

SOMOS
ENERGIA
QUE IMPULSA
DESARROLLO



PROMIORIENTE

Una empresa PROMIGAS



INFORME PERIODICO TRIMESTRAL – 1T/2024

Cifras en miles de pesos colombianos

www.promioriente.com

Bucaramanga, Colombia | Carrera 27 #36-14 | Centro Empresarial Suramericana Piso 8 | Tel: (57-7) 645 0002

info@promioriente.com | Nit: 800,226,766-6

INFORMACION BÁSICA DEL EMISOR**Razón social:** Promioriente S.A. E.S.P**Ciudad:** Bucaramanga, Colombia**Dirección oficinas administrativas:** Carrera 27 #36-14 Pisos 6 y 8**Valores Vigentes:**

A cierre del periodo informado Promioriente cuenta con las siguientes emisiones de valores vigentes:

Clase de Valor	Fecha de Vencimiento	Monto de la emisión (COP Miles)	Monto colocado (COP Miles)	Tasa de interés Indicador	Spread (e.a)
Bonos Ordinarios Serie A – Subserie A7	23-ene-2025	105.000.000	105.000.000	IPC	3,54%
		105.000.000	105.000.000		

Los anteriores valores fueron emitidos en la Bolsa de Valores de Colombia a través del mecanismo de subasta holandesa en el sistema de negociación MEC (Mercado Electrónico Colombiano).

ACERCA DE PROMIORIENTE S.A. E.S.P

Promioriente es una compañía dedicada a la construcción, operación y mantenimiento de dos sistemas de transporte de gas: el gasoducto Barrancabermeja-Payoa-Bucaramanga y el gasoducto Gibraltar-Bucaramanga.

- Gasoducto Barrancabermeja-Payoa-Bucaramanga, comprendido entre el Centro Operacional de Gas de Barrancabermeja-COGB y la estación de puerta de ciudad (city gate) El Palenque, ubicada en la zona industrial de Chimitá en Bucaramanga.
- Gasoducto Gibraltar-Bucaramanga, comprendido entre la Estación de Producción de Gas de Gibraltar, ubicada en límites entre los departamentos de Boyacá y Norte de Santander y la estación de puerta de ciudad (city gate) El Palenque, ubicada en la zona industrial de Chimitá en Bucaramanga.

Estas dos redes de gasoductos se integran para cumplir con la función principal de transportar gas natural suministrado por el Campo Gibraltar para el consumo de Bucaramanga y su Área Metropolitana, y el gas remanente llevarlo hasta Barrancabermeja para ser inyectado al Sistema Nacional de Transporte - SNT.

TABLA DE CONTENIDO

GLOSARIO	4
PARTE I – SITUACION FINANCIERA	5
1.1. ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS AL 31 DE MARZO DE 2024	5
1.2. HECHOS MATERIALES	45
1.3. RIESGOS	45
PARTE II – INFORMACION ADICIONAL.....	46
2.1. HECHOS RELEVANTES CORPORATIVOS.....	46
HECHOS SUBSECUENTES	48

GLOSARIO

Activo concesionado: bien o derecho que es dado a un concesionario para su utilización y explotación con el fin de prestar un servicio en nombre del concedente.

DDV (Derecho de Vía): es la franja de terreno en la cual se encuentra instalado el Sistema de Transporte de Gas de la empresa, permiten el derecho de ingreso y salida para la para la construcción, operación, mantenimiento, revisión, inspección y seguimiento, durante su vida útil.¹

Bonos: títulos de deuda emitidos por las empresas para captar recursos del público (inversionistas) y recibir intereses.

Calificación crediticia: opinión prospectiva sobre la capacidad relativa de una entidad o la obligación de cumplir con compromisos financieros.

CREG: Comisión de Regulación de Energía, Gas y Combustibles, entidad adscrita al Ministerio de Minas y Energía encargada de regular los servicios de electricidad y gas.

Gasoducto: conjunto de tuberías y accesorios que permiten la conducción del gas.

Lucro cesante: ganancia o provecho que deja de reportarse a consecuencia de no haberse cumplido una obligación, o cumplido imperfectamente, o retardado su cumplimiento.

Renta líquida gravable: renta sobre la cual se aplica el impuesto de renta que corresponda según lo definido en el Estatuto Tributario para cada contribuyente.

Rollover: proceso de prórroga ejercido sobre la fecha de vencimiento de un préstamo u obligación. Por lo general este término es usado en finanzas para reperfilamiento de deuda.

SNT: el Sistema Nacional de Transporte, es el conjunto de tuberías mediante las cuales se realiza la conducción del gas natural a alta presión mediante tuberías de acero, desde los puntos de producción o importación hasta la entrada de las ciudades y grandes consumidores.

Relación con inversionistas: la relación con inversionistas (IR) es una estrategia corporativa mediante la cual los emisores de valores crean un canal que facilita una interacción directa y cercana entre la administración de la compañía y sus accionistas, inversionistas y demás grupos de interés.

¹ Transportadora de Gas Internacional – TGI, Pág 2, Guía para la Atención de Interferencias con Terceros.

Dividendos: es el valor proporcional de la distribución de utilidades aprobada por la Asamblea que reciben los accionistas de acuerdo con el número de acciones poseídas. Son la parte de las utilidades de uno o varios periodos que la asamblea ha aprobado para que sean distribuidos entre los accionistas de la sociedad, estos pueden reconocerse en dinero o acciones.

Emisor: entidades autorizadas por la Superintendencia Financiera o por ley para emitir valores en el mercado público, en la forma y condiciones previstas en la ley y cuyos valores están o no inscritos en el Registro Nacional de Valores y Emisores o en las entidades que hagan sus veces en otros países, siempre y cuando legalmente le esté autorizado.

Promesa de servicio: número de días demandados para el trámite de una operación, los cuales son avisados al público y son de estricto cumplimiento, contados a partir del llenado de requisitos o recibo de anexos debidamente diligenciados, cuando aplique.

PARTE I – SITUACION FINANCIERA

1.1. ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS AL 31 DE MARZO DE 2024

Promioriente S.A. E.S.P.
Estados Financieros Intermedidos Condensados
Para el trimestre terminado al 31 de marzo de 2024
Con el informe del revisor fiscal



KPMG S.A.S.
Calle 2 No. 20 – 50, Piso 7, Edificio Q Office
Medellín - Colombia

Teléfono 57 (4) 3556060
home.kpmg/co

INFORME DEL REVISOR FISCAL SOBRE LA REVISIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA INTERMEDIA

Señores Accionistas
Promioriente S.A. E.S.P.:

Introducción

He revisado la información financiera intermedia condensada que se adjunta, al 31 de marzo de 2024 de Promioriente S.A. E.S.P. (la Compañía), la cual comprende:

- el estado intermedio condensado de situación financiera al 31 de marzo de 2024;
- los estados intermedios condensados de resultados y otro resultado integral por los períodos de tres meses que terminaron el 31 de marzo de 2024;
- el estado intermedio condensado de cambios en el patrimonio por el período de tres meses que terminó el 31 de marzo de 2024;
- el estado intermedio condensado de flujos de efectivo por el período de tres meses que terminó el 31 de marzo de 2024; y
- las notas a la información financiera intermedia.

La administración es responsable por la preparación y presentación de esta información financiera intermedia condensada de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad 34 (NIC 34) – Información Financiera Intermedia contenida en las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Mi responsabilidad consiste en expresar una conclusión sobre esta información financiera intermedia condensada, basada en mi revisión.

Alcance de la revisión

He realizado mi revisión de acuerdo con la Norma Internacional de Trabajos de Revisión 2410 “Revisión de Información Financiera Intermedia realizada por el Auditor Independiente de la Entidad”, incluida en las Normas de Aseguramiento de la Información aceptadas en Colombia. Una revisión de información financiera intermedia consiste en hacer indagaciones, principalmente con las personas responsables de los asuntos financieros y contables, y la aplicación de procedimientos analíticos y otros procedimientos de revisión. El alcance de una revisión es sustancialmente menor que el de una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia y, por consiguiente, no me permite obtener seguridad de haber conocido todos los asuntos significativos que hubiera podido identificar en una auditoría. Por lo tanto, no expreso una opinión de auditoría.

Conclusión

Basada en mi revisión, nada ha llamado mi atención que me haga suponer que la información financiera intermedia condensada al 31 de marzo de 2024 que se adjunta, no ha sido preparada, en todos los aspectos de importancia material, de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad 34 (NIC 34) – Información Financiera Intermedia contenida en las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.



Diana Patricia Castillo Beltran
Revisor Fiscal de Promioriente S.A. E.S.P.
T.P. 247004 - T
Miembro de KPMG S.A.S.

15 de mayo de 2024



KPMG S.A.S.
Calle 2 No. 20 – 50, Piso 7, Edificio Q Office
Medellín - Colombia

Teléfono 57 (4) 3556060
home.kpmg/co

INFORME DEL REVISOR FISCAL SOBRE EL REPORTE EN LENGUAJE EXTENSIBLE BUSINESS REPORTING LANGUAGE (XBRL)

Señores Accionistas
Promioriente S.A. E.S.P.:

Introducción

He revisado el reporte en lenguaje eXtensible Business Reporting Language (XBRL) al 31 de marzo de 2024 de Promioriente S.A. E.S.P. (la Compañía), que incorpora la información financiera intermedia, la cual comprende:

- el estado intermedio condensado de situación financiera al 31 de marzo de 2024;
- los estados intermedios condensados de resultados y otro resultado integral por los períodos de tres meses que terminaron el 31 de marzo de 2024;
- el estado intermedio condensado de cambios en el patrimonio por el período de tres meses que terminó el 31 de marzo de 2024;
- el estado intermedio condensado de flujos de efectivo por el período de tres meses que terminó el 31 de marzo de 2024; y
- las notas al reporte.

La administración es responsable por la preparación y presentación de este reporte en lenguaje eXtensible Business Reporting Language (XBRL) que incorpora la información financiera intermedia de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad 34 (NIC 34) – Información Financiera Intermedia contenida en las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, y por la presentación del reporte en lenguaje eXtensible Business Reporting Language (XBRL) según instrucciones de la Superintendencia Financiera de Colombia. Mi responsabilidad consiste en expresar una conclusión sobre el reporte en lenguaje eXtensible Business Reporting Language (XBRL) que incorpora la información financiera intermedia, basada en mi revisión.

Alcance de la revisión

He realizado mi revisión de acuerdo con la Norma Internacional de Trabajos de Revisión 2410 “Revisión de Información Financiera Intermedia realizada por el Auditor Independiente de la Entidad”, incluida en las Normas de Aseguramiento de la Información aceptadas en Colombia. Una revisión de información financiera intermedia consiste en hacer indagaciones, principalmente con las personas responsables de los asuntos financieros y contables y la aplicación de procedimientos analíticos y otros procedimientos de revisión. El alcance de una

revisión es sustancialmente menor que el de una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia y, por consiguiente, no me permite obtener seguridad de haber conocido todos los asuntos significativos que hubiera podido identificar en una auditoría. Por lo tanto, no expreso una opinión de auditoría.

