

DICTAMEN DE REVISOR FISCAL.

Señores:

ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS
EMPRESA DE ENERGIA DE CASANARE S.A. E.S.P.
Ciudad
Yopal-Casanare

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

He auditado los estados financieros individuales, adjuntos con fecha de corte 31 de diciembre de 2020, de la EMPRESA DE ENERGÍA DE CASANARE S.A. E.S.P. preparados con forme al Decreto 3022 de 2013 y la Resolución 414 de 2014 emitida por la Contaduría General de la Nación, correspondiente al Estado de Situación Financiera, Estado del Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo, y sus respectivas notas a los Estados Financieros que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa, que forman con ellos un todo indivisible, por el período terminado en esa fecha.

OPINION

En mi opinión excepto, por los efectos del hecho descrito en el párrafo de fundamento de la opinión, los estados financieros mencionados, son tomados fielmente de los libros de contabilidad expresan razonablemente en todos los aspectos materiales la situación financiera de la EMPRESA DE ENERGIA DE CASANARE S.A. E.S.P. al 31 de diciembre del 2020, así como los resultados integrales, y cambios en el patrimonio de conformidad con las normas de contabilidad del sector público y el nuevo marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público conforme lo determina la Resolución No. 414 de 2014 y sus modificatorios emanados de la Contaduría General de la Nación.

FUNDAMENTOS DE LA OPINION

He llevado a cabo la auditoria de conformidad con las normas internacionales de auditoria (NIAS). Soy independiente de la EMPRESA DE ENERGIA DE CASANARE S.A. E.S.P. de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) incluido Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015



junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoria de los estados financieros previstos en la Ley 43 de 1990, he cumplido las demás responsabilidades de acuerdo con esos lineamientos.

Considero que la evidencia de auditoria que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para expresar mi opinión.

De conformidad con indicador de riesgo por el método de puntuaciones utilizando la fórmula Altman denominada factor Z2-score para empresas comerciales y de servicios, nos arroja un resultado de una empresa en zona gris, por la cual se genera alerta que deben tomar medidas para lograr la estabilidad de la Empresa descrito en el informe ítem 3.1.1 análisis financiero por el método de puntuaciones anexo a este dictamen.

Se deben tener en cuenta las recomendaciones realizadas en el informe de revisoría fiscal, para objeto de mejora de la entidad.

INCERTIDUMBRE MATERIAL RELACIONADA CON LA EMPRESA EN FUNCIONAMIENTO (COVID 19)

La administración está monitoreando el impacto de COVID 19 muy de cerca, para poder tomar medidas necesarias y así mitigar los efectos adversos en los resultados operativos, el capital de trabajo neto y la liquidez. La administración ha desarrollado una serie de escenarios como se muestra en la Nota 3.5

Lo anterior también, por naturaleza, indica que existe una incertidumbre material que pueda generar dudas significativas sobre el tema del COVID 19 y sus implicaciones en el sector económico.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION

La Administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros certificados, adjuntos de conformidad con las normas de contabilidad del sector público y el nuevo marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público conforme lo determina el Resolución No. 414 de 2.014, y sus modificatorios emanados de la Contaduría General de la Nación, junto con el manual de políticas contables adoptadas por la Gerencia General.

Dicha responsabilidad incluye, además; diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación de los mismos, para garantizar que estén libres de errores de importancia relativa, ya sea por fraude y/o por error, mediante el diseño, actualización y aplicación las políticas contables apropiadas de acuerdo con la normatividad vigente, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.



En la preparación de los estados financieros individuales, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda las cuestiones relacionadas teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha, utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

RESPONSABILIDAD DEL REVISOR FISCAL.

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados Financieros, realizando una auditoría de conformidad con la Parte 2, Título 1, del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora la Normas Aseguramiento de la Información-NAI; obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y llevar a cabo mi trabajo de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría-NIA, tales normas requieren que planifique y efectúe la auditoría, para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría consiste en desarrollar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros, los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo su evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros, en la evaluación del riesgo, el auditor considera el control interno de la Compañía que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados de acuerdo con las circunstancias, una auditoría también incluye, evaluar las políticas contables utilizadas y las estimaciones contables significativas hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría obtenida me proporciona una base razonable para expresar mi opinión, la cual ha sido basada en los principios de la NIA 200.

INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS.

- Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019, se incluyen para propósitos comparativos únicamente, fueron auditados por otro revisor fiscal designado quien emitió su opinión para dichos estados.
- La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de Seguridad Social Integral, en particular, la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes



- Manuales de funciones y procedimientos.

Para la evaluación del control interno, utilicé como criterio los componentes de Control Interno contenidos en la Norma Internacional de Auditoría NIA 315, estos requisitos no son de uso obligatorio para la Organización, pero son un referente aceptado para establecer un sistema de control interno.

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que:

- Permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad;
- Proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al Grupo No. 2, que corresponde a la NIIF Pymes, y que los ingresos y desembolsos de la entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del gobierno corporativo.
- Proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.
- También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la entidad, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.



contables y a la fecha de emisión del dictamen, no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de Seguridad del año 2020.

