



2023

AUDITORIA EXTERNA DE GESTIÓN Y RESULTADOS

EFC / *Energy for the
Caribbean*

*En cumplimiento a lo dispuesto en la resolución 20211000555175 del 2021 de la
Superintendencia Servicios Públicos Domiciliarios.*



Barranquilla 26 de junio de 2024.

Señores

SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS – SSPD

Carrera 18 No. 84-35 - Bogotá D.C., Colombia

sspd@superservicios.gov.co

E. S. M.

Asunto: Presentación Informe Referencia: Auditoría Externa de Gestión y Resultados – AEGR

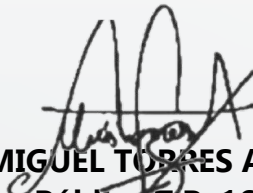
Respetados señores; Reciban un cordial y caluroso saludo augurando los mejores deseos de éxito en las gestiones que adelantan en materia de inspección, vigilancia y control de los servicios públicos domiciliarios. En atención a lo contenido en el Artículo 51 y 52 de la Ley 142 de 1994 referente a las Auditorías Externas de Gestión y Resultados – AEGR, así como los lineamientos para la presentación y reporte de los resultados conforme lo establece la Resolución No. SSPD - 20211000555175 del 05 de octubre de 2021, nos permitimos presentar previo el reporte al Sistema Único de Información – SUI de la Superintendencia de Servicios Públicos el informe de Auditoría con sus respectivos anexos de la empresa ENERGY FOR THE CARIBBEAN SAS ESP.

En este sentido, informamos que la presentación de este informe obedece al cumplimiento de los estamentos legales y normativos, y el mismo será reportado según lo indicado a través del SUI.

ANEXOS

1. Informe de Auditoría Externa de Gestión y Resultados – AEGR 2023 de Energy For The Caribbean SAS ESP.
2. Informe Reporte Complementarios - AEGR 2023 de Energy For The Caribbean S.A.S ESP.

Cordialmente,



ALEXIS MIGUEL TORRES ARRIETA
Contador Público T.P. 160713-T

Gerente General Contadores Asociados del Norte S.A.S.

CONTENIDO

1. DESCRIPCIÓN GENERAL DE LA EMPRESA	4
2. ASPECTOS FINANCIEROS	7
3. GAS COMBUSTIBLE POR REDES	22
4. SISTEMA DE CONTROL INTERNO.....	28
5. MATRIZ DE RIESGO	29

1. DESCRIPCIÓN GENERAL DE LA EMPRESA

1.1 NATURALEZA JURÍDICA

Energy For The Caribbean S.A.S. E.S.P. (En adelante la compañía), es una sociedad por acciones simplificadas, establecida de acuerdo las leyes colombianas y constituida mediante documento privado del 27 de octubre de 2016; inscrito en la Cámara de Comercio de Barranquilla el día 01 de noviembre del 2016 bajo el registro No. 315,653, vigilada por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios. Su domicilio principal se encuentra en el Distrito de Barranquilla – Atlántico, en la Cra 57 99 A-65 oficina 609 CE torres del Atlántico. Y su término de duración de la sociedad es Indefinido.

Durante el año 2023 Energy For The Caribbean S.A.S. E.S.P. no presentó cambios en su naturaleza jurídica, ni en sus Estatutos Sociales.

1.2. CAPITAL

En el año 2023, no se presentaron cambios en la estructura del capital autorizado, suscrito y pagado.

Estructura del Capital

Concepto	Valor en pesos	No. de Acciones
Capital Autorizado	1.200.000.000	600.000
Capital Suscrito	1.200.000.000	600.000
Capital Pagado	1.200.000.000	600.000

Fuente: Certificado Cámara de Comercio

1.3. COMPOSICIÓN ACCIONARIA

Durante la vigencia 2023, la composición accionaria fue la siguiente:

Composición accionaria

Accionista	Nº Acciones	% Participación
Ricardo Stand Gutiérrez	600.000	100%

Fuente: Certificado Cámara de Comercio

Representante Legal.

La representación legal, está a cargo de Ricardo Stand Gutiérrez nombrado por acta de asamblea de accionistas.

Revisoría Fiscal

Para el año 2023, fue designado como Revisor Fiscal a la firma Bush Consulting S.A.S. para los periodos 2023-2024 según consta en el acta 19 de la Asamblea Extraordinaria de Accionistas celebrada el 23 de agosto de 2023,

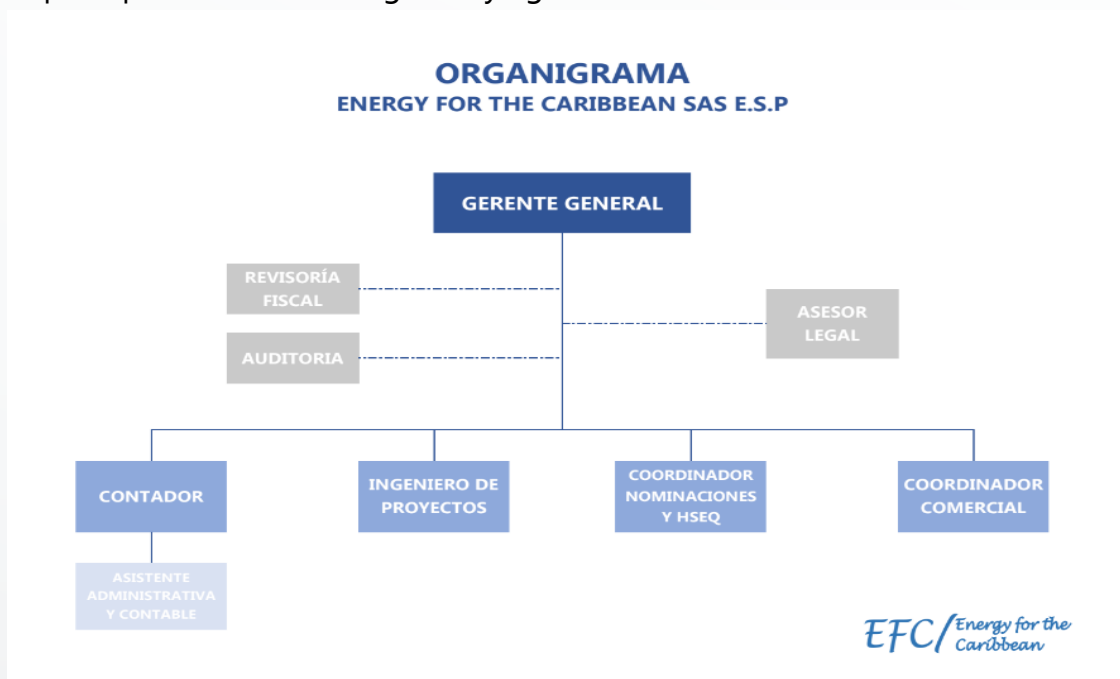
Revisor Fiscal Principal: Edin Bush Morón Mendoza.

Revisor Fiscal Suplente: Alexander José Miranda Henríquez.

1.4 MODELO ORGANIZACIONAL

El -. Artículo no. Décimo cuarto - facultades del gerente: en el numeral f. Establece como función del presidente, la facultad de:

F) designar las personas que van a prestar servicios a la sociedad y para el efecto celebrar los contratos que de acuerdo con las circunstancias sean inconvenientes; además, fijará las remuneraciones correspondientes, dentro de los límites establecidos en el presupuesto anual de ingresos y egresos.



Fuente: página web ENERGY FOR THE CARIBBEAN

De acuerdo con las revisiones y pruebas de auditoria realizadas, observamos que las actuaciones de la Empresa han sido acordes con su objeto social, sus organismos de dirección, administración y fiscalización han actuado de acuerdo con las responsabilidades otorgadas.

1.5 NÚMERO DE EMPLEADOS

La planta aprobada a 31 de diciembre de 2023 es de 13 colaboradores, encontrándose vinculados 10 colaboradores por contrato a término indefinido, 1 por convenio de prácticas con la universidad del Atlántico, y 3 por prestación de servicios.

