

## **CENTRALES ELECTRICAS DEL NORTE DE SANTANDER S.A. E.S.P. del Grupo EPM**

Cifras expresadas en millones de pesos colombianos

A abril de 2019 y 2018

### **Nota 1. Entidad reportante**

Centrales Eléctricas del Norte de Santander S.A. E.S.P. -(en adelante "CENS") es una empresa de servicios públicos mixta, fue constituida el 16 de octubre de 1952 mediante Escritura Pública 3552 de la Notaría Octava de Bogotá y quedó configurada como filial del Grupo Empresarial EPM a partir del 19 de marzo de 2009. En razón de su naturaleza jurídica, CENS está dotada de autonomía administrativa, financiera y patrimonio propio. El capital con el que se constituyó y funciona, al igual que su patrimonio, es de naturaleza mixta, siendo su máximo accionista el Grupo EPM con una participación del 91,52%. Su domicilio principal está en la Avenida 7 5N-220 barrio Sevilla de Cúcuta, Colombia. No tiene establecido un término de duración.

CENS está autorizada para prestar el servicio público domiciliario de energía eléctrica y sus actividades complementarias de transmisión, distribución y comercialización, así como la comercialización y prestación de servicios de telecomunicaciones y las actividades que la complementen, de acuerdo con el marco legal regulatorio.

### **Nota 2. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Aumento en \$3,547, lo cual obedece principalmente a:

Con aumento de \$469, obedece a la reclasificación del efectivo restringido del largo a corto plazo de acuerdo a la NIIF 9-Clasificación activos financieros y deterioro de cuentas por cobrar del convenio con Ecopetrol.

Con aumento \$3,078, lo cual obedece principalmente a los subsidios recibidos durante la vigencia no obstante los pagos realizados de la inversión efectuada entre mayo 2018 y abril 2019, pagos a capital e intereses empréstitos

### **Nota 3. Propiedad, planta y equipo, neto**

Con incremento en \$63,809, por la inversión realizada en el periodo y el movimiento de activos en \$121,887 principalmente por el Plan expansión del STN y STR \$24,875, Control y Reducción de Pérdidas \$23,426, Reposición de Redes de Distribución \$14,006, Expansión de Redes \$3,021, Proyecto Gramalote \$3,421, material de bodega \$27,016, redes particulares \$2,852, reparación de trafos y reconectores \$744 y compras de activos por \$2,674, consistentes computadores portátiles, vehículos, equipos hidráulicos, router y equipos de prueba, entre otros. No obstante, una disminución en \$58,078, principalmente por la depreciación acumulada en \$53,513, reclasificaciones y ajustes \$3,286 y bajas por \$1,274.

### **Nota 4. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Incrementó en \$21,965, obedece principalmente a:

- El activo no corriente disminuyó en \$1,840, generado principalmente por la disminución de la cuenta de Servicios de Energía con \$813 y créditos a empleados en \$407; no obstante, por el incremento de Bienes comercializados en \$658 e incremento en provisión Largo Plazo en -\$1,275 la cual principalmente se da por la reclasificación de convenios Largo Plazo en \$2,173 realizado en diciembre 2017 y la vinculación de nuevos clientes a prepago.
- El activo corriente aumento en \$23,805, obedece principalmente a la aumento de la cuenta Servicio de Energía en \$5,796, subsidio de energía en \$19,828, servicio de energía Difícil Cobro en \$765, Arrendamiento Operativo \$1,083, Para bienes \$414, Derechos cobrados por terceros \$140, No obstante, se presentó disminución en Bienes comercializados en \$1,400, Comisiones \$184 y se incrementó provisión Servicio energía (cr) \$596 y otros deudores (cr) en \$ 1,724 y otras cuentas contables mínimas por 317.

## **Nota 5. Créditos y préstamos**

Incrementó en \$66,616, lo cual obedece principalmente a:

Pasivo no corriente con aumento de \$23,387, generado por desembolsos del banco Davivienda por \$55,000, no obstante, la reclasificación del largo al corto plazo en \$31,613.

Pasivo corriente con aumento de \$43,229, generado por los desembolsos de los créditos de tesorería con BBVA por \$20,000, Banco de Bogotá \$7,000, intereses causados indexados a costo amortizado por \$28,423 y la reclasificación del largo al corto plazo en \$31,613, no obstante, abono a capital: Banco Bogotá en \$10,000, y Bancolombia \$7,000 y los intereses pagados de \$26,807.

## **Nota 6. Beneficios a los empleados**

Disminuyó en \$5,591, principalmente por los siguientes motivos:

- Por la disminución \$7,297, debido a la actualización del pasivo realizado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIC 19 de los Beneficios Post Empleo y Largo Plazo, obtenida del registro anual del Cálculo Actuarial bajo NIIF realizado por un Experto Actuarial.
- Por el aumento en \$1,456, relacionado con en la actualización del pasivo realizado por el registro del costo por servicios, costo por intereses y pagos de los beneficios Post Empleo y Largo Plazo.
- Por el aumento en \$250, del pasivo laboral, principalmente por la consolidación de prestaciones sociales.

## **Nota 7. Provisiones**

Disminución en \$2,137, obedece principalmente a procesos laborales terminados a favor de CENS por \$3,754 (laborales \$3,084 de Luis Alberto Peña Villamizar Y Otros \$3,047, administrativo \$670 de Sandra Castillejo), por cambios de probabilidad de los laborales \$802 (Carlos Salamanca y Otros \$484, Daniel Orlando Suarez Navas y Otros \$318); no obstante, aumento por nuevos procesos laborales \$2,006 (Carlos Omar Rincón Carrillo \$618, Alexander Pineda \$358, Ana Rivera \$302, Judith Urquijo \$221, José Velandia \$189, Hernando Duarte \$167, Jesús Osorio \$151), variación en la valoración \$428, (laborales \$301, administrativos \$122, Civiles \$5).


## **Nota 8. Prestación de Servicios**

Incrementó en \$31,673, principalmente por:




## Venta de energía

- Venta de energía, presenta aumento 20,4% correspondiente a \$34,357, producto de una mayor tarifa de venta en 42.7 \$/kWh aportando \$14,837, por otra parte, se generaron mayores ventas de 37 GWh que representaron \$19,520 de mayores ingresos, el sector no residencial aumentó en 7.1GWh principalmente el sector comercial crece en un 5.32GWh, en el sector residencial se tienen mayores ventas de 30 GWh sobre todo en los estratos 1 y 2 con 10.31 y 12.76 GWh respectivamente.
- En bolsa: Presenta una disminución correspondiente a \$2,887, producto a la terminación del contrato de venta de energía a Enertolima y la exposición en bolsa.
- SDL (Sistema de Distribución Local), presenta un aumento del 6% frente al año anterior acumulado correspondiente a \$305, por mayores unidades transportadas, para este periodo entra el comercializador Renovatio.
- Sistema de Transmisión Nacional -STN, muestra una disminución del 15% correspondiente a \$183, por el ajuste de las contribuciones FAER, PRONE Y FOES según lineamiento de la CGN.
- Sistema de Transmisión Regional -STR, refleja un crecimiento del 1% correspondiente a \$ 174, producto de variación del IPP en el cargo STR y la no entrada en vigencia de la Resolución CREG 015/18.



JOSÉ MIGUEL GONZALEZ CAMPO  
Representante Legal  
C.C. 88.266.648 de Cúcuta



RICARDO RUIZ CARVAJAL  
Contador Público  
C.C. 13.495.330 de Cúcuta  
Tarjeta Profesional No. 91677-T