



PROMIORIENTE

Una empresa PROMIGAS



INFORME PERIODICO TRIMESTRAL – 1T/2023

Cifras en miles de pesos colombianos

www.promioriente.com

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

1. GLOSARIO	4
2. HECHOS RELEVANTES CORPORATIVOS.....	4
3. SITUACION FINANCIERA	5
4. RIESGOS.....	6
5. HECHOS SUBSECUENTES	9
ANEXO 1 – ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS AL 31 DE MARZO DE 2023	9

1. GLOSARIO

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

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.

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.

2. HECHOS RELEVANTES CORPORATIVOS

Asamblea General de Accionistas

El 17 de marzo de 2023 se realizó la Asamblea General de Accionistas. 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, 17 de marzo de 2023 Proyecto de Distribución de Utilidades Ejercicio 2022	
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 2022 a distribuir:		\$	119.970.143.081
De las reservas disposición de accionistas no gravadas :		\$	11.997.277.310
Pago de dividendo en efectivo a razón de \$97,613 por acción, así:			
Dividendos ordinarios pagaderos en cuatro cuotas de \$24,40325 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 2023		\$	117.661.223.066
Reserva Legal gravada - Art 452 Código de Comercio:		\$	-
Reserva Legal No gravada:		\$	11.997.014.308
Reserva Ajuste NIIF No Gravada		\$	2.309.183.017
SUMAS IGUALES		\$	131.967.420.391
		\$	131.967.420.391

Elección de la Junta Directiva

La Junta Directiva quedó conformada por 9 miembros principales para el período Abril 2023 – Marzo 2025, así:

Ricardo Fernández Malabet
Alejandro Villalba McCausland
Julio Turizzo Villalba
Ana Maria Dieppa Olarte
Mauricio Arcieri Cabrera
Jaime Alberto Sierra Giraldo
María Cecilia Bertrán Lavergne
Juan Manuel Barco Soto
Gerardo Rueda Amorocho

Vencimiento de primer tramo de bonos ordinarios

El 23 de enero de 2023 fueron girados los recursos a los acreedores del primer tramo de bonos ordinarios por valor de \$100.000.000. Este título fue emitido en enero de 2018 bajo la categoría Serie C Subserie C5 – 5 años tasa fija e.a de 7,10%. El pago fue realizado sin contratiempos como consecuencia de la estrategia de financiación corporativa implementada, consistente en realizar rollover de deuda emitida en bonos ordinarios por préstamos bancarios o intercompany que no tuviesen cláusulas de penalidad por prepago de capital.

3. SITUACION FINANCIERA

Hechos materiales

Comparativo entre primer trimestre de 2023 y primer trimestre de 2022
(Cifras en miles de pesos colombianos)

- Los rendimientos de los FIC incrementaron en un 4.934% (\$4.787.117) por mejores tasas de rentabilidad en el mercado y una mayor liquidez presentada en la compañía frente al mismo trimestre del año anterior.
- El ingreso financiero por activo concesionado incrementó en un 868% (\$4.236.640) con ocasión a un mayor reconocimiento en enero de 2023 y un ajuste negativo en el cálculo del activo financiero realizado en febrero de 2022.
- El ingreso no operacional por indemnización de seguros disminuyó (\$17.500.000) debido al pago en el primer trimestre de 2022 del anticipo de la póliza de lucro cesante, en la reclamación en curso ante las aseguradoras por la emergencia invernal sucedida en agosto de 2021.

- Disminución en la provisión de impuesto de renta y complementarios (\$4.696.356) en 1T 2023 debido a un mayor ingreso no operacional en el mismo período del año anterior que conllevó a aumentar el valor de la renta líquida gravable y así mismo el valor a provisionar en renta.
- Mayor pago de intereses a banca comercial en 1T 2023 frente al mismo período del año anterior debido al rollover realizado en enero de 2023 con ocasión al vencimiento del primer tramo de bonos por \$100.000.000.
- Los FIC presentaron un mayor saldo en 1T 2023 por excedentes de liquidez producidos durante 2022 comparativamente frente al mismo período del año anterior. Es también importante destacar que la liquidez a comienzos de 2022 estuvo disminuida como consecuencia de la emergencia invernal de 2021 (desde el 3 agosto hasta el 14 de diciembre) que demandó recursos para las reparaciones e imposibilitó alcanzar los niveles mínimos de facturación y recaudo de la compañía.
- Las obligaciones financieras con banca comercial incrementaron \$80.000.000 al cierre de 1T 2023 frente al mismo período del año anterior debido a la estrategia de financiación definida en el corporativo frente a los vencimientos de deuda emitida en bonos ordinarios.
- El saldo al cierre 1T 2023 de dividendos causados y pendientes de girar a accionistas incrementó en 115% (\$62.887.673) con ocasión a una mayor utilidad registrada en 2022 frente al año 2021 (afectada por emergencia invernal).
- El saldo de impuesto de renta a pagar a cierre de 1T 2023 ascendió en \$49.351.128 frente al mismo período del anterior que fue cero, debido a que la renta líquida gravable fue compensada con retenciones a favor y anticipo de impuesto realizado en 2021.
- Promioriente cuenta con un contrato de concesión suscrito con el Ministerio de Minas y Energía desde el 6 de abril de 1995 y con duración de 50 años para la construcción, operación y mantenimiento del gasoducto troncal Barrancabermeja-Bucaramanga.

4. RIESGOS

La compañía cuenta con un sistema integral de administración de riesgos basado en la metodología COSO y en la ISO 31000. Como resultado de lo anterior ha identificado 12 riesgos estratégicos de los cuales, 9 categorizados como corto plazo, 1 mediano plazo y 2 emergentes. Para cada uno de los riesgos considerados como estratégicos la compañía cuenta con controles claves que tiene el objetivo de minimizar la probabilidad y el impacto en caso de materializarse. Para aquellos riesgos identificados como “Extremos”, se evalúan mitigantes adicionales.

Durante el primer trimestre de 2023 no se presentaron eventos derivados de riesgos categorizados como altos o extremos que generaran algún impacto material para la compañía.

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, Riesgo y Buen Gobierno Corporativo junto con la Auditoría Interna de Promigas supervisan la manera en que la administración de Promioriente monitorea y ejecuta el cumplimiento de las políticas y los procedimientos definidos para la administración del riesgo 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 y tasas de interés (IBR).

La facturación hasta agosto de 2022 de los servicios de transporte era 100% en dólares americanos para posteriormente ser liquidada en pesos con el tipo de cambio al momento de generar la factura, con excepción del cliente Ecopetrol (industria petroquímica) quien mantiene las parejas de cargos en dólares americanos. La exposición a la tasa de cambio es mitigada con la contratación de instrumentos de cobertura financiera (Forwards Non Delivery), sobre una porción o la totalidad del presupuesto de ingresos que está fijado en dólares.

En cuanto a la inflación, Promioriente presenta exposición debido a que el 50% de la deuda se encuentra indexada al IPC; el porcentaje restante está a tasa variable IBR. El riesgo por estas dos variables es mitigado manteniendo un monitoreo permanente del entorno macroeconómico que permita tomar decisiones de manera oportuna, manteniendo o reperfilando la deuda existente, con el fin de minimizar los costos financieros.

En los meses de noviembre y diciembre, Promioriente adquirió financiación bancaria y créditos Intercompany por \$100.000.000 con el fin de garantizar el pago del primer tramo de bonos con vencimiento en enero de 2023. Estas operaciones crediticias se encuentran indexadas a IBR (Indicador Bancario de Referencia) y la administración del riesgo de mercado es gestionada por la administración a través del análisis continuo de las tasas de interés del mercado, evaluando opciones y condiciones. Las obligaciones financieras son contratadas sin cláusulas de prepago con el fin de poder beneficiarse en casos de tener disminuciones de tasas en el mercado.

