 70.048.974 |
| TOTAL PATRIMONIO | | 2.060.765.495 | 1.917.220.628 |
| PASIVO | | | |
| Pasivo no corriente | | | |
| Acreedores y otras cuentas por pagar | 11 | 10.885.745 | 7.802.692 |
| Pasivo por impuesto diferido | 10 | 266.202.750 | 142.446.933 |
| Provisiones | | 13.540.629 | 5.082.574 |
| Total pasivo no corriente | | 290.629.124 | 155.332.198 |
| Pasivo corriente | | | |
| Acreedores y otras cuentas por pagar | 11 | 18.606.894 | 60.121.809 |
| Beneficios a los empleados | 12 | 1.010.659 | 865.786 |
| Impuesto sobre la renta por pagar | 9 | 10.340.734 | - |
| Impuestos contribuciones y tasas por pagar | 13 | 2.670.043 | 2.412.589 |
| Provisiones | | 7.206 | 8.904.538 |
| Otros pasivos | 14 | 10.723.952 | 2.181.760 |
| Total pasivo corriente | | 43.359.487 | 74.486.483 |
| TOTAL PASIVO | | 333.988.611 | 229.818.681 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 2.394.754.106 | 2.147.039.309 |


HENRY PARRA MOLINA
Representante Legal


JOHN JAIME RODRÍGUEZ SOSA
Contador Público
TP 144842-T



AGUAS NACIONALES EPM S.A. E.S.P.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Para los periodos comprendidos entre Enero y Abril de 2022 y 2021

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

| | | 2022 | 2021 |
|--|-----------|--------------------|--------------------|
| | | Abril | Abril |
| | | Acumulado | Acumulado |
| Operaciones continuadas | | | |
| Prestación de servicios | | 127.481.023 | 116.893.419 |
| Arrendamiento | | - | 10.404 |
| Ingresos de actividades ordinarias | 15 | 127.481.023 | 116.903.823 |
| Otros ingresos | 16 | 2.113.199 | 401.587 |
| Total Ingresos | | 129.594.222 | 117.305.410 |
| | | | |
| Costo prestación de servicios | 17 | 15.468.465 | 18.101.077 |
| Gastos de administración | 18 | 8.061.585 | 3.638.000 |
| Deterioro de cuentas por cobrar neto | | (17.065) | 91.991 |
| Otros gastos | | 4 | (3) |
| Ingresos financieros | 19 | 2.374.173 | 719.996 |
| Gastos financieros | 20 | 469.881 | 390.127 |
| Diferencia en cambio neta | 21 | 145.648 | (435.458) |
| Efecto por participación en inversiones patrimoniales | | 0 | 0 |
| Resultado del período antes de impuestos | | 108.131.174 | 95.368.757 |
| | | | |
| Impuesto sobre la renta y complementarios | 22 | 43.865.211 | 25.319.783 |
| Resultado del ejercicio después de impuestos de oper. contin. | | 64.265.963 | 70.048.974 |
| | | | |
| Resultado neto del ejercicio | | 64.265.963 | 70.048.974 |
| | | | |
| Otro resultado Integral | | | |
| | | | |
| RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO | | 64.265.963 | 70.048.974 |


HENRY PARRA MOLINA
Representante Legal


JOHN JAIME RODRÍGUEZ SOSA
Contador Público
TP 144842-T

Contenido

| | |
|--|----|
| Nota 1. Entidad Reportante: | 5 |
| Nota 2. Propiedad Planta y Equipo:..... | 6 |
| Nota 3. Otros activos Intangibles: | 6 |
| Nota 4. Otros activos financieros: | 6 |
| Nota 5. Otros activos: | 7 |
| Nota 6. Inventarios: | 7 |
| Nota 7. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar: | 8 |
| Nota 8. Efectivo y equivalentes al efectivo: | 8 |
| Nota 9. Activo o pasivo impuesto sobre la renta:..... | 9 |
| Nota 10. Pasivo por impuesto diferido: | 9 |
| Nota 11. Acreedores y otras cuentas por pagar:..... | 9 |
| Nota 12. Beneficios a empleados:..... | 10 |
| Nota 13. Impuestos contribuciones y tasas: | 10 |
| Nota 14. Otros pasivos:..... | 11 |
| Nota 15. Ingresos por actividades ordinarias: | 11 |
| Nota 16. Otros ingresos: | 12 |
| Nota 17. Costo por prestación de servicios: | 12 |
| Nota 18. Gastos de Administración: | 14 |
| Nota 19. Ingresos financieros: | 15 |
| Nota 20. Gastos Financieros:..... | 15 |
| Nota 21. Diferencia en cambio: | 16 |
| Nota 22. Impuesto de Renta:..... | 16 |

