

EMPRESA DE ENERGIA DEL ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA S.A. E.S.P. - EEDAS S.A. E.S.P.
NIT. 900 190527-8

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE: 2022 - 2021
(Cifras expresadas en pesos - COL)



	NOTA	31/12/2022	31/12/2021
ACTIVOS CORRIENTES	No.		
1110 Bancos y corporaciones	1	4.221.191.868	1.749.483.323
1133 Certificados de deposito a término- medidas al costo amortizado	2	15.852.602.630	15.205.655.237
1224 Inversiones de administración de liquidez medidas a costo	3	50.000	50.000
1317 Prestación de servicios - Cuentas por cobrar	4	5.332.401.779	6.129.929.396
13179001 Arrendamiento operativo	4	477.683.981	921.878.029
13179002 Otras servicios - Cuentas por Cobrar	4	4.854.717.798	5.208.051.367
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		25.406.246.277	23.085.117.956
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, planta y equipo	5	26.844.160.671	27.597.102.611
1605 Terrenos	5	1.067.155.998	1.067.155.998
1615 Construcciones en curso y proyectos	5	709.583.737	0
1640 Edificios y Casas	5	2.673.557.827	2.673.557.827
1645 Plantas, ductos y tuneles	5	3.116.022.742	3.116.022.742
1655 Maquinaria y Equipo	5	1.136.041.700	1.136.041.700
1665 Muebles y enseres, maquina y equipo	5	344.857.739	326.267.139
1670 Equipos de comuniación y computacion	5	241.982.211	188.788.111
1675 Equipo de Transporte, traccion y elevacion	5	208.571.709	42.330.376
1683 Propiedad, Planta y Eequipos - Bienes entregados a la Concesion	5	27.750.277.225	27.750.277.225
1685 Depreacion acumulada de prop. Planta y equipo - operación	5	-1.801.356.352	-1.565.141.507
1695 Deterioro Acumulado Prop. Planta y Equipo en concesion	5	-8.602.533.865	-7.138.197.000
Otros activos	6	1.922.721.845	1.307.319.440
1905 Gastos pagados por anticipado - bienes y servicios	6	13.008.558	2.688.608
1906 Avances y anticpos entregados	6	0	20.000.000
1907 Anticipos - Saldos a favor por impuestos y contribuciones	6	1.615.845.917	1.077.334.394
1970 Intangibles - Licencias	6	13.875.595	1.020.000
1976 /75 Deterioro Acumulado Activos /Amortizacion de Licencias Acumul	6	-9.074.369	-765.000
1985 Activos por Impuestos diferido	6	289.066.144	207.041.438
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		28.766.882.516	28.904.422.051
TOTAL ACTIVOS		54.173.128.793	51.989.540.007

Las Notas que corresponden a las cuentas del Activo se encuentran entre la Nota 1 a la nota 6.

TC

EMPRESA DE ENERGÍA DEL ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA S.A. E.S.P. - EEDAS S.A. E.S.P.
NIT. 900 190527-8

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARTIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 - 2021
(Cifras Expresadas en Pesos -COL)




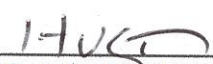
	NOTA	31/12/2022	31/12/2021
	No.		
PASIVO CORRIENTE			
2401 Adquisición de bienes y servicios	7	23.154.581	56.152.487
2407 Recursos a favor de terceros	7	-	343.742.745
2424 Descuento Nomina	7	13.323.365	14.360.295
2436 Retencion en la Fuente y Autorretencion	7	50.671.000	79.591.000
2490 Otras Cuentas por Pagar	7	360.795.816	593.180.152
2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	8	139.073.040	79.225.737
2790 Provisiones diversas	9	875.815.510	265.895.059
2902 Recursos recibidos en administracion / terceros	10	1.109.460.762	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.572.294.074	1.432.147.475
PATRIMONIO			
3204 Capital suscrito y pagado	11	42.493.631.139	42.493.631.139
320401 Capital autorizado (CR)	11	150.000.000.000	150.000.000.000
320402 Capital por suscribir (DB)	11	(107.506.368.861)	(107.506.368.861)
3215 Reservas	11	7.696.658.626	7.655.869.429
321501 Reserva Legal	11	509.644.644	468.855.447
321503 Reserva Ocasional	11	7.187.013.982	7.187.013.982
3230 Resultado del ejercicio	11	1.410.544.954	407.891.964
TOTAL PATRIMONIO		51.600.834.719	50.557.392.532
TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO		54.173.128.793	51.989.540.007
Deudoras de Control	20	10.822.660.214	12.286.997.079
Deudoras por contra	20	(10.822.660.214)	(12.286.997.079)
Acreedores de control	21	8.210.723.913	4.395.105.551
Acreedoras por contra	21	(8.210.723.913)	(4.395.105.551)

Las Notas que corresponden a las cuentas del Pasivo y Patrimonio se encuentran entre la Nota 7 a la nota 11.


RANDY ALLEN BENT HOOKER
Representante Legal


FREDYS ESPITIA ESPITIA
Subgerente Administrativo y Financiero


FERNANDEZ CONSULTORES S.A.S.
Revisor Fiscal
Margarita Fernandez Ardila
T.P. 84.788-T


HUGO ALBERTO MORALES POLO
Contador Público
T.P. 83.780



ESTADO DE RESULTADOS

COMPARATIVO DE LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE: 2022 - 2021

(Cifras expresadas en pesos - COL)

DESCRIPCION	NOTA No.	31/12/2022	31/12/2021
4390 INGRESOS OPERACIONALES	12	7.691.606.846	7.265.205.646
43909001 Servicios de Interventoria- Contrato	12	2.252.667.216	2.132.803.656
43909002 Arriendo Activos de Generacion	12	228.928.236	231.508.688
43909003 Contrato Especial de Aportes - Activos de Distribucion	12	1.456.889.556	1.456.889.556
43909004 Arriendo Bogeda el Bight	12	38.246.400	58.800.000
43909011 Arriendo de postes	12	22.728.540	21.519.168
43909006 Interventoria Magic Garden	12	1.643.200.098	1.711.525.274
43909001 Proyectos	12	2.048.946.800	1.652.159.304
UTILIDAD BRUTA		7.691.606.846	7.265.205.646
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		6.810.286.236	7.184.448.761
51 ADMINISTRACIÓN	14	5.038.395.647	5.507.796.723
5101 Sueldos, salarios y vacaciones	14	791.106.612	716.306.494
5102 Contribuciones Imputadas	14	0	15.847.488
5103 Contribuciones efectivas - Indemnizacion	14	26.222.423	23.833.300
5104 Aportes sobre la nómina	14	30.433.177	29.260.800
5107 Prestaciones Sociales	14	57.750.703	46.556.272
5108 Gasto personal diverso	15	1.701.492.084	1.860.203.155
5111 Gastos generales	16	2.322.319.645	2.752.422.301
5120 Impuestos contribuciones y tasas	17	109.071.003	63.366.913
EBITDA		2.762.282.202	1.820.775.836
PROVISIONES Y DEPRECIACIONES	18	1.771.890.589	1.676.652.038
5360 Depreciacion, propiedad planta y equipos	18	1.700.551.710	1.617.215.979
5366 Amortizaciones	18	8.309.369	1.345.000
5373 Provisiones diversas	18	63.029.510	58.091.059
UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL		881.320.610	80.756.885
48 OTROS INGRESOS	13	3.462.255.425	560.414.799
4802 Financieros	13	1.401.997.508	468.727.324
4806 Ajustes por Diferencias	13	0	0
4808 Otros Ingresos extraordinarios	13	1.978.233.211	363.000
4825 Impuesto a las Ganancias Diferido	13	82.024.706	91.324.475
OTROS GASTOS	19	2.120.245.081	25.475.717
5804 Financieros	19	3.021.156	1.771.925
5890 Otros gastos diversos	19	2.117.223.925	23.703.792
UTILIDAD (PERDIDA) NO OPERACIONAL		1.342.010.344	534.939.082
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO		2.223.330.954	615.695.967
PROVISION IMPUESTO DE RENTA		812.786.000	207.804.000
UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO		1.410.544.954	407.891.967

Las notas que corresponden a las cuentas de resultado se encuentran entre la Nota 12 a la nota 19.

RANDY ALLEN BENT HOOKER
Representante Legal

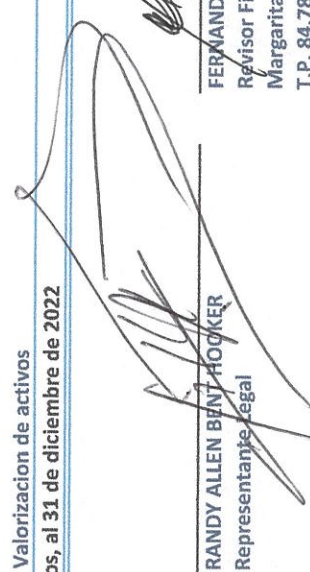


FREDYS ESPITIA ESPITIA
Subgerente Administrativo y Financiero

FERNANDEZ CONSULTORES S.A.S.
Revisoria Fiscal
Margarita Fernandez Ardila
T.P. 84.788-T

HUGO ALBERTO MORALES POLO
Contador Público
T.P. 83.780



EMPRESA DE ENERGIA DEL ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA S.A. E.S.P. - EEDAS S.A. E.S.P.
ESTADO FINANCIERO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 - 2021
 (Cifras expresadas en pesos - COL)

