

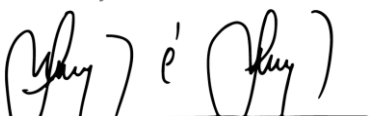
CARIBEMAR DE LA COSTA S.A.S. E.S.P.
ESTADOS SEPARADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 30 de Junio de 2022 y el 31 de diciembre de 2021
Cifras expresadas en millones de pesos colombianos



	2022	2021
Activo		
Activo no corriente		
Propiedades, planta y equipo, neto	707.582	502.461
Otros activos intangibles	20.155	18.191
Activos por derecho de uso	7.133	4.517
Inversiones en negocios conjuntos	29.868	29.868
Activo por impuesto diferido	704.068	673.446
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	820.994	337.595
Otros activos	550	572
Total activo no corriente	2.290.349	1.566.650
Activo corriente		
Inventarios	39.981	33.057
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	591.589	438.684
Activo por impuesto sobre la renta corriente	120.428	75.050
Otros activos	249.201	412.869
Efectivo y equivalentes de efectivo	767.027	1.183.569
Total activo corriente	1.768.226	2.143.228
Total activo	4.058.575	3.709.878
Patrimonio		
Capital	2.886.663	2.886.663
Otro resultado integral acumulado	94	94
Resultados acumulados	(613.229)	(942.123)
Resultado neto del periodo	369.031	328.893
Total patrimonio	2.642.560	2.273.528
Total patrimonio	2.642.560	2.273.528
Pasivo		
Pasivo no corriente		
Acreedores y otras cuentas por pagar	15.315	16.862
Otros pasivos financieros	8.982	5.793
Beneficios a los empleados	10.629	11.924
Provisiones	69	70
Otros pasivos	547.802	607.085
Total pasivo no corriente	582.796	641.734
Pasivo corriente		
Acreedores y otras cuentas por pagar	503.080	543.339
Otros pasivos financieros	2.710	4.243
Beneficios a los empleados	27.695	24.926
Impuesto sobre la renta por pagar	67.533	-
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	53.075	57.364
Provisiones	4.438	2.042
Otros pasivos	174.689	162.702
Total pasivo corriente	833.219	794.616
Total pasivo	1.416.015	1.436.350
Total pasivo y patrimonio	4.058.575	3.709.878

Estados financieros intermedios en proceso de auditoría


Javier Alonso Lastra Fuscaldo
Gerente General

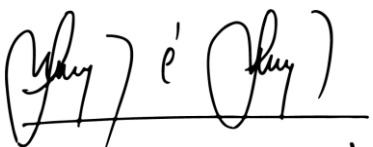

Osvaldo de Jesús Blanco Gutiérrez
Contador
Tarjeta Profesional No 89572-T

CARIBEMAR DE LA COSTA S.A.S. E.S.P.
ESTADOS SEPARADOS DE RESULTADOS Y OTRO RESULTADO INTEGRAL

Por los periodos comprendidos entre enero 1° y el 30 de Junio 2022 y 2021
Cifras expresadas en millones de pesos colombianos

	2022	2021
Operaciones continuadas		
Venta de bienes	6.049	10.123
Prestación de servicios	2.631.062	1.556.572
Arrendamiento	1.037	1.033
Ingresos de actividades ordinarias	2.638.147	1.567.728
Otros ingresos	70.924	63.051
Total ingresos	2.709.071	1.630.779
Costos por prestación de servicios	(1.908.540)	(1.470.103)
Gastos de administración	(71.235)	(43.486)
Deterioro de cuentas por cobrar	(331.763)	(206.148)
Otros gastos	(11.901)	(16)
Ingresos financieros	46.594	11.935
Gastos financieros	(2.210)	(1.429)
Diferencia en cambio neta	594	(2.592)
Resultado del periodo antes de impuestos	430.609	(81.058)
Impuesto sobre la renta	(61.577)	25.427
Resultado del periodo después de impuestos de operaciones continuadas	369.032	(55.632)
Resultado integral total del periodo	369.032	(55.632)
Ganancias por accion:		
Ganancias basicas por accion:		
Operaciones continuadas	0,127840	(0,019272)
Ganancias diluidas por accion:		
Operaciones continuadas	0,127840	(0,019272)