Nota a los Estados Financieros - Abril de 2022 y 2021
Aguas Nacionales EPM S.A. E.S.P.
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

Nota 1. Entidad Reportante:

Aguas Nacionales EPM S.A. E.S.P. en adelante "Aguas Nacionales o la Empresa", es una empresa de servicios públicos domiciliarios, organizada como sociedad comercial, del tipo de las anónimas, cuyo capital social está representado en acciones. Su accionista mayoritario y controlante es Empresas Públicas de Medellín E.S.P. en adelante "EPM".

Aguas Nacionales fue constituida el 29 noviembre de 2002 mediante Escritura Pública No. 3009 otorgada en la Notaría 17 del Círculo de Medellín, denominada inicialmente con la razón social EPM BOGOTÁ AGUAS S.A. E.S.P., con una duración inicial de seis años y de acuerdo con reforma efectuada a los estatutos el 20 de enero de 2003, se determinó una duración indefinida.

Aguas Nacionales, es una sociedad anónima de capital mixto, su domicilio es la ciudad de Medellín. El objeto social principal consiste en la prestación de los servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado y aseo; el tratamiento y aprovechamiento de las basuras, así como las actividades complementarias y servicios de ingeniería propios de todos y cada uno de estos servicios públicos.

Aguas Nacionales en desarrollo de su objeto social la sociedad podrá realizar entre otras, las siguientes actividades de carácter enunciativo y no taxativo:

- ✓ Diseño, construcción, interventoría, asesoría, administración y operación de interceptores, plantas de tratamiento, redes y obras de ingeniería referentes al transporte y tratamiento de agua potable y aguas residuales.
- ✓ Renovación urbana, ambiental y mejoramiento de barrios en las zonas de influencia de sus obras.
- ✓ Contratación de empréstitos y mecanismos de financiación, así como el otorgamiento de las garantías necesarias.
- ✓ Adquisición de bienes muebles e inmuebles.

- ✓ Operación en cualquier parte del país, como sociedad definida regional por el Gobierno Nacional o en el exterior.

Actualmente Aguas Nacionales ejecuta cuatro proyectos; el primero de ellos corresponde a la construcción del proyecto Aguas Claras Parque Planta de Tratamiento de Aguas EPM que se construye en el municipio de Bello, el segundo en la ciudad de Quibdó, por medio de la marca Aguas del Atrato, donde opera los sistemas destinados a la prestación de los servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado y aseo (recolección y disposición final), el tercero, consistente en la prestación del servicio de Gerencia Integra del Programa de Abastecimiento de Agua y Manejo de Aguas Residuales en Zonas Rurales, ejecutado en desarrollo del Contrato Interadministrativo N° 710/2016, suscrito entre EPM y el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio y el acta de transacción N° CT-2013-002297-A315 del 13 de febrero de 2017, celebrada entre EPM y Aguas Nacionales y el cuarto proyecto denominado "Gestión de proyectos según Acta De Transacción CT-2013-002297/EP-2020-000184 el cual inicia en octubre de 2021.

Nota 2. Propiedad Planta y Equipo:

| Propiedad, planta y equipo | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------------------|
| Costo | 7.727.259 | 6.840.024 |
| Depreciación acumulada y deterioro de valor | (315.074) | (122.577) |
| Total | 7.412.185 | 6.717.447 |

Cifras en miles de pesos colombianos

El aumento de \$694.738 corresponde principalmente a la adquisición de activos para la operación adquiridos con los proveedores SCHRADER CAMARGO INGENIEROS y PAECIA.