Conclusión

Basada en mi revisión, nada ha llamado mi atención que me haga suponer que el reporte en lenguaje eXtensible Business Reporting Language (XBRL), que incorpora la información financiera intermedia de Promioriente S.A. E.S.P. al 31 de marzo de 2024, no ha sido preparado, en todos los aspectos de importancia material, de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad 34 (NIC 34) – Información Financiera Intermedia contenida en las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia e instrucciones de la Superintendencia Financiera de Colombia.



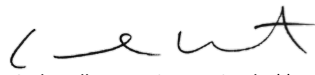
Diana Patricia Castillo Beltran
Revisor Fiscal de Promioriente S.A. E.S.P.
T.P. 247004 - T
Miembro de KPMG S.A.S.

15 de mayo de 2024

PROMIORIENTE S.A. E.S.P.
ESTADO INTERMEDIO CONDENSADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(En miles de pesos Colombianos)

ACTIVOS	Nota		Marzo 2024	Diciembre 2023
ACTIVO CORRIENTE:				
Efectivo	6	\$	50.680.093	23.399.314
Activos financieros a valor razonable	7		77.551.773	72.611.574
Activos financieros a costo amortizado	8		42.524.796	46.921.738
Inventarios			4.065.949	3.745.501
Anticipos o saldos a favor por impuestos	19		2.244.954	2.191.635
Otros activos	9		2.224.594	3.632.822
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			<u>179.292.159</u>	<u>152.502.584</u>
ACTIVO A LARGO PLAZO:				
Activos financieros a valor razonable	7		73.443.240	68.027.764
Activos financieros a costo amortizado	8		22.801	17.308
Inversiones en compañías			1	1
Activos tangibles:				
Propiedades, planta y equipo	10		497.754.677	498.597.259
Activos intangibles:				
Concesiones	11		70.702.310	69.877.998
Otros activos intangibles	13		4.586.950	4.657.054
			<u>75.289.260</u>	<u>74.535.052</u>
Otros activos			7.369	8.531
Propiedades de inversión			82.827	74.476
Derechos de uso	12		1.115.788	1.147.340
TOTAL ACTIVO A LARGO PLAZO			<u>647.715.963</u>	<u>642.407.731</u>
TOTAL ACTIVOS		\$	<u>827.008.122</u>	<u>794.910.315</u>

Las notas que se adjuntan son parte integral de los estados financieros intermedios condensados


Carlos Alberto Buitrago Pinedo **
Representante Legal


Sergio Mariño Ruéda **
Contador
T.P. 117771 - T

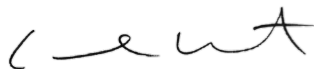

Diana Patricia Castillo Beltrán
Revisor Fiscal
T.P. 247004-T
Miembro de KPMG S.A.S.
(Véase mi informe del 15 de mayo de 2024)

** Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros intermedios condensados, que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía.

PROMIORIENTE S.A. E.S.P.
ESTADO INTERMEDIO CONDENSADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(En miles de pesos Colombianos)

PASIVOS Y PATRIMONIO	Nota	Marzo 2024	Diciembre 2023
PASIVO CORRIENTE:			
Bonos en circulación	15	\$ 107.324.300	2.807.810
Obligaciones financieras	14	5.825.174	500.594
Cuentas por pagar	16	130.642.800	12.568.960
Beneficios a empleados		445.225	502.242
Impuestos corrientes	19	30.557.125	32.140.983
Provisiones	18	2.236.244	2.254.252
Otros pasivos	17	13.531.833	7.968.241
TOTAL PASIVO CORRIENTE		290.562.701	58.743.082
PASIVO A LARGO PLAZO:			
Bonos en circulación	15	-	105.184.077
Obligaciones financieras	14	77.065.136	82.085.204
Provisiones	18	6.262.552	5.881.712
Impuesto diferido pasivo, neto	19	38.211.879	36.100.371
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		121.539.567	229.251.364
TOTAL PASIVOS		412.102.268	287.994.446
PATRIMONIO			
Capital suscrito y pagado	20	120.538.477	120.538.477
Reservas	20	236.287.873	179.619.281
Resultados del período		58.079.504	206.758.111
Otro resultado integral		-	-
TOTAL PATRIMONIO		414.905.854	506.915.869
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 827.008.122	794.910.315

Las notas que se adjuntan son parte integral de los estados financieros intermedios condensados


Carlos Alberto Buitrago Pinedo
Representante Legal **


Sergio Marino Rueda
Contador **
T.P. 117771- T


Diana Patricia Castillo Beltran
Revisor Fiscal
T.P. 247004-T
Miembro de KPMG S.A.S.
(Véase mi informe del 15 de mayo de 2024)

** Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros intermedios condensados, que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía.

PROMIORIENTE S.A. E.S.P.
ESTADO INTERMEDIO CONDENSADO DE RESULTADOS
(En miles de pesos Colombianos)

4

	Nota	Marzo 2024	Marzo 2023
Por los trimestres terminados el 31 de marzo de:			
Ingresos de actividades ordinarias	21	\$ 59.753.395	59.925.743
Otros ingresos de actividades ordinarias	21	1.778.647	304.890
Ingresos por contratos de concesión nacional		-	157.744
Total de ingresos de actividades ordinarias		61.532.042	60.388.377
Costos de venta	22	(9.693.391)	(9.366.502)
Costo de construcción de contratos de concesión		(1.778.647)	(304.890)
Total costo de ventas		(11.472.038)	(9.671.392)
UTILIDAD BRUTA		50.060.004	50.716.985
Gastos operacionales	23	(2.342.884)	(2.689.299)
Deterioro por pérdidas crediticias esperadas		249.658	(778)
Otros ingresos, neto	26	16.974	11.935
RESULTADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		47.983.752	48.038.843
Ingresos financieros	24	8.920.520	12.197.874
Gastos financieros	25	(5.721.675)	(9.154.379)
Diferencia en cambio		(3.307)	7.208
TOTAL COSTOS FINANCIEROS		3.195.538	3.050.703
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA		51.179.290	51.089.546
Impuesto sobre la renta	19	(17.829.289)	(17.975.068)
Las notas que se adjuntan son parte integral de los estados financieros interr		\$ 33.350.001	33.114.478

Las notas que se adjuntan son parte integral de los estados financieros intermedios condensados



Carlos Alberto Buitrago Pinedo
Representante Legal **



Sergio Mariño RuEDA
Contador **
T.P. 117771-T



Diana Patricia Castillo Beltran
Revisor Fiscal
T.P. 247004-T
Miembro de KPMG S.A.S.

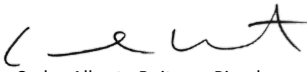
(Véase mi informe del 15 de mayo de 2024)

** Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros intermedios condensados, que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía

PROMIORIENTE S.A. E.S.P.
ESTADO INTERMEDIO CONDENSADO DE OTRO RESULTADO INTEGRAL
(Miles de pesos Colombianos)

	Nota	Marzo 2024	Marzo 2023
Por los trimestres terminados al 31 de marzo de:			
RESULTADOS DEL PERIODO	\$	33.350.001	33.114.478
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO			
Otro resultado integral que no se reclasificará a resultado del periodo			
Cambio en valor razonable instrumentos de patrimonio		-	(14.760)
Impuesto diferido por cambio en el valor razonable instrumentos de patrimonio		-	2.214
		-	(12.546)
Otro resultado integral que se reclasificará a resultado del periodo			
Operaciones de cobertura		-	674.707
Impuesto diferido		-	(236.147)
		-	438.560
		-	426.014
TOTAL RESULTADOS Y OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	\$	33.350.001	33.540.492

Las notas que se adjuntan son parte integral de los estados financieros intermedios condensados


Carlos Alberto Buitrago Pinedo
Representante Legal **


Sergio Mariño Rueda
Contador **
T.P. 117771 - T

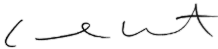

Diana Patricia Castillo Beltran
Revisor Fiscal
T.P. 247004-T
Miembro de KPMG S.A.S.
(Véase mi informe del 15 de mayo de 2024)

** Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros intermedios condensados, que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía.

PROMIORIENTE S.A. E.S.P.
ESTADO INTERMEDIO CONDENSADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(En miles de pesos Colombianos)

		Resultados acumulados							
Por los trimestres terminados el 31 de marzo de 2024 y 2023:		Capital suscrito y pagado	Reservas	Resultados del periodo	Resultados acumulados	Efectos adopción por primera vez	Total	Otro resultado integral	Total patrimonio
	Nota								
SALDOS AL 01 DE ENERO DE 2023		120.538.477	177.310.362	119.970.143	(4.412.429)	29.166.011	144.723.723	115.533	442.688.095
Apropiación de reservas		-	14.306.196	-	(14.306.196)	-	(14.306.196)	-	-
Liberación de reservas		-	(11.997.277)	-	11.997.277	-	11.997.277	-	-
Dividendos decretados		-	-	-	(117.661.223)	-	(117.661.223)	-	(117.661.223)
Traslados		-	-	(119.970.143)	119.970.143	-	-	-	-
Movimientos del ORI		-	-	-	-	-	-	426.014	426.014
Resultados del periodo		-	-	33.114.478	-	-	33.114.478	-	33.114.478
SALDOS AL 31 DE MARZO DE 2023		120.538.477	179.619.281	33.114.478	(4.412.428)	29.166.011	57.868.059	541.547	358.567.364
SALDOS AL 01 DE ENERO DE 2024		120.538.477	179.619.281	182.028.607	(4.436.505)	29.166.011	206.758.111	-	506.915.869
Apropiación de reservas		-	56.668.592	-	(56.668.592)	-	(56.668.592)	-	-
Dividendos decretados		-	-	-	(125.360.016)	-	(125.360.016)	-	(125.360.016)
Traslados		-	-	(182.028.607)	182.028.607	-	-	-	-
Resultados del periodo		-	-	33.350.001	-	-	33.350.001	-	33.350.001
SALDOS AL 31 DE MARZO DE 2024		20	120.538.477	236.287.873	33.350.001	(4.436.506)	29.166.011	58.079.504	414.905.854

Las notas que se adjuntan son parte integral de los estados financieros intermedios condensados.


Carlos Alberto Buitrago Pinedo
Representante Legal **


Sergio Marino Rueda
Contador **
T.P. 117771- T


Diana Patricia Castillo Beltran
Revisor Fiscal
T.P. 247004-T
Miembro de KPMG S.A.S.
(Véase mi informe del 15 de mayo de 2024)

** Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros intermedios condensados, que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía.

