

INFORME
PERIÓDICO
TRIMESTRAL
ABR - MAY - JUN - 2023

2023

Av. Pedro de Heredia Cl. 31 N° 47-30
Cartagena de Indias, Colombia.

 **Surtigas**
Una empresa PROMIGAS

Surtigas es un emisor en el mercado de bonos local, en donde la compañía ha realizado 2 emisiones, la primera en el 2004 por \$60.000 MM y la segunda, en el año 2013 por un total de \$200.000 MM en la cual se pactaron \$130.000 MM con plazo de redención de 10 años y \$70.000 MM de 20 años. Las características de la emisión y el saldo vigente a la fecha se muestran a continuación:

Emisión	Plazo (Años)	Fecha inicial	Fecha final	Monto Adjudicado (\$MM)	Saldo actual	Tasa	Calificación
Surtigas Emisión 2004	7	25/06/2004	25/06/2011	\$60.000	\$0	IPC+ 7,40%	AA+
Surtigas Emisión 2013	10	12/02/2013	12/02/2023	\$130.000	\$0	IPC + 3,25%	AAA
	20	12/02/2013	12/02/2033	\$70.000	\$70.000	IPC + 3,64%	AAA
				\$260.000	\$70.000		

El capital de los bonos emitidos por la Compañía es a largo plazo y el representante legal de los tenedores es Helm Trust S.A.

CONTENIDO

	Pag.
DESEMPEÑO ECONÓMICO	5
RIESGOS	8
GLOSARIO	11
ANEXOS	12
ESTADOS FINANCIEROS E INFORME DEL REVISOR FISCAL	13

A photograph of a person standing on a rocky mountain ridge. In the background, a large, rugged mountain peak rises against a clear sky. The scene is bathed in a warm, golden light, suggesting sunrise or sunset. The overall mood is one of achievement and accomplishment.

DESEMPEÑO ECONÓMICO

Cambios materiales en los Estados Financieros

Del 1 de julio al 15 de agosto de 2023 no tenemos conocimiento de que se haya presentado eventos o cambios materiales que pudieran tener impactos en los estados financieros de Surtigas por el semestre terminado en 30 de junio de 2023.

Comentarios y análisis de la administración sobre los resultados de la operación y la situación financiera

La gestión económica y financiera de la empresa se realiza de acuerdo con las normas establecidas en la regulación colombiana y está acorde con las prácticas generalmente aceptadas. Con el objetivo de explicar las variaciones más representativas en nuestros Estados Financieros, y en línea con lo establecido en la Circular Externa No. 12 de 2022 de la Superintendencia Financiera de Colombia, a continuación, se detallan las variaciones más importantes.

En el primer semestre del año 2023, la compañía presentó resultados financieros que superan los objetivos trazados en presupuesto tanto a nivel operacional como no operacional. La Utilidad neta alcanzó una cifra de \$68.478 MM con un 119% de ejecución y registrando crecimiento del 10% con respecto al mismo periodo del año inmediatamente anterior. Los resultados globales de la compañía han sido apalancados por el buen desempeño de cada uno de los negocios en los que participa Surtigas.

Estado de situación financiera

A nivel del Estado de Situación Financiera, comparando el cierre de junio del año 2023 con el cierre del año 2022, a continuación, se presentan las variaciones más relevantes.

El activo total de la compañía cerró en \$1,80 billones con una reducción del 6% en comparación con el cierre de 2022, debido principalmente a una disminución en el efectivo.

Efectivo

Este rubro presenta una disminución del 77%, correspondientes a \$215.290 MM, debido principalmente al pago de los Bonos serie A10 con ISIN COE13CB00035, realizado en febrero de 2023 y a la utilización de recursos para capital de trabajo del primer semestre de 2023. Es importante mencionar que a diciembre de 2022 esta cuenta contaba con recursos disponibles de la estrategia corporativa de contratación anticipada de deuda por \$185.000MM, adicionales a las necesidades de financiación corrientes, destinados a garantizar la disponibilidad de los recursos para vencimiento de Bonos en 2023 y amortizaciones de créditos bancarios hasta 2024.

Activo financiero a valor razonable

El activo financiero a valor razonable presenta un incremento de 40%, correspondiente a \$3.304 MM, debido al incremento en la valoración del activo financiero concesionado, realizado a principios de año.

Activo financiero a costo amortizado

El activo financiero a costo amortizado presentó un incremento de 12%, correspondientes a \$46.010 MM producto principalmente de las nuevas colocaciones en el negocio de Brilla, financiación de conexiones, internas y trabajos varios.

Inversiones en asociadas

Las inversiones en asociadas presentaron una disminución de 22%, correspondientes a \$6.857 MM, debido principalmente al efecto de dilución en la estructura accionaria de Surtigas pasando del 4,5066% al 3,6541% en la empresa Gases del Pacífico, producto de capitalización de UDS 10 MM por parte de Promigas.

Activos por derecho de uso

Los activos por derecho de uso presentan un crecimiento de 72%, equivalentes a \$3.223 MM, debido principalmente a la renovación de los contratos de leasing vehicular.

Otros activos no financieros

El concepto de Otros activos no financieros presenta una reducción de 43,2%, equivalentes a \$14.017 MM, por el anticipo del contrato por suministro de Gas – HOCOL que se tenía registrado en el periodo anterior.

Por su parte, el pasivo total de la compañía alcanzó los \$962.865 MM, registrándose un decrecimiento del 12%, debido principalmente a una disminución en el concepto de Bonos en circulación corto plazo.

Bonos en circulación corto plazo

Este rubro presenta una variación de -99%, correspondiente a \$132.680 MM, debido principalmente al pago de los Bonos serie A10 en el mes de febrero de 2023, tal como se mencionó anteriormente en el efectivo.

Estado de Resultados

En lo que respecta a Estado de Resultados, comparando el primer semestre del año 2023 con el mismo semestre reportado para el ejercicio anterior, se presentan las variaciones más relevantes.

Ingresos – Contratos con Clientes

Los ingresos de actividades ordinarias a junio de 2023 cerraron en \$687.253 MM, registrando respecto del mismo periodo del año anterior, una variación de 19%, en donde el concepto de Contratos con clientes se incrementó en \$67.361 MM debido principalmente al negocio de Gas Natural, el cual aumentó sus ingresos en \$43.258 MM dados los cambios en variables macroeconómicas como TRM, IPP e inflación, los cuales impactan en la tarifa de la compañía; y a la entrada en vigor de los nuevos cargos de distribución aprobados por parte de la CREG en febrero de este año. Los negocios asociados a Gas Natural presentaron un incremento de \$24.103 MM principalmente debido al incremento en las tasas de financiación de las nuevas conexiones.

Ingresos – Otros

Adicionalmente, a junio de 2023 el concepto de Otros ingresos de actividades ordinarias presentó una variación de \$42.969 MM asociado en gran medida a los resultados sobresalientes del negocio de financiación no bancaria Brilla con una colocación acumulada en el año de \$145.000 MM, un 27% por encima de lo registrado en el mismo periodo de 2022. Así mismo, este rubro presenta crecimiento por el incremento en las tasas de interés y la consolidación de la cartera que se ha venido estructurando.

Es importante mencionar que los ingresos más representativos de la compañía tienen un carácter recurrente debido a la naturaleza de la prestación del servicio público domiciliario de distribución y

comercialización de gas natural, así como de los servicios que de este se derivan y del negocio de financiación no bancaria. La materialidad de los ingresos recibidos de manera estacional, cíclica u ocasional no es significativa para el negocio.

Costos de ventas y prestación de servicios

En línea con los ingresos, en el primer semestre de 2023 los Costos de ventas y prestación de servicios registraron un incremento de \$70.861 MM respecto del mismo periodo del año anterior, correspondientes a un 16% adicional, debido principalmente a mayores costos de gas natural de \$39.113 MM por cambios en las variables macroeconómicas como la TRM, las cuales afectaron el precio del gas. Así mismo, en los negocios asociados a gas se presentó un incremento de \$15.361 MM en comparación con el mismo periodo de 2022, especialmente en los negocios de trabajos varios y derechos. De la misma forma, los costos asociados al negocio de financiación no bancaria Brilla presentaron incrementos de \$16.387 MM en línea con lo registrado en el ingreso, dado un crecimiento de 43% en la cartera de este negocio, equivalente a \$157.000 MM adicionales.

Gastos de administración y ventas

En el concepto de Gastos de administración y ventas se presenta un incremento de 33%, correspondientes a \$9.643 MM, debido principalmente al incremento en los gastos indexados con inflación, junto con mayores gastos en impuestos como ICA, IVA y alumbrado público, y servicios informáticos.

Participación en las ganancias de asociadas

La participación en las ganancias de asociadas se redujo un 110%, equivalente a \$1.729 MM, debido principalmente a la pérdida registrada en la sociedad Gases del Pacífico en Perú.

Deterioro por pérdidas crediticias esperadas

El concepto de Deterioro por pérdidas crediticias esperadas en el primer semestre de 2023 ha presentado un incremento de \$7.866 MM, que representa una variación de 53% en comparación con el primer semestre de 2022 debido principalmente al incremento de la cartera total por casi \$190.000 MM y fortalecimiento en la metodología de cálculo de provisión.

Ingresos financieros

En lo que respecta a rubros no operacionales, los ingresos financieros presentaron un incremento del 87%, correspondientes a \$14.757 MM, debido principalmente a los rendimientos producto de los excedentes de caja dada la estrategia corporativa de contratación anticipada de créditos para vencimientos futuros llevada a cabo a finales de 2022.

Gastos financieros

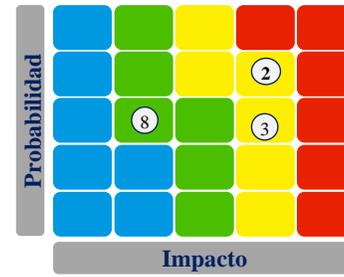
Por su parte, los gastos financieros presentan un incremento de \$17.986 MM (variación de 123%) debido al aumento de las tasas de financiación, la estrategia anteriormente mencionada y los créditos obtenidos durante 2022.

An aerial photograph of a wide, sandy beach meeting the ocean. The entire image is covered with a semi-transparent green overlay that varies in intensity, being darker at the top and lighter towards the bottom. In the lower right corner, a few small figures of people are visible on the sand. The word "RIESGOS" is printed in white, uppercase letters across the middle of the image.

RIESGOS

Dentro del periodo de revisión el comportamiento de los riesgos: i. Cambios en la normatividad y regulación que afectan al negocio, ii. Incertidumbre social, macroeconómica y geopolítica que afecte el desarrollo de los negocios y iii. Pérdida de competitividad del negocio y GN frente a otros recursos energéticos y su asociación al riesgo de mercado no han presentado variaciones con respecto a la información reportada en el último informe periódico de fin de ejercicio.

Riesgo Claves Corto Plazo
Cambios en la normatividad y regulación que afectan al negocio
Incertidumbre social, macroeconómica y geopolítica que afecte el desarrollo de los negocios
Pérdida de competitividad del negocio y GN frente a otros recursos energéticos



Sin embargo, para cada uno de ellos durante este periodo la compañía ha desarrollado las siguientes actividades de control como mitigantes:

ii. Cambios en la normatividad y regulación que afectan al negocio:

Elevada y cambiante intervención de los reguladores en los negocios de la compañía distribución/ Comercialización e intervención de los entes de control para FNB. (Cambios metodología tarifaria Distribución/Comercialización/ Impuesto al Carbono/Cobro factura Brilla). La compañía ha venido trabajando en la revisión de los requisitos normativos, regulatorios y legales aplicables al negocio con el fin de anticiparse a posibles impactos que afecten la rentabilidad de la compañía, dentro de esas acciones tenemos:

1. Revisión de proyectos de ley y otros normativos asociados a la prestación de los servicios públicos y envío de comentarios a las entidades que las expiden.
2. Participación en los Comités Regulatorios Gremiales (Andesco y Naturgas) para análisis y socialización de los cambios regulatorios.
3. Análisis de diferentes escenarios a partir de posibles cambios en la regulación aplicable al negocio.
4. Monitoreo de los nuevos requisitos legales, normativos y regulatorios aplicables.
5. Consolidación en una matriz de los requisitos legales aplicables y el aseguramiento a su ejecución.

ii. Incertidumbre social, macroeconómica y geopolítica que afecte el desarrollo de los negocios

Asociado al riesgo Financiero/mercado que puedan afectar a inversores y compañías, en la medida en que no se alcancen los objetivos de una acción económica, o que se vea afectada la rentabilidad de la empresa por cambios y decisiones políticas o fluctuaciones macroeconómicas (TRM/Inflación); así mismo, como a

factores que no son propios del mercado como: Políticas sociales (empleo, políticas fiscales, políticas monetarias, políticas de desarrollo, etc.) o Inestabilidad política (ataques terroristas, guerras civiles, revueltas populares, etc.).