DETALLE SUBCUENTA	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	RESERVAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Año 2021				
Capital autorizado (CR)	150.000.000.000			150.000.000.000
Capital suscrito (DB)	(107.506.368.861)			(107.506.368.861)
Reserva legal		468.855.447		468.855.447
Reserva Ocasional		7.187.013.982		7.187.013.982
Resultado Acumulado			-	-
Resultado del ejercicio			407.891.964	407.891.964
Saldos, al 31 de diciembre de 2021	42.493.631.139	7.655.869.429	407.891.964	50.557.392.532
Año 2022				
Distribucion de Utilidades (Pagadas)			(367.102.767)	(367.102.767)
Traspaso a reserva legal		40.789.196	(40.789.196)	-
Resultado Acumulado				-
Resultado del ejercicio			1.410.544.954	1.410.544.954
Valorizacion de activos				
Saldos, al 31 de diciembre de 2022	42.493.631.139	7.696.658.626	1.410.544.954	51.600.834.719
			51.600.834.719	
 RANDY ALLEN BENT HOOKER Representante Legal	 HUGO MORALES POLO Contador T.P. 83.780	 FREDYS CARMELO ESPITA ESPATIA Subgerente Administrativo y Financiero		
	FERMANDEZ CONSULTORES S.A.S. Revisor Fiscal Margarita Fernandez Ardila T.P. 84.788-T			

EMPRESA ENERGIA DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y STA CATALINA EEDAS S. A. E. S. P.
NIT: 900190527-8

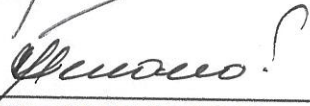
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
COMPARATIVOS DE LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE: 2022 - 2021
Cifres Expresadas en miles de pesos (\$). Col




FLUJOS DE FONDOS PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES OPERACIÓN	31/12/2022	31/12/2021
Utilidad Neta del Ejercicio	1.410.545	407.892
Mas o (Menos) Partidas que no afectaron el Efectivo		
Depreciacion y Amortizacion de Activos Fijos	1.700.552	1.617.216
Estimaciones	63.029	58.091
Subtotal Efectivo Generado por la Operación	3.174.126	2.083.199
CAMBIO EN ACTIVO Y PASIVO OPERACIONAL		
(Aumento) Disminución en Deudores	-13.151	-524.781
(Aumento) Disminución en otros Activos		
(Aumento) Disminucion en otros deudores	354.125	-868.660
Aumento (Disminución) de Proveedores	131.291	-466.724
Aumento (Disminución) de Cuentas por Pagar		
Aumento (Disminución) de Impuestos por Pagar	150.425	-384.316
Aumento (Disminución) de Oblig. Laborales	0	0
Aumento (Disminución) de Otros Pasivos	-112.452	-452.639
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	3.684.364	-613.921
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
(Aumento) Disminucion Pro.planta y equipo	-986.456	-1.100.215
Adiciones activos intangibles	12.855	1.020
TOTAL EFECTIVO USADO EN INVERSION	-973.601	-1.099.195
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Reservas	40.789	56.867
Dividendos Pagados	367.103	511.803
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	407.892	568.670
Impacto por transicion al Nuevo Marco Normativo	0	0
VARIACION DEL EFECTIVO	3.118.655	-1.144.446
EFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO		
Disponible	16.955.139	18.099.585
SALDO FINAL DE EFECTIVO	20.073.794	16.955.139


RANDY ALLEN BENT HOQKER
Representante Legal


FREDYS ESPITIA ESPITIA
Subgerente Administrativo y Financiero


FERNANDEZ CONSULTORES S.A.S.
Revisoria Fiscal
Margarita Fernandez Ardila
T.P. 84.788-T


HUGO ALBERTO MORALES POLO
Contador
TP#83.780T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

I NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. NATURALEZA DE LA ENTIDAD:

La Empresa de Energía del Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina S.A. E.S.P. - EEDAS S.A. E.S.P., fue constituida mediante Escritura Pública número 1697 del 03 de diciembre del 2007, como una Empresa de Servicios Públicos Mixta, sociedad por acciones del tipo de las anónimas, sometida al régimen general de los servicios públicos domiciliarios dentro del ámbito del derecho privado (Ley 142 y 143 del 1994); con autonomía administrativa, patrimonial y presupuestal.

Su objeto social EEDAS S.A. E.S.P. comprende las actividades de: generación, transmisión, distribución y comercialización de energía eléctrica en Zonas No Interconectadas, así como a la prestación de servicios de asesoría, consultoría, Interventoría o intermediación, haciéndolo extensivo a cualquiera de los sectores de los servicios públicos, sean domiciliarios o no; prestación de servicios de eficiencia energética y energías renovables, a entidades públicas o empresas privadas de todos los sectores productivos; diseñar, optimizar e implementar proyectos, procesos y programas energéticos y desarrollar auditorías energéticas; diseño de proyectos o programas de energías renovables y de eficiencia energética, entre otras actividades comprendidas en su objeto social.

En el desarrollo de su objeto social: del 01 de enero de 2008 hasta el 30 de abril del 2010 la empresa presto el servicio de energía eléctrica en el Departamento de San Andrés, Providencia y Santa Catalina, a partir del 01 de mayo del 2010, el sistema energético de las Islas fue entregado por el Ministerio de Minas y Energía, mediante concesión al operador privado SOPESA S.A. E.S.P., y desde esa misma fecha a EEDAS S.A. E.S.P., se le asigno por parte del Ministerio de Minas y Energía la actividad de interventoría del mencionado contrato de concesión, a la par desde el año 2019 empezó a desarrollar diseño de proyectos o programas de energías renovables y de eficiencia energética, entre otras actividades comprendidas en su objeto social.

2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES:

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus Estados Financieros EEDAS S.A., aplica el Marco Conceptual de la Contabilidad Pública de la Contaduría General de la Nación, a nivel de documento fuente. Así mismo, se aplican las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte.

Conforme a lo estipulado por la Ley 1314 del 2009 (Ley de Intervención Económica para expedir normas contables), la Contaduría General de la Nación reglamento mediante la Resolución No. 414 del 08 de septiembre del 2014, el Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Conceptual y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, dispuestos en el anexo de la presente resolución, que serán aplicadas por las empresas que se encuentran bajo el ámbito del Régimen de

Contabilidad Pública con las siguientes características: que no coticen en el mercado de valores, que no capten ni administren ahorro del público y que hayan sido clasificadas como empresas por el Comité Interinstitucional de la Comisión de Estadísticas de Finanzas Públicas según los criterios establecidos en el Manual de estadísticas de las Finanzas Públicas. Que la empresa acogió la clasificación establecida por la mencionada comisión estableciéndose en el grupo 2 de las mencionadas características.

La empresa cumplió con el cronograma de aplicación del nuevo Marco Normativo que comprende tres periodos: preparación durante el año 2014 obligatoria, transición durante la vigencia del 2015 y aplicación desde el año 2016, conforme a lo establecido en la Resolución No. 414 del 08 de septiembre del 2014, expedida por la Contaduría General de la Nación, de la siguiente forma:

Para la Vigencia Fiscal del 2022 la entidad utilizó los criterios y normas de valoración de activos y pasivos, en particular las relacionadas con la constitución de provisiones, así como lo relacionado con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal, tales como las depreciaciones y amortizaciones de los activos, los cuales se encuentran consignados en el manual de políticas contables de la entidad.

Los activos afectos al sistema de distribución fueron entregados a la Concesión ASE desde 1 mayo del 2010 y se han venido depreciando desde el 1ro de enero de 2011 en forma individual debido a que se recibió e incorporó en la contabilidad el inventario detallado y valorizado de los bienes afectos al sistema de distribución y se cuenta con el módulo de activos fijos en el cual se registra la depreciación en forma individual de cada activo.

Es de resaltar que a partir del 2015, la Contaduría General de la Nación determino el procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de las operaciones originadas en contratos para la operación y gestión de servicios públicos domiciliarios, para el reconocimiento de las Redes Líneas y Cables entregadas en Concesión a otro operador Privado de servicio de Energía y gestión de servicios públicos domiciliarios, contenidos en el manual de procedimiento del régimen de contabilidad pública, conforme a la Resolución No. 414 del 2014, mediante el cual se estableció el manual de Políticas contables para la aplicación de la cuenta de propiedad planta y equipo siendo objeto de la respectiva depreciación contable.

Así mismo la empresa estableció como política para los activos fijos, fijar un procedimiento consistente en establecer un valor residual o de Salvamento hasta del 30%.

3. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS QUE INCIDEN EN EL PROCESO CONTABLE.

3.1 De Orden Administrativo:

A partir del 1° de enero del 2015, la empresa cuenta con los módulos contables para el registro en el Software Financiero Novasoft del nuevo marco normativo Público, conforme a la Resolución No. 414 del 08 de septiembre de 2014, como son: Contabilidad, Contabilidad NIIF, Activos Fijos, Tesorería y Propiedad Planta y Equipos, de esta manera se pueden realizar y registrar los procedimientos conforme a la aplicación de las políticas de depreciaciones y amortizaciones en forma individual.

Desde el 01 de mayo de 2010, todos los activos afectos a la prestación del servicio de energía eléctrica (Generación, Distribución y Comercialización) fueron entregados a través del Ministerio de Minas y Energía a un operador privado en virtud del Contrato de Concesión No. 067 de 2009 con Exclusividad para la Prestación del Servicio de Energía Eléctrica en el Área Geográfica de San Andrés, Providencia y Santa Catalina, suscrito entre el Ministerio de Minas y Energía y SOPESA S.A. E.S.P., cuyo plazo es de veinte (20) años. A su vez la empresa EEDAS S.A., entrego los activos a la concesión mediante: desde el inicio de la concesión firmo un acuerdo de transitorio de tenencia entre SOPESA S.A. Y EEDAS S.A. posteriormente se firmado el 30 de abril de 2016 entre el Ministerio de Minas y Energía y EEDAS S.A. contrato Especial de Aporte.

3.2 De Orden Contable:

Conforme al nuevo esquema de la Concesión y al nuevo rol de la empresa como Interventora a partir del 1 de mayo de 2010, el Concesionario (SOPESA S.A.) suscribió el Contrato de Fiducia Mercantil Irrevocable de Administración, Fuente de Pago y Pagos No. 4-2-1529 firmado con la Fiduciaria de Occidente S.A., con fecha 03 de diciembre del 2009, para el recaudo y la administración de los recursos de la concesión., EEDAS S.A. fue encargada de ejercer la actividad de interventoría financiera.

II NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Estas notas pretenden complementar la información a nivel de las distintas clases, grupos cuentas y subcuentas del Catálogo General de Cuentas, aplicables a las actividades y operaciones del ente público.

Nota 1. Efectivo y equivalentes al efectivo

Conforme a la política contable, EEDAS S.A. E.S.P., para la administración del efectivo y equivalentes el área contable identifica las consignaciones que aparecen en los extractos que no hayan sido contabilizadas al final del mes, se deberán reconocer como mayor valor del rubro bancos o la respectiva cuenta que represente efectivo o equivalente, con independencia de su antigüedad. La contrapartida crédito se deberá reconocer como un menor valor de las cuentas por cobrar cuando se trate de recaudos por ventas de bienes o servicios a los clientes. En ese caso, se creará una subcuenta correctora que reduzca el saldo de la cuenta de deudores comerciales y cuentas por cobrar.

Esta cuenta representa el movimiento de las cuentas de caja, bancos y corporaciones, afectadas por los movimientos de consignaciones, traslados, notas bancarias y traslados entre bancos.

Corresponden a los dineros depositados por la empresa en las diferentes entidades bancarias en Cuentas de ahorro, especificadas así:

NUMERO DE CUENTA	CUENTAS BANCARIAS TIULARIDAD DE EEDAS S A	VALOR SALDO DIC 2022
CTA #855-034385	BANCO DE OCCIDENTE	139.974.031
CTA AHORROS #6221407-4	BANCOLOMBIA	32.431.679
CTA AHORROS #540-197001	BANCO DE BOGOTA	46.425.641
CTA AHORROS #855-83545-0	BANCO DE OCCIDENTE	3.179.871.837
CTA AHORROS #0230492	BANCO BBVA	7.680.205
CTA #602581-4 FIDUCIA	BANCO POPULAR	116.897.486
CTA AHORROS #13218-9	BANCO POPULAR	420.718.995
CTA #17437- FONDO INVERSION	BANCO BBVA	2.270.808
CTA AHORROS #84079-9	BANCO DE OCCIDENTE	478.252
CTA AHORROS # 0329026	BANCO DAVIVIENDA	274.442.934
VALOR TOTAL CUENTAS BANCARIAS		4.221.191.868

Nota 2. Inversiones de administración de liquidez medidas a costo amortizado

En el nuevo modelo de negocios de EEDAS S.A. E.S.P. y de acuerdo con las políticas contables, los saldos de los recursos en efectivo se han invertido bajo los principios de seguridad, rentabilidad y disponibilidad, en títulos de CDT'S, clasificados en la categoría de costo amortizado, que corresponde a las inversiones que se esperan mantener hasta el vencimiento, es decir, aquellas cuyos rendimientos provienen de los flujos contractuales del instrumento. La categoría de costo corresponde a las inversiones que se tienen con la intención de negociar y no tienen valor razonable.

SALDOS COMPARATIVOS EN \$	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Inversiones de administracion de liquidez al costo amortizado	15.852.602.630	15.205.655.237
Total inversiones de administracion de liquidez al costo amortizado	15.852.602.630	15.205.655.237

Estas inversiones corresponden a Certificados de depósito a término fijo por un término de 24 meses dependiendo de las tasas ofrecidas por el mercado

SALDOS COMPARATIVOS EN \$	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Efectivo y equivalente al efectivo	4.221.191.868	1.749.483.323

Cuyo capital nominal es por valor de \$15.852.602.630, recursos que provienen de los aportes realizados por socios cuando se constituyó la sociedad, los recursos generados de las cuentas del balance, a continuación, se relacionan en el detalle, el valor registrado, valor de apertura del CDT y entidad en donde se realizó la apertura de cada uno:

CUENTA BANCARIA	SALDO A DICIEMBRE 31 2022 CON COSTO AMORTIZADO	SALDO A DICIEMBRE 31 2021 CON COSTO AMORTIZADO
EN BANCO DAVIVIENDA	7.926.301.315	7.605.110.935
BANCO POPULAR	7.926.301.315	7.600.544.302
TOTALES	15.852.602.630	15.205.655.237

A continuación, se muestra detalle de los Certificados de Depósito a Término registrados a valor nominal en EEDAS S.A. E.S.P.

BENEFICIARIO	EEDAS S.A. E.S.P. 2022	EEDAS S.A. E.S.P. - 2021
INSTITUCIÓN FINANCIERA	BANCO POPULAR	
MONTO EN PESOS COLOMBIANOS	\$7.926.301.315	
TASA INTERES EFECTIVA	15,1%	
PLAZO MESES	24	
FECHA DE INICIO DEL CDT	23/08/2022	
INSTITUCION FINANCIERA	BANCO DAVIVIENDA	
MONTO EN PESOS COLOMBIANOS	\$7.926.301.315	
TASA DE INTERES EFECTIVA	15,1%	
PLAZO EN MESES	24	
FECHA DE INICIO DEL CDT	24/08/2022	

Nota 3. Inversiones de administración de liquidez al costo

Corresponde a la acción que tiene EEDAS S.A. en la empresa Aguas de San Andrés S.A. E.S.P. por valor de \$50.000, detallada en el siguiente cuadro.

Saldos comparativos en pesos \$	31.12.2022	31.12.2021
Inversiones de administración de liquidez al costo	50.000	50.000
Total, Inversiones de administración de liquidez al costo	\$50.000	\$50.000

Detalle de la inversión:

No. DE ACCIONES	VALOR NOMINAL	TOTAL, INVERSIONES
50	\$1.000	\$50.000

Nota 4. Cuentas por cobrar

Corresponden a los derechos en favor de la empresa por concepto de: Contrato Especial de Aportes de los activos de distribución, Arrendamiento de la infraestructura de generación, Arrendamientos de los postes, Arrendamiento de bodega en el Bight.

Así como también derechos clasificados, generados de la actividad de Interventoría que realiza la empresa a la concesión a SOPESA S. A. y derechos a favor de la empresa generados en la ejecución de los proyectos de la UEE-PROYECTOS como son: alumbrado público South End, interventoría relleno sanitario Magic Garden, Terminal Pesquero, y valores por cobrar a la unión temporal Provisanta en la ejecución del proyecto Catalina Green Island en la Isla de Providencia.

SALDOS COMPARATIVOS EN \$	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Prestacion de Servicios	5.348.132.063	6.129.929.396
Total Cuentas por Cobrar	5.348.132.063	6.129.929.396

En esta cuenta contable incluyen los recursos facturados con corte 31 de diciembre del 2022, y ascienden a \$ 5.348.132.063 detallados así:

Los arrendamientos Operativos, corresponden a los derechos facturados y registrados con corte 31 de diciembre del 2022, detallados así:

- Arrendamiento de activos de generación, correspondiente a los meses de (Octubre – diciembre) de 2022 y activos de distribución y cargas impositivas también de los meses de (Octubre – diciembre) de 2022, a cargo del Ministerio de Energía a través del Concesionario - Sociedad Productora de Energía SOPESA S. A., por valor de \$421.454.448.
- Arriendo infraestructura postes a la sociedad TV ISLAS LTDA correspondiente al mes de diciembre de 2022 por valor de \$1.894.045
- Arrendamiento del Lote y bodegas del Bight, a la Gobernación del Departamento de San Andrés, correspondiente a los meses de marzo 2019 y octubre - diciembre de 2020 y octubre – diciembre 2022 por \$54.335.488 para un total de \$477.683.981

Otras Cuentas Por Cobrar

- Recursos entregados y no legalizados por concepto de: viáticos correspondientes a octubre 2020 de parte del subgerente técnico, por valor de \$1.656.570, anticipos para atender gastos de los proyectos de South End y Terminal pesquero por valor de \$19.255.311 año 2020 y recursos entregados y no legalizados por concepto de viáticos correspondiente a enero – diciembre 2021 por valor de \$15.684.126 para un total de \$36.596.007.
- Retenciones por cobrar al proyecto OCAD, a diciembre 2022 por valor de \$15.967.373.
- Interventoría proyecto FENOGE correspondiente a diciembre 15 al 30 de 2022 por valor de \$119.215.829.
- Legis Editores S.A., por valor de \$5.018.000.
- Proyectos Alumbrado Público South End, Interventoría Magic Garden, terminal pesquero y proyecto de implementación fuentes no convencionales de energía y movilidad eléctrica con la Gobernación Departamental por valor de \$1.047.351.228.
- Contrato de Interventoría No. 049 del 29 de enero del 2010, generados por los servicios prestados de la actividad de Interventoría al contrato ASE correspondiente a los meses de octubre a diciembre del 2022, por valor de \$563.166.804.
- Recursos por cobrar por préstamo a la Unión Temporal Provisanta Catalina Green, por valor de \$3.067.402.557, para un total de \$4.854.717.798.

Las cuentas por cobrar al final del periodo no presentan indicios de deterioro.

Calle 1 No 1B - 58 North End Tel: (8) 512 8024

www.eedassa.com

San Andrés Islas, Colombia

ACTIVOS NO CORRIENTES.

Nota 5. Propiedades, Plantas y Equipos

Esta cuenta representa los bienes muebles e inmuebles que son utilizados para el normal desarrollo de sus actividades, administrativas, operacionales de interventoría, y proyectos de la empresa así como los bienes entregados a la concesión.

