

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

Cifras expresadas en pesos colombianos

Segundo Trimestre 2023

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 \$26,992,711,158, obedece principalmente por la inversión realizada en el periodo y el movimiento de activos en \$43,974,584,944, (reposición, expansión y mantenimiento de redes en \$6,619,898,106, gestión y control pérdidas de energía \$5,548,089,097, repotenciación de líneas \$4,581,408,212, san roque \$3,422,139,745, subestaciones \$1,413,754,121, electrificación rural \$562,074,615, automatización de redes \$393,000,000, material en bodega \$19,901,996,688, compra de redes particulares \$694,132,406, reparación de transformadores \$374,452,838 y actualización de la provisión por desmantelamiento y provisión ambiental \$65,744,319); no obstante, una mayor depreciación acumulada de \$16,243,843,834 (De los cuales \$16,863,843,572 equivalen a la alícuota de la depreciación por los traslados a operación de los proyectos de expansión y reposición de redes de distribución y control y reducción de pérdidas, menos la reversión de las bajas realizadas por \$619,999,738),

Nota 3. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Aumentó \$45,148,023,885 básicamente por:

La porción no corriente aumentó \$362,959,414 principalmente por:

- Servicios de energía aumentó \$193,057,966, generado por la reclasificación de corto a Largo plazo de los convenios existentes.
- Servicios de energía (Deterioro) disminuyó \$104,089,614 ocasionado principalmente por la vinculación de clientes a energía recargable y por el incremento de la cartera vencida que aumenta el deterioro de las cuentas por cobrar.
- Bienes comercializados disminuyó en \$30,866,577, generado principalmente por el costo amortizado y salida de acuerdos de pagos.
- Créditos a empleados aumentó en \$88,197,221.

La porción corriente disminuyó en \$44,785,064,471 principalmente por:

- Servicio de energía aumentó \$33,889,113,915 debido a que las ventas acumuladas incrementaron en \$49,821,978,627. La participación de la cartera corriente es del 58.56%, el 21.68% es convenida y la cartera mayor a 60 días el 19.76%. No obstante, las acciones de contención y recuperación de cartera permitieron el cumplimiento de la meta del indicador de cartera propuesto cerrando en 2.45%.
- Subsidios servicio de energía aumentó \$9,086,999,188.
- Cuentas por cobrar al contratante aumentó \$2,241,592,653, generado básicamente por el registro de los estimados de ingresos de los contratos FAER (Contratos de construcción).
- Arrendamiento operativo aumentó en \$1,060,652,622.
- Servicio de energía (Deterioro) aumentó \$2,101,631,151 principalmente por el incremento de la cartera vencida que aumenta el deterioro de las cuentas por cobrar
- Otros deudores (Deterioro) aumentó \$248,739,652 generado principalmente por el incremento de la facturación por XM Compañía de mercados.
- Pago por cuenta de terceros disminuyó \$117,818,013.
- Cuotas partes pensionales disminuyó \$23,407,707 por el castigo de cartera realizado a cuentas x cobrar a cargo del Hospital Mental Rudesindo Soto

Nota 4. Efectivo y equivalentes de efectivo

Disminuyó en \$61,237,382,818 lo cual obedece principalmente a:

La porción no corriente disminuyó \$1,809,000,000 principalmente por los pagos programados para los Convenios FAER 2019 (Esperanza, Sardinata y Convención).

La porción corriente disminuyó \$59,428,382,818, principalmente por los pagos de operación comercial \$186,402,751,270, gastos de funcionamiento y de terceros \$197,068,086,704, abono a capital e intereses pagados \$31,211,922,105; no obstante, aumentos por el recaudo de energía y de terceros \$301,516,272,812, aportes, contribuciones y subsidios \$40,707,008,348, otros ingresos \$11,013,516,013, rendimientos financieros \$1,487,305,219, y recursos restringidos \$530,274,869.

Nota 5. Créditos y préstamos

Disminuyó en \$14,246,167,750, lo cual obedece principalmente a:

La porción no corriente disminuyó en \$12,187,118,284 generado por la reclasificación del largo al corto plazo en \$11,669,855,191 y el costo amortizado de la deuda en \$517,263,093.

La porción corriente disminuyó en \$2,059,049,466 generado por abono capital empréstitos \$17,042,132,356 e intereses pagados por \$14,169,789,749. No obstante, aumentos por los intereses causados e indexados a costo amortizado por \$17,483,017,447 y reclasificación del largo a corto plazo \$11,669,855,191.

Nota 6. Provisiones

Aumentó en \$1,700,757,435, principalmente por:

Provisión Litigios aumentó \$1,628,313,265, obedece principalmente a variación en la valoración de 74 procesos por \$1,039,039,946 (laborales \$714,764,288, administrativos \$309,380,653 y Fiscal \$14,895,005), cuatro procesos nuevos \$589,273,319 (Laborales \$154,901,486; Administrativo de Blanca Pacheco Bayona \$434,371,833).