- La Empresa de Energía de Casanare S.A. E.S.P. a la fecha del dictamen no se encuentra en mora en el pago de aportes al Sena, Instituto Colombiano de Bienestar Familiar, y Caja de compensación familiar por la vigencia 2020.
- La Empresa de Energía de Casanare S.A. E.S.P., instala únicamente en los computadores, software con licencia y que cumple con los derechos de autor reglamentados bajo la Ley 603 de 2000, realiza copias de seguridad. Cumpliendo con la normativa regulatoria frente a la protección a la propiedad intelectual los derechos de autor a través de la oficina de sistemas.
- La contabilidad se llevó de conformidad con las normas legales y la técnica contable y existe un manual de políticas contables debidamente aprobado por la administración.
- La empresa de Energía de Casanare S.A. E.S.P., ha liquidado, presentado y pagado los impuestos de orden nacional y departamental a los cuales esta tiene la obligación.
- La empresa de Energía de Casanare S.A. E.S.P., ha efectuado las retenciones a título de industria comercio y renta de acuerdo a la base y las tarifas vigentes para cada impuesto.
- La empresa de Energía de Casanare S.A. E.S.P., ha efectuado las retenciones a título de industria comercio y renta de acuerdo a la base y las tarifas vigentes para cada impuesto para el año 2020.
- La empresa de Energía de Casanare S.A. E.S.P., ha realizado la actualización de registro único tributario y ha renovado cámara de comercio para el año 2020.

INFORME Y OPINIÓN SOBRE CONTROL INTERNO DE LA ENTIDAD Y DEL CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVIDAD VIGENTE EN LA ORGANIZACIÓN

El Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la entidad;
- Estatutos de la entidad;
- Actas de asamblea y de junta directiva

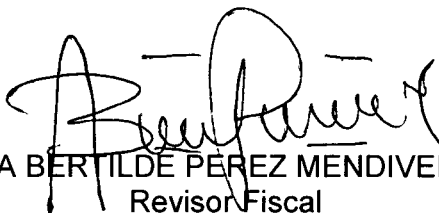


CONCLUSIONES Y OPINIÓN SOBRE CONTROL INTERNO Y EL CUMPLIMIENTO LEGAL Y NORMATIVO

Informe que durante el año 2020, la organización ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta de Socios y Junta Directiva, la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente y el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros separados. Además el administrador deja constancia en el informe de gestión de que no entorpecieron la libre circulación de las facturas de sus proveedores de bienes y servicios.

En mi opinión, para el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2020, el Sistema de Control Interno se **diseña y es adecuado**, en todos los aspectos importantes con base en lo presentado en la Norma Internacional de Auditoría NIA 315 y la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la asamblea de accionistas y de la junta directiva, sin embargo se debe seguir siendo objeto de mejora continua, atendiendo lo dispuesto en la resolución 193 de 2016, enfatizando en la identificación de riesgos que por la misma dinámica del negocio son necesarios, así como fortalecer las oportunidades de mejora expuestos en los informes de control interno y auditoría interna, mejorar los canales de comunicación y la transferencia de conocimientos e inducción entre funcionarios de las diferentes áreas de la empresa, con el fin de que los procesos sean más ágiles, confiables y oportunos. Además a la fecha cuenta con sistema de seguridad y salud en el trabajo y sistema de gestión de calidad.

FECHA DEL INFORME 19 de Marzo del 2021
DOMICILIO DEL REVISOR – calle 24ª 30-15
FIRMA DEL REVISOR


ANA BERTILDE PÉREZ MENDIVELSO
Revisor Fiscal
T.P. 204.504-T



UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES



Certificado No:

850767AB59ZF1900

LA REPUBLICA DE COLOMBIA
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A: QUIEN INTERESE

Que el contador público ANA BERTILDE PEREZ MENDIVELSO identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 33480479 de YOPAL (CASANARE) Y Tarjeta Profesional No 204504-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS

Dado en BOGOTA a los 30 días del mes de Agosto de 2021 con vigencia de 30 días, contados a partir de la fecha de su expedición.

[Signature]
DIRECTOR GENERAL

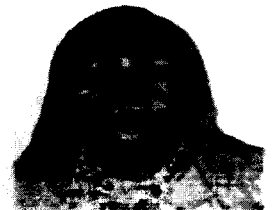
ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE ACUERDO CON LA INFORMACIÓN CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 525 DE 1999, DECRETO UNICO 2580 DE 1990 Y REGLAMENTO DE LA LEY 525 DE 1999, DECRETO UNICO 2580 DE 1990, DE LA LEY 962 DEL 2005 REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARA LA FORMACIÓN DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número de certificado

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL DE CONTADOR PUBLICO
204504-T
ANA BERTILDE PEREZ MENDIVELSO
C.C. 33480479
RESOLUCION TREC-01-2019-030
UNIVERSIDAD PEDAGOGICA Y FRANCISCA DE SAN GIL
DIRECTOR GENERAL



REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CÉDULA DE CIUDADANÍA
33480479



PEREZ MENDIVELSO
ANA BERTILDE

[Signature]

JULIO CÉSAR ACUÑA GONZALEZ 107

Esta tarjeta es el unico documento que acredita como CONTADOR PUBLICO de acuerdo a la ley 43 de 1990. Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse al PBX. 644 44 50 o devolverla a la Junta Central de Contadores a la calle 96

206914
edita como establecido en
la comunicarse a la Junta Central de Contadores a la calle 96 Bogotá D.C.

ANEXO DE DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS DEL PERIODO COMPRENDIDO 01 ENERO-31 DE DICIEMBRE DE 2020.



FECHA DE NACIMIENTO: 11-AGO-1984
YOPAL (CASANARE)
LUGAR DE NACIMIENTO: 1.60
ESTATURA: O+
SEXO: F
30-ENE-0863 YOPAL
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICIÓN



**LA GERENTE GENERAL Y REVISORA FISCAL DE LA EMPRESA
DE ENERGIA DE CASANARE S.A E.S.P.
NIT. 844.004.576 – 0**

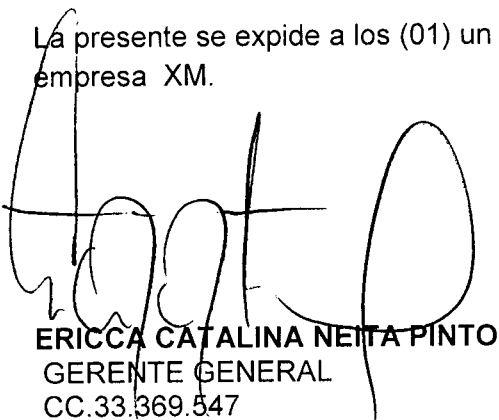
CERTIFICAN:

LA COMPOSICION ACCIONARIA DE ENERCA S.A E.S.P.