PROMIORIENTE S.A. E.S.P.
ESTADOS INTERMEDIO CONDENSADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(En miles de pesos Colombianos)

Por los trimestres terminados al 31 de marzo de:	Nota	Marzo 2024	Marzo 2023
Flujos de efectivo de las actividades de operación:			
Resultados del ejercicio		\$ 33.350.001	33.114.478
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:			
Depreciación	10-12	2.414.514	2.378.740
Amortización de intangibles y concesiones	11-12-13	1.278.154	1.272.649
Intereses causados		5.674.418	8.983.704
Rendimientos causados		(2.513.595)	(4.885.141)
Valor razonable del activo financiero	21	(5.415.476)	(4.724.970)
Deterioro de inventario		42.468	-
Recuperación/perdida deterioro de cuentas por cobrar	8	(249.658)	778
Pérdida en baja de activos propiedad, planta y equipo	10	119.055	7.478
Pérdida en baja de concesiones	11	11.086	1.754
Recuperación en baja de derechos de uso		(23)	(3.960)
Provisiones causadas	18	301.990	329.858
Diferencia en cambio por transacciones en moneda extranjera		3.307	(7.209)
Impuesto a las ganancias	19	17.829.289	17.975.068
Cambios en activos y pasivos:			
Cuentas por cobrar		4.642.634	(1.328.079)
Inventarios		(362.917)	(115.745)
Instrumentos de patrimonio con cargo a resultados		(4.940.199)	(46.165.913)
Otros activos		1.409.390	479.427
Cuentas por pagar		(4.805.645)	(1.114.604)
Beneficios empleados		(117.088)	18.578
Otros pasivos		3.107.106	215.604
Impuesto a la ganancias pagado		(17.352.352)	(3.403.152)
Rendimientos recibidos		2.511.565	4.885.916
Intereses pagados		(6.781.769)	(10.159.953)
Efectivo neto provisto (usado) por las actividades de operación integral de los estados financieros		30.156.255	(2.244.694)
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Adquisición de:			
Propiedad, planta y equipo		(989.918)	(3.053.057)
Concesiones		(1.823.401)	(487.147)
Propiedades de inversión		(8.351)	-
Recaudo prestamos concedidos		503	900
Efectivo neto (usado) en actividades de inversión		(2.821.167)	(3.539.304)
Flujo de efectivo de las actividades de financiación:			
Pagos de obligaciones financieras		(54.309)	(64.620)
Pago de bonos		-	(100.000.000)
Efectivo neto (usado en) provisto por las actividades de financiación		(54.309)	(100.064.620)
Variación neta del efectivo y equivalentes de efectivo		27.280.779	(105.848.618)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio		23.399.314	134.317.764
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio		\$ 50.680.093	28.469.146

Las notas que se adjuntan son parte integral de los estados financieros intermedios condensados


Carlos Alberto Buitrago Pinedo
Representante Legal **


Sergio Mariño Rueda
Contador **
T.P. 117771-T


Diana Patricia Castillo Beltran
Revisor Fiscal
T.P. 247004-T
Miembro de KPMG S.A.S.
(Véase mi informe 15 de mayo de 2024)

** Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros intermedios condensados, que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la

PROMIORIENTE S.A. E.S.P.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS

Para el periodo terminado el 31 de marzo de 2024

(En miles de pesos Colombianos)

1. Entidad que reporta

Promioriente S.A. E.S.P. (en adelante, Promioriente o la Compañía) es una sociedad anónima, por acciones de naturaleza privada. Constituida por Escritura Pública Número 651 del 14 de marzo de 1994 de la Notaría Octava de Bucaramanga, Departamento de Santander, República de Colombia, transformada en Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios según Escritura Pública No. 885 del 12 de abril de 1995 otorgada por esta misma notaría.

Promioriente S.A. E.S.P. tiene como objeto social la realización de la actividad de transporte de gas combustible mediante la construcción, operación y mantenimiento de gasoductos troncales y ramales; el montaje, construcción, operación y mantenimiento y explotación comercial de gasoductos en cualquier parte del territorio nacional o en el exterior, la constitución o participación en sociedades cuyo objeto social sea el transporte de gas o actividades similares o conexas al objeto social y la distribución de gas directamente a grandes consumidores.

El término de duración es indefinido. Tiene su domicilio principal en la carrera 27 No. 36-14 de Bucaramanga, Santander carrera 27 No. 36-14 y una base de operaciones en la Zona Industrial vía Chimitá del municipio de Girón, Santander. La planta de personal a 31 de marzo de 2024 es de 34 empleados directos y 2 estudiantes en práctica y al 31 de diciembre de 2023 fue de 38 empleados directos y 2 estudiantes en práctica.

Por Decreto número 1950 del 7 de agosto de 1994, Promioriente obtuvo del Gobierno Nacional la concesión del derecho de prestar el servicio público de transporte de gas natural en el Departamento de Santander mediante la construcción, operación y mantenimiento del gasoducto troncal Barrancabermeja – Bucaramanga, por un término de 50 años, prorrogables por un término de 20 años. Como garantía se constituyó un CDT en moneda nacional.

La Compañía, en cumplimiento del deber legal mantiene vigente el Registro Nacional de Valores e Intermediarios (RNV) y se encuentra sujeta a control y supervisión de la Superintendencia Financiera de Colombia, según lo establecido en los Artículos 5.2.4.1.2 y 5.2.4.1.3 del Decreto único 2555 de 2010 de la Superintendencia Financiera de Colombia y la Circular Externa 007 de 2015, Título Tercero.

Promioriente es controlada por Promigas S.A. E.S.P., la cual posee el 73,27% de las acciones de la Compañía.

Marco regulatorio

Promioriente se rige principalmente por la Ley 142 de 1994 la cual establece el Régimen de los Servicios Públicos Domiciliarios, la Resolución CREG 071 de 1999 por la cual se establece el Reglamento Único de Transporte de Gas Natural – (RUT) en Colombia, la Ley 689 de 2001 la cual modifica parcialmente la Ley 142 de 1994, la regulación del sector, los contratos de concesión vigentes, sus estatutos y demás disposiciones contenidas en el Código de Comercio.

Las tarifas que cobra la Compañía a sus usuarios por concepto de servicio de transporte de gas natural se encuentran reguladas por el Gobierno Nacional a través de la Comisión de Regulación y Energía y Gas (CREG)

Cambio en regulación tarifaria

En el año 2021 el gobierno expidió la resolución CREG 175 del 8 de octubre de 2021 por la cual se establecen los criterios generales para la remuneración del servicio de transporte de gas natural y el esquema general de cargos del Sistema Nacional de Transporte. Dentro de los aspectos generales de esta resolución encontramos:

1. Presentación de files tarifarios en febrero de 2022.
2. Cambio de remuneración de inversiones de dólares a pesos y actualización de la tasa de descuento.
3. Metodología de aplicaciones
 - (a) Primera Aplicación: Cambio de remuneración de inversiones de dólares a pesos y actualización de la tasa de descuento.
 - (b) Segunda Aplicación: Actualización de las variables tarifarias inversiones, AOM, demanda a partir de las solicitudes tarifarias presentadas en febrero 2022.
4. Se podrán solicitar cambios en la configuración de los tramos: Agregación o seccionamiento.
5. Revisiones tarifarias cada dos años para inclusión de nuevas inversiones.
6. Remuneración de proyectos IPAT (Inversiones en proyectos Prioritarios del plan de Abastecimiento en un sistema de Transporte) y de los tramos donde existan estos proyectos.

2. Bases de preparación de los estados financieros

2.1 Marco técnico normativo

Los estados financieros intermedios condensados han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia para entidades del Grupo 1 (NCIF Grupo 1), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017, 2483 de 2018, 2270 de 2019, 1432 de 2020, 938 de 2021, y 1611 de 2022. Las NCIF aplicables en 2023 se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) junto con sus interpretaciones, emitidas y traducidas oficialmente al español por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés).

PROMIORIENTE S.A. E.S.P.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS
Para el periodo terminado el 31 de marzo de 2024
(En miles de pesos Colombianos)

2.2 Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional y de presentación de Promioriente es el peso colombiano.

Los tipos de cambio representativos para convertir las transacciones de dólares estadounidenses a pesos colombianos calculados y certificados por la Superintendencia Financiera de Colombia son los siguientes:

	Marzo, 2024	Diciembre, 2023
Cierre	\$ <u>3.842,30</u>	<u>3.822,05</u>

Promedios mensuales:

Marzo, 2024			Marzo 2023		
Enero	\$	3.920,20	Enero	\$	4.000,72
Febrero		3.931,85	Febrero		3.938,36
Marzo		3.908,67	Marzo		3.805,52

2.3 Bases de preparación

Estos estados financieros intermedios condensados se han preparado de acuerdo con la NIC 34 Información financiera intermedia y deben ser leídos en conjunto con los estados financieros separados anuales terminados al 31 de diciembre de 2023.

Los estados financieros intermedios condensados para el período terminado el 31 de marzo de 2024 no incluyen toda la información requerida por un juego completo de estados financieros bajo NCIF, sin embargo, se seleccionaron notas que incluyen explicación de eventos y transacciones significativas que permite entender los cambios presentados en la posición financiera y el desarrollo de la Compañía desde el último estado financiero.

De acuerdo con el análisis realizado sobre las enmiendas emitidas por el IASB, no se evidencian impactos sobre estos estados financieros.

2.4 Políticas contables significativas

Las políticas contables aplicadas en los estados financieros intermedios condensados son las mismas que las aplicadas en los estados financieros separados para el año terminado al 31 de diciembre de 2023. La política para reconocer y medir los impuestos a las ganancias en el período intermedio es consistente con el aplicado en el período intermedio comparativo y se describe en la nota 17.

PROMIORIENTE S.A. E.S.P.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS

Para el periodo terminado el 31 de marzo de 2024

(En miles de pesos Colombianos)

3. Juicios y estimados contables críticos en la aplicación de las políticas contables

Al preparar estos estados financieros intermedios condensados del período terminado al 31 de marzo de 2024, la administración ha realizado juicios y estimaciones que afectan la aplicación de políticas contables y los montos informados de activos y pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Los juicios importantes realizados por la dirección al aplicar las políticas contables de la Compañía y las fuentes clave de incertidumbre en las estimaciones fueron los mismos que los descritos en los estados financieros anuales terminados al 31 de diciembre de 2023.

4. Gestión integral del riesgo

Las actividades de la Compañía la exponen a diferentes tipos de riesgos: riesgo de mercado (incluyendo riesgo de moneda, riesgo de tasa de interés), riesgo de precio, riesgo de crédito, riesgo de liquidez, riesgo operacional.

Marco de administración de riesgos

La Junta Directiva de la Compañía es responsable de establecer y supervisar la estructura de administración de riesgo de Promioriente.

Las políticas de administración de riesgo de Promioriente son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la Compañía, fijar límites y controles de riesgo adecuados; para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites, se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgo, a fin de que se reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades de Promioriente.

Promioriente, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

El Comité de Auditoría junto con la Auditoría Interna de Promigas supervisan la manera en que la administración de Promioriente ejecuta y controla el cumplimiento de las políticas y procedimientos definidos para la administración de los riesgos en la compañía.

i) Riesgo de mercado

Factores macroeconómicos

Los principales factores macroeconómicos que tienen impacto sobre los resultados financieros de Promioriente son la devaluación, inflación e IBR.

Los ingresos operacionales son generados a través de tarifas indexadas en pesos colombianos para 6 clientes y en dólar americano para el cliente Ecopetrol (industria petroquímica). La exposición a la tasa de cambio es mitigada con la contratación de

PROMIORIENTE S.A. E.S.P.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS
Para el periodo terminado el 31 de marzo de 2024
(En miles de pesos Colombianos)

instrumentos de cobertura financiera (forwards), sobre una porción o totalidad del presupuesto de ingresos fijado en dólares.

En cuanto a la inflación, Promioriente presenta exposición a esta variable sobre el tramo de bonos indexado a IPC, emitido en enero de 2018 y con vencimiento en enero de 2025. El riesgo por esta variable es mitigado manteniendo un monitoreo permanente del entorno macroeconómico que permita tomar decisiones de manera oportuna, manteniendo o refinanciando la deuda existente, con el fin de minimizar los costos financieros.

