

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

Cifras expresadas en millones de pesos colombianos

A junio de 2021 y 2020

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. Propiedad, planta y equipo, neto

Con incremento en \$5,815, obedece principalmente por la inversión realizada en el periodo y el movimiento de activos en \$73,668 (reposición, expansión, mantenimiento y automatización de redes de distribución \$19,633, Control y reducción de pérdidas \$12,681, plan expansión del STN y STR \$2,621, líneas de transmisión \$2,377, Reposición de Subestaciones \$2,308, Obras civiles de subestaciones \$1,971, material de bodega \$22,100, compra de redes de particulares \$2,556, reparación de transformadores \$612 y compra de Activos por \$2,515 consistentes en vehículos, equipos hidráulicos, router, switch y reparaciones Locativas entre otros); no obstante, una mayor depreciación acumulada neta de \$54,156 (\$57,297 que equivale a la depreciación en lo corrido del año por los traslados a operación de los proyectos del Plan de expansión STN y STR, Control y reducción de pérdidas y Expansión y reposición de redes, menos la reversión de \$3,142 de las bajas) y el neteo entre reclasificaciones y ajustes \$10,173.

Nota 3. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Incrementó en \$36,584 básicamente por:

La porción no corriente incrementó en \$10,336, principalmente por:

- Servicios de energía aumentó \$16,504, generado por la reclasificación de corto a Largo plazo de los convenios existentes.
- Servicios de energía (Deterioro) incrementó en \$5,003 ocasionado principalmente por la vinculación de clientes a energía recargable y el diferido a largo plazo.
- Bienes comercializados disminuyó en \$486, generado principalmente por el costo amortizado y salida de acuerdos de pagos.
- Créditos a empleados disminuyó en \$169.

La porción corriente incrementó en \$26,248, principalmente por:

- Servicio de energía aumentó \$14,465 debido a que las ventas acumuladas incrementaron en \$16,144. La participación de la cartera corriente presenta la siguiente composición por

edades el 55% se encuentra edad 0, el 36% en edad de 1 - 30 días, el 9% de 31 - 60 días y la cartera mayor a 60 días el 18%. No obstante, las acciones de contención y recuperación de cartera permitieron el cumplimiento de la meta del indicador de cartera propuesto cerrando en 2.89%.

- Subsidios servicio de energía aumentó \$13,125.
- Derechos cobrados por terceros aumentó \$619.
- Bienes comercializados disminuyó en \$1,839 generada básicamente por la reclasificación de conceptos en el facturador, al pasar Bienes comercializados a Servicios de energía.
- Para Bienes disminuyó en \$725.
- Arrendamiento operativo disminuyó en \$603.
- Servicio de energía (Deterioro) disminuyó \$812, principalmente por el pago de la deuda total que se encontraba financiada a corto plazo de 2.525 usuarios.
- Otros deudores (Deterioro) disminuyó \$871 generada principalmente por el pago de Profesionales en Energía, XM Compañía, Caribemar, Solar Projects Developers.
- Venta de Bienes (Deterioro) aumentó \$756 generado por la reclasificación del grupo de cartera 26 y 72 de la cuenta Servicios de energía 148019 a la cuenta Venta de bienes 148011.

Nota 4. Efectivo y equivalentes de efectivo

Aumentó en \$10,213 lo cual obedece principalmente a:

La porción no corriente aumentó \$5,241, debido al traslado a largo plazo de la ejecución de los contratos FAER Hacarí, Ocaña, Convención, La Esperanza, Sardinata, Teorama, El Tarra, El Carmen y Abrego.

La porción corriente aumentó \$4,972, principalmente por recaudo de energía \$837,352, desembolsos de Empréstitos \$92,393 (BBVA \$61,697, Davivienda \$15,000 y FINDETER \$15,696), subsidios recibidos \$122,277 y otros ingresos \$30,654. No obstante, las cuentas por pagar de la vigencia 2020 \$43,560, pago de operación comercial \$464,466, gastos de funcionamiento y de terceros \$425,448, pago créditos transitorios Banco Scotiabank Colpatria \$35,000, prepago con Davivienda \$34,063, abonos a capital de empréstitos \$47,843 e intereses pagados por \$27,158.