NOMBRE DE ACCIONISTA	ACCIONES SUSCRITAS	VALOR NOMINAL	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	PARTICIPACION ACCIONARIA
DEPARTAMENTO DE CASANARE NIT: 892099216-6	1,019,577	\$100,000	\$101,957,700,000	99,81%
ACCIONISTAS PRIVADOS	1,939	\$100,000	\$193,900,000	0.19%
TOTAL	1,021,516		\$102,151,600,000	100%

Información tomada según Acta N0. 022 Marzo 30 de 2017 de la Asamblea General de Accionistas y libro de Accionistas actualizado.

La presente se expide a los (01) un día del mes de Septiembre de 2021, con destino a la empresa XM.



ERICA CATALINA NEITA PINTO
GERENTE GENERAL
CC.33.369.547



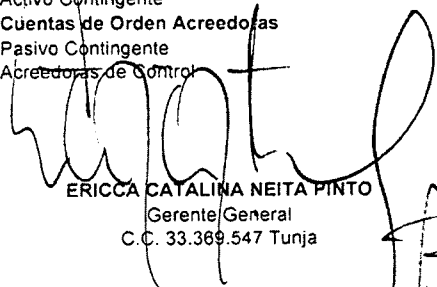
ANA BERTILDE PÉREZ MENDIVELSO
Revisora Fiscal
TP 204504-T




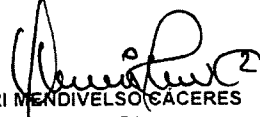
EMPRESA DE ENERGIA DE CASANARE S.A. ESP
Estado de Situación Financiera Individual
 Periodos Contables Terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019
 (Cifras en Pesos Colombianos)

	Notas	31/12/2020	31/12/2019
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5	31,231,007,942	25,379,203,715
Cuentas por Cobrar	7	52,144,451,510	45,398,393,362
Inventarios	9	2,468,545,964	3,093,953,760
Otros Activos	16	39,690,991,960	33,547,001,599
Total Activos Corrientes		125,534,997,376	107,418,552,436
ACTIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por Cobrar	7	6,031,207,915	7,711,634,023
Propiedad Planta y Equipo	10	198,474,605,482	208,143,751,873
Otros Activos	16	10,113,618,447	9,187,683,469
Total Activos no Corrientes		214,619,431,844	225,043,069,365
TOTAL ACTIVO		340,154,429,220	332,461,621,801
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Prestamos por Pagar	20	13,597,898,942	1,347,899,316
Cuentas por Pagar	21	33,518,646,805	27,468,489,964
Beneficios a Empleados	22	549,858,968	522,838,057
Provisiones	23	586,081,556	1,456,856,990
Otros Pasivos	24	58,885,385,002	62,814,863,305
Total Pasivos Corrientes		107,137,871,273	93,610,947,632
PASIVOS NO CORRIENTES			
Prestamos por Pagar	20	1,394,753,512	2,742,652,828
Otros Pasivos	24	46,367,387,433	46,451,942,530
Total Pasivos no Corrientes		47,762,140,945	49,194,595,358
TOTAL PASIVO		154,900,012,218	142,805,542,990
PATRIMONIO			
	27		
Capital Suscrito y Pagado		102,151,600,000	102,151,600,000
Reservas		8,821,791,631	8,821,791,631
Resultados de Ejercicios Anteriores		78,682,687,180	77,446,527,165
Resultado del Ejercicio		-4,401,661,809	1,236,160,015
TOTAL PATRIMONIO		185,254,417,002	189,656,078,811
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		340,154,429,220	332,461,621,801

Cuentas de Orden Deudoras	26		
Activo Contingente	25	2,412,417,471	1,513,662,058
Cuentas de Orden Acreedoras	26		
Pasivo Contingente	25	248,206,060	643,303,401
Acreedoras de Control		57,657,521,998	56,344,116,498


ERICA CATALINA NEITA PINTO
 Gerente General
 C.C. 33.369.547 Tunja

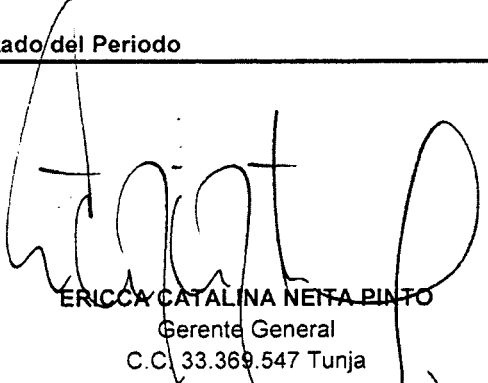

ANA BERVILDE PÉREZ MENDIVELSO
 Revisora Fiscal
 C.C. 33.480.479 Yopal
 TP 204504 - T



YURI MENDIVELSO CÁCERES
 Contadora Pública
 C.C. 1.118.533.467 de Yopal
 TP 163187 - T




EMPRESA DE ENERGIA DE CASANARE S.A. ESP
Estado del Resultado Integral Individual
Periodos Contables Terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019
(Cifras en Pesos Colombianos)