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

Las fluctuaciones en las tasas de interés podrían afectar a la Compañía positiva o negativamente; sin embargo, para mitigar algún impacto negativo que se pueda presentar, todas y cada una de las obligaciones financieras son contratadas sin penalidad por prepago con el fin de poder beneficiarse en casos de tener disminuciones de tasas en el mercado.

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 que surgen de transacciones en varias monedas, principalmente, dólares estadounidenses. El riesgo de tipo de cambio en moneda extranjera surge de activos, pasivos, ingresos, costos y algunos gastos reconocidos.

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 Vanti y Ecopetrol, empresas de amplia trayectoria, reconocidas a nivel nacional por su reputación y respaldo corporativo. 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 diaria de los recursos disponibles junto con una constante revisión de las proyecciones del flujo de caja a corto y mediano plazo, así como de los indicadores de endeudamiento, asegurándose que se cuente con la liquidez suficiente para cumplir tanto con las obligaciones como con la asignación óptima de excedentes, buscando optimizar la rentabilidad y minimizando el riesgo de concentración.

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.

Al cierre del 31 de marzo de 2023 Promioriente contaba con inversiones en 6 FIC de distintas entidades vigiladas por la Superintendencia Financiera de Colombia. 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, cuenta con una emisión de bonos indexados al IPC \$105.000.000 Miles y créditos bancarios e intercompany por \$105.000.000 Miles, indexados a tasa IBR con amortización bullet y pagos trimestrales de intereses.

5. 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.

ANEXO 1 – ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS AL 31 DE MARZO DE 2023



KPMG S.A.S.
Carrera 29 No. 45 – 45
Torre Marval Etapa 1 Ppiso 5 Oficina 508
Bucaramanga - Colombia

Teléfono 57 (7) 680 9157
57 (1) 618 8000

home.kpmg/co

AUDFINMDE-EFI2023-P-437

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 2023 de Promioriente S.A. E.S.P., la cual comprende:

- el estado intermedio condensado de situación financiera al 31 de marzo de 2023;
- el estado intermedio condensado de resultado y otro resultado integral por el período de tres meses que terminó el 31 de marzo de 2023;
- el estado intermedio condensado de cambios en el patrimonio por el período de tres meses que terminó el 31 de marzo de 2023;
- el estado intermedio condensado de flujos de efectivo por el período de tres meses que terminó el 31 de marzo de 2023; y
- las notas a la información financiera intermedia condensada.

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, basado 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

Basado en mi revisión, nada ha llamado mi atención que me haga suponer que la información financiera intermedia condensada al 31 de marzo de 2023 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.


Yosmar Javier Cano Quintero
Revisor Fiscal de Promioriente S.A. E.S.P.
T.P. 229896-T
Miembro de KPMG S.A.S.

12 de mayo de 2023



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 2023 de Promioriente S.A. E.S.P., que incorpora la información financiera intermedia, la cual comprende:

- el estado intermedio condensado de situación financiera al 31 de marzo de 2023;
- el estado intermedio condensado de resultado y otro resultado integral por el período de tres meses que terminó el 31 de marzo de 2023;
- el estado intermedio condensado de cambios en el patrimonio por el período de tres meses que terminó el 31 de marzo de 2023;
- el estado intermedio condensado de flujo de efectivo por el período de tres meses que terminó el 31 de marzo de 2023; y
- las notas al reporte.

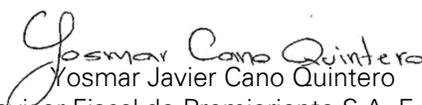
La administración es responsable por la preparación y presentación de este reporte en lenguaje eXtensible Business Reporting Language (XBRL) que incorpora la información financiera intermedia de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad 34 (NIC 34) – Información Financiera Intermedia contenida 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, basado 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

Basado 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 2023, 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.


Yosmar Javier Cano Quintero
Revisor Fiscal de Promioriente S.A. E.S.P.
T.P. 229896-T
Miembro de KPMG S.A.S.

12 de mayo de 2023

Promioriente S.A. E.S.P.
Estados Financieros Intermedidos Condensados
Para el trimestre terminado al 31 de marzo de 2023
Con el informe del revisor fiscal

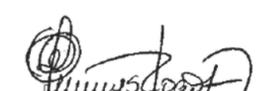
PROMIORIENTE S.A. E.S.P.
ESTADO INTERMEDIO CONDENSADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(En miles de pesos Colombianos)

ACTIVOS	Nota	Marzo 2023	Diciembre 2022
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo	4	\$ 28.469.146	134.317.764
Activos financieros a valor razonable	5	109.548.645	62.708.025
Activos financieros a costo amortizado	6	41.936.303	40.610.505
Inventarios		3.060.331	2.944.586
Anticipos o saldos a favor por impuestos		683.970	668.223
Otros activos	7	2.100.139	2.578.841
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>185.798.534</u>	<u>243.827.944</u>
ACTIVO A LARGO PLAZO:			
Activos financieros a valor razonable	5	64.036.441	59.326.230
Activos financieros a costo amortizado	6	23.570	23.742
Inversiones en compañías	1	1	1
Activos tangibles:			
Propiedades, planta y equipo	8	486.008.878	485.014.687
Activos intangibles:			
Concesiones	9	68.126.027	68.770.121
Otros activos intangibles	11	4.920.698	4.997.305
		<u>73.046.725</u>	<u>73.767.426</u>
Otros activos	7	10.689	11.413
Propiedades de inversión		64.218	64.218
Derechos de uso	10	1.186.829	760.251
TOTAL ACTIVO A LARGO PLAZO		<u>624.377.351</u>	<u>618.967.968</u>
TOTAL ACTIVOS		\$ <u>810.175.885</u>	<u>862.795.912</u>

** Los suscritos Representante Legal y Contador 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 Sociedad y que no contienen vicios, imprecisiones o errores que impidan conocer la verdadera situación patrimonial o las operaciones de la Compañía.

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


Carlos Alberto Buitrago Pinedo
Representante Legal


Lidys Rocío Tirado Angulo
Contador
T.P. 103649 - T


Josmar Javier Cano Quintero
Revisor Fiscal
T.P. 229896-T
Miembro de KPMG S.A.S.
(Véase mi informe del 12 de mayo de 2023)

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

PASIVOS Y PATRIMONIO

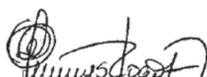
	Nota	Marzo 2023	Diciembre 2022
PASIVO CORRIENTE:			
Bonos en circulación	13	\$ 3.106.642	104.199.173
Obligaciones financieras	12	2.517.649	2.366.818
Cuentas por pagar	14	123.080.550	6.491.690
Beneficios a empleados		399.769	381.193
Impuestos corrientes	17	62.215.728	49.531.128
Provisiones	16	4.207.220	4.256.670
Otros pasivos	15	5.597.537	5.308.941
TOTAL PASIVO CORRIENTE		201.125.095	172.535.613
PASIVO A LARGO PLAZO:			
Bonos en circulación	16	105.824.128	105.789.815
Obligaciones financieras	12	106.004.254	105.646.358
Provisiones		4.522.086	4.051.333
Impuesto diferido pasivo, neto	17	34.132.958	32.084.698
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		250.483.426	247.572.204
TOTAL PASIVOS		451.608.521	420.107.817
PATRIMONIO			
Capital suscrito y pagado	18	120.538.477	120.538.477
Reservas	18	179.619.282	177.310.362
Resultados del período		57.868.058	144.723.723
Otro resultado integral		541.547	115.533
TOTAL PATRIMONIO		358.567.364	442.688.095
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 810.175.885	862.795.912

** Los suscritos Representante Legal y Contador 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 Sociedad y que no contienen vicios, imprecisiones o errores que impidan conocer la verdadera situación patrimonial o las operaciones de la Compañía.