Nota 3. Otros activos Intangibles:

| Intangibles | 2022 | 2021 |
|--|----------------|-----------------|
| Costo | 4.654 | 19.237 |
| Otros intangibles | 4.654 | 19.237 |
| Amortización acumulada y deterioro de valor | (4.654) | (17.212) |
| Otros intangibles | (4.654) | (17.212) |
| Total | - | 2.025 |

Cifras en miles de pesos colombianos

La disminución en \$2.025 se da ya que las licencias adquiridas en el 2021 y llevadas a esta cuenta fueron amortizadas durante la misma vigencia.

Nota 4. Otros activos financieros:

| Otros activos financieros | 2022 | 2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| No corriente | | |
| Activos financieros designados a valor razonable con cambios a través del otro resultado integral | | |
| Instrumentos de patrimonio | 5 | 4 |
| Total activos financieros designados a valor razonable con cambios a través del otro resultado integral | 5 | 4 |
| Arrendamiento financiero ¹ | 2.209.337.680 | 1.987.101.452 |
| Total otros activos financieros no corriente | 2.209.337.685 | 1.987.101.456 |
| Corriente | | |
| Activos financieros medidos a valor razonable con cambios en el resultado del periodo | | |
| Títulos de renta fija ² | 42.977.394 | 28.012.662 |
| Total activos financieros medidos a valor razonable con cambios en el resultado del periodo | 42.977.394 | 28.012.662 |
| Total otros activos corriente | 42.977.394 | 28.012.662 |
| Total otros activos | 2.252.315.079 | 2.015.114.118 |

Cifras en miles de pesos colombianos

El aumento de **\$237.200.961** corresponde principalmente a dos razones:

¹ En lo relacionado al arrendamiento financiero el cual se incrementó en razón del ajuste por valoración registrado en Abril por **\$44.122.376** como efecto del aumento del IPC en más de tres puntos.

² Por aumento en títulos por renta fija, debido al incremento en el saldo en caja y bancos a diciembre 31 de 2021.

Nota 5. Otros activos:

| Concepto | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| No corriente | | |
| Pagos realizados por antipado | 1.409.749 | 1.493.084 |
| Anticipos entregados a proveedores | 575.813 | 609.851 |
| Total otros activos no corriente | 1.985.562 | 2.102.935 |
| Corriente | | |
| Pagos realizados por antipado ¹ | 1.121.523 | 661.078 |
| Anticipos entregados a proveedores | 34.038 | 34.038 |
| Anticipo de impuesto de industria y comercio | 96 | 96 |
| Otros saldos a favor por otros impuestos | 40.913 | 40.913 |
| Total otros activos corriente | 1.391.744 | 736.125 |
| Total otros activos | 3.377.306 | 2.839.060 |

Cifras en miles de pesos colombianos

¹ El aumento por **\$538.246** obedece principalmente a la adquisición de pólizas con los proveedores Allianz Seguros y Aseguradora solidario de Colombia, así como la amortización de licencias utilizadas en el área de operaciones adquiridas con las empresas BENTEC y MICROCAD.

Nota 6. Inventarios:

| Inventarios | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------------------|
| Materiales para la prestación de servicio ¹ | 3.841.349 | 1.114.688 |
| Total de inventarios al costo o al valor neto realizable, el que resulte menor | 3.841.349 | 1.114.688 |

Cifras en miles de pesos colombianos

¹ El aumento por **\$2.726.661** corresponde principalmente a la adquisición de bienes destinados a operación de la planta en calidad de reemplazo adquiridos con proveedores como Sensomatic Del Oriente SAS Y Con control LTDA.

Nota 7. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar:

| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 2022 | 2021 |
|--|-------------------|------------------|
| Corriente | | |
| Deudores servicios públicos | 41.965 | 23.674 |
| Deterioro de valor servicios públicos | (1.491) | (72) |
| Otros deudores por cobrar ¹ | 24.030.539 | 8.300.855 |
| Deterioro de valor otros préstamos | (32.500) | (143.921) |
| Total corriente | 24.038.513 | 8.180.536 |
| Total | 24.038.513 | 8.180.536 |

Cifras en miles de pesos colombianos

¹ El aumento en **\$15.857.977** obedece principalmente a la cuenta por cobrar derivada del contrato de interconexión, la cual en Abril del 2021 se canceló dentro del mismo mes quedando un bajo saldo para cobro al mes siguiente.

