

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

Estados Financieros separados y notas
31 de Julio 2022 y 2021

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


ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A Julio de 2022 y 2021

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

		2022 Julio	2021 Julio
ACTIVO			
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo, neto	2	17,294,006	3,475,588
Otros activos intangibles	3		1,610
Otros activos financieros	4	2,262,280,915	2,115,446,377
Otros activos	5	1,956,219	2,073,592
Total activo no corriente		2,281,531,139	2,120,997,168
Activo corriente			
Inventarios	6	4,092,377	1,694,684
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	7	28,491,922	23,788,033
Activo por impuesto sobre la renta corriente	9	8,693,992	7,341,710
Otros activos financieros	4	46,658,362	29,937,664
Otros activos	5	693,134	294,915
Efectivo y equivalentes al efectivo	8	104,309,949	70,486,662
Total activo corriente		192,939,736	133,543,668
TOTAL ACTIVO		2,474,470,875	2,254,540,836
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		(10)	(19)
Resultados acumulados		305,254,227	173,488,796
Resultado neto del periodo		134,209,079	175,680,289
TOTAL PATRIMONIO	16	2,130,708,617	2,022,851,942
PASIVO			
Pasivo no corriente			
Acreedores y otras cuentas por pagar	11	12,695,642	11,401,052
Pasivo por impuesto diferido	10	290,503,750	184,259,115
Provisiones	15	4,585,456	4,269,079
Total pasivo no corriente		307,784,848	199,929,245
Pasivo corriente			
Acreedores y otras cuentas por pagar	11	10,831,103	17,888,024
Beneficios a los empleados	12	1,016,956	885,182
Impuesto sobre la renta por pagar	9	10,993,973	-
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	13	1,983,329	2,275,677
Provisiones	15	557,923	9,492,660
Otros pasivos	14	10,594,126	1,218,106
Total pasivo corriente		35,977,410	31,759,649
TOTAL PASIVO		343,762,258	231,688,894
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,474,470,875	2,254,540,836


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 Julio de 2022 y 2021

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

		2022 Julio Acumulado	2021 Julio Acumulado
Operaciones continuadas			
Prestación de servicios		242,163,118	283,357,801
Arrendamiento		-	18,207
Ingresos de actividades ordinarias	17	242,163,118	283,376,009
Otros ingresos	18	3,647,655	907,055
Total Ingresos		245,810,774	284,283,064
Costo prestación de servicios	19	32,619,345	32,197,932
Gastos de administración	20	10,252,531	6,276,133
Deterioro de cuentas por cobrar neto		10,437	8,520
Otros gastos		5	9,069
Ingresos financieros	21	5,226,944	1,228,112
Gastos financieros	22	988,091	769,241
Diferencia en cambio neta	23	(298,143)	(652,597)
Efecto por participación en inversiones patrimoniales		0	0
Resultado del período antes de impuestos		206,869,166	245,597,684
Impuesto sobre la renta y complementarios	24	72,660,087	69,917,396
Resultado del ejercicio después de impuestos de oper. contin.		134,209,079	175,680,289
Resultado neto del ejercicio		134,209,079	175,680,289
Otro resultado Integral			
Partidas que no serán reclasificadas posteriormente al resultado del período:		6	0
Inversiones patrimoniales medidas a valor razonable a través de patrimonio		2	0
Impuesto sobre la renta relacionado con los componentes que no serán recla.		4	0
Otro resultado Integral neto de impuestos		6	0
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO		134,209,085	175,680,289


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:	8
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:	10
Nota 12. Beneficios a empleados:	10
Nota 13. Impuestos contribuciones y tasas:	11
Nota 14. Otros pasivos:	11
Nota 15. Provisiones:	12
Nota 16. Patrimonio	12
Nota 17. Ingresos por actividades ordinarias:	12
Nota 18. Otros ingresos:	13
Nota 19. Costo por prestación de servicios:	13
Nota 20. Gastos de Administración:	14
Nota 21. Ingresos financieros:	15
Nota 22. Gastos Financieros:	15
Nota 23. Diferencia en cambio:	16
Nota 24. Impuesto de Renta:	16