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



Carlos Alberto Buitrago Pinedo
Representante Legal



Lidis Rocio Tirado Angulo
Contador
T.P. 103649 - T



Josmar Javier Cano Quintero
Revisor Fiscal
T.P. 229896-T
Miembro de KPMG S.A.S.
(Véase mi informe del 12 de mayo de 2023)

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

	Nota	Marzo 2023	Marzo 2022
Ingresos de actividades ordinarias	19	\$ 59.925.743	57.177.450
Otros ingresos de actividades ordinarias	19	304.890	129.451
Ingresos por contratos de concesión nacional	19	157.744	356.565
Total de ingresos de actividades ordinarias		60.388.377	57.663.466
Costos de venta	20	(9.366.502)	(8.839.320)
Costo de construcción de contratos de concesión		(304.890)	(129.451)
Total costo de ventas		(9.671.392)	(8.968.771)
UTILIDAD BRUTA		50.716.985	48.694.695
Gastos operacionales	21	(2.689.299)	(1.926.327)
Deterioro por pérdidas crediticias esperadas		(778)	(73.879)
Otros ingresos, neto	24	11.935	17.506.788
RESULTADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		48.038.843	64.201.277
Ingresos financieros	22	12.197.874	632.127
Gastos financieros	23	(9.154.379)	(4.388.317)
Diferencia en cambio		7.208	36.621
TOTAL COSTOS FINANCIEROS		3.050.703	(3.719.569)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA		51.089.546	60.481.708
Impuesto sobre la renta	19	(17.975.068)	(21.160.561)
RESULTADOS DEL EJERCICIO		\$ 33.114.478	39.321.147

** Los suscritos Representante Legal y Contador 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 Sociedad y que no contienen vicios, imprecisiones o errores que impidan conocer la verdadera situación patrimonial o las operaciones de la Compañía.

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



Carlos Alberto Buitrago Pinedo
Representante legal



Lidis Rocío Tirado Angulo
Contador
T.P. 103649-T



Yosmar Javier Cano Quintero
Revisor Fiscal
T.P. 229896-T
Miembro de KPMG S.A.S.
(Véase mi informe del 12 de mayo de 2023)

PROMIORIENTE S.A. E.S.P.

ESTADO INTERMEDIO CONDENSADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

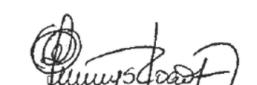
(En miles de pesos Colombianos)

Trimestre terminado el 31 de marzo de 2023 y 31 de marzo de 2022:	Nota	<u>Resultados acumulados</u>							
		Capital suscrito y pagado	Reservas	Resultados del periodo	Resultados acumulados	Efectos adopción por primera vez	Total	Otro resultado integral	Total patrimonio
SALDOS AL 01 DE ENERO DE 2022		\$ 120.538.477	177.310.362	55.607.842	(4.393.585)	29.166.011	80.380.267	118.535	378.347.641
Apropiación de reservas		-	11.999.672	-	-	-	-	-	11.999.672
Liberación de reservas		-	(11.999.672)	-	-	-	-	-	(11.999.672)
Dividendos decretados		-	-	(55.607.842)	(55.607.842)	-	(55.607.842)	-	(55.607.842)
Traslados		-	-	(55.607.842)	55.607.842	-	-	-	-
Movimientos del ORI		-	-	-	-	-	-	(100.404)	(100.404)
Resultados del periodo		-	-	39.321.147	-	-	39.321.147	-	39.321.147
SALDOS AL 31 DE MARZO DE 2022	18	120.538.477	177.310.362	39.321.147	(4.393.585)	29.166.011	64.093.572	18.131	361.960.542
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		-	-	(119.970.143)	(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

** Los suscritos Representante Legal y Contador 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 Sociedad y que no contienen vicios, imprecisiones o errores que impidan conocer la verdadera situación patrimonial o las operaciones de la Compañía.

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


 Carlos Alberto Buitrago Pindo
 Representante Legal


 Lidis Rocío Tirado Angulo
 Contador
 T.P. 103649 - T


 Yosmar Javier Cano Quintero
 Revisor Fiscal
 T.P. 229896-T
 Miembro de KPMG S.A.S.
 (Véase mi informe del 12 de mayo de 2023)

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

Trimestre terminado en:	Nota	Marzo 2023	Marzo 2022
RESULTADOS DEL EJERCICIO		\$ 33.114.478	39.321.147
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO			
Otro resultado integral que no se reclasificará a resultado del periodo			
Cambio en valor razonable instrumentos de patrimonio		(14.760)	(62.957)
Impuesto diferido en cambio en el valor razonable instrumentos de patrimonio		2.214	6.296
		<u>(12.546)</u>	<u>(56.661)</u>
Otro resultado integral que se reclasificará a resultado del periodo			
Operaciones de cobertura		674.707	(67.300)
Impuesto diferido		(236.147)	23.557
		<u>438.560</u>	<u>(43.743)</u>
		426.014	(100.404)
TOTAL RESULTADOS Y OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO		\$ <u>33.540.492</u>	<u>39.220.743</u>

** Los suscritos Representante Legal y Contador 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 Sociedad y que no contienen vicios, imprecisiones o errores que impidan conocer la verdadera situación patrimonial o las operaciones de la Compañía.

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



Carlos Alberto Buitrago Pinedo
Representante Legal **



Lidis Rocío Tirado Angulo
Contador **
T.P. 103649 - T



Yosmar Javier Cano Quintero
Revisor Fiscal
T.P. 229896-T
Miembro de KPMG S.A.S.
(Véase mi informe del 12 de mayo de 2023)

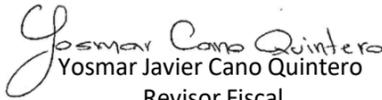
PROMIORIENTE S.A. E.S.P.
ESTADOS INTERMEDIO CONDENSADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(En miles de pesos Colombianos)

Periodos de tres meses terminados en:		Marzo 2023	Marzo 2022
	Nota		
Flujos de efectivo de las actividades de operación:			
Resultados del ejercicio		\$ 33.114.478	39.321.147
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:			
Depreciación	8-10	2.378.740	2.214.553
Amortización de intangibles y concesiones	9-10-11	1.272.649	1.224.494
Intereses causados		8.983.704	4.319.697
Rendimientos causados		(4.885.141)	(98.446)
Valor razonable del activo financiero	22	(4.724.970)	(488.330)
Deterioro de inventario			488
Pérdida deterioro de cuentas por cobrar	6	777	73.879
Pérdida en baja de activos propiedad, planta y equipo	8	7.478	9.592
Pérdida en baja de concesiones	9	1.754	2.385
Recuperación/Perdida en baja de derechos de uso		(3.960)	393
Provisiones causadas	16	329.858	260.242
Diferencia en cambio por transacciones en moneda extranjera		(7.208)	(36.621)
Impuesto a las ganancias	17	17.975.068	21.160.561
Cambios en activos y pasivos:			
Cuentas por cobrar		(1.327.179)	(23.032.312)
Inventarios		(115.745)	262.482
Instrumentos de patrimonio con cargo a resultados		(46.165.913)	(9.450.456)
Otros activos		479.427	1.121.311
Cuentas por pagar		(1.114.604)	(2.357.206)
Beneficios empleados		18.578	12.482
Otros pasivos		215.604	3.940.662
Impuesto a la ganancias pagado		(3.403.152)	(7.270.262)
Rendimientos recibidos		4.885.916	98.484
Intereses pagados		(10.159.953)	(3.871.544)
Efectivo neto usado/provisto por las actividades de operación		(2.243.794)	27.417.675
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Adquisición de:			
Propiedad, planta y equipo	8	(3.053.057)	(1.437.667)
Concesiones	9	(487.147)	(3.401.742)
Otros intangibles		-	(212.032)
Efectivo neto usado en actividades de inversión		(3.540.204)	(5.051.441)
Flujo de efectivo de las actividades de financiación:			
Dividendos pagados			(18.360.996)
Adquisiciones obligaciones financieras			5.000.000
Pagos de obligaciones financieras		(64.620)	(37.542)
Pago de bonos	13	(100.000.000)	-
Efectivo neto usado en actividades de financiación		(100.064.620)	(13.398.538)
Variación neta del efectivo y equivalentes de efectivo		(105.848.618)	8.967.696
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio		134.317.764	8.085.362
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio		\$ 28.469.146	17.053.058

** Los suscritos Representante Legal y Contador 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 Sociedad y que no contienen vicios, imprecisiones o errores que impidan conocer la verdadera situación patrimonial o las operaciones de la Compañía.