A cierre del trimestre en mención, la deuda bancaria e intercompany de Promioriente ascendía a 81.000.000, deuda indexada a tasa IBR(3M).

Vulnerabilidad ante variaciones en la tasa de interés y la tasa de cambio

En cuanto a la vulnerabilidad a la tasa de cambio, si aplica, se analiza cada proyecto de manera independiente para determinar su exposición y la estrategia a implementar. No existen obligaciones financieras en moneda extranjera.

Riesgo de variación en el tipo de cambio de moneda extranjera

La compañía está expuesta a variaciones en el tipo de cambio, por el hecho de que la tarifa de transporte está indexada para un solo cliente representativo. La sensibilidad como consecuencia del efecto del dólar en los ingresos del estimado de cierre para 2024 se detalla a continuación:

Efecto de la variación del dólar sobre ingresos de transporte:

Variable	Escenario	Var. %	Impacto	Valor (COP\$ Miles)
Dólar	Bajo (Apreciación Peso Colombiano)	5,00	Ingresos ¹	(6.030.779)
			Ebitda	(6.030.174)
			Utilidad neta	(4.021.491)
	Medio	0,00	Ingresos ¹	-
			Ebitda	-
			Utilidad neta	-
	Alto (Depreciación Peso Colombiano)	-5,00	Ingresos ¹	6.030.779
			Ebitda	6.030.174
			Utilidad neta	4.021.491

PROMIORIENTE S.A. E.S.P.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS

Para el periodo terminado el 31 de marzo de 2024

(En miles de pesos Colombianos)

Ingresos¹ Corresponden a ingresos operacionales por servicio de transporte de gas por tubería

Para la anterior sensibilidad, se parte del escenario medio del estimado de cierre para 2024. Son considerados para los escenarios bajo y alto, una variación del dólar de +/- 5%.

Para mitigar el riesgo de efecto cambiario, se toman posiciones de cobertura con contratos Forward Non Delivery, con fines de cubrir los flujos de efectivo esperados con base en el presupuesto de ingresos. Estas posiciones se toman de manera gradual en el transcurso del año, de acuerdo con el escenario de variación y volatilidad del dólar. La política de la compañía consiste en garantizar como mínimo los ingresos presupuestados, neutralizando el riesgo cambiario, sin especular sobre la divisa, sin embargo, la comisión financiera designada por la Junta Directiva puede aprobar excepciones al momento de cerrar coberturas para periodos donde se presente una apreciación acelerada y constante del peso colombiano.

Promioriente monetiza la facturación mensual con la TRM del último día del mes del servicio prestado, de esta manera los contratos de cobertura deben replicar la TRM. La estrategia de gestión del riesgo por parte de la compañía consiste en ajustar el importe del instrumento de cobertura de forma periódica, de tal manera que refleje los cambios en la posición cubierta.

ii) Riesgo de precio

El negocio de transporte de gas, al ser regulado, tiene un precio de venta establecido directamente por el gobierno a través de la Comisión de Regulación de Energía y Gas (CREG) por periodos determinados; por lo anterior, el precio no tiene riesgo de fluctuaciones. Los cambios en precios se generan cuando la misma CREG define la nueva metodología y se generan recálculos de tarifas.

iii) Riesgo de crédito

El riesgo de crédito en la Compañía no es representativo, teniendo en cuenta que la forma de facturación y pago es 30 días, y que el 99% de las cuentas por cobrar a clientes corresponden a los remitentes Gas Natural del Oriente y Ecopetrol, empresas de amplia trayectoria, reconocidas a nivel nacional por su reputación corporativa. Adicionalmente, las obligaciones contractuales de estos remitentes, así como las de los demás, están cubiertas por pólizas de seguros. En el caso de los remitentes menos representativos se exigen garantías bancarias. Teniendo en cuenta lo anterior, la administración de Promioriente considera que la exposición al riesgo de crédito es mínima.

iv) Riesgo de liquidez

La Compañía controla el riesgo de liquidez a través de la revisión continua de las proyecciones del modelo financiero a 5 años, que incluye flujo de efectivo, así como de los

PROMIORIENTE S.A. E.S.P.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS
Para el periodo terminado el 31 de marzo de 2024
(En miles de pesos Colombianos)

indicadores de endeudamiento, y los cupos de crédito con entidades financieras, con lo cual se asegura la suficiente liquidez para cumplir tanto con el pago de sus compromisos.

Los siguientes son los vencimientos contractuales de los pasivos financieros al 31 de marzo de 2024:

	Flujos de efectivos contractuales			
	Libros	0 a 12 meses	1 a 5 años	Más de 5 años
Obligaciones financieras	81.687.650	5.687.650	76.000.000	-
Pasivos por arrendamientos	1.202.660	137.524	360.006	705.130
Cuentas por pagar	130.642.800	130.642.800	-	-
Bonos	107.324.300	<u>107.324.300</u>	-	-
	<u>320.857.410</u>	<u>243.792.274</u>	<u>76.360.006</u>	<u>705.130</u>

v) Riesgo de tasa de interés

La Compañía tiene exposición a los efectos de fluctuaciones en el mercado de tasas de interés que afectan su posición financiera y sus flujos de caja futuros.

A través de los recursos invertidos en Fondos de Inversión Colectiva, cuyas rentabilidades se generan producto de la valoración diaria de sus portafolios a precio de mercado, se pueden ver incrementados los márgenes de intereses, pero también pueden reducirse y generar pérdidas en el evento en que surjan movimientos inesperados en el mercado que afecten las tasas de dichos fondos. La Compañía monitorea sobre base diaria los saldos de los dineros invertidos en los Fondos de Inversión Colectiva, con el fin de tomar decisiones en cuanto a retirar los recursos hacia las cuentas bancarias en los eventos adversos, o mantenerlos, teniendo en cuenta que dichas inversiones son a la vista y se puede disponer de ellas en cualquier momento.

Los Fondos de Inversión Colectiva vigentes al 31 de marzo de 2024 son:

- Fondo de Inversión Colectiva Abierto Valor Plus I, administrado por Fiduciaria Corficolombiana.
- Fondo de Inversión Colectiva BTG Pactual Liquidez Clase C, administrado por BTG Pactual.
- Fondo de Inversión Abierto BBVA efectivo Clase G, administrado por Fiduciaria BBVA.
- Fondo de Inversión Colectiva Abierto Sumar, administrado por Fiduciaria Bogotá
- Fondo de Inversión Colectiva Renta Liquidez -1, administrado por Valores Bancolombia
- Fondo de Inversión Colectiva Interés Participación A, Administrado por Corredores Davivienda

PROMIORIENTE S.A. E.S.P.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS
Para el periodo terminado el 31 de marzo de 2024
(En miles de pesos Colombianos)

Adicionalmente los recursos se mantienen invertidos en cuentas de ahorro o corriente con remuneración especial, las cuales no cuentan con riesgo de tasa de interés debido a que son tasas fijas pactadas con los bancos.

Por otra parte, existe también un riesgo en tasa de interés en la emisión de bonos indexados al IPC (\$105.000.000) y los créditos bancarios e intercompany (\$81.000.000) con amortización bullet y pagos mensuales de intereses indexados a tasa IBR(3M). La sensibilidad como consecuencia del efecto de la variación del IPC y de la tasa IBR(3M) en el estimado de cierre 2024 se detallan a continuación:

Efecto de la variación del IPC sobre bono indexado:

Variable	Escenario	Impacto	Valor (COP\$ Miles)
IPC	Bajo (+300 pbs)	Utilidad neta	(1.998.202)
	Medio	Utilidad neta	-
	Alto (-300 pbs)	Utilidad neta	2.508.406

Para la anterior sensibilidad, se parte del IPC aplicable para el estimado de cierre 2024. Se consideran para los escenarios bajo y alto una variación de más o menos 300 puntos básicos con respecto al escenario medio.

Efecto de la variación de la tasa IBR(3M) sobre deuda bancaria e intercompany:

Variable	Escenario	Impacto	Valor (COP\$ Miles)
IBR (3M)	Bajo (+200 pbs)	Utilidad neta	(1.087.629)
	Medio	Utilidad neta	-
	Alto (-200 pbs)	Utilidad neta	1.103.982

Para la anterior sensibilidad, se parte del IBR(3M) aplicable para el estimado de cierre 2024. Se consideran para los escenarios bajo y alto una variación de más o menos 200 puntos básicos con respecto al escenario medio.

PROMIORIENTE S.A. E.S.P.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS
Para el periodo terminado el 31 de marzo de 2024
(En miles de pesos Colombianos)

5. Determinación de valores razonables

Los estados financieros intermedios condensados del trimestre terminado el 31 de marzo de 2024, conservan los mismos criterios de determinación de valores razonables utilizados en el cierre de ejercicio al 31 de diciembre de 2023, no se identificaron variaciones significativas.

(a.) Mediciones de valor razonable sobre base recurrente

Mediciones de valor razonable sobre bases recurrentes son aquellas que las normas contables NCIF requieren o permiten en el estado de situación financiera al final de cada ejercicio contable.

La siguiente tabla analiza, dentro de la jerarquía del valor razonable, los activos y pasivos (por clase) de Promioriente medidos al valor razonable sobre bases recurrentes al:

Marzo 2024

	Nivel 2	Nivel 3	Total
<u>Activos</u>			
Activos financieros concesionados	\$ -	73.443.240	73.443.240
Instrumentos de patrimonio con cargo a resultados	77.551.773	-	77.551.773
Propiedad de inversión	<u>82.827</u>	<u>-</u>	<u>82.827</u>

Diciembre 2023

	Nivel 2	Nivel 3	Total
<u>Activos</u>			
Activos financieros concesionados	\$ -	68.027.764	68.027.764
Instrumentos de patrimonio con cargo a resultados	72.611.574	-	72.611.574
Propiedad de inversión	<u>74.476</u>	<u>-</u>	<u>74.476</u>

Promioriente no posee activos y pasivos que puedan ser clasificados en el nivel 1 teniendo en cuenta que para que un activo y un pasivo puedan clasificarse en este nivel, sus valores se deben basar en precios de mercado cotizados en mercados activos.

Para los períodos terminados el 31 de marzo de 2024 y 31 de diciembre de 2023 no se presentaron transferencias de activos o pasivos inicialmente clasificados en el Nivel 3.

La siguiente tabla muestra una conciliación entre los saldos iniciales y finales para las mediciones del valor razonable del nivel 3 y 2.