Entre las acciones desarrolladas tenemos:

1. Mensualmente se actualizan las proyecciones de los estados financieros, incorporando los cambios de las variables macroeconómicas y aspectos de mercado que se identifiquen (Actualización del modelo financiero), con el fin de identificar variaciones significativas y tomar las medidas oportunas.
2. Cobertura de ingresos y costos (Forward non delivery).
3. Seguimiento mensual a la ejecución presupuestal.
4. Revisión de los Estados Financieros, considerando temas como: razonabilidad de los saldos, revelaciones (cuando aplique) y covenants de las obligaciones financieras, transacciones no recurrentes, cambios en políticas contables, resultados de las principales cuentas y otros asuntos que puedan afectar la razonabilidad de estos estados financieros, con el fin de identificar desviaciones.
5. Aplicación de políticas claras para el relacionamiento con grupos de interés.

iii. Pérdida de competitividad del negocio y GN frente a otros recursos energéticos

Posibilidad de pérdida de competitividad de los productos y/o servicios ofrecidos en el mercado/Disminución de la demanda de GN.

Las acciones desarrolladas por la compañía son:

1. Monitoreo del mercado, definición y aprobación de estrategias comerciales.
2. Seguimiento a la implementación de las estrategias para la Financiación no Bancaria.
3. Seguimiento Plan Comercial del Negocio de Financiación no Bancaria.
4. Seguimiento a las variables que afectan el proceso para definición de estrategias aplicables.
5. Seguimiento al cumplimiento de metas y/o participación del mercado.

Teniendo en cuenta la materialidad definida por la compañía, no se han identificado durante el trimestre, materialización de riesgos o variaciones materiales en el grado de exposición a nuestros riesgos estratégicos y nuestros riesgos por procesos respecto a nuestro último informe de fin del ejercicio.

De igual manera no se han materializado o identificado nuevos riesgos en el último trimestre y a la fecha se mantienen los riesgos relacionados en nuestra matriz de riesgos estratégicos de la compañía.



GLOSARIO

Activo: Representa los bienes, derechos y otros recursos controlados económicamente por la empresa de los que se espera que la empresa obtenga beneficios o rendimientos económicos en el futuro.

Costos de ventas: Es el valor que le cuesta a una empresa producir o adquirir los artículos o servicios que vende.

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

Estado de Resultados: Permite a la empresa conocer el resultado operativo y financiero alcanzado en un periodo de tiempo determinado.

Estado de Situación Financiera: Revela la situación financiera de la empresa a una fecha determinada y la totalidad de sus bienes, derechos y obligaciones, y la situación del patrimonio.

Estados Financieros: Hace referencia a un tipo de informes que permite brindar una imagen certera de las condiciones financieras existentes en una organización.

Financiación no bancaria: La financiación no bancaria es toda aquella que se sale del circuito bancario tradicional. Comprende a entidades y plataformas que ofrecen financiación empresarial más allá de los bancos, con distintas condiciones, plazos, servicio y atención.

Gestión económica: Son todas las acciones realizadas en el ámbito financiero con vistas a que las empresas obtengan los resultados esperados.

Ingresos: Cantidad de dinero ganada o recaudada.

IPP: Índice de Precios al Productor. Es el indicador coyuntural sobre los precios de los bienes en el primer canal de distribución.

Macroeconomía: Estudio de la economía de una zona, país o grupo de países, considerada en su conjunto y empleando magnitudes colectivas o globales como la renta nacional, el empleo, las inversiones o las importaciones y exportaciones.

Normas: Son reglas que se establecen con el propósito de regular comportamientos para mantener un orden determinado.

Pasivo: Define el conjunto de deudas y obligaciones pendientes de pago. Mientras el activo muestra en qué ha invertido una sociedad, el pasivo informa sobre el origen de los fondos para realizar dichas inversiones.

Regulación: Son las reglas que emite el Estado y, a través de ellas, se protegen aspectos sociales, económicos, políticos y técnicos que son de interés público.

Riesgos: El riesgo es la probabilidad de que una amenaza se convierta en un desastre. La vulnerabilidad o las amenazas, por separado, no representan un peligro. Pero si se juntan, se convierten en un riesgo.

Trimestre: Período de tres meses.

Utilidad: En la economía es el interés, la ganancia o fruto que se obtiene de algo.

An aerial photograph of a wide beach and ocean, overlaid with a semi-transparent green color. The ocean is a deep teal, transitioning to a lighter green near the shore. The beach is a light tan color. In the bottom right corner, a few small figures of people are visible on the sand. The text 'ANEXOS' is centered in the lower half of the image.

ANEXOS

Surtidora de Gas del Caribe S.A. E.S.P.
Estados financieros intermedios condensados
Para el período de seis meses terminado el 30 de junio de 2023
Con el informe del Revisor Fiscal



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 que se adjunta al 30 de junio de 2023 de Surtidora de Gas del Caribe S.A. E.S.P. (“la Compañía”), la cual comprende:

- el estado condensado de situación financiera al 30 de junio de 2023;
- los estados condensados de resultados y de otro resultado integral por los períodos de tres y seis meses que terminaron el 30 de junio de 2023;
- el estado condensado de cambios en el patrimonio por el período de seis meses que terminó el 30 de junio de 2023;
- el estado condensado de flujos de efectivo por el período de seis meses que terminó el 30 de junio de 2023; y
- las notas a la información financiera intermedia condensada.

La administración es responsable por la preparación y presentación de esta información financiera intermedia condensada de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad 34 (NIC 34) – Información Financiera Intermedia contenida en las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Mi responsabilidad consiste en expresar una conclusión sobre esta información financiera intermedia condensada, 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 al 30 de junio de 2023 que se adjunta no ha sido preparada, en todos los aspectos de importancia material, de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad 34 (NIC 34) – Información Financiera Intermedia contenida en las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

Salomon J.

Salomon Janacet Martínez

Revisor Fiscal de Surtidora de Gas del Caribe S.A. E.S.P.

T.P. 255655 - T

Miembro de KPMG S.A.S.

11 de agosto de 2023



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 2023 de Surtidora de Gas del Caribe S.A. E.S.P. (“la Compañía”), que incorpora la información financiera intermedia, la cual comprende:

- el estado condensado de situación financiera al 30 de junio de 2023;
- los estados condensados de resultados y de otro resultado integral por los períodos de tres y seis meses que terminaron el 30 de junio de 2023;
- el estado condensado de cambios en el patrimonio por el período de seis meses que terminó el 30 de junio de 2023;
- el estado condensado de flujos de efectivo por el período de seis meses que terminó el 30 de junio de 2023; y
- las notas al reporte.

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

Alcance de la revisión

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



Conclusión

Basado en mi revisión, nada ha llamado mi atención que me haga suponer que el reporte en lenguaje eXtensible Business Reporting Language (XBRL), que incorpora la información financiera intermedia condensada de Surtidora de Gas del Caribe S.A. E.S.P. al 30 de junio de 2023, no ha sido preparado, en todos los aspectos de importancia material, de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad 34 (NIC 34) – Información Financiera Intermedia contenida en las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia e instrucciones de la Superintendencia Financiera de Colombia.

Salomon J.

Salomon Janacet Martínez

Revisor Fiscal de Surtidora de Gas del Caribe S.A. E.S.P.

T.P. 255655 - T

Miembro de KPMG S.A.S.

11 de agosto de 2023

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

	Nota	Junio 30, 2023	Diciembre 31, 2022
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo	4	\$ 64.315.522	279.605.802
Activos financieros a valor razonable	5	11.576.854	8.272.554
Activos financieros a costo amortizado	6	433.819.404	387.808.494
Inventarios	7	12.398.014	12.460.966
Otros activos no financieros	8	18.453.604	32.470.278
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES DISTINTOS DE LOS CLASIFICADOS COMO MANTENIDOS PARA LA VENTA		540.563.398	720.618.094
Activos no corrientes mantenidos para la venta	11	667.607	667.607
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		541.231.005	721.285.701
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Activos financieros a valor razonable	5	409.268.498	391.962.163
Activos financieros a costo amortizado	6	462.164.162	400.832.021
Inversiones en asociadas	9	24.531.660	31.389.158
Propiedades, redes, planta y equipos	10	176.324.118	174.977.235
Activos intangibles:			
Concesiones	12	156.090.797	157.927.373
Otros activos intangibles	13	20.182.122	20.241.807
		176.272.919	178.169.180
Activos por derecho de uso	14	7.693.300	4.469.793
Otros activos no financieros	8	496.767	574.991
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1.256.751.424	1.182.374.541
TOTAL ACTIVOS		\$ 1.797.982.429	1.903.660.242
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Obligaciones financieras	15	\$ 30.713.241	13.970.608
Bonos en circulación	16	1.568.272	134.248.436
Cuentas por pagar	17	177.415.532	177.628.214
Beneficios a empleados		3.163.218	3.431.638
Impuesto corriente de renta		5.300.799	6.401.348
Otros pasivos no financieros	18	30.773.370	33.967.957
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		248.934.432	369.648.201
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones financieras	15	578.457.827	590.232.572
Bonos en circulación	16	69.760.329	69.744.599
Beneficios a empleados		1.719.908	1.765.236
Provisiones		2.217.376	2.356.865
Impuesto diferido pasivo, neto	19	61.775.201	59.755.641
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		713.930.641	723.854.913
TOTAL PASIVOS		962.865.073	1.093.503.114
PATRIMONIO			
Capital suscrito y pagado	20	571.764	571.764
Prima en colocación de acciones		1.932.628	1.932.628
Reservas		649.156.199	575.099.369
Resultados acumulados		180.463.733	222.133.580
Dilución en inversiones		(15.165.248)	(12.738.079)
Otro resultado integral		18.158.280	23.157.866
TOTAL PATRIMONIO		835.117.356	810.157.128
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		\$ 1.797.982.429	1.903.660.242

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



Santiago Mejía Medina*
Representante Legal



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



Salomon Junior Janacet Martínez
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 255655-T
Miembro de KPMG S.A.S.
(Véase mi informe del 11 de agosto de 2023)

* Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros intermedios 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 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, 2023	A Junio 30, 2022	A Junio 30, 2023	A Junio 30, 2022
Ingresos de actividades ordinarias					
Contratos con Clientes	21	\$ 610.388.061	543.027.014	301.276.251	280.329.604
Otros ingresos	22	<u>76.864.898</u>	<u>33.895.768</u>	<u>40.481.904</u>	<u>18.308.553</u>
Total Ingresos de actividades ordinarias		687.252.959	576.922.782	341.758.155	298.638.157
Costos de venta y prestación de servicios	23	<u>(523.708.217)</u>	<u>(452.847.331)</u>	<u>(256.370.375)</u>	<u>(234.854.568)</u>
UTILIDAD BRUTA		163.544.742	124.075.451	85.387.780	63.783.589
Gastos de administración y ventas	24	(38.957.036)	(29.313.537)	(20.155.191)	(15.129.619)
Participación en las ganancias de asociadas	9	(160.747)	1.568.324	(205.285)	518.074
Dividendos recibidos		1.198.396	1.250.450	(630)	-
Deterioro por pérdidas crediticias esperadas	6 y 25	(22.690.535)	(14.824.991)	(11.293.121)	(12.753.778)
Otros, netos		<u>287.381</u>	<u>(28.100)</u>	<u>(327.678)</u>	<u>(257.062)</u>
RESULTADOS DE ACTIVIDADES OPERACIONALES		103.222.201	82.727.597	53.405.875	36.161.204
Ingresos financieros	26	31.638.673	16.881.141	12.912.942	9.292.096
Gastos financieros	27	(32.553.760)	(14.568.047)	(14.599.707)	(7.822.403)
Diferencia en cambio, neta	28	<u>(1.736.379)</u>	<u>190.675</u>	<u>(1.380.886)</u>	<u>1.031.112</u>
Costo financiero, neto		<u>(2.651.466)</u>	<u>2.503.769</u>	<u>(3.067.651)</u>	<u>2.500.805</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS		100.570.735	85.231.366	50.338.224	38.662.009
Impuesto a las ganancias	19	<u>(32.092.579)</u>	<u>(22.868.029)</u>	<u>(16.653.526)</u>	<u>(10.312.101)</u>
RESULTADOS DEL PERÍODO		<u>\$ 68.478.156</u>	<u>62.363.337</u>	<u>33.684.698</u>	<u>28.349.908</u>
RESULTADO NETO POR ACCIÓN		<u>\$ 1.089</u>	<u>991</u>	<u>535</u>	<u>451</u>

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



Santiago Mejía Medina*
Representante Legal



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



Salomon Junior Janacet Martínez
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 255655-T
Miembro de KPMG S.A.S.
(Véase mi informe del 11 de agosto de 2023)

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

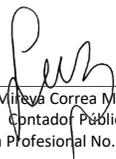
SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.
ESTADOS INTERMEDIOS CONDENSADOS DE OTRO RESULTADO INTEGRAL
(En miles de pesos colombianos)

Nota	Por los períodos de seis meses terminados:		Por los períodos de tres meses terminados:	
	A Junio 30, 2023	A Junio 30, 2022	A Junio 30, 2023	A Junio 30, 2022
RESULTADOS DEL PERÍODO	\$ 68.478.156	62.363.337	33.684.698	28.349.908
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL PERÍODO				
<i>Otro resultado integral que no se reclasificará a resultado del período</i>				
Por valor razonable de instrumentos de patrimonio	5 (1.249.368)	5.272.202	(14.760)	-
Por impuesto diferido	19 187.405	(527.220)	2.214	-
	(1.061.963)	4.744.982	(12.546)	-
<i>Otro resultado integral que se reclasificará a resultado del período</i>				
Por operaciones de coberturas	5 (855.921)	1.054.156	(557.766)	1.416.619
Por impuesto diferido	19 299.572	(368.955)	195.218	(495.817)
	(556.349)	685.201	(362.548)	920.802
Por ajuste en conversión de moneda de negocios en el extranjero	9 (3.381.274)	1.003.732	(2.490.327)	2.311.788
	(3.381.274)	1.003.732	(2.490.327)	2.311.788
TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL, NETO DE IMPUESTO	(4.999.586)	6.433.915	(2.865.421)	3.232.590
TOTAL RESULTADO DEL PERÍODO Y OTRO RESULTADO INTEGRAL	\$ 63.478.570	68.797.252	30.819.277	31.582.498

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



Santiago Mejía Medina*
Representante Legal



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



Salomon Junior Janacet Martínez
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 255655-T
Miembro de KPMG S.A.S.
(Véase mi informe del 11 de agosto de 2023)

* Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros intermedios 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 DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(En miles de pesos colombianos)

Periodos de seis meses terminados el 30 de junio

	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 31 de diciembre de 2021	20	\$ 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		-	-	-	(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
Saldos a 31 de diciembre de 2022		\$ 571.764	1.932.628	575.099.369	(529.386)	110.056.834	112.606.132	222.133.580	(12.738.079)	23.157.866	810.157.128
Traslados	20	-	-	-	110.056.834	(110.056.834)	-	-	-	-	-
Constitución de reservas	20	-	-	74.056.830	(74.056.830)	-	-	(74.056.830)	-	-	-
Dividendos decretados en efectivo	20	-	-	-	(36.000.003)	-	-	(36.000.003)	-	-	(36.000.003)
Retenciones en la fuente dividendos decretados		-	-	-	(91.170)	-	-	(91.170)	-	-	(91.170)
Efecto dilución en inversiones	9	-	-	-	-	-	-	-	(2.427.169)	-	(2.427.169)
Resultado del período y otro resultado integral	20	-	-	-	-	68.478.156	-	68.478.156	-	(4.999.586)	63.478.570
Saldos a 30 de junio de 2023		\$ 571.764	1.932.628	649.156.199	(620.555)	68.478.156	112.606.132	180.463.733	(15.165.248)	18.158.280	835.117.356

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


Santiago Mejía Medina*
Representante Legal


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


Salomon Junior Janacez Martinez
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 255655-T
Miembro de KPMG S.A.S.
(Véase mi informe del 11 de agosto de 2023)

* Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros intermedios 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 DE FLUJOS DE EFECTIVO
(En miles de pesos colombianos)

Período de seis meses terminados:	Notas	Junio 30, 2023	Junio 30, 2022
Flujos de efectivo de las actividades de operación:			
Resultados del período		\$ 68.478.156	62.363.337
Ajustes para conciliar el resultado del período 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	3.551.338	3.279.056
Amortización de intangibles y concesiones	12,13,23 y 24	7.333.436	6.894.416
Intereses causados	15, 16, 23 y 27	56.767.697	22.982.836
Rendimientos causados	21, 22, 26 y 27	(114.323.768)	(53.338.908)
Actualización activo financiero de concesión	26 y 3	(18.555.703)	(16.233.079)
Utilidad por método de participación de asociadas	9	160.747	(1.568.324)
Deterioro de:			
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	25	22.690.535	14.824.991
Causación/Recuperación de provisiones	24	(110.048)	187.754
Diferencia en cambio, neta	28	1.736.379	(190.675)
Pérdida (Utilidad) en baja de:			
Derechos de uso		(64.354)	-
Impuesto sobre la renta	19	32.092.579	22.868.029
Cambios en activos y pasivos:			
Activos financieros a costo amortizado		(110.331.581)	(43.300.276)
Inventarios	7	62.952	(1.724.586)
Activos financieros a valor razonable		(3.198.277)	5.428.723
Otros activos no financieros		10.722.475	(3.521.433)
Cuentas por pagar		(37.100.755)	(7.323.735)
Beneficios empleados		(313.748)	(448.285)
Otros pasivos no financieros		(389.871)	(150.544)
Rendimientos recibidos		94.494.206	49.212.942
Efectivo usado de actividades de la operación		13.702.395	60.242.239
Impuesto sobre la renta pagado		(29.823.487)	(25.778.173)
Intereses pagados	15 y 16	(53.640.705)	(15.546.662)
Efectivo (neto usado) en provisto por las actividades de operación		(69.761.797)	18.917.404
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Adquisición de:			
Propiedades, redes, planta y equipo	10	(4.304.762)	(2.695.590)
Concesiones	12	(3.611.430)	(1.658.060)
Otros intangibles	13	(1.999.080)	(899.109)
Producto de la venta de:			
Activos mantenidos para la venta		-	360.000
Dividendos recibidos	6	924.696	824.736
Efectivo neto usado en actividades de inversión		(8.990.576)	(4.068.023)
Flujo de efectivo de las actividades de financiación:			
Adquisición de obligaciones financieras	15	30.000.000	25.000.000
Pagos de obligaciones financieras	15	(34.592.183)	(5.482.307)
Pago de bonos	16	(130.000.000)	-
Efectivo neto (usado en) provisto por las actividades de financiación		(134.592.183)	19.517.693
(Disminución) Aumento neto del efectivo		(213.344.556)	34.367.074
Efecto de diferencia en cambio en el efectivo mantenido		(1.945.724)	163.584
Efectivo al inicio del período		279.605.802	42.865.979
Efectivo al final del período	4	\$ 64.315.522	77.396.637

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


 Santiago Mejía Medina*


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


 Salomon Junior Janacet Martinez
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional No. 255655-T
 Miembro de KPMG S.A.S.
 (Véase mi informe del 11 de agosto de 2023)

* Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros intermedios 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 PARA EL PERÍODO DE SEIS MESES TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2023

(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.

La Compañía, en cumplimiento del deber legal, mantiene vigente el Registro Nacional de Valores e Intermediarios (RNVI) y se encuentra sujeta a control y supervisión de la Superintendencia Financiera de Colombia, según lo establecido en los Artículos 5.2.4.1.2 y 5.2.4.1.3 del Decreto único 2555 de 2010 de la Superintendencia Financiera de Colombia y la Circular externa 007 de 2015, Título Tercero; así mismo, está obligada a presentar estados financieros individuales que incluyen las participaciones de inversiones en entidades asociadas.

Al 30 de junio de 2023 contaba con 526 empleados directos y 29 temporales, al 31 de diciembre de 2022 contaba con 527 empleados directos y 37 temporales.

Surtidora de Gas del Caribe S.A. E.S.P. posee las siguientes entidades asociadas al 30 de junio de 2023:

Compañía	Participación	Domicilio principal	Moneda Funcional
E2 Energía Eficiente S.A E.S.P.	16,667%	Barranquilla	Peso Colombiano
Orión Contac Center S.A.S	40,00%	Cali	Peso Colombiano
Gases del Pacifico S.A.C	3,654%	Perú	Dólar Americano
Gases del Norte Perú S.A. E.S.P.	0,9075%	Perú	Dólar Americano

Marco regulatorio

La Empresa se rige principalmente por la Ley 142 de 1994 la cual establece el Régimen de los Servicios Públicos Domiciliarios, 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 aplica la Compañía a sus usuarios por concepto de la distribución y comercialización de gas natural están reguladas y aprobadas por la Comisión de Regulación de Energía y Gas (CREG) y la metodología para su aplicación está establecida por las Resoluciones CREG 137 y 202 de 2013 y sus modificaciones.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS PARA EL PERÍODO DE SEIS MESES TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2023 (En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)

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 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 la actividad de distribución y posteriormente realiza modificatorias a esta normatividad.

Con base en las anteriores metodologías, 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.

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 Comisión de Regulación de Energía y Gas notificó la Res. 174 y en enero de 2018 ratificó mediante Res. CREG 006 de 2018 los cargos aprobados en la Res. 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.

En abril de 2020, la CREG, mediante las Circulares 030 y 031 de 2019, divulgó el procedimiento aplicable al trámite de solicitud y aprobación de cargos de distribución para el siguiente período tarifario. Luego, mediante las Circulares 062 y 068, la CREG estableció el cronograma definitivo para la presentación de solicitudes tarifarias. De acuerdo con este, Surtigas presentó la correspondiente solicitud en septiembre de 2020.

Durante el año 2021 Surtigas atendió oportunamente los requerimientos de información adicional realizados por la CREG sobre el expediente tarifario.

En el año 2022 la CREG expidió la resolución 502 017-2022 donde se aprobó el Mercado Relevante de Distribución conformado por 94 municipios y el cargo de distribución por uso del sistema de distribución de gas natural por redes de tubería para el mismo. Esta resolución fue posteriormente recurrida por el Departamento Nacional de Planeación.