Carlos Alberto Buitrago Pinedo
Representante Legal **


Lidis Rocío Tirado Angulo
Contador **
T.P. 103649-T


Yosmar Javier Cano Quintero
Revisor Fiscal
T.P. 229896-T
Miembro de KPMG S.A.S.
(Véase mi informe 12 de mayo de 2023)

PROMIORIENTE S.A. E.S.P.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS

31 de marzo de 2023

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022)

(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 2023 es de 37 empleados directos y 3 estudiantes en práctica y al 31 de diciembre de 2022 fue de 36 empleados directos y 3 estudiantes en práctica.

Promioriente cuenta con un contrato de transporte de gas natural suscrito con Gas Natural S.A. E.S.P. el 15 de mayo de 2008, con vencimiento el 29 de febrero de 2024, con el cual se garantizan los ingresos de transporte por el gasoducto Gibraltar-Bucaramanga y por el gasoducto Bucaramanga-Barrancabermeja.

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 (RNVI) 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.

PROMIORIENTE S.A. E.S.P.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS

31 de marzo de 2023

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022)

(En miles de pesos Colombianos)

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 han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), 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 2022, se basan en las Normas Internacionales de Información

PROMIORIENTE S.A. E.S.P.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS

31 de marzo de 2023

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022)

(En miles de pesos Colombianos)

Financiera (NIIF) junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés).

2.2 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 2022, los cuales conservan las mismas políticas, métodos de cálculo, juicios y estimados contables para la preparación de los estados financieros intermedios condensados del trimestre terminado el 31 de marzo de 2023.

Los estados financieros intermedios condensados para el trimestre terminado el 31 de marzo de 2023 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.

2.3 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, 2023	Diciembre, 2022
Cierre	\$ <u>4.646,08</u>	<u>4.810,20</u>

Promedios mensuales:

Marzo, 2023		Marzo 2022	
Enero	\$ 4.000,72	Enero	\$ 4.000,72
Febrero	3.938,36	Febrero	3.938,36
Marzo	3.805,52	Marzo	3.805,52

PROMIORIENTE S.A. E.S.P.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS

31 de marzo de 2023

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022)

(En miles de pesos Colombianos)

3. Determinación de valores razonables

Los estados financieros intermedios condensados del trimestre terminado el 31 de marzo de 2023, conservan los mismos criterios de determinación de valores razonables utilizados en el cierre de ejercicio al 31 de diciembre de 2022, 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 2023

	Nivel 2	Nivel 3	Total
<u>Activos</u>			
Activos financieros concesionados	\$ -	63.951.057	63.951.057
Instrumentos de patrimonio con cargo a resultados	108.722.839	-	108.722.839
Contratos Forward moneda extranjera	825.806	-	825.806
Propiedades de Inversión	64.218	-	64.218
Instrumentos financieros con cargo en ORI	<u>85.384</u>	<u>-</u>	<u>85.384</u>

Diciembre 2022

	Nivel 2	Nivel 3	Total
<u>Activos</u>			
Activos financieros concesionados	\$ -	59.226.087	59.226.087
Instrumentos de patrimonio con cargo a resultados	62.556.926	-	62.556.926
Contratos Forward moneda extranjera	151.099	-	151.099
Propiedad de inversión con cargo en ORI	64.218	-	64.218
Instrumentos financieros con cargo en ORI	<u>100.143</u>	<u>-</u>	<u>100.143</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 2023 y 31 de diciembre de 2022 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**

31 de marzo de 2023

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022)

(En miles de pesos Colombianos)

	Activo financiero concesionado	Contratos forward en moneda extranjera con cargo a ORI	Instrumentos financieros con cargo en ORI
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$ 59.226.087	151.099	100.143
Incremento en el valor razonable	4.724.970	-	(14.760)
Valoración por operaciones forward	-	674.707	
Saldo al 31 de marzo de 2023	63.951.057	825.806	85.383

4. Efectivo

Los saldos de efectivo comprenden lo siguiente:

	Marzo, 2023	Diciembre, 2022
En moneda nacional		
Caja	\$ 5.027	11.024
Cuenta de ahorros Banco de Bogotá S.A.	4.996.709	4.885.044
Cuenta de ahorros Banco BBVA Colombia S.A.	4.110.029	110.546.729
Cuenta de ahorros Banco GNB Sudameris	17.239.721	16.700.661
Cuenta corriente Bancolombia S.A.	489.705	637.546
Cuenta corriente Banco de Bogotá S.A.	<u>1.627.955</u>	<u>1.536.760</u>
	<u>\$ 28.469.146</u>	<u>\$ 134.317.764</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:

Entidad financiera	Calidad crediticia	Marzo, 2023	Diciembre, 2022
Banco de Bogotá S.A.	AAA	\$ 6.624.664	6.421.804
Banco BBVA Colombia S.A.	AAA	4.110.029	110.546.729
Bancolombia S.A.	AAA	489.705	637.546
Banco GNB Sudameris	AA+	17.239.721	16.700.661

5. Activos financieros a valor razonable

Las inversiones temporales están representadas básicamente por Fondos de Inversión Colectiva, en los cuales se mantienen los recursos con el fin de optimizar los excedentes de liquidez, y son valorados a precios de mercado que se actualizan mensualmente de acuerdo con la rentabilidad reportada por los administradores de los mismos. Las variaciones en los saldos de los Fondos de Inversión corresponden a movimientos realizados desde o hacia las

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

31 de marzo de 2023

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022)

(En miles de pesos Colombianos)

cuentas bancarias como alternativa de inversión, teniendo en cuenta las entidades bancarias con cuentas remuneradas y las rentabilidades de cada Fondo. De igual manera, se realizan movimientos para el cumplimiento de las obligaciones de la empresa.

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

Corto plazo	Marzo, 2023	Diciembre, 2022
Instrumentos financieros con cargo a resultados		
Fondo de Inversión Colectiva Fiduciaria Bogotá S.A.	\$ 7.201.742	155.875
Fondo de Inversión Colectiva Fiduciaria Corficolombiana S.A.	59.607.443	31.677.752
Fondo de Inversión Colectiva Corredores Davivienda S.A.	61.544	58.957
Fondo de Inversión Colectiva Fiduciaria BBVA S.A.	22.018.067	21.062.419
Fondo de Inversión Colectiva BTG Pactual	19.693.544	9.467.623
Fondo de Inversión Colectiva Renta Liquidez	140.499	134.300
Total Títulos de Deuda	\$ 108.722.839	\$ 62.556.926
Otras cuentas por cobrar a valor razonable		
Operaciones de cobertura por cobrar	825.806	151.099
Total otras cuentas por cobrar a valor razonable	\$ 825.806	151.099
Total Corto plazo	\$ 109.548.645	62.708.025
Largo Plazo		
Instrumentos financieros con cago al ORI	\$ 85.384	100.143
Activo Financiero por concesión gasoducto	63.951.057	59.226.087
Total largo plazo	\$ 64.036.441	59.326.230

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.