Provisión por desmantelamiento y compensación forestal aumentó en \$72,444,171, generada por la actualización de las provisiones realizadas durante el trimestre por \$133,974,539; no obstante, disminuciones por los pagos realizados a Business And Quality Services y lito SAS por \$61,530,368.

Nota 7. Acreedores y otras cuentas por pagar

Aumentó \$15,675,952,900, generado básicamente por el neto de la causación y los pagos en los rubros de Proyectos de inversión \$9,844,822,365 y Bienes y Servicios \$6,803,034,112; no obstante, disminución en los rubros de Aportes a fondos pensionales \$560,201,158, honorarios \$356,440,697.

Nota 8. Prestación de Servicios

Incrementó en \$103,162,063,173, principalmente por:

Venta de energía: presenta un incremento del 22% correspondiente a \$102,681,521,895 producto de una mayor tarifa promedio de venta en \$110.4/kWh versus la del año anterior generando mayores ingresos por valor de \$72,189,022,096, se presenta un crecimiento de la demanda en 25.4 GWh que representa mayor ingreso por \$30,492,499,799 en comparación a las cifras del año anterior, los principales componentes que aportaron a la mayor tarifa son los de Generación, Distribución y Transmisión, por la actualización de los indicadores económicos.

Beneficio por uso de redes: disminuyó \$5,230,757,387 principalmente por:

- SDL (Sistema de Distribución Local), para lo corrido del año 2023 se presenta una disminución del 31% correspondiente a \$10,987,851,356 tomando en cuenta que en este año ya no se están recibiendo los valores adicionales derivados de la actualización de inventarios.
- Sistema de Transmisión Nacional - STN aumentó \$536,119,227, por la actualización de la variación de la variable macroeconómica IPP y ajuste al ingreso anual IAT.
- Sistema de Transmisión Regional - STR aumentó \$5,118,405,702, por la actualización de la variación de la variable macroeconómica IPP y ajuste al ingreso anual IAT

Otros servicios: aumentó \$4,153,997,251, principalmente por:

- Suspensión y reconexión disminuyó \$371,656,562, producto de una menor cantidad de labores de reconexión y suspensión.
- Servicios de facturación y recaudo aumentó \$919,817,739, generado básicamente por el comportamiento del IPC y la actualización de los contratos y factores macroeconómicos.
- Compensación y descuentos de energía disminuyó \$2,504,252,149, producto del cambio de metodología empleada para el registro del valor compensado.

Contratos de construcción: incrementó \$1,559,839,753, generado por la ejecución de los contratos del FAER 2019 recursos de terceros y administración, FAZNI 2020 y la segunda etapa del contrato de ECOPETROL.

Nota 9. Costos Prestación de Servicios

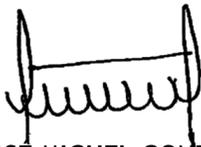
Incrementó en \$93,182,412,938, generado principalmente por Costos de operación comercial en \$78,421,775,921:

Compra de energía: aumentó \$70,067,955,879 explicado por:

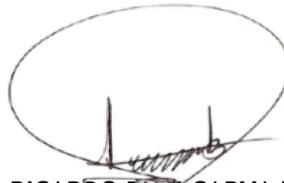
- Compra en bolsa aumentó \$45,878,909,458, se han comprado 42.5 GWh más que el año anterior, adquiridas a una tarifa promedio de \$409.6 kWh, siendo esta mayor en \$196.7 /kWh en comparación a la del año anterior.
- Compra en contratos aumentó \$24,189,046,421, principalmente por una mayor tarifa de \$36.2, comparado con el año anterior se han comprado 4 GWh menos a través de este mecanismo.

Otros costos: con aumentó \$8,353,820,043 principalmente por:

- STN: aumentó \$7,042,424,555 debido al crecimiento de los factores macroeconómicos en comparación con el año anterior.
- ADD: aumentó \$3,832,526,626 debido a la condición excedentaria.
- STR: aumentó \$2,819,199,220 por ajuste al cargo Dt debido a la actualización del plan de inversiones a los OR que hacen parte del STR centro sur en aplicación de Resolución CREG 036/2019 y Resolución CREG 015/2018.
- CND, SIC y LAC: aumentó \$608,516,904 ajustes a los cargos para liquidación de conceptos o servicios prestados por XM en cumplimiento de resoluciones CREG.
- Costo de conexión aumentó \$176,784,834 debido al comportamiento del IPP en el presente año.
- SDL aumentó \$26,669,906 principalmente por el crecimiento en variables macroeconómicas, así mismo, por el crecimiento del cargo Dt ESSA afecta en un mayor costo en peajes por la energía transportada en la frontera comercial Cáchira.
- Restricciones disminuyó \$6,152,302,002, por variaciones en el cargo R, debido al comportamiento del PB, adicionalmente se ha generado mayor disponibilidad de la infraestructura disminuyendo el valor de las restricciones y la aplicación de la normatividad del pacto por aun justicia tarifaria.



JOSE 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