

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

		<b>2022</b>	<b>2021</b>
		<b>Abril</b>	<b>Abril</b>
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo no corriente</b>			
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
<b>Total activo no corriente</b>		<b>2.218.735.432</b>	<b>1.995.923.863</b>
<b>Activo corriente</b>			
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
<b>Total activo corriente</b>		<b>176.018.674</b>	<b>151.115.446</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>2.394.754.106</b>	<b>2.147.039.309</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>Patrimonio</b>			
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
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>2.060.765.495</b>	<b>1.917.220.628</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>Pasivo no corriente</b>			
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
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>290.629.124</b>	<b>155.332.198</b>
<b>Pasivo corriente</b>			
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
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>43.359.487</b>	<b>74.486.483</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>333.988.611</b>	<b>229.818.681</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>2.394.754.106</b>	<b>2.147.039.309</b>

  
HENRY PARRA MOLINA  
Representante Legal

  
JOHN JAIME RODRÍGUEZ SOSA  
Contador Público  
TP 144842-T

Grupo·epm®

**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

		<b>2022</b>	<b>2021</b>
		<b>Abril</b>	<b>Abril</b>
		<b>Acumulado</b>	<b>Acumulado</b>
<b>Operaciones continuadas</b>			
Prestación de servicios		127.481.023	116.893.419
Arrendamiento		-	10.404
<b>Ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>15</b>	<b>127.481.023</b>	<b>116.903.823</b>
Otros ingresos	16	2.113.199	401.587
<b>Total Ingresos</b>		<b>129.594.222</b>	<b>117.305.410</b>
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
<b>Resultado del período antes de impuestos</b>		<b>108.131.174</b>	<b>95.368.757</b>
Impuesto sobre la renta y complementarios	22	43.865.211	25.319.783
<b>Resultado del ejercicio después de impuestos de oper. contin.</b>		<b>64.265.963</b>	<b>70.048.974</b>
<b>Resultado neto del ejercicio</b>		<b>64.265.963</b>	<b>70.048.974</b>
<b>Otro resultado Integral</b>			
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO</b>		<b>64.265.963</b>	<b>70.048.974</b>

  
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)
<b>Total</b>	<b>7.412.185</b>	<b>6.717.447</b>

*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
<b>Costo</b>	<b>4.654</b>	<b>19.237</b>
Otros intangibles	4.654	19.237
<b>Amortización acumulada y deterioro de valor</b>	<b>(4.654)</b>	<b>(17.212)</b>
Otros intangibles	(4.654)	(17.212)
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>2.025</b>

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

*Cifras en miles de pesos colombianos*

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

<sup>1</sup> 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.

<sup>2</sup> 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
<b>No corriente</b>		
Pagos realizados por antipado	1.409.749	1.493.084
Anticipos entregados a proveedores	575.813	609.851
<b>Total otros activos no corriente</b>	<b>1.985.562</b>	<b>2.102.935</b>
<b>Corriente</b>		
Pagos realizados por antipado <sup>1</sup>	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
<b>Total otros activos corriente</b>	<b>1.391.744</b>	<b>736.125</b>
<b>Total otros activos</b>	<b>3.377.306</b>	<b>2.839.060</b>

*Cifras en miles de pesos colombianos*

<sup>1</sup> 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 <sup>1</sup>	3.841.349	1.114.688
<b>Total de inventarios al costo o al valor neto realizable, el que resulte menor</b>	<b>3.841.349</b>	<b>1.114.688</b>

*Cifras en miles de pesos colombianos*

<sup>1</sup> 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:**

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

*Cifras en miles de pesos colombianos*

<sup>1</sup> 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:**

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

*Cifras en miles de pesos colombianos*

<sup>1</sup> 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:**

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

El aumento en \$6.236.886 corresponde básicamente a:

<sup>1</sup> 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.

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

**Nota 10. Pasivo por impuesto diferido:**

<b>Concepto (ESF)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Impuesto diferido activo	-	-
Neto impuesto diferido	(519.479.492)	(454.026.187)
<b>Total impuesto diferido activo</b>	<b>519.479.492</b>	<b>454.026.187</b>
Impuesto diferido pasivo <sup>1</sup>	266.202.750	142.446.933
Neto impuesto diferido	(519.479.492)	(454.026.187)
<b>Total impuesto diferido pasivo</b>	<b>785.682.242</b>	<b>596.473.120</b>
<b>Total impuesto diferido neto</b>	<b>266.202.750</b>	<b>142.446.933</b>

*Cifras en miles de pesos colombianos*

<sup>1</sup> 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
<b>No corriente</b>		
Recursos recibidos en administración	10.885.745	7.802.692
<b>Total acreedores y otras cuentas por pagar no corriente</b>	<b>10.885.745</b>	<b>7.802.692</b>
<b>Corriente</b>		
Acreeedores <sup>1</sup>	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
<b>Total acreedores y otras cuentas por pagar corriente</b>	<b>18.606.894</b>	<b>60.121.809</b>
<b>Total acreedores y otras cuentas por pagar</b>	<b>29.492.640</b>	<b>67.924.501</b>