6. Activos financieros a costo amortizado

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

	Marzo 2023	Diciembre 2022
Corto plazo		
Títulos de deuda	\$ 25.126	26.625
Cuentas por cobrar (1)	41.897.570	40.570.274
Otras cuentas por cobrar (2)	13.607	13.606
	\$ 41.936.303	40.610.505

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

31 de marzo de 2023

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022)

(En miles de pesos Colombianos)

Largo plazo		
Otras cuentas por cobrar(2)	23.570	23.742
	<u>\$ 23.570</u>	<u>23.742</u>

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

	Marzo, 2023	Diciembre 2022
Cuentas por cobrar comerciales		
Corto plazo		
Transporte gas	\$ 41.636.797	40.332.245
Otros servicios	264.933	241.407
	<u>41.901.730</u>	<u>40.573.652</u>
Deterioros deudores	(4.160)	(3.378)
	<u>\$ 41.897.570</u>	<u>40.570.274</u>

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

Otras cuentas por cobrar**Corto plazo**

Préstamos concedidos	13.802	13.802
Deterioro préstamos concedidos	(195)	(196)
	<u>13.607</u>	<u>13.606</u>

Largo Plazo

Préstamos concedidos	23.576	23.752
Deterioro préstamos concedidos	(6)	(10)
	<u>23.570</u>	<u>23.742</u>
	<u>37.177</u>	<u>37.348</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 2023 fue el siguiente:

	Marzo, 2023	Diciembre, 2022
Saldo al inicio del periodo	\$ (3.584)	(718)
Deterioro cargado a gastos	(1.077)	(2.219.890)
Castigo	-	2.214.296
Reintegro de deterioro con abono a resultados	300	2.728
Saldo al final del periodo	\$ (4.361)	(3.584)

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

31 de marzo de 2023

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022)

(En miles de pesos Colombianos)**7. Otros activos**

El siguiente es el detalle de los otros activos:

	Marzo, 2023	Diciembre, 2022
Corto plazo		
Gastos pagados por anticipado	\$ 2.047.240	2.561.459
Anticipos o saldos a favor por otros impuestos	52.899	3.558
Depósitos entregados	-	13.824
	<u>2.100.139</u>	<u>2.578.841</u>
 Largo Plazo		
Gastos pagados por anticipado largo plazo	<u>10.689</u>	<u>11.413</u>
	\$ <u>10.689</u>	<u>11.413</u>
	<u>\$ 2.110.826</u>	<u>2.590.254</u>

8. Propiedades, planta y equipo

El siguiente es el saldo en libros de la propiedad, planta y equipo al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022:

	Marzo, 2023	Diciembre, 2022
Costo	\$ 556.927.825	\$ 553.622.152
Depreciación acumulada	<u>(70.918.947)</u>	<u>(68.607.465)</u>
Total	<u>\$ 486.008.878</u>	<u>\$ 485.014.687</u>

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

Marzo, 2023	Costo	Depreciación acumulada	Total
Terrenos	\$ 1.068.666	-	1.068.666
Construcciones en curso	8.438.417	-	8.438.417
Edificaciones	4.336.670	(593.070)	3.743.600
Gasoductos y estaciones	535.280.146	(65.088.358)	470.191.788
Maquinaria, equipo y herramientas	3.532.848	(1.422.229)	2.110.619
Muebles, enseres y equipos de oficina	465.163	(306.040)	159.123
Equipos de comunicación y computación	3.373.376	(3.119.964)	253.412
Equipo de transporte	432.539	(389.286)	43.253
	<u>\$ 556.927.825</u>	<u>(70.918.947)</u>	<u>486.008.878</u>

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

31 de marzo de 2023

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022)

(En miles de pesos Colombianos)

Diciembre, 2022	Costo	Depreciación acumulada	Total
Terrenos	\$ 1.068.666	-	1.068.666
Construcciones en curso	7.862.432	-	7.862.432
Edificaciones	4.336.670	(570.295)	3.766.375
Gasoductos y estaciones	532.572.345	(62.919.161)	469.653.184
Maquinaria, equipo y herramientas	3.510.961	(1.340.655)	2.170.306
Muebles, enseres y equipos de oficina	465.163	(296.299)	168.864
Equipos de comunicación y computación	3.373.376	(3.091.769)	281.607
Equipo de transporte	432.539	(389.286)	43.253
	<u>\$ 553.622.152</u>	<u>(68.607.465)</u>	<u>485.014.687</u>

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

31 de marzo de 2023

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022)

(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, 2023	\$ 1.068.666	7.862.432	4.336.670	532.572.345	3.510.961	465.163	3.373.376	432.539	553.622.152
Compras y/o adquisiciones	-	2.844.927	-	200.109	8.021	-	-	-	3.053.057
Adición intereses capitalizables	-	260.612	-	-	-	-	-	-	260.612
Retiros, ventas y bajas	-	-	-	(7.996)	-	-	-	-	(7.996)
Capitalizaciones	-	(2.529.554)	-	2.515.688	13.866	-	-	-	-
Traslado descuento tributario	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo marzo, 2023	\$ 1.068.666	8.438.417	4.336.670	535.280.146	3.532.848	465.163	3.373.376	432.539	556.927.825
Depreciación acumulada									
Saldo a enero, 2023	\$ -	-	(570.295)	(62.919.161)	(1.340.655)	(296.299)	(3.091.769)	(389.286)	(68.607.465)
Depreciación cargada a gasto	-	-	(22.775)	(2.169.715)	(81.574)	(9.741)	(28.195)	-	(2.312.000)
Retiros, ventas y bajas	-	-	-	518	-	-	-	-	518
Saldo marzo, 2023	\$ -	-	(593.070)	(65.088.358)	(1.422.229)	(306.040)	(3.119.964)	(389.286)	(70.918.947)
Saldo Neto									
Saldo a enero, 2023	\$ 1.068.666	7.862.432	3.766.375	469.653.184	2.170.306	168.864	281.607	43.253	485.014.687
Saldo marzo, 2023	\$ -	8.438.417	3.743.600	470.191.787	2.110.619	159.123	253.412	43.253	486.008.878

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
31 de marzo de 2023
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022)
(En miles de pesos Colombianos)

9. Concesiones

Al corte del 31 de marzo de 2023, 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	22 años – 6 meses

El siguiente es un detalle por tipos de activos intangibles concesionado al 31 de marzo de 2023 y diciembre de 2022:

	Marzo, 2023			Diciembre, 2022		
	Costo	Amortización acumulada	Total	Costo	Amortización acumulada	Total
Terrenos concesionados	\$ 39.352	(15.006)	24.346	\$ 39.352	(14.735)	24.617
Construcciones en curso concesionadas	2.212.540	-	2.212.540	1.814.752	-	1.814.752
Gasoductos y redes concesionadas	45.821.839	(11.495.742)	34.326.097	45.669.817	(11.115.999)	34.553.818
Maquinaria y equipo concesionada	46.480.201	(15.727.310)	30.752.891	46.480.201	(14.922.840)	31.557.361
Edificio Concesión	1.011.121	(200.968)	810.153	1.011.121	(191.548)	819.573
	\$ 95.565.053	(27.439.026)	68.126.027	\$ 95.015.243	(26.245.122)	68.770.121