Nota 5. Activo por impuesto sobre la renta corriente

Con incremento en \$11,818, generado por el beneficio tributario de IVA en activos fijos reales productivos por \$4,698 y por el saldo a favor del impuesto sobre la renta \$7,120.

Nota 6. Créditos y préstamos

Disminuyó en \$27,775, lo cual obedece principalmente a:

La porción no corriente disminuyó \$15,053 generado por los desembolsos de los empréstitos con el Banco BBVA \$61,697, Davivienda \$15,000 y FINDETER \$15,696. No obstante, el costo amortizado de la deuda en \$370 y la reclasificación del largo al corto plazo en \$107,816.

La porción corriente disminuyó \$12,722 generado por intereses causados e indexados a costo amortizado por \$23,526 y reclasificación del largo a corto plazo \$107,816. No obstante, pago de créditos transitorios Scotiabank Colpatria \$35,000, prepago con Davivienda \$34,063, abonos a capital de empréstitos \$47,843 e intereses pagados por \$27,158.

Nota 7. Beneficios a los empleados

El incremento en \$9,654, corresponde principalmente a:

- \$8,709 generado por 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.
- \$662 relacionado con 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.
- \$283 del pasivo laboral, principalmente por la consolidación de prestaciones sociales.

Nota 8. Pasivo por impuesto diferido

Disminuyó en \$10,002, generado básicamente por las diferencias temporarias en las depreciaciones de activos fijos bajo NIIF por su vida útil y su costo atribuido, y bajo fiscal por la aplicación de turnos adicionales; así mismo, por la diferencia en rubros contables como el deterioro de cartera, provisiones y la valoración del cálculo actuarial de los beneficios a empleados.

Nota 9. Prestación de Servicios

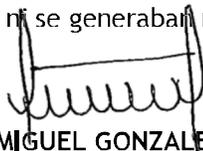
Incrementó en \$36,569, principalmente por:

Venta de energía: presenta un incremento del 6% correspondiente a \$20,690 principalmente producto de una mayor tarifa promedio de venta en \$34/kWh versus la del año anterior generando mayores ingresos por valor de \$21,616, dada la aplicación de la circular 012 y 024 en el cálculo del cargo Dt de los OR CENS. Así mismo, se presenta una disminución de la demanda en 1.5 GWh que representa un menor ingreso por \$926 en comparación a las cifras del año anterior.

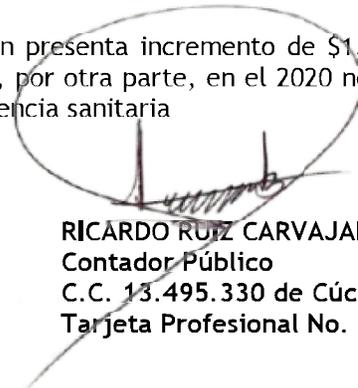
Beneficio por uso de redes:

- SDL (Sistema de Distribución Local), presenta incremento de \$3,503, producto de ajustes realizados al cargo del OR el cual se traduce en un mayor valor recibido por ADD debido a la brecha del cargo propio vs DtUN respecto al año anterior, también se evidencia crecimiento leve de la demanda de los clientes atendidos por otros comercializadores.
- Sistema de Transmisión Regional - STR presenta aumento \$1,160, debido a los ajustes de la demanda y al ingreso anual del nivel de tensión 4 de acuerdo con las inversiones realizadas en los cambios de anualidad calculado por el administrador del mercado mayorista en aplicación de la Resolución CREG015/18.

Otros servicios: Instalación, conexión y reconexión presenta incremento de \$1,670, generado básicamente a la reactivación de las operaciones, por otra parte, en el 2020 no se realizaban cortes ni se generaban reconexiones por la emergencia sanitaria



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