PROMIORIENTE S.A. E.S.P.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS
 Para el periodo terminado el 31 de marzo de 2024
 (En miles de pesos Colombianos)

	Activo financiero concesionado	Instrumentos financieros con cargo en Resultados
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 68.027.764	72.611.574
Incremento en el valor razonable	5.415.476	-
Valoración por operaciones forward	-	10.054.648
Saldo al 31 de marzo de 2024	<u>73.443.240</u>	<u>77.551.773</u>

6. Efectivo

Los saldos de efectivo comprenden lo siguiente:

	Diciembre, 2024	Diciembre, 2023
En moneda nacional		
Caja	\$ 11.000	\$ 11.000
Cuenta de ahorros Banco de Bogotá S.A.	5.175.383	5.371.087
Cuenta de ahorros Banco BBVA Colombia S.A.	27.295.237	13.372.906
Cuenta de ahorros Banco GNB Sudameris	4.193.971	3.944.333
Cuenta corriente Bancolombia S.A.	2.790.669	620.909
Cuenta corriente Banco de Bogotá S.A.	<u>11.213.833</u>	<u>79.079</u>
	<u>\$ 50.680.093</u>	<u>\$ 23.399.314</u>

La variación corresponde principalmente a los siguientes movimientos realizados al 31 de marzo de 2024:

	Marzo, 2024
Saldo a 31 de diciembre de 2023	23.399.314
Recaudos de terceros	69.535.959
Intereses recibidos	991.449
Pagos a terceros	<u>(43.246.629)</u>
Saldo a 31 de marzo de 2024	<u>50.680.093</u>

El saldo del efectivo está conformado por los recursos disponibles en caja y cuentas bancarias, con el propósito de atender los requerimientos de la Compañía.

A continuación, se presenta el detalle de la calidad crediticia determinada por agentes calificadoros de riesgo independientes, de las instituciones financieras en las cuales Promioriente mantiene fondos en efectivo en pesos colombianos:

		Marzo, 2024	Diciembre, 2023
Entidad financiera	Calidad crediticia		
Banco de Bogotá S.A.	AAA	\$ 16.389.216	5.450.166
Banco BBVA Colombia S.A.	AAA	27.295.237	13.372.906
Bancolombia S.A.	AAA	2.790.669	620.909
Banco GNB Sudameris	AA+	4.193.971	3.944.333

PROMIORIENTE S.A. E.S.P.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS
Para el periodo terminado el 31 de marzo de 2024
(En miles de pesos Colombianos)

7. Activos financieros a valor razonable

El saldo de activos financieros a valor razonable comprende lo siguiente:

		Marzo 2024	Diciembre 2023
Corto plazo			
Instrumentos financieros con cargo a resultados	\$	77.551.773	72.611.574
Largo plazo			
Otras cuentas por cobrar	\$	73.443.240	68.027.764

Todos los instrumentos financieros presentados tienen tasa de interés variable. La Compañía considera que no han existido pérdidas en el valor razonable de los activos financieros por condiciones de deterioro de riesgo de mercado de dichos activos.

8. Activos financieros a costo amortizado

Corresponden al servicio de transporte de gas por los gasoductos Gibraltar-Bucaramanga y por el gasoducto Barranca-Bucaramanga.

		Marzo 2024	Diciembre 2023
Corto plazo			
Títulos de deuda	\$	26.827	25.959
Cuentas por cobrar(1)		42.488.559	46.882.295
Otras cuentas por cobrar (2)		9.410	13.484
	\$	<u>42.524.796</u>	<u>46.921.738</u>
Largo plazo			
Otras cuentas por cobrar (2)		22.801	17.308
	\$	<u>22.801</u>	<u>17.308</u>

(1) Las cuentas por cobrar se detallan a continuación:

		Marzo, 2024	Diciembre 2023
Cuentas por cobrar comerciales			
Corto plazo			
Transporte gas	\$	42.459.228	46.705.124
Otros servicios		33.166	430.663
		42.492.394	47.135.787
Deterioros deudores		(3.835)	(253.492)
	\$	<u>42.488.559</u>	<u>46.882.295</u>

PROMIORIENTE S.A. E.S.P.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS
Para el periodo terminado el 31 de marzo de 2024
(En miles de pesos Colombianos)

(2) Las otras cuentas por cobrar se detallan a continuación:

Otras cuentas por cobrar

Corto plazo

Préstamos concedidos	8.843	13.677
Otros deudores	760	-
Deterioro préstamos concedidos	(193)	(193)
	<u>9.410</u>	<u>13.484</u>

Largo Plazo

Préstamos concedidos	22.802	17.310
Deterioro préstamos concedidos	(1)	(2)
	<u>22.801</u>	<u>17.308</u>
	<u>32.211</u>	<u>30.792</u>

Movimiento del deterioro para otras cuentas por cobrar e intereses

El movimiento del deterioro de otras cuentas por cobrar e intereses con corte a 31 de marzo de 2024 fue el siguiente:

	Marzo, 2024	Diciembre, 2023
Saldo al inicio del periodo	\$ (253.687)	(3.584)
Deterioro cargado a gastos	(410)	(769.157)
Castigo	-	515.196
Reintegro de deterioro con abono a resultados	250.068	3.858
Saldo al final del periodo	<u>\$ (4.029)</u>	<u>(253.687)</u>

9. Otros activos

El siguiente es el detalle de los otros activos:

	Marzo, 2024	Diciembre, 2023
Corto plazo		
Gastos pagados por anticipado	\$ 1.893.387	3.632.822
Anticipos o saldos a favor por otros impuestos	\$ 22.469	-
Depositos entregados	308.738	-
	<u>2.224.594</u>	<u>3.632.822</u>
Largo Plazo		
Gastos pagados por anticipado largo plazo	7.369	8.531
	<u>\$ 2.231.962</u>	<u>3.641.351</u>

PROMIORIENTE S.A. E.S.P.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS
 Para el periodo terminado el 31 de marzo de 2024
 (En miles de pesos Colombianos)

10. Propiedades, planta y equipo

El siguiente es el saldo en libros de la propiedad, planta y equipo al 31 de marzo de 2024 y 31 de diciembre de 2023:

	Marzo, 2024	Diciembre, 2023
Costo	\$ 577.945.364	\$ 576.459.193
Depreciación acumulada	(80.190.687)	(77.861.934)
Total	\$ 497.754.677	\$ 498.597.259

A continuación, se muestra el detalle de propiedades, planta y equipo de uso propio:

Marzo, 2024	Costo	Depreciación acumulada	Total
Terrenos	\$ 1.068.666	-	1.068.666
Construcciones en curso	20.852.606	-	20.852.606
Edificaciones	4.443.074	(684.805)	3.758.269
Gasoductos y estaciones	543.630.198	(73.859.576)	469.770.622
Maquinaria, equipo y herramientas	3.654.730	(1.748.094)	1.906.636
Muebles, enseres y equipos de oficina	467.278	(308.967)	158.311
Equipos de comunicación y computación	3.396.273	(3.199.959)	196.314
Equipo de transporte	432.539	(389.286)	43.253
	\$ 577.945.364	(80.190.687)	497.754.677

Diciembre, 2023	Costo	Depreciación acumulada	Total
Terrenos	\$ 1.068.666	-	1.068.666
Construcciones en curso	19.887.726	-	19.887.726
Edificaciones	4.443.074	(661.396)	3.781.678
Gasoductos y estaciones	543.118.034	(71.634.846)	471.483.188
Maquinaria, equipo y herramientas	3.654.730	(1.667.510)	1.987.220
Muebles, enseres y equipos de oficina	458.151	(327.635)	130.516
Equipos de comunicación y computación	3.396.273	(3.181.261)	215.012
Equipo de transporte	432.539	(389.286)	43.253
	\$ 576.459.193	(77.861.934)	498.597.259

PROMIORIENTE S.A. E.S.P.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS
Para el periodo terminado el 31 de marzo de 2024
(En miles de pesos Colombianos)

El siguiente es el movimiento de las cuentas de propiedad, planta y equipo:

	Terrenos	Construcciones en curso	Edificaciones	Gasoductos, plantas y redes	Maquinaria, equipo y herramientas	Muebles, enseres y equipos de oficina	Equipos de comunicación y computación	Equipo de transporte	Propiedades, planta y equipos
Costo									
Saldo a enero, 2024	\$ 1.068.666	19.887.726	4.443.074	543.118.034	3.654.730	458.151	3.396.273	432.539	576.459.193
Compras y/o adquisiciones	-	1.102.506	-	179.614	-	34.346	-	-	1.316.466
Adición intereses capitalizables	-	611.565	-	-	-	-	-	-	611.565
Anticipo entregado a contratistas para avance de obra	-	132.524	-	-	-	-	-	-	132.524
Legalización anticipo entregado a contratistas para avance de obra	-	(459.072)	-	-	-	-	-	-	(459.072)
Costos de Personal Capitalizado	-	58.934	-	-	-	-	-	-	58.934
Retiros, ventas y bajas	-	-	-	(121.044)	-	(25.219)	-	-	(146.263)
Capitalizaciones	-	(482.272)	-	482.272	-	-	-	-	-
Traslado a repuestos mayores	-	-	-	(28.678)	-	-	-	-	(28.678)
Depreciación Capitalizada	-	695	-	-	-	-	-	-	695
Saldo a marzo, 2024	\$ 1.068.666	20.852.606	4.443.074	543.630.198	3.654.730	467.278	3.396.273	432.539	577.945.364
Depreciación acumulada									
Saldo a enero, 2024	\$ -	-	(661.396)	(71.634.846)	(1.667.510)	(327.635)	(3.181.261)	(389.286)	(77.861.934)
Depreciación cargada a gasto	-	-	(23.409)	(2.226.024)	(80.584)	(6.551)	(18.698)	-	(2.355.266)
Retiros, ventas y bajas	-	-	-	1.989	-	25.219	-	-	27.208
Depreciación Capitalizada	-	-	-	(695)	-	-	-	-	(695)
Saldo a marzo, 2024	\$ -	-	(684.805)	(73.859.576)	(1.748.094)	(308.967)	(3.199.959)	(389.286)	(80.190.687)
Saldo Neto									
Saldo a enero, 2024	\$ 1.068.666	19.887.726	3.781.678	471.483.187	1.987.220	130.516	215.012	43.253	498.597.259
Saldo a marzo, 2024	\$ 1.068.666	20.852.606	3.758.269	469.770.621	1.906.636	158.311	196.314	43.253	497.754.677

Actualmente no hay restricciones relacionadas con las propiedades, planta y equipo, como tampoco existen indicios de deterioro.