Nota a los Estados Financieros - Julio 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 tres proyectos; el primero de ellos corresponde a la Operación de la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales Aguas Claras EPM ubicada 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) y el tercer proyecto denominado "Gestión de proyectos" según Acta De Transacción CT-2013-002297/EP-2020-000184 el cual inició en octubre de 2021. El proyecto Gerencia Integral del Programa de Abastecimiento de Agua y Manejo de Aguas Residuales en Zonas Rurales se encuentra en etapa en liquidación.

Nota 2. Propiedad Planta y Equipo:

Propiedad, planta y equipo	2022	2021
Costo ¹	17.688.663	3.631.372
Depreciación acumulada y deterioro de valor	(394.657)	(155.784)
Total	17.294.006	3.475.588

Cifras en miles de pesos colombianos

¹ El aumento de \$13.818.417 corresponde principalmente a las construcciones en curso asociadas a plantas, ductos y túneles por \$8.715.292 detallados así: Obra Civil \$ 5.568.207, ingeniería y consultoría \$ 2.667.507, equipos \$1.409.510 entre otros. Se entregó un anticipo al proveedor Paecia por \$ 4.193.701 para el diseño y montaje del respaldo del sistema de control de olores de la PTAR. Igualmente se tiene la adquisición de la flota de volquetas por valor de \$ 2.914.687 asignadas al transporte de biosólidos de la planta a los diferentes predios de las fincas a las cuales se les suministra este servicio y de nuevos equipos de cómputo para el nuevo personal asignado a la operación.

Nota 3. Otros activos Intangibles:

Intangibles	2022	2021
Costo	4.654	19.236
Otros intangibles	4.654	19.236
Amortización acumulada y deterioro de valor	(4.654)	(17.626)
Otros intangibles	(4.654)	(17.626)
Total	-	1.610

Cifras en miles de pesos colombianos

La disminución en \$1.610 es dada como resultado de la amortización registrada durante el periodo de acuerdo al plazo de la vigencia de la licencia.

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	6	4

Otros activos financieros	2022	2021
Total activos financieros designados a valor razonable con cambios a través del otro resultado integral	6	4
Arrendamiento financiero ¹	2.262.280.909	2.115.446.373
Total otros activos financieros no corriente	2.262.280.915	2.115.446.377
Corriente		
Activos financieros medidos a valor razonable con cambios en el resultado del periodo		
Títulos de renta fija ²	46.658.362	29.937.664
Total activos financieros medidos a valor razonable con cambios en el resultado del periodo	46.658.362	29.937.664
Total otros activos corriente	46.658.362	29.937.664
Total otros activos	2.308.939.276	2.145.384.041

Cifras en miles de pesos colombianos

El aumento de **\$163.555.235** corresponde principalmente a:

¹ En el arrendamiento financiero se da un incremento en los M3 tratados de 2.978.576 y en la tarifa promedio en los componentes CMO (Costo Medio de Operación) y Costo de Inversión (CMI) de \$16.45 y \$ 54.08 respectivamente. Igualmente, para los meses de abril y de junio se da un ajuste por valoración.

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		
Arrendamientos	1.388.915	1.472.250
Otros avances y anticipos	567.304	601.342
Total otros activos no corriente	1.956.219	2.073.592
Corriente		
Pagos realizados por antipado ¹	447.603	219.554
Anticipos entregados a proveedores	34.038	34.038
Anticipo de impuesto de industria y comercio	100	96
Otros saldos a favor por otros impuestos ²	211.393	41.227
Total otros activos corriente	693.134	294.915
Total otros activos	2.649.353	2.368.507

Cifras en miles de pesos colombianos

¹ El aumento por **\$228.049** obedece principalmente a la adquisición de pólizas con los proveedores Axa Colpatria, Seguros Generales Suramericana y Aseguradora Solidaria de Colombia, así como la amortización de licencias utilizadas en el área de operaciones adquiridas con las empresas Bentec, Microcad S.A.S, Ersi Colombia S.A.S y Controles Empresariales.