	Notas	01/ene/2020 a 31/dic/2020	01/ene/2019 a 31/dic/2019
Ingresos por Prestación de Servicios	28	235,052,363,856	203,534,751,402
Costo por Prestación de Servicios	30-31	-225,666,478,961	-189,635,032,345
Utilidad Bruta		9,385,884,895	13,899,719,057
Gastos de Administración y Operación	29	-10,027,483,199	-9,481,022,273
Otros Gastos de Operación	29	-1,628,044,397	-1,265,109,589
Utilidad Operacional		-2,269,642,701	3,153,587,195
Ingresos Financieros	28	20,199,218	623,023,023
Gastos Financieros	29	-2,758,081,686	-3,073,726,433
Ingresos Diversos	28	1,855,139,203	2,454,251,612
Gastos Diversos	29	-578,500,523	-603,869,256
Resultado del Periodo Antes de Impuestos		-3,730,886,489	2,553,266,141
Gasto/Ingreso por Impuesto a las Ganancias	35	-670,775,320	-1,317,106,126
Resultado del Periodo		-4,401,661,809	1,236,160,015


ERICA CATALINA NEITA PINTO
Gerente General
C.C. 33.369.547 Tunja

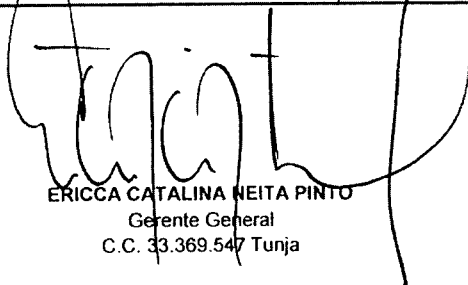

YURI MENDIVELSO CACERES
Contadora Pública
C.C. 1.118.533.467 de Yopal
TP 163187 - T

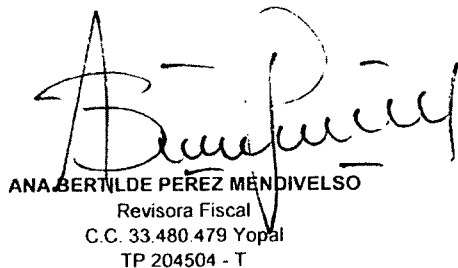

ANA BERTILDE PEREZ MENDIVELSO
Revisora Fiscal
C.C. 33.480.479 Yopal
TP 204504 - T

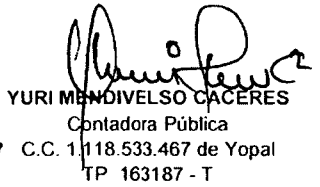


EMPRESA DE ENERGIA DE CASANARE S.A. ESP
Estado de Cambios en el Patrimonio Individual
 Periodos Contables Terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019
 (Cifras en Pesos Colombianos)

	Capital Suscrito y Pagado	Reserva Legal	Resultados de Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación	Total Patrimonio
Saldo al 31 de Diciembre de 2018	102,151,600,000	8,821,791,631	-1,333,098,318	-5,655,995,537	84,435,621,020	188,419,918,796
Aportes de los accionistas	-	-	-	-	-	-
Resultado del período	-	-	-	1,236,160,015	-	1,236,160,015
Reclasificaciones	-	-	78,779,625,483	-	-84,435,621,020	-5,655,995,537
Dividendos decretados	-	-	-	-	-	-
Cambios en las estimaciones y corrección de errores	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre de 2019	102,151,600,000	8,821,791,631	77,446,527,165	1,236,160,015	-	189,656,078,811
Aportes de los accionistas	-	-	-	-	-	-
Resultado del período	-	-	-	-4,401,661,809	-	-4,401,661,809
Reclasificaciones	-	-	1,236,160,015	-	-	1,236,160,015
Dividendos decretados	-	-	-	-	-	-
Cambios en las estimaciones y corrección de errores	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre de 2020	102,151,600,000	8,821,791,631	78,682,687,180	-4,401,661,809	-	185,254,417,002


ERICCA CATALINA NEITA PINTO
 Gerente General
 C.C. 33.369.547 Tunja


ANA BERTILDE PÉREZ MÚNDIVELSO
 Revisora Fiscal
 C.C. 33.480.479 Yopal
 TP 204504 - T


YURI MÚNDIVELSO CÁCERES
 Contadora Pública
 C.C. 1.118.533.467 de Yopal
 TP 163187 - T



EMPRESA DE ENERGIA DE CASANARE S.A. ESP
Estado de Flujos de Efectivo Individual
 Periodos Contables Terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019
 (Cifras en Pesos Colombianos)

	NOTAS	01/dic/2020 a 31/dic/2020	01/dic/2019 a 31/dic/2019
Flujos de efectivo por actividades de operación:			
Cobros por actividades de operación			
Procedentes por la venta de bienes y prestación de servicios		218,906,102,989	211,169,342,524
Procedentes de arrendamiento infraestructura, intereses y otros		865,622,010	1,439,066,292
Procedentes de regalías, cuotas comisiones, y otros ingresos		6,211,808,559	12,224,864,296
Procedentes de primas y prestaciones de polizas suscritas			
Procedentes de SGR - Efectivo de uso restringido	5	15,184,003,236	27,238,884,625
Pagos en efectivo por actividades de operación			
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		-221,459,941,359	-196,998,519,618
Pagos por beneficios a empleados		-5,514,846,952	-5,387,683,135
Pagos por Impuesto a las ganancias		-3,670,716,618	-3,457,210,634
Pagos por impuestos, gravámenes territoriales y otros		-4,003,043,975	-4,109,989,154
Pagos por primas y prestaciones de polizas suscritas			
Pagos y devoluciones de impuestos a las ganancias			
Pagos a Convenios SGR		-13,474,593,840	-35,057,975,681
Flujos de efectivo netos por actividades de operación:		-6,955,605,950	7,060,779,515
Flujos de efectivo por actividades de Inversión:			
Cobros por la venta y reembolsos de patrimonio			
Pagos por la ampliación y adquisición de propiedades, planta y equipo		-1,886,849,021	-607,148,926
Importes procedentes por la venta de activos intangibles			
Recursos por venta de otros activos a largo plazo			
Otros intereses pagados			
Flujos de efectivo netos por actividades de inversión:		-1,886,849,021	-607,148,926
Flujos de efectivo por actividades de Financiación:			
Importes procedentes por la emisión de acciones			
Importes procedentes por prestamos banca comercial		21,199,999,626	0
Pagos por prestamos bancarios		-10,612,055,918	-1,826,457,658
Giro de recursos recibidos para terceros		-11,146,931,846	-16,245,044,984
Importe de recaudos recibidos para terceros		15,253,247,336	15,139,243,083
Flujos de efectivo netos por actividades de Financiación:		14,694,259,198	-2,932,259,559

Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo 5,851,804,227 3,521,371,030

Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del periodo 25,379,203,715 21,857,832,685

Efectivo y equivalentes al efectivo a final del periodo 31,231,007,942 25,379,203,715

ERICCA CATALINA NEITA PINTO
 Gerente General
 C.C. 33.369.547 Tunja

ANA BÉRTILDE PEREZ MENDIVELSO
 Revisora Fiscal
 C.C. 33.480.479 Yopal
 TP 204504 - T

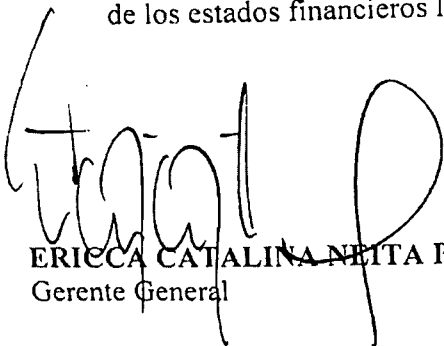
YURI MENDIVELSO CACERES
 Contadora Pública
 C.C. 1.118.533.467 de Yopal
 TP 163187 - T

Certificación del Representante Legal y Contador de la Empresa

29 de enero de 2021.

Los suscritos Representante Legal y Contador de la Empresa de Energía de Casanare S.A ESP, con respecto a los Estados Financieros Individuales de propósito general preparados y presentados al 31 de diciembre de 2020, Certificamos que:

- a. Los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.
- b. La contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.
- c. Se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado integral, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la empresa.
- d. Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de errores significativos.



ERICCA CATALINA NEITA PINTO
Gerente General



YURI MENDIVELSO CACERES
Contadora Pública T.P 163187-T



Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	6
1.1. Identificación y funciones	6
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	6
1.3. Base normativa y periodo cubierto.....	7
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....	7
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	8
2.1. Bases de medición.....	8
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	8
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	8
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.....	8
2.5. Otros aspectos.....	9
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	9
3.1. Juicios	9
3.2. Estimaciones y supuestos.....	9
3.2.1 Litigios y/o demandas judiciales.	9
3.2.2 Deterioro.	10
3.2.3 Impuestos.....	10
3.2.4 Vida útil de propiedad, planta y equipo.....	10
3.2.5 Asignación de periodos a amortizar para los activos Intangibles.	11
3.3. Correcciones contables	11
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	11
3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19	11
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	12
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	19
Composición.....	19
5.1. Depósitos en instituciones financieras.....	19
5.2. Efectivo de uso restringido.....	20
5.3. Equivalentes al efectivo	20
5.4. Saldos en moneda extranjera.....	20
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.....	20



Esta nota no aplica a la entidad	20
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	20
Composición.....	20
7.6. Venta de bienes:.....	21
7.7. Prestación de Servicios:.....	21
7.8. Prestación de Servicios Públicos:	22
7.21. Otras Cuentas por Cobrar:	22
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR	22
Esta nota no aplica a la entidad.	22
NOTA 9. INVENTARIOS	23
Composición.....	23
9.1. Bienes y servicios.....	23
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	25
Composición.....	25
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles	26
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles.....	27
10.3. Construcciones en curso	27
10.4. Estimaciones.....	28
10.5. Revelaciones adicionales:.....	29
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES.....	30
Esta nota no aplica a la entidad.	30
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES	30
Esta nota no aplica a la entidad.	30
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN	30
Esta nota no aplica a la entidad.	30
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....	30
La entidad no posee activos intangibles.	30
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS	30
Esta nota no aplica a la entidad.	30
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....	30
Composición.....	30
Generalidades	30



NOTA 17. ARRENDAMIENTOS	32
Esta nota no aplica a la entidad.	32
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN	32
Esta nota no aplica a la entidad.	32
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA.....	32
Esta nota no aplica a la entidad.	32
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR	32
Composición.....	32
20.1. Revelaciones generales	32
20.1.1. Financiamiento interno de corto plazo	32
20.1.2. Financiamiento interno de largo plazo	33
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	33
Composición.....	33
21.1. Revelaciones generales	33
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales.....	34
21.1.5. Recursos a Favor de Terceros.....	34
21.1.7. Descuentos de nómina.....	34
21.1.9. Impuestos, contribuciones y tasas.	34
21.1.17. Otras cuentas por pagar.....	35
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	35
Composición.....	35
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo	36
22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	36
22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual	36
22.4. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros	36
NOTA 23. PROVISIONES	36
Composición.....	36
23.1. Litigios y demandas	37
NOTA 24. OTROS PASIVOS	37
Composición.....	37
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	38
25.1. Activos contingentes	38