Estados financieros intermedios en proceso de auditoria



Javier Alonso Lastra Fuscaldo
Gerente General



Osvaldo de Jesús Blanco Gutiérrez
Contador
Tarjeta Profesional No 89572-T

Notas a los estados financieros de la CaribeMar de la Costa S.A.S E.S.P. para el periodo terminado al 30 de junio de 2022 y diciembre 2021

(En millones de pesos colombianos)

Nota 1. Entidad reportante: CaribeMar de la Costa S.A.S. E.S.P., es una empresa de servicios públicos domiciliarios. Su capital está dividido en acciones, accionistas son Empresas Públicas de Medellín E.S.P. - “EPM” y EPM Latam S.A. Su objeto social es la prestación del servicio público domiciliario de energía, para lo cual podrá realizar las actividades previstas en la ley 142 y 143 de 1994 o en las normas que las adicione, modifique o derogue, así como las actividades complementarias o inherentes de generación, comercialización, transformación, interconexión, transmisión y distribución propias de este servicio público. Es una sociedad de economía mixta, su domicilio principal es la Ciudad de Cartagena, Bolívar, su principal segmento de operación es la distribución de energía eléctrica en los departamentos de Bolívar, Córdoba, Sucre, Cesar y 11 municipios de Magdalena.

Nota 2. Propiedad, planta y equipo, neto: Su aumento se explica por la ejecución del plan de inversiones del 2022, orientados la gestión de la infraestructura de la red, aseguramiento de la red y el control de energía

Nota 3. Inversiones en negocios conjuntos: Corresponde a la participación en la empresa Centro de Servicios Compartidos SAS con un porcentaje de propiedad y derecho de voto del 50%, constituida en agosto de 2020 y que tiene como objeto la prestación de servicios generales de tecnología, infraestructura tecnológica, tecnología de negocio y otros servicios especializados.

Nota 4. Activo por impuesto diferido: La variación se da por las diferencias temporarias en la propiedad, planta y equipo, que se genera por las diferencias significativa en los costos contables y fiscales, esto por el registro en el año 2020 del deterioro de los activos en virtud de la aplicación de la NIC 36; en las cuentas por cobrar en relación con el deterioro de cartera debido a la diferencia que se presenta en el cálculo entre la norma contable y fiscal, por efecto de la valoración a costo amortizado y del interés implícito reconocido en la norma contable

Nota 6. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar: Aumentaron con respecto a 2021, principalmente por la aplicación de la opción tarifaria que se registra desde agosto 2021. La cartera de energía a junio 2022 presentó un incremento en la cartera corriente y cartera vencida.

Nota 7. Inventarios: Presentó un aumento respecto a 2021, manteniendo el stock necesario para atender la operación.

Nota 8 Activo por impuesto sobre la renta: Corresponde al saldo a favor por renta, producto de la operación de la empresa, la aplicación de las normas tributarias y la gestión tributaria.

Nota 9. Otros activos: Corresponde principalmente a los anticipos entregados a los proveedores de energía eléctrica

Nota 10. Efectivo y equivalentes de efectivo: La disminución corresponde principalmente al pago del plan de inversiones de la empresa. El saldo incluye recursos restringidos del CONPES y FAER.

Nota 11. Patrimonio: En marzo 22 de 2022, la Asamblea General de Accionistas aprobó que las utilidades del año 2021 se utilizaran para enjugar pérdidas acumuladas.

Nota 12. Otros Pasivos: La empresa recibió subvenciones del Gobierno por concepto de Pagos Compensatorios por las variaciones en los indicadores de recaudo y pérdidas de energía, de conformidad con el contrato de compraventa de acciones suscrito por Electrificadora del Caribe S.A. E.S.P. y EPM el 30 de marzo de 2020. El pago compensatorio por variaciones del indicador de recaudo se encuentra diferido a 7 años, el indicador de pérdidas por 10 años y el Efecto Material Adverso por 7 años

Nota 13. Impuesto sobre la renta por pagar: La variación obedece al incremento en la utilidad antes de impuestos respecto a diciembre 2021, la cual es base para el cálculo de la provisión. De igual modo al incremento de la tasa nominal del impuesto de renta, pasando del 31% al 35% a partir del año 2022 de acuerdo con la aprobación de la Ley 2155 -Inversión Social- de septiembre de 2021; generando así mayor provisión del impuesto de renta para la vigencia 2022.