SALDO COMPRATIVO EN PESOS \$	31.12.2022	31.12.2021
Terrenos	1.067.155.998	1.067.155.998
Construcciones en curso	709.583.737	0
Edificios y Casas	1.900.009.497	1.900.009.497
Bodegas	773.548.330	773.548.330
Plantas Ductos y Tuneles	3.116.022.742	3.116.022.742
Equipos Centro de Control	774.937.092	774.937.092
Otros Equipos de Medicion	361.104.608	361.104.608
Muebles Enseres y Maquinarias y Equipos	344.857.739	326.267.139
Equipos de Comunicación y Computacion	241.982.211	188.788.111
Equipos de transporte Traccion y Elevacion	208.571.709	42.330.376
Bienes Entregados en Concesion	27.750.277.225	27.750.277.225
Depreciacion Acum. Propiedad, Planta y Equipo	-1.801.356.352	-1.565.141.506
Deterioro Propiedad Entregada en Concesion	-8.602.533.865	-7.138.197.000
TOTALES	26.844.160.671	27.597.102.612

De acuerdo a la resolución 582 de diciembre 06 de 2018 expedida por la contaduría general de la nación. Se hizo la separación del valor de la depreciación de activos entregados en concesión reclasificándolos como deterioro de Propiedad Planta y Equipos en concesión.

El método de depreciación utilizado para toda esta clase de activos es de, Línea Recta y las vidas útiles por cada una se detallan a continuación:

ACTIVO	VIDA ÚTIL ESTIMADA EN AÑOS
VIDA UTIL ESTIMADA POR EXPERTOS	
Edificaciones y construcciones:	
<input type="checkbox"/> Edificio sede EEDAS	20 a 50 años
S.A. <input type="checkbox"/> Otros Edificios	20 a 50 años
Equipo afecto a la prestación del servicio de energía eléctrica:	
<input checked="" type="checkbox"/> Plantas de generación	14 a 30 años
<input checked="" type="checkbox"/> Redes, líneas y circuitos y equipos en general	14 a 30 años
VIDA UTIL GENERICA	
Muebles y enseres	5 a 10 años
Equipo de oficina	5 a 10 años
Equipo de cómputo y comunicaciones	4 a 9 años
Vehículos	5 a 10 años

Esta clasificación de activos y estimación de vidas útiles fue incorporada por la empresa dentro del proceso de adopción del nuevo marco normativo en cumplimiento a la resolución 414 del año 2014 y las normas relacionadas con esta, así como sus anexos. El valor en libros de las Propiedades, Planta y Equipo de EEDAS S.A. E.S.P., su costo, la depreciación acumulada y su valor Neto se lista a continuación:

CLASE DE ACTIVO	VALOR COSTO	VALOR DEPRECIACION	VALOR NETO
Terrenos	1.067.155.998	0	1.067.155.998
Construcciones en curso	709.583.737	0	709.583.737
Edificios y Casas	1.900.009.497	-231.928.078	1.668.081.419
Bodegas	773.548.330	-55.937.781	717.610.549
Plantas Ductos y Tuneles	3.116.022.742	-627.946.758	2.488.075.984
Equipos Centro de Control	774.937.092	-276.769.948	498.167.144
Otros Equipos de Medicion	361.104.608	-156.549.531	204.555.077
Muebles Enseres y Maquinarias y Equipos	344.857.739	-270.196.993	74.660.746
Equipos de Comunicación y Computacion	241.982.211	-139.696.887	102.285.324
Equipos de transporte Traccion y Elevacion	208.571.709	-42.330.376	166.241.333
Bienes Entregados en Concesion	27.750.277.225	-8.602.533.865	19.147.743.360
TOTALES	37.248.050.888	-10.403.890.217	26.844.160.671

Los activos relacionados con la prestación de servicio de energía que fueron entregados al concesionario SOPESA S. A, por intermedio del Concedente Ministerio de Minas y Energía (contrato de concesión), y estos a su vez entregados al Concedente por EEDAS S,A mediante contrato Especial de Aportes de fecha 30 de diciembre de 2016, están clasificados dentro del grupo de propiedades, planta y equipo de acuerdo a las directrices del nuevo marco normativo de normas Internacionales y a las directrices de la Asamblea General de Accionistas de la Empresa, sobre esta partida se obtuvo al finalizar el año 2016 el resultado del avalúo técnico, este resultado arrojó el valor del costo de reposición depreciado registrado en los libros contables oficiales de la empresa.

Nota 6. Otros Activos.

Bienes y servicios pagados por anticipado, corresponden a las pólizas adquiridas por la empresa para asegurar los riesgos contra conceptos como: hurto, accidentalidad, incendios, rayos, terremotos, rotura de maquina responsabilidad civil y cumplimiento las pólizas son amortizadas en forma lineal en el tiempo en que se obtienes sus beneficios, por valor de \$13.008.558.

Retenciones en la fuente a título de renta, realizadas a la empresa por concepto del pago de interventoría, contrato especial de aportes, arrendamiento infraestructura de generación a SOPESA S.A. arrendamientos de los postes (TV Islas), proyecto FENOGEN, arriendo Bodega el Bight y retenciones que realizan los bancos por rendimientos financieros en CDT, y valores por autorenta sobre los ingresos recibidos por la empresa por valor de \$1.615.845.917.

SALDO COMPRATIVO EN PESOS \$	31.12.2022	31.12.2021
Gastos pagados por anticipado - Polizas seguro	13.008.558,00	2.688.608,00
Avances y Anticipos	0,00	20.000.000,00
Aticipos y saldos a favor por impuestos y contribuciones	1.615.845.917,00	1.077.334.394,00
Total Cuenta de Otros Activos	1.628.854.475,00	1.100.023.002,00

Intangibles, esta cuenta representa las licencias adquiridas y renovadas que respaldan el uso de los diferentes softwares de la de programas instalados en los equipos de la empresa y cuya clasificación es la siguiente:

SALDO COMPRATIVO EN PESOS \$	31.12.2022	31.12.2021
Licencias	13.875.595,00	1.020.000,00
Deterioro acumulado Activos intangibles (CR)	-9.074.369,00	-765.000,00
Total Otros Activos Intangibles	4.801.226,00	255.000,00

Activos e Impuestos Diferido, Impuesto a las ganancias diferido, generados del cálculo del impuesto por las diferencias temporarias, realizado de las cuentas con diferencias entre las bases fiscales y las bases contables de acuerdo con el nuevo marco normativo y que tendrán afectaciones fiscales imputables en periodos posteriores, esta partida varía en cada periodo de acuerdo a las diferencias encontradas con afectaciones en las cuentas de balance por valor de \$289.066.144 (variación 2022 vs 2021), se presenta el saldo detallado de la siguiente forma:

SALDO COMPRATIVO EN PESOS \$	31.12.2022	31.12.2021
Activo Impuesto Diferido	289.066.144,00	207.041.438,00
Total Otros Activos Impuesto Diferido	289.066.144,00	207.041.438,00

Nota 7. Cuentas por Pagar.

Corresponde a obligaciones adquiridas por la empresa para el desarrollo de su objeto social cuya clasificación es la siguiente:

SALDOS COMPARATIVOS EN \$	2022	2021
Adquisición de Bienes y Servicios nacionales	23.154.581,00	56.152.487,00
Recursos a favor de terceros	0,00	343.742.745,00
Descuento de nomina	13.323.365,00	14.360.295,00
Retenciones y auto retenciones por pagar	50.671.000,00	79.591.000,00
Seguros	11.660.713,00	0,00
Cheques no cobrados o pendientes por reclamar	506.986	0,00
Aportes a I C B F y SENA	2.536.100,00	4.389.100,00
Servicios Publicos	4.176.353,00	4.387.980,00
Honorarios	72.444.758,00	322.357.288,00
Servicios	166.356.670,00	261.378.160,00
Dividendos y participaciones	314,00	228,00
Otras Cuentas por pagar	103.113.921,00	667.395,00
Nomina por Pagar	47.569.386,00	45.472.786,00
Beneficio a los empleados - Vacaciones	91.503.654,00	33.752.951,00
Provision Impuesto de Renta	812.786.000,00	207.804.000,00
Provision Impuesto de Industria y Comercio	63.029.510,00	58.091.059,00
Recursos Recibido en Administracion	1.109.460.762,00	0,00
Valor Total	2.572.294.073,00	1.432.147.474,00

Saldo pendiente por pagar adquisición de bienes y servicios, combustible vehículos, elementos de aseo y cafetería, elementos de protección empleados y botellones de agua para un valor total de \$23.154.581.

Descuento nomina empleados, saldo pendiente por pagar por descuento a funcionarios por concepto de seguridad social, libranzas y riesgos laborales a cargo de los 4 funcionarios que están vinculados de planta, para un valor total de \$13.323.365.

Retenciones en la Fuente, esta cuenta esta afectada por las obligaciones fiscales a cargo de la empresa pendiente de pago al 31 de diciembre del 2022 por valor de \$50.671.000 correspondiente a retenciones en la fuente y auto retención renta por pagar a la DIAN.

Aporte al Instituto Colombiano de Bienestar Familiar y al Servicio Nacional de Aprendizaje, SENA aporte parafiscal por acreencia nomina diciembre 2022 por valor de \$2.536.100.

Pólizas Seguros. Póliza pendiente de pagar cumplimiento proyecto Magic Garden y póliza de cumplimiento suministro 2 ambulancias eléctricas al hospital por un valor de \$11.660.713

Servicios Públicos. Corresponde a obligaciones por servicios de aseo, energía eléctrica, servicio de acueducto y alcantarillado por valor de \$4.176.353.

Honorarios. A contratistas de los proyectos de interventoría relleno sanitario Magic Garden, proyecto interventoría FENOGE y revisoría fiscal, por un valor de \$72.444.758.

Servicios. A contratista por interventoría relleno sanitario magic garden, difusión talleres de capacitación FENOGE, servicio outsourcing personal apoyo, servicio seguridad y vigilancia, servicio internet dedicado por valor total de \$166.356.670.

Saldo pendiente por pagar, por concepto de dividendos y participaciones a accionista, que no ha sido posible realizar su pago correspondiente a la vigencia fiscal año 2019, 2020 y 2021 por valor de \$314.

Otras cuentas por pagar. Compra batería moto eléctrica, reintegro por servicio de restaurante, cuota sostenimiento al club náutico y unión temporal Provisanta en registro del porcentaje de participación del 37% aporte socio por un valor de \$103.113.921.

