

INFORME ESPECIAL GRUPO EMPRESARIAL 2022

ODINSA S.A. SUBORDINADA DE GRUPO ARGOS S.A.

De acuerdo con lo establecido en el artículo 29 de la Ley 222 de 1995, se presenta a continuación el Informe Especial de Odinsa S.A. como parte del Grupo Empresarial Argos, con corte al 31 de diciembre de 2022:

COMPOSICIÓN DEL GRUPO EMPRESARIAL ARGOS:

Odinsa S.A. (en adelante “Odinsa”) hace parte de Grupo Argos S.A., que es la compañía matriz del Grupo Empresarial Argos, del cual hacen parte sociedades que tienen presencia en varios países del continente americano, con participación en los negocios de cemento, energía, concesiones viales y aeroportuarias, desarrollo urbano y el mercado de rentas inmobiliarias.

DECLARACIONES Y CUMPLIMIENTO LEGAL:

1. Al 31 de diciembre de 2022, Grupo Argos tiene 84 partes vinculadas en las que ejerce el control.
2. Odinsa, parte del grupo empresarial en la línea de negocio de concesiones viales y aeroportuarias, tiene control, control conjunto e influencia significativa sobre 18 compañías que incluyen concesiones y consorcios constructores.
3. Los datos del informe de operaciones entre partes vinculadas fueron tomados de los registros contables y de los estados financieros de las compañías, así como de los libros de actas de los órganos sociales.
4. Durante el período reportado, las compañías realizaron operaciones entre ellas de manera eventual, y tanto éstas, como las celebradas con terceras partes, se pactaron en el mejor interés de cada una de las compañías y no fueron adoptadas por influencia o en interés exclusivo de la Matriz ni de las controladas.
5. Las operaciones y decisiones de mayor importancia de las compañías de Odinsa S.A., que hace parte del Grupo Empresarial Argos no fueron tomadas ni dejadas de tomar por influencia o en interés exclusivo de la Matriz ni de las controladas.

REPORTE DE OPERACIONES

A 31 de diciembre de 2022, la Compañía realizó las siguientes transacciones con partes relacionadas:

	Venta de bienes y otros ingresos		Compra de bienes y otros gastos	
	2022	2021	2022	2021
Casa Matriz	-	9.128	-	-
Subsidiarias (1)	3.657.775	6.522.727	2.601.311	27.296.077
Asociadas (2)	42.372	36.035.462	147.295	138.122
Negocios conjuntos (3)	77.726	48.525	5.286	-
Otras partes relacionadas (4)	-	2.026	6.251.946	5.973.748
Total partes relacionadas	3.777.873	42.617.868	9.005.838	33.407.947

Explicación de las transacciones entre partes relacionadas de resultados 2022:

A 31 de diciembre las principales variaciones en el concepto de venta de bienes y otros ingresos corresponden a compañías que en junio de 2022 dejaron de considerarse partes relacionadas por ejecución de plataforma de inversión de los activos viales, en asociadas Concesión La Pintada S.A.S por (\$35.934.368), en Subsidiarias Concesión Vial de los Llanos S.A.S, Autopistas del Café S.A., Consorcio Grupo Constructor Autopistas del Café y 202 y Concesión Túnel de Aburrá Oriente S.A. por (\$6.371.964) disminución en compra de bienes y otros gastos por (\$10.379.927).

Por fusión con Odinsa Holding Inc. se generan variaciones en ingresos de Subsidiarias por \$3.535.492 por compra de bienes y otros gastos disminución por (\$14.314.948).

- (1) Subsidiarias: Los ingresos corresponden a saldos incorporados de fusión de Caribbean Infrastructure Company N.V. por \$2.280.514; Chamba Blou N.V. por \$1.254.978 e ingreso por cobro de Retención de garantías con Constructora Bogotá Fase III S.A. por \$9.601. Ingresos por honorarios servicios de construcción en Autopistas de los Llanos por \$112.682.

Los gastos corresponden a gastos financieros por intereses Odinsa Proyectos e Inversiones S.A. \$2.601.311.

- (2) Asociadas: Los ingresos corresponden a intereses por préstamo a Summa Servicios Corporativos Integrales S.A.S. por \$42.372 y gastos por servicios de asistencia técnica por \$147.295.
- (3) Negocios conjuntos: Los ingresos corresponden a intereses de deuda subordinada a International Airport Finance S.A. por \$77.726, gasto por deterioro de cuentas por cobrar Aerotocumen S.A. en liquidación por \$5.286.
- (4) Otras partes relacionadas: Los gastos generados corresponden a: Internacional Ejecutiva del Aviación S.A.S. por gastos de viajes y pasajes por \$3.391.160, Suramericana S.A. por gastos financieros \$969.000 y por pólizas \$891.611, Pactia Inmobiliario gasto por arrendamiento de oficinas Medellín y Bogotá por \$364.862 y gastos financieros por \$635.313. Corresponden a transacciones con entidades con influencia significativa sobre el Grupo, subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos del grupo empresarial Grupo Argos.