25.1.1.	Revelaciones generales de activos contingentes	38
25.2.	Pasivos contingentes	39
25.2.1.	Revelaciones generales de pasivos contingentes	39
25.2.2.	Revelaciones asociadas con los fondos de reservas de pensiones	39
NOTA 26.	CUENTAS DE ORDEN	39
26.1.	Cuentas de orden deudoras	39
26.2.	Cuentas de orden acreedoras	39
NOTA 27.	PATRIMONIO.....	41
	Composición.....	41
NOTA 28.	INGRESOS.....	41
	Composición.....	41
28.2	Ingresos de transacciones con contraprestación.....	41
NOTA 29.	GASTOS	42
	Composición.....	42
29.1.	Gastos de administración, de operación y de ventas	43
29.2.	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	43
29.2.1	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	44
29.7	Otros gastos	44
NOTA 30.	COSTOS DE VENTAS	44
	Composición.....	44
30.1.	Costo de ventas de bienes	45
30.2.	Costo de ventas de servicios	45
NOTA 31.	COSTOS DE TRANSFORMACIÓN.....	45
	Composición.....	45
31.1.	Costo de transformación – Detalle.....	46
NOTA 32.	ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE.....	48
	Esta nota no aplica a la entidad.	48
NOTA 33.	ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones).....	48
	Esta nota no aplica a la entidad.	48
NOTA 34.	EFFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA ...	48
	Esta nota no aplica a la entidad.	49



NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.....	49
Generalidades	49
35.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos.....	49
35.2. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos	49
35.3. Ingresos por impuestos diferidos.....	50
35.4. Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido	50
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES	50
Esta nota no aplica a la entidad.	50
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	50

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

La Empresa de Energía de Casanare S.A. ESP. (en adelante la empresa, ENERCA o la entidad), es una empresa de servicios públicos domiciliarios del tipo de las anónimas comerciales y se constituye como una empresa de servicios públicos mixta según escritura pública No. 1419 del 30 de octubre de 2003 de la Notaría segunda del círculo de Yopal. El capital suscrito y pagado está representado por el 99.81% correspondiente al Departamento del Casanare y por el 0.19% de participación minoritaria propiedad de particulares.

El objeto social de la Empresa es la prestación de los servicios públicos de Energía Eléctrica y Gas Natural Domiciliario y sus actividades complementarias, para lo cual realiza todas las actividades previstas en las Leyes 142 y 143 de 1994. Así como también la prestación de servicios relacionados con la actividad de servicios públicos, dentro del marco legal.

La dirección, administración y representación de la sociedad son ejercidas por la Asamblea General de Accionistas, la Junta Directiva y el Gerente. La entidad está sometida a la regulación, vigilancia y control de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, La Comisión de Regulación de Energía y Gas – CREG, La Contraloría Departamental de Casanare, La Revisoría Fiscal y demás órganos de control competentes. El domicilio principal de la empresa es la Carrera 19 No. 6 – 100 Edificio Emiro Sossa Pacheco de la ciudad de Yopal. La empresa tiene una duración indefinida.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los presentes estados financieros individuales fueron preparados aplicando el marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público; incorporado mediante Resolución CGN No. 139 de 2015. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas.

La empresa con el objetivo de proporcionar información útil procesa su información financiera en la ERP de Actsis Ltda., que cuenta con los módulos de contabilidad, tesorería, presupuesto, cuentas por pagar, recursos físicos y nómina; todos ellos asociados mediante interface, lo que permite en este momento tener confiabilidad de la información que se genera desde estos módulos, sin embargo, la información correspondiente al área comercial la cual es procesada en el sistema de información comercial - SIEC, se encuentra en proceso de estabilización y puesta a punto en la generación de reportes y estadísticos; proceso que dilata el desarrollo normal de las actividades contables y genera conciliaciones y ajuste los cuales se registran una vez se conozcan los hechos que dieron

lugar a éstos. Este proceso hace que en ocasiones los ajustes de tipo comercial no sean informados oportunamente al área contable y al momento del cierre del periodo genere diferencias de cifras comerciales con las contables.

ENERCA S.A ESP, durante el transcurso del año 2021 debe implementar planes de acción tendientes a estabilizar y poner a punto el sistema de información comercial, que permita la confiabilidad de las cifras que se generan en la operación comercial. Igualmente debe poner a punto la generación de reportes que permitan realizar conciliaciones entre la información suministrada vía interface SIEC-SAF. dejar

Con el fin de garantizar que todos los hechos económicos realizados por la empresa fueran reconocidos durante el año terminado en 31 de diciembre de 2020, se adelantaron acciones por parte de la gerencia administrativa y financiera y la dirección de contabilidad tendientes a solicitar información que permitiera su reconocimiento contable. La información suministrada al área contable fue incluida en los estados financieros al cierre del año 2020.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público. Los estados financieros presentados comprenden el estado de situación financiera y el estado de resultado integral al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019.

La Compañía realiza corte de sus cuentas, prepara y difunde estados financieros de propósito general a 31 de diciembre de cada año. De acuerdo con los estatutos de la entidad los estados financieros deben ser aprobados por la Asamblea General de Accionistas.

Los estados financieros mencionados anteriormente fueron aprobados para su publicación por la Asamblea General de Accionistas el día 26 de marzo de 2021.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

ENERCA S.A ESP, prepara y presenta estados financieros con propósito de información general para lo cual aplica los criterios establecidos en las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público.