En febrero de 2023, la CREG expidió la Resolución 502 031-2022 donde se resuelve el recurso de reposición interpuesto por el DNP y se confirma la decisión contenida en la Resolución 502 017-2022, empezando a regir los cargos aprobados en esta resolución, perdiendo vigencia los cargos transitorios establecidos en la Resolución CREG 174 de 2017.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS PARA EL PERÍODO DE SEIS MESES TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2023 (En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)

Contrato de concesión

De acuerdo con el Decreto 1056 de 1953 del Código de Petróleos y demás leyes que lo adicionan, la Compañía cuenta con la suscripción de 28 contratos de concesión en los departamentos de Córdoba, Bolívar y Sucre; cada concesión con el Gobierno fue por 50 años y podrá prorrogarse por 20 años más, según las condiciones señaladas en el artículo 49 del Código de Petróleos; en esta prestación, el Gobierno concede a Surtidora de Gas del Caribe S.A. E.S.P. el derecho para construir, operar y mantener el conjunto de tuberías y equipos incluyendo la acometida para cada uno de los inmuebles alimentados con gas natural.

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

2.1 Marco técnico normativo

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

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 de acuerdo con el método de participación (Art.35 Ley 222), tal como se describe en la NIC 28.

2.2 Bases de preparación

Estos estados financieros intermedios condensados se han preparado de acuerdo con la NIC 34 Información Financiera Intermedia y deben ser leídos en conjunto con los estados financieros anuales terminados el 31 de diciembre de 2022, cuyas políticas, métodos de cálculo, juicios y estimados contables se conservan para la preparación de los estados financieros intermedios condensados del período de seis meses terminado el 30 de junio de 2023.

Los estados financieros intermedios condensados para el período de seis meses terminado el 30 de junio de 2023 no incluyen toda la información requerida por un juego completo de estados financieros bajo NCIF, sin embargo, se seleccionaron notas que incluyen explicación de eventos y transacciones significativas que permite entender los cambios presentados en la posición financiera y el desarrollo de la Compañía desde el último estado financiero.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS PARA EL PERÍODO DE SEIS MESES TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2023 (En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)

Estos estados financieros intermedios condensados fueron preparados para cumplir con las disposiciones legales a que está sujeta la Compañía como entidad legal independiente.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros intermedios condensados de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos). Los estados financieros intermedios condensados se presentan “en pesos colombianos”, que es la moneda funcional y de 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, relaciona a continuación las tasas de cambio utilizadas en la conversión de transacciones en moneda extranjera:

	Junio, 2023	Diciembre, 2022
Cierre	4.177,58	4.810,20

Promedios mensuales:

Promedios mensuales:

	2023		2022
Enero	\$ 4.712,18	Enero	\$ 4.000,72
Febrero	4.802,75	Febrero	3.938,36
Marzo	4.760,96	Marzo	3.805,52
Abril	4.526,03	Abril	3.796,39
Mayo	4.539,54	Mayo	4.027,60
Junio	4.213,53	Junio	3.922,50

3. DETERMINACION DE VALORES RAZONABLES

Los estados financieros intermedios condensados del período terminado el 30 de junio de 2023, conservan los mismos criterios de determinación de valores razonables utilizados en el cierre de ejercicio al 31 de diciembre de 2022, no se identificaron variaciones significativas.

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

SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS
PARA EL PERÍODO DE SEIS MESES TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2023****(En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)**

dichos activos generarían desde el momento del fin de la concesión en adelante; posteriormente, se ajustará en cada periodo 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:

Impacto Utilidad Neta Antes de Impuestos	Alto	Bajo
	<i>Cifras en millones</i>	
<i>Tasas de interés de descuento</i>	<u>(11.245)</u>	<u>11.718</u>
<i>Gradiente de crecimiento a perpetuidad</i>	<u>7.012</u>	<u>(6.773)</u>
	%	
<i>Tasas de interés de descuento</i>	8,86%	8,66%
<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 al final de cada periodo contable.

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, 2023		Diciembre, 2022	
	<u>Nivel 2</u>	<u>Nivel 3</u>	<u>Nivel 2</u>	<u>Nivel 3</u>
Activo				
Instrumento Financiero con cargo a resultado (Nota 5)	\$ 11.576.854	-	8.272.554	-
Instrumentos financieros con cargo al ORI	16.821.599	-	18.070.967	-
Activos financieros a valor razonable (Nota 5)	-	392.446.899	-	373.891.196
	<u>\$ 28.398.453</u>	<u>392.446.899</u>	<u>26.343.521</u>	<u>373.891.196</u>
Pasivo (Nota 17)				
Acreeedores posición pasiva de coberturas	\$ <u>974.804</u>	<u>-</u>	<u>118.884</u>	<u>-</u>

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

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS PARA EL PERÍODO DE SEIS MESES TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2023 (En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)

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 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

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS PARA EL PERÍODO DE SEIS MESES TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2023

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

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.

Para los periodos terminados al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022 no se presentaron transferencias de activos o pasivos inicialmente clasificados en el Nivel 3.

La siguiente tabla presenta el movimiento del activo financiero por redes concesionadas clasificadas en Nivel 3, donde se observa que no se presentan transferencias entre niveles para los períodos finalizados el 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022:

	<u>Activo Financiero por Redes Concesionadas</u>
Saldo a diciembre, 2022	\$ 373.891.196
Ajustes de valor razonable (nota 26)	18.555.703
Saldo a junio, 2023	\$ 392.446.899

4. EFECTIVO

El efectivo se compone de la siguiente forma:

	Junio, 2023	Diciembre, 2022
En moneda nacional		
Caja	\$ 55.300	55.300
Bancos (1)	50.037.304	264.662.023
	<u>50.092.604</u>	<u>264.717.323</u>
En moneda extranjera		
Bancos (1)	14.222.918	14.888.479
	<u>\$ 64.315.522</u>	<u>279.605.802</u>

- (1) Disminuye principalmente por la cancelación de obligaciones financieras por valor de \$30.000.000, pago de bonos por \$130.000.000 y pago de proveedores.
No existen restricciones en este rubro.

SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS
PARA EL PERÍODO DE SEIS MESES TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2023****(En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)**

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, 2023	Diciembre, 2022
AAA	\$ 50.029.936	264.653.721
AA+	14.230.286	14.896.781
TOTAL	\$ 64.260.222	279.550.502

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

5. ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE

Los activos financieros a valor razonables con cambios en resultados comprenden lo siguiente:

	Junio, 2023	Diciembre, 2022
Porción corriente		
Instrumentos financieros con cambios en resultados (2)	\$ 11.576.854	8.272.554
	\$ 11.576.854	8.272.554
Porción no corriente		
Instrumentos financieros con cambios en ORI (3)	\$ 16.821.599	18.070.967
Activo financiero – Contratos de concesión (1)	392.446.899	373.891.196
	\$ 409.268.498	391.962.163

(1) 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 Concesiones, el Operador reconoce 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. Este se mide de acuerdo con lo establecido en la NIIF 9 Instrumentos Financieros.

De acuerdo con la NIIF 9 Instrumentos Financieros, el activo financiero se mide a valor razonable en cada periodo que se reporta. Esta medición se hace basada en la aplicación de la NIIF 13 – Medición del Valor Razonable.

(2) A continuación, se presenta un detalle de la calidad crediticia determinada por agentes calificadores de riesgos independientes o internos, de las principales contrapartes en títulos de deuda e inversiones en

SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS
PARA EL PERÍODO DE SEIS MESES TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2023****(En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)**

instrumentos de patrimonio en las cuales la Compañía tiene activos financieros a valor razonable con cargo a resultados:

	Junio, 2023	Diciembre, 2022
AAA	\$ 11.531.497	8.230.705
AA	45.357	41.849
TOTAL	\$ 11.576.854	8.272.554

(3) Las inversiones que posee Surtigas, inferiores al 20% y sobre las cuales no se tiene influencia significativa, medidas a valor razonable. El siguiente es el detalle de las inversiones:

Compañía	Junio, 2023	Diciembre, 2022
Colombiana de Extrusión S.A. - Extrucol	\$ 12.006.850	13.296.397
Metrex S.A.	4.729.365	4.674.427
Concentra Inteligencia en energía S.A.S	85.384	100.143
	\$ 16.821.599	18.070.967

6. ACTIVO FINANCIERO A COSTO AMORTIZADO

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

	Junio, 2023	Diciembre, 2022
Corriente:		
Cuentas por cobrar (1)	\$ 418.663.898	375.692.456
Otras cuentas por cobrar (2)	15.155.506	12.116.038
	\$ 433.819.404	387.808.494
No corriente:		
Cuentas por cobrar (1)	\$ 461.665.538	400.297.489
Otras cuentas por cobrar (2)	498.624	534.532
	\$ 462.164.162	400.832.021

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS
PARA EL PERÍODO DE SEIS MESES TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2023**

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

(1) Cuentas por cobrar

A continuación, se detallan las cuentas por cobrar comerciales:

	Junio, 2023			Diciembre, 2022		
	Terceros	Vinculadas	Total	Terceros	Vinculadas	Total
Porción corriente						
Distribución de gas (b)	\$ 217.711.254	7.230.654	224.941.908	211.041.348	2.784.828	213.826.176
Financiación no bancaria (a)	178.031.468	-	178.031.468	147.611.136	-	147.611.136
Leasing financiero	309.311	-	309.311	286.766	-	286.766
Otros servicios	46.812.601	39.153	46.851.754	44.742.113	121.323	44.863.436
Total, corto plazo	442.864.634	7.269.807	450.134.441	403.681.363	2.906.151	406.587.514
Deterioros deudores	(31.470.543)	-	(31.470.543)	(30.895.058)	-	(30.895.058)
	\$ 411.394.091	7.269.807	418.663.898	372.786.305	2.906.151	375.692.456
Porción no corriente						
Distribución de gas	123.126.083	-	123.126.083	110.858.788	-	110.858.788
Financiación no bancaria	262.214.212	-	262.214.212	208.554.307	-	208.554.307
Leasing financiero	21.642.506	-	21.642.506	22.254.202	-	22.254.202
Otros servicios	97.951.947	-	97.951.947	98.029.912	-	98.029.912
Total, porción no corriente	504.934.748	-	504.934.748	439.697.209	-	439.697.209
Deterioros deudores	(43.269.210)	-	(43.269.210)	(39.399.720)	-	(39.399.720)
	\$ 461.665.538	-	461.665.538	400.297.489	-	400.297.489

- (a) El aumento se origina por mayor colocación de créditos en el negocio Brilla por estrategia de crecimiento de esta línea de negocio, la entrada de nuevos usuarios e incremento en las tasas de interés.
- (b) Los activos del contrato por distribución de gas reconocidos, no facturados a corte del 30 de junio de 2023 corresponden a \$78.294.211 y a diciembre de 2022 por \$83.095.016.

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS
PARA EL PERÍODO DE SEIS MESES TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2023**

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

(2) Otras cuentas por cobrar

A continuación, se detalla las otras cuentas por cobrar:

	Junio, 2023			Diciembre, 2022		
	Terceros	Entes Relacionados	Total	Terceros	Entes Relacionados	Total
Porción corriente						
Préstamos concedidos	\$ 195.738	-	195.738	260.540	-	260.540
Otros deudores (a)	18.120.296	715.132	18.835.428	17.340.094	730.133	18.070.227
Dividendos por cobrar (b)	-	1.070.838	1.070.838	-	-	-
Deterioros deudores (c)	(4.946.498)	-	(4.946.498)	(6.214.729)	-	(6.214.729)
	<u>\$ 13.369.536</u>	<u>1.785.970</u>	<u>15.155.506</u>	<u>11.385.905</u>	<u>730.133</u>	<u>12.116.038</u>
Porción no corriente						
Préstamos concedidos a empleados	\$ 500.452	-	500.452	536.878	-	536.878
Deterioros deudores (c)	(1.828)	-	(1.828)	(2.346)	-	(2.346)
	<u>\$ 498.624</u>	<u>-</u>	<u>498.624</u>	<u>534.532</u>	<u>-</u>	<u>534.532</u>

(a) Se compone de las cuentas por cobrar a entidades recaudadoras o entidades no financieras, constructoras, alcaldías, reclamaciones e indemnizaciones. Su disminución corresponde principalmente a los recaudos ejecutados en el trimestre.