1.6 MISION.

Nuestra misión es generar valor a nuestros clientes y accionistas, a través de la satisfacción de las necesidades de comercialización de gas natural y otros combustibles, para esto conformamos un equipo de gran calidad humana y profesional

1.7 VISION.

En el 2025 seremos reconocidos como una empresa líder en la comercialización de gas natural y otros combustibles, garantizando la sostenibilidad del servicio, a través de la innovación y la ampliación de los productos y servicios con altos estándares de calidad.

1.8 ACTUALIZACIÓN RUPS

De conformidad con el artículo cuarto de la Resolución SSPD 20181000120515 del 25 de septiembre de 2018, que indica que los prestadores de servicios públicos de energía eléctrica y gas combustible deben actualizar la información antes del 1 de febrero de cada año, Energy For The Caribbean S.A.S. E.S.P. realizó la actualización del año 2023 el 01/02/2023

 Sistema Único de Información de Servicios Públicos SUI República de Colombia Libertad y Orden	RUPS - Registro Único de Prestadores de Servicios Públicos Nro. Certificación 2023536913418814 Fecha de certificación 01/02/2023												
<table><tr><td colspan="3">Datos Básicos</td></tr><tr><td colspan="3">Razón Social: Energy for the Caribbean S.A.S. E.S.P.</td></tr><tr><td>Sigla: ENEFTCA</td><td>Nit: 901023319 - 1</td><td>Fecha de Constitución: 27/10/2016</td></tr><tr><td>Fecha de Inicio de Operaciones: 02/08/2018</td><td>Estado del Prestador: OPERATIVA</td><td>Fecha de Inicio de Nuevo Estado:</td></tr></table>		Datos Básicos			Razón Social: Energy for the Caribbean S.A.S. E.S.P.			Sigla: ENEFTCA	Nit: 901023319 - 1	Fecha de Constitución: 27/10/2016	Fecha de Inicio de Operaciones: 02/08/2018	Estado del Prestador: OPERATIVA	Fecha de Inicio de Nuevo Estado:
Datos Básicos													
Razón Social: Energy for the Caribbean S.A.S. E.S.P.													
Sigla: ENEFTCA	Nit: 901023319 - 1	Fecha de Constitución: 27/10/2016											
Fecha de Inicio de Operaciones: 02/08/2018	Estado del Prestador: OPERATIVA	Fecha de Inicio de Nuevo Estado:											

Fuente: Documentación interna de la empresa.

Y su última actualización certificada del RUPS el 31 de enero de 2024.



Sistema Único de Información
de Servicios Públicos **SUI**
República de Colombia

**RUPS - Registro Único de Prestadores de Servicios
Públicos**
Nro. Certificación 2024536913430908
Fecha de certificación 31/01/2024

Datos Básicos

Razón Social:

Energy for the Caribbean S.A.S. E.S.P.

Sigla:

ENEFTCA

Fecha de Inicio de Operaciones:

02/08/2018

Nit:

901023319 - 1

Estado del Prestador:

OPERATIVA

Fecha de Constitución:

27/10/2016

Fecha de Inicio de Nuevo Estado:

Fuente: Documentación interna de la empresa.

CONCLUSIÓN

Con base en los procedimientos realizados respecto a la arquitectura organizacional de la compañía no se presentaron cambios significativos.

Por lo anterior, no se evidencian cambios representativos teniendo en cuenta que todos los demás aspectos continúan permaneciendo iguales, por lo cual nos indica que la arquitectura organizacional de la compañía está cumpliendo con los lineamientos definidos por la Resolución 20061300012295 de 2006 de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios para el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023.

2. ASPECTOS FINANCIEROS

2.1 GENERALES

2.1.1 METODOLOGÍA PARA DETERMINAR LA VIABILIDAD FINANCIERA

La Auditoría Externa de Gestión y Resultados revisó la información e índices financieros del año 2023 de la compañía, donde se observa que la empresa es viable y no presenta causal de disolución.

Los resultados de las proyecciones financieras 2023 – 2025 de la compañía muestran que la compañía conserva su viabilidad financiera para el periodo proyectado, la empresa es un negocio en marcha sostenible en el largo plazo. Esto Basado en el estudio de viabilidad financiera y los supuestos macroeconómicos utilizados por la compañía para realizar las proyecciones financieras 2023 – 2025.

Las proyecciones financieras para los periodos 2021 – 2023, suministradas no

evidencian riesgos significativos que puedan comprometer la viabilidad financiera de la Empresa, ni la prestación de los servicios

El Flujo de Caja generado por la operación es positivo para el periodo de las proyecciones, por lo que la no evidenciamos dificultades de tipo financiero para mantener la continuidad del negocio. En la proyección no se evidencia que la compañía tomara ninguna deuda financiera durante el período 2023 - 2025.

2.1.2 ASPECTOS SOCIETARIOS

A continuación, se presentan las respuestas a las preguntas contenidas en la tabla 7 Encuestas de aspectos Societario, descrita en el Anexo F de la resolución 0211000555175 de 2021.

Mediante esta auditoria se permite certificar que en las actas de la asamblea general de accionistas donde se presentan ajustes o reformas a los estatutos de la compañía no efectuaron reformas estatutarias en aspectos de fusiones y escisiones societarias durante la vigencia 2023.

Tabla 7 Encuesta Aspectos Societarios

Concepto	Descripción Respuesta
a) Documento en el cual se adopta la decisión de la reforma estatutaria consistente en la fusión o escisión	No se presentó reforma Estatutaria, referente a fusión o escisión
b) Cuáles son los motivos de la fusión y las condiciones en que se realizará	N/A
c) Cuáles son los nombres de las compañías participantes, sus domicilios y el capital social, o el suscrito y el pagado, en su caso	N/A
d) Fue puesto en conocimiento del público la aprobación del compromiso, mediante aviso publicado en un diario de amplia circulación nacional	N/A
e) Se ha formalizado el acuerdo de fusión	N/A

2.1.3. IMPACTOS EN LA REEXPRESIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Durante el año 2023, no se realizaron reexpresiones a los Estados Financieros causados luego de la aprobación de estos teniendo en cuenta que no se presentaron hechos significativos que pudieran alterar los resultados, lo anterior conforme a la información contenida en los Estados Financieros y sus respectivas Revelaciones.

2.2 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Y ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Nuestra fuente de información y análisis se basó en los estados financieros certificados por la Administración de la compañía y dictaminados por el Revisor Fiscal. el 18 de marzo de 2024, para el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del 2023 y comparados con los resultados obtenidos en el año 2022. La opinión del Revisor Fiscal sobre los estados financieros de 2023 fue sin salvedad.

Hemos analizado los informes financieros de la empresa presentados con base en las Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia, para la vigencia 2023, de acuerdo con lo enunciado en la Resolución 20061300012295 de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios (SSPD) de abril 18 de 2006.