² El aumento por **\$170.166** corresponde a anticipos por impuestos y contribuciones realizados al Municipio de Medellín, Superintendencia de Servicios Públicos y la Comisión de Regulación de Agua Potable.

Nota 6. Inventarios:

Inventarios	2022	2021
Materiales para la prestación de servicio ¹	4.092.377	1.694.684
Total de inventarios al costo o al valor neto realizable, el que resulte menor	4.092.377	1.694.684

Cifras en miles de pesos colombianos

¹ El aumento por **\$2.397.693** corresponde principalmente a la adquisición de bienes destinados a operación de la planta.

Nota 7. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar:

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	2022	2021
Corriente		
Deudores servicios públicos	22.919	19.063
Deterioro de valor servicios públicos	(509)	(752)
Otros deudores por cobrar	28.530.497	23.829.493
Deterioro de valor otros préstamos	(60.985)	(59.771)
Total, corriente¹	28.491.922	23.788.033
Total	28.491.922	23.788.033

Cifras en miles de pesos colombianos

¹ El aumento en **\$4.703.889** obedece a la cuenta por cobrar derivada del contrato de interconexión.

Nota 8. Efectivo y equivalentes al efectivo:

Efectivo y equivalentes de efectivo	2022	2021
Efectivo en caja y bancos	92.103.508	45.212.316
Otros equivalentes al efectivo	12.206.441	25.274.346

Efectivo y equivalentes de efectivo	2022	2021
Total efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera	104.309.949	70.486.662
Efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de flujos de efectivo ¹	104.309.949	70.486.662
Efectivo restringido	5.481.240	7.982.926

Cifras en miles de pesos colombianos

¹ El aumento por \$33.823.287 se da principalmente por la menor ejecución de las inversiones producto de la ampliación en los tiempos de contratación y el pago de dividendos los cuales fueron pagados en su totalidad en Abril, al contrario del 2021 cuyo pago fue diferido en varios meses.

Nota 9. Activo o pasivo impuesto sobre la renta:

Activo o pasivo impuesto sobre la renta	2022	2021
Impuesto sobre la renta por pagar	10.993.973	-
Activos por impuestos corrientes ¹	8.693.992	7.341.710
Anticipo de impuesto sobre la renta ¹	0	561.296
Retención en la fuente	0	2.256.348
Saldo a favor impuesto sobre la renta corriente ²	8.693.992	4.524.066
Total activo (o pasivo) impuesto sobre la renta	2.299.981	(7.341.710)

El aumento en \$9.641.691 corresponde a:

¹ Se tiene saldo por pagar en el impuesto de renta corriente dado que, en el 2022, solo se tiene beneficio de la UPME \$1.305 restantes del beneficio total. Para 2022 no se tiene anticipo de renta por que se tenía saldo a favor.

² Este rubro está compuesto por el saldo a favor de renta 2020 y 2021.

Nota 10. Pasivo por impuesto diferido:

Concepto (ESF)	2022	2021
Impuesto diferido activo	-	-
Neto impuesto diferido	(501.294.568)	(448.350.821)
Total impuesto diferido activo	501.294.568	448.350.821
Impuesto diferido pasivo ¹	290.503.750	184.259.115
Neto impuesto diferido	(501.294.568)	(448.350.821)
Total impuesto diferido pasivo	791.798.318	632.609.936
Total impuesto diferido neto	290.503.750	184.259.115

Cifras en miles de pesos colombianos

¹ El aumento de **\$106.244.635** es dado principalmente por el incremento del contrato de interconexión. En dicho contrato de interconexión en el pasivo diferido se tiene para esta vigencia una cuenta por cobrar de \$791.798.318 la cual incluye entre otros los ajustes por valoración del instrumento financiero y en el activo por impuesto diferido se encuentran la propiedad planta y equipo por un valor de \$490.925.285, inventarios \$4.458.904 y provisiones con \$1.800.182 entre otros.