(b) Incluye dividendos por cobrar así:

	Junio, 2023
Colombiana de Extrusión (inversión patrimonial)	\$ 411.282
E2 Energía Eficiente	416.668
Metrex S.A. (inversión patrimonial)	187.916
Orión Contac Center	54.972
	<u>\$ 1.070.838</u>

A continuación, se detallan los movimientos de los dividendos por cobrar por los períodos seis meses terminados al 30 de junio de 2023

	Junio, 2023
Saldo inicial del período	\$ -
Dividendos decretados por cobrar	2.086.704
Dividendos recibidos	(924.696)
Retención en la fuente dividendos decretados	(91.170)
Saldo final del período	<u>\$ 1.070.838</u>

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS PARA EL PERÍODO DE SEIS MESES TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2023 (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 y otras cuentas por cobrar:

	Junio, 2023	Diciembre, 2022
Saldo al inicio del ejercicio	\$ (76.511.853)	(65.445.748)
Deterioro cargado a gastos (nota 31)	(32.723.194)	(38.144.733)
Castigos (1)	19.514.309	16.783.345
Reintegro de deterioro con abono a resultados (nota 31)	10.032.659	10.295.283
Saldo al final del periodo	\$ <u>(79.688.079)</u>	<u>(76.511.853)</u>

(1) La política de cartera establece las condiciones para evaluar el castigo de esta, sobre los usuarios que superen la edad de mora en 510 días, adicionalmente se consideran otras variables como son las condiciones económicas, el estado de los inmuebles y la gestión de cobro realizada (mínimo 10 visitas domiciliarias); estos castigos son aprobados por la Junta Directiva.

(c) Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022 no existe ningún gravamen o restricción sobre el saldo de la cuenta deudores.

7. INVENTARIOS

A continuación, se muestra la composición de los saldos de los inventarios:

	Junio, 2023	Diciembre, 2022
Mercancías en existencias (1)	\$ 10.700.538	10.828.175
Materiales para la prestación de servicios	840.000	471.019
Inventarios en poder de terceros	1.959.103	2.263.399
	<u>13.499.641</u>	<u>13.562.593</u>
Deterioro de inventarios (1)	<u>(1.101.627)</u>	<u>(1.101.627)</u>
	\$ <u>12.398.014</u>	<u>12.460.966</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.

No existen restricciones o limitaciones en este rubro.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS PARA EL PERÍODO DE SEIS MESES TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2023 (En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)

8. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

El siguiente es el detalle de otros activos no financieros:

	Junio, 2023	Diciembre, 2022
Porción corriente		
Gastos pagados por anticipado (1)	\$ 13.576.621	27.098.558
Anticipos o saldos a favor por otros impuestos	3.772.643	4.151.367
Depósitos Judiciales Corto Plazo	1.104.340	1.220.353
	<u>\$ 18.453.604</u>	<u>32.470.278</u>
Porción no corriente		
Otros activos no financieros	\$ 496.767	574.991
	<u>\$ 496.767</u>	<u>574.991</u>

(1) Se conforma por anticipos de contratos de servicios, anticipos para compra de gas y anticipos de seguros. Su disminución corresponde principalmente a legalización de anticipo de gas a Hocol por \$15.258.786.

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 uso

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS
PARA EL PERÍODO DE SEIS MESES TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2023**

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

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

A continuación, se presenta el detalle de las inversiones en asociadas:

<u>Compañía</u>	<u>Número de acciones</u>	<u>Porcentaje poseído</u>	<u>Junio, 2023</u>		
			<u>Valor en libros</u>	<u>Ingreso (gasto) método de participación</u>	<u>ORI del periodo</u>
Al 30 de junio de 2023					
Orion Contact Center S.A.S.	22.000	40,00%	\$ 1.063.146	62.658	-
Gases del Pacífico S.A.C. (a)	19.883.832	3,6541%	16.502.143	(751.122)	(2.553.516)
Gases del Norte del Perú S.A.C.	1.455.608	0,9075%	5.562.762	358.838	(827.758)
E2 Energía Eficiente S.A. E.S.P.	110.000	16,667%	1.403.609	168.879	-
			\$ 24.531.660	(160.747)	(3.381.274)
<u>Compañía</u>			<u>Diciembre, 2022</u>		
			<u>Valor en libros</u>	<u>Ingreso (gasto) método de participación</u>	<u>ORI del Periodo</u>
Orion Contact Center S.A.S.	22.000	40,00%	\$ 1.055.461	33.853	-
Gases del Pacífico S.A.C. (a)	19.883.832	4,5066%	22.233.949	251.088	834.154
Gases del Norte del Perú S.A.C.	1.455.608	0,9075%	6.031.682	845.400	169.578
E2 Energía Eficiente S.A. E.S.P.	110.000	16,667%	2.068.066	437.983	-
			\$ 31.389.158	1.568.324	1.003.732

A continuación, se detallan los movimientos de las inversiones en asociadas:

	<u>Junio, 2023</u>	<u>Diciembre, 2022</u>
Saldo inicial	\$ 31.389.158	26.884.350
Efecto dilución (a)	(2.427.169)	(466.862)
Dividendos decretados	(888.308)	(984.241)
Ganancia por método de participación	(160.747)	961.853
Efecto en ORI del período	(3.381.274)	4.994.058
Saldo final	\$ 24.531.660	31.389.158

(a) Con el fin de reforzar el perfil crediticio, capturar beneficios fiscales y crecimiento en la demanda industrial y residencial; Promigas ratifica la capitalización de USD 10 millones en Gases del Pacífico; Por consiguiente, se presenta un efecto de dilución en la estructura accionaria de Surtigas pasando del 4,5066% al 3,6541% éste se registra en el patrimonio de la Compañía, al considerarse una transacción de patrimonio.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS PARA EL PERÍODO DE SEIS MESES TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2023

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

A continuación, se detalla la composición patrimonial de las inversiones en asociadas, registradas por el método de participación patrimonial:

	Capital	Prima en colocación de acciones	Reservas	Resultados acumulados	Resultados por adopción por primera vez	Ganancias o pérdidas no realizadas (ORI)	Total, patrimonio
Al 30 de junio de 2023							
Orión Contact Center S.A.S.	\$ 550.000	1.100.000	1.060.740	163.808	(216.682)	-	2.657.866
Gases del Pacífico S.A.C.	196.847.308	-	21.397.087	149.809.060	-	83.555.818	451.609.273
Gases del Norte del Perú S.A.C.	156.317.108	-	34.150.839	381.304.693	-	41.195.703	612.968.343
E2 Energía Eficiente S.A. E.S.P.	909.998	1.439.982	454.999	19.534.813	-	-	22.339.792
Al 31 de diciembre de 2022							
Orión Contact Center S.A.S.	\$ 550.000	1.100.000	1.060.740	144.593	(216.682)	-	2.638.651
Gases del Pacífico S.A.C.	148.706.208	-	21.397.087	170.001.590	-	153.255.169	493.360.053
Gases del Norte del Perú S.A.C.	156.317.108	-	21.251.829	356.662.815	-	132.407.503	664.639.255
E2 Energía Eficiente S.A. E.S.P.	909.998	1.439.982	454.999	23.520.758	-	-	26.325.737

10. PROPIEDADES, REDES, PLANTA Y EQUIPOS

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

	Junio, 2023			Diciembre, 2022		
	Costo	Depreciación acumulada	Total	Costo	Depreciación acumulada	Total
Terrenos	\$ 8.542.143	-	8.542.143	8.542.143	-	8.542.143
Construcciones en curso	151.602	-	151.602	551.750	-	551.750
Edificaciones	36.974.251	(6.629.612)	30.344.639	36.270.750	(6.163.046)	30.107.704
Redes	146.415.805	(19.738.843)	126.676.962	145.339.567	(18.355.910)	126.983.657
Maquinaria, equipo y herramientas	13.975.064	(6.252.010)	7.723.054	11.904.481	(5.722.808)	6.181.673
Muebles, enseres y equipos de oficina	2.974.271	(2.198.659)	775.612	2.902.335	(2.059.766)	842.569
Equipos de comunicación y computación	5.360.626	(3.385.045)	1.975.581	4.861.812	(3.240.938)	1.620.874
Flota y Equipo de transporte	652.954	(518.429)	134.525	652.954	(506.089)	146.865
	\$ 215.046.716	(38.722.598)	176.324.118	211.025.792	(36.048.557)	174.977.235

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS
PARA EL PERÍODO DE SEIS MESES TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2023
(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:

Costo	Terrenos	Construcciones en curso	Construcciones y Edificaciones	Redes de distribución	Maquinaria, equipo y herramientas	Muebles, enseres y equipos de oficina	Equipos de comunicación y computación	Equipo de transporte	Propiedades, planta y equipos
Saldo a 1 enero, 2023	\$ 8.542.143	551.750	36.270.750	145.339.567	11.904.481	2.902.335	4.861.812	652.954	211.025.792
Compras	-	3.343.286	-	-	229.474	71.936	660.066	-	4.304.762
Capitalización de activos en curso	-	(3.650.941)	703.501	1.076.238	1.871.202	-	-	-	-
Retiros, ventas, traslados y bajas	-	-	-	-	(523)	-	(161.252)	-	(161.775)
Traslado descuento tributario	-	(92.493)	-	-	(29.570)	-	-	-	(122.063)
Saldo al 30 junio, 2023	\$ 8.542.143	151.602	36.974.251	146.415.805	13.975.064	2.974.271	5.360.626	652.954	215.046.716
Depreciación acumulada									
Saldo a 1 de enero, 2023	\$ -	-	(6.163.046)	(18.355.910)	(5.722.808)	(2.059.766)	(3.240.938)	(506.089)	(36.048.557)
Depreciación cargada a gasto	-	-	(466.566)	(1.382.933)	(529.725)	(138.893)	(305.359)	(12.340)	(2.835.816)
Retiros, ventas, traslados y bajas	-	-	-	-	523	-	161.252	-	161.775
Saldo al 30 junio, 2023	\$ -	-	(6.629.612)	(19.738.843)	(6.252.010)	(2.198.659)	(3.385.045)	(518.429)	(38.722.598)
Saldo Neto									
Saldo a 1 de enero, 2023	\$ 8.542.143	551.750	30.107.704	126.983.657	6.181.673	842.569	1.620.874	146.865	174.977.235
Saldo al 30 junio, 2023	\$ 8.542.143	151.602	30.344.639	126.676.962	7.723.054	775.612	1.975.581	134.525	176.324.118

Actualmente no hay restricciones relacionadas con las propiedades, redes, planta y equipo, como tampoco se ha identificado indicios de deterioro.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS PARA EL PERÍODO DE SEIS MESES TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2023 (En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)

11. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA

Los activos fijos que fueron reconocidos como activos corrientes mantenidos para la venta, son los siguientes:

Descripción	Junio, 2023	Diciembre, 2022
Apartamento 4D Laguna Club (a)	\$ 333.804	333.804
Apartamento 4A Laguna Club (a)	333.803	333.803
	<u>\$ 667.607</u>	<u>667.607</u>

- Corresponden a activos fijos que en los Estados Financieros son clasificados como activos no corrientes, pero debido a que la Compañía tiene un plan de venta para el año 2023, su presentación se hace en la porción corriente de los Estados Financieros.

- (a) La venta de los apartamentos no se ha materializado debido a que no sean recibido propuestas de interés consideradas para vender por parte de Surtigas. Para este año 2023, la Compañía va a realizar un plan de ventas más amplio, donde se pueda llevar a más oferentes del mercado inmobiliario y lograr obtener como propuesta lo esperado.