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, 2023	\$ 39.352	1.814.752	45.669.817	46.480.201	1.011.121	95.015.243
Adiciones	-	386.424	100.723	-	-	487.147
Adición Intereses Capitalizables	-	80.472	-	-	-	80.472
Capitalizaciones	-	(69.108)	69.108	-	-	-
Adición provisiones capitalizadas	-	-	-	-	-	-
Retiros	-	-	(2.062)	-	-	(2.062)
Traslado descuento Tributario	-	-	(15.747)	-	-	(15.747)
Saldo a marzo, 2023	39.352	2.212.540	45.821.839	46.480.201	1.011.121	95.565.053
Amortización acumulada						
Saldo a enero, 2023	\$ (14.735)	-	(11.115.999)	(14.922.840)	(191.548)	(26.245.122)
Amortización	(271)	-	(380.051)	(804.470)	(9.420)	(1.194.212)
Retiros	-	-	308	-	-	308
Saldo a marzo, 2023	\$ (15.006)	-	(11.495.742)	(15.727.310)	(200.968)	(27.439.026)
Saldo Neto						
Saldo a enero, 2023	\$ 24.617	1.814.752	34.553.818	31.557.361	819.573	68.770.121
Saldo a marzo, 2023	\$ 24.346	2.212.540	34.326.097	30.752.891	810.153	68.126.027

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

31 de marzo de 2023

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022)

(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, 2023		
Ingresos por contratos de concesión	\$ 304.890	
Costos de construcción incurridos en el periodo		304.890
Diciembre, 2022		
Ingresos por contratos de concesión	\$ 1.288.778	
Costos de construcción incurridos en el periodo		1.288.778

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.

10. Derechos de uso

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

	Marzo, 2023			Diciembre, 2022		
	Costo	Depreciación acumulada	Total	Costo	Depreciación acumulada	Total
Derechos de uso asociados a propiedad, planta y equipo						
Terreno	\$ 331.594	(4.179)	327.415	398.909	(6.757)	392.152
Equipo de transporte	<u>1.329.082</u>	<u>(641.140)</u>	<u>687.942</u>	<u>793.180</u>	<u>(575.793)</u>	<u>217.387</u>
	\$ <u>1.660.676</u>	<u>(645.319)</u>	<u>1.015.357</u>	<u>1.192.089</u>	<u>(582.550)</u>	<u>609.539</u>
Derechos de uso asociados a concesiones						
Derecho de uso terrenos en concesión	\$ 198.155	(26.683)	171.472	175.565	(24.853)	150.712
	\$ <u>198.155</u>	<u>(26.683)</u>	<u>171.472</u>	<u>175.565</u>	<u>(24.853)</u>	<u>150.712</u>
	\$ <u><u>1.858.831</u></u>	<u><u>(672.002)</u></u>	<u><u>1.186.829</u></u>	<u><u>1.367.654</u></u>	<u><u>(607.403)</u></u>	<u><u>760.251</u></u>

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

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

31 de marzo de 2023

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022)

(En miles de pesos Colombianos)

	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 01 de enero, 2023	\$ 398.909	793.180	1.192.089	175.565	175.565	1.367.654
Adición contratos nuevos leasing financiero	-	535.902	535.902	-	-	535.902
Adición contratos existentes leasing	-	-	-	22.590	22.590	22.590
Cancelación Contrato Arrendamiento Fro	(67.315)	-	(67.315)	-	-	(67.315)
Retiros, ventas y bajas	-	-	-	-	-	-
Saldo a marzo, 2023	\$ <u>331.594</u>	<u>1.329.082</u>	<u>1.660.676</u>	<u>198.155</u>	<u>198.155</u>	<u>1.858.831</u>
Saldo a 01 de enero, 2023	\$ (6.757)	(575.793)	(582.550)	(24.853)	(24.853)	(607.403)
Depreciación cargada a resultados	(1.393)	(65.347)	(66.740)	-	-	(66.740)
Amortización cargada a resultados	-	-	-	(1.830)	(1.830)	(1.830)
Retiros, ventas y bajas	3.971	-	3.971	-	-	3.971
Saldo a marzo, 2023	\$ <u>(4.179)</u>	<u>(641.140)</u>	<u>(645.319)</u>	<u>(26.683)</u>	<u>(26.683)</u>	<u>(672.002)</u>
Saldo Neto						
Saldo a 01 de enero, 2023	\$ <u>392.152</u>	<u>217.387</u>	<u>609.539</u>	<u>150.712</u>	<u>150.712</u>	<u>760.251</u>
Saldo a marzo, 2023	\$ <u>327.415</u>	<u>687.942</u>	<u>1.015.357</u>	<u>171.472</u>	<u>171.472</u>	<u>1.186.829</u>

11. Otros activos intangibles

El siguiente es el detalle de otros intangibles al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022:

	Marzo, 2023			Diciembre, 2022		
	Costo	Amortización acumulada	Total	Costo	Amortización acumulada	Total
-						
Licencias	\$ 3.392.074	(2.971.752)	420.322	\$ 3.392.074	(2.914.295)	477.779
Servidumbres	5.403.557	(903.181)	4.500.376	5.403.557	(884.031)	4.519.526
	<u>\$ 8.795.631</u>	<u>(3.874.933)</u>	<u>4.920.698</u>	<u>\$ 8.795.631</u>	<u>(3.798.326)</u>	<u>4.997.305</u>

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

PROMIORIENTE S.A. E.S.P.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS
31 de marzo de 2023
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022)
(En miles de pesos Colombianos)

	Licencias de Software	Servidumbres	Intangibles
Costo			
Saldo a 01 de enero, 2023	\$ 3.392.074	5.403.557	8.795.631
Compras y/o adquisiciones	-	-	-
Saldo a marzo, 2023	\$ 3.392.074	5.403.557	8.795.631
Amortización acumulada			
Saldo a 01 de enero, 2023	\$ (2.914.295)	(884.031)	(3.798.326)
Amortización cargada a costo	(24.448)	(19.150)	(43.598)
Amortización cargada a gasto	(33.009)	-	(33.009)
Saldo a marzo, 2023	\$ (2.971.752)	(903.181)	(3.874.933)
Saldo Neto			
Saldo a enero, 2023	\$ 477.779	4.519.526	4.997.305
Saldo a marzo, 2023	\$ 420.322	4.500.376	4.920.698

12. Obligaciones financieras

El siguiente es un detalle de las obligaciones financieras que tiene la Compañía con corte a 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

	Marzo, 2023	Diciembre, 2022
Porción corriente		
Contratos leasing	236.500	167.829
Intereses por pagar	2.281.149	2.198.989
	<u>2.517.649</u>	<u>2.366.818</u>
Largo Plazo		
Créditos obtenidos moneda nacional	105.000.000	105.000.000
Contratos leasing	1.004.254	646.358
	<u>\$ 106.004.254</u>	<u>105.646.358</u>
	<u>\$ 108.521.903</u>	<u>108.013.176</u>

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

PROMIORIENTE S.A. E.S.P.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS
31 de marzo de 2023
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022)
(En miles de pesos Colombianos)

	Créditos obtenidos en moneda nacional	Contatos leasing	Intereses por pagar	Obligaciones financieras
Obligaciones y pasivos financieros				
Saldo a diciembre, 2022	105.000.000	814.188	2.198.989	108.013.176
Adición obligaciones	-	558.492	-	558.492
Pagos	-	(64.620)	(4.559.733)	(4.624.353)
Traslados, cancelaciones y retiros	-	(67.305)	-	(67.305)
Intereses con cargo a resultados	-	-	4.471.350	4.471.350
Intereses capitalizados	-	-	170.543	170.543
Saldo a marzo, 2023	\$ 105.000.000	1.240.755	2.281.149	108.521.903

13. Bonos en circulación

A continuación, se detalla la emisión de bonos por series:

Serie	Plazo	Tasa de interés	Periodicidad del interés	Fecha de emisión	Fecha de vencimiento	Fecha de suscripción	Marzo 2023	Diciembre 2022
A7	7 años	IPC + 3,54%	Trimestre	23/01/2018	23/01/2025	20/11/2017	105.000.000	105.000.000
C5	5 años	7,10%	vencido	23/01/2018	23/01/2023	20/11/2017	-	100.000.000
Total bonos emitidos							\$ 105.000.000	205.000.000
Costo amortizados							824.128	789.815
							\$ 105.824.128	205.789.815

Los bonos en circulación se detallan a continuación:

	Marzo, 2023	Diciembre, 2022
Porción corriente		
Bonos ordinarios	\$ -	100.000.000
Intereses bonos por pagar	3.106.642	4.199.173
	<u>3.106.642</u>	<u>104.199.173</u>
Porción no corriente		
Bonos ordinarios	105.824.128	105.789.815
	<u>105.824.128</u>	<u>105.789.815</u>
	\$ <u>108.930.770</u>	<u>209.988.988</u>

PROMIORIENTE S.A. E.S.P.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS
31 de marzo de 2023
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022)
(En miles de pesos Colombianos)

	Bonos	Intereses bonos por pagar	Bonos en circulación
Bonos en circulación			
Saldo a diciembre, 2022	205.789.815	4.199.173	209.988.987
Pagos	(100.000.000)	(5.600.220)	(105.600.220)
Intereses con cargo a resultados	34.313	4.337.147	4.371.460
Intereses capitalizados	-	170.543	170.543
Saldo a marzo, 2023	\$ 105.824.128	3.106.643	108.930.770

14. Cuentas por pagar

El siguiente es un detalle de las cuentas por pagar:

	Marzo, 2023			Diciembre, 2022		
	Terceros	Entes Relacionados	Total	Terceros	Entes Relacionados	Total
Cuentas por pagar						
Adquisición de bienes y servicios nacionales	\$ 4.472.407	846.665	5.319.072	6.122.369	250.602	6.372.971
Acreedores	100.255	-	100.255	118.719	-	118.719
Dividendos por pagar(1)	<u>1.446.409</u>	<u>86.214.814</u>	<u>117.661.223</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 36.019.072</u>	<u>87.061.479</u>	<u>123.080.550</u>	<u>\$ 6.241.088</u>	<u>250.602</u>	<u>6.491.690</u>

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

	Marzo, 2023	Diciembre, 2022
Promigas S.A. E.S.P.	86.214.716	-
Transportadora de Metano E.S.P. S.A. (Transmetano)	49	-
Promisol S.A.S	49	-
Gas Natural del Oriente S.A. E.S.P	23.532.245	-
Empresas Públicas de Medellín E.S.P	7.909.284	-
Fondo de empleados Gas Natural	<u>4.880</u>	-
	<u>117.661.223</u>	-

PROMIORIENTE S.A. E.S.P.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS
31 de marzo de 2023
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022)
(En miles de pesos Colombianos)

15. Otros pasivos

	Marzo, 2023	Diciembre, 2022
Corto plazo		
Recaudos a favor de terceros	\$ 4.648.925	4.496.850
Retenciones y autoretenciones en la fuente	555.419	415.686
Retención de industria y comercio por pagar	854	2.097
Otros impuestos y contribuciones por pagar	329.344	288.177
Impuesto al valor agregado por pagar	36.027	37.759
Depósitos recibidos de terceros	18.472	18.473
Anticipos e ingresos recibidos por anticipado C.P.	8.496	49.899
	<u>5.597.537</u>	<u>5.308.941</u>

16. Provisiones

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

	Marzo, 2023	Diciembre, 2022
Corto plazo		
Provisiones corto plazo	\$ 4.207.220	4.256.670
Provisiones largo plazo	4.522.086	4.051.333
Provisiones	<u>\$ 8.729.305</u>	<u>8.308.003</u>

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

	Desmantelamiento y costos de restauración	Inspección de gasoductos	Comp. ambientales	Total provisiones
Saldo a diciembre, 2022	2.887.522	5.356.263	64.218	8.308.003
Adición provisiones existentes cargadas al costo		329.858	-	329.858
Reajuste provisiones existentes cargada a resultados	137.829	-	3.065	140.894
Utilización de provisiones	-	(49.450)	-	(49.450)
Saldo a Marzo, 2023	3.025.351	5.636.671	67.283	8.729.305

PROMIORIENTE S.A. E.S.P.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS
31 de marzo de 2023
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022)
(En miles de pesos Colombianos)

17. 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 2023 y 2022 fue del 35%.

Las rentas fiscales por concepto del impuesto de ganancias ocasionales se gravan a la tarifa del 15%.

	Marzo, 2023	Diciembre, 2022
Activo por Impuesto Diferido	\$ 28.695.055	28.374.112
Pasivo por Impuesto Diferido	<u>(62.828.013)</u>	<u>(60.458.810)</u>
Neto Impuesto Diferido	<u>\$ (34.132.958)</u>	<u>(32.084.698)</u>

Detalle del movimiento del impuesto diferido:

	Marzo, 2023	Marzo, 2022
Saldo 31 de diciembre de 2022, neto	\$ (32.084.698)	(30.870.899)
Impuesto diferido cargado a resultados, neto	(1.814.327)	(303.463)
Impuesto diferido cargado al ORI:		
Por valoración de activos	2.214	6.296
Por operaciones de cobertura	<u>(236.147)</u>	<u>23.557</u>
Saldo a 31 de marzo	<u>\$ (34.132.958)</u>	<u>(31.144.509)</u>

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

	Marzo, 2023	Marzo, 2022
Impuesto a las ganancias	\$ 16.160.741	20.857.098
Impuestos diferidos netos	<u>1.814.327</u>	<u>303.463</u>
Total	<u>\$ 17.975.068</u>	<u>21.160.561</u>

La siguiente es la conciliación de la tasa efectiva por los periodos terminados el 31 de marzo de 2023 y 31 de marzo de 2022:

	Marzo, 2023		Marzo, 2022	
Utilidad antes de impuesto sobre la renta	\$ 51,089,546		60,481,709	
Tasa de impuesto total	35%	%	35%	%
Gasto de impuesto teórico calculado de acuerdo con las tasas tributarias vigentes	17.881.341	35.00%	21.168.598	35.00%
Gastos no deducibles	109.312	0.21%	60.859	0.10%
Indemnizaciones y otros ingresos no gravados de impuestos	(10.193)	-0.02%	(70.226)	-0.12%
Efecto del impuesto diferido del activo financiero en el periodo	-	0.00%	(38.507)	-0.06%

PROMIORIENTE S.A. E.S.P.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS
31 de marzo de 2023
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022)
(En miles de pesos Colombianos)

Otros conceptos	(5.392)	-0.01%	41.218	0.07%
Descuentos tributarios	-	0.00%	(1.381)	0.00%
Total, gasto del impuesto del período	\$ 17.975.068	35.18%	21.160.561	34.99%

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

	Marzo, 2023	Diciembre, 2022
Impuesto de Renta año corriente	\$ (65.691.870)	(68.821.162)
Compensación impuestos de renta y complementarios	3,476,142	19.290.034
Impuesto corriente de renta	\$ (62.215.728)	(49.531.128)

18. 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 2022 y 31 de diciembre de 2022 son las siguientes:

	Marzo, 2023	Diciembre, 2022
Autorizadas, suscritas	1.250.000.000	1.250.000.000
Suscritas y pagadas	1.205.384.765	1.205.384.765

Reservas

La composición al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

	Diciembre, 2022	Diciembre, 2021
Reserva legal	\$ 65.700.035	53.703.020
Otras reservas	113.919.247	123.607.342
Total	\$ 179.619.282	177.310.362

La Compañía está obligada a apropiarse como reserva legal, el 10% de sus utilidades netas anuales, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital suscrito. La reserva no es distributable antes de la liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas. Son de libre disponibilidad por la Asamblea General de Accionistas las apropiaciones hechas en exceso del 50% antes mencionado.

Distribución de utilidades

Mediante el Acta de asamblea No. 53 de marzo de 2023 se determinó repartir dividendos por valor a los accionistas de \$117.661.223, se liberaron reservas por valor de \$11.997.277

PROMIORIENTE S.A. E.S.P.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS
31 de marzo de 2023
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022)
(En miles de pesos Colombianos)

y se realizó las apropiaciones a reservas con las utilidades en \$14.306.196 con las utilidades del año 2022.

	<u>Marzo, 2022</u>
Fecha de la Asamblea	17 de marzo de 2023
Utilidad Neta del período enero 1° - diciembre 31 de 2021 a distribuir:	\$ 119.970.143
Fecha de pago	15 de abril 2022 a 15 de diciembre 2022
Dividendo ordinario por acción	\$ 11.5332
Total, acciones en circulación	1.205.384.765
Total, dividendos decretados	\$ 117.661.223
Reserva legal	\$ 11.997.014
Reservas por efectos NIIF	\$ 2.309.183

19. Ingresos de actividades ordinarias

Un detalle de los ingresos operacionales por los años terminados el 31 de marzo de 2023 y 2022 es el siguiente:

	Marzo, 2023	Marzo, 2022
Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes		
Transporte y distribución de gas natural	\$ 59.709.740	57.081.229
Otros servicios	216.003	96.221
	<u>59.925.743</u>	<u>57.177.450</u>
Ingresos por contratos de concesión nacionales	304.890	129.451
Ingresos por concesiones	304.890	129.451
Total, ingresos procedentes de contratos con clientes	<u>60.230.633</u>	<u>57.306.901</u>
Otros ingresos		
Resultado coberturas de ingresos	157.744	356.565
Total, otros ingresos	<u>157.744</u>	<u>356.565</u>
Total, ingresos de actividades ordinarias	<u>\$ 60.388.377</u>	<u>57.663.466</u>

PROMIORIENTE S.A. E.S.P.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS
31 de marzo de 2023
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022)
(En miles de pesos Colombianos)

20. Costo de venta

El detalle del costo de venta por los periodos terminados el 31 de marzo de 2023 y 2022 es el siguiente:

	Marzo, 2023	Marzo, 2022
Beneficios a empleados	\$ 818.092	677.886
Mantenimientos y materiales	1.883.409	2.128.783
Honorarios y asesorías	524.149	662.212
Costos generales	2.054.300	1.584.168
Deterioros	-	488
Construcción de concesiones	304.890	129.451
Impuestos	514.673	422.680
Depreciaciones y amortizaciones	3.571.879	3.363.103
	<u>\$ 9.671.392</u>	<u>8.968.771</u>

21. Gastos operacionales

El siguiente es un detalle de los gastos operacionales:

	Marzo, 2023	Marzo, 2022
Beneficios a empleados	\$ 632.200	529.038
Honorarios	705.593	501.628
Mantenimientos y materiales	39.023	62.634
Gastos generales Administrativos	557.701	466.215
Impuestos Administrativos	675.273	290.870
Depreciaciones y amortizaciones Administrativos	79.509	75.944
	<u>\$ 2.689.299</u>	<u>1.926.329</u>

22. Ingresos financieros

El siguiente es un detalle de los ingresos financieros al 31 de marzo de 2023 y 2022:

	Marzo, 2023	Marzo, 2022
Intereses y rendimientos	\$ 7.472.904	143.798
Ingresos por activo financiero concesión	4.724.970	488.329
	<u>12.197.874</u>	<u>632.127</u>

PROMIORIENTE S.A. E.S.P.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS
31 de marzo de 2023
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022)
(En miles de pesos Colombianos)

23. Gastos financieros

El siguiente es un detalle de los gastos financieros:

	Marzo, 2023	Marzo, 2022
Intereses bonos emitidos	4.371.460	4.145.345
Intereses obligaciones financieras	4.412.084	48.132
Intereses contratos leasing	59.267	17.998
Otros gastos financieros	311.568	176.842
	<u>9.154.379</u>	<u>4.388.317</u>

24. Otros ingresos (gastos), neto

El siguiente es un detalle de los otros ingresos:

	Marzo, 2023	Marzo, 2022
Arriendos	\$ 6.079	5.755
Indemnizaciones	-	17.500.000
Aprovechamientos	11.132	13.403
	<u>\$ 17.211</u>	<u>17.519.158</u>

El siguiente es un detalle de los otros gastos:

	Marzo, 2023	Marzo, 2022
Perdida en baja de activos	5.272	12.369
Otros gastos	3	2
	<u>\$ 5.275</u>	<u>12.371</u>

25. Partes relacionadas

A continuación, se presentan las transacciones con partes relacionadas para periodos terminados el 31 de marzo de 2023 y diciembre de 2022:

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
31 de marzo de 2023
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022)
(En miles de pesos Colombianos)

31 de marzo de 2023

	Accionistas	Personal clave de la gerencia	Compañías asociadas	Otras relacionadas del grupo
Activos				
Efectivo y equivalentes de efectivo	-	-	-	6.663.182
Activos financieros en inversiones	-	-	1	-
Cuentas por cobrar	-	-	-	150.777
Pasivos				
Cuentas por pagar	21.022.814	-	-	1.133
Dividendos por pagar	86.214.814	-	-	-
Bonos en circulación	-	-	-	5.147.980

31 de diciembre de 2022

	Accionistas	Personal clave de la gerencia	Compañías asociadas	Otras relacionadas del grupo
Activos				
Efectivo y equivalentes de efectivo	-	-	-	7.168.013
Activos financieros en inversiones	-	-	1	-
Cuentas por cobrar	-	-	-	2.820
Pasivos				
Cuentas por pagar	20.358.923	-	-	1.447
Bonos en circulación	-	-	-	5.137.711

31 de marzo de 2023

	Accionistas	Miembros de junta directiva	Personal clave de la gerencia	Otras relacionadas del grupo
Ingresos por intereses	-	-	-	258.518
Ingresos por coberturas	-	-	-	-
Gastos por bonos	-	-	-	193.883
Gastos honorarios y comisiones	805.659	120.640	-	1.031
Gastos por intereses	905741	-	-	-
Gastos de operación	-	-	224.748	1.609

31 de marzo de 2022

	Accionistas	Miembros de junta directiva	Personal clave de la gerencia	Otras relacionadas del grupo
Ingresos por intereses	-	-	-	22.535
Ingresos por coberturas	-	-	-	252.288
Gastos por bonos	-	-	-	108.143
Gastos honorarios y comisiones	628.122	52.000	-	753
Gastos de operación	2.419	-	193.485	2.680

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

31 de marzo de 2023

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022)

(En miles de pesos Colombianos)**26. Contingentes**

A 31 de marzo de 2023 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, 2023	
	Cantidad	Valor
<i>Litigios y demandas en contra</i>		
Procesos ordinarios:		
De \$3.000.001 en adelante	0	-
Ordinarios	0	-
Laborales	3	\$1.687.867
Total, procesos	3	\$1.687.867
<i>Derechos contingentes</i>		
Derechos contingentes		
Litigios y demandas	2	\$52.030.658
Total	2	\$52.030.658

27. 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 2023, no hay eventos subsecuentes que requieran ajustes o revelaciones en dichos estados financieros.