Nota 11. Acreedores y otras cuentas por pagar:

Acreedores y otras cuentas por pagar	2022	2021
No corriente		
Recursos recibidos en administración	12.695.642	11.401.052
Total acreedores y otras cuentas por pagar no corriente	12.695.642	11.401.052
Corriente		
Acreedores	5.484.926	5.395.908
Adquisición de bienes y servicios	5.112.358	9.335.316
Recursos recibidos en administración	233.819	3.156.800
Total acreedores y otras cuentas por pagar corriente	10.831.103	17.888.024
Total acreedores y otras cuentas por pagar	23.526.745	29.289.076

Cifras en miles de pesos colombianos

La disminución de **\$5.762.331** en esta cuenta se da principalmente por el pago a acreedores 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	501.449	426.072
Intereses sobre cesantías	33.643	28.681
Vacaciones ¹	411.361	364.928
Prima de vacaciones	-	2.725
Prima de servicios ¹	70.503	60.918
Bonificaciones	-	1.858
Total beneficios a corto plazo	1.016.956	885.182

Cifras en miles de pesos colombianos

El aumento de \$131.774 obedece principalmente a:

¹ Cesantías, Vacaciones y Prima de Servicios por el incremento de personal en relación al 2021 como resultado del contrato de interventoría con Empresas Públicas de Medellín el cual requirió la contratación de nuevo personal.

Nota 13. Impuestos contribuciones y tasas:

Impuestos, contribuciones y tasas	2022	2021
Corriente		
Retención en la fuente e impuesto de timbre ²	1.331.252	1.508.587
Impuesto de industria y comercio ¹	69.974	-
Contribuciones ³	582.191	687.095
Impuesto al valor agregado	(88)	79.995
Total Impuestos, tasas y contribuciones corriente	1.983.329	2.275.677
Total Impuestos, tasas y contribuciones	1.983.329	2.275.677

Cifras en miles de pesos colombianos

¹ El incremento de \$69.974 se da por el Impuesto de industria y comercio, producto de la ejecución del contrato Gestión Interventoría suscrito con EPM.

² La disminución de \$177.335 se generará por las retenciones practicadas durante el periodo en la adquisición de bienes y servicios con base al tipo de contribuyente.

³ La disminución de \$104.904 se generará por las contribuciones a cargo de la entidad generadas durante el periodo.

Nota 14. Otros pasivos:

Otros pasivos	2022	2021
Corriente		
Recaudos a favor de terceros	(22.765)	509.564
Ingresos recibidos por anticipado	10.616.891	708.542
Total otros pasivos corriente¹	10.594.126	1.218.106
Total otros pasivos¹	10.594.126	1.218.106

Cifras en miles de pesos colombianos

¹ El aumento por \$9.376.020 se da principalmente por el reconocimiento 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, el cual se provisiona por diferencias entre las inversiones planeadas y ejecutadas del POIR en el año tarifario 5.

Nota 15. Provisiones:

Provisiones	2022	2021
No Corriente		
Litigios	4.585.456	4.269.079
Total Provisiones No Corriente	4.585.456	4.269.079
Corriente		
Litigios	557.923	516.798
Otras provisiones para contingencias ¹	0	8.975.862
Total Provisiones Corriente	557.923	9.492.660
Total provisiones	5.143.379	13.761.739

Cifras en miles de pesos colombianos

La disminución por **\$8.618.360** se da principalmente por que un proceso que se encontraba calificado como una controversia probable con corte a 2021, paso a ser calificada por los asesores jurídicos externos de la filial como un litigito posible, el pasado 27 de mayo cuando Aguas Nacionales recibió formalmente el memorial de demanda reconvencción presentada por el consorcio HHA ante el Tribunal de Arbitraje Internacional.