La empresa presenta estados financieros individuales, en atención a que no posee control, influencia significativa ni control conjunto en otra empresa y tampoco posee inversiones en controladas, asociadas o negocios conjuntos.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por la revaluación de ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a valores revaluados o a valores razonables al final de cada periodo de reporte, como se explica en las políticas contables. El costo histórico esta generalmente basado sobre el valor razonable de la contraprestación entregada en el intercambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría al vender un activo o se pagaría al transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado a la fecha de medición.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Las partidas incluidas en los presentes estados financieros se valoran y presentan utilizando pesos colombianos, la cual es la moneda del entorno económico principal en que ENERCA S.A. ESP opera. Esta a su vez, es su moneda funcional. Los valores se presentan en pesos.

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La empresa durante la vigencia 2020 no realizó transacciones en moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Los hechos ocurridos después del periodo contable son todos aquellos eventos, favorables o desfavorables, que se producen entre el final del periodo contable y la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros. El final del periodo contable se refiere al último día del periodo con el que están relacionados los estados financieros y corresponderá al 31 de diciembre. Por su parte, la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros corresponderá a la fecha en la que se apruebe que los diferentes usuarios tengan conocimiento de los mismos.

A la fecha de cierre de los presentes estados financieros no se tiene conocimiento de hechos o transacciones que afecten de forma significativa los saldos y revelaciones de los estados financieros de la entidad.

2.5. Otros aspectos

En el estado de situación financiera, ENERCA S.A. ESP, clasifica los saldos en función de sus vencimientos o plazos estimados de realización, como corrientes los con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese período.

En el caso que existan obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo se encuentre asegurado, se reclasifican como no corrientes.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

En la aplicación de las políticas contables, la Administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de algunos activos, pasivos, ingresos y gastos reconocidos en los Estados Financieros. Los estimados y presunciones asociadas se han realizado en función de la mejor información disponible sobre tales hechos.

3.2. Estimaciones y supuestos

En la aplicación de las políticas contables, la Administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de algunos activos, pasivos, ingresos y gastos reconocidos en los Estados Financieros. Los estimados y presunciones asociadas se han realizado en función de la mejor información disponible sobre tales hechos.

Los estimados y presunciones subyacentes se revisan regularmente. Las revisiones a los estimados contables se reconocen en el periodo de la revisión si la revisión sólo afecta ese período, o en periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

Los siguientes son los juicios contables críticos y estimaciones con efecto más significativo en la preparación de los estados contables de la empresa:

3.2.1 Litigios y/o demandas judiciales.

ENERCA S.A. ESP se encuentra sujeta a reclamaciones por procedimientos regulatorios y de arbitraje, liquidaciones de impuestos y otras reclamaciones que surgen dentro del curso ordinario de los negocios. La entidad debe evaluar la probabilidad en que estas reclamaciones sean realizables y cuanto es el monto probable a desembolsar. Por tanto, es necesario realizar considerables juicios. De acuerdo con la evaluación de la administración y guías establecidas en las NIIF, se han constituido provisiones para cumplir con estos

costos cuando se considera que la contingencia es probable y se pueden hacer estimados razonables de dicho pasivo.

La empresa realizó provisión para contingencias que corresponde a la provisión realizada sobre litigios y demandas de las cuales se tiene un grado de certeza importante de que el fallo judicial será adverso a ENERCA S.A. ESP. Se estiman en un valor de \$586.081.556, conforme a la valoración realizada por la oficina jurídica de la Empresa.

3.2.2 Deterioro.

Para las cuentas por cobrar, la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo original del activo.

ENERCA S.A. E.S.P., evaluará, como mínimo, al final de cada periodo sobre el que se informa, si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. Si existiera este indicio, la entidad estimará su valor recuperable. Si no existen indicios, no se verá obligada a calcular el importe recuperable del activo.

La empresa realizó estimación del deterioro de cartera, el cual se realizó atendiendo la política contable establecida por la entidad. Este se calculó para el año 2020 en 3.042.475.254, conforme a la valoración realizada por el área de recaudo y cartera.

3.2.3 Impuestos.

Los impuestos diferidos se reconocen por las consecuencias fiscales futuras atribuibles a diferencias entre los valores en libros de los activos y pasivos existentes en nuestros estados financieros y su respectiva base tributaria. Los impuestos diferidos sobre activos y pasivos se calculan con base en las tarifas estatutarias de impuestos que ENERCA S.A. ESP espera serán aplicadas a la renta gravable durante los años en los cuales las diferencias temporales entre los valores en libros se esperan ser recuperadas.

La empresa realizó la estimación del impuesto diferido sobre las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal.

3.2.4 Vida útil de propiedad, planta y equipo.

La vida útil de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende el lapso durante el cual se espera que los activos contribuirán a la generación de ingresos para ENERCA S.A. ESP. Para la asignación de la vida útil se consideran otros factores internos y externos, tales como el deterioro por el uso, obsolescencia por avances tecnológicos y/o factores naturales.

3.2.5 Asignación de periodos a amortizar para los activos Intangibles.

Un activo intangible tiene vida útil finita o infinita y esta determinación proviene del análisis que realice ENERCA S.A. ESP de cada activo intangible, en el cual un intangible con vida útil finita se amortiza durante su vida útil, mientras que un activo con vida útil indefinida no se amortiza.

La empresa no posee activos intangibles.

3.3. Correcciones contables

Los errores son las omisiones o inexactitudes que se presentan en los estados financieros de ENERCA S.A. ESP, para uno o más periodos anteriores, como resultado de un fallo al utilizar la información que estaba disponible cuando los estados financieros para tales periodos fueron formulados. Se incluyen, entre otros: a). errores aritméticos. b). errores en la aplicación de una política contable. c). la inadvertencia o mala interpretación de hechos. d). fraudes.