Nota 8. Beneficio a Empleados - Obligaciones laborales por pagar \$139.073.040

Nomina por pagar. Corresponde a la nómina del mes de diciembre 2022 pendiente por pagar de 4 funcionarios de planta por valor de \$47.569.386.

Vacaciones consolidadas.

Ésta cuenta se encuentra afectada por concepto de las vacaciones por pagar a los 4 funcionarios de planta contratados mediante salario integral de la empresa EEDAS S.A., cuyo valor asciende a la suma de \$91.503.654, correspondiente a la vigencia del 2021 y 2022.

Nota 9. Provisiones - Pasivos Estimados – Para Obligaciones Fiscales.

Se tienen registrado, Provisión para Obligaciones fiscales de la vigencia del 2022, por valor de \$875.815.510 detalladas de la siguiente manera:

- Provisión Impuesto de Renta por valor de \$812.786.000.
- Provisión Impuesto de Industria y Comercio por valor de \$ 63.029.510.

Nota 10. OTROS PASIVOS - Recursos Recibidos En Administración.

SALDOS COMPARATIVOS EN \$	2022	2021
Recursos Recibido en Administración	1.109.460.762,00	0,00
Valor Total	1.109.460.762,00	0,00

- Suministro ambulancias eléctricas. Contrato interadministrativo #463 de 2022 entre el Hospital Departamental de San Andrés y EEDAS S. A. Para la adquisición 2 Ambulancias eléctricas para la ejecución de actividades del plan de intervenciones colectivas que el Hospital desea implementar modalidad extramural con el fin de contribuir en el programa de transición a través de la incorporación de vehículos oficiales más eficientes de cero y bajas emisiones de manera efectiva y eficiente en el departamento.
- Implementación fuentes energía movilidad eléctrica. Contrato CO1 PCCNT 4270767 con la Gobernación Departamental con el fin de implementar fuentes no convencionales de energía y movilidad eléctrica para la secretaria de salud del departamento de San Andrés, Providencia y Santa Catalina.

Nota 11. Capital Suscrito y Pagado.

SALDOS COMPARATIVOS EN \$	2022	2021
Capital Suscrito y Pagado	150.000.000.000	150.000.000.000
Capital por Suscribir (DB)	-107.506.368.861	-107.506.368.861
Reserva Legal	509.644.644	468.855.447
Reserva Ocasional - Fortalecimiento Institucional	7.187.013.982	7.187.013.982
Resultado de Ejercicio	1.410.544.954	407.891.964
Valor Total	51.600.834.719	50.557.392.532

Se presenta la composición del patrimonio de la empresa con corte 31 de diciembre de 2022, por valor de \$51.600.834.719 afectadas por:

- Capital Autorizado, por valor de \$ 150.000.000.000; según las Escrituras Públicas Nos.1697 del 03 de diciembre de 2007 y 894 del 03 de julio de 2008.
- Capital por Suscribir (DB), del capital autorizado se encuentra por suscribir \$ 107.506.368.861.
- Reserva legal del 10% de las Utilidades por valor de \$509.644.644.
- Reserva Ocasional - Fortalecimiento Institucional \$ 7.187.013.982
- Resultado del ejercicio \$1.410.544.954
- El valor por el Impacto por transición al Nuevo Marco Normativo según Resolución 414 de 8 de septiembre de 2014, en la aplicación en el proceso de convergencia.

Para enero de 2019 se reclasificó esta cuenta a resultado de ejercicios anteriores por instrucciones de la contaduría general de la nación quedando un saldo por valor de \$7.187.013.982. y en el año 2020 por instrucciones de la asamblea de accionistas de la empresa se trasladó el saldo a reserva ocasional para fortalecimiento institucional

Nota 12. Ingresos Operacionales.

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
Saldos Comparativos en \$	2022	2021
Interventoría Contrato ASE	2.252.667.216	2.132.803.656
Arriendo plantas de generación	228.928.236	231.508.688
Cargas Impositivas	1.456.889.556	1.456.889.556
Arriendo bodega el Bight	38.246.400	58.800.000
Arriendo postes	22.728.540	21.519.168
Proyectos	3.692.146.898	3.363.684.578
Total Ingresos	7.691.606.846	7.265.205.646

En el grupo de Ingresos Operacionales, se registran los ingresos por concepto de los tres contratos que tiene la empresa firmados con el Ministerio de Minas y Energía (concedente), SOPESA S.A. (concesionario) detallados así:

Actividad de interventoría, prestados conforme al Contrato de Interventoría No. 49 firmado entre el Ministerio de Minas y Energía y EEDAS S.A., para realizar el seguimiento al Contrato ASE No. 067 del 27 de noviembre de 2009, ingresos generados por valor de \$2.252.667.216 incrementado al IPC acumulado, el valor mensual del 2022 es de \$187.722.268.

Ingresos por concepto de arrendamiento de Activos de Generación correspondiente a la propiedad de EEDAS S.A. del 16.67%, por valor \$228.928.236 y valor mensual fijo de \$19.077.353.

Ingresos por concepto del Contrato Especial de Aportes, firmado hasta el final de la Concesión en donde reconoce los cargos causados por EEDAS sobre los activos de Distribución por concepto de desgaste de los activos de distribución, se obtuvieron ingresos anuales por valor de \$1.456.889.556 para la vigencia del 2022 a un valor fijo mensual reconocido por el MME de \$121.407.463.

Arriendo Bodega el Bight. Bodega propiedad de la empresa EEDAS S. A. a la Gobernación del Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina para el coso municipal, sed obtuvieron ingresos anuales por valor de \$38.246.400.

Arriendo Postes. Arriendo infraestructura postes a la empresa Tv Islas Ltda., se obtuvo ingresos por valor de \$22.728.540.

Ingreso por concepto de proyectos:

-Interventoría Relleno sanitario Magic Garden. Proyecto para realizar la interventoría técnica, administrativa, financiera, contable, jurídica, social y ambiental del proyecto piloto de aprovechamiento energético de residuos sólidos con el fin de dar solución a la disposición final de las basuras, se obtuvieron ingresos por valor de \$1.643.200.098.

Proyecto Fenoge. Consultoría en realizar seguimiento, monitoreo, evaluación y reporte técnico de resultados, que permitan verificar el estado y el cumplimiento de los indicadores de impacto y resultado del programa de gestión eficiente de la demanda de energía en zonas no interconectadas – piloto Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina Crédito BID 3447/TC-CO.

-Proyecto Interventoría Fenoge. Realizar la interventoría integral y especializada con el fin de diseñar, suministrar, instalar e implementar sistemas solares fotovoltaicos individuales en la isla de Providencia y Santa catalina.

Nota 13. Otros Ingresos – Financieros.

En esta cuenta se registran los Ingresos no operacionales percibidos y causados por la empresa en desarrollo de su objeto social.

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
	2022	2021
Saldos Comparativos		
Financieros	1.401.997.508	468.727.325
Otros Ingresos Ordinarios	1.978.233.210	363.000
Impuesto a las Ganancias Diferido	82.024.706	91.324.475
Total Ingresos	3.462.255.424	560.414.800

Esta cuenta se afectó por los Otros Ingresos por valor de \$3.462.255.424 descriminados de la siguiente manera:

> Financieros no operacionales de la empresa al 31 de diciembre de 2022, su monto asciende a \$1.401.997.508 que corresponde a ingresos financieros generados en depósitos de recursos que posee la empresa en cuentas de ahorros invertidos en CDT, en entidades financieras e intereses causados por préstamo concedido a la Unión Temporal Provisanta.

> Otros Ingresos Extraordinarios. Son ingresos correspondientes al 37% de participación de la empresa EEDAS S A en la unión temporal Provisanta, quien ejecuta un contrato de instalación de paneles solares en la isla de Santa Catalina con el fin de proveer a esta isla de energías limpias, por valor de \$1.978.233.210.

> Otros ingresos Impuesto a las ganancias diferido por valor de \$82.024.706, generados del cálculo del impuesto diferido por las diferencias temporarias de las cuentas del balance financiero vs balance fiscal.

La partida correspondiente a Impuesto diferido es el cálculo realizado sobre aquellas diferencias entre las bases fiscales y las bases contables de acuerdo con el nuevo marco normativo y que tendrán afectaciones fiscales imputables en periodos posteriores, esta partida varía en cada periodo de acuerdo con las diferencias encontradas con afectaciones en las cuentas de balance.

Nota 14. Gastos Administrativos.

Esta cuenta está representada por gastos de orden administrativos generados en el desarrollo normal de la operación de la empresa:

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
	2022	2021
Saldos Comparativos \$		
Sueldos y Salarios	791.106.612	716.306.494
Contribuciones Imputadas	0	15.847.488
Contribuciones Efectivas	26.222.423	23.833.300
Aportes Sobre la Nomina	30.433.177	29.260.800
Prestaciones Sociales - Vacaciones	57.750.703	46.556.272
Gastos de Personal Diversos	1.701.492.084	1.860.203.155
Gastos Generales	2.322.319.645	2.752.422.301
Impuestos, Contribuciones y tasas	109.071.003	63.366.913
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	5.038.395.647	5.507.796.723

Sueldos y Salarios, Corresponde salarios causados y pagados a: personal directivo (cuatro) funcionarios vinculados directamente con la empresa mediante la modalidad de salario integral, por valor de \$791.106.612.

Contribuciones Efectivas, generados de la nómina de personal de Planta como aportes parafiscales CAJASAI de los funcionarios con contrato de salario integral, por valor de \$26.222.423.

Pagos Aportes de Nomina, generados de la nómina de personal de Planta como aportes parafiscales ICBF y SENA de funcionarios con contrato de salario integral, por valor de \$30.433.177.

Gasto por vacaciones de los (cuatro) funcionarios vinculados por salario integral, por valor de \$57.750.703.

Nota 15. Gastos de Personal Diverso.