PROMIORIENTE S.A. E.S.P.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS
 Para el periodo terminado el 31 de marzo de 2024
 (En miles de pesos Colombianos)

11. Concesiones

Al corte del 31 de marzo de 2024, la Compañía tiene vigente el siguiente contrato de concesión:

Tramos	Fecha Contrato	Fecha de vencimiento	Vida Remanente
Bucaramanga –Barrancabermeja	14/09/1995	14/09/2045	21 años – 6 meses

El siguiente es un detalle por tipos de activos intangibles concesionado al 31 de marzo de 2024 y diciembre de 2023:

	Marzo, 2024			Diciembre, 2023		
	Costo	Amortización acumulada	Total	Costo	Amortización acumulada	Total
Terrenos concesionados	\$ 39.352	(16.088)	23.264	\$ 39.352	(15.817)	23.535
Construcciones en curso concesionadas	8.342.481	-	8.342.481	6.512.182	-	6.512.182
Gasoductos y redes concesionadas	46.876.503	(13.042.544)	33.833.959	46.675.584	(12.652.179)	34.023.405
Maquinaria y equipo concesionada	46.480.201	(18.945.190)	27.535.011	46.480.201	(18.140.720)	28.339.481
Edificio Concesión	1.208.625	(241.030)	967.595	1.208.625	(229.230)	979.395
	<u>\$ 102.947.162</u>	<u>(32.244.852)</u>	<u>70.702.310</u>	<u>\$ 100.915.944</u>	<u>(31.037.946)</u>	<u>69.877.998</u>

A continuación, se detalla el movimiento de las concesiones:

	Terrenos	Construcciones en curso	Gasoductos y redes	Maquinaria y equipo	Edificio	Total Concesión
Costo						
Saldo a enero, 2024	39.352	6.512.182	46.675.584	46.480.201	1.208.625	100.915.944
Adiciones	-	1.585.027	238.374			1.823.401
Adición Intereses Capitalizables	-	238.110				238.110
Costos de Personal Capitalizado	-	4.595				4.595
Retiros	-	-	(12.814)			(12.814)
Traslado descuento Tributario	-	-	(24.641)			(24.641)
Amortización capitalizada	-	2.567		-	-	2.567
Saldo a marzo, 2024	<u>39.352</u>	<u>8.342.481</u>	<u>46.876.503</u>	<u>46.480.201</u>	<u>1.208.625</u>	<u>102.947.162</u>
Amortización acumulada						
Saldo a enero, 2024	\$ (15.817)	-	(12.652.179)	(18.140.720)	(229.230)	(31.037.946)
Amortización	(271)		(389.526)	(804.470)	(11.800)	(1.206.067)
Retiros			1.728			1.728
Amortización capitalizada			(2.567)			(2.567)
Saldo a marzo, 2024	<u>\$ (16.088)</u>	<u>-</u>	<u>(13.042.544)</u>	<u>(18.945.190)</u>	<u>(241.030)</u>	<u>(32.244.852)</u>
Saldo Neto						
Saldo a enero, 2024	\$ 23.535	6.512.182	34.023.405	28.339.481	979.395	69.877.998
Saldo a marzo, 2024	<u>\$ 23.264</u>	<u>8.342.481</u>	<u>33.833.959</u>	<u>27.535.011</u>	<u>967.595</u>	<u>70.702.310</u>

PROMIORIENTE S.A. E.S.P.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS**

Para el periodo terminado el 31 de marzo de 2024

(En miles de pesos Colombianos)

El siguiente es el detalle de los principales movimientos de los ingresos y costos incurridos en la etapa de construcción de contratos de concesión que originan los saldos que se tienen por concepto de contratos de concesión que se encuentran aún en etapa de construcción:

	Causaciones del periodo	
	Ingresos	Costos
Marzo, 2024		
Ingresos por contratos de concesión	\$ 1.778.647	
Costos de construcción incurridos en el periodo		1.778.647
Diciembre, 2023		
Ingresos por contratos de concesión	\$ 5.189.064	
Costos de construcción incurridos en el periodo		5.189.064

La Compañía reconoce los ingresos y costos de construcción de acuerdo con la NIIF 15 - Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes, la cual establece que se reconozcan los ingresos de tal forma que reflejen la transferencia de control de bienes o servicios comprometidos con los clientes a cambio de un importe que exprese la contraprestación del derecho.

12. Derechos de uso

El siguiente es un detalle de los activos por derecho de uso:

	Marzo, 2024			Diciembre, 2023		
	Costo	Depreciación acumulada	Total	Costo	Depreciación acumulada	Total
Derechos de uso asociados a propiedad, planta y equipo						
Terreno	\$ 512.204	(13.018)	499.186	500.561	(10.857)	489.704
Equipo de transporte	1.151.232	(716.412)	434.820	1.275.132	(783.226)	491.906
	<u>\$ 1.663.436</u>	<u>(729.430)</u>	<u>934.006</u>	<u>1.775.693</u>	<u>(794.083)</u>	<u>981.610</u>
Derechos de uso asociados a concesiones						
Derecho de uso terrenos en concesión	\$ 216.191	(34.409)	181.782	198.155	(32.425)	165.730
	<u>\$ 216.191</u>	<u>(34.409)</u>	<u>181.782</u>	<u>198.155</u>	<u>(32.425)</u>	<u>165.730</u>
	<u>\$ 1.879.627</u>	<u>(763.839)</u>	<u>1.115.788</u>	<u>1.973.848</u>	<u>(826.508)</u>	<u>1.147.340</u>

PROMIORIENTE S.A. E.S.P.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS
 Para el periodo terminado el 31 de marzo de 2024
 (En miles de pesos Colombianos)

A continuación, se detalla el movimiento los derechos de uso:

	Terrenos	Equipo de transporte	Derechos de uso asociados a propiedad, planta y equipo	Derecho de uso terreno en concesión	Derecho de uso asociado concesiones	Total derechos de uso
Saldo a enero, 2024	\$ 500.561	1.275.132	1.775.693	198.155	198.155	1.973.848
Adición contratos existentes leasing	11.643	-	11.643	18.036	18.036	29.679
Retiros, ventas y bajas		(123.900)	(123.900)	-	-	(123.900)
Saldo a marzo, 2024	<u>\$ 512.204</u>	<u>1.151.232</u>	<u>1.663.436</u>	<u>216.191</u>	<u>216.191</u>	<u>1.879.627</u>
Saldo a enero, 2024	\$ (10.857)	(783.226)	(794.083)	(32.425)	(32.425)	(826.508)
Depreciación cargada a resultados	(2.161)	(57.087)	(59.248)	-	-	(59.248)
Amortización cargada a resultados	-	-	-	(1.983)	(1.983)	(1.983)
Retiros, ventas y bajas	-	123.900	123.900	-	-	123.900
Saldo a marzo, 2024	<u>\$ (13.018)</u>	<u>(716.413)</u>	<u>(729.431)</u>	<u>(34.408)</u>	<u>(34.408)</u>	<u>(763.839)</u>
Saldo Neto						
Saldo a enero, 2024	\$ 489.704	491.906	981.610	165.730	165.730	1.147.340
Saldo a marzo, 2024	<u>\$ 499.186</u>	<u>434.819</u>	<u>934.005</u>	<u>181.783</u>	<u>181.783</u>	<u>1.115.788</u>

13. Otros activos intangibles

El siguiente es el detalle de otros intangibles al 31 de marzo de 2024 y 31 de diciembre de 2023:

	Marzo, 2024			Diciembre, 2023		
	Costo	Amortización acumulada	Total	Costo	Amortización acumulada	Total
Licencias	\$ 3.170.230	(3.007.053)	163.177	\$ 3.170.230	(2.956.100)	214.130
Servidumbres	5.403.557	(979.784)	4.423.773	5.403.557	(960.633)	4.442.924
	<u>\$ 8.573.787</u>	<u>(3.986.837)</u>	<u>4.586.950</u>	<u>\$ 8.573.787</u>	<u>(3.916.733)</u>	<u>4.657.054</u>

A continuación, se detalla el movimiento de otros activos intangibles:

	Licencias de Software	Servidumbres	Intangibles
Costo			
Saldo a enero, 2024	\$ 3.170.230	5.403.557	8.573.787
Compras y/o adquisiciones	-	-	-
Retiros, ventas y bajas	-	-	-
Saldo a marzo, 2024	<u>\$ 3.170.230</u>	<u>5.403.557</u>	<u>8.573.787</u>

PROMIORIENTE S.A. E.S.P.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS**

Para el periodo terminado el 31 de marzo de 2024

(En miles de pesos Colombianos)

Amortización acumulada				
Saldo a enero, 2024	\$	(2.956.100)	(960.633)	(3.916.733)
Amortización cargada a costo		(29.162)	(19.151)	(48.313)
Amortización cargada a gasto		(21.791)	-	(21.791)
Retiros, ventas y bajas		-	-	-
Saldo a marzo, 2024	\$	<u>(3.007.053)</u>	<u>(979.784)</u>	<u>(3.986.837)</u>
Saldo Neto				
Saldo a enero, 2024	\$	<u>214.130</u>	<u>4.442.924</u>	<u>4.657.054</u>
Saldo a marzo, 2024	\$	<u>163.177</u>	<u>4.423.773</u>	<u>4.586.950</u>

14. Obligaciones financieras

El siguiente es un detalle de las obligaciones financieras que tiene la Compañía con corte a 31 de marzo de 2024 y 31 de diciembre de 2023.

	Marzo, 2024			Diciembre, 2023		
	Terceros	Entes Relacionados	Total	Terceros	Entes Relacionados	Total
Corto plazo						
Créditos obtenidos moneda nacional	5.000.000	-	5.000.000	-	-	-
Contratos de arrendamiento	137.524	-	137.524	142.109	-	142.109
Intereses por pagar	678.579	9.071	687.650	348.996	9.489	358.485
	<u>5.816.103</u>	<u>9.071</u>	<u>5.825.174</u>	<u>491.105</u>	<u>9.489</u>	<u>500.594</u>
Largo Plazo						
Créditos obtenidos moneda nacional	56.000.000	20.000.000	76.000.000	61.000.000	20.000.000	81.000.000
Contratos de arrendamiento	1.065.136	-	1.065.136	1.085.204	-	1.085.204
	<u>\$ 57.065.136</u>	<u>20.000.000</u>	<u>77.065.136</u>	<u>62.085.204</u>	<u>20.000.000</u>	<u>82.085.204</u>
	<u>\$ 62.881.239</u>	<u>20.009.071</u>	<u>82.890.310</u>	<u>62.576.309</u>	<u>20.009.489</u>	<u>82.585.798</u>

PROMIORIENTE S.A. E.S.P.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS**

Para el periodo terminado el 31 de marzo de 2024

(En miles de pesos Colombianos)

La siguiente es una conciliación entre cambios en los pasivos y flujos de efectivo surgidos de actividades de financiación:

		Créditos obtenidos en moneda nacional	Contatos leasing	Intereses por pagar	Total Obligaciones financieras
Obligaciones y pasivos financieros					
Saldo a Diciembre, 2023	\$	81.000.000	1.227.313	358.486	82.585.798
Adición obligaciones		-	29.679	-	29.679
Pagos		-	(54.309)	(3.036.839)	(3.091.148)
Traslados, cancelaciones y retiros		-	(23)	-	(23)
Intereses con cargo a resultados		-	-	3.053.774	3.053.774
Intereses capitalizados		-	-	312.230	312.230
Saldo a Marzo, 2024	\$	81.000.000	1.202.660	687.650	82.890.310

15. Bonos en circulación

Los bonos en circulación se detallan a continuación:

		Marzo, 2024			Diciembre, 2023		
		Terceros	Entes Relacionados	Total	Terceros	Entes Relacionados	Total
Corto plazo							
Bonos ordinarios	\$	99.907.150	5.0000.000	104.907.150	-	-	-
Intereses bonos por pagar		2.302.003	115.147	2.417.150	2.674.060	133.750	2.807.810
		<u>102.209.153</u>	<u>5.0115.147</u>	<u>107.324.300</u>	<u>2.674.060</u>	<u>133.750</u>	<u>2.807.810</u>
Largo Plazo							
Bonos ordinarios		-	-	-	100.184.077	5.000.000	105.184.077
	\$	<u>102.209.153</u>	<u>5.115.147</u>	<u>107.417.150</u>	<u>107.858.137</u>	<u>5.133.750</u>	<u>107.991.887</u>

PROMIORIENTE S.A. E.S.P.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS**

Para el periodo terminado el 31 de marzo de 2024

(En miles de pesos Colombianos)