12. ACTIVOS INTANGIBLES - CONCESIONES

Los activos intangibles en concesión son:

	Junio, 2023			Diciembre, 2022		
	Costo	Amortización acumulada	Total	Costo	Amortización acumulada	Total
Construcciones en curso concesionadas	\$ 165.057	-	165.057	317.624	-	317.624
Gasoductos y redes concesionadas	236.205.159	(80.279.419)	155.925.740	232.614.497	(75.004.748)	157.609.749
	<u>\$ 236.370.216</u>	<u>(80.279.419)</u>	<u>156.090.797</u>	<u>232.932.121</u>	<u>(75.004.748)</u>	<u>157.927.373</u>

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS
PARA EL PERÍODO DE SEIS MESES TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2023**

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

A continuación, se detalla el movimiento de las concesiones:

	Construcciones en curso concesionadas	Gasoductos y redes concesionadas	Concesiones
Saldo a 1 de enero, 2023	\$ 317.624	232.614.497	232.932.121
Adiciones	3.611.430	-	3.611.430
Capitalización de activos en curso	(3.590.662)	3.590.662	-
Traslado descuento tributario	(173.335)	-	(173.335)
Saldo al 30 junio, 2023	\$ 165.057	236.205.159	236.370.216
Amortización acumulada			
Saldo a 1 de enero, 2023	-	(75.004.748)	(75.004.748)
Amortización	-	(5.274.671)	(5.274.671)
Saldo al 30 junio, 2023	-	(80.279.419)	(80.279.419)
Saldo Neto			
Saldo 1 de enero, 2023	317.624	157.609.749	157.927.373
Saldo al 30 junio, 2023	165.057	155.925.740	156.090.797

13. OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

El siguiente es el saldo de otros activos intangibles:

	Junio, 2023			Diciembre, 2022		
	Costo	Amortización acumulada	Total	Costo	Amortización acumulada	Total
Licencias	\$ 50.857.749	(30.675.627)	20.182.122	48.858.669	(28.616.862)	20.241.807
Servidumbres	11.000	(11.000)	-	11.000	(11.000)	-
	\$ 50.868.749	(30.686.627)	20.182.122	48.869.669	(28.627.862)	20.241.807

El siguiente es el movimiento de los otros activos intangibles:

	Junio, 2023	Diciembre, 2022
Costo		
Saldo al inicio del periodo	\$ 48.869.669	41.678.824
Adiciones	1.999.080	7.190.845
Saldo al final del periodo	<u>50.868.749</u>	<u>48.869.669</u>
Amortización acumulada		
Saldo al inicio del periodo	(28.627.862)	(24.747.044)
Amortización cargada al costo	(624.151)	(1.020.494)
Amortización cargada al gasto	(1.434.614)	(2.860.324)
Saldo al final del periodo	<u>(30.686.627)</u>	<u>(28.627.862)</u>
Saldo neto	\$ 20.182.122	20.241.807

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS
PARA EL PERÍODO DE SEIS MESES TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2023**

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

14. ACTIVOS POR DERECHO DE USO

El siguiente es un detalle de los activos por derecho de uso a 30 de junio de 2023:

	Junio, 2023			Diciembre, 2022		
	Costo	Amortización acumulada	Total	Costo	Amortización acumulada	Total
Edificios	\$ 3.798.691	(575.608)	3.223.083	4.013.306	(578.245)	3.435.061
Equipo de transporte	10.194.105	(5.723.888)	4.470.217	7.810.405	(6.775.673)	1.034.732
	13.992.796	(6.299.496)	7.693.300	11.823.711	(7.353.918)	4.469.793

A continuación, se detalla el movimiento de derecho de uso:

	Edificios	Equipo de transporte	Total, activos por derecho de uso
Costo			
Saldo a enero 1, 2023	4.013.306	7.810.405	11.823.711
Adición	275.592	4.077.056	4.352.648
Retiros y bajas	(490.207)	(1.693.356)	(2.183.563)
Saldo al 30 junio, 2023	\$ 3.798.691	10.194.105	13.992.796
Amortización acumulada			
Saldo a enero 1, 2023	\$ (578.245)	(6.775.673)	(7.353.918)
Amortización cargada a gasto	(73.951)	(641.571)	(715.522)
Retiros y bajas	76.588	1.693.356	1.769.944
Saldo al 30 junio, 2023	\$ (575.608)	(5.723.888)	(6.299.496)
Saldo Neto			
Saldo a 01 enero, 2023	3.435.061	1.034.732	4.469.793
Saldo al 30 junio, 2023	3.223.083	4.470.217	7.693.300

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS
PARA EL PERÍODO DE SEIS MESES TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2023**

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

15. OBLIGACIONES FINANCIERAS

El siguiente es un resumen de las obligaciones financieras:

	Junio, 2023			Diciembre, 2022		
	Terceros	Entes relacionados	Total	Terceros	Entes relacionados	Total
Porción corriente						
Créditos obtenidos moneda nacional (a)	\$ 23.235.735	-	23.235.735	6.605.935	-	6.605.935
Contratos de arrendamiento	1.891.938	-	1.891.938	1.660.603	2.599	1.663.202
Intereses por pagar	2.875.153	2.710.415	5.585.568	4.988.040	713.431	5.701.471
	<u>\$ 28.002.826</u>	<u>2.710.415</u>	<u>30.713.241</u>	<u>13.254.578</u>	<u>716.030</u>	<u>13.970.608</u>
Porción no corriente						
Créditos obtenidos moneda nacional (a)	\$ 424.323.417	145.788.440	570.111.857	474.390.818	110.119.240	584.510.058
Contratos de arrendamiento	8.345.970	-	8.345.970	5.460.143	262.371	5.722.514
	<u>\$ 432.669.387</u>	<u>145.788.440</u>	<u>578.457.827</u>	<u>479.850.961</u>	<u>110.381.611</u>	<u>590.232.572</u>

(a) Los instrumentos de crédito que componen esta deuda son pagarés. Se adquirió nueva obligación financiera con compañía vinculada Promigas por \$30.000.000.

Conciliación entre cambios en los pasivos y flujos de efectivo surgidos de actividades de financiación de las obligaciones financieras:

Concepto	Créditos obtenidos en moneda nacional	Contratos de Arrendamiento	Intereses por pagar	Total, Obligaciones financieras
Saldo a 1 de enero, 2023	\$ 591.115.993	7.385.716	5.701.471	604.203.180
Adición obligaciones	30.000.000	-	-	30.000.000
Ajuste por incremento de IPC	-	275.584	-	275.584
Adición Leasing Financiero	-	4.077.057	-	4.077.057
Pagos de obligaciones financieras	(33.569.707)	(1.022.476)	-	(34.592.183)
Traslados, cancelaciones y retiros	-	(477.973)	-	(477.973)
Costos incrementales	69.945	-	-	69.945
Costos amortizados	5.731.361	-	-	5.731.361
Intereses causados a resultados	-	512.992	42.537.210	43.050.202
Intereses pagados	-	(512.992)	(42.653.113)	(43.166.105)
Saldo a junio, 2023	\$ 593.347.592	10.237.908	5.585.568	609.171.068

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS
PARA EL PERÍODO DE SEIS MESES TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2023**

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

16. BONOS EN CIRCULACION

El siguiente es un detalle de los bonos en circulación:

	Junio, 2023	Diciembre, 2022
Porción corriente		
Bonos ordinarios (a)	\$ -	130.000.000
Intereses por pagar	1.568.272	4.248.436
	<u>\$ 1.568.272</u>	<u>134.248.436</u>
Porción no corriente		
Bonos ordinarios	\$ 69.760.329	69.744.599
	<u>\$ 69.760.329</u>	<u>69.744.599</u>

- (a) Disminución por pago de bonos.
No existen covenants en este rubro.

El capital de los bonos emitidos por la Compañía es a largo plazo, el representante legal de los tenedores es Helm Trust S.A., tienen calificación de riesgo AAA y tienen pago de interés trimestre vencido, se detallan a continuación:

Serie	Plazo	Tasa	Fecha de emisión	Fecha de vencimiento	Fecha de suscripción	Junio, 2023	Diciembre, 2022
Series A20	20 años	IPC + 3,64%	12/03/2013	12/02/2033	12/03/2013	70.000.000	70.000.000
						70.000.000	70.000.000
Costo amortizado						(239.671)	(255.401)
						<u>\$ 69.760.329</u>	<u>69.744.599</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 de enero, 2023	\$ 199.744.599	4.248.436	203.993.035
Pago de bonos	(130.000.000)	-	(130.000.000)
Intereses causados	-	7.794.436	7.794.436
Intereses pagados	-	(10.474.600)	(10.474.600)
Costo amortizado	15.730	-	15.730
Saldo al 30 junio, 2023	<u>\$ 69.760.329</u>	<u>1.568.272</u>	<u>71.328.601</u>

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS
PARA EL PERÍODO DE SEIS MESES TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2023**

(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:

	Junio, 2023			Diciembre, 2022		
	Terceros	Entes Relacionados	Total	Terceros	Entes Relacionados	Total
Porción corriente						
Adquisición de bienes y servicios nacionales	\$ 120.174.781	11.470.583	131.645.364	153.650.441	19.988.979	173.639.420
Acreedores	8.768.650	24.514	8.793.164	3.815.817	51.896	3.867.713
Dividendos por pagar (a)	6.156	35.996.044	36.002.200	2.197	-	2.197
Coberturas por pagar	974.804	-	974.804	118.884	-	118.884
	\$ 129.924.390	47.491.141	177.415.532	157.587.339	20.040.875	177.628.214

(a) Los dividendos por pagar se detallan a continuación:

	Junio, 2023	Diciembre, 2022
Promigas S.A. E.S.P.	\$ 35.996.044	-
Otros (1)	6.156	2.197
	\$ 36.002.200	2.197

(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 tres y doce meses terminados al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022:

	Junio, 2023	Diciembre, 2022
Saldo inicial del período	\$ 2.197	2.197
Dividendos decretados – nota 20	36.000.003	30.000.000
Dividendos pagados	-	(30.000.000)
Saldo final del período	\$ 36.002.200	2.197

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS PARA EL PERÍODO DE SEIS MESES TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2023 (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:

	junio, 2023	Diciembre, 2022
Avances y anticipos recibidos	\$ 14.387.980	15.813.758
Depósitos recibidos de terceros	5.112.177	5.361.050
Retención de industria y comercio por pagar	547.531	608.665
Otros impuestos y contribuciones por pagar	2.296.912	4.693.644
Impuesto al valor agregado por pagar	1.866.986	1.207.772
Retenciones y autorretenciones en la fuente	6.538.028	6.259.312
Recaudos a favor de terceros	23.756	23.756
	<u>\$ 30.773.370</u>	<u>33.967.957</u>

19. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

De acuerdo con la normatividad fiscal vigente, la Compañía está sujeta al impuesto de renta y complementarios. La tarifa aplicable para el año 2022 y en adelante es del 35%.

Las rentas fiscales por concepto del impuesto de ganancias ocasionales se gravan a la tarifa del 10% para el 2022 y para el 2023 y en adelante será del 15%. A partir del año gravable 2021 la tarifa de renta presuntiva es del cero por ciento (0%).

La ley 1819 de 2016, determinó a través del artículo 22 que para la vigencia de 2017 y siguientes, la determinación del impuesto sobre la renta y complementarios, en el valor de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos, de los sujetos pasivos de este impuesto obligados a llevar contabilidad, aplicarán los sistemas de reconocimiento y medición, de conformidad con los marcos técnicos normativos contables vigentes en Colombia, cuando la ley tributaria remita expresamente a ellas y en los casos en que esta no regule la materia. En todo caso, la ley tributaria puede disponer de forma expresa un tratamiento diferente, de conformidad con el artículo 4 de la ley 1314 de 2009”.

La tarifa del impuesto a las ganancias ocasionales para personas naturales y jurídicas es del 15% de acuerdo con lo establecido en la Ley 2277 de 2022.

A través del Decreto 2617 del 29 de diciembre de 2022, expedido por el Ministerio de Hacienda, se establece una alternativa contable para mitigar los efectos del cambio de la tarifa del impuesto sobre la renta y del cambio en la tarifa del impuesto a las ganancias ocasionales en el periodo gravable 2022. El valor del impuesto diferido derivado del cambio de la tarifa del impuesto sobre la renta y del cambio en la tarifa del impuesto a las ganancias ocasionales, para el período gravable 2022, podrá reconocerse dentro del patrimonio de la entidad en los resultados acumulados de ejercicios anteriores.

SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS
PARA EL PERÍODO DE SEIS MESES TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2023
(En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)****a. Componentes del gasto por impuesto a las ganancias:**

El gasto por impuesto a las ganancias por los años terminados al 30 de junio de 2023 y 2022 comprende lo siguiente:

	Junio, 2023	Junio, 2022
Impuesto de renta del período corriente	\$ 29.012.539	22.708.092
Impuesto sobre la renta vigencias anteriores	573.502	358.624
Impuestos diferidos	2.506.538	(198.687)
Total, impuesto a las ganancias	\$ <u>32.092.579</u>	<u>22.868.029</u>

Impuesto Diferido

A continuación se detalla el impuesto diferido al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022:

	Junio, 2023	Diciembre, 2022
Impuesto diferido activo	58.442.809	56.271.281
Impuesto diferido pasivo	(120.218.010)	(116.026.922)
Impuesto diferido neto	<u>(61.775.201)</u>	<u>(59.755.641)</u>

Detalle del movimiento del impuesto diferido pasivo, por el período de seis meses terminado el 30 de junio de 2023:

Saldo al 1 de enero de 2023, neto	\$ (59.755.641)
Cargado a resultados, neto	(2.506.537)
Cargado al ORI:	
Por operaciones de cobertura	486.977
Impuesto diferido al 30 de junio de 2023	\$ <u>(61.775.201)</u>

b. Reconciliación de la tasa de impuestos de acuerdo con las disposiciones tributarias y la tasa efectiva:

Las disposiciones fiscales vigentes aplicables a la Compañía estipulan que en Colombia:

- Conforme a lo señalado en la reciente reforma tributaria para la igualdad y la justicia social ley 2277 de 2022, la tarifa de impuesto sobre la renta a partir del año gravable 2022 en adelante es del 35%.
- La medición de los impuestos diferidos sobre aquellas diferencias temporarias que se reviertan o recuperen a partir del 1° de enero de 2022 en adelante, aplica la nueva tarifa del 35%.
- Para los periodos gravables 2020 y 2021, se crea el beneficio de auditoría para los contribuyentes que incrementen su impuesto neto de renta del año gravable en relación con el impuesto neto de renta del año inmediatamente anterior por lo menos en un 30% o 20%, con lo cual la declaración de renta quedará

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS PARA EL PERÍODO DE SEIS MESES TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2023 (En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)

en firme dentro los 6 o 12 meses siguientes a la fecha de su presentación, respectivamente. Para los años gravables 2022 y 2023 el beneficio de auditoría contempla los siguientes rangos dependiendo de cuánto se incremente el impuesto neto de renta bien sea por un incremento del 35% o 25% tendrá el beneficio de 6 meses o 12 meses.

- A partir del año 2017 las pérdidas fiscales podrán ser compensadas con rentas líquidas ordinarias que obtuvieren en los 12 periodos gravables siguientes.
- El impuesto por ganancia ocasional está gravado a la tarifa del 15%.

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 de la Compañía calculado a las tarifas tributarias actualmente vigentes y el gasto de impuesto efectivamente registrado en los resultados del periodo para los periodos terminados el 30 de junio de 2023 y 2022.

	Periodos terminados el				
	Junio 30, 2023		Junio 30, 2022		
Utilidad antes de impuesto a las ganancias	\$	100.570.735		85.231.366	
Gasto de impuesto teórico		35.199.757	35,00%	29.830.978	35,00%
Más o (menos) impuestos que aumentan (disminuyen) el impuesto teórico:					
Gastos no deducibles		780.760	0,78%	(1.354.013)	(1,59%)
Ingresos por método de participación y dividendos no gravados		(363.177)	(0,36%)	(986.570)	(1,16%)
Impuesto sobre la renta vigencias anteriores		573.502	0,57%	358.624	0,42%
Intereses y otros ingresos no gravados		(359.626)	(0,36%)	-	0,00%
Efecto del impuesto del activo financiero		(3.351.745)	(3,33%)	(3.643.673)	(4,28%)
Descuentos		(332.650)	(0,33%)	(1.337.317)	(1,57%)
Deducción especial en FNCE		(54.242)	(0,05%)	-	0,00%
Total, gasto por impuesto a las ganancias del período	\$	32.092.579	31,91%	22.868.029	26,83%

c. Impuestos diferidos con respecto a inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos

En cumplimiento del párrafo 39 de la NIC 12, la Compañía no registró impuestos diferidos pasivos relacionados con diferencias temporarias de inversiones en subsidiarias y en asociadas. Lo anterior debido a que: i) La Compañía tiene el control de las subsidiarias y de la decisión de venta de sus inversiones en asociadas, por consiguiente, puede decidir acerca de la reversión de tales diferencias temporarias; y ii) la Compañía no tiene previsto su realización en un futuro previsible.

Para efectos de presentación en el Estado Intermedio Condensado de Situación Financiera, la Compañía realizó la compensación de los impuestos diferidos activos y pasivos conforme con lo dispuesto en el párrafo 74 de la NIC 12, considerando la aplicación de las disposiciones tributarias vigentes en Colombia sobre el derecho legal de compensar activos y pasivos por impuestos corrientes.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS PARA EL PERÍODO DE SEIS MESES TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2023

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

20. PATRIMONIO

Capital social - El capital autorizado al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, 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, 2023	Diciembre, 2022
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, 2023	Diciembre, 2022
Reserva Legal	317.647	317.647
Reserva Fiscal	3.470.001	3.470.001
Otras Reservas	645.366.556	571.309.726
Para readquisición de acciones	1.995	1.995
	\$ <u>649.156.199</u>	<u>575.099.369</u>

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

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

Distribución de Utilidades – Los dividendos se decretan y pagan a los accionistas con base en la utilidad neta no consolidada del periodo inmediatamente anterior.

- Mediante acta No. 076 de la Asamblea General de Accionistas de 10 de marzo de 2023, se decretó lo siguiente:
 - Apropiación de la utilidad conformando una reserva ocasional a Disposición de los accionistas no gravada por \$46.979.278
 - Apropiación para reserva parte de la utilidad bajo NCIF No gravada por \$13.932.869

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS PARA EL PERÍODO DE SEIS MESES TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2023

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

- Apropiación para reserva parte de la utilidad bajo NCIF gravada por \$13.144.683
- Pago de Dividendo Ordinario sobre 62.907.660 acciones por \$36.000.003
- Mediante acta No. 072 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

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

		Junio, 2023	Diciembre, 2022
Por instrumentos de patrimonio (nota 3)	\$	11.854.041	13.103.410
Por operaciones de coberturas (nota 3)		(974.804)	(118.884)
Por beneficios a empleados		55.966	55.966
Por impuesto diferido (nota 19)		(1.456.513)	(1.943.490)
Por efecto en conversión de moneda (nota 9)		8.679.590	12.060.864
	\$	<u>18.158.280</u>	<u>23.157.866</u>

21. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS PROCEDENTE DE CONTRATOS CON CLIENTES

El siguiente es un detalle de ingresos por actividades ordinarias por los periodos de seis meses terminados en:

	Por los períodos de seis meses terminados en:		Por los períodos de tres meses terminados en:	
	Junio, 2023	Junio, 2022	Junio, 2023	Junio, 2022
Distribución gas natural (a)	\$ 528.628.409	491.738.464	258.318.889	252.914.450
Rendimientos instalaciones y servicios técnicos	37.825.243	23.721.829	18.899.332	12.380.857
Otros servicios	19.211.255	17.225.085	11.631.351	9.813.234
Instalaciones y servicios técnicos	15.318.100	4.709.325	7.594.396	2.337.100
Bienes comercializados	5.966.959	4.072.440	2.955.440	2.004.939
Ingresos por concesiones (b)	3.438.095	1.559.871	1.876.843	879.024
	<u>\$ 610.388.061</u>	<u>543.027.014</u>	<u>301.276.251</u>	<u>280.329.604</u>

(a) El incremento se debe al aumento del Índice de Precios por Producto y cargos por distribución, se presentó aumento en el consumo de industrias lo que origina un mayor margen de descalce de gas en tipo de cambio.

(b) Corresponde al reconocimiento del ingreso por construcción de concesiones bajo NIIF 15.

SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS
PARA EL PERÍODO DE SEIS MESES TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2023****(En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)****22. OTROS INGRESOS**

El siguiente es un detalle de otros ingresos de actividades ordinarias por los periodos de seis meses terminados en:

	Por los períodos de seis meses terminados en:		Por los períodos de tres meses terminados en:	
	Junio, 2023	Junio, 2022	Junio, 2023	Junio, 2022
Rendimientos financiación no bancaria	\$ 68.993.907	28.293.057	36.855.921	15.608.319
Ingresos por arrendamientos	672.303	679.662	335.160	336.569
Comisión financiación no bancaria	\$ 7.198.688	4.923.049	3.290.823	2.363.665
Total, Otros Ingresos	\$ 76.864.898	33.895.768	40.481.904	18.308.553

23. COSTOS DE VENTAS Y PRESTACION DE SERVICIOS

El siguiente es un detalle de los costos de ventas y prestación de servicios por los periodos de seis meses terminados en:

	Por los períodos de seis meses terminados en:		Por los períodos de tres meses terminados en:	
	Junio, 2023	Junio, 2022	Junio, 2023	Junio, 2022
Costo distribución gas natural	\$ 397.019.927	362.356.294	189.779.647	188.255.114
Beneficios a empleados	19.654.322	16.195.362	10.819.640	8.551.640
Intereses obligaciones financieras cargados a FNB	19.166.828	-	11.363.578	-
Costos por conexión	20.565.665	14.329.818	11.324.646	6.341.926
Costo por servicios prestados a clientes	11.460.762	11.957.146	6.315.681	5.936.934
Honorarios y asesorías	10.963.388	8.395.877	5.760.054	4.252.514
Mantenimientos y materiales	4.935.805	7.118.654	1.174.700	3.758.455
Amortizaciones (nota 12,13)	5.898.822	5.432.696	2.889.226	2.738.851
Otros costos generales	9.639.538	4.043.618	6.170.902	2.097.480
Bienes comercializados (a)	5.685.517	3.878.515	2.817.404	1.909.466
Intereses bonos cargados a FNB (Nota 16)	5.370.420	8.596.335	1.070.420	5.242.940
Depreciaciones (nota 10,14)	2.717.412	2.565.326	1.397.843	1.289.551
Papelería, afiliaciones y publicaciones	1.968.965	2.091.004	1.063.122	1.184.895
Construcción de concesiones	3.438.095	1.559.871	1.876.843	879.025
Seguros	1.357.043	1.450.365	633.277	752.759
Servicios públicos	1.341.330	1.192.578	654.228	652.828
Aseo y vigilancia	691.511	787.566	373.035	546.117
Comisión FNB	631.028	-	329.220	-
Arriendos	943.698	688.803	437.830	404.936
Impuestos	111.482	118.102	53.415	34.005
Transportes y peajes	146.659	89.401	65.664	25.132
	\$ 523.708.217	452.847.331	256.370.375	234.854.568

SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS
PARA EL PERÍODO DE SEIS MESES TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2023****(En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)****24. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS**

El siguiente es un detalle de los gastos de administración y ventas por los periodos de seis meses terminados en:

	Por los períodos de seis meses terminados en:		Por los períodos de tres meses terminados en:	
	Junio, 2023	Junio, 2022	Junio, 2023	Junio, 2022
Honorarios (a)	\$ 10.022.101	3.681.610	5.489.719	1.981.225
Impuestos Administrativos	9.904.136	7.429.058	5.001.120	3.480.455
Beneficios a empleados	7.967.059	8.745.372	3.453.917	4.145.431
Gastos generales Administrativos	7.235.813	5.325.285	4.260.798	3.148.989
Mantenimientos y materiales	1.669.435	1.769.008	781.987	1.039.335
Amortizaciones (nota 12,13)	1.434.614	1.461.720	733.965	733.689
Depreciaciones (nota 12,13)	833.926	713.730	426.147	364.309
Provisiones	(110.048)	187.754	7.538	236.186
	\$ 38.957.036	29.313.537	20.155.191	15.129.619

- (a) Su incremento corresponde al cambio de contrato con la compañía Enlace Servicios Empresariales Globales, el cual hasta junio 2022 era Contrato de Mandato con Administración Delegada y actualmente es un contrato de Honorarios por prestación de servicios.