Gastos de personal Diverso, corresponden a remuneración servicios técnicos, personal vinculado por outsourcing (32 personas) como apoyo a las actividades administrativas, de interventoría técnica y desarrollo de proyectos. Dotación suministro a trabajadores elementos de protección y seguridad a los empleados. Viáticos y gastos de viaje, a funcionarios de la empresa con el fin de cumplir gestiones de la empresa por fuera de la Isla de San Andrés por valor total de \$1.701.492.084 detallado de la siguiente forma:

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
	2022	2021
Saldos Comparativos \$		
Remuneracion servicios tecnicos	1.632.528.792	1.817.707.337
Capacitacion, bienestar social y estimulo	0	2.567.000
Dotacion y suministro trabajadores	22.229.700	50.000
Gastos deportivos y de recreacion	0	2.850.000
Gastos de viajes	27.744.497	18.367.220
Viaticos	18.989.095	7.124.938
Otros gastos de personal diversos	0	11.536.660
TOTAL GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.701.492.084	1.860.203.155

Nota 16. Gastos Generales.

Corresponden a los gastos necesarios para el funcionamiento operativo y administrativo para de la empresa y atender la actividad de Interventoría y las nuevas actividades que viene desarrollando la empresa como es el diseño y ejecución de proyectos de energía alternativas de la Unidad de Eficiencia Energética.

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
	2022	2021
Saldos Comparativos \$		
Vigilancia y Seguridad	57.218.848	99.023.355
Materiales y suministros	83.235.700	128.945.781
Mantenimiento	130.692.400	31.904.000
Servicios Publicos	74.505.064	90.641.513
Arrendamientos	68.546.000	51.028.000
Viaticos y gastos de viaje	42.965.500	18.814.314
Publicidad y propaganda	204.476.522	0
Impresos, Suscripciones y afiliaciones	5.018.000	4.819.990
Comunicaciones y transporte	2.655.620	1.988.107
Seguros generales	83.245.770	49.754.163
Combustibles y lubricantes	3.652.843	8.840.826
Servicios de aseo y cafetería	18.390.181	16.209.510
Elementos de aseo y cafetería	25.522.900	16.425.709
Gastos legales	8.281.116	6.902.850
Honorarios	1.243.429.360	1.510.870.145
Servicios	254.668.889	701.277.764
Otros gastos generales	15.814.932	14.976.275
TOTAL GASTOS GENERALES	2.322.319.645	2.752.422.302

Los gastos generales se generan por concepto de: Vigilancia y seguridad de las oficinas donde funciona la empresa. Materiales y suministros. elementos de adecuación de la sede, tóner impresoras, suministro útil y papelería, cajas y carpetas archivo, elementos de computación discos externos, teclados, luminarias para las oficinas de la empresa, materiales para las capacitaciones del proyecto FENOGE, elementos adecuación sede.

Mantenimientos corresponde a mantenimientos de la edificación, mantenimientos de los aires acondicionados instalados en la sede, mantenimiento del vehículo que cumple actividades de interventorías, mantenimiento fotocopiadoras, mantenimiento sistema fotovoltaico de la empresa. Servicios públicos: servicios de acueducto y alcantarillado, servicio de aseo, energía y servicios de telefonía fija e internet, telefonía celular plan empresarial. Arrendamientos. arriendo vehículos para transporte de funcionarios del gobierno nacional, arriendo 2 apartamentos en la Isla de Providencia para funcionarios de la empresa que se desplazan para realizar ejecución a la interventoría del proyecto FENOGE, alquiler salón para realizar capacitaciones sobre el uso racional de energías y sobre transformación energética. Viáticos y gastos de viaje tiquetes a los miembros junta directiva, gastos de viaje a contratistas a providencia en apoyo al proyecto interventoría FENOGE, impresos, publicaciones y suscripciones y afiliaciones, comunicación y transporte. Seguros Generales. Combustible y lubricantes: consumo de combustible vehículo asignado a trabajos de interventoría. Servicio de aseo, cafetería y Restaurante: Esta cuenta se registran los servicios de refrigerios a miembros junta directiva, alimentación personal en apoyo al proyecto FENOGE.

Elementos de aseo y cafetería, suministro de elementos de aseo y cafetería, suministro de botellones de agua para los empleados. Gastos legales, son los gastos en que incurre la empresa como renovación registro mercantil, inscripción en cámara de comercio miembros junta directiva, certificados de libertad y tradición bienes de la empresa.

Honorario: se registran gastos por honorario revisoría fiscal, honorarios a miembros de junta directiva, honorarios a personal contratado para apoyar los proyectos Fenoge, interventoría al relleno sanitario disposición final de basuras magic garden y otras asesorías contratadas para desarrollar actividades como apoyo al sistema de calidad normas lcontec ISSO-9001 de la empresa y actividades de desarrollo de actualización software financiero, honorarios realización pruebas covid-19 a funcionarios y personal de apoyo, apoyo en formulación de proyectos eficiencia energética, rediseño de sistema de gestión en salud y seguridad en el trabajo. Servicio corresponde a gastos de contratistas para realizar fumigaciones instalaciones de la empresa, comunicación y manejo de la página web de la empresa, apoyo en proyecto FENOGEN, apoyo en salud ocupacional interventoría magic garden.

Otros gastos generales. Servicio de tv cable, cuota de sostenimiento de acción que tiene la empresa en el club náutico de San Andrés, recargue extintores. Valor total Gastos generales \$ \$2.322.319.645

Nota 17. Impuestos Contribuciones y Tasas.

Corresponde a gastos generados por impuesto predial, Cuota de fiscalización y auditaje a la Contraloría General República, contribución a la superintendencia de sociedades años 2022, impuesto sobre rodamiento vehículo que cumple actividades de interventoría, gravamen a las operaciones financieras, valor total asciende a la suma de \$ \$109.071.003, detallado así:

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE	
	2022	2021
Saldos Comparativos \$		
Impuesto Predial Unificado	10.810.400	9.840.000
Cuota Fiscalización y Auditaje	58.635.409	13.801.344
Impuesto Sobre Vehículo	138.943	145.561
Impuesto al Gravamen 4 por Mil	33.767.251	32.747.008
Contribución Super Sociedades	5.719.000	6.833.000
TOTAL IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	109.071.003	63.366.913

Nota 18. Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones. Los Gastos por Provisión, Depreciación y Amortización, corresponde a la aplicación de las Políticas de sus activos.

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE	
	2022	2021
Saldos Comparativos \$		
Depreciación Propiedad Planta y Equipo	1.700.551.710	1.617.215.979
Amortización Intangibles	8.309.369	1.345.000
Provisión Impuesto Industria y Comercio	63.029.510	265.895.059
TOTAL DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.771.890.589	1.884.456.038

Calle 1 No 1B - 58 North End Tel: (8) 512 8024

www.eedassa.com

San Andrés Islas, Colombia

Este grupo se encuentra especificado en las siguientes cuentas:

Depreciación Propiedad Planta y Equipo, el valor registrado durante la vigencia fiscal del 2022 asciende a la suma de \$1.700.551.710, donde se registran las depreciaciones de los activos necesarios para la operación de la empresa.

Amortizaciones Intangibles, cuyo valor asciende a \$8.309.369, por concepto de las amortizaciones de las; licencias y software adquiridos por la empresa para cumplir con su objeto social.

Provisión para obligaciones Fiscales: Impuesto industria y comercio por valor de \$63.029.510.

Nota 19. Otros Gastos

Otros Gastos, corresponde a comisiones generadas, gastos bancarios, y otros gastos extraordinarios de la empresa, detallados en el siguiente cuadro:

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE	
	2022	2021
Saldos Comparativos \$		
Financieros	3.021.155	1.771.925
Impuesto a las Ganancias Corrientes - Provision Impuesto Renta	813.213.000	0
Impuesto Asumidos	613.230	0
Otros Gastos Diversos	2.100.880.411	23.703.795
TOTAL OTROS GASTOS	2.917.727.796	25.475.720

Los gastos financieros corresponden a gastos incurridos durante el periodo 2022 en las cuentas bancarias por valor de 3.021.155.

Provisión Impuesto de Renta y Complementarios. Corresponde a la provisión del impuesto de renta sobre la utilidad del ejercicio fiscal año 2022 por valor de \$813.213.000.

Otros Gastos Diversos. corresponden a gastos extraordinarios de la empresa entre otros, el 37% de participación de la empresa EEDAS S A en la unión temporal Provisanta, quien ejecuta un contrato de instalación de paneles solares en la isla de Santa Catalina con el fin de proveer a esta isla de energías limpias por valor de \$2.100.880.411.

Nota 20. Cuentas de Orden Deudoras de Control - Bienes Entregados a Terceros - Propiedad Planta y Equipos.

En esta cuenta se registra un valor de \$ 12.286.997.079, que corresponde al saldo por amortizar de los bienes afectos al sistema de energía, entregados en concesión al operador privado SOPESA S. A. E. S. P. con corte a diciembre 31 de 2022.

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
	2022	2021
Saldos Comparativos \$		
Otros Bienes Entregados a Terceros	10.822.660.214	12.286.997.079
TOTAL OTROS BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	10.822.660.214	12.286.997.079

Nota 21. Otras Cuentas de Orden de Control.

En esta cuenta se registra un valor de \$8.210.723.913 que corresponde a los proyectos de Alumbrado Público South End, Interventoría relleno sanitario Magic Garden, terminal pesquero, equipos adquiridos para la ejecución de proyectos, equipos ofimáticos proyecto OCAD, gastos personales contratistas proyecto OCAD, adquisición de motos eléctricas proyecto OCAD, proyecto Fenoge. Consultoría en realizar seguimiento, monitoreo, evaluación y reporte técnico de resultado y el cumplimiento de los indicadores de impacto y resultado del programa de gestión eficiente de la demanda de energía en zonas no interconectadas, adquisición vehículo eléctricos OCAD, estudios hospital eficiencia energética OCAD, recursos Universidad Nacional OCAD, proyecto de movilidad eléctrica en secretaria de salud, adquisición de ambulancias eléctricas Hospital departamental y registro participación en la unión temporal Provisanta con el 37% como socio.