	Bonos	Intereses bonos por pagar	Total Bonos en circulación
Bonos en circulación			
Saldo a Diciembre, 2023	105.184.077	2.807.810	107.991.887
Pagos	-	(3.744.930)	(3.744.930)
Costo amortizado cp	(276.927)	-	-
Intereses con cargo a resultados	-	2.816.825	2.539.898
Intereses capitalizados	-	537.445	537.445
Saldo a Marzo, 2024	\$ 104.907.150	2.417.150	107.324.300

16. Cuentas por pagar

El siguiente es un detalle de las cuentas por pagar:

	Marzo, 2024			Diciembre, 2023		
		Entes			Entes	
	Terceros	Relacionados	Total	Terceros	Relacionados	Total
Cuentas por pagar						
Bienes y servicios nacionales	\$ 5.763.300	1.895.020	7.658.320	\$ 11.235.934	1.279.524	12.515.458
Bienes y servicios del exterior	20	-	20	-	-	-
Acreedores	131.645	-	131.645	53.502	-	53.502
Dividendos por pagar	30.996.806	91.856.009	122.852.815	-	-	-
	\$ 36.891.770	93.751.029	130.642.800	\$ 11.289.436	1.279.524	12.568.960

(1) Los dividendos por pagar se detallan de la siguiente manera:

	Marzo, 2024	Diciembre, 2023
Promigas S.A. E.S.P.	91.855.905	-
Transportadora de Metano E.S.P. S.A. (Transmetano)	52	-
Promisol S.A.S.	52	-
Otros	30.996.806	-
	122.852.815	-

PROMIORIENTE S.A. E.S.P.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS**

Para el periodo terminado el 31 de marzo de 2024

(En miles de pesos Colombianos)**17. Otros pasivos**

	Marzo, 2024	Diciembre, 2023
Corto plazo		
Recaudos a favor de terceros	\$ 9.917.869	6.653.486
Retenciones y autoretenciones en la fuente	3.032.097	728.874
Retención de industria y comercio por pagar	1.087	2.144
Otros impuestos y contribuciones por pagar	294.730	277.968
Impuesto al valor agregado por pagar	(2.902)	14.183
Depósitos recibidos de terceros	18.472	18.472
Anticipos e ingresos recibidos por anticipado C.P.	270.480	273.114
	<u>13.531.833</u>	<u>7.968.241</u>

18. Provisiones

El siguiente es el movimiento de las provisiones para contingencias legales y otras provisiones:

	Marzo, 2024	Diciembre, 2023
Corto plazo		
Provisiones corto plazo	\$ 2.236.244	2.254.252
Provisiones largo plazo	6.262.552	5.881.712
Provisiones	<u>\$ 8.498.796</u>	<u>8.135.964</u>

El siguiente es el movimiento de las provisiones para contingencias legales y otras provisiones:

	Laborales	Desman. y costos de restauración	Inspección gasoductos	Comp ambient.	Total provisiones
Diciembre, 2023	282.107	3.180.578	4.602.544	70.735	8.135.964
Adición provisiones existentes cargadas al costo	-	-	301.990	-	301.990
Reajuste provisiones existentes cargada a resultados		78.850	-	1.896	80.746
Utilización de provisiones	-	-	(19.904)	-	(19.904)
Marzo, 2024	282.107	3.259.428	4.884.630	72.631	8.498.796

PROMIORIENTE S.A. E.S.P.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS**

Para el periodo terminado el 31 de marzo de 2024

(En miles de pesos Colombianos)**19. Impuesto a las ganancias**

De acuerdo con la normatividad fiscal vigente, la Compañía está sujeta al impuesto de renta y complementarios. La tarifa aplicable para los años 2024 y 2023 fue del 35%. Las rentas fiscales por concepto del impuesto de ganancias ocasionales se gravan a la tarifa del 15%.

	Marzo, 2024	Diciembre, 2023
Activo por Impuesto Diferido	\$ 28.744.248	28.717.907
Pasivo por Impuesto Diferido	(66.956.128)	(64.818.278)
Neto Impuesto Diferido	\$ (38.211.880)	(36.100.371)

Detalle del movimiento del impuesto diferido:

	Marzo, 2024	Diciembre, 2023
Saldo 31 de diciembre de 2023-2022, neto	\$ (36.100.371)	(32.084.698)
Impuesto diferido cargado a resultados, neto	(2.111.509)	4.070.979
Impuesto diferido por Cambio en tarifa	-	-
Impuesto diferido cargado al ORI:		
Por valoración de activos	-	(2.421)
Por operaciones de cobertura	-	(52.885)
Saldo a 31 de marzo	\$ (38.211.880)	(36.100.371)

A continuación, se muestra el desglose del gasto por impuesto a las ganancias:

	Marzo, 2024	Marzo, 2023
Impuesto a las ganancias	\$ 15.717.780	16.160.741
Impuestos diferidos netos	2.111.509	1.814.327
Total	\$ 17.829.289	17.975.068

PROMIORIENTE S.A. E.S.P.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS**

Para el periodo terminado el 31 de marzo de 2024

(En miles de pesos Colombianos)

La siguiente es la conciliación de la tasa efectiva por los periodos terminados el 31 de marzo de 2024 y 31 de marzo de 2023:

	Marzo, 2024		Marzo, 2023	
Utilidad antes de impuesto sobre la renta	\$	51.179.290		51.089.546
Tasa de impuesto total		35%	%	35%
Gasto de impuesto teórico calculado de acuerdo con las tasas tributarias vigentes		17.912.752	35.00%	17.881.341
Gastos no deducibles		(430)	0.00%	109.312
Indemnizaciones y otros ingresos no gravados de impuestos		(77.816)	-0.15%	(10.193)
Efecto del impuesto diferido del activo financiero en el periodo		-	0.00%	-
Ajuste de periodos anteriores		-	0.00%	-
Otros conceptos		(5.217)	-0.01%	(5.392)
Descuentos tributarios		-	0.00%	-
Total, gasto del impuesto del periodo	\$	17.829.289	34.84%	17.975.068

A continuación, el detalle del pasivo para el impuesto de renta corriente:

	Marzo, 2024	Diciembre, 2023
Impuesto de Renta año corriente	\$ (47.858.763)	(67.920.285)
Compensación impuestos de renta y complementarios	17.301.638	35.779.302
Impuesto corriente de renta	\$ (30.557.125)	(32.140.983)

20. Patrimonio

Está conformado por acciones a un valor nominal de \$100 cada una. El número de acciones autorizadas, suscritas y en circulación al 31 de marzo de 2024 y 31 de diciembre de 2023 son las siguientes:

	Marzo, 2024	Diciembre, 2023
Autorizadas, suscritas	1.250.000.000	1.250.000.000
Suscritas y pagadas	1.205.384.765	1.205.384.765

PROMIORIENTE S.A. E.S.P.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS**

Para el periodo terminado el 31 de marzo de 2024

(En miles de pesos Colombianos)**Reservas**

La composición al 31 de marzo de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

		Marzo, 2024	Diciembre, 2023
Reserva legal	\$	65.700.034	65.700.034
Otras reservas		<u>170.587.839</u>	<u>113.919.247</u>
Total	\$	<u>236.287.873</u>	<u>179.619.281</u>

Distribución de utilidades

Mediante el Acta de asamblea No. 57 de marzo de 2024 se determinó repartir dividendos por valor a los accionistas de \$125.360.015, se realizó las apropiaciones a reservas con las utilidades en \$56.668.591 con las utilidades del año 2023.

		Marzo, 2024
Fecha de la Asamblea		14 de marzo de 2024
Utilidad Neta del período enero 1° - diciembre 31 de 2023 a distribuir:	\$	182.028.607
Fecha de pago		15 de abril 2024 a 15 de diciembre 2024
Dividendo ordinario por acción	\$	11.5332
Total, acciones en circulación		1.205.384.765
Total, dividendos decretados	\$	125.360.015
Reservas por efectos NIIF	\$	56.668.591

21. Ingresos de actividades ordinarias

Un detalle de los ingresos operacionales por los años terminados el 31 de marzo de 2024 y 2023 es el siguiente:

		Marzo, 2024	Marzo, 2023
Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes			
Transporte y distribución de gas natural	\$	59.713.059	59.709.740
Otros servicios		<u>40.336</u>	<u>216.003</u>
		<u>59.753.395</u>	<u>59.925.743</u>
Ingresos por contratos de concesión nacionales		<u>1.778.647</u>	<u>304.890</u>
Ingresos por concesiones		<u>1.778.647</u>	<u>304.890</u>
Total, ingresos procedentes de contratos con clientes		<u>61.532.042</u>	<u>60.230.633</u>

PROMIORIENTE S.A. E.S.P.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS**

Para el periodo terminado el 31 de marzo de 2024

(En miles de pesos Colombianos)

Otros ingresos		
Resultado coberturas de ingresos	-	157.744
Total, otros ingresos	-	157.744
Total, ingresos de actividades ordinarias	\$ 61.532.042	60.388.377

22. Costo de venta

El detalle del costo de venta por los periodos terminados el 31 de marzo de 2024 y 2023 es el siguiente:

	Marzo, 2024	Marzo, 2023
Beneficios a empleados	\$ 749.396	818.092
Mantenimientos y materiales	1.683.687	1.883.409
Honorarios y asesorías	702.419	524.149
Costos generales	2.299.570	2.054.300
Deterioros	42.468	-
Construcción de concesiones	1.778.647	304.890
Impuestos	586.683	514.673
Depreciaciones y amortizaciones	3.629.166	3.571.879
	\$ 11.472.036	9.671.392

23. Gastos operacionales

El siguiente es un detalle de los gastos operacionales:

	Marzo, 2024	Marzo, 2023
Beneficios a empleados	\$ 490.653	632.200
Honorarios	823.975	705.593
Mantenimientos y materiales	28.365	39.023
Gastos generales Administrativos	656.223	557.701
Impuestos Administrativos	280.167	675.273
Depreciaciones y amortizaciones Administrativos	63.501	79.509
	\$ 2.342.884	2.689.299

24. Ingresos financieros

El siguiente es un detalle de los ingresos financieros al 31 de marzo de 2024 y 2023:

	Marzo, 2024	Marzo, 2023
Intereses y rendimientos	\$ 3.505.044	7.472.904
Ingresos por activo financiero concesión	5.415.476	4.724.970
	8.920.520	12.197.874

PROMIORIENTE S.A. E.S.P.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS**

Para el periodo terminado el 31 de marzo de 2024

(En miles de pesos Colombianos)**25. Gastos financieros**

El siguiente es un detalle de los gastos financieros:

	Marzo, 2024	Marzo, 2023
Intereses bonos emitidos	\$ 2.539.898	4.371.460
Intereses obligaciones financieras	3.007.029	4.412.084
Intereses contratos leasing	46.746	59.267
Otros gastos financieros	128.002	311.568
	<u>5.721.675</u>	<u>9.154.379</u>

26. Otros ingresos (gastos), neto

El siguiente es un detalle de los otros ingresos:

	Marzo, 2024	Marzo, 2023
Arriendos	\$ 7.534	6.079
Indemnizaciones	-	-
Aprovechamientos	139.556	11.132
	<u>\$ 147.090</u>	<u>17.211</u>

El siguiente es un detalle de los otros gastos:

	Marzo, 2024	Marzo, 2023
Perdida en baja de activos	130.118	5.272
Otros gastos	-	3
	<u>\$ 130.118</u>	<u>5.275</u>