La evaluación comprende el análisis de los principales aspectos económicos relacionados con la gestión financiera de la compañía., los cuales se resumen a continuación:

1. Eficacia y eficiencia en el manejo de los recursos financieros.
2. Cumplimiento operacional del negocio de transporte de gas.
3. Control y desempeño financiero.
- 4. Cumplimiento de la normatividad y marco regulatorio contable.**

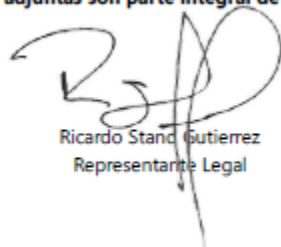
A continuación, se presentan los principales aspectos y/o hechos económicos que afectaron la gestión financiera Energy For The Caribbean S.A.S. E.S P., junto con los Estados financieros comparativos de los años 2023 y 2022.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

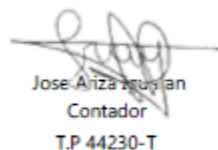
ENERGY FOR THE CARIBBEAN S.A.S. E.S.P
Estado de Situación Financiera
31 de diciembre de 2023
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022)
(Expresado en pesos colombianos)

ACTIVO	Nota	2023	2022
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	5.090.962.317	5.080.195.420
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	1.757.196.252	1.921.659.106
Activo por Impuesto Corriente	6	249.809.890	164.122.212
Total activo corriente		7.097.968.459	7.165.976.738
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo, neto	7	185.639.193	216.530.276
Activo por impuesto diferido	6	252.187.844	184.679.741
Total activo no corriente		437.827.037	401.210.017
TOTAL ACTIVO		7.535.795.496	7.567.186.755
PASIVO			
Pasivo corriente			
Obligaciones financieras	8	15.706.955	19.219.749
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	8	789.585.698	394.984.001
Pasivo por impuestos corrientes	6	512.594.052	220.235.920
Otros pasivos	8	796.642.604	1.864.753.547
Beneficio a empleados	9	57.061.111	30.686.444
Total pasivo corriente		2.171.590.420	2.529.879.661
Pasivo no corriente			
Pasivo por impuesto diferido	6	246.582.061	547.576.666
Total pasivo no corriente		246.582.061	547.576.666
TOTAL PASIVO		2.418.172.481	3.077.456.327
PATRIMONIO			
Capital autorizado		1.200.000.000	1.200.000.000
Reservas		419.950.569	393.164.294
Resultados acumulados		2.869.779.550	2.628.703.365
Resultado del ejercicio		627.892.896	267.862.769
TOTAL PATRIMONIO		5.117.623.015	4.489.730.428
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		7.535.795.496	7.567.186.755

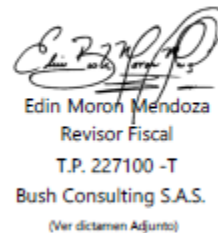
Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



Ricardo Stanc Gutierrez
Representante Legal

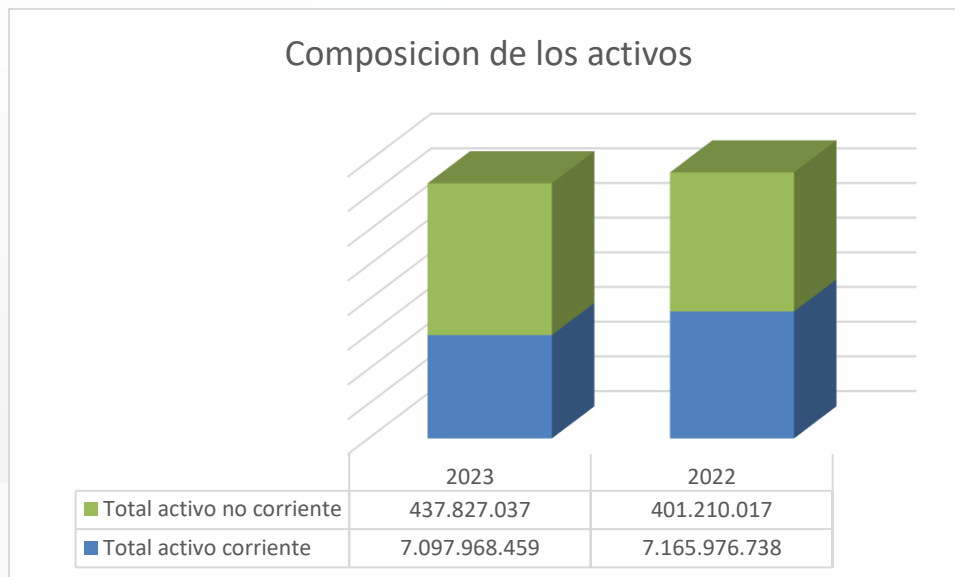


Jose Ariza Arzuian
Contador
T.P. 44230-T



Edin Moron Mendoza
Revisor Fiscal
T.P. 227100 -T
Bush Consulting S.A.S.
(Ver dictamen Adjunto)

Para el año 2023 el activo total de Energy For The Caribbean S.A.S E.S.P., presentó una disminución de \$ 31.391.259 millones, con relación al año anterior. A continuación, presentamos su composición y explicamos sus principales variaciones:



Como se puede ver en la anterior gráfica, los activos se mantienen estables con relación al año anterior, con algunas excepciones que se presentan a continuación.

ACTIVO CORRIENTE

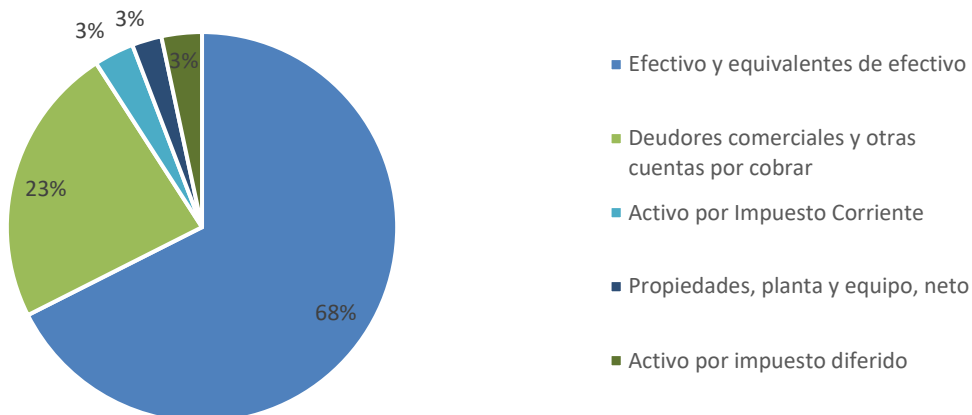
Los activos corrientes que presentan mayores variaciones de un año a otro, son los siguientes:

Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, presentó una disminución del 9% esto representa una diferencia de \$ 164.462.854 millones, al pasar de \$1.921.659.106 millones en 2022 a \$1.757.196.252 millones en 2023. Disminuyendo el valor a recaudar en el periodo. Cabe resaltar en este punto que la cartera pendiente por recaudar corresponde al servicio prestado en diciembre 2023 y facturado en enero 2024, teniendo en cuenta que la facturación en el sector gas por tubería se hace mes vencido. Esta cartera se recauda con un periodo inferior a 30 días.

Dicho lo anterior la empresa no presenta deterioro de cartera para el periodo comparativo de 2023 y 2022.

A continuación, presentamos la composición del activo del año 2023:

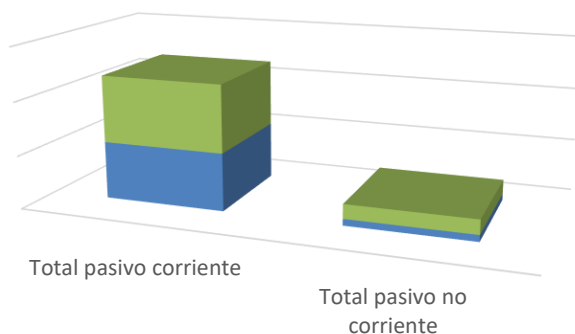
Composición del activo 2023



Como se puede observar en la gráfica anterior el 68% del activo por valor de \$5.090.962.317 millones, corresponde a efectivo y equivalente de efectivo. siendo este su principal activo productivo, representado básicamente en cuentas de ahorro, Inversiones CDT y cuentas en el exterior. El segundo rubro que representa el 23% corresponde a los deudores, por valor de \$1.757.196.252, representado básicamente a: i) clientes (contratos) de gas por tuberías y prima OCG; ii) Deudas por cobrar a accionistas y iii) Costos girados por anticipado.

PASIVOS.

Composición de los pasivos



	Total pasivo corriente	Total pasivo no corriente
2022	2.529.879.661	547.576.666
2023	2.171.590.420	246.582.061

PASIVO CORRIENTE

El total del pasivo corriente disminuyó, al pasar de \$2.171.590.420 en 2023, a \$2.529.879.661 en 2022, con una disminución de \$358.289.241, a continuación, se explican las variaciones más relevantes:

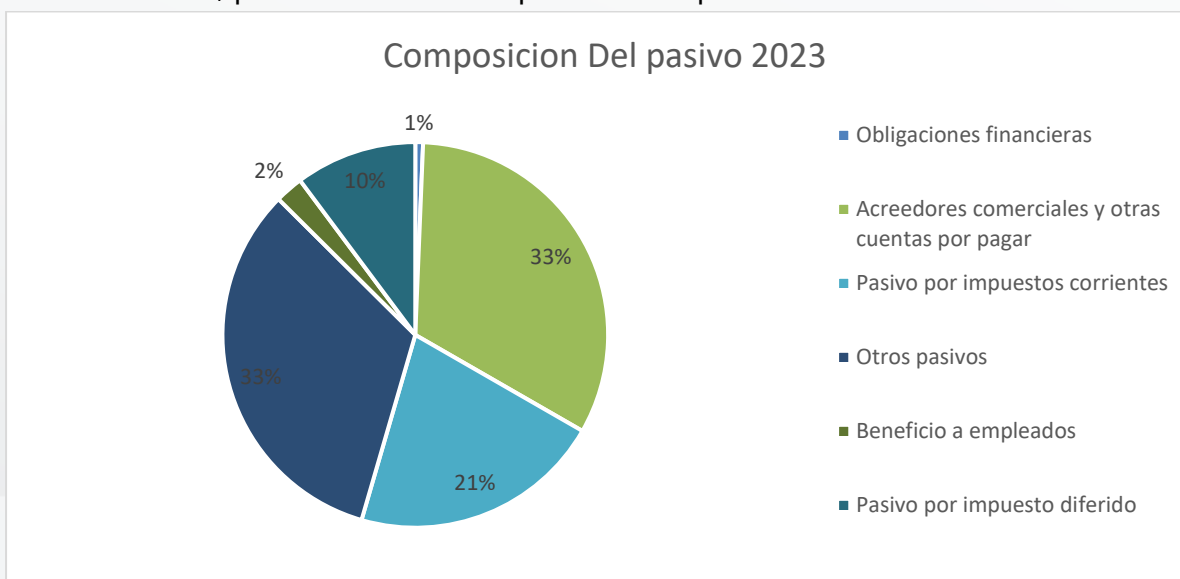
Las cuentas por pagar aumentaron en un 49.98% equivalente a \$394.601.697, al pasar de \$789.585.698 en 2023 a \$394.984.001 en 2022. Este comportamiento se debe a la dinámica del giro normal de la operación, teniendo como base que el rubro corresponde a la facturación correspondiente al mes de enero 2024, que se provisiona en diciembre 2023 debido a que por norma corresponde al mes en que se entrega el servicio, en este caso el mes en que los proveedores nos entregan el servicio de gas por tubería, siendo el gas un servicio que se factura mes vencido.

Los pasivos por impuestos corrientes aumentaron 57% es decir \$292.358.132, al pasar de \$220.235.920 en 2022 a \$512.594.052 en 2023. El saldo corresponde al aumento del impuesto de renta con respecto al año anterior.

El rubro correspondiente a otros pasivos disminuyo con relación al año anterior debido a que las obligaciones con acreedores quedaron en su mayoría saldadas para el cierre del año 2023.

Los pasivos por beneficios a empleados aumento un 46.22%, lo cual corresponde a los aumentos salariales de los colaboradores de la compañía.

A continuación, presentamos la composición del pasivo del año 2023:



ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

ENERGY FOR THE CARIBBEAN S.A.S. E.S.P

Estado de Resultados

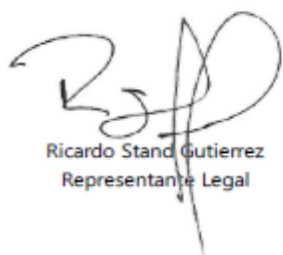
Año terminado el 31 de diciembre de 2023

(Con cifras comparativas por el año terminado el 31 de diciembre de 2022)

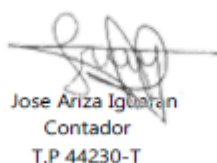
(Expresado en pesos colombianos)

	Nota	2023	2022
Ingresos de actividades ordinarias	10	7.723.242.665	11.911.942.436
Otros Ingresos	10	-	4.565.309.724
Total Ingresos de actividades ordinarias		7.723.242.665	16.477.252.160
Costo de ventas	11	5.210.431.540	15.069.296.091
Total Costos de ventas		5.210.431.540	15.069.296.091
Utilidad bruta		2.512.811.125	1.407.956.069
Gastos operacionales:			
Administración		(1.589.853.073)	(1.017.079.310)
Total gastos operacionales	12	(1.589.853.073)	(1.017.079.310)
Utilidad operacional		922.958.052	390.876.759
Ingresos financieros	10	41.931.476	57.531.135
Gastos financieros	12	(83.289.417)	(87.773.956)
Total ingresos y gastos financieros, neto		(41.357.941)	(30.242.821)
Otros gastos	12	(1.998.985)	(14.346.485)
Otros ingresos	10	112.637.116	65.809.115
Total otros ingresos y gastos, neto		110.638.131	51.462.630
Resultado antes de impuesto sobre la renta		992.238.242	412.096.568
Impuesto sobre la renta		364.345.346	144.233.799
Impuesto diferido		-	-
Resultados del ejercicio		627.892.896	267.862.769

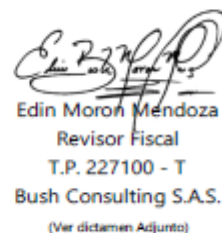
Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



Ricardo Stand Gutierrez
Representante Legal



Jose Ariza Iguaran
Contador
T.P 44230-T



Edin Moron Mendoza
Revisor Fiscal
T.P. 227100 - T
Bush Consulting S.A.S.
(Ver dictamen Adjunto)

Para el año 2023, Energy For The Caribbean S.A.S E.S.P., obtuvo una utilidad neta por \$992.238.242, \$580.141.674 más que el año anterior.

A continuación, se presentan variaciones más importantes que generaron este resultado.

Ingresos por actividades ordinarias la compañía en el año 2023 reconoció ingresos operacionales así.

	2023	2022
Venta suministro de gas natural	2.761.952.037	3.440.087.982
Venta capacidad de transporte de gas natural	4.949.094.454	8.725.251.229
Ingresos sin facturar gas	987.123.620	492.091.808
Devoluciones y descuentos	- 974.927.446	- 745.488.583
	<u>7.723.242.665</u>	<u>11.911.942.436</u>

Como se muestra en la imagen anterior, el mayor número de ventas para los dos años 2023 y 2020 se evidencia en la venta de capacidad de transporte de gas natural que representa el 64% del total de las ventas para el año 2023.

COSTO DE VENTAS

	2023	2022
Gas Natural	4.911.548.513	14.863.852.034
Costos indirectos - Mano de Obra	298.883.027	205.444.057
	<u>5.210.431.540</u>	<u>15.069.296.091</u>

Los costos de personal sumaron \$298.838.027 para el año 2023 el cual representa el 6% del total de los costos. Estos costos en comparación con el año 2022 tuvieron un aumento de 93.438.970 por consecuencia de los aumentos salariales del periodo gravable y por los respectivos bonos de empleados, capacitaciones entre otros rubros correspondientes a empleados.

Las mayores variaciones de los gastos de administración en el 2023 respecto del año anterior se presentaron en:

- Gastos De Personal.

- Impuestos
- Seguros
- Gastos Legales
- Reparaciones locativas.

Tal como lo muestra la siguiente imagen.

	2023	2022
Gastos de personal	288.664.839	157.584.902
Honorarios	346.110.104	368.864.036
Impuestos	273.467.295	211.123.769
Arrendamientos	37.367.327	31.029.253
Seguro	95.642.986	35.404.891
Servicios	70.229.513	11.269.295
Gastos legales	281.971.662	36.033.572
Mantenimiento y reparaciones	26.517.782	12.310.848
REPARACIONES LOCATIVAS	31.937.193	-
Gastos de viajes	29.104.097	22.971.096
Depreciaciones	62.684.397	57.239.849
Diversos	46.155.878	73.247.799
	<u>1.589.853.073</u>	<u>1.017.079.310</u>

Incrementos que corresponden a los distintos procesos internos que lleva la compañía para el funcionamiento de sus actividades.

Aumento en otros ingresos de \$46.828.001, relacionados con el reintegro de la cancelación de un seguro que tenía la compañía y que decidió dar por terminado.

Conclusiones del análisis de los estados financieros al 31 de diciembre de 2023 Una vez terminado el análisis de los estados financieros comparativos de 2023 y 2022 observamos una posición financiera positiva. Incluso presentando una disminución en los ingresos con relación al año anterior, redujera costos y gastos presentando mayor utilidad en el periodo 2023.

Estos resultados económicos reflejan que la empresa posee un rendimiento favorable generando una utilidad mayor en 2023 comparándola con el año 2022.

De acuerdo con el análisis efectuado, no se evidenció un deterioro y/o pérdida de la capacidad financiera de la Empresa que comprometa los recursos y/o la continuidad de la operación. Este análisis concluye que sus ingresos le permiten consolidar su crecimiento y cumplir con sus deudas con los terceros, puede asumir nuevas oportunidades de negocio.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El efectivo neto provisto para actividades operacionales en 2023 fue de \$232.373.316

disminuido en un 49.63% con relación a 2022, el efectivo usado para actividades de inversión fue de \$ 31.793.309 y el efectivo usado en actividades de financiación fue de \$654.678.864 Los recursos disponibles no tuvieron restricción alguna que limitara su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a diciembre de los años 2023 y 2022.

2.3 REVELACIONES

De acuerdo con la revisión del informe emitido por Revisoría Fiscal no hubo situaciones que llamaran su atención con respecto a la evaluación de la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo la información revelada. Así mismo, los estados financieros representan las transacciones y eventos relevantes de un modo que logran la presentación razonable, teniendo en cuenta la evaluación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la administración.

2.5 Indicadores

2.5.1 Evaluación de la Gestión

INDICADORES Y REFERENTES DE LA EVALUACIÓN DE GESTIÓN 2021						
INDICADORES FINANCIEROS						
INDICADOR/CONCEPTO	¿APLICA EL REFERENTE?	REFERENTE DEL GRUPO	RESULTADO DEL INDICADOR	CUMPLE (SI/NO) CON EL REFERENTE	EXPLICACIÓN DE LA EMPRESA DE SP	CONCEPTO DE LA AEGR SOBRE LA EXPLICACIÓN DE LA EMPRESA DE SP
Rotación Cuentas por Cobrar (Días)	SI	10,93	48,78	NO	Desmejoro con respecto al indicador anterior, esto afecta a que la cartera es de manera anticipada. Y las obligaciones por cobrar son los servicios prestados en el periodo de diciembre facturado en enero y cruzado con pago en enero. Pero la cartera es efectiva, su recaudo es inmediato.	La cartera roto 48 días por el proceso de facturación mes vencido, la carpeta es anticipada, pero se factura en el mes de enero y se provisiona en el mes de diciembre. Esto haciendo que el periodo de rotación aumente con referente al saldo de cuentas por cobrar.
Rotación Cuentas por Pagar (Días)	SI	38,06	55,31	NO	Desmejoro con respecto al indicador anterior, lo cual infiere por los costos y gastos causados en el mes de la prestación del servicio pero facturado en el periodo siguiente, por lo cual quedan saldos pendiente por pagar, generando una cartera existente. Aun así la empresa cuenta con los recursos para cubrir sus obligaciones.	Aunque el indicador desmejoro con referente al anterior la compañía cuenta con los recursos necesarios para solventar las obligaciones con los proveedores, acreedores. El indicador se ve afectado de acuerdo a la modalidad de causación del servicio prestado en el periodo de ejecución y facturado en el periodo siguiente.
Razón Corriente (Veces)	SI	2,83	2,43	SI	Se mantuvo el indicador, la empresa mantiene la estabilidad de la empresa para mantener su liquidez,	La empresa puede operar sin contratiempos a corto plazo. Este indicador refleja la estabilidad de la empresa para mantener su liquidez,
Margen Operacional (%)	SI	3,41%	14,47%	NO	A pesar de que no cumple y supera el margen anterior la empresa después de cubrir sus costos y gastos es rentable y puede cubrir los demás costos o gastos que se puedan presentar.	El indicador aumento con relación al referente, pero la compañía puede solventar las obligaciones después de cubrir sus costos y gastos, y demás eventualidades que se presenten para las actividades que generen el orden de sus actividades.
Cubrimiento Gastos Financieros (Veces)	SI	4,62	13,37	SI	El indicador desmejoro comparándolo con el referente, aun así la compañía posee recursos para cubrir los gastos financieros.	La empresa posee los recursos necesarios para cubrir los gastos financieros que se le presenten, sin la necesidad de incurrir en obtención de recursos de financiación

2.5.2 Otros indicadores incluidos en la resolución de riesgo

INDICADORES TECNICOS Y ADMINISTRATIVOS						
INDICADOR/C ONCEPTO	¿APLICA EL REFERENTE?	REFERENTE DEL GRUPO	RESULTADO DEL INDICADOR	CUMPLE (SI/NO) CON EL REFERENTE	EXPLICACIÓN DE LA EMPRESA DE SP	CONCEPTO DE LA AGR SOBRE LA EXPLICACIÓN DE LA EMPRESA DE SP
Suscriptores sin Medición (%)	SI	100%	100%	SI	Todos los suscriptores de EFC se encuentra sin medición	Todos los suscriptores de EFC se encuentra sin medición
Cobertura (%)	NO	NA	NA	NO	Este referente no Aplica para la empresa.	Este indicador No Aplica para la empresa.
Reclamos por Facturación (10000)	SI	0	0	SI	En el año 2023 no se presentaron reclamos de facturación.	No evidenciamos en nuestro proceso de auditoria reclamos por parte de los clientes para el año 2023,
Atención Reclamos Servicio (%)	SI	0	0	SI	No se presentaron reclamaciones por servicio durante el año 2023.	En el proceso de reclamos que posee la compañía no se evidenciaron reclamos por parte de los clientes para la vigencia 2023
Atención Solicitud de Conexión(%)	SI	0	0	SI	No se presentaron solicitudes de conexión por durante el año 2023.	No se evidenciaron solicitudes de conexión durante la vigencia 2023

INDICADORES DE NIVEL DE RIESGO			
INDICADOR /CONCEPTO	RESULTADO INDICADOR	EXPLICACIÓN DE LA ESP	CONCEPTO AGR SOBRE LA EXPLICACION DE LA ESP
PERIODO DE PAGO DEL PASIVO DE LARGO PLAZO (Años)	0,22	Este indicador es favorable, puesto que por su bajo índice la empresa posee recursos para cumplir sus obligaciones a un año.	Este indicador refleja que la empresa posee un mínimo de compromiso para cubrir sus pasivos a 1 año.
RENTABILIDAD SOBRE ACTIVOS (%)	17,32%	Se puede evidenciar que los activos están generando un 17,32% de utilidad, del manejo de los activos de la compañía. Siendo favorable para la misma.	Este indicador permite conocer el manejo eficiente de los activos por parte de la empresa para generar sus resultados operacionales para el año 2023 esta representado en un 17,32% lo que permite ver un aumento con relación a los años anteriores, pero manejando un rango bajo de riesgo.
RENTABILIDAD SOBRE PATRIMONIO (%)	13,49%	Este indicador evidencia que por cada peso vendido los socios ganaron 13,49	se prevee que los socios aumentaron ganancias con respecto al año anterior evidenciando un incremento significativo en el indicador
ROTACION DE ACTIVOS FIJOS (Veces)	42,44	Este indicador disminuyo con respecto al año anterior, lo que indica que la empresa no realizo inversiones en activos fijos para la compañía para el año 2023,	Este indicador nos muestra que el dinero invertido en activo fijos de la compañía posee una rotación de 42,44 veces lo que nos indica que la compañía con respecto al año anterior no invirtió en activos fijos.

CAPITAL DE TRABAJO SOBRE ACTIVOS	63,17%	El indicador presenta un incremento mejora respecto del año anterior. Básicamente debido a un incremento porcentual mayor en el capital de trabajo respecto del incremento en Propiedades, Planta y Equipo.	La justificación dada por la empresa es coherente, este indicador permite medir el incremento que tuvo la empresa del capital de trabajo comparado con los activos de la compañía.
SERVICIO DE DEUDA SOBRE PATRIMONIO	2,33	Para el año 2023 el indicador se mantuvo. No presenta variación alguna	Evaluando este indicador se mantiene con respecto al año anterior. Siendo igual 2,33 para el año 2022 y 2023, La empresa no genera mayor obligación de sus deudas.
FLUJO DE CAJA SOBRE SERVICIO DE DEUDA	1129%	El indicador creció sustancialmente debido a que el servicio de la deuda es mínimo en la compañía.	La compañía no posee deudas financieras altas con referente al flujo de caja, por lo que permite que este indicador aumente sustancialmente con referente al año anterior.
FLUJO DE CAJA SOBRE ACTIVOS	17,32%	El activo generó un flujo de caja importante para atender las necesidades de efectivo de las operaciones del negocio y el servicio de la deuda.	es importante resaltar la gestión de la empresa durante su operación, debido a que el flujo de caja puede atender las deudas de la compañía sin mayor riesgo.
CICLO OPERACIONAL	-6,5	La rotación en la cuentas por pagar hizo que este indicador aumentara con relación al anterior, lo que permite reflejar a pesar de su indicador negativo que la compañía posee liquidez para cubrir sus operaciones.	Aunque el resultado sigue siendo negativo la compañía cuenta con la liquidez para cubrir sus operaciones.
PATRIMONIO SOBRE ACTIVO	77,76%	El patrimonio representa una gran parte de los activos de la empresa, manteniendo una estructura de capital conveniente	Este indicador durante la vigencia 2023, refleja una participación de los accionistas en mas del 77,76 % de la empresa sobre los activos que posee. Representando un alto porcentaje sobre los activos de la empresa.
PASIVO CORRIENTE SOBRE PASIVO TOTAL	89,8%	La porción de pasivo se mantuvo con respecto al año anterior.	La porción corriente del pasivo total se mantiene, se presenta una aumento mayor a 7%
ACTIVO CORRIENTE SOBRE ACTIVO TOTAL	96,2%	El indicador mejora, toda vez que el activo corriente aumenta.	Las operaciones de la empresa corresponden a actividades corriente y que pueden convertirse en efectivo para respaldar la operación.

CONCEPTO AEGR SOBRE EL INDICADOR Y REFERENTE DE LA EVALUACIÓN DE GESTIÓN						
INDICADOR/CONCEPTO	HACE 3 AÑOS	HACE 2 AÑOS	HACE UN AÑO	PRESENTE AÑO	EVOLUCION	CONCEPTO AEGR
Rotacion Cuentas por Cobrar (Días)	50,85	45,38	10,93	48,78	Deterioro	En este indicador presenta un mejora con respecto al año anterior, ya que se debe a los nuevos plazos establecidos con los clientes el cual oscila entre 48 días para converise efectivos dichas cuentas.
Rotacion Cuentas por Pagar (Días)	26,32	40,15	38,06	55,31	Deterioro	Aunque el indicador desmejoro con referente al anterior la compañía cuenta con los recursos necesarios para solventar las obligaciones con los proveedores, acreedores. El indicador se ve afectado de acuerdo a la modalidad de causación del servicio prestado en el periodo de ejecución y facturado en el periodo siguiente.
Razón Corriente (Veces)	3,39	2,39	2,83	2,43	Se mantiene	Si bien la razón corriente de la empresa está representa un deterioro con respecto al año anterior y al referente , sin embargo la empresa tiene en caja disponible para cumplir con sus obligaciones de corto plazo.
Margen Operacional (%)	7,29	5,37	3,41	14,47	Mejora	Para la vigencia 2023 se observa una mejora de este indicador, con respecto al año anterior. supera el margen anterior la empresa después de cubrir sus costos y gastos es rentable y puede cubrir los demás costos o gastos que se puedan presentar.
Cubrimiento Gastos Financieros (Veces)	6,73	14,61	4,62	13,37	Mejora	Este indicador se evidencia una mejoría respecto a la vigencia anterior, la compañía cuenta liquidez y capacidad de pago ante terceros sin necesidad de recurrir a fuentes financieras.
Suscriptores sin Medicion (%)	0	100	100	100	Se mantiene	Se aumenta porque la empresa tiene suscriptores sin medición (Usuarios No regalados)
Cobertura (%)	NA	NA	NA	NA	N.A.	Se mantiene porque este indicador No Aplica para la empresa
Reclamos por Facturación (10000)	0	0	0	0	Se mantiene	Se mantiene porque la empresa no recibió reclamos por facturación
Atención Reclamos Servicio (%)	0	0	0	0	Se mantiene	Se mantiene porque la empresa no recibió reclamos por servicio
Atención Solicitud de Conexión(%)	0	0	0	0	Se mantiene	Se mantiene porque la empresa no recibió solicitudes de conexión.

CONCEPTO AGR SOBRE EL INDICADOR DEL NIVEL DEL RIESGO						
INDICADOR	HACE 3 AÑOS	HACE 2 AÑOS	HACE UN AÑO	PRESENT E AÑO	EVOLUCION	CONCEPTO AGR
PERIODO DE PAGO DEL PASIVO DE LARGO PLAZO (Años)	0,10	0,36	2,93	0,22	Mejora	La mejora del indicador refleja como la empresa posee recursos para cumplir sus obligaciones a un año.
RENTABILIDAD SOBRE ACTIVOS (%)	0,18	0,16	5,36	17,32%	Mejora	Se puede evidenciar que los activos están generando un 17,32% de utilidad, del manejo de los activos de la compañía. La cual presenta una mejora con respecto a los años anteriores.
RENTABILIDAD SOBRE PATRIMONIO (%)	0,12	0,27	3,87	13,49%	Mejora	Este indicador evidencia que por cada peso vendido los socios ganaron 13,49. Presentando una mejora significativa con respecto a los años anteriores.
ROTACION DE ACTIVOS FIJOS (Veces)	104,83	76,55	75,90	42,44	Mejora	Este indicador disminuyo con respecto al año anterior, lo que indica que la empresa no realizo inversiones en activos fijos
CAPITAL DE TRABAJO SOBRE ACTIVOS	0,19	0,21	21,94	63,17%	Mejora	El indicador presenta un incremento mejora respecto del año anterior. La empresa presento un incremento porcentual mayor en el capital de trabajo respecto del incremento en Propiedades, Planta y Equipo.
SERVICIO DE DEUDA SOBRE PATRIMONIO	0,16	2,33	2,33	2,33	Mantiene	Para el año 2023 el indicador se mantuvo. No presenta variación alguna
FLUJO DE CAJA SOBRE SERVICIO DE DEUDA	3190%	496%	46100%	1129%	Deterioro	El indicador creció sustancialmente debido a que el servicio de la deuda es mínimo en la compañía.
FLUJO DE CAJA SOBRE ACTIVOS	5,85	6,84	5,36	17,32%	Deterioro	El activo generó un flujo de caja importante para atender las necesidades de efectivo de las operaciones del negocio y el servicio de la deuda.
CICLO OPERACIONAL	24,53	5,23	-27,13	-6,5	Mejora	este indicador mejoro con relación al anterior, la compañía posee liquidez para cubrir sus operaciones.
PATRIMONIO SOBRE ACTIVO	0,70	0,59	59,33	77,76%	Mejora	Este indicar aumenta ya que el patrimonio representa una gran parte de los activos de la empresa.
PASIVO CORRIENTE SOBRE PASIVO TOTAL	0,96	0,88	82,21	89,8%	Deterioro	La porción de pasivo se mantuvo con respecto al año anterior.
ACTIVO CORRIENTE SOBRE ACTIVO TOTAL	0,98	0,96	94,70	96,2%	Deterioro	El indicador mejora, toda vez que el activo corriente aumenta.

2.6 Viabilidad financiera

HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA.

La administración de La Compañía es responsable de evaluar la capacidad para continuar como negocio en marcha, revelando según corresponda los asuntos relacionados con este tema, de acuerdo con nuestra revisión de los Estados Financieros Energy Fort he Caribbean S.A.S. E.S.P., para el periodo 2023, no se observan situaciones que nos indiquen que se tenga intención de ser liquidada o cesar sus operaciones por situaciones ajenas a esta.

3. GAS COMBUSTIBLE POR REDES

3.1 Aspectos Técnicos - Actividad de Distribuidor y/o Comercializador

3.1.1 Nivel De Pérdidas

Se comprobó en la AEGR, que los traslados de pérdidas se ajustan a lo indicado resolución CREG 127 de 2013 y la CREG 033 de 2016 que establecen los valores máximos y mínimos permitidos.

3.1.2 Recaudo (%) Y Cartera

	2023	2022
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		
Clientes Nacionales	66.433.447	-
Ingresos Sin Facturar Gas	986.404.544	492.091.808

La cartera total vencida del año 2023 frente a la del año 2022 presenta un aumento del del 47%, reflejado principalmente en:

Los ingresos sin facturar gas, debido a que la facturación es mes vencido, por lo cual lo facturado en enero 2024 se provisiona al corte final del 2023 representando una cuenta por cobrar que ya se encuentra pagada al corriente del año. Los negocios efectuados por la compañía son anticipados, lo cual al momento de hacer efectivo la factura se cruzan los saldos anticipados.

3.1.3 Facturación

La facturación de la compañía es realizada tomando la información de los volúmenes transportados, información descargada de la liquidación del servicio realizada por la

gerencia. Se genera la Facturación Electrónica, en donde se genera y envía a la DIAN y al Remitente, la Factura Electrónica en formato XML y su representación gráfica en formato PDF.

Durante el 2023 la compañía facturó un total \$ 7.723.242.665, este valor después del resultado de los convenios por método de participación que posee la compañía.

Al periodo de esta auditoria no se presentaron reclamaciones por causas relacionadas con el proceso de facturación. Estas reclamaciones, se realizan a través de PQRS Buzón empresarial, establecido en la página web de la compañía

3.1.4 Ministerio De Minas Y Energía.

La empresa no es deficitaria, en el Ministerio de Minas y Energías MME, no presenta obligación con el MME.

3.1.5 Prestación Del Servicio.

CONEXIÓN Y RECONEXIÓN DEL SERVICIO

Es comercializadora de gas natural de a nivel de redes, debido a esto no tiene sedes ni puntos de atención al público en los municipios de Colombia. La empresa no presta el servicio a usuarios regulados.

USUARIOS SIN MEDICIÓN

El porcentaje de usuarios sin medición conectados al servicio corresponden al 100%, esto se debe a que la compañía no presta el servicio a usuarios regulados.

ATENCIÓN DE PQRS

Durante el año 2023 se hizo constante seguimiento a los servicios prestados por el área comercial, con el fin de mitigar y evitar la afectación de los servicios prestados a los clientes. En busca del mejoramiento continuo los procesos de la compañía, se ha realizado el análisis de la satisfacción del cliente, con base en una encuesta que mide el grado de satisfacción del cliente y donde se evalúa la gestión de EFC durante la vigencia, determinando que la misma ha sido eficiente, según se ha manifestado directamente por los resultados de las evaluaciones efectuadas a la prestación de los servicios y el análisis de los medios por los cuales se presentan las PQRS en la compañía de acuerdo al procedimiento GEC-P-003 Gestión de PQRS de conformidad con lo previsto en la Ley 142 de 1994 y el Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo.

En el proceso de nuestra auditoria evidenciamos que en la página web de la compañía se cuenta con un botón en la página de inicio, donde se encuentra el formulario de

PQRS, donde las partes interesadas pueden presentar las respectivas peticiones, quejas, reclamos y demás solicitudes.

Formulario electrónico de solicitudes, peticiones, quejas, reclamos y denuncias

Tipo de Solicitud *	Tipo de solicitante *
Primer Nombre *	Segundo Nombre
Primer Apellido *	Segundo Apellido
Tipo de identificación *	Número de identificación *
Número de identificación de la persona que radica la solicitud de información.	
Razón Social *	NIT *
País *	Departamento *
Municipio *	Dirección *
Correo Electrónico *	Corresponde a la dirección de la persona que radica la solicitud de información.
	Teléfono *
Corresponde al correo electrónico de la persona que radica la solicitud de información.	
Celular *	Corresponde al número telefónico fijo de la persona que radica la solicitud de información.
	Contenido de la solicitud *
Corresponde al número telefónico móvil de la persona que radica la solicitud de información.	
Archivos o Documentos	Medio de respuesta *
Seleccionar archivo Sin archivos seleccionados	
Documentos o archivos como soporte de su solicitud (formatos permitidos: docs, xls, pdf, jpg, png, mp3, mp4)	

*Energy for the Caribbean SAS ESE conforme los lineamientos establecidos en la Ley 1581 de 2012 y su decreto reglamentario, como responsable de la recolección de los datos personales suministrados en el presente documento, garantiza la seguridad y confidencialidad respecto del tratamiento de los datos sensibles o personales suministrados para los fines de la presente solicitud, igualmente propenderá por su debida custodia, uso, circulación y supresión.

☐ Manifiesto y acepto que conozco los términos y condiciones de Política de privacidad y tratamiento de datos personales. Y autorizo el uso de mis datos personales para recibir notificaciones sobre los trámites relacionados con las actividades misionales adelantadas por la entidad.

Fuente: <https://efc.energy/formulario-electronico-de-pqrs/>

En nuestra auditoria evidenciamos que los canales para presentar las PQRS son:

Domicilio: Barranquilla

Dirección: Carrera 57 No. 99ª – 65 oficina 609 Centro Empresarial Torres del Atlántico

Correo electrónico: rstand@efc-energy.com

Página web: <https://efc.energy/>

Teléfono: +57 3016200772

La notificación electrónica, se hará siempre que el suscriptor/usuario/propietario o peticionario haya aceptado este medio de notificación. Sin embargo, durante el desarrollo de la actuación el interesado podrá solicitar que las notificaciones sucesivas no se realicen por medios electrónicos, sino de conformidad con otros medios.

Citación para notificación personal. Cuando no exista otro medio más eficaz de informar al interesado se le enviará al peticionario una citación a la dirección, al número de fax o al correo electrónico que figuren o puedan obtenerse del registro mercantil, para que comparezca a la diligencia de notificación personal.

Cuando se desconozca la información sobre el peticionario o destinatario señalada en el inciso anterior la citación se la citación se publicará en la página web de ENERGY FOR THE CARIBBEAN SAS ESP o en un lugar de acceso al público por el término de cinco (5) días.

Si no pudiere hacerse la notificación personal al cabo de los cinco (5) días del envío de la citación, esta se hará por medio de aviso que se remitirá a la dirección, al número de fax o al correo electrónico que figuren o puedan obtenerse del registro mercantil, acompañado de copia íntegra del acto administrativo.

La notificación por aviso se realizará tal como lo establece el Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo.

CONTRATO DE CONDICIONES UNIFORMES -CCU

La compañía cuenta con contrato de condiciones uniformes para cada uno de sus clientes en la prestación del servicio.

	GESTIÓN COMERCIAL	Código	GEC-DOC-001
	CONTRATO DE CONDICIONES UNIFORMES	Versión	00
		Fecha	Mar/20

CONTRATO DE CONDICIONES UNIFORMES PARA LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO PUBLICO DE GAS NATURAL DE ENERGY FOR THE CARIBBEAN S.A.S. E.S.P.

Este contrato de condiciones uniformes, celebrado, por una parte, la sociedad ENERGY FOR THE CARIBBEAN SAS ESP, empresa de servicios públicos domiciliarios, identificada con el NIT Número .901.023.319-1, que para efectos del presente contrato se identificará en adelante como **La Empresa** y por la otra, el propietario y/o suscriptor o usuario del servicio y todo aquel que lo suceda en sus derechos reales sobre el inmueble a cualquier título, por acto entre vivos o causa de muerte. Los poseedores y tenedores de todo o de la parte del bien beneficiado con el servicio y los usuarios o consumidores a que alude el Artículo 14.33 de la Ley 142 de 1994, quedan sometidos a las estipulaciones aquí establecidas

Este contrato se encuentra en las oficinas físicas y en la web del prestador del servicio público.

Resolución GREG 080/19



Declaración de cumplimiento



Contrato de condiciones uniformes



Derechos y deberes de los usuarios



Procedimiento atención PQRS



Formato de atención PQRS



Formato recurso de reposición



Procedimiento cambio de comercializador



Procedimiento servicio de comercialización

Fuente: <https://efc.energy/resolucion-greg-080-19/>

REDES DE DISTRIBUCIÓN

La prestación de los servicios de la ENERGY FOR THE CARIBBEAN S.A.S. E.S.P es la comercialización, por lo que no posee redes de distribución construidas bajo aportes nación y/o empresa

SOLICITUDES ANTE LA CREG

Al periodo de cierre de esta auditoria la compañía no presento solicitudes de unificación de cargos de distribución de mercados ante la CREG.

METODOLOGÍA TARIFARIA.

La compañía no atiende usuarios finales del mercado regulado por lo que no aplica la metodología tarifaria de gas combustible por redes de tubería a usuario Regulados.

VARIACIÓN DE LOS SUSCRIPTORES POR ESTRATO Y/O SECTOR.

La compañía no atiende usuarios finales del mercado regulado, por lo tanto, los suscriptores tanto por estrato como por sector no presentaron variación alguna.

GESTOR DEL MERCADO DE GAS

La compañía registro los contratos al mercado de gas. Se obtuvo acceso al portal del SEGAS y se verifico que durante el periodo del 1 de enero de 2023 al 31 de diciembre

de 2023 los contratos pactados por parte de la compañía se encontraran debidamente registrados en esta plataforma del Gestor del Mercado de Gas natural.

GESTIÓN DEL RIESGO

Con el fin de dar cumplimiento al Decreto 2157 de 2017, ENERGY FOR THE CARIBBEAN S.A.S. E.S.P., ha diseñado un Plan de Gestión de Riesgos de Desastres, con el propósito de considerar los posibles efectos de eventos naturales en el desarrollo de las actividades de comercialización de la empresa.

	GESTIÓN HSEQ	Código:	HSEQ-P-002
	IDENTIFICACIÓN DE PELIGROS, EVALUACIÓN Y CONTROL DE RIESGOS	Versión:	0
		Fecha:	Nov / 2018

Ver Anexo 2 - REPORTES COMPLEMENTARIOS Y RIESGOS MATERIALES EFC 2023

TABLA 9 ENCUESTA PGRD

Ver Anexo 2 - REPORTES COMPLEMENTARIOS Y RIESGOS MATERIALES EFC 2023

RESOLUCIÓN CREG 080 DE 2019 Y LA CIRCULAR EXTERNA SSPD 034 DE 2020.

La AEGR verificó el cumplimiento respecto a la publicación de procedimientos de acuerdo con el artículo 25 de la Resolución y la Circular Externa SSPD 034 de 2020. ENERGY FOR THE CARIBBEAN S.A.S. E.S.P.



			
Declaración de cumplimiento	Contrato de condiciones uniformes	Derechos y deberes de los usuarios	Procedimiento atención PQRS
			
Formato de atención PQRS	Formato recurso de reposición	Procedimiento cambio de comercializador	Procedimiento servicio de comercialización

Fuente: <https://efc.energy/resolucion-greg-080-19/>



**DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE REGLAS DE COMPORTAMIENTO
PREVISTAS EN EL ARTÍCULO 25 DE LA RESOLUCIÓN CREG 080 DE 2019**

En cumplimiento de lo previsto en el Artículo 25 de la Resolución CREG 080 de 2019, ENERGY FOR THE CARIBBEAN SAS ESP, PRESTADOR DEL SERVICIO PÚBLICO de Gas Natural en su actividad de comercialización, manifiesta su adhesión y disposición de cumplimiento de las reglas de comportamiento establecidas en la referida Resolución.

Cordialmente,



RICARDO STAND GUTIERREZ
Representante Legal

4. SISTEMA DE CONTROL INTERNO.

El diseño, establecimiento y mantenimiento del Sistema de Control Interno es responsabilidad de la administración de ENERGY FOR THE CARIBBEAN S.A.S. E.S.P.,

Nuestra responsabilidad como Auditores Externos de Gestión y Resultados consiste en expresar un concepto como resultado de nuestra evaluación. El Sistema de Control Interno de la compañía está soportado en el modelo COSO. Realizamos el diagnóstico del Sistema de Control Interno para el año 2023 y observamos que la compañía tiene un riesgo bajo.

Consideramos que los factores de cambio más relevantes que afectan la eficiencia en la gestión y efectividad en los resultados del año 2023 fueron monitoreados y controlados apropiadamente por la administración.

AMBIENTE DE CONTROL.

El ambiente de control es la base para llevar a cabo el control interno en toda la organización a partir de un conjunto de normas, procesos y estructuras que proporcionan la integridad y valores éticos de la organización, los parámetros que permiten al consejo de administración llevar a cabo sus funciones de supervisión de gobierno y la estructura organizacional y asignación de autoridad y responsabilidad.

A continuación, se presentan las políticas, procedimientos y documentos que se mantienen implementados en el año 2023:

- El Código De Buen Gobierno.
- Capacitaciones Y Entrenamientos Para Los Colaboradores De La Compañía
- Definición De Perfiles De Cargos.
- Reglamento Interno De Trabajo.
- Informe De Los Resultados De Desempeño Al Cierre De 2023
- Manual De Reclutamiento Y Selección
- Matriz De Riesgos
- Políticas de manejo de efectivo
- Procedimiento de compras
- Procedimiento de Recursos Humanos.
- Procedimiento de control interno.
- Resultado de Estados financieros trimestrales.
- Auditorias aleatorias.
- Informes de auditorías de Revisoría Fiscal

MONITOREO

Se realizan evaluaciones continuas e independientes que determinan la calidad de desempeño del control interno a través del seguimiento y supervisión que desarrollan los líderes de cada proceso. resultantes de las evaluaciones permiten llevar el control interno de la empresa a un siguiente nivel de eficacia.

5. MATRIZ DE RIESGO

Con respecto al reporte de Matriz de Riesgos, se informa sobre los riesgos que impactan en la afectación del servicio, sumado aquellos que comprometen el funcionamiento de la compañía. Dicha información contempla determinados aspectos indicados en el reporte, tales como: riesgo, causas, impacto, probabilidad, bitácora de eventos, controles, evaluación del control, riesgo residual, plan de acción entre otros contenidos en la matriz de riesgo de la sociedad ENERGY FORT HE CARRIBBEAN S.A.S E.S.P, la cual se adjunta en el siguiente enlace.

Ver Anexo 2 - REPORTES COMPLEMENTARIOS Y RIESGOS MATERIALES EFC 2022