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
	2022	2021
Saldos Comparativos \$		
Proyecto alumbrado publico south end	143.396.922	143.396.922
Proyecto interventoria Magic Garden	345.975.364	345.975.364
Proyecto terminal pesquero	298.238.103	298.238.103
Equipos ofimaticos proyecto magic garden	61.243.795	61.243.795
Equipos ofimaticos proyecto regalías OCAD	61.133.200	61.133.200
Gastos personales asociados proyecto OCAD	948.217.821	587.263.910
Adquisicion motos electricas proyectos OCAD	53.862.000	53.862.000
Proyecto FENOGE	390.866.400	390.866.400
Adquisicion vehiculos electricos proyectos OCAD	391.000.000	391.000.000
Estudios proyectos Hospital OCAD	88.710.000	88.710.000
Universidad Nacional OCAD	701.177.531	560.942.024
Proyecto iluminacion coliseo San Luis	761.734.523	761.734.523
Evaluacion energetica colegios oficiales	499.771.800	499.771.800
Consultoria Eficiencia energetica	150.967.510	150.967.510
Businesmind Colombia S A	1.107.769.919	0
Proyecto Smart Development	155.680.000	0
Proyecto Green Ashes	95.920.499	0
Proyecto Movilidad Electrica	504.622.890	0
Proyecto Ambulancia Hospital	604.837.872	0
Union Temporal Provisanta	845.597.764	0
TOTAL GASTOS GENERALES	8.210.723.913	4.395.105.551

Hugo Morales

HUGO MORALES POLO

Contador
T.P. 83.780 - T



DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL PRELIMINAR

A los señores Asambleístas de la EMPRESA DE ENERGIA DEL ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA S.A. E.S.P.-EEDAS S.A. E.S.P.

OPINION

Fernández Consultores S.A.S, en calidad de Revisores Fiscales, hemos auditado los Estados Financieros de la EMPRESA DE ENERGIA DEL ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA S.A. E.S.P., al corte del 31 de diciembre de 2022, los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera, los Estados de Resultados Integrales, el Estado de Cambios en el Patrimonio y Flujos de Efectivo, por el periodo terminado en la referida vigencia, y las revelaciones efectuadas a través de las notas; la evaluación del sistema de Control Interno, el cumplimiento de las leyes y regulaciones que la afectan y el grado de eficiencia y efectividad en el manejo de sus programas y las actividades que desarrolla.

La firma Fernández Consultores S.A.S., fue elegida como Revisores Fiscales de EEDAS S.A. E.S.P., por la Asamblea General de Accionistas llevada a cabo el día 18 de marzo de 2022, tal como consta en el acta No. 28 de la misma fecha.

En nuestra opinión los Estados Financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos materiales la situación financiera de la EMPRESA DE ENERGIA DEL ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA S.A. E.S.P. - EEDAS S.A. E.S.P.-, por el año terminado el 31 de diciembre de 2022, así como el Resultado de sus Operaciones y Flujo de Efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera (NIIF), establecidas de acuerdo al Marco Normativo de la Resolución N° 414 de 2014, para empresas que no cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro Público, el cual hace parte integral del Régimen de Contabilidad Pública (RCP) adoptado por la Contaduría General de la Nación.



FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN

Es importante anotar que la cuenta denominada Bienes Entregados a la Concesión, con un saldo en libros a diciembre 31 de 2022 por valor de \$27.750 millones, cifra conformada por los bienes de Subtransmisión, Distribución y Comercialización para la prestación del servicio de energía eléctrica en la zona insular de San Andrés, Providencia y Santa Catalina de propiedad de EEDAS S.A. E.S.P., y que fueron entregados a título gratuito a la Concesión por el Ministerio de Minas y Energía, tal como lo establece la cláusula 11 del Contrato de Concesión ASE No. 067 de 2009, en tanto la cláusula 48 ibídem establece que una vez transcurridos los 20 años de la concesión, dichos activos serán revertidos al Concedente (Ministerio de Minas y Energía).

Así las cosas, de no darse la reversión de la infraestructura con sus mejoras, reposiciones y modernizaciones a su propietaria, EEDAS S.A. E.S.P., se podría causar una pérdida patrimonial superior al 50% del Capital Suscrito y por ende podría la empresa quedar incurso en una causal de disolución.

El 30 de diciembre de 2016, se celebró un Contrato Especial de Aporte de Activos de Distribución y Comercialización entre EEDAS S.A. E.S.P., el concedente, Ministerio de Minas y Energía y el Concesionario, y no obstante que en su CLAUSULA SEXTA numeral 1° se reconoció la propiedad de los bienes entregados a título gratuito a la concesión, se omitió estipular en el aludido contrato la reversión de los mismos a EEDAS S.A. E.S.P., una vez transcurrido el tiempo de la concesión, conforme lo instruyó la Honorable Asamblea de Accionistas mediante Acta No. 7 del 27 de agosto de 2010, en donde se expresó que *“(…) en dicho contrato se debe establecer que cualquier inversión que haga el Concesionario a la Infraestructura de Distribución y Comercialización del Departamento, debe revertir a la empresa EEDAS al terminar la concesión.”*

En nuestra condición de revisores fiscales y por lo establecido en la evidencia que soportan los documentos que reposan en la entidad, dejamos de presente que la empresa aporta los bienes de distribución, transmisión y comercialización a título gratuito a la concesión, con el objeto de que su valor no sea considerado al momento de establecer la tarifa del servicio público de energía eléctrica en el Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina, con fundamento en lo dispuesto en el artículo 87.9 de la Ley 142 de 1994, modificado por el artículo 143 de la Ley 1151 de 2007.

Adicionalmente, se pudo observar en los registros contables, que el desgaste sufrido por los bienes de distribución y comercialización que conforman la cuenta denominada Líneas Redes y Cables, durante la vigencia 2022, fue reconocido por la concesión tal como lo estipula el numeral 8 de la CLAUSULA CUARTA del Contrato Especial de Aporte de Activos



de Distribución y Comercialización: “ pagar (...) a nombre del propietario Aportante, los impuestos y los cargos de amortización y depreciación...”, Como reconocimiento a los costos de ley por el usufruto de los bienes entregados a título gratuito.

Esta Revisoría pudo establecer que la sociedad en procura de nivelar sus ingresos y restablecer su equilibrio económico, como es el de generar valor agregado a sus propietarios. impulsada por el Documento CONPES No. 3885 de 2016, que contempla un proceso de transformación energética para el Departamento de San Andrés, Providencia y Santa Catalina (Islas) lo que representa una oportunidad de crecimiento en el mercado, conforme a la matriz energética del Territorio Insular y la tendencia mundial hacia energías limpias, lo cual le permitiría a la empresa participar en proyectos de interés para la Nación, así como de personas naturales y jurídicas públicas y privadas, en aras a mantenerse como un negocio en marcha en el corto y mediano plazo.

En adición a esto la creciente demanda energética, las variables macro económicas y el aumento en los precios del combustible han aumentado gradualmente la necesidad de subsidios por menores tarifas, generando presión creciente en la sostenibilidad a largo plazo del esquema de prestación del servicio.

EEDAS continuó con el proceso de crecimiento hacia su línea de proyectos, actividad que durante el año 2022 avanzando con el desarrollo del proyecto “Investigación para el Fortalecimiento de las Capacidades en la prestación del servicio de Energía de San Andrés”, iniciando con la evaluación de los vehículos adquiridos, la formación de profesionales maestrantes con la Universidad Nacional, la creación de conocimiento a través de talleres y cursos dirigidos a la comunidad.

Se logró la aprobación del proyecto “Green Ashes”, el cual aprovechará las escoria, cenizas y sales calcicas remanentes del proceso RSU por valor de \$2.783,6 millones. Este proyecto permitirá un escenario de 0 basuras para aquellos residuos aprovechables que sean sujetos de conversión en calor y energía con lo cual en combinación con la planta RSU reducirán cerca del 70% de las 65 toneladas día de Residuos Sólidos que produce San Andrés.

En lo correspondiente a la actividad misional de Interventoría, se continuó con su avance en el año 12 de la Interventoría a la prestación del servicio de energía y el año 4 de la Interventoría a la prestación del servicio de disposición final de residuos solidos, actividades coordinadas estratégicamente al conectarse transversalmente en el aprovechamiento de residuos solidos para la generación de energía eléctrica. Se destaca un aumento del 5% en el consumo de las Islas, llegando a 230 millones de kilovatios hora y la total recuperación de la demanda energética de Providencia y Santa Catalina. El costo real de prestación del servicio supero la barrera de los \$1.100 por kWh y los subsidios por menores tarifas superaron los \$100mil millones. En lo referente a la prestación del servicio de disposición



final, se promediaron 65 toneladas día de RS ingresados y se completó el primer año de operación de la planta de producción de Combustible Derivado de Residuos CDR.

Se formuló durante la vigencia el proyecto Iluminación Solar Providencia y Santa Catalina, por \$9.500 millones con destino a recursos SGR, el cual transformará totalmente el servicio de alumbrado público al aumentar la cobertura a un 99% (la actual, después del huracán IOTA no supera el 35%) y reducir el 90% del consumo energético involucrando energías renovables (Solar Fotovoltaica), Este proyecto fue aprobado en el mes de agosto en OCAD Paz. En complemento EEDAS presentó al municipio el proyecto Iluminación Sostenible para el puente de los enamorados, el cual involucra energías renovables (Solar y Mini Eólica), proyecto que con un costo de \$2mil millones permitirá suplir las necesidades tanto funcionales como ornamentales de esta estructura representativa del Municipio.