*Cifras en miles de pesos colombianos*

<sup>1</sup> 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 <sup>1</sup>	292.736	247.133
Intereses sobre cesantías	11.586	12.630
Vacaciones <sup>1</sup>	407.568	349.997
Prima de vacaciones	-	4.401
Prima de servicios	298.769	250.169
Bonificaciones	-	1.456
<b>Total beneficios a corto plazo</b>	<b>1.010.659</b>	<b>865.786</b>

*Cifras en miles de pesos colombianos*

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

<sup>1</sup> 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
<b>Corriente</b>		
Retención en la fuente e impuesto de timbre <sup>1</sup>	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
<b>Total Impuestos, tasas y contribuciones corriente</b>	<b>2.670.043</b>	<b>2.412.589</b>
<b>Total Impuestos, tasas y contribuciones</b>	<b>2.670.043</b>	<b>2.412.589</b>

*Cifras en miles de pesos colombianos*

<sup>1</sup> 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
<b>Corriente</b>		
Recaudos a favor de terceros	107.060	1.286.760
Ingresos recibidos por anticipado <sup>1</sup>	10.616.892	895.000
<b>Total otros pasivos corriente</b>	<b>10.723.952</b>	<b>2.181.760</b>
<b>Total otros pasivos</b>	<b>10.723.952</b>	<b>2.181.760</b>

*Cifras en miles de pesos colombianos*

<sup>1</sup> 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 <sup>1</sup>	126.605.029	115.479.688
Honorarios <sup>2</sup>	875.994	1.182.651
Otros servicios	-	231.080
<b>Total prestación de servicios</b>	<b>127.481.023</b>	<b>116.893.419</b>
Arrendamientos	-	10.404
<b>Total</b>	<b>127.481.023</b>	<b>116.903.823</b>

*Cifras en miles de pesos colombianos*

<sup>1</sup> 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.

<sup>2</sup> 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 <sup>1</sup>	809.827	401.583
Aprovechamientos	10.010	-
Indemnizaciones <sup>2</sup>	1.293.361	-
Otros ingresos ordinarios	1	4
<b>Total</b>	<b>2.113.199</b>	<b>401.587</b>

*Cifras en miles de pesos colombianos*

<sup>1</sup> 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.

<sup>2</sup> 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 <sup>1</sup>	284.450	2.794.520
Órdenes y contratos de mantenimiento y reparaciones	1.006.528	2.075.763
Seguros <sup>2</sup>	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
<b>Total</b>	<b>15.468.465</b>	<b>18.101.077</b>

<sup>1</sup> 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.

<sup>2</sup> 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:**

<b>Gastos de administración</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Gastos de personal</b>		
Sueldos y salarios	855.969	802.158
Gastos de seguridad social	131.448	94.955
<b>Total gastos de personal</b>	<b>987.417</b>	<b>897.113</b>
<b>Gastos Generales</b>		
Comisiones, honorarios y servicios <sup>1</sup>	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 <sup>1</sup>	1.235.081	731.603
Intangibles	110.558	45.597
Otros gastos generales	14.257	6.489
Impuestos, contribuciones y tasas <sup>2</sup>	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	-
<b>Total gastos generales</b>	<b>7.074.168</b>	<b>2.740.887</b>
<b>Total</b>	<b>8.061.585</b>	<b>3.638.000</b>

*Cifras en miles de pesos colombianos*

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

<sup>1</sup> 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.

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

**Nota 19. Ingresos financieros:**

Ingresos financieros	2022	2021
<b>Ingreso por interés:</b>		
Depósitos bancarios <sup>1</sup>	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 <sup>2</sup>	1.368.458	363.743
Otros ingresos financieros	1.934	109
<b>Total ingresos financieros</b>	<b>2.374.173</b>	<b>719.996</b>

*Cifras en miles de pesos colombianos*

Se da un aumento principalmente de \$1.654.177 por:

<sup>1</sup> 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.

<sup>2</sup> 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
<b>Total intereses</b>	-	12.608
<b>Otros costos financieros</b>		
Comisiones	13.748	178.814
Intereses de pasivos financier. y pérdidas en valora.de invers. y otr.activos <sup>1</sup>	456.134	198.705
<b>Total gastos financieros</b>	<b>469.882</b>	<b>390.127</b>

*Cifras en miles de pesos colombianos*

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

*Cifras en miles de pesos colombianos*

<sup>1</sup> 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
<b>Impuesto sobre la renta y complementarios</b>	<b>43.865.211</b>	<b>25.319.783</b>

*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**.