25. DETERIORO POR PERDIDAS CREDITICIAS ESPERADAS

El siguiente es un detalle del deterioro por perdidas crediticias esperadas por los periodos de seis meses terminados en:

	Por los períodos de seis meses terminados en:		Por los períodos de tres meses terminados en:	
	Junio, 2023	Junio, 2022	Junio, 2023	Junio, 2022
Deterioro cuentas por cobrar comerciales	\$ 23.149.077	15.440.317	15.074.167	10.391.045
Deterioros deudores FNB	8.682.395	3.659.325	4.808.369	2.621.790
Deterioro otros deudores	891.418	732.968	324.776	289.699
Deterioro arrendamientos financieros	303	26.214	34	3.174
Deterioro préstamos hipotecarios empleados	-	101	-	64
Reintegro deterioro préstamos hipotecarios	(174)	(80)	(137)	(11)
Reintegro deterioro arrendamientos financieros	(3.121)	(6.130)	(1.422)	(89)
Reintegro deterioro FNB	(808.429)	(70.847)	(808.429)	-
Reintegro deterioro deudores	(9.220.934)	(4.956.877)	(8.104.237)	(551.894)
	\$ 22.690.535	14.824.991	11.293.121	12.753.778

SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS
PARA EL PERÍODO DE SEIS MESES TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2023****(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 por los periodos de seis meses terminados en:

	Por los períodos de seis meses terminados en:		Por los períodos de tres meses terminados en:	
	Junio, 2023	Junio, 2022	Junio, 2023	Junio, 2022
Ingresos por valor razonable del activo financiero de concesión (nota 5)	\$ 18.555.703	16.233.079	8.235.777	7.392.455
Otros ingresos financieros recargos mora	2.305.104	926.453	1.261.054	456.243
Intereses sobre depósitos	6.250.654	126.579	1.142.039	103.554
Rendimientos fondos carteras colectivas	2.088.963	495.613	718.862	317.683
Refinanciación deudores servicios	2.331.519	(1.034.397)	1.502.207	954.045
Rendimientos préstamos a empleados	106.730	133.814	53.003	68.116
	\$ 31.638.673	16.881.141	12.912.942	9.292.096

27. GASTOS FINANCIEROS

El siguiente es un detalle de los gastos financieros por los periodos de seis meses terminados en:

	Por los períodos de seis meses terminados en:		Por los períodos de tres meses terminados en:	
	Junio, 2023	Junio, 2022	Junio, 2023	Junio, 2022
Intereses obligaciones financieras (a)	\$ 23.370.382	8.882.657	9.641.093	5.285.712
Costos incrementales (nota 15)	5.801.306	3.476.309	2.946.683	1.979.025
Intereses bonos emitidos (nota 16)	2.439.746	1.649.535	1.680.090	361.909
Intereses contratos leasing (nota 15)	512.992	378.000	330.508	154.468
Comisiones y gastos bancarios	323.311	177.844	499	40.505
Intereses y rendimientos	106.023	3.702	834	784
	\$ 32.553.760	14.568.047	15.599.707	7.822.403

- (a) El incremento se presenta por nuevas obligaciones financieras durante el último año, a corte de junio 2022 se calcularon intereses sobre un capital aproximado de \$520.000 mm con una tasa de 11,72%, mientras que a corte de junio 2023 se realizó sobre un capital aproximado de \$648.000 mm con una tasa 16.66%; el cálculo de los intereses se tomó por encima de los 400 puntos básicos del costo de la deuda.

SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS
PARA EL PERÍODO DE SEIS MESES TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2023****(En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)****28. DIFERENCIA EN CAMBIO, NETA.**

El siguiente es un detalle de la diferencia en cambio neta por los periodos de seis meses terminados en:

	Por los periodos de seis meses terminados en:		Por los periodos de tres meses terminados en:	
	Junio, 2023	Junio, 2022	Junio, 2023	Junio, 2022
Diferencia en cambio causada	\$ (1.945.766)	163.584	(1.580.285)	1.013.714
Diferencia en cambio realizada	209.387	27.091	199.399	17.398
	<u>\$ (1.736.379)</u>	<u>190.675</u>	<u>(1.380.886)</u>	<u>1.031.112</u>

29. SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTES RELACIONADOS

Durante el período de seis meses terminado el 30 de junio de 2023, 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 mutuario 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 2023 por transacciones con sus asociadas, accionistas, representantes legales y administradores:

	Accionistas	Miembros de la junta directiva	Personal Clave de la Gerencia	Vinculadas	Asociadas	Otras Relacionadas	Total
Junio, 2023							
Activos							
Efectivo	\$ -	-	-	-	-	16.534.057	16.534.057
Inversiones	-	-	-	16.821.599	24.531.660	-	41.353.259
Deudores	2.936.149	-	-	94.125	5.966.492	59.013	9.055.779
	<u>2.936.149</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>16.915.723</u>	<u>30.498.152</u>	<u>16.593.070</u>	<u>66.943.093</u>
Pasivos							
Obligaciones Financieras	148.498.855	-	-	-	-	-	148.498.855
Cuentas por Pagar	45.914.580	-	-	1.365.385	497.394	24.514	47.491.141
	<u>\$ 194.413.435</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.365.385</u>	<u>497.394</u>	<u>24.514</u>	<u>195.989.996</u>

SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS
PARA EL PERÍODO DE SEIS MESES TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2023****(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 2023, por transacciones realizadas con sus asociadas, accionistas, representantes legales, administradores y otros relacionados.

	Accionistas	Miembros de la junta directiva	Personal Clave de la Gerencia	Vinculadas	Asociadas	Otras Relacionadas	Total
Junio, 2023							
Ingresos							
Venta de Servicios	\$ 7.042.165	-	-	39.153	22.027.918	564.522	29.673.758
Financieros	-	-	-	-	-	2.240.571	2.240.571
Método de Participación, neto	-	-	-	421.496	168.879	-	590.375
Extraordinarios	-	-	-	23.131	-	-	23.131
	<u>\$ 7.042.165</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>483.780</u>	<u>22.196.797</u>	<u>2.805.093</u>	<u>32.527.835</u>
Egresos							
Costos de venta y prestación de servicios	38.101.503	-	-	8.950.177	-	-	47.051.680
Sueldos y salarios	-	-	1.626.262	-	-	-	1.626.262
Generales	-	-	-	345.460	-	12.951.152	13.296.612
Intereses	10.295.794	-	-	-	-	-	10.295.794
Método de Participación, neto	-	-	-	751.122	-	-	751.122
Comisiones	-	276.245	-	-	-	106.290	382.535
	<u>\$ 48.397.297</u>	<u>276.245</u>	<u>1.626.262</u>	<u>10.046.759</u>	<u>-</u>	<u>13.057.442</u>	<u>73.404.005</u>

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS PARA EL PERÍODO DE SEIS MESES TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2023 (En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)

30. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

El siguiente es un detalle de los compromisos y contingencias al 30 de junio de 2023:

Compromisos

Para el desarrollo de su objeto social, la Compañía 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. Los detalles de los contratos de concesión celebrados con el gobierno se incluyen en la nota 16.
- b. Contratos de suministro de gas natural con Empresa Colombiana de Petróleos (Ecopetrol), frontera Energy, CNE oil & gas, Hocol y Lewis y de transporte de gas con Promigas S.A. E.S.P. 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 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, Pagares, 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.

A 30 de junio de 2023 se tienen los siguientes litigios y demandas individuales en contra, su cuantía es determinada por las pretensiones; no son reconocidos en provisiones considerando que su probabilidad de afectación a la Compañía es de calificación eventual por los abogados:

	Junio, 2023	
	Número	Valor
<i>Litigios y demandas en contra</i>		
<u>Reclamaciones de servidumbre:</u>		
De \$1.001 en adelante	1	1.137.600
Total servidumbre	1	\$ 1.137.600

SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS
PARA EL PERÍODO DE SEIS MESES TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2023****(En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)**

	Junio, 2023	
	Número	Valor
<u>Procesos ordinarios:</u>		
Entre \$1 y \$1.000	1	\$ 1.137.600
Total ordinarios	1	\$ 1.137.600
Laborales (a)	74	\$ 4.371.111
Total procesos	75	\$ 5.508.711
<i>Litigios y demandas a favor</i>		
Derechos contingentes	121	\$ 16.099.171

(a) Dentro de las contingencias más relevantes por procesos de demandas laborales corresponden a demandan grupales e individuales por concepto de saldos o valores pendientes por prestaciones sociales, salarios e indemnizaciones que, los contratistas no cancelaron a sus trabajadores.

A continuación, se detalla el número de litigios y demandas en contra sin cuantía:

	Junio, 2023
Procesos	
Ordinarios	2
Laborales	12
Total. procesos	14

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.

SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE S.A. E.S.P.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS
PARA EL PERÍODO DE SEIS MESES TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2023****(En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)**

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

Segmentos geográficos

Los segmentos de Distribución y Comercialización de Gas y Financiación no bancaria son gestionados en los mercados integrados conformados por algunos municipios de los departamentos de Bolívar, Sucre, Córdoba y Antioquia.

Al presentar la información sobre segmentos geográficos, el ingreso del segmento se determina tomando como criterio la ubicación geográfica de los clientes. Los activos del segmento se determinan con base en su ubicación geográfica.

La Compañía no ha provisto revelaciones adicionales, ya que la información de los ingresos de las actividades ordinarias presentadas en la tabla de información general sobre segmentos de los cuales debe informarse ha sido preparada de acuerdo con las NCIF.

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

	Distribución y comercialización de gas natural	Financiación no bancaria	Total
Junio, 2023			
Activos	\$ 1.375.157.197	422.825.232	1.797.982.429
Pasivos	\$ 961.077.858	1.787.214	962.865.072
Junio, 2023			
Ingresos de actividades ordinarias			
Contratos Clientes	\$ 610.388.061	-	610.388.061
Otros ingresos	672.303	76.192.595	76.864.898
Total, ingresos de actividades ordinarias	611.060.364	76.192.595	687.252.959
Costos de venta y prestación de servicios	(497.639.271)	(26.068.946)	(523.708.217)
Utilidad Bruta	113.421.093	50.123.649	163.544.742
Gastos de administración y ventas	(38.950.288)	(6.748)	(38.957.036)
Participación en las ganancias de subordinadas	1.198.396	-	1.198.396
Participación en las ganancias de asociadas	(160.747)	-	(160.747)
Deterioro por pérdidas crediticias esperadas	(14.008.140)	(8.682.395)	(22.690.535)
Otros ingresos y gastos, neto	255.245	32.136	287.381
Resultados de actividades operacionales	61.755.559	41.466.642	103.222.201
Ingresos financieros	30.585.024	1.387.640	31.972.664
Gastos financieros	(32.887.751)	-	(32.887.751)
Diferencia en cambio, neto	(1.736.379)	-	(1.736.379)
Costo financiero, neto	57.716.453	42.854.282	100.570.735
Utilidad antes de impuesto sobre la renta			
Impuesto sobre la renta	(17.093.581)	(14.998.998)	(32.092.579)
Resultado del período	\$ 40.622.872	27.855.284	68.478.156

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS
PARA EL PERÍODO DE SEIS MESES TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2023
(En miles de pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)**

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

Entre el 1 de julio al 11 de agosto de 2023 no hay hechos posteriores que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros terminados al y por los períodos de seis meses terminados el 30 de junio de 2023.