A 31 de diciembre de 2022, Odinsa S.A. presenta los siguientes saldos en cuentas por cobrar y por pagar con partes relacionadas:

	Importes por cobrar		Importes por pagar	
	2022	2021	2022	2021
Casa Matriz (1)	-	-	-	213.789
Subsidiarias (2)	76.759.972	32.102.314	142.488.984	718.838.165
Asociadas (3)	359.450	25.349.911	307.920	232.435
Negocios conjuntos (4)	5.769	1.820.388	1.914.667	1.914.667
Otras Partes Relacionadas (5)	-	-	227.265	15.950
Total partes relacionadas	77.125.191	59.272.613	144.938.836	721.215.006
Deterioro (nota 10)	(1.004.073)	(477.094)	-	-
Total partes relacionadas neto	76.121.118	58.795.519	144.938.836	721.215.006

Explicación de las transacciones entre partes relacionadas de balance 2022:

A 31 de diciembre las principales variaciones corresponden a compañías que en junio de 2022 dejaron de considerarse partes relacionadas por ejecución de plataforma de inversión de los activos viales, disminución en asociadas de importes por cobrar de Concesión La Pintada S.A.S por (\$23.394.888), en importes por cobrar de Subsidiarias Concesión Vial de los Llanos S.A.S, (\$24.364.524), en importes por pagar por (\$174.655.713) de Autopistas del Café S.A. y Concesión Túnel de Aburrá Oriente S.A.

Por fusión con Odinsa Holding Inc. se generan variaciones en importes por cobrar de Subsidiarias \$69.003.563, e importes por pagar (\$502.069.373).

Por adquisición de la inversión de Quiama Ltd. se genera un aumento en importes por pagar de subsidiarias por \$99.955.039.

- (1) Casa Matriz: a diciembre 31 de 2022 no existen saldos por cobrar o pagar.
- (2) Subsidiarias: Las cuentas por cobrar corresponden a saldos incorporados de la fusión de Caribbean Infrastructure Company N.V. por \$50.462.630 con un deterioro de (\$998.304); Chamba Blou N.V. por \$24.576.226 dividendos decretados por las compañías Odinsa Servicios S.A.S. por \$677.344. Cuentas por cobrar por prestación de servicios a Odinsa Gestor Profesional S.A.S. por \$7.843; Caribbean Infrastructure Company N.V. por \$732.445; Préstamo a Constructora Bogotá Fase III S.A. por \$302.371; Odinsa Proyectos e Inversiones S.A. por \$1.113.

Las cuentas por pagar corresponden a préstamos largo plazo con Odinsa Proyectos e Inversiones S.A. por \$34.587.176 y a corto plazo por \$7.209.203; Marjoram Riverside Company S.A. por \$99.955.039; JV Proyecto ADN S.R.L. por \$585.900, JV Proyecto BTA S.R.L por \$131.499, Odinsa Aeropuertos S.A.S. por \$20.000 y Odinsa Servicios S.A.S. por \$167.
- (3) Asociadas: Las cuentas por cobrar corresponden a personal en encargo en Opain S.A., por \$359.450 y cuentas por pagar por \$48.650; cobros de Summa Servicios Corporativos Integrales S.A.S. por \$259.270.

- (4) Negocios conjuntos: Las cuentas por cobrar corresponden a préstamo a Aerotocumen S.A. en liquidación por \$5.769 deterioro por (\$5.769). Las cuentas por pagar corresponden a Consorcio Imhotep por \$1.914.667.
- (5) Otras partes relacionadas: Cuentas por pagar a Internacional Ejecutiva del Aviación S.A.S. por \$220.363 y Suramericana S.A. por \$6.902. Corresponde a transacción con entidad con influencia significativa sobre el Grupo, subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos del grupo empresarial Grupo Argos.
- (6) Personal Clave de la gerencia Las cuentas cobrar corresponden a préstamos a colaboradores por educación por \$490.131, vivienda por \$45.001, pólizas por \$8.013, calamidad domestica por \$7.489, tarjetas de crédito por \$6.744 y otros por \$5.572.235.