27. Partes relacionadas

A continuación, se presentan las transacciones con partes relacionadas para periodos terminados el 31 de marzo de 2024 y diciembre de 2023:

El siguiente es el resumen de los activos y pasivos por transacciones relacionadas con accionistas, gerentes, y administradores:

PROMIORIENTE S.A. E.S.P.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS**

Para el periodo terminado el 31 de marzo de 2024

(En miles de pesos Colombianos)**31 de marzo de 2024**

	Accionistas	Personal clave de la gerencia	Compañías asociadas	Otras relacionadas del grupo
Activos				
Efectivo y equivalentes de efectivo	-	-	-	16.487.294
Activos financieros en inversiones	-	-	1	-
Pasivos				
Cuentas por pagar	1.892.440	-	-	2.580
Obligaciones financieras	20.009.071	-	-	-
Dividendos por pagar	91.856.009	-	-	-
Bonos en circulación	-	-	-	5.115.147

31 de diciembre de 2023

	Accionistas	Personal clave de la gerencia	Compañías asociadas	Otras relacionadas del grupo
Activos				
Efectivo y equivalentes de efectivo	-	-	-	5.514.160
Activos financieros en inversiones	-	-	1	-
Pasivos				
Cuentas por pagar	1.279.524	-	-	17.114
Obligaciones financieras	19.992.374	-	-	-
Bonos en circulación	-	-	-	5.133.750

31 de marzo de 2024

	Accionistas	Miembros de junta directiva	Personal clave de la gerencia	Otras relacionadas del grupo
Ingresos por intereses	-	-	-	235.601
Gastos por bonos	-	-	-	159.730
Gastos honorarios y comisiones	776.469	182.000	-	395
Gastos por intereses	863.071	-	-	-
Gastos de operación	8.291	-	252.573	3.644

31 de marzo de 2023

	Accionistas	Miembros de junta directiva	Personal clave de la gerencia	Otras relacionadas del grupo
Ingresos por intereses	-	-	-	258.518
Gastos por bonos	-	-	-	193.883
Gastos honorarios y comisiones	805.659	120.640	-	1.031
Gastos por intereses	905.741	-	-	-
Gastos de operación	-	-	224.748	1.609

PROMIORIENTE S.A. E.S.P.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS**

Para el periodo terminado el 31 de marzo de 2024

(En miles de pesos Colombianos)**28. Contingentes**

A 31 de marzo de 2024 se tienen los siguientes litigios y demandas individuales en contra, su cuantía es determinada por las pretensiones; no son reconocidos en provisiones considerando que su probabilidad de afectación a la Compañía es de calificación eventual por los abogados:

	Marzo, 2024		Diciembre, 2023	
	Cantidad	Valor	Cantidad	Valor
<i>Litigios y demandas en contra</i>				
Procesos ordinarios:				
De \$3.000.001 en adelante	1	569.364	1	569.364
Laborales	1	410.000	1	410.000
Total, procesos	2	979.364	2	979.364
<i>Derechos contingentes</i>				
Derechos contingentes				
Litigios y demandas	4	15.447.411	2	\$892.171
Total	4	15.447.411	2	\$892.171

29. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

A la fecha de la aprobación sobre los estados financieros intermedios condensados al 31 de marzo de 2024, no hay eventos subsecuentes que requieran ajustes o revelaciones en dichos estados financieros.

1.2. HECHOS MATERIALES

Comparativo entre primer trimestre de 2024 y primer trimestre de 2023.
(Cifras en miles de pesos colombianos)

- El pasivo de bonos en circulación de largo plazo disminuyó \$105.000.000 debido al traslado al corto plazo de esta deuda con vencimiento el 23 de enero de 2025.
- Refinanciación de cartera con Bancolombia:
Dadas las mejoras en las condiciones del mercado de crédito, el día cinco (05) de marzo de 2024, fue suscrito con Bancolombia S.A. el siguiente contrato de crédito, mediante el cual la compañía refinanció el contrato de crédito suscrito con la misma entidad bancaria el 23 de junio de 2023:
 - Deudor: Promioriente S.A. E.S.P.
 - Valor: Cincuenta mil millones de pesos (\$50.0000.000.000)
 - Tasa: IBR+ 3.10% NATV (Nominal anualizada Trimestre Vencido)
 - Tasa EA: 15,67%
 - Plazo: 5 años
 - Forma de pago: trimestral (capital bullet)

Con ocasión de la refinanciación antes indicada, se dio por terminado el contrato de crédito con Bancolombia del 23 de junio de 2023 el cual tenía las siguientes características:

- Deudor: Promioriente S.A. E.S.P.
- Valor: Cincuenta mil millones de pesos (\$50.0000.000.000)
- Tasa: IBR+ 5.1. Tasa EA: 17,91%Plazo: 3 años

1.3. RIESGOS

En la nota 4 – Gestión Integral del Riesgo del anexo 1 – Estados financieros consolidados al 31 de marzo de 2024 es descrita la información alusiva a este capítulo.

PARTE II – INFORMACION ADICIONAL

2.1. HECHOS RELEVANTES CORPORATIVOS

Asamblea General de Accionistas

Distribución de utilidades

El 14 de marzo de 2024 se realizó la Asamblea General de Accionistas de manera presencial en el domicilio social de Promioriente. En esta fue aprobada la siguiente distribución de utilidades de la compañía en los términos que se detallan a continuación:

 Asamblea General de Accionistas Bucaramanga, 14 de marzo de 2024 Proyecto de Distribución de Utilidades Ejercicio 2023			
PROMIORIENTE S.A. E.S.P. se permite presentar a consideración de la Asamblea Ordinaria de Accionistas reunida en la fecha, el siguiente proyecto de distribución de utilidades:			
Utilidad Neta del período enero 1° - diciembre 31 de 2023 a distribuir:	\$	182.028.607.154	
De las reservas disposición de accionistas no gravadas :	\$	-	
Pago de dividendo en efectivo a razón de \$104 por acción, así:			
Dividendos ordinarios pagaderos en cuatro cuotas de \$26 por acción sobre 1.205.384.765 acciones en circulación, que se abonarán los días 15 de abril, 15 de julio, 15 de octubre, y 15 de diciembre de 2024	\$	125.360.015.560	
Reserva Ajuste NIIF Gravada (incluye indemnización daño material por \$47.563 M)	\$	56.365.208.369	
Reserva Ajuste NIIF No Gravada	\$	303.383.225	
SUMAS IGUALES	\$	182.028.607.154	\$ 182.028.607.154

Levantamiento de Conflicto de Interés entre la Sociedad con su Accionista Controlante y Afiliadas

Fue aprobado el Levantamiento de Conflicto de Interés derivado del contrato celebrado por la Sociedad con su Afiliada – Sociedad Portuaria El Cayao, en el que, por motivo de un crédito contratado por SPEC con Banco ITAU, Promioriente otorga como garantía mobiliaria la acción que posee en Sociedad Portuaria el Cayao S.A. E.S.P, en tal sentido se aprobó el levantamiento de conflicto de interés derivado de:

- Contrato de Garantía Mobiliaria sobre Acciones suscrito el 27 de septiembre de 2019. Promioriente S.A. E.S.P. y Transmetano E.S.P. S.A., en calidad de garantes, Itaú Asset Management Colombia S.A. Sociedad Fiduciaria (ahora Itaú Fiduciaria Colombia S.A.

Sociedad Fiduciaria), en calidad de agente de garantías, y SPEC, en calidad de deudor, una modificación integral al contrato de garantía mobiliaria sobre las acciones de SPEC;

- b) Modificación al Contrato de Garantía Mobiliaria sobre Acciones suscrito el 18 de diciembre de 2023.

Levantamiento de Conflictos de Interés de los Directores

Se otorgó Autorización General para el Levantamiento de Conflicto de Interés de los Directores en el Marco de Operaciones Realizadas por la Sociedad con su Accionista Controlante y Afiliadas en el Giro Ordinario del Negocio, siempre que cumplan con las siguientes características:

- a) Que la operación realizada sea recurrente y esté dentro del giro ordinario de los negocios de Promioriente;
- b) Que se celebre en términos de mercado;
- c) Que no pongan en riesgo la capacidad de Promioriente para cumplir de manera oportuna con el pago corriente de sus obligaciones;
- d) Que se negocien y ejecuten en el mejor interés de la sociedad.
- e) Que cada operación no supere los \$20.000.000.000 sin exceder un valor total global de \$100.000.000.000.
- f) Que, con el objeto de dar suficiente claridad y precisión, se aclaren las siguientes características de los contratos incluidos en la autorización general:
 - Partes: Por un lado, Promioriente y por el otro, Promigas y/o sociedades subordinadas a Promigas.
 - Naturaleza: Contratos de suministro, compra, venta y/o transporte de gas natural, así como contratos de compraventa de energía.
 - Duración: la que sea determinada por los representantes legales de las partes, según la operación.
- g) Esta autorización general y previa estará vigente a partir de la fecha y hasta la finalización del ejercicio social de 2024, esto es, el 31 de diciembre de 2024.

Adicionalmente, se otorgó Autorización General Levantamiento de Conflicto de Interés de los Directores en el Marco de Operaciones Realizadas por la Sociedad que tengan las siguientes características:

- a) Que la operación realizada sea recurrente y esté dentro del giro ordinario de los negocios de Promioriente;
- b) Que se celebre en términos de mercado;
- c) Que no pongan en riesgo la capacidad de Promioriente para cumplir de manera oportuna con el pago corriente de sus obligaciones;

- d) Que se negocien y ejecuten en el mejor interés de la sociedad Promioriente;
- e) Que cada operación no supere los \$20.000.000.000 sin exceder un valor total global de \$100.000.000.000;
- f) Que, con el objeto de dar suficiente claridad y precisión, se aclaran las siguientes características de los contratos incluidos en la autorización general:
 - Partes: Por un lado, Promioriente y por el otro, las sociedades en las que concurran las siguientes dos situaciones: (i) ser una Sociedad Controlada por Vanti y (ii) uno o varios de los administradores de Promioriente son a su vez administradores en la respectiva Sociedad Controlada por Vanti con quien se celebrará el contrato.
 - Naturaleza: Contratos de suministro, compra, venta y/o transporte de gas natural, así como contratos de compraventa de energía.
 - Duración: la que sea determinada por los representantes legales de las partes, según la operación.
- g) Esta autorización general y previa estará vigente a partir de la fecha y hasta la finalización del ejercicio social de 2024, esto es, el 31 de diciembre de 2024.

Los actos y contratos que sean celebrados bajo el marco de la autorización general de levantamiento de conflictos de interés serán sometidos a consideración de la Junta Directiva y posteriormente serán informados a la Asamblea General de Accionistas en el marco de la reunión ordinaria, de tal forma que la administración pueda tener un control y seguimiento sobre los actos y contratos celebrados en el marco de dicha autorización.

Encuesta Código País

El 26 de enero de 2024 se realizó la transmisión del reporte de implementación de Encuesta Código País, correspondiente al año 2023, el cual se encuentra publicado en la página web www.promioriente.com.

HECHOS SUBSECUENTES

A la fecha de presentación del presente informe no hay eventos subsecuentes que se consideren materiales o requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros.