

Surtidora de Gas del Caribe S.A. E.S.P.
Estados financieros intermedios condensados separados
Para el trimestre terminado el 30 de junio de 2022
Con el informe del revisor fiscal



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

Señores Accionistas
Surtidora de Gas del Caribe S.A. E.S.P.:

Introducción

He revisado el reporte en lenguaje eXtensible Business Reporting Language (XBRL) al 30 de junio de 2022 de Surtidora de Gas del Caribe S.A. E.S.P. ("la Compañía"), que incorpora la información financiera intermedia separada, la cual comprende:

- el estado condensado separado de situación financiera al 30 de junio de 2022;
- los estados condensados separados de resultados y de otro resultado integral por los períodos de tres y seis meses que terminaron el 30 de junio de 2022;
- el estado condensado separado de cambios en el patrimonio por el período de seis meses que terminó el 30 de junio de 2022;
- el estado condensado separado de flujos de efectivo por el período de seis meses que terminó el 30 de junio de 2022; 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 condensada separada 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 separada, 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 condensada separada de Surtidora de Gas del Caribe S.A. E.S.P. al 30 de junio de 2022, 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.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Mayra Barrios', written over the printed name.

Mayra Alejandra Barrios Jiménez

Revisor Fiscal de Surtidora de Gas del Caribe S.A. E.S.P.
T.P. 273110 - T
Miembro de KPMG S.A.S.

11 de agosto de 2022



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

Señores Accionistas
Surtidora de Gas del Caribe S.A. E.S.P.:

Introducción

He revisado la información financiera intermedia condensada separada que se adjunta al 30 de junio de 2022 de Surtidora de Gas del Caribe S.A. E.S.P. (“la Compañía”), la cual comprende:

- el estado condensado separado de situación financiera al 30 de junio de 2022;
- los estados condensados separados de resultados y de otro resultado integral por los períodos de tres y seis meses que terminaron el 30 de junio de 2022;
- el estado condensado separado de cambios en el patrimonio por el período de seis meses que terminó el 30 de junio de 2022;
- el estado condensado separado de flujos de efectivo por el período de seis meses que terminó el 30 de junio de 2022; y
- las notas a la información financiera intermedia condensada separada.

La administración es responsable por la preparación y presentación de esta información financiera intermedia condensada separada 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 separada, 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

Basado en mi revisión, nada ha llamado mi atención que me haga suponer que la información financiera intermedia condensada separada al 30 de junio de 2022 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.


Mayra Alejandra Barrios Jimenez

Revisor Fiscal de Surtidora de Gas del Caribe S.A. E.S.P.
T.P. 273110 - T
Miembro de KPMG S.A.S.

11 de agosto de 2022

SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.
ESTADOS INTERMEDIOS CONDENSADOS SEPARADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
(En miles de pesos colombianos)

	Nota	A Junio 30, 2022	A Diciembre 31, 2021
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo	4	\$ 77.396.637	42.865.979
Activos financieros a valor razonable	5	27.138.643	31.649.311
Activos financieros a costo amortizado	6	349.877.856	339.154.551
Inventarios	7	10.090.330	8.365.745
Otros activos no financieros	8	24.605.903	23.877.408
Activos mantenidos para la venta	11	1.069.607	1.429.607
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		490.178.976	447.342.601
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Activos financieros a valor razonable	5	377.177.254	355.671.973
Activos financieros a costo amortizado	6	353.562.086	331.664.354
Inversiones en asociadas	9	28.005.305	26.884.350
Propiedades, redes, planta y equipos:	10	169.683.325	169.677.854
Activos intangibles:			
Concesiones	12	150.942.352	154.352.764
Otros activos intangibles	13	15.906.757	16.931.780
		166.849.109	171.284.544
Activos por derecho de uso	14	4.701.755	4.938.565
Otros activos no financieros	8	672.976	675.585
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1.100.651.810	1.060.797.225
TOTAL ACTIVOS		\$ 1.590.830.786	1.508.139.826
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Obligaciones financieras	15	\$ 13.644.322	11.580.899
Bonos en circulación	16	133.434.492	2.168.658
Cuentas por pagar	17	188.269.963	165.627.013
Beneficios a empleados		2.987.775	3.345.779
Impuesto corriente de renta (neto)		3.554.166	7.011.196
Otros pasivos no financieros	18	31.697.744	34.294.342
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		373.588.462	224.027.887
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones financieras	15	320.903.360	296.773.630
Bonos en circulación	16	69.694.000	199.647.542
Beneficios a empleados		2.317.266	2.407.547
Provisiones		1.480.519	1.417.027
Impuesto diferido pasivo, neto	19	48.233.008	47.535.521
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		442.628.153	547.781.267
TOTAL PASIVOS		816.216.615	771.809.154
PATRIMONIO			
Capital suscrito y pagado	20	571.764	571.764
Prima en colocación de acciones		1.932.628	1.932.628
Reservas		575.099.369	496.857.886
Resultados acumulados		189.275.515	235.200.552
Dilución en inversiones		(12.738.079)	(12.271.217)
Otro resultado integral		20.472.974	14.039.059
TOTAL PATRIMONIO		774.614.171	736.330.672
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		\$ 1.590.830.786	1.508.139.826

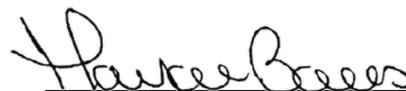
Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros intermedios separados condensados.



Santiago Mejia Medina*
Representante Legal



Luz Mireya Correa Montejo*
Contador Público
Tarjeta Profesional No. 133720-T



Mayra Alejandra Barrios Jiménez
Revisor Fiscal

Tarjeta Profesional No. 237110-T
Miembro de KPMG S.A.S.

(Véase mi informe del 11 de agosto de 2022)

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

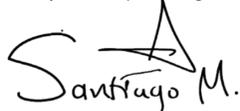
SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.

ESTADOS INTERMEDIOS CONDENSADOS SEPARADOS DE RESULTADOS

(En miles de pesos colombianos, excepto por el resultado neto por acción la cual está expresada en pesos colombianos)

	Nota	Por los períodos de seis meses terminados:		Por los períodos de tres meses terminados:	
		A Junio 30, 2022	A Junio 30, 2021	A Junio 30, 2022	A Junio 30, 2021
Ingresos de actividades ordinarias					
Contratos con Clientes	21	\$ 543.027.014	474.219.018	280.329.604	241.398.370
Otros ingresos	22	33.895.768	22.990.784	18.308.553	15.056.643
Total Ingresos de actividades ordinarias		<u>576.922.782</u>	<u>497.209.802</u>	<u>298.638.157</u>	<u>256.455.013</u>
Costos de venta y prestación de servicios	23	<u>(452.847.331)</u>	<u>(393.298.625)</u>	<u>(234.854.568)</u>	<u>(201.700.620)</u>
UTILIDAD BRUTA		124.075.451	103.911.177	63.783.589	54.754.393
Gastos de administración y ventas	24	(29.313.537)	(26.332.865)	(15.129.619)	(13.534.480)
Participación en las ganancias de asociadas	9	1.568.324	5.135.469	518.074	1.586.232
Dividendos recibidos	29	1.250.450	456.146	-	-
Deterioro por pérdidas crediticias esperadas	6 y 25	(14.824.991)	(12.199.136)	(12.753.778)	(8.770.029)
Otros, netos		<u>(28.100)</u>	<u>1.054.444</u>	<u>(257.062)</u>	<u>1.158.850</u>
RESULTADOS DE ACTIVIDADES OPERACIONALES		82.727.597	72.025.235	36.161.204	35.194.966
Ingresos financieros	26	18.440.712	18.220.406	9.292.096	7.712.542
Gastos financieros	27	(16.127.618)	(8.522.309)	(7.822.403)	(4.132.605)
Diferencia en cambio, neta	28	<u>190.675</u>	<u>(166.372)</u>	<u>1.031.112</u>	<u>(226.983)</u>
Costo financiero, neto		<u>2.503.769</u>	<u>9.531.725</u>	<u>2.500.805</u>	<u>3.352.954</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA		85.231.366	81.556.960	38.662.009	38.547.920
Impuesto sobre la renta	19	<u>(22.868.029)</u>	<u>(20.113.260)</u>	<u>(10.312.101)</u>	<u>(10.076.877)</u>
RESULTADOS DEL PERÍODO		<u>\$ 62.363.337</u>	<u>61.443.700</u>	<u>28.349.908</u>	<u>28.471.043</u>
RESULTADO NETO POR ACCIÓN		<u>\$ 991</u>	<u>977</u>	<u>451</u>	<u>452</u>

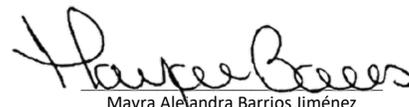
Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros intermedios separados condensados.



Santiago Mejía Medina*
Representante Legal



Luz Mireya Correa Montejo*
Contador Público
Tarjeta Profesional No. 133720-T



Mayra Alejandra Barrios Jiménez
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 237110-T
Miembro de KPMG S.A.S.
(Véase mi informe del 11 de agosto de 2022)

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

SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.
ESTADOS INTERMEDIOS CONDENSADOS SEPARADOS DE OTRO RESULTADO INTEGRAL
(En miles de pesos colombianos)

Nota	Por los períodos de seis meses terminados:		Por los períodos de tres meses terminados:	
	A Junio 30, 2022	A Junio 30, 2021	A Junio 30, 2022	A Junio 30, 2021
RESULTADOS DEL PERÍODO	\$ 62.363.337	61.443.700	28.349.908	28.471.043
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL PERÍODO				
<i>Otro resultado integral que no se reclasificará a resultado del periodo</i>				
Por valor razonable de instrumentos de patrimonio	5 5.272.202	1.012.027	-	-
Por impuesto diferido	19 (527.220)	(101.203)	-	-
	4.744.982	910.824	-	-
<i>Otro resultado integral que se reclasificará a resultado del periodo</i>				
Por operaciones de coberturas	5 y 17 1.054.156	757.659	1.416.619	318.522
Por impuesto diferido	19 (368.955)	(234.874)	(495.817)	(98.742)
	685.201	522.785	920.802	219.780
Por ajuste en conversión de moneda de negocios en el extranjero	9 1.003.732	2.708.836	2.311.788	432.612
	1.003.732	2.708.836	2.311.788	432.612
TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL, NETO DE IMPUESTO	6.433.915	4.142.445	3.232.590	652.392
TOTAL RESULTADO DEL PERÍODO Y OTRO RESULTADO INTEGRAL	\$ 68.797.252	65.586.145	31.582.498	29.123.435

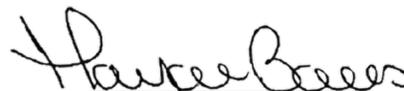
Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros intermedios separados condensados.



Santiago Mejía Medina*
Representante Legal



Luz Mireya Correa Montejo*
Contador Público
Tarjeta Profesional No. 133720-T



Mayra Alejandra Barrios Jiménez
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 237110-T
Miembro de KPMG S.A.S.
(Véase mi informe del 11 de agosto de 2022)

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

SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.

ESTADOS INTERMEDIOS CONDENSADOS SEPARADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(En miles de pesos colombianos)

Períodos de seis meses terminados el 30 de junio de 2022 y de 2021.

	Nota	Resultados acumulados									
		Capital suscrito y pagado	Prima en colocación de acciones	Reservas	Resultados de períodos anteriores	Resultados del período	Efecto de adopción por primera vez	Total	Dilución en inversiones	Otro resultado integral	Total patrimonio
Saldos a 1 de enero de 2021	20	\$ 571.764	1.932.628	420.320.125	17.340.384	96.537.761	112.606.132	226.484.277	5.548.568	8.673.289	663.530.651
Traslados		-	-	-	96.537.761	(96.537.761)	-	-	-	-	-
Constitución de reservas		-	-	76.537.761	(76.537.761)	-	-	(76.537.761)	-	-	-
Dividendos decretados en efectivo		-	-	-	(20.005.713)	-	-	(20.005.713)	-	-	(20.005.713)
Efecto dilución en inversiones		-	-	-	-	-	-	-	(15.848.426)	-	(15.848.426)
Resultado del período y otro resultado integral		-	-	-	-	61.443.700	-	61.443.700	-	4.142.445	65.586.145
Saldos a 30 de junio de 2021		\$ 571.764	1.932.628	496.857.886	17.334.671	61.443.700	112.606.132	191.384.503	(10.299.858)	12.815.734	693.262.657
Saldos a 1 de enero de 2022		\$ 571.764	1.932.628	496.857.886	14.352.937	108.241.483	112.606.132	235.200.552	(12.271.217)	14.039.059	736.330.672
Traslados	20	-	-	-	108.241.483	(108.241.483)	-	-	-	-	-
Constitución de reservas	20	-	-	78.241.483	(78.241.483)	-	-	(78.241.483)	-	-	-
Dividendos decretados en efectivo	20	-	-	-	(30.000.000)	-	-	(30.000.000)	-	-	(30.000.000)
Retenciones en la fuente dividendos decretados	6	-	-	-	(46.891)	-	-	(46.891)	-	-	(46.891)
Efecto dilución en inversiones	9	-	-	-	-	-	-	-	(466.862)	-	(466.862)
Resultado del período y otro resultado integral	20	-	-	-	-	62.363.337	-	62.363.337	-	6.433.915	68.797.252
Saldos a 30 de junio de 2022		\$ 571.764	1.932.628	575.099.369	14.306.046	62.363.337	112.606.132	189.275.515	(12.738.079)	20.472.974	774.614.171

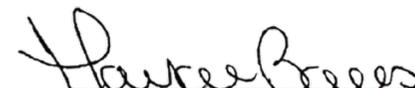
Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros intermedios separados condensados.



Santiago Mejia Medina*
Representante Legal



Luz Mireya Correa Montejo*
Contador Público
Tarjeta Profesional No. 133720-T



Mayra Alejandra Barrios Jiménez
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 237110-T
Miembro de KPMG S.A.S.
(Véase mi informe del 11 de agosto de 2022)

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

SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.
ESTADOS INTERMEDIOS CONDENSADOS SEPARADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
(En miles de pesos colombianos)

	Notas	A Junio 30, 2022	A Junio 30, 2021
Período de seis meses terminados:			
Flujos de efectivo de las actividades de operación:			
Resultados del período		\$ 62.363.337	61.443.700
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por:			
las actividades de operación:			
Depreciación de propiedades, redes, planta y equipo y activos por derecho de uso	10,14, 23 y 24	3.279.056	3.249.177
Amortización de intangibles y concesiones	12, 13, 23 y 24	6.894.416	6.448.210
Intereses causados en obligaciones financieras y bonos	15, 23 y 27	22.982.836	10.504.097
Rendimientos causados	21, 22, 26 y 27	(53.338.908)	(36.034.369)
Actualización activo financiero de concesión	26	(16.233.079)	(16.247.405)
Ganancia en participación de resultado de asociadas	9	(1.568.324)	(5.135.469)
Deterioro de:			
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	25	14.824.991	12.199.136
Causación de provisiones	24	187.754	122.888
Diferencia en cambio, neta	28	(190.675)	166.372
Utilidad en baja de:			
Activo por derecho de uso		-	(6.514)
Valoración reconocimiento leasing financiero arrendador		-	(535.755)
Impuesto sobre la renta	19	22.868.029	20.113.260
Cambios en activos y pasivos:			
Activos financieros a costo amortizado		(43.300.276)	(120.819.822)
Inventarios	7	(1.724.586)	123.994
Activos financieros a valor razonable		5.428.723	13.603.277
Otros activos no financieros	8	(3.521.433)	5.449.390
Cuentas por pagar		(7.323.735)	13.099.510
Beneficios empleados		(448.285)	(350.562)
Otros pasivos no financieros		(150.544)	(5.230.249)
Rendimientos recibidos		49.212.942	31.751.700
Efectivo generado de actividades de la operación		60.242.239	(6.085.434)
Impuesto sobre la renta pagado		(25.778.173)	(15.950.627)
Intereses pagados en obligaciones financieras	15 y 16	(15.546.662)	(7.188.331)
Efectivo neto provisto (usado) por las actividades de operación		18.917.404	(29.224.392)
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Adquisición de:			
Propiedades, redes, planta y equipo	10	(2.695.590)	(9.948.092)
Concesiones	12	(1.658.060)	(1.688.841)
Otros intangibles	14	(899.109)	(798.907)
Producto de la venta de:			
Activos mantenidos para la venta	11	360.000	-
Dividendos recibidos de inversiones	6	824.736	648.588
Efectivo neto usado en actividades de inversión		(4.068.023)	(11.787.252)
Flujo de efectivo de las actividades de financiación:			
Adquisición de obligaciones financieras	15	25.000.000	89.498.548
Pagos de obligaciones financieras	15	(5.482.307)	(37.771.648)
Efectivo neto provisto por las actividades de financiación		19.517.693	51.726.900
Aumento neto del efectivo		34.367.074	10.715.256
Efecto de diferencia en cambio en el efectivo mantenido		163.584	(103.693)
Efectivo al inicio del período		42.865.979	22.451.248
Efectivo al final del período	4	\$ 77.396.637	33.062.811

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros intermedios separados condensados.

Santiago Mejía Medina*
Representante Legal

Luz Mirreya Correa Montejo*
Contador Público
Tarjeta Profesional No. 133720-T

Mayra Alejandra Barrios Jiménez
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 237110-T
Miembro de KPMG S.A.S.
(Véase mi informe del 11 de agosto de 2022)

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

SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS SEPARADOS PARA EL TRIMESTRE TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2022

(En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)

1. ENTIDAD QUE REPORTA

Surtidora de Gas del Caribe S.A E.S.P. (en adelante “Surtigas” o la “Compañía”), es una sociedad de naturaleza mercantil privada, de nacionalidad colombiana, constituida el 3 de agosto de 1968 por escritura pública número 1163 de la notaría primera de Cartagena, con período de duración indefinido.

Su objeto social es la compra, almacenamiento, envase y distribución de gases derivados de hidrocarburos; la construcción y explotación de gasoductos de gas natural de tipo industrial, comercial y domiciliario y la compra y venta de elementos, servicios y artefactos relacionados con la venta y distribución de gases combustibles y afines. La Compañía desarrolla actividades en los departamentos de Bolívar, Sucre y Córdoba y parte de Antioquia y Magdalena y tiene su domicilio principal en la ciudad de Cartagena.

La Compañía es controlada por Promigas S.A. E.S.P., compañía que hace parte de Grupo Aval Acciones y Valores S.A. La dirección de la sede principal es Avenida Pedro de Heredia calle 31 No. 47-30 en la ciudad de Cartagena.

La Compañía es vigilada por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios y en razón de mantener vigente el Registro Nacional de Valores e Intermediarios (RNVI) se encuentra sujeta a la vigilancia concurrente 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, así mismo, está obligada a presentar estados financieros separados.

Al 30 de junio de 2022 contaba con 515 empleados directos y 30 empleados temporales. Al 31 de diciembre de 2021 contaba con 504 empleados directos y 25 temporales.

En junio de 2017, la CREG publica la Circular 034, por medio del cual las empresas pueden optar por aprobación de cargos transitorios de distribución de gas combustible por redes de tubería para mercados existentes. En agosto de 2017, Surtigas presentó solicitud de cargos transitorios bajo la metodología contenida en el proyecto de Resolución CREG 066 de 2017. En diciembre del 2017, la CREG notificó la Resolución 174 y en enero de 2018 ratificó mediante Resolución CREG 006 de 2018 los cargos aprobados en la Resolución 174 de 2017. Dichos cargos serán aplicados a partir de la publicación de tarifas del 14 de febrero 2018 permitiendo la integración de los mercados vigentes de las distribuidoras.

La Compañía posee las siguientes entidades asociadas al 30 de junio de 2022:

Compañía	Participación	Domicilio principal	Moneda Funcional
E2 Energía Eficiente S.A E.S.P.	16,67%	Barranquilla	Peso Colombiano
Orión Contac Center S.A.S	40,00%	Cali	Peso Colombiano
Gases del Pacífico S.A.C.	4,5066%	Perú	Dólar Americano
Gases del Norte Perú S.A.C.	0,9075%	Perú	Dólar Americano

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS SEPARADOS
PARA EL TRIMESTRE TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2022
(En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)**

Marco regulatorio

La Empresa 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.

Por ser una empresa de servicios públicos domiciliarios, las tarifas que cobra la Compañía a sus usuarios por concepto de la venta de gas natural están reguladas por el Gobierno Nacional.

La Comisión de Regulación de Energía y Gas (CREG) mediante la Resolución 011 de 2003 estableció los criterios generales para remunerar las actividades de distribución y comercialización de gas combustible, y mediante Resolución 137 de 2013 estableció las fórmulas tarifarias generales para determinar el costo de la prestación del servicio público domiciliario de gas combustible por redes de tubería a usuarios regulados en áreas de servicio no exclusivo.

Mediante las Resoluciones de la CREG No. 050/08, 095/09, 154/09, 056/10, 009/11, 072/11, 101/12, 027/13, 028/13 y 159/13, la CREG aprobó el cargo promedio de distribución por uso del sistema de distribución de gas combustible por red y el cargo máximo base de comercialización de gas combustible por red a usuarios regulados para los mercados relevantes atendidos por Surtigas. Estos cargos se actualizan mensualmente de conformidad con lo establecido en la Resolución de la CREG No. 011 de 2003.

A finales del año 2013, la CREG expidió la Resolución 202, por la cual se determina la metodología de remuneración de las actividades de distribución y comercialización de gas natural y en el año 2014 se expide la Resolución 138 que modifica los artículos 4°, 5°, 6°, 9°, 13°, 15°, anexo 1, 3, 10 y adiciona el artículo 27 a la Resolución 202 de 2013.

Con las resoluciones anteriormente mencionadas y mientras se establecía la metodología de la tasa de descuento y la función de los gastos de administración, operación y mantenimiento, Surtigas solicitó a la CREG cargos de distribución por uso del sistema de distribución de gas combustible y el cargo máximo base de comercialización de gas combustible por redes de tubería (transicional a consideración de la empresa) para la prestación del servicio en el mercado relevante de distribución especial de Tierrabomba y en el mercado relevante de distribución Sur de Bolívar, los cuales fueron aprobados mediante Resoluciones CREG 001/2015 y 151-152/2015, respectivamente. Estos cargos se actualizan mensualmente de conformidad con lo establecido en la Resolución de la CREG No. 202 de 2013.

En junio del año 2015 fue expedida la Resolución CREG 097/15 la cual modifica los artículos 6°, 9°, 12°, 13°, anexo 9 y 10 de la Resolución 202 de 2013.

En julio del año 2015 fue expedida la Resolución 096/15, la cual establece la tasa de descuento de las actividades de distribución de gas combustible.

A través de la circular 111 del 22 de septiembre de 2015, la CREG estableció los plazos para la presentación de los expedientes tarifarios. Surtigas envió su expediente el día 27 de octubre de 2015, dentro del plazo establecido en dicha circular.

SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS SEPARADOS PARA EL TRIMESTRE TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2022 (En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)

En julio de 2016, La CREG expidió la Resolución 093, por medio del cual revoca parcialmente la resolución 202 de diciembre de 2013 y ordena el archivo de las solicitudes tarifarias presentadas por los distribuidores. Así mismo, publicó el proyecto de Resolución 095/2016, por medio del cual se establecen nuevas disposiciones a la metodología. Dado lo anterior, los cargos de distribución actuales aprobados para los diferentes mercados relevantes siguen vigentes hasta que la CREG establezca las disposiciones definitivas para remunerar la actividad de distribución.

Acuerdos de concesión

Surtigas reconoce el activo intangible que surge de un acuerdo de concesión de servicios cuando se tiene el derecho de cobrar por el uso de la infraestructura de la concesión. Al reconocimiento inicial, un activo intangible recibido como contraprestación por la prestación de servicios de construcción o mejoramiento en un acuerdo de concesión de servicios es reconocido al valor razonable. Después del reconocimiento inicial el activo intangible es medido al costo, que incluye los costos por préstamos capitalizados, menos la amortización y las pérdidas acumuladas por deterioro.

Un activo intangible se reconoce cuando no se tiene un derecho incondicional para recibir efectivo y sus ingresos están condicionados al grado de uso del activo concesionado para la prestación del servicio. En algunos casos pueden existir contratos mixtos en los cuales una parte del contrato es un activo financiero y otra parte es un activo intangible. En el caso de Surtigas el activo financiero no es por la retribución del servicio de distribución, sino por la obligación de venta al final del contrato de la infraestructura de gas.

En concordancia con lo anterior, los derechos en contratos de concesión son registrados por la Compañía de la siguiente forma:

- Los ingresos por la construcción y los costos asociados a la construcción de concesiones se registran en el estado de resultados al momento de terminación de fases del proyecto en el periodo en que se informa.
- Si el contrato de concesión califica como un activo financiero, el activo que surge en el contrato se incluye dentro de la cuenta de “otras cuentas por cobrar a valor razonable” y se registran por el valor presente de los pagos futuros a que tiene derecho la Compañía, descontados usando la tasa de interés efectiva, en el caso que sean activos financieros relacionados con obligación de venta al final del contrato a su precio justo. Estos activos financieros son designados a valor razonable con cambios en resultados.
- En adición, los desembolsos acumulados durante la etapa de construcción del proyecto se registran como activos intangibles y se amortizan, durante la vigencia del contrato de concesión.

2. MARCO TÉCNICO NORMATIVO, BASES DE PREPARACIÓN Y POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS SEPARADOS.

2.1 Marco técnico normativo

Los estados financieros intermedios condensados separados han sido preparados 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 (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 del 2016, 2170 de 2017, 2483 de 2018 y 2270 de 2019, 1432 de 2020 y 938 de 2021. Las NCIF aplicables en 2021 se basan en las Normas Internacionales de Información 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); las normas de base corresponden a las traducidas oficialmente al español y emitidas por el IASB al segundo semestre de 2020.

La Compañía aplica el siguiente lineamiento de acuerdo con las leyes y normas vigentes en Colombia:

Libro 2 del Decreto 2420 de 2015, según modificaciones incluidas en el artículo 3 del Decreto 2131 de 2016, aplicables a entidades del Grupo 1:

Las participaciones en subsidiarias por parte de entidades controladoras deben reconocerse en los estados financieros separados de acuerdo con el método de participación (Art.35 Ley 222), tal como se describe en la NIC 28.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros separados.

2.2 Bases de preparación

Estos estados financieros intermedios separados 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 2021, los cuales conservan las mismas políticas, métodos de cálculo, juicios y estimados contables para la preparación de los estados financieros intermedios separados condensados del período de seis meses terminado el 30 de junio de 2022.

Los estados financieros intermedios separados condensados para el período de seis meses terminado el 30 de junio de 2022 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 separado.

2.3 Políticas contables significativas

Las principales políticas contables y las bases establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente por la compañía en la preparación de los estados financieros intermedios condensados separados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera en Colombia (NCIF).

Efectivo

El efectivo comprende el efectivo y el saldo en bancos que estén sujetos a un riesgo poco significativo del cambio a su valor y son usados por la Compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

Instrumentos financieros

Activos financieros

El enfoque de clasificación y medición para los activos financieros es determinado a través del modelo de negocios en el que estos activos son gestionados y sus características de flujos de caja. Igualmente, incluye tres categorías de clasificación en el momento del reconocimiento inicial para los activos financieros:

- Costo amortizado
- Valor razonable con cambios en otros resultados integrales
- Valor razonable con cambios en resultados

Pasivos financieros

Los pasivos financieros son registrados inicialmente por su valor de transacción, el cual a menos que se determine lo contrario, es similar a su valor razonable, menos los costos de transacción que sean directamente atribuibles a su emisión. Posteriormente dichos pasivos financieros son medidos a su costo amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva determinada en el momento inicial con cargo a resultados como gastos financieros.

Operaciones con instrumentos financieros derivados

Los contratos forwards celebrados por la Compañía para cubrir la fluctuación de tasas de cambio en los costos, se consideran cobertura de flujo de caja, dado que cubren un riesgo particular asociado con un activo o pasivo reconocido o una transacción proyectada altamente probable, en cuyo caso la porción efectiva de los cambios en el valor razonable de los derivados es reconocida en la cuenta de otros resultados integrales en el patrimonio. La ganancia o pérdida en el derivado relacionada con la parte que no es efectiva a la cobertura o que no corresponde al riesgo cubierto es reconocida inmediatamente en el estado de resultados.

El resultado de la valoración, así como la liquidación de las coberturas de valor razonable efectuada por la Compañía con un instrumento financiero derivado se reconoce en el resultado del período.

SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS SEPARADOS PARA EL TRIMESTRE TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2022

(En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)

Los activos y pasivos financieros por operaciones con derivados no son compensados en el estado de situación financiera intermedio condensado separado; sin embargo, cuando existe el derecho legal y ejercible de compensar los valores reconocidos y existe la intención de liquidar sobre una base neta o realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente se presentan neto en el estado de situación financiera separado.

Inversiones en compañías asociadas

Las inversiones de la Compañía en entidades donde no tiene control o control conjunto, pero si posee una influencia significativa se denominan “inversiones en compañías asociadas” y se contabilizan por el método de participación patrimonial. Se presume que se ejerce una influencia significativa en otra entidad si posee directa o indirectamente entre el 20% y 50% o más del poder de voto de la participada, a menos que pueda demostrarse claramente que tal influencia no existe.

Dividendos

El ingreso por dividendos se reconoce cuando se establece el derecho de la Compañía a recibir el pago correspondiente, lo cual generalmente ocurre cuando los accionistas decretan el dividendo. El dividendo de inversiones asociadas y controladas se reconoce en el balance como una reducción de la inversión por tratarse de inversiones contabilizadas por el método de participación. El ingreso por dividendos se reconoce en el resultado del período cuando este proviene de inversiones reconocidas como instrumentos de patrimonio, donde Surtigas no tiene influencia significativa ni control.

Propiedades, redes, planta y equipo

Los elementos de propiedades, redes, planta y equipo son medidos al costo menos las depreciaciones y el importe acumulados de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido. El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

La Compañía capitaliza los costos por préstamos que sean directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos aptos, como parte del costo de dichos activos. De acuerdo con la política de la compañía, un activo apto es aquel que requiere mínimo de tres meses para su construcción y puesta en funcionamiento.

El costo de reemplazar parte de un elemento de las propiedades planta y equipo se capitaliza, si es probable que se reciban los beneficios económicos futuros y su costo pueda ser medido de manera fiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Los costos de mantenimientos generales de las propiedades, planta y equipo son reconocidos en resultados cuando se incurren.

El importe depreciable de las propiedades, redes, planta y equipo se distribuye de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS SEPARADOS PARA EL TRIMESTRE TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2022

(En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)

A continuación, un resumen de los tipos de activos de la compañía y la estimación de su vida útil:

	Años
Redes de distribución	50 - 70
Construcciones y edificaciones	40 - 50
Maquinaria y equipo	8 - 10
Flota y equipo de transporte	3 - 5
Equipo de computación y comunicación	2 - 5
Muebles y enseres	2 - 10

La vida útil de un activo puede ser más corta que su vida económica.

En caso de que la compañía disponga del activo, la diferencia entre el producto de la venta y el valor neto en libros del activo se reconoce en el resultado en que la venta o baja tenga lugar.

Acuerdos de concesión

La Compañía reconoce un activo intangible en la medida en que reciba un derecho a efectuar cargos a los usuarios del servicio público. El derecho para efectuarlos no es un derecho incondicional a recibir efectivo porque los importes están condicionados al grado de uso del servicio por parte del público.

En el caso de las concesiones donde no se garantiza el pago en efectivo de los activos construidos, Promigas y filiales reconocen los ingresos y su contrapartida, el intangible, de acuerdo con las siguientes alternativas:

- a) valor razonable del activo intangible utilizando un modelo financiero.
- b) Por referencia al precio de venta independiente de los bienes o servicios comprometidos con el cliente (o clase de cliente) a cambio de la contraprestación: costo más margen.
- c) Por referencia al precio de venta independiente de los bienes o servicios comprometidos con el cliente (o clase de cliente) a cambio de la contraprestación: costo + margen cero

Dado lo anterior, la administración definió que:

- 1) Alternativas a y b: aplica a aquellos proyectos de infraestructura que implican ampliación de capacidad y garantizan la generación de flujos futuros adicionales, serán reconocidos de acuerdo con el modelo financiero definido, considerando los flujos futuros esperados, así como las incertidumbres inherentes al proceso de valoración o con un margen que remunere además de la construcción, cualquier esfuerzo adicional para su administración. La compañía deberá documentar y revelar los juicios considerados.
- 2) Alternativa c: Aquellos proyectos que no conlleven ampliación de capacidad ni representen mayores ingresos, se seguirán reconociendo bajo la metodología de costo más margen cero (0). Dando de baja el activo sustituido cuando sea el caso.

La vida útil de los activos asociados a los contratos de concesión está dada por la duración de los mismos.

Aunque a la fecha Promigas no cuenta aún con alguna renovación que permita determinar que los próximos contratos a vencer serán prorrogados, existe otra evidencia que nos permite concluir que estos contratos se renovarán y esta tiene que ver con la aprobación de las tarifas que contempla una vida útil regulatoria de 20 años para los activos. Aquellos activos o componentes cuya vida útil es inferior al tiempo del contrato se amortizan durante el período más corto entre la vida útil del activo o hasta el final del plazo del contrato al cual se encuentran asociados.

Arrendamientos

Arrendador

Un arrendamiento se clasificará como financiero cuando transfiera sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad. En caso contrario se clasificará como operativo.

La Compañía determina si un arrendamiento es financiero u operativo dependiendo de la esencia económica y naturaleza de la transacción y no de la forma del contrato.

Arrendatario

Los arrendamientos se reconocen como un activo por derecho de uso y un pasivo en la fecha en que el activo es arrendado y está disponible para uso por parte de la Entidad. Cada pago de arrendamiento se asigna entre el pasivo y el costo financiero. El costo financiero es reconocido en el estado de resultados durante el período del arrendamiento. Los activos por derecho de uso se deprecian durante el período más corto entre la vida útil del activo o hasta el final del plazo del arrendamiento, sobre una base de línea recta.

Los activos y pasivos que surgen de un arrendamiento se miden inicialmente sobre la base del valor presente.

Arrendadores que son a la vez fabricantes o distribuidores de los bienes arrendados

En los casos en que la Compañía actúe como arrendador y a la vez como fabricante o distribuidor de los bienes arrendados, reconocerá el producto de la venta bajo los lineamientos de la NIIF 15 – Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes en el momento del inicio del arrendamiento.

Deterioro

Activos financieros

La Compañía aplica el modelo de deterioro por Pérdida Crediticia Esperada (PCE). Este modelo requiere el reconocimiento de una reserva por la probabilidad ponderada en el incumplimiento de pago desde el otorgamiento del crédito, para lo cual se aplica un juicio considerable con respecto a cómo los cambios en los factores económicos afectan la PCE, lo que se determinará sobre una base promedio ponderada. El modelo de deterioro es aplicable a los siguientes activos financieros que no son medidos a Valor Razonable Con cambios en el Resultado:

SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS SEPARADOS PARA EL TRIMESTRE TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2022

(En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)

- Inversiones en títulos de deuda.
- Cuentas por cobrar comerciales.
- Otras cuentas por cobrar.

Activos no financieros

Se realizará prueba de deterioro cuando existen indicios de que el valor en libros de un activo o de una Unidad Generadora de Efectivo puede exceder su importe recuperable. El importe recuperable de un activo es el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso. La Compañía evaluará al final de cada período si existe algún indicio de deterioro del valor de un activo. Si existiere, la Compañía estimará el deterioro del activo.

Provisiones

Una provisión se reconoce si: es resultado de un suceso pasado, la Compañía posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación. Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro a la tasa antes de impuestos, que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación.

Impuestos

Impuesto a las ganancias

El gasto o ingreso por impuestos comprende el impuesto corriente y diferido.

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto y se incluyen en el resultado, excepto cuando se relacionan con partidas en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, caso en el cual, el impuesto corriente o diferido también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, respectivamente.

Impuestos corrientes

El impuesto corriente es la cantidad por pagar o a recuperar por el impuesto de renta y complementarios corrientes, se calcula con base en las leyes tributarias promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación y, en caso necesario, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

Para determinar la provisión de impuesto de renta y complementarios, la Compañía hace su cálculo a partir del mayor valor entre la utilidad gravable o la renta presuntiva (rentabilidad mínima sobre el patrimonio líquido del año anterior que la ley presume para establecer el impuesto sobre las ganancias).

La Compañía solo compensa los activos y pasivos por impuestos a las ganancias corrientes, si existe un derecho legal frente a las autoridades fiscales y tiene la intención de liquidar las deudas que resulten por su importe neto, o bien, realizar los activos y liquidar las deudas simultáneamente

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS SEPARADOS
PARA EL TRIMESTRE TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2022
(En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)**

Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce utilizando el método del pasivo, determinado sobre las diferencias temporarias entre las bases fiscales y el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros.

Los pasivos por impuesto diferido derivados de diferencias temporarias imponibles se reconocen en todos los casos, excepto que:

- Surjan del reconocimiento inicial de la plusvalía o de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y la fecha de la transacción no afecta el resultado contable ni la base imponible fiscal;
- Correspondan a diferencias asociadas con inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos sobre las que la Compañía tenga la capacidad de controlar el momento de su reversión y no fuese probable que se produzca su reversión en un futuro previsible.
- Para el caso del reconocimiento de impuestos diferidos pasivos por diferencias temporarias relacionadas con inversiones en asociadas cuando no se tenga en un futuro previsible la intención de venta de la inversión, sólo se reconocerá pasivos por impuestos diferidos por la existencia de ganancias no distribuidas que puedan generar dividendos gravados en el futuro previsible y para los cuales no haya un acuerdo que establezca la no distribución de dividendos gravados.

Los activos por impuesto diferido derivados de diferencias temporarias deducibles se reconocen siempre que:

- Resulte probable que existan ganancias fiscales futuras suficientes para su compensación, excepto en aquellos casos en las que las diferencias surjan del reconocimiento inicial de activos o pasivos en una transacción que no es una combinación de negocios y en fecha de la transacción no afecta el resultado contable ni la base imponible fiscal;
- Correspondan a diferencias temporarias asociadas con inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos en la medida en que las diferencias temporarias vayan a revertir en un futuro previsible y se espere generar ganancias fiscales futuras positivas para compensar las diferencias.

Los activos por impuestos diferidos que no cumplen con las condiciones anteriores no son reconocidos en el estado de situación financiera. La Compañía reconsidera al cierre del ejercicio, si se cumplen con las condiciones para reconocer los activos por impuestos diferidos que previamente no habían sido reconocidos.

Las oportunidades de planificación fiscal, solo se consideran en la evaluación de la recuperación de los activos por impuestos diferidos, si la Compañía tiene la intención de adoptarlas o es probable que las vaya a adoptar.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que apliquen en los ejercicios en los que se espera realizar los activos o pagar los pasivos, a partir de la normativa aprobada o

SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS SEPARADOS PARA EL TRIMESTRE TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2022

(En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)

que se encuentra a punto de aprobarse, y una vez consideradas las consecuencias fiscales que se derivarán de la forma en que la Compañía espera recuperar los activos o liquidar los pasivos.

La Compañía compensa los activos y pasivos por impuesto a las ganancias diferidos, al existir un derecho legal de compensación frente a las autoridades fiscales y dichos activos y pasivos corresponden a la misma autoridad fiscal.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos compensados se reconocen en el estado de situación financiera como activos o pasivos no corrientes, independientemente de la fecha esperada de realización o liquidación.

Ingreso de las actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes

La Compañía reconoce los ingresos provenientes de contratos con clientes con base en un modelo de cinco pasos:

Paso 1. Identificación de contratos con clientes

Paso 2. Identificación de las obligaciones de desempeño en el contrato

Paso 3. Determinación del precio de la transacción

Paso 4. Distribuir el precio de la transacción entre las obligaciones de desempeño del contrato

Paso 5. Reconocimiento de ingresos cuando (o a medida que) se cumple una obligación de desempeño.

Ingresos por la prestación de servicios públicos

Los contratos entre un cliente y la Compañía para la prestación de un servicio público para la distribución y transporte de gas establecen las tasas y términos del servicio. La Compañía determinó que su obligación de distribuir o transportar gas representa una única obligación de desempeño, la cual se cumple a través del tiempo (en la duración del contrato representa una serie de bienes definidos que son sustancialmente los mismos y tienen un mismo patrón de transferencia al cliente). Algunos contratos incluyen múltiples entregables, tales como la instalación de conexiones o reparaciones, que se contabilizan como obligaciones de desempeño separadas. El precio de transacción se asigna a cada obligación de desempeño con base en las tarifas individuales (tasas reguladas). Si los contratos incluyen la instalación de bienes, el ingreso de los bienes se reconoce en el punto en el tiempo en que los bienes se entregan, se pasa el título legal y el cliente ha aceptado dichos bienes.

Servicios de operación y construcción (Concesiones)

En el caso de las concesiones donde no se garantiza el pago en efectivo de los activos construidos, Surtigas reconoce los ingresos y su contrapartida, el intangible, de acuerdo con las siguientes alternativas:

- a) valor razonable del activo intangible utilizando un modelo financiero.
- b) Por referencia al precio de venta independiente de los bienes o servicios comprometidos con el cliente (o clase de cliente) a cambio de la contraprestación: costo más margen.

SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS SEPARADOS PARA EL TRIMESTRE TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2022

(En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)

- c) Por referencia al precio de venta independiente de los bienes o servicios comprometidos con el cliente (o clase de cliente) a cambio de la contraprestación: costo + margen cero

Financiación no bancaria y arrendamientos financieros

Los ingresos por financiación no bancaria y cuentas por cobrar por arrendamientos financieros son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo descrito en la NIIF 9.

Sin embargo, la Compañía también obtiene ingresos que contienen componentes que están dentro de la NIIF 15, tales como el cobro de comisiones.

Venta de bienes

Los ingresos por la venta de bienes se registran cuando los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad de los bienes han sido transferidos al comprador, generalmente al entregar los bienes.

Arrendadores que son a la vez fabricantes o distribuidores de los bienes arrendados

La compañía reconoce en el momento inicial del arrendamiento, es decir, en un punto del tiempo, independientemente de si el arrendador transfiere el activo subyacente lo siguiente:

- El ingreso de actividades ordinarias por el menor entre el valor razonable del activo subyacente y el valor presente de los pagos por arrendamiento acumulados al arrendador descontados, utilizando una tasa de interés de mercado.
- El costo de venta por el costo o valor en libros, menos el valor presente del valor residual no garantizado.
- El resultado de la venta (que es la diferencia entre los ingresos de actividades ordinarias y el costo de la venta) de acuerdo con su política de ventas directas a los que se aplica la NIIF 15.

Transacciones y saldos en moneda extranjera

Los activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras se convierten a la moneda funcional utilizando el tipo de cambio vigente en la fecha de presentación. Los activos y pasivos no monetarios denominados en monedas extranjeras en términos de costos históricos se miden utilizando el tipo de cambio a la fecha de la transacción. Los instrumentos financieros medidos al valor razonable se convierten utilizando el tipo de cambio en la fecha en que se determinó el valor razonable. Las ganancias o pérdidas resultantes del proceso de conversión se reconocen en resultados, excepto los instrumentos financieros designados como instrumentos de cobertura.

2.4 Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros intermedios condensados separados de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos). Los estados financieros separados se presentan “en pesos colombianos”, que es la moneda funcional y de

SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS SEPARADOS PARA EL TRIMESTRE TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2022

(En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)

presentación de la Compañía. Toda la información es presentada en miles de pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

La Compañía, en concordancia con la NIC 21 y para efectos de presentar sus estados financieros intermedios condensados separados, relaciona a continuación las tasas de cambio utilizadas en la conversión de transacciones en moneda extranjera:

	Junio, 2022	Diciembre, 2021
Cierre	\$ <u>4.151,21</u>	<u>3.981,16</u>

Promedios mensuales de:

Promedios mensuales:

	2022		2021
Enero	\$ 4.000,72	Enero	\$ 3.494,53
Febrero	3.938,36	Febrero	3.552,43
Marzo	3.805,52	Marzo	3.617,00
Abril	3.796,39	Abril	3.651,85
Mayo	4.027,60	Mayo	3.741,96
Junio	3.922,50	Junio	3.693,00

2.5 Bases de medición

Los estados financieros intermedios condensados separados han sido preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de las siguientes partidas importantes incluidas en el estado de situación financiera intermedio condensado separado:

- Los instrumentos financieros derivados son medidos al valor razonable.
- Los instrumentos financieros medidos al valor razonable con cambios en resultados.
- Activos financieros concesionados medidos al valor razonable.
- Los instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado integral.
- Los instrumentos financieros medidos a costo amortizado.

3. DETERMINACION DEL VALOR RAZONABLE

Algunas de las políticas y revelaciones contables de la Compañía requieren la medición de los valores razonables tanto de los activos y pasivos financieros como de los no financieros.

La Compañía cuenta con un marco de control establecido en relación con la medición de los valores razonables. Esto incluye el equipo de finanzas que tiene la responsabilidad general por la supervisión de todas las mediciones significativas del valor razonable.

SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS SEPARADOS PARA EL TRIMESTRE TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2022

(En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)

El valor razonable de los activos y pasivos financieros que se negocian en mercados activos (como los activos financieros en títulos de deuda y de patrimonio y derivados cotizados activamente en bolsas de valores o en mercados interbancarios) se basa en precios de mercados cotizados al cierre de la negociación en la fecha de cierre del ejercicio.

Un mercado activo es un mercado en el cual las transacciones para activos o pasivos se llevan a cabo con la frecuencia y el volumen suficientes con el fin de proporcionar información de precios de manera continua.

El valor razonable de activos y pasivos financieros que no se negocian en un mercado activo se determina mediante técnicas de valoración permitidas por las NCIF que están en línea con las establecidas por la Superintendencia Financiera. Surtigas utiliza una variedad de métodos y asume que se basan en condiciones de mercado existentes a la fecha de cierre de cada ejercicio. Las técnicas de valoración utilizadas para forward, incluye el uso de transacciones similares recientes en igualdad de condiciones, referencias a otros instrumentos que sean sustancialmente iguales, análisis de flujo de caja descontado, modelos de precios de opciones y otras técnicas de valoración comúnmente utilizadas por los participantes del mercado que usan al máximo los datos del mercado y confían lo menos posible en datos específicos de entidades.

La Compañía utiliza modelos desarrollados internamente para instrumentos que no posean mercados activos. Dichos modelos se basan por lo general en métodos y técnicas de valoración generalmente estandarizados para los distintos objetos de medición, la Compañía ha estimado el valor razonable del activo financiero que surge en los contratos de concesión de acuerdo con lo establecido en la CINIIF 12 – Acuerdo de Concesiones. Para activos en los cuales su valor razonable no está disponible o no hay transacciones de mercado observables e información de mercado, se estima el precio al que tendría lugar una transacción ordenada para vender el activo o transferir el pasivo entre participantes del mercado en la fecha de la medición en condiciones de mercado presentes (es decir, un precio de salida en la fecha de la medición desde la perspectiva de un participante de mercado que mantiene el activo o debe el pasivo).

La salida de un modelo siempre es una estimación o aproximación de un valor que no puede determinarse con certeza, y las técnicas de valoración empleadas pueden no reflejar plenamente todos los factores pertinentes a las posiciones de la Compañía. Por lo tanto, las valoraciones se ajustan, en caso de ser necesario, para permitir factores adicionales, incluidos riesgos del modelo, de liquidez y de contraparte.

La jerarquía del valor razonable tiene los siguientes niveles:

- Las entradas de Nivel 1 son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos a los que la Compañía pueda acceder a la fecha de medición.
- Las entradas de Nivel 2 son entradas diferentes a los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observables para el activo o el pasivo, ya sea directa o indirectamente.
- Las entradas de Nivel 3 son entradas no observables para el activo o el pasivo.

El nivel en la jerarquía del valor razonable dentro del cual la medición del valor razonable se clasifica en su totalidad se determina con base de la entrada del nivel más bajo que sea significativa para la medición del valor razonable en su totalidad. Para ello, la importancia de una entrada se evalúa con relación a la

SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS SEPARADOS PARA EL TRIMESTRE TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2022

(En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)

medición del valor razonable en su totalidad. Si una medición del valor razonable utiliza entradas observables que requieren ajustes significativos con base en entradas no observables, dicha medición es una medición de Nivel 3. La evaluación de la importancia de una entrada particular a la medición del valor razonable en su totalidad requiere juicio, teniendo en cuenta factores específicos del activo o del pasivo.

La determinación de lo que se constituye como observable requiere un juicio significativo por parte de la compañía, que considera datos observables aquellos datos del mercado que ya están disponibles, que son distribuidos o actualizados regularmente, que son confiables y verificables, que no tienen derechos de propiedad, y que son proporcionados por fuentes independientes que participan activamente en el mercado en referencia.

Estimación valor razonable activos financieros concesionados

Surtigas designa a valor razonable con cambios en resultados el grupo de activos financieros relacionados con los contratos de concesión regidos por la ley de petróleos debido a la naturaleza contractual del activo, teniendo en cuenta que el Gobierno ejercerá la compra al final del contrato a su precio justo de acuerdo con el artículo 51 del Código de Petróleos. Con el fin de determinar el valor razonable se aplica el enfoque de ingresos. Los flujos de caja descontados, corresponden al valor residual (perpetuidad) de los flujos de caja generados por los activos que se encuentran bajo concesión, es decir, son los flujos estimados que dichos activos generarían desde el momento del fin de la concesión en adelante; posteriormente, se ajustará en cada período el valor del activo financiero; este ajuste se hará teniendo en cuenta los nuevos cambios en los supuestos tomados en la tasa de descuento de la empresa (WACC) y el nuevo horizonte de fin de la concesión.

A continuación, se presenta la sensibilidad del valor razonable de los activos financieros concesionados medidos a valor razonable a cambios en las siguientes variables para los escenarios bajo y alto con una variación de más o menos 10 puntos básicos:

<i>Impacto Utilidad Neta Antes de Impuestos</i>	<i>Alto</i>	<i>Bajo</i>
	<i>Cifras en millones</i>	
<i>Tasas de interés de descuento</i>	<u>(11.357)</u>	<u>11.846</u>
<i>Gradiente de crecimiento a perpetuidad</i>	<u>7.183</u>	<u>(6.930)</u>
	%	
<i>Tasas de interés de descuento</i>	8,69%	8,49%
<i>Gradiente de crecimiento a perpetuidad</i>	3.1%	2,9%

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 intermedio condensado separado al final de cada período contable.

SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS SEPARADOS
PARA EL TRIMESTRE TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2022****(En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)**

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

	Junio, 2022		Diciembre, 2021	
	<u>Nivel 2</u>	<u>Nivel 3</u>	<u>Nivel 2</u>	<u>Nivel 3</u>
Activo				
Instrumento Financiero con efecto en resultados (1)	\$ 26.210.290	-	31.635.311	-
Instrumentos financieros con efecto en ORI (1)	18.070.967	-	12.798.765	-
Activos financieros a valor razonable (1)	-	359.106.287	-	342.873.208
Operaciones de Cobertura (1)	928.353	-	14.000	-
	<u>\$ 45.209.610</u>	<u>359.106.287</u>	<u>44.448.076</u>	<u>342.873.208</u>
Pasivo				
Operaciones de Cobertura (2)	\$ -	-	139.803	-

(1) La nota 5 incluye los activos financieros a valor razonable

(2) La nota 17 incluye los pasivos financieros a valor razonable

Para el período de seis meses terminado el 30 de junio de 2022, la Compañía 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.

Los instrumentos financieros que no cotizan en mercados activos, pero que se valoran de acuerdo con precios de mercado cotizados, cotizaciones de corredores o fuentes de precio alternativas apoyadas por entradas observables, se clasifican en el Nivel 2. Se incluye los derivados por contratos derivados de coberturas de moneda extranjera de venta libre, como los instrumentos financieros correspondientes a las inversiones en fiducias y participaciones en compañías, incluyen posiciones que no se negocian en mercados activos y/o están sujetas a restricciones de transferencia, las valoraciones pueden ajustarse para reflejar la falta de liquidez o no transferibilidad, que generalmente se basan en la información disponible del mercado.

Cuando un precio para un activo o pasivo idéntico es no observable, una entidad medirá el valor razonable utilizando otra técnica de valoración que maximice el uso de datos de entrada observables relevantes y minimice el uso de datos de entrada no observables. Puesto que el valor razonable es una medición basada en el mercado, se mide utilizando los supuestos que los participantes del mercado utilizarían al fijar el precio del activo o pasivo, incluyendo los supuestos sobre riesgo, estos instrumentos financieros son categorizados en el Nivel 3. Este es el caso del activo financiero reconocido a su valor razonable por la obligación de venta del interés residual de la infraestructura de gasoductos al final de los contratos de concesión.

Los activos que se reflejan en el estado de situación financiera de la Compañía corresponden al activo financiero del derecho contractual incondicional de recibir del Estado Colombiano, o de una entidad bajo la supervisión de ella, efectivo u otro activo financiero al ejercer el derecho de comprar la infraestructura de transporte de gas, al finalizar el plazo de los contratos de concesión y que el Estado tiene poca o

SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS SEPARADOS PARA EL TRIMESTRE TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2022 (En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)

ninguna capacidad de evitar el pago, porque el acuerdo es legalmente exigible. Surtigas a su vez reconoce un activo intangible por la contraprestación de los servicios de construcción.

A juicio de la Administración, se concluyó que la mejor opción para medir el valor razonable del activo financiero es la de flujos de caja libre descontados por cuanto refleja las expectativas del mercado presentes sobre los importes a futuro que conforman el valor justo de la concesión a negociar con el Estado, una vez finalice o sea renovada.

Los supuestos en el cálculo del activo financiero fueron:

- El activo financiero se calcula teniendo en cuenta la fecha de terminación del contrato de concesión respectivo.
- Surtigas realizó el cálculo proporcional a la terminación de cada uno de los contratos de concesión vigentes.
- Solo fueron tenidos en cuenta los flujos de caja operacionales de estos activos en concesión. Los componentes del cálculo son los siguiente:
 - Flujo de caja libre generado únicamente por activos en concesión.
 - Período de vencimiento de concesión.
 - Valor a perpetuidad del FCL Flujo de Caja Libre del año.
 - Valor actual del valor residual descontado al WACC*.
 - Ingreso Financiero: Ajuste anual del valor del activo financiero.

*WACC (Weighted Average Cost of Capital o Costo Promedio Ponderado de Capital) nominal calculado bajo metodología CAPM, el cual es actualizado periódicamente.

Los datos de entrada no observables significativos utilizados en la medición del valor razonable del activo financiero por los gasoductos concesionados son: ingresos generados por activos en concesión, costos y gastos operacionales de estos activos, inversiones relacionadas, y la fórmula de WACC con la finalidad de tener en cuenta las fuentes de capital empleadas y su proporción en el capital total de la Compañía, para determinar el costo promedio de consecución de recursos de capital propio y deuda financiera. Los incrementos (disminuciones) en cualquiera de esos datos de entrada considerados aisladamente darían lugar a una medición del valor razonable significativamente menor (mayor). Generalmente, un cambio en la suposición utilizada para la proyección de ingresos se refleja de la misma forma en la medición del activo financiero y un cambio opuesto en el supuesto de los costos y gastos.

Surtigas revisa anualmente las valoraciones del Nivel 3 y considera lo apropiado de las entradas del modelo de valoración y el resultado de la valoración utilizando diversos métodos y técnicas de valoración estandarizados en la industria. En la selección del modelo de valoración más apropiado, la Compañía realiza de nuevo las pruebas y considera cuáles son los resultados del modelo que históricamente se alinean de manera más precisa con las transacciones reales del mercado.

SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS SEPARADOS
PARA EL TRIMESTRE TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2022****(En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)**

La siguiente tabla presenta el movimiento del activo financiero por redes concesionadas clasificadas en Nivel 3, donde se observa que no se presentan transferencias entre niveles para el período finalizado el 30 de junio de 2022:

Saldo a diciembre 31 de 2021	\$	342.873.208
Ajustes de valor razonable con cargo en resultados		16.233.079
Saldo a junio, 2022	\$	359.106.287

4. EFECTIVO

El efectivo se compone de la siguiente forma:

	Junio, 2022	Diciembre, 2021
En moneda nacional		
Caja	\$ 55.300	55.300
Bancos (1)	64.321.088	33.257.757
	<u>64.376.388</u>	<u>33.313.057</u>
En moneda extranjera		
Bancos (1)	13.020.249	9.552.922
Total	\$ 77.396.637	42.865.979

(1) No existen restricciones en este rubro para los períodos comparados, estas cuentas no están sujetas a garantías; el incremento se debe a recursos recibidos por nuevas obligaciones financieras por \$25.000.000.

A continuación, se presenta un detalle de la calidad crediticia determinada por agentes calificadores de riesgo independientes, de las principales instituciones financieras en la cual la Compañía mantiene fondos en efectivo:

Calidad crediticia	Junio, 2022	Diciembre, 2021
AAA	\$ 64.260.494	33.196.350
AA+	13.080.843	9.614.329
TOTAL	\$ 77.341.337	42.810.679

SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS SEPARADOS
PARA EL TRIMESTRE TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2022****(En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)****5. ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE**

Los activos financieros a valor razonable medidos de acuerdo con la NIIF 13 comprenden lo siguiente:

	Junio, 2022	Diciembre, 2021
Porción corriente:		
Instrumentos financieros con cambios en resultados (1)	\$ 26.210.290	31.635.311
Otras cuentas por cobrar - Cobertura	928.353	14.000
	\$ 27.138.643	31.649.311
Porción no corriente:		
Instrumentos financieros con cambios en ORI (3)	\$ 18.070.967	12.798.765
Activo financiero - Contratos de concesión (2)	359.106.287	342.873.208
	\$ 377.177.254	355.671.973

- (1) Corresponde a las carteras colectivas que la Compañía tiene, las cuales utiliza para administrar el efectivo producto de la operación. Mantenedos en entidades calificadas según Fitch con AAA para junio de 2022 y diciembre de 2021.
- (2) Corresponde a la obligación de vender las redes y gasoductos concesionados al Estado Colombiano a la fecha de finalización de los contratos. De acuerdo con la CINIIF12 Acuerdos de Concesión de Servicios, el Operador reconocerá un activo financiero por el interés residual sobre la infraestructura, en la medida que tenga un derecho contractual incondicional a recibir de la concedente, o de una entidad bajo la supervisión de ella, efectivo u otro activo financiero por los servicios de construcción y que la concedente tenga poca o ninguna capacidad de evitar el pago, normalmente porque el acuerdo es legalmente exigible. De acuerdo con la NIIF 9 Instrumentos Financieros, el activo financiero se mide a valor razonable en cada período que se reporta, esta medición se hace basada en la aplicación de la NIIF 13 – Medición del valor Razonable.
- (3) Corresponde al ajuste de las inversiones inferiores al 20% medidas a valor razonable, de acuerdo con los resultados obtenidos durante el período 2021.

SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS SEPARADOS
PARA EL TRIMESTRE TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2022**

(En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)

6. ACTIVO FINANCIERO A COSTO AMORTIZADO

A continuación, el detalle de los activos financieros a costo amortizado:

	Junio, 2022	Diciembre, 2021
Porción corriente:		
Cuentas por cobrar comerciales (1)	\$ 337.808.207	332.732.748
Otras cuentas por cobrar (2)	12.069.649	6.421.803
	<u>349.877.856</u>	<u>339.154.551</u>
Porción no corriente		
Cuentas por cobrar (1)	352.664.108	330.915.554
Otras cuentas por cobrar (2)	897.978	748.800
	<u>\$ 353.562.086</u>	<u>331.664.354</u>

(1) Cuentas por cobrar comerciales

A continuación, se detallan las cuentas por cobrar comerciales:

	Junio, 2022			Diciembre, 2021		
	Terceros	Entes Relacionados	Total	Terceros	Entes Relacionados	Total
Porción corriente						
Distribución de gas	\$ 193.737.111	1.342.920	195.080.031	202.491.498	2.669.636	205.161.134
Financiación no bancaria	125.551.121	-	125.551.121	104.387.115	-	104.387.115
Arrendamiento financiero	180.151	-	180.151			
Servicios asociados (1)	45.814.121	10.718	45.824.839	48.305.299	15.637	48.320.936
Total, Porción corriente	<u>365.282.504</u>	<u>1.353.638</u>	<u>366.636.142</u>	<u>355.183.912</u>	<u>2.685.273</u>	<u>357.869.185</u>
Deterioros deudores (b)	(28.827.935)	-	(28.827.935)	(25.136.437)	-	(25.136.437)
	<u>\$ 336.454.569</u>	<u>1.353.638</u>	<u>337.808.207</u>	<u>330.047.475</u>	<u>2.685.273</u>	<u>332.732.748</u>
Porción no corriente						
Distribución de gas	\$ 124.328.373	-	124.328.373	130.647.228	-	130.647.228
Financiación no bancaria	147.108.699	-	147.108.699	118.143.593	-	118.143.593
Servicios asociados (1)	95.678.373	-	95.678.373	93.802.610	-	93.802.610
Arrendamiento financiero	22.413.290	-	22.413.290	22.736.923	-	22.736.923
Total, Porción no corriente	<u>389.528.735</u>	<u>-</u>	<u>389.528.735</u>	<u>365.330.354</u>	<u>-</u>	<u>365.330.354</u>
Deterioros deudores(b)	(36.864.627)	-	(36.864.627)	(34.414.800)	-	(34.414.800)
	<u>\$ 352.664.108</u>	<u>-</u>	<u>352.664.108</u>	<u>330.915.554</u>	<u>-</u>	<u>330.915.554</u>

- Los activos de contratos comerciales reconocidos no facturados a corte del 30 de junio 2022 corresponden a \$ 82.367.004 y a 31 de diciembre 2021 por \$ 77.279.954.

(1) Corresponde a redes internas por \$ 101.054.588, bienes comercializados y otros servicios por \$ 40.448.624.

SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS SEPARADOS
PARA EL TRIMESTRE TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2022**

(En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)

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

	Junio, 2022			Diciembre, 2021		
	Terceros	Entes Relacionados	Total	Terceros	Entes Relacionados	Total
Porción corriente						
Préstamos concedidos	\$ 126.563	-	126.563	164.553	-	164.553
Dividendos por cobrar (a)	-	1.363.063	1.363.063	-	-	-
Otros deudores (b)	16.037.333	682.071	16.719.404	11.373.779	773.379	12.147.158
Deterioros deudores	(6.139.381)	-	(6.139.381)	(5.889.908)	-	(5.889.908)
	<u>\$ 10.024.515</u>	<u>2.045.134</u>	<u>12.069.649</u>	<u>5.648.424</u>	<u>773.379</u>	<u>6.421.803</u>
Porción no corriente						
Préstamos concedidos a empleados.	\$ 902.411	-	902.411	753.403	-	753.403
Deterioros deudores	(4.433)	-	(4.433)	(4.603)	-	(4.603)
	<u>\$ 897.978</u>	<u>-</u>	<u>897.978</u>	<u>748.800</u>	<u>-</u>	<u>748.800</u>

(a) Incluye los dividendos por cobrar así:

	Junio, 2022
Colombiana de Extrusión (inversión patrimonial)	\$ 532.763
E2 Energía Eficiente	503.599
Metrex S.A. (inversión patrimonial)	92.462
Orión Contac Center	234.239
	<u>\$ 1.363.063</u>

(b) Se compone de las cuentas por cobrar a entidades recaudadoras, constructoras, alcaldías, reclamaciones e indemnizaciones.

A continuación, se detallan los movimientos de los dividendos por cobrar:

	Junio, 2022	Diciembre, 2021
Saldo inicial del período	\$ -	-
Dividendos decretados inversiones en asociadas	984.241	1.803.460
Dividendos decretados inversiones patrimoniales	1.250.450	-
Dividendos recibidos	(824.736)	1.803.460
Retención en la fuente	(46.892)	-
Saldo final del período	<u>\$ 1.363.063</u>	<u>-</u>

SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS SEPARADOS
PARA EL TRIMESTRE TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2022****(En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)**

(c) El siguiente es el movimiento del deterioro de las cuentas por cobrar:

	Junio, 2022	Diciembre, 2021
Saldo al inicio del período	\$ (65.445.748)	(50.203.482)
Deterioro cargado a gastos	(19.858.925)	(34.145.637)
Castigos (1)	8.434.363	9.790.812
Reintegro de deterioro con abono a resultados	5.033.934	9.112.559
Saldo al final del período	\$ <u><u>(71.836.376)</u></u>	<u><u>(65.445.748)</u></u>

(1) La cartera morosa de gas en el mes de junio de 2022 tuvo un aumento del 0.26%, y se presentaron castigos de cartera por \$8.434.363 en comparación con el mes de diciembre de 2021 donde se produjo una disminución en la cartera morosa de (2.3%), un castigo de cartera por \$9.790.812, disminuyendo el saldo en etapa 3.

7. INVENTARIOS

A continuación, se muestra la composición de los saldos de los inventarios al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021:

	Junio, 2022	Diciembre, 2021
Mercancías en existencias (1)	\$ 8.453.314	6.575.109
Materiales para la prestación de servicios	596.051	602.262
Inventarios en poder de terceros	1.736.403	1.883.812
	<u>10.785.768</u>	<u>9.061.183</u>
Deterioro de inventarios	(695.438)	(695.438)
	\$ <u><u>10.090.330</u></u>	<u><u>8.365.745</u></u>

(1) El inventario está compuesto principalmente por medidores, reguladores, tuberías de polietileno, así como, todos los materiales e implementos utilizados para la construcción de redes externas e internas de distribución de gas natural.

SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS SEPARADOS PARA EL TRIMESTRE TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2022

(En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)

8. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

El siguiente es el detalle de los otros activos no financieros, al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021:

	Junio, 2022	Diciembre, 2021
Porción corriente		
Gastos pagados por anticipado (1)	\$ 20.110.886	18.718.161
Anticipos o saldos a favor por otros impuestos	2.630.941	3.535.872
Depósitos Judiciales Corto Plazo	1.864.076	1.623.375
	<u>\$ 24.605.903</u>	<u>23.877.408</u>
Porción no corriente		
Beneficios a empleados	\$ 672.976	675.585
	<u>\$ 672.976</u>	<u>675.585</u>

(1) Dentro de este se incluyen anticipos de contratos de servicios por \$17.200.609 y anticipos de seguros por \$2.910.277.

9. INVERSIONES EN ASOCIADAS

Identificación y actividad económica de las compañías asociadas

Orión Contact Center SAS. – El objeto social de la Compañía, consiste en el desarrollo de la prestación de servicios de Call Center, Contact Center, externalización procesos de negocios “Business Process Outsourcing”, consiste en la subcontratación de funciones de procesos de negocio en proveedores especializados; prestación de servicios de atención personalizada para todo tipo de servicio y negocio; servicio de recaudo telefónico y presencial de cartera y recaudo. La sociedad tiene como domicilio principal la ciudad de Cali.

Gases del Pacífico S.A.C. - Tiene por objeto social la compra, venta, producción, comercialización de energía en cualquiera de sus formas, incluyendo, pero sin limitar a gas natural, energía eléctrica, hidrocarburos derivados del petróleo, carbón y otros combustibles. La sociedad tiene como domicilio principal la ciudad de Lima en Perú.

Gases del Norte del Perú S.A.C. - Tiene por objeto social realizar las actividades de compra, venta, producción, comercialización de energía en cualquiera de sus formas, incluyendo, pero sin limitar a gas natural, energía eléctrica, hidrocarburos derivados del petróleo, carbón y otros combustibles. La sociedad tiene como domicilio principal la ciudad de Piura en Perú.

E2 - Energía Eficiente S.A. E.S.P. – Compra, venta, producción y comercialización de energía en cualquiera de sus formas, desarrollo o comercialización de productos y/o servicios para la gestión de los riesgos relacionados con el negocio de energía y prestación de servicios de asesoría integral en la adquisición y

SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS SEPARADOS
PARA EL TRIMESTRE TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2022****(En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)**

uso de energéticos. La Compañía tiene su domicilio principal en la ciudad de Barranquilla, Colombia. Su vida jurídica expira el 6 de agosto de 2104.

La compañía posee las siguientes inversiones en asociadas al 30 de junio de 2022:

Compañía	Participación	Domicilio principal	Actividad Económica
E2 Energía Eficiente S.A E.S.P.	16,67%	Barranquilla	Comercialización y distribución de energía
Orión Contac Center S.A.S	40,00%	Cali	Centro De Atención Telefónica BPO
Gases del Pacífico S.A.C.	4,5066%	Perú	Comercialización y distribución de gas natural.
Gases del Norte Perú S.A.C.	0,9075%	Perú	Comercialización y distribución de gas natural.

A continuación, se presenta el detalle de las inversiones en asociadas registradas por el método de participación patrimonial:

Compañía	Número de acciones	Porcentaje de participación	Junio, 2022		
			Valor en libros	Ingreso método de participación	ORI del período
Orion Contact Center S.A.S.	22.000	40,00%	\$ 1.034.342	33.853	-
Gases del Pacífico S.A.C.	19.883.832	4,5066%	20.436.662	251.088	834.154
Gases del Norte del Perú S.A.C.	1.455.608	0,9075%	4.693.041	845.400	169.578
E2 Energía Eficiente S.A. E.S.P.	110.000	16,67%	1.841.260	437.983	-
			\$ 28.005.305	1.568.324	1.003.732
Compañía	Número de acciones	Porcentaje de participación	Diciembre, 2021	Junio, 2021	
			Valor en libros	Ingreso (gasto) método de participación	ORI del período
Orion Contact Center S.A.S.	22.000	40,00%	\$ 1.234.728	187.218	-
Gases del Pacífico S.A.C.	19.883.832	4,5066%	19.351.420	(219.383)	1.893.306
Gases del Norte del Perú S.A.C.	1.455.608	1,0831%	4.144.922	4.585.868	815.530
E2 Energía Eficiente S.A. E.S.P.	110.000	16,67%	2.153.283	581.766	-
			\$ 26.884.353	5.135.469	2.708.836

SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS SEPARADOS
PARA EL TRIMESTRE TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2022****(En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)**

A continuación, se detallan los movimientos de las inversiones en asociadas por los períodos de seis y doce meses terminados en junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021:

		Junio, 2022	Diciembre, 2021
Saldo inicial	\$	26.884.353	35.142.522
Efecto Dilución		(466.862)	(17.819.785)
Método de participación cambio de tarifa impuesto diferido reconocido en retenidas		-	2.869
Cuentas por cobrar		-	(682.071)
Dividendos decretados		(984.241)	(1.590.679)
Ganancia por método de participación		1.568.324	7.820.171
Efecto en ORI del período		1.003.731	4.011.326
Saldo final	\$	28.005.305	26.884.353

10. PROPIEDADES, REDES, PLANTA Y EQUIPOS

A continuación, se muestra el detalle de propiedades, redes, planta y equipo, por los períodos terminados al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021:

		Junio, 2022			Diciembre 2021		
		Costo	Depreciación acumulada	Saldo en libros	Costo	Depreciación acumulada	Saldo en libros
Terrenos	\$	8.542.143	-	8.542.143	8.542.143	-	8.542.143
Construcciones en curso		1.018.300	-	1.018.300	844.561	-	844.561
Edificaciones		33.121.010	(5.752.474)	27.368.536	33.121.010	(5.364.029)	27.756.981
Redes		142.606.458	(16.980.996)	125.625.462	141.448.759	(15.624.565)	125.824.194
Maquinaria, equipo y herramientas		9.917.736	(5.298.442)	4.619.294	9.492.195	(4.914.619)	4.577.576
Muebles, enseres y equipos de oficina		2.703.315	(1.937.658)	765.657	2.703.315	(1.812.280)	891.035
Equipos de comunicación y computación		4.546.686	(2.962.161)	1.584.525	3.809.441	(2.739.825)	1.069.616
Flota y Equipo de transporte		652.954	(493.546)	159.408	652.954	(481.206)	171.748
	\$	203.108.602	(33.425.277)	169.683.325	200.614.378	(30.936.524)	169.677.854

SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS SEPARADOS
PARA EL TRIMESTRE TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2022
(En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)**

El siguiente es el movimiento de las cuentas de propiedades, redes, planta y equipo por el período de seis meses terminado al 30 de junio 2022:

	<u>Terrenos</u>	<u>Construcciones en curso</u>	<u>Edificaciones</u>	<u>Redes</u>	<u>Maquinaria, equipo y herramientas</u>	<u>Muebles, enseres y equipos de oficina</u>	<u>Equipos de comunicación y computación</u>	<u>Equipo de transporte</u>	<u>Total</u>
Costo									
Saldo al 1 de enero, 2022	\$ 8.542.143	844.561	33.121.010	141.448.759	9.492.195	2.703.315	3.809.441	652.954	200.614.378
Compras	-	1.452.613	-	-	505.732	-	737.245	-	2.695.590
Capitalización de activos en curso	-	(1.157.699)	-	1.157.699	-	-	-	-	-
Traslado descuento tributario	-	(121.175)	-	-	(80.191)	-	-	-	(201.366)
Saldo al 30 de junio, 2022	\$ <u>8.542.143</u>	<u>1.018.300</u>	<u>33.121.010</u>	<u>142.606.458</u>	<u>9.917.736</u>	<u>2.703.315</u>	<u>4.546.686</u>	<u>652.954</u>	<u>203.108.602</u>
Depreciación acumulada									
Saldo al 1 de enero, 2022	\$ -	-	(5.364.029)	(15.624.565)	(4.914.619)	(1.812.280)	(2.739.825)	(481.206)	(30.936.524)
Depreciación cargada a gasto	-	-	(388.445)	(1.356.431)	(383.823)	(125.378)	(222.336)	(12.340)	(2.488.753)
Saldo al 30 de junio, 2022	\$ -	-	<u>(5.752.474)</u>	<u>(16.980.996)</u>	<u>(5.298.442)</u>	<u>(1.937.658)</u>	<u>(2.962.161)</u>	<u>(493.546)</u>	<u>(33.425.277)</u>
Saldo en libros									
Saldo al 1 de enero, 2022	\$ <u>8.542.143</u>	<u>844.561</u>	<u>27.756.981</u>	<u>125.824.194</u>	<u>4.577.576</u>	<u>891.035</u>	<u>1.069.616</u>	<u>171.748</u>	<u>169.677.854</u>
Saldo al 30 de junio, 2022	\$ <u>8.542.143</u>	<u>1.018.300</u>	<u>27.368.536</u>	<u>125.625.462</u>	<u>4.619.294</u>	<u>765.657</u>	<u>1.584.525</u>	<u>159.408</u>	<u>169.683.325</u>

Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, no existen restricciones sobre las propiedades, redes, planta y equipo, así como tampoco indicios de deterioro.

SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS SEPARADOS
PARA EL TRIMESTRE TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2022****(En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)****11. ACTIVOS MANTENIDOS PARA LA VENTA**

A continuación, se muestra el detalle de los activos mantenidos para la venta:

Descripción		Junio, 2022	Diciembre, 2021
Apartamento 4D Laguna Club	\$	333.804	333.804
Apartamento 4A Laguna Club		333.803	333.803
Apartamento 507 Morros		402.000	402.000
Tractocamión EQQ974		-	206.992
Tractocamión EQQ978		-	206.992
Deterioro Tractocamiones		-	(53.984)
Total	\$	<u>1.069.607</u>	<u>1.429.607</u>

La venta de los apartamentos no se ha materializado debido a las condiciones comerciales del mercado Post-Covid. Para este año 2022, la Compañía va a realizar un plan de ventas más amplio, donde se pueda llevar a más oferentes del mercado inmobiliario. En el mes de marzo se llevó a cabo la venta de los tractocamiones.

12. ACTIVOS INTANGIBLES - CONCESIONES

Los activos intangibles en concesión al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021 son como sigue:

	Junio, 2022			Diciembre, 2021		
	Costo	Amortización acumulada	Total	Costo	Amortización acumulada	Total
Construcciones en curso concesionadas	\$ 1.497	-	1.497	444.022	-	444.022
Gasoductos y redes concesionadas	220.830.703	(69.889.848)	150.940.855	218.828.307	(64.919.565)	153.908.742
	\$ <u>220.832.200</u>	<u>(69.889.848)</u>	<u>150.942.352</u>	<u>219.272.329</u>	<u>(64.919.565)</u>	<u>154.352.764</u>

SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS SEPARADOS
PARA EL TRIMESTRE TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2022****(En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)**

A continuación, se detalla el movimiento de las concesiones por los períodos de seis meses terminados en junio de 2022:

	Construcciones en curso concesionadas	Gasoductos y redes concesionadas	Concesiones
Costo			
Saldo al 1 de enero, 2022	\$ 444.022	218.828.307	219.272.329
Adiciones	1.658.060	-	1.658.060
Capitalización de activos en curso	(2.002.396)	2.002.396	-
Traslado descuento tributario	(98.189)	-	(98.189)
Saldo al 30 de junio, 2022	<u>\$ 1.497</u>	<u>220.830.703</u>	<u>220.832.200</u>
Amortización acumulada			
Saldo al 1 de enero, 2022	\$ -	(64.919.565)	(64.919.565)
Amortización cargada a resultado	-	(4.970.283)	(4.970.283)
Saldo al 30 de junio, 2022	<u>\$ -</u>	<u>(69.889.848)</u>	<u>(69.889.848)</u>
Saldo Neto			
Saldo al 1 de enero, 2022	\$ 444.022	153.908.742	154.352.764
Saldo al 30 de junio, 2022	<u>\$ 1.497</u>	<u>150.940.855</u>	<u>150.942.352</u>

13. OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021 son como sigue:

	Junio, 2022	Diciembre, 2021
Software	\$ 42.577.933	41.678.824
Amortización acumulada	(26.671.176)	(24.747.044)
	<u>\$ 15.906.757</u>	<u>16.931.780</u>

SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS SEPARADOS
PARA EL TRIMESTRE TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2022**

(En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)

El siguiente es el movimiento de los otros activos intangibles por los períodos de seis y doce meses terminados al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021:

	Junio, 2022	Diciembre, 2021
Costo		
Saldo al inicio del período	\$ 41.678.824	35.896.609
Adiciones	899.109	2.888.065
Traslados	-	2.894.150
Saldo al final del período	<u>\$ 42.577.933</u>	<u>41.678.824</u>
Amortización acumulada		
Saldo al inicio del período	\$ (24.747.043)	(21.288.156)
Amortización	<u>(1.924.133)</u>	<u>(3.458.888)</u>
Saldo al final del período	<u>(26.671.176)</u>	<u>(24.747.044)</u>
Saldo en libros	<u>\$ 15.906.757</u>	<u>16.931.780</u>

14. ACTIVOS POR DERECHO DE USO

El siguiente es un detalle del activo por derecho de uso al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021:

	<u>Junio, 2022</u>			<u>Diciembre, 2021</u>		
	<u>Costo</u>	<u>Depreciación acumulada</u>	<u>Total</u>	<u>Costo</u>	<u>Depreciación acumulada</u>	<u>Total</u>
Edificios	\$ 3.930.161	(507.616)	3.422.545	3.802.458	(432.859)	3.369.599
Equipo de transporte	<u>7.360.400</u>	<u>(6.081.190)</u>	<u>1.279.210</u>	<u>6.934.610</u>	<u>(5.365.644)</u>	<u>1.568.966</u>
	<u>\$ 11.290.561</u>	<u>(6.588.806)</u>	<u>4.701.755</u>	<u>10.737.068</u>	<u>(5.798.503)</u>	<u>4.938.565</u>

A continuación, se detalla el movimiento del activo por derecho de uso:

	<u>Edificios</u>	<u>Equipo de transporte</u>	<u>Total</u>
Costo			
Saldo al 1 de enero, 2022	\$ 3.802.458	6.934.610	10.737.068
Adición	<u>127.703</u>	<u>425.790</u>	<u>553.493</u>
Saldo al 30 de junio, 2022	<u>\$ 3.930.161</u>	<u>7.360.400</u>	<u>11.290.561</u>
Depreciación acumulada			
Saldo al 1 de enero, 2022	\$ (432.859)	(5.365.644)	(5.798.503)
Depreciación cargada a resultados	<u>(74.757)</u>	<u>(715.546)</u>	<u>(790.303)</u>
Saldo al 30 de junio, 2022	<u>\$ (507.616)</u>	<u>(6.081.190)</u>	<u>(6.588.806)</u>
Saldo Neto			
Saldo al 1 de enero, 2022	\$ 3.369.599	1.568.966	4.938.565
Saldo al 30 de junio, 2022	<u>\$ 3.422.545</u>	<u>1.279.210</u>	<u>4.701.755</u>

SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS SEPARADOS
PARA EL TRIMESTRE TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2022**

(En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)

15. OBLIGACIONES FINANCIERAS

El siguiente es un resumen de las obligaciones financieras vigentes en la Compañía, las cuales no tienen covenants asociados:

	Junio, 2022			Diciembre, 2021		
	Terceros	Entes Relacionados	Total	Terceros	Entes Relacionados	Total
Porción corriente						
Créditos obtenidos moneda nacional	\$ 8.007.956	-	8.007.956	8.489.497	-	8.489.497
Contratos de arrendamiento	1.678.705	2.307	1.681.012	1.781.339	2.284	1.783.623
Intereses por pagar	1.665.529	2.289.825	3.955.354	808.613	499.166	1.307.779
	\$ 11.352.190	2.292.132	13.644.322	11.079.449	501.450	11.580.899
Porción no corriente						
Créditos obtenidos moneda nacional	\$ 209.119.215	105.523.163	314.642.378	187.579.583	102.424.338	290.003.921
Contratos de arrendamiento	5.993.232	267.750	6.260.982	6.493.712	275.997	6.769.709
	\$ 215.112.447	105.790.913	320.903.360	194.073.295	102.700.335	296.773.630

El siguiente es el movimiento de las obligaciones financieras:

Concepto	Créditos obtenidos en moneda nacional	Contratos de arrendamiento	Intereses por pagar	Total, Obligaciones financieras
Saldo al 1 enero, 2022	\$ 298.493.418	8.553.332	1.307.779	308.354.529
Adición obligaciones (a)	25.000.000	-	-	25.000.000
Ajustes por incrementos de IPC	-	551.576	-	551.576
Pagos de obligaciones financieras	(4.319.393)	(1.162.914)	-	(5.482.307)
Intereses con cargo a resultados	-	378.000	8.882.657	9.260.657
Intereses pagados	-	(378.000)	(6.235.082)	(6.613.082)
Costos amortizado(b)	3.476.309	-	-	3.476.309
Saldo al 30 junio, 2022	\$ 322.650.334	7.941.994	3.955.354	334.547.682

(a) Crédito obtenido con el banco BBVA en el mes de marzo con un interés de 1,81 trimestral, IBR_03, financiación bullet.

(b) Dentro de este rubro se encuentran incluido el efecto neto de la valoración de costo amortizado de las obligaciones financieras durante el primer semestre de 2021.

SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS SEPARADOS
PARA EL TRIMESTRE TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2022****(En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)****16. BONOS EN CIRCULACIÓN**

El siguiente es un detalle de los bonos en circulación:

	Junio, 2022	Diciembre, 2021
Porción corriente		
Bonos ordinarios	\$ 130.000.000	-
Intereses por pagar	3.434.492	2.168.658
	<u>\$ 133.434.492</u>	<u>2.168.658</u>
Porción no corriente		
Bonos ordinarios	\$ 69.694.000	199.647.542
	<u>\$ 69.694.000</u>	<u>199.647.542</u>

El representante legal de los tenedores es Helm Trust S.A., tienen calificación de riesgo AAA, y tienen pago de interés trimestre vencido, los cuales se detallan a continuación:

Serie	Plazo	Tasa	Fecha de emisión	Fecha de vencimiento	Fecha de suscripción	Junio, 2022	Diciembre, 2021
Series A10	10 años	IPC + 3,25%	12/03/2013	12/02/2023	12/03/2013	\$ 130.000.000	130.000.000
Series A20	20 años	IPC + 3,64%	12/03/2013	12/02/2033	12/03/2013	70.000.000	70.000.000
Costo amortizado						(306.000)	(352.458)
						<u>69.694.000</u>	<u>69.647.542</u>
						<u>\$ 199.694.000</u>	<u>199.647.542</u>

Conciliación entre cambios en los pasivos y flujos de efectivo surgidos de actividades de financiación con bonos:

	Bonos	Intereses por pagar	Bonos en circulación
Saldo al 1 enero, 2022	\$ 199.647.542	2.168.658	201.816.200
Intereses causados (nota 23 y 27)	-	10.199.414	10.199.414
Intereses pagados	-	(8.933.580)	(8.933.580)
Costo amortizado	46.458	-	46.458
Saldo al 30 junio, 2022	<u>\$ 199.694.000</u>	<u>3.434.492</u>	<u>203.128.492</u>

SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS SEPARADOS
PARA EL TRIMESTRE TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2022**

(En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)

17. CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es un detalle de las cuentas por pagar al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021:

	Junio, 2022			Diciembre, 2021		
	Terceros	Entes Relacionados	Total	Terceros	Entes Relacionados	Total
Porción corriente						
Adquisición de bienes y servicios nacionales	\$ 132.550.972	21.388.252	153.939.224	137.796.956	23.222.892	161.019.848
Acreeedores	4.324.984	3.558	4.328.542	4.465.165	-	4.465.165
Dividendos por pagar (a)	5.496	29.996.701	30.002.197	2.197	-	2.197
Coberturas por pagar (nota 3)	-	-	-	139.803	-	139.803
	<u>\$ 136.881.452</u>	<u>51.388.511</u>	<u>188.269.963</u>	<u>142.404.121</u>	<u>23.222.892</u>	<u>165.627.013</u>

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

	Junio, 2022	Diciembre, 2021
Promigas S.A. E.S.P.	\$ 29.996.700	-
Otros (1)	5.497	2.197
	<u>\$ 30.002.197</u>	<u>2.197</u>

(1) Corresponde a los accionistas con participación inferior al 1%.

A continuación, se detallan los movimientos de los dividendos por pagar por los períodos de seis y doce meses terminados al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021:

	Junio, 2022	Diciembre, 2021
Saldo inicial del período	\$ 2.197	2.197
Dividendos decretados – nota 20	30.000.000	20.000.000
Dividendos pagados	-	(20.000.000)
Saldo final del período	<u>\$ 30.002.197</u>	<u>2.197</u>

SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS SEPARADOS
PARA EL TRIMESTRE TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2022****(En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)****18. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS**

A continuación, el detalle de los otros pasivos no financieros al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021:

	Junio, 2022	Diciembre, 2021
Avances y anticipos recibidos (a)	\$ 16.107.726	14.941.349
Depósitos recibidos de terceros	5.736.111	8.023.766
Retenciones y auto retenciones en la fuente	5.485.127	5.574.263
Otros impuestos y contribuciones por pagar	2.197.851	4.035.243
Impuesto al valor agregado por pagar	1.270.891	973.917
Retención de industria y comercio por pagar	514.565	366.880
Ingresos recibidos por anticipado (a)	362.975	362.975
Recaudos a favor de terceros	22.498	15.949
	<u>\$ 31.697.744</u>	<u>34.294.342</u>

(a) Estos anticipos provienen de constructoras, alcaldías y fundaciones para construcción de redes y gasificación en diferentes municipios de la región.

A continuación, el movimiento de los avances, anticipos e ingresos recibidos por los períodos de seis y doce meses terminados al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre:

	Junio, 2022	Diciembre, 2021
Saldo al inicio del período	\$ 15.304.324	27.190.888
Anticipos recibidos durante el período	56.541.158	89.140.030
Reconocidos como ingresos ordinarios	(55.374.782)	(101.026.594)
Saldo al final del período	<u>\$ 16.470.700</u>	<u>15.304.324</u>

19. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

La siguiente es la composición del gasto del impuesto de renta por el período de seis meses terminado el 30 de junio de 2022 y de 2021:

	Junio, 2022	Junio, 2021
Impuesto sobre la renta corriente	\$ 22.708.092	20.525.306
Impuesto sobre la renta vigencias anteriores	358.624	31.422
Impuestos diferidos, neto	(198.687)	(443.468)
	<u>\$ 22.868.029</u>	<u>20.113.260</u>

SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS SEPARADOS
PARA EL TRIMESTRE TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2022****(En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)**

La siguiente es la composición del impuesto diferido:

Impuesto diferido, neto al 31 de diciembre de 2021	\$	(47.535.520)
Impuesto diferido cargado a resultados, neto		198.687
Impuesto diferido cargado al ORI		(896.175)
Impuesto diferido, neto al 30 de junio de 2022	\$	(48.233.008)

De acuerdo con la NIC 12 párrafo 81 literal (c) el siguiente es el detalle de la conciliación entre el total de gasto de impuesto a las ganancias calculado a las tarifas tributarias actualmente vigentes y el gasto de impuesto efectivamente registrado en los resultados del período para los seis meses terminados el 30 de junio de 2022 y de 2021.

	Junio			
	2022		2021	
Utilidad antes de impuesto sobre la renta	85.231.366		81.556.960	
Gasto de impuesto teórico calculado de acuerdo con las tasas tributarias vigentes	29.830.978	35,00%	25.282.657	31,00%
Gastos no deducibles	(1.354.013)	(1,59%)	1.366.683	1,68%
Ingresos de método de participación no constitutivos de renta.	(986.570)	(1,16%)	(1.733.400)	(2,13%)
Efecto del impuesto del activo financiero	(3.643.673)	(4,28%)	(3.091.682)	(3,79%)
Ajuste de períodos anteriores.	358.624	0,42%	31.422	0,04%
Intereses y otros ingresos no gravados de impuestos.	-	0,0%	(704.430)	(0,86%)
Descuentos.	(1.337.317)	(1,57%)	(1.172.787)	(1,44%)
Efecto en el impuesto diferido por cambios en las tasas tributarias.	-	0,0%	134.797	0,17%
Total, gasto del impuesto del período	\$ 22.868.029		20.113.260	
Tasa Efectiva	26,83%		24,66%	

Tasas Efectivas

La estimación del gasto por impuesto corriente se realiza sobre la base de la renta líquida calculado a una tarifa del 35% para el año 2022 y del 31% durante el año 2021.

El impuesto de renta diferido se calcula sobre las diferencias entre valor contable de los activos y pasivos y su base tributaria para así, utilizar las tasas impositivas que se espera esté vigente cuando los activos y pasivos se realicen.

SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS SEPARADOS PARA EL TRIMESTRE TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2022

(En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)

La tasa efectiva de gasto por impuesto de renta por el período de seis meses terminados al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021 es de 27% y 25% respectivamente. La variación en la tasa efectiva fue de 2%.

La variación de la tasa efectiva señalada anteriormente se origina principalmente por los siguientes factores:

- Aumento en el impuesto de renta teórico, originado por el incremento de la tasa del impuesto sobre la renta vigente para el año 2022, la cual cambió del 31% al 35%.
- Aumento en el impuesto diferido pasivo liquidado sobre las partidas temporales, por incremento de la tarifa del 31% al 35%.
- Incremento en deducciones por concepto de proyectos de fuentes no convencionales de energía.

20. PATRIMONIO

Capital social - El capital autorizado al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, está conformado por 100.000.000 acciones con valor nominal de nueve pesos colombianos cada una, de las cuales 63.529.341 están suscritas y pagadas a esas fechas e incluye 621.681 acciones readquiridas. De acuerdo con lo dispuesto en el Código de Comercio, todos los derechos inherentes a las acciones readquiridas quedan en suspenso.

	Junio, 2022	Diciembre, 2021
Número de acciones autorizadas	100.000.000	100.000.000
Número de acciones suscritas y pagadas	62.907.660	62.907.660
Número de acciones readquiridas	621.681	621.681
Total acciones por suscribir	<u>36.470.659</u>	<u>36.470.659</u>
Capital suscrito y pagado	\$ <u>571.764</u>	<u>571.764</u>

Reservas – El saldo de las reservas se detalla así:

	Junio, 2022	Diciembre, 2021
Reserva legal	317.647	317.647
Reserva fiscal	8.878.453	8.878.453
Reservas ocasionales	375.595.272	323.572.743
Otras reservas	190.306.002	164.087.048
Para readquisición de acciones	1.995	1.995
	\$ <u>575.099.369</u>	<u>496.857.886</u>

SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS SEPARADOS PARA EL TRIMESTRE TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2022

(En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)

Reserva legal - 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 distribuible antes de la liquidación, 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% mencionado.

Reserva fiscal – De conformidad con el artículo 45 de la ley 75 de 1986, se creó una reserva equivalente al 70% del mayor valor de la depreciación solicitada como deducción fiscal. Dicha reserva puede capitalizarse o distribirse en la medida que se libere.

Distribución de Utilidades – Los dividendos se decretan y pagan a los accionistas con base en la utilidad neta del período inmediatamente anterior.

- Mediante acta No. 72 de la Asamblea General de Accionistas de 11 de marzo de 2022, se decretó lo siguiente:
 - Apropiación de la utilidad conformando una reserva ocasional a Disposición de los accionistas no gravada por \$52.022.529.
 - Apropiación para reserva parte de la utilidad bajo NCIF No gravada por \$24.165.866.
 - Apropiación para reserva parte de la utilidad bajo NCIF gravada por \$2.053.088.
 - Pago de Dividendo Ordinario sobre 62.907.660 acciones por \$30.000.000.
- Mediante acta No. 69 de la Asamblea General de Accionistas de 12 de marzo de 2021, se decretó lo siguiente:
 - Apropiación de la utilidad conformando una reserva ocasional a Disposición de los accionistas no gravada por \$48.143.830.
 - Apropiación para reserva parte de la utilidad bajo NCIF No gravada por \$23.296.392.
 - Apropiación para reserva parte de la utilidad bajo NCIF gravada por \$5.097.539.
 - Pago de Dividendo Ordinario sobre 62.907.660 acciones por \$20.000.000.

Otros resultados integrales (ORI) – El saldo de otros resultados integrales se compone de lo siguiente:

	Junio, 2022	Diciembre, 2021
Por revaluación de activos (nota 5)	\$ 13.103.411	7.831.209
Por operaciones de coberturas (nota 5)	928.353	(125.803)
Por beneficios a empleados	9.134	9.134
Por impuesto diferido (nota 19)	(1.638.462)	(742.287)
ORI por método de participación en asociadas (nota 9)	8.070.538	7.066.806
	\$ 20.472.974	14.039.059

SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS SEPARADOS PARA EL TRIMESTRE TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2022

(En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)

21. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS PROCEDENTE DE CONTRATOS CON CLIENTES

El siguiente es un detalle de los ingresos de actividades ordinarias procedente de contratos con clientes por los siguientes períodos:

	Por los períodos de seis meses terminados en:		Por los períodos de tres meses terminados en:	
	Junio, 2022	Junio, 2021	Junio, 2022	Junio, 2021
Distribución gas natural	\$ 491.738.464	421.652.000	252.914.450	213.799.114
Rendimientos instalaciones y servicios técnicos	23.721.829	23.099.074	12.380.857	11.546.006
Otros servicios	17.225.085	20.107.365	9.813.234	11.015.745
Instalaciones y servicios técnicos	4.709.325	4.298.318	2.337.100	2.341.174
Bienes comercializados	4.072.440	3.392.573	2.004.939	1.691.923
Ingresos por concesiones	1.559.871	1.669.688	879.024	1.004.408
	<u>\$ 543.027.014</u>	<u>474.219.018</u>	<u>280.329.604</u>	<u>241.398.370</u>

El negocio de distribución y comercialización aumenta debido al crecimiento del cargo de distribución por crecimiento del IPP, además del crecimiento del consumo de los sectores que lo afectan. Dentro de este rubro también se encuentra el crecimiento del negocio de comercialización, que ha incrementado su volumen y además con el aumento de la TRM también representa un crecimiento, debido a que las tarifas pactadas en los contratos de las industrias están establecidas en dólares.

22. OTROS INGRESOS

El siguiente es un detalle de otros ingresos de actividades ordinarias por los siguientes períodos:

	Por los períodos de seis meses terminados en:		Por los períodos de tres meses terminados en:	
	Junio, 2022	Junio, 2021	Junio, 2022	Junio, 2021
Rendimientos financiación no bancaria	\$ 28.293.057	10.963.028	15.608.319	6.885.154
Ingresos por arrendamientos	679.662	4.319.398	336.569	4.319.398
Comisión financiación no bancaria	\$ 4.923.049	7.708.358	2.363.665	3.852.091
Total, Otros Ingresos	<u>\$ 33.895.768</u>	<u>22.990.784</u>	<u>18.308.553</u>	<u>15.056.643</u>

En el negocio de financiación no bancaria el aumento de los ingresos se debe al aumento de las colocaciones presentadas, el cual aumenta la cartera y este factor es el que afecta los intereses. Además de lo anterior, se evidencia un crecimiento en la tasa de usura (tasa utilizada para calcular los intereses).

SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS SEPARADOS
PARA EL TRIMESTRE TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2022****(En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)****23. COSTO DE VENTAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS**

El siguiente es un detalle de los costos de ventas y prestación de servicios por los siguientes períodos:

	Por los períodos de seis meses terminados en:		Por los períodos de tres meses terminados en:	
	Junio, 2022	Junio, 2021	Junio, 2022	Junio, 2021
Costo distribución gas natural	\$ 362.356.294	303.272.851	188.255.114	154.043.694
Beneficios a empleados	16.195.362	14.994.191	8.551.640	7.872.709
Costos por conexión	14.329.818	15.046.477	6.341.926	7.408.622
Costo por servicios prestados a clientes	11.957.146	14.628.785	5.936.934	7.824.513
Costo financiación no bancaria (b)	8.596.335	2.170.663	5.242.940	1.301.713
Honorarios y asesorías	8.395.877	8.696.616	4.252.514	3.909.011
Mantenimientos y materiales	7.118.654	9.044.326	3.758.455	4.448.161
Amortizaciones (nota 12,13)	5.432.696	5.019.209	2.738.851	2.518.296
Otros costos generales	4.043.618	3.393.341	2.097.480	1.413.247
Bienes comercializados (a)	3.878.515	6.935.349	1.909.466	5.315.682
Depreciaciones (nota 10,14)	2.565.326	2.483.317	1.289.551	1.242.901
Papelería, afiliaciones y publicaciones	2.091.004	1.860.132	1.184.895	1.334.462
Construcción de concesiones	1.559.871	1.669.688	879.025	1.004.408
Seguros	1.450.365	1.261.582	752.759	637.103
Servicios públicos	1.192.578	1.192.578	652.828	521.923
Aseo y vigilancia	787.566	753.278	546.117	393.559
Arriendos	688.803	653.771	404.936	394.228
Impuestos	118.102	97.790	34.005	65.948
Transportes y peajes	89.401	124.681	25.132	50.440
	\$ 452.847.331	393.298.625	234.854.568	201.700.620

(a) La variación corresponde al reconocimiento del costo por activación de proyecto fotovoltaico de Caribe Plaza realizada en el mes de mayo de 2021 por valor de \$3.704.327.

(b) La variación corresponde principalmente por el incremento en la colocación de Brilla lo que conllevó a buscar mayor financiación.

SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS SEPARADOS
PARA EL TRIMESTRE TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2022
(En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)****24. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS**

El siguiente es un detalle de los gastos de administración y ventas por los siguientes períodos:

	Por los períodos de seis meses terminados en:		Por los períodos de tres meses terminados en:	
	Junio, 2022	Junio, 2021	Junio, 2022	Junio, 2021
Beneficios a empleados	\$ 8.745.372	8.111.238	4.145.431	4.157.347
Honorarios	3.681.610	2.901.010	1.981.225	1.436.011
Mantenimientos y materiales	1.769.008	1.176.286	1.039.335	596.478
Gastos generales Administrativos	5.325.285	4.903.317	3.148.989	2.757.075
Provisiones	187.754	122.888	236.186	(51.359)
Impuestos Administrativos	7.429.058	6.923.265	3.480.455	3.541.490
Depreciaciones (nota 12,13)	713.730	765.860	364.309	382.828
Amortizaciones (nota 12,13)	1.461.720	1.429.001	733.689	714.610
	\$ 29.313.537	26.332.865	15.129.619	13.534.480

25. DETERIORO POR PERDIDAS CREDITICIAS ESPERADAS

El siguiente es un detalle del deterioro por los siguientes períodos:

	Por los períodos de seis meses terminados en:		Por los períodos de tres meses terminados en:	
	Junio, 2022	Junio, 2021	Junio, 2022	Junio, 2021
Deterioro cuentas por cobrar comerciales	\$ 15.440.317	12.617.495	10.391.045	8.074.483
Deterioros deudores FNB	3.659.325	1.669.885	2.621.790	966.596
Deterioro otros deudores	732.968	992.508	289.699	428.559
Deterioro arrendamientos financieros	26.214	3.061	3.174	3.061
Deterioro préstamos hipotecarios empleados	101	9	64	-
Reintegro deterioro préstamos hipotecarios	(80)	(200)	(11)	(161)
Reintegro deterioro arrendamientos financieros	(6.130)	-	(89)	-
Reintegro deterioro FNB	(70.847)	(486.537)	-	(65.822)
Reintegro deterioro deudores	(4.956.877)	(2.597.085)	(551.894)	(636.687)
	\$ 14.824.991	12.199.136	12.753.778	8.770.029

SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS SEPARADOS
PARA EL TRIMESTRE TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2022****(En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)****26. INGRESOS FINANCIEROS**

El siguiente es un detalle de los ingresos financieros por los siguientes períodos:

	Por los períodos de seis meses terminados en:		Por los períodos de tres meses terminados en:	
	Junio, 2022	Junio, 2021	Junio, 2022	Junio, 2021
Ingresos por valor razonable del activo financiero de concesión (nota 5)	\$ 16.233.079	16.247.405	7.392.455	6.801.369
Otros ingresos financieros recargos mora	926.453	1.059.029	456.243	542.475
Intereses y rendimientos	622.192	176.057	421.237	10.284
Ajuste cartera de servicios	-	-	699.543	-
Costo amortizado deudores servicios	525.174	602.665	254.502	290.802
Rendimientos préstamos a empleados	133.814	135.250	68.116	67.612
	\$ 18.440.712	18.220.406	9.292.096	7.712.542

27. GASTOS FINANCIEROS

El siguiente es un detalle de los gastos financieros por los siguientes períodos:

	Por los períodos de seis meses terminados en:		Por los períodos de tres meses terminados en:	
	Junio, 2022	Junio, 2021	Junio, 2022	Junio, 2021
Intereses obligaciones financieras (nota 15)	\$ 8.882.657	2.909.086	5.285.712	1.933.535
Costos incrementales (nota 15)	3.476.309	1.430.536	1.979.025	568.340
Intereses bonos emitidos (nota 16)	1.649.535	3.386.128	361.909	1.299.934
Ajuste cartera de servicios	1.559.571	45.136	-	-
Intereses contratos de arrendamiento (nota 15)	378.000	592.109	154.468	276.012
Comisiones y gastos bancarios	177.844	143.739	40.505	39.209
Intereses y rendimientos	3.702	15.575	784	15.575
	\$ 16.127.618	8.522.309	7.822.403	4.132.605

28. DIFERENCIA EN CAMBIO, NETA

El siguiente es un detalle de la diferencia en cambio, neta:

	Por los períodos de seis meses terminados en:		Por los períodos de tres meses terminados en:	
	Junio, 2022	Junio, 2021	Junio, 2022	Junio, 2021
Diferencia en cambio causada	\$ 163.584	(103.693)	1.013.714	(227.817)
Diferencia en cambio realizada	27.091	(62.679)	17.398	834
	\$ 190.675	(166.372)	1.031.112	(226.983)

SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS SEPARADOS
PARA EL TRIMESTRE TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2022****(En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)****29. SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTES RELACIONADOS**

Durante el período de seis meses terminado el 30 de junio de 2022, no se llevaron a cabo transacciones significativas de las siguientes características:

- Servicios gratuitos o compensados con cargo a una compañía relacionada.
- Préstamos que impliquen para el mutuuario una obligación que no corresponda a la esencia o naturaleza del contrato de mutuo.

Las transacciones realizadas entre partes relacionadas se han llevado a cabo en condiciones de equivalencia a las de transacciones con independencia mutua entre las partes.

El siguiente es el resumen de los activos y pasivos al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021 por transacciones con sus asociadas, accionistas, representantes legales y administradores:

	Accionistas	Vinculadas	Asociadas	Otras Relacionadas	Total
Junio, 2022					
Activos					
Efectivo	\$ -	-	-	16.455.830	16.455.830
Inversiones en asociadas	-	26.164.045	1.841.260	-	28.005.305
Activo financiero a costo amortizado	1.299.503	244.957	1.810.895	43.417	3.398.772
	\$ 1.299.503	26.409.002	3.652.155	16.499.247	47.859.907
Pasivos					
Obligaciones Financieras	\$ 108.083.045	-	-	-	108.083.045
Cuentas por Pagar	50.195.261	1.189.692	-	3.558	51.388.511
Bonos en circulación	-	-	-	20.462	20.462
	\$ 158.278.306	1.189.692	-	24.020	159.492.018
Diciembre, 2021					
Activos					
Efectivo	\$ -	-	-	6.067.472	6.067.472
Inversiones en asociadas	-	24.731.073	2.153.280	-	26.884.353
Activo financiero a costo amortizado	2.715.878	15.637	682.071	45.066	3.458.652
	\$ 2.715.878	24.746.710	2.835.351	6.112.538	36.410.477
Pasivos					
Obligaciones Financieras	\$ 103.201.785	-	-	-	103.201.785
Cuentas por Pagar	21.761.599	1.455.991	-	5.302	23.222.892
Bonos en circulación	-	-	-	21.394	21.394
	\$ 124.963.384	1.455.991	-	26.696	126.446.071

SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS SEPARADOS
PARA EL TRIMESTRE TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2022**

(En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)

El siguiente es el resumen de los saldos de ingresos y egresos al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021, por transacciones realizadas con sus asociadas, accionistas, representantes legales, administradores y otros relacionados.

	Accionistas	Vinculadas	Asociadas	Otras Relacionadas	Total
Junio, 2022					
Ingresos					
Otros Ingresos	\$ -	8.089	-	-	8.089
Contratos con clientes	8.397.917	-	-	490.231	8.888.148
Dividendos recibidos	-	-	1.250.450	-	1.250.450
Ganancia en participación de resultados de asociadas	-	1.130.341	437.983	-	1.568.324
Otros, netos	16.316	26.527	-	-	42.843
	\$ 8.414.233	1.164.957	1.688.433	490.231	11.757.854
Egresos					
Costo de venta y prestación de servicios	\$ 54.639.321	1.486.392	13.324.685	922.498	70.372.896
Gastos de administración y ventas	24.272	873.118	-	69.486	966.876
Gastos financieros	5.640.904	-	-	766	5.641.670
	\$ 60.304.497	2.359.510	13.324.685	992.750	76.981.442
Junio, 2021					
Ingresos					
Contratos con clientes	\$ 2.808.329	-	-	709.554	3.517.883
Dividendos recibidos	-	-	456.146	10.858	467.004
Ganancia en participación de resultados de asociadas	-	4.553.703	581.766	-	5.135.469
Otros, netos	-	52.216	-	-	52.216
	\$ 2.808.329	4.605.919	1.037.912	720.412	9.172.572
Egresos					
Costo de venta y prestación de servicios	\$ 47.224.087	3.035.352	-	-	50.259.439
Gastos de administración y ventas	18.454	1.446.432	-	27.568	1.492.454
Gastos financieros	2.775.788	-	-	580	2.776.368
	\$ 50.018.329	4.481.784	-	28.148	54.528.261

SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS SEPARADOS PARA EL TRIMESTRE TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2022

(En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)

30. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

Compromisos

Para el desarrollo de su objeto social, ha celebrado, entre otros, los siguientes contratos:

- a. Contratos de concesión con el Gobierno Nacional para construir, operar y mantener los gasoductos por un término de 50 años, prorrogables por un término de 20 años más. La Compañía no podrá ceder o asignar el contrato, parcial o totalmente, sin previa aprobación del Gobierno Nacional.
- b. Contratos de suministro de gas natural con Hocol, Frontera Energy, Canacol Energy Colombia, CNE Oil & Gas, VP Ingenergía, Petromil y Lewis y de transporte de gas con Promigas S.A. E.S.P. y Cerro Matoso. Estos contratos se ajustan al marco regulatorio y sus términos de duración oscilan entre uno y cinco años y se han constituido las garantías necesarias (Garantías bancarias, Pólizas) y suficientes para la ejecución y estabilidad de los contratos.
- c. Contratos con usuarios industriales y con empresas generadoras de energía con consumos superiores a 100.000 pies cúbicos por día, por concepto de comercialización de gas en boca de pozo y comercialización de capacidad de transporte de gas natural del cliente. Estos contratos se ajustan al marco regulatorio y sus términos de duración se ajustan a lo definido para el período de comercialización definido por la regulación vigente, y se han constituido las garantías necesarias (Garantías Bancarias, Pagarés, Pólizas) y suficientes para la ejecución y estabilidad de los contratos.

La administración de la Compañía considera que no existen riesgos de pérdidas importantes en el futuro como resultado de la ejecución de estos contratos y compromisos.

Contingencias

En el curso de sus operaciones, la Compañía está sujeta a diversas reglamentaciones de orden legal inherentes a las empresas de servicios públicos y de protección del medio ambiente. En opinión de la administración de la Compañía no se han identificado situaciones que puedan indicar posibles incumplimientos con esas normas que puedan tener un impacto importante en los estados financieros.

Al 30 de junio de 2022, 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 remota por los abogados:

Litigios y demandas individuales en contra

	Número de Reclamaciones	Valor
Entre \$5.000 en adelante	2	23.247.057
Laborales	117	4.524.139
Total procesos	<u>119</u>	<u>27.771.196</u>

SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS SEPARADOS
PARA EL TRIMESTRE TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2022****(En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)**

Es importante tener en cuenta que los procesos y litigios razonablemente posibles son aquellos diferentes a los que se encuentran provisionados contablemente, y tampoco son remotos, los cuales no se deben revelar.

31. OPERACIÓN POR SEGMENTO

La información por segmentos se estructura en función de las distintas líneas de negocio de Surtigas. Las líneas de negocio que se describen seguidamente se han establecido de acuerdo con la estructura organizativa de la Compañía que tiene en cuenta la naturaleza de servicios y productos ofrecidos. La estructura de esta información está diseñada como si cada línea de negocio se tratara de un negocio autónomo y dispusiera de recursos propios independientes que se distribuyen en función de los activos asignados a cada línea conforme a un sistema interno de distribución porcentual de costos.

Los segmentos de operación de la Compañía están conformados de la siguiente manera:

Distribución y comercialización de gas natural	Financiación no bancaria
---	---------------------------------

A continuación, se presentan los activos, pasivos y estado de resultado por segmentos; la segmentación de mercados.

	Distribución y comercialización de gas	Financiación no bancaria	Total
Junio, 2022			
Activos	\$ 1.325.263.224	265.567.562	1.590.830.786
Pasivos	\$ 806.838.912	9.377.703	816.216.615
Diciembre, 2021			
Activos	\$ 1.294.792.227	213.347.599	1.508.139.826
Pasivos	\$ 762.270.792	9.538.362	771.809.154
Junio, 2022			
Ingresos	\$ 543.706.676	33.216.106	576.922.782
Costos	(440.280.564)	(12.566.767)	(452.847.331)
Utilidad Bruta	103.426.112	20.649.339	124.075.451
Participación en las ganancias de asociadas	1.568.323	-	1.568.323
Gastos de administración y ventas	(29.306.790)	(6.747)	(29.313.537)
Deterioro por perdidas crediticias esperadas	(11.165.665)	(3.659.325)	(14.824.990)
Dividendos recibidos	1.250.450	-	1.250.450
Otros, netos	(60.475)	32.375	(28.100)
Resultados de actividades ordinarias	65.711.955	17.015.642	82.727.597
Ingresos financieros	18.440.712	-	18.440.712
Gastos financieros	(16.127.618)	-	(16.127.618)
Diferencia en cambio	190.675	-	190.675
Utilidad antes de impuesto sobre la renta	68.215.724	17.015.642	85.231.366

SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS SEPARADOS
PARA EL TRIMESTRE TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2022****(En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)**

Impuesto sobre la renta		(16.912.554)	(5.955.475)	(22.868.029)
Resultado del período	\$	51.303.170	11.060.167	62.363.337
Junio, 2021				
Ingresos	\$	477.612.310	19.597.492	497.209.802
Costos		(388.625.490)	(4.673.135)	(393.298.625)
Utilidad Bruta		88.986.820	14.924.357	103.911.177
Participación en las ganancias de asociadas		5.135.469	0	5.135.469
Gastos de administración y ventas		(26.325.474)	(7.390)	(26.332.864)
Deterioro por perdidas crediticias esperadas		(11.015.789)	(1.183.348)	(12.199.137)
Dividendos recibidos		456.146	0	456.146
Otros, netos		1.042.490	11.954	1.054.444
Resultados de actividades ordinarias		58.279.662	13.745.573	72.025.235
Ingresos financieros		18.175.270	0	18.175.270
Gastos financieros		(8.477.173)	0	(8.477.173)
Ingresos financieros		(166.372)	0	(166.372)
Utilidad antes de impuesto sobre la renta		67.811.387	13.745.573	81.556.960
Impuesto sobre la renta		(15.714.696)	(4.398.564)	(20.113.260)
Resultado del período	\$	52.096.691	9.347.009	61.443.700

32. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 1 de julio y el 11 de agosto de 2022 no se conocieron hechos posteriores que tengan impacto sobre los estados financieros intermedios condensados separados.