Nota 16. Patrimonio

El aumento de **\$107.856.675** se da principalmente por el incremento en el rubro de resultados acumulados y de las reservas.

Nota 17. Ingresos por actividades ordinarias:

Ingresos por actividades ordinarias	2022	2021
Servicio de saneamiento ¹	239.205.446	280.988.975
Honorarios ²	2.957.672	2.368.827
Total prestación de servicios	242.163.118	283.357.802
Arrendamientos	-	18.207
Total	242.163.118	283.376.009

Cifras en miles de pesos colombianos

¹ La disminución de un periodo a otro en **\$41.783.529** se da principalmente por el menor valor de los ajustes por valoración de la cuenta por cobrar.

² En honorarios se presenta un aumento de **\$588.845** por concepto de las actas de pago del proyecto de Gestión Proyectos firmado con Empresas Públicas de Medellín-EPM.

Nota 18. Otros ingresos:

Otros ingresos	2022	2021
Recuperaciones ²	2.344.280	905.155
Aprovechamientos	10.010	100
Indemnizaciones ¹	1.293.361	1.787
Otros ingresos ordinarios	4	13
Total	3.647.655	907.055

Cifras en miles de pesos colombianos

¹ El aumento de esta cuenta por **\$1.291.574** se da por concepto de reclamación a Seguros Suramericana por daños en las rejillas de finos de la PTAR.

² El aumento de esta cuenta en **\$1.439.125** se da principalmente por recuperaciones de costos y gastos por que un proceso que se encontraba calificado como una controversia probable con corte a 2021, paso a ser calificada por los asesores jurídicos externos de la filial como un litigio posible el cual ascendía a la suma de **\$1.279.162**.

Nota 19. Costo por prestación de servicios:

Costos por prestación de servicio	2022	2021
Generales ³	947.318	4.199.568
Órdenes y contratos de mantenimiento y reparaciones ⁴	2.181.996	4.494.992
Seguros	1.669.541	1.311.684
Consumo de insumos directos ¹	13.836.647	11.129.091
Arrendamientos	48.612	48.612
Costo por conexión	19.856	19.856
Depreciaciones	114.624	7.102
Servicios públicos	164.269	149.266
Honorarios	430.489	211.307
Órdenes y contratos por otros servicios	793.052	873.412
Impuestos y tasas	709.313	922.844
Servicios personales ²	8.383.225	7.203.228
Materiales y otros costos de operación	3.320.403	1.626.970
Total	32.619.345	32.197.932

¹ Incremento de Insumos directos en **\$2.707.556** asociados a la operación como lo son: productos químicos por \$930.143 debido a compra anticipada que se realizó en mayo de 2022 para disminuir el riesgo por crisis de comercio internacional y el gas natural por **\$1.547.667** por aumento del precio en el mercado.

² Servicios personales en **\$ 1.179.997** por incrementos en el salario de un año a otro e ingreso de nuevo personal para atender el contrato “Gestión de Interventoría”.

³ Generales disminución en **\$3.252.250** principalmente porque a junio 2022 el contrato suscrito con el contratista operaciones, logística y servicios de transporte (OLT) para transportar biosólidos a las fincas ha sido menor, gracias a la compra realizada de 6 volquetas a finales de año del 2021.

⁴ Ordenes y Contratos presenta una disminución de **\$2.312.996** por desplazamiento en la contratación de algunos procesos de contratación.

Nota 20. Gastos de Administración:

Gastos de administración	2022	2021
Gastos de personal		
Sueldos y salarios	1.459.945	1.339.964
Gastos de seguridad social	223.365	165.494
Total gastos de personal	1.683.310	1.505.458
Gastos Generales		
Comisiones, honorarios y servicios ¹	4.135.712	1.578.046
Vigilancia y seguridad	113.822	65.543
Materiales y suministros	1.749	2.529
Mantenimiento	10.446	97.203
Servicios públicos	98.137	43.059
Viáticos y gastos viaje	8.302	2.854
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	53	50
Fotocopias	0	13
Comunicación y transporte	54.380	31.290
Seguros generales	147.060	74.753
Seguridad industrial	5.750	3.305
Servicio aseo, cafetería, restaurante y lavandería	1.671	1.160
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	297	2.461
Contratos de aprendizaje	76.066	49.879
Gastos legales	1.235.254	731.700
Intangibles	226.636	142.838
Otros gastos generales	14.257	6.489
Impuestos, contribuciones y tasas ²	2.324.432	1.856.964
Depreciación de propiedades, planta y equipo	70.868	71.360

Gastos de administración	2022	2021
Amortización de intangibles	0	2.163
Provisión para contingencias	44.329	7.016
Total gastos generales	8.569.221	4.470.675
Total	10.252.531	6.276.133

Cifras en miles de pesos colombianos

Se da un aumento de **\$3.976.398** principalmente en:

¹ Comisiones, honorarios y servicios en **\$2.557.666** por los pagos por conceptos de honorarios practicada a las firmas Kroll Advisory y SI, Shannon y Wilson Inc contratadas en atención a las controversias con el contratista HHA, Empresas Públicas de Medellín a través del contrato de gerenciamiento y gastos legales por **\$503.553** asociados al mismo fin como el pago a la Cámara de Comercio Internacional.

² Impuestos, contribuciones y tasas por **\$467.468** asociado al incremento de la cuota de fiscalización, industria y comercio y gravamen financiero.

Nota 21. Ingresos financieros:

Ingresos financieros	2022	2021
Ingreso por interés:		
Depósitos bancarios ¹	2.660.841	590.671
Intereses de deudores y de mora	4.398	5.908
Fondos de uso restringido	133.442	13.644
Utilidad por valoración de instrumentos financieros a valor razonable ²	2.426.278	617.780
Otros ingresos financieros	1.985	109
Total ingresos financieros	5.226.944	1.228.112

Cifras en miles de pesos colombianos

Se da un aumento principalmente de **\$3.998.832** 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.

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 en relación al 2021.

Nota 22. Gastos Financieros:

Gastos financieros	2022	2021
Intereses por ingresos recibidos por anticipado	-	23.343

Total intereses	-	23.343
Otros costos financieros		
Comisiones	35.418	360.749
Intereses de pasivos financieros y pérdidas en valor de invers. y otros activos	952.673	385.149
Total gastos financieros	988.091	769.241

Cifras en miles de pesos colombianos

Se da un aumento de \$218.850 principalmente en pérdida por valoración de instrumentos financieros a valor razonable.

Nota 23. 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	599.544	-
Por liquidez	178.452	261.112
Total ingreso por diferencia en cambio	777.996	261.112
Gasto por diferencia en cambio		
<u>Posición propia</u>		
Por bienes y servicios y otros	1.076.139	913.709
Total gasto por diferencia en cambio	1.076.139	913.709
Diferencia en cambio, neta	(298.143)	(652.597)

Cifras en miles de pesos colombianos

¹ Se presenta una disminución neta de \$354.454 asociado a los ingresos por diferencia en cambio principalmente en los pagos a proveedores extranjeros como lo son SHANNON Y WILSON INC, KROLL ADVISORY SL en atención de controversias con el contratista HHA en los que se ha tenido una posición favorable frente a la fluctuación de la moneda.

Nota 24. Impuesto de Renta:

Impuesto de Renta	2022	2021
Impuesto sobre la renta y complementarios ¹	72.660.087	69.917.396
Impuesto sobre la renta y complementarios	72.660.087	69.917.396

Cifras en miles de pesos colombianos

¹ Se presenta un aumento de **\$2.742.691** por incremento en la utilidad principalmente por el impuesto diferido en relación con la cuenta por cobrar derivado de los ajustes de la amortización de la cuenta y el ajuste por valoración.

Sam P