Estos proyectos que durante la vigencia 2022 generaron, a la empresa ingresos adicionales por valor de \$2.048,9 millones, permitiendo entre otros ingresos un resultado positivo en su Estado de Resultados al cierre de la vigencia, valor que se deriva de la gestión que realiza EEDAS en su implementación dado que los proyectos SGR no reconocen administración al ejecutor.

Por otra parte, y atendiendo las instrucciones de la Asamblea General de Accionistas, en sección ordinaria del día 18 de marzo de 2022, se registro dentro del Patrimonio el 10% del resultado de la vigencia 2021 a la cuenta de Reserva Legal por valor de \$40,78 millones y el excedente por valor de \$367,1 millones, fue decretado como dividendos en cabeza de los socios de acuerdo a su participación accionaria. Dividendos que fueron pagados por la empresa en el mes de julio del 2022. Movimiento que se puede observar en el Estado de la Situación Financiera a diciembre 31 de 2022.

La auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de las responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros del presente informe. Somos una firma independiente de la entidad, de acuerdo al código de ética para contadores públicos emitido por el consejo de normas internacionales de ética (IESBA por sus siglas en inglés), y hemos cumplido con las otras responsabilidades éticas de conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de la auditoría que se ha obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

OTRAS CUESTIONES

OTRA INFORMACION DISTINTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y DEL CORRESPONDIENTE INFORME DE AUDITORIA



Informe de la Junta Directiva y de la Gerencia: La administración es responsable de otra información. La otra información corresponde al informe de Gestión e informe anual de actividades presentado por la Junta Directiva y el Gerente correspondiente al periodo terminado el 31 de diciembre de 2022, que la Entidad debe preparar para dar cumplimiento a las disposiciones legales contempladas en el artículo 38 de la Ley 222 de 1995 y no forman parte integral de los Estados Financieros auditados, verificando que la información financiera en ellos contenida, muestra la debida concordancia con los Estados Financieros a la misma fecha e incluye la información relacionada con el Estado de su Situación Social, Económica y Administrativa.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION EN RELACION CON LOS ESTADOS FINANCIEROS

La administración es responsable de la preparación, integridad y presentación razonable de los Estados Financieros adjuntos de conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública (RCP), Resolución 414 de 2014, que incorpora el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro Público. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener una estructura efectiva del control interno relevante para la preparación y presentación de los Estados Financieros, de

acuerdo con las normas de contabilidad e información financiera y con las disposiciones e instrucciones contables impartidas por la Contaduría General de la Nación para garantizar que estén libres de errores de importancia relativa; seleccionando y aplicando las leyes y regulaciones que la afectan.

En la preparación de los Estados Financieros, la administración también es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando según corresponda los asuntos relacionados.

RESPONSABILIDAD DEL REVISOR FISCAL

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los Estados Financieros Consolidados adjuntos basada en las auditorías respecto a los mismos y del control interno sobre la información financiera, el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables.

Se efectuó la auditoría de conformidad con el Decreto 2420 de 2015 que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría y el Decreto 2270 de 2019 (mediante el cual se adiciona el anexo 6 del 2019, al Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información, Decreto 2420/15), otra norma aplicable a la Revisoría Fiscal y aquellas emanadas de los entes de control aplicables a la Entidad. Dichas normas exigen que se cumplan los requerimientos



de ética, y que se planifique y ejecute la auditoria para obtener una seguridad razonable de los Estados Financieros libres de errores significativos y que se mantuvo en todos los asuntos importantes, un efectivo control interno sobre la presentación financiera, el cumplimiento de las leyes, regulaciones y efectividad en el manejo de las operaciones.

Una auditoría financiera comprende, entre otras cosas, realizar procedimientos para obtener evidencia sobre los valores que respaldan las revelaciones de los Estados Financieros. Una auditoria también incluye lo apropiado de las políticas contables usadas y de las estimaciones contables realizadas por la administración de la entidad, así como evaluar la presentación de los Estados Financieros en conjunto.

INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGULATORIOS

Además, informamos que durante el año 2022, la contabilidad de la EMPRESA DE ENERGIA DEL ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA S.A. E.S.P. –EEDAS S.A. E.S.P., se llevó de conformidad a las normas legales y en armonía con el marco conceptual de la Contaduría General de la Nación y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de la administración se ajustaron a la ley, a los Estatutos, a las disposiciones de la Asamblea General de Accionistas y de la Junta Directiva.

La correspondencia, los comprobantes de los registros contables y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente. Así mismo conceptuamos que la gestión de la administración se lleva de acuerdo a los objetivos, metas y programas establecidos

- **Interventoría:**

En seguimiento al contrato interadministrativo de Interventoría, a la concesión con exclusividad para la prestación del servicio de energía eléctrica en el área geográfica de San Andrés, Providencia y Santa Catalina, No. 49 del 29 de enero de 2010, celebrado entre el Ministerio de Minas y Energía y EEDAS S.A. E.S.P, se conceptúa que durante el año 2020 EEDAS S.A. E.S.P., dio aplicabilidad a las Cláusulas Novena y Décima de que habla el Contrato de Interventoría No. 49 de 2010, cumpliendo además oportunamente con el envío de informes mensuales con todos los componentes que los conforman (técnico, ambiental, administrativo, jurídico y financiero), al Ministerio de Minas y Energía (MME) en su condición de Concedente y supervisor, para su respectiva aprobación.

- **Control Interno**



Mediante acta No. 0001-2008 del 31 de marzo de 2008, se estructura la constitución y funcionamiento del Sistema de Control Interno; encaminado a lograr que sus objetivos se cumplan implementando medidas objetivas de resultado.

La entidad realizó las auditorías internas de seguimiento a los procesos misionales y de apoyo establecidos dentro del sistema de Gestión de Calidad, durante los días 27 y 28 de enero de 2022, verificando el cumplimiento de los indicadores de gestión de cada uno de los procesos.

Adicionalmente, los días 14 y 15 del mes de marzo de 2022, se efectuó la visita de recertificación de manera presencial por parte de BUREAU VERITAS, con el propósito de garantizar que la organización este trabajando de la manera idónea de acuerdo a la norma ISO 9001 : 2015 de los procesos que conforman el Sistema de Gestión de Calidad, verificando el estado de los mismos, el mantenimiento y mejora continua del sistema. Presentándose así una recertificación conforme sin ningún hallazgo ni menor ni mayor reportado en el informe de auditoría, expedido por la firma certificadora y representada por la auditora líder, Ana Milena Botero.

En atención a lo dispuesto en la Resolución No.706 de 2017 de la Contaduría General de la Nación, EEDAS debe presentar el día 28 de febrero de 2023, el Informe de Control Interno Contable con corte a 31 de diciembre de 2022 .

- **SACRILAFT**

En atención a la Circular Externa N° 100-000016 del 24 de diciembre de 2020 de la Superintendencia de Sociedades, mediante la cual modifica el Capítulo X de la Circular Externa N° 100-000005 del 22 de noviembre de 2017, EEDAS S.A.E.S.P., implementó su “Sistema de Autocontrol y Gestión del Riesgo Integral de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Financiamiento de Proliferación de Armas de Destrucción Masiva” – SACRILAFT-. Y en sección de Junta Directiva N°164 de mayo 12 de 2022, se reconoció al doctor Hermer Julian Uriza Riobueno, para que actúe como oficial de cumplimiento, así mismo se le da la potestá con autorización del representante legal, para que realice las actividades pertinentes para que el Sistema de Autocontrol y Gestión del Riesgo Integral de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Financiamiento de Proliferación de Armas de Destrucción Masiva”, sean diseñados e implementados siguiendo los lineamientos normativos.



Así mismo, el manual del Sistema de Autocontrol y Gestión del Riesgo Integral se aprobó en la sección de la Junta Directiva N° 172 celebrada el día 25 de noviembre del 2022.

- **PTEE**

Así mismo EEDAS S.A. E.S.P., se encuentra en el proceso de implementación del “Proceso de Transparencia y Etica Empresarial” –PTEE-, en cumplimiento a la circular externa 100-000011 de 2021, articulado con lo contenido en el Código de buen Gobierno en sus numerales 5.4 y 7.14, aprobado y refrendado por la Junta Directiva de la empresa, en el mes de abril del año 2019.

- **Contratación:**

Al seguimiento efectuado a la contratación realizada durante la vigencia 2022, se observó que el grado de ejecución de la misma fue del 97% aproximadamente.

- **Aportes al Sistema de Seguridad Social:**

La planta de personal de EEDAS S.A. E.S.P., se encuentra vinculada de acuerdo a las normas legales, dando oportuno cumplimiento a las obligaciones legales relacionadas con los aportes al sistema de seguridad social de acuerdo con los artículos 11 y 12 del Decreto 1406 de 1999 así como la ley 21 de 1982; las declaraciones de autoliquidación fueron diligenciadas, presentadas y canceladas oportunamente tanto lo referente a los afiliados obligados, como lo correspondiente a los ingresos base de cotización, además no se ha presentado ni existe mora por concepto de pago de aportes al sistema.

- **Liquidación, Presentación y Pago de Obligaciones Tributarias:**

En el transcurso del año 2022, EEDAS S.A. E.S.P, cumplió en forma oportuna con las obligaciones tributarias de Declaraciones de Impuesto a la Renta, Información Exógena, presentación y pago mensual de Retenciones en la Fuente e Impuesto a la Autorenta en atención a lo establecido en el Decreto 1778 del 20 de diciembre 2021.



- **Derechos de Autor:**

Realizada la evaluación a los sistemas de información de EEDAS S.A. E.S.P., para dar cumplimiento a las disposiciones contenidas en la Ley 29 de 1944, Ley 23 de 1982, Ley 44 de 1993 y la ley 603 de 2000, sobre derechos de autor y propiedad intelectual; dejamos constancia que, los software utilizados por la empresa se encuentran respaldados con las licencias de uso respectivo.

San Andrés Isla, febrero 10 de 2023

FERNANDEZ CONSULTORES SAS.
MARGARITA ROSA FERNANDEZ
T.P. N°: 84788-T
Representante Legal