Nota 8. Efectivo y equivalentes al efectivo:

| Efectivo y equivalentes de efectivo | 2022 | 2021 |
|---|-------------------|--------------------|
| Efectivo en caja y bancos ¹ | 78.602.039 | 95.873.355 |
| Otros equivalentes al efectivo | 15.972.346 | 12.106.638 |
| Total efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera | 94.574.385 | 107.979.993 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de flujos de efectivo | 94.574.385 | 107.979.993 |
| Efectivo restringido | 6.977.276 | 8.086.095 |

Cifras en miles de pesos colombianos

¹ La disminución por **\$13.405.608** se da principalmente por el pago de dividendos los cuales fueron pagados en su totalidad en abril, al contrario del 2021 cuyo pago fue diferido en varios meses por lo que en el mes en mención se conservaban más recursos en caja y bancos, especialmente en las cuentas corrientes de donde fueron girados los recursos.

Nota 9. Activo o pasivo impuesto sobre la renta:

| Activo o pasivo impuesto sobre la renta | 2.022 | 2.021 |
|--|------------------|--------------------|
| Impuesto sobre la renta por pagar | 10.340.734 | - |
| Activos por impuestos corrientes ¹ | 9.195.289 | 5.091.441 |
| Anticipo de impuesto sobre la renta ¹ | 2.459.651 | 343.931 |
| Retención en la fuente | - | 2.068.360 |
| Saldo a favor impuesto sobre la renta corriente ² | 6.735.639 | 2.679.151 |
| Total activo (o pasivo) impuesto sobre la renta | 1.145.445 | (5.091.441) |

El aumento en \$6.236.886 corresponde básicamente a:

¹ Al aumento en la utilidad contable frente al 2021 debido al ajuste por valoración registrado por **\$44.122.376** como efecto del aumento del IPC en más de tres puntos, mientras que en el 2021 a esta fecha se había presentado ajuste por **\$31.189.000**, lo cual genera un aumento en activos por impuesto corriente.

² Se da por el IVA registrado derivado de la adquisición en activos reales productivos.

Nota 10. Pasivo por impuesto diferido:

| Concepto (ESF) | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Impuesto diferido activo | - | - |
| Neto impuesto diferido | (519.479.492) | (454.026.187) |
| Total impuesto diferido activo | 519.479.492 | 454.026.187 |
| Impuesto diferido pasivo ¹ | 266.202.750 | 142.446.933 |
| Neto impuesto diferido | (519.479.492) | (454.026.187) |
| Total impuesto diferido pasivo | 785.682.242 | 596.473.120 |
| Total impuesto diferido neto | 266.202.750 | 142.446.933 |

Cifras en miles de pesos colombianos

¹ El aumento de **\$123.755.817**, se presenta principalmente por la capitalización realizada para efectos de atender las controversias con HHA, la cual será reconocida en tarifa en el momento en que se tenga el fallo.

Nota 11. Acreedores y otras cuentas por pagar:

El detalle de los acreedores es el siguiente:

| Acreeedores y otras cuentas por pagar | 2022 | 2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| No corriente | | |
| Recursos recibidos en administración | 10.885.745 | 7.802.692 |
| Total acreedores y otras cuentas por pagar no corriente | 10.885.745 | 7.802.692 |
| Corriente | | |
| Acreeedores ¹ | 4.859.204 | 45.772.670 |
| Adquisición de bienes y servicios | 11.727.756 | 9.553.604 |
| Recursos recibidos en administración | 2.019.934 | 4.795.535 |
| Total acreedores y otras cuentas por pagar corriente | 18.606.894 | 60.121.809 |
| Total acreedores y otras cuentas por pagar | 29.492.640 | 67.924.501 |

Cifras en miles de pesos colombianos

¹ La disminución significativa en esta cuenta se da principalmente por acreedores por concepto de bienes y servicios asociados a la planta de operaciones, ya que en el 2021 se dio el finiquito de muchos de los contratos con los proveedores que participaron en la construcción de la planta.

Nota 12. Beneficios a empleados:

| Beneficios a corto plazo | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|------------------|----------------|
| Cesantías ¹ | 292.736 | 247.133 |
| Intereses sobre cesantías | 11.586 | 12.630 |
| Vacaciones ¹ | 407.568 | 349.997 |
| Prima de vacaciones | - | 4.401 |
| Prima de servicios | 298.769 | 250.169 |
| Bonificaciones | - | 1.456 |
| Total beneficios a corto plazo | 1.010.659 | 865.786 |

Cifras en miles de pesos colombianos

El aumento de **\$144.873** obedece principalmente a:

¹ Cesantías afectado por el aumento de personal como resultado del inicio del contrato de consultoría con Empresas Públicas de Medellín la cual requirió la contratación de nuevo personal, razón por la cual se dio el incremento de otros conceptos como vacaciones.

Nota 13. Impuestos contribuciones y tasas:

El aumento de \$257,453 se presenta principalmente en el rubro de generales, lo cual obedece a una menor demanda de los servicios de transporte de biosólidos, con ocasión al incremento del parque automotor de la empresa, donde se puede cubrir una mayor parte del transporte con recursos propios.

| Impuestos, contribuciones y tasas | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| Corriente | | |
| Retención en la fuente e impuesto de timbre ¹ | 1.986.031 | 1.551.295 |
| Impuesto de industria y comercio | 62.151 | - |
| Contribuciones | 582.191 | 687.095 |
| Impuesto al valor agregado | 39.669 | 174.199 |
| Total Impuestos, tasas y contribuciones corriente | 2.670.043 | 2.412.589 |
| Total Impuestos, tasas y contribuciones | 2.670.043 | 2.412.589 |

Cifras en miles de pesos colombianos

¹ Se da principalmente por la retención en la fuente por honorarios practicada a las firmas KROLL ADVISORY SL y SHANNON Y WILSON INC contratadas en atención a las controversias con el contratista HHA.

Nota 14. Otros pasivos:

| Otros pasivos | 2022 | 2021 |
|--|-------------------|------------------|
| Corriente | | |
| Recaudos a favor de terceros | 107.060 | 1.286.760 |
| Ingresos recibidos por anticipado ¹ | 10.616.892 | 895.000 |
| Total otros pasivos corriente | 10.723.952 | 2.181.760 |
| Total otros pasivos | 10.723.952 | 2.181.760 |

Cifras en miles de pesos colombianos

¹ El aumento por **\$9.721.892** corresponde principalmente al reconocimiento por valor de \$10,616,892 por concepto del POIR (Plan de Obras e Inversiones Regulado), de conformidad con lo dispuesto en el Artículo 2.1.2.1.10.1. de la Resolución CRA 943 de 2021, se provisionan por diferencias entre las inversiones planeadas y ejecutadas del POIR en el año tarifario 5.

Por otro lado, el valor de **\$895.000** en el año anterior corresponde a anticipo otorgado para llevar a cabo las actividades relacionadas con el contrato CT-2013-002297/EP-2020-000184, el cual se legalizó durante el 2021.

Nota 15. Ingresos por actividades ordinarias:

El detalle de los ingresos es el siguiente:

| Ingresos por actividades ordinarias | 2022 | 2021 |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Servicio de saneamiento ¹ | 126.605.029 | 115.479.688 |
| Honorarios ² | 875.994 | 1.182.651 |
| Otros servicios | - | 231.080 |
| Total prestación de servicios | 127.481.023 | 116.893.419 |
| Arrendamientos | - | 10.404 |
| Total | 127.481.023 | 116.903.823 |

Cifras en miles de pesos colombianos

¹ El aumento de un periodo a otro en **\$10.577.200** obedece principalmente a servicios de saneamiento por ajustes por valoración registrados a Abril de 2021 por **\$ 31.189.000** como efecto del incremento IPC superior a 3 puntos mientras que a la fecha se presentó ajuste por **\$44.122.376**, por otro lado, en **M3** cúbicos facturados se presentó un aumento de **1.272.934**. En tarifas se presentó aumento de **\$1.55** en promedio en el componente CMO de **\$3.59** y en promedio de **\$20.05** en CMI.

² En honorarios se presenta una disminución de **\$306.657** por concepto de aprobación pendiente de actas de pago del proyecto de consultoría firmado con Empresas Públicas de Medellín-EPM.

Nota 16. Otros ingresos:

| Otros ingresos | 2022 | 2021 |
|------------------------------|------------------|----------------|
| Recuperaciones ¹ | 809.827 | 401.583 |
| Aprovechamientos | 10.010 | - |
| Indemnizaciones ² | 1.293.361 | - |
| Otros ingresos ordinarios | 1 | 4 |
| Total | 2.113.199 | 401.587 |

Cifras en miles de pesos colombianos

¹ El aumento de esta cuenta por **\$1.711.612** se da principalmente por recuperaciones derivadas de recuperación de costos y gastos con EPM por concepto de devolución por pago- contrato de interconexión-transporte biosólidos, así como por cobro de intereses no procedentes por concepto de servicios públicos e incapacidades.

² Por concepto de reclamación a Seguros Suramericana por daños en las rejillas de finos de la PTAR.

Nota 17. Costo por prestación de servicios:

El detalle de los costos es el siguiente:

| Costos por prestación de servicio | 2022 | 2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Generales ¹ | 284.450 | 2.794.520 |
| Órdenes y contratos de mantenimiento y reparaciones | 1.006.528 | 2.075.763 |
| Seguros ² | 52.909 | 872.422 |
| Consumo de insumos directos | 6.364.250 | 6.513.047 |
| Licencias, contribuciones y regalías | - | 119.114 |
| Arrendamientos | 27.778 | 27.778 |
| Costo por conexión | 11.346 | 11.346 |
| Depreciaciones | 65.443 | 4.059 |
| Servicios públicos | 167.637 | 84.827 |
| Honorarios | 194.512 | 74.985 |
| Órdenes y contratos por otros servicios | 528.513 | 379.437 |
| Impuestos y tasas | 699.644 | 234.647 |
| Servicios personales | 4.731.755 | 4.190.509 |
| Materiales y otros costos de operación | 1.333.700 | 718.623 |
| Total | 15.468.465 | 18.101.077 |

¹ La disminución en **\$2.632.612** obedece principalmente a generales por **\$2.510.070**, asociado con el rubro de transportes por prestación de servicios del proveedor OPERACIONES SERV Y LOGISTICA EN TTES SAS requerido para el transporte del biosólido a las diferentes fincas donde es utilizado como abono orgánico.

² Por concepto de seguros a la fecha nos encontramos a la espera de la facturación por concepto de pólizas asociadas a la Planta.

Nota 18. Gastos de Administración:

| Gastos de administración | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------------------|
| Gastos de personal | | |
| Sueldos y salarios | 855.969 | 802.158 |
| Gastos de seguridad social | 131.448 | 94.955 |
| Total gastos de personal | 987.417 | 897.113 |
| Gastos Generales | | |
| Comisiones, honorarios y servicios ¹ | 3.134.104 | 739.008 |
| Vigilancia y seguridad | 113.822 | 18.287 |
| Materiales y suministros | 995 | 100 |
| Mantenimiento | 7.622 | 59.661 |
| Servicios públicos | 53.083 | 20.754 |
| Viáticos y gastos viaje | 2.681 | 1.565 |
| Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones | 53 | 50 |
| Fotocopias | - | 13 |
| Comunicación y transporte | 22.517 | 16.136 |
| Seguros generales | 972.147 | 56.158 |
| Seguridad industrial | 1.760 | 185 |
| Servicio aseo, cafetería, restaurante y lavandería | 1.016 | 932 |
| Elementos de aseo, lavandería y cafetería | 200 | - |
| Contratos de aprendizaje | 42.917 | 22.653 |
| Gastos legales ¹ | 1.235.081 | 731.603 |
| Intangibles | 110.558 | 45.597 |
| Otros gastos generales | 14.257 | 6.489 |
| Impuestos, contribuciones y tasas ² | 1.314.224 | 980.799 |
| Depreciación de propiedades, planta y equipo | 40.466 | 39.148 |
| Amortización de intangibles | - | 1.749 |
| Provisión para contingencias | 6.665 | - |
| Total gastos generales | 7.074.168 | 2.740.887 |
| Total | 8.061.585 | 3.638.000 |

Cifras en miles de pesos colombianos

Se da un aumento de **\$4.423.585** principalmente en:

¹ Los pagos por conceptos de Honorarios practicados a las firmas KROLL ADVISORY SL y SHANNON Y WILSON INC contratadas en atención a las controversias con el contratista HHA y gastos Legales asociados al mismo fin como el pago a la Cámara de comercio Internacional.

² Impuestos, contribuciones y tasas asociado al pago por concepto de Impuesto Predial al Municipio de Bello.

Nota 19. Ingresos financieros:

| Ingresos financieros | 2022 | 2021 |
|--|------------------|----------------|
| Ingreso por interés: | | |
| Depósitos bancarios ¹ | 948.170 | 349.816 |
| Intereses de deudores y de mora | 6.661 | - |
| Fondos de uso restringido | 48.950 | 6.328 |
| Utilidad por valoración de instrumentos financieros a valor razonable ² | 1.368.458 | 363.743 |
| Otros ingresos financieros | 1.934 | 109 |
| Total ingresos financieros | 2.374.173 | 719.996 |

Cifras en miles de pesos colombianos

Se da un aumento principalmente de \$1.654.177 por:

¹ Depósitos bancarios por rendimientos financieros generados en depósitos a la vista por el saldo en caja y bancos superior a esta fecha en relación al 2021, principalmente por el pago de dividendos los cuales fueron pagados en su totalidad en abril, al contrario del 2021 cuyo pago fue diferido en varios meses por lo que en el mes en mención se conservaban más recursos en caja y bancos, especialmente en las cuentas corrientes de donde fueron girados los recursos.

² Utilidad por valoración de instrumentos financieros a valor razonable, por los rendimientos generados en inversiones de corto plazo CDT, los cuales a esta fecha son superiores con relación al 2021, por lo explicado en el punto anterior de la presente nota.

Nota 20. Gastos Financieros:

| Gastos financieros | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------------|
| Intereses por ingresos recibidos por anticipado | - | 12.608 |
| Total intereses | - | 12.608 |
| Otros costos financieros | | |
| Comisiones | 13.748 | 178.814 |
| Intereses de pasivos financier. y pérdidas en valora.de invers. y otr.activos ¹ | 456.134 | 198.705 |
| Total gastos financieros | 469.882 | 390.127 |

Cifras en miles de pesos colombianos

¹ Se da un aumento de **\$79.755** principalmente asociada a la pérdida en valoración en títulos de renta fija como los CDT constituidos a la fecha.

Nota 21. Diferencia en cambio:

| Diferencia en cambio, neta | 2022 | 2021 |
|---|----------------|------------------|
| Ingreso por diferencia en cambio | | |
| <u>Posición propia</u> | | |
| Por bienes y servicios y otros ¹ | 115.881 | - |
| Por liquidez | 78.442 | 187.575 |
| Total ingreso por diferencia en cambio | 194.323 | 187.575 |
| Gasto por diferencia en cambio | | |
| <u>Posición propia</u> | | |
| Por bienes y servicios y otros | 48.675 | 623.033 |
| Total gasto por diferencia en cambio | 48.675 | 623.033 |
| Diferencia en cambio, neta | 145.648 | (435.458) |

Cifras en miles de pesos colombianos

¹ Se presenta un aumento de \$581.106 asociado a los pagos a proveedores extranjeros a abril en los que hemos tenido una posición favorable frente a la fluctuación de la moneda, estos proveedores igualmente asociados a la atención de controversias con el contratista HHA: SHANNON Y WILSON INC, CAMARA DE COMERCIO INTERNACIONAL y KROLL ADVISORY SL.

Nota 22. Impuesto de Renta:

| Impuesto de Renta | 2022 | 2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Impuesto sobre la renta y complementarios | 43.865.211 | 25.319.783 |
| Impuesto sobre la renta y complementarios | 43.865.211 | 25.319.783 |

Cifras en miles de pesos colombianos

Se presenta un aumento de **\$18.545.428** por incremento en la utilidad por ingresos principalmente en el componente CMI-Inversiones por ajustes por valoración presentados en el primer trimestre y en impuesto diferido por efecto en la cuenta por cobrar como efecto de los ajustes mencionados registrados por **\$ 44.122.376**.