Los errores del periodo corriente, se corregirán antes de que los estados financieros sean autorizados para su publicación. La empresa en lo corrido del año 2020 no realizó corrección de errores.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La empresa evidencia riesgo objetivo de una cuenta por cobrar o un grupo de cuentas por cobrar cuando el usuario tiene dificultades financieras significativas, cuando existe infracción al contrato de condiciones uniformes como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o del principal, cuando por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, otorga a éste concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias (refinanciaciones) y cuando es probable que el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.

3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19

Se organizó en cada sede de la empresa las rutas de entrada y salida con los respectivos puntos de desinfección a fin de evitar la propagación; se adecuó la zona de aislamiento temporal para posibles usuarios que sean detectados con el virus del COVID-19; se adecuó también el auditorio limitando el aforo a 12 personas como máximo, guardando las distancias de seguridad, se instalaron puntos de desinfección en las diferentes áreas de trabajo de la empresa.

A nivel de ingresos el sector comercial e industrial se vieron afectados por el cese de actividades, lo que conllevó al cierre de estos establecimientos y disminución de consumo; se tuvo acceso a créditos de tesorería que trascendieron hasta la vigencia 2021, en virtud del Decreto Legislativo 678 de 2020; con respecto a los gastos la entidad adquirió materiales como

tapabocas, alcohol, gel antibacterial, jabón, dispensadores de jabón, toma de muestras, cinta para señalización, entre otros, para la prevención del COVID-19 de sus trabajadores y usuarios.

Adicionalmente, con respecto al recaudo; el Gobierno Nacional con ocasión de la emergencia sanitaria por COVID-19 otorga beneficios a usuarios de estrato 1 y 2 para que puedan financiar sus facturas a 24 y 36 meses y adicionalmente se conceden descuentos por pago oportuno del servicio de energía.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables son los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos adoptados por la Compañía para la elaboración y presentación de estados financieros. Una estimación contable es un mecanismo utilizado por la empresa para medir un hecho económico que, dada la incertidumbre inherente al mismo, no puede medirse con precisión, sino que solamente puede estimarse. Los errores son las omisiones e inexactitudes que se presentan en los estados financieros de la Compañía, como resultado de un fallo al utilizar información fiable que estaba disponible cuando los estados financieros para tal periodo fueron formulados.

➤ Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a corto plazo en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos con un riesgo poco significativo de cambio de valor y los sobregiros bancarios. En el estado de situación financiera, los sobregiros, de existir, se clasifican como Otros Pasivos Financieros en el Pasivo Corriente.

Se consideran recursos restringidos cuando ENERCA S.A. E.S.P., no tiene la libertad de usarlos en el curso normal de sus operaciones. Esta situación se puede originar por cláusulas contractuales como convenios de reciprocidad con entidades financieras, acuerdos con terceros para el manejo de sus recursos; o legales como embargos.

ENERCA S.A. ESP., posee los siguientes recursos restringidos o con destinación específica: Convenios y/o contratos interadministrativos y Resolución de Transferencia de Recursos SGR.

➤ Cuentas por cobrar

ENERCA S.A. E.S.P., reconocerá como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero, así como los valores entregados por la empresa, en forma anticipada, a contratistas y proveedores para la obtención de bienes y servicios y los correspondientes a los viáticos y gastos de viaje pendientes de legalización.

Las cuentas por cobrar clasificadas al costo se medirán por el valor de la transacción. Con posterioridad al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción.

➤ **Deterioro de Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro de valor cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo. Para el efecto, se verificará si existen indicios de deterioro.

La evidencia objetiva de que una cuenta por cobrar o un grupo de cuentas por cobrar están deteriorados incluye información observable que requiera la atención de ENERCA S.A. ESP respecto a los siguientes sucesos que causan la pérdida: a) Dificultades financieras significativas del obligado; b) Infracciones del contrato, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o el principal; c) Por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, la empresa otorga a éste concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias (refinanciaciones); d) Es probable que el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera. Al final de cada periodo sobre el que se informa, ENERCA S.A. ESP evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de las cuentas por cobrar.

Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, ENERCA S.A. ESP reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en el estado de resultado integral. Si en una medición posterior, las pérdidas por deterioro disminuyen debido a eventos objetivamente relacionados con su origen, se disminuirá el valor del deterioro acumulado y se afectará el resultado del periodo.

En todo caso, las disminuciones (reversión) del deterioro no superarán las pérdidas por deterioro previamente reconocidas en el resultado. ENERCA S.A. ESP reconocerá el importe de la reversión del deterioro en los resultados del periodo.

➤ **Inventarios**

Se reconocerán como inventarios, los activos adquiridos o producidos, que se tengan con la intención de comercializarse en el curso normal de operación o, de transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios.

Los costos de adquisición de los inventarios comprenderán el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos no recuperables, el transporte, el almacenamiento (siempre que sea necesario para llevar a cabo el proceso de transformación productiva), y otras erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización.

Los costos de prestación de un servicio se medirán por las erogaciones y cargos de mano de obra, materiales y costos indirectos en los que se haya incurrido y que estén asociados a la prestación del mismo. La mano de obra y los demás costos relacionados con las ventas y con el personal de administración general no se incluirán en el costo del servicio, sino que se contabilizarán como gastos del periodo en el que se haya incurrido en ellos.

➤ **Propiedades, planta y equipo**

ENERCA S.A. ESP., medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro del valor acumuladas. El costo del activo incluye todas las erogaciones necesarias para poner el activo en condiciones de uso. Los costos del mantenimiento de un elemento de propiedad, planta y equipo, se reconocerán en los resultados del periodo en el que se incurra en dichos costos.

Las adiciones o mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo pueda medirse con fiabilidad, se reconocerán como mayor valor del activo y en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo.

ENERCA S.A. ESP., comenzará la depreciación cuando el activo esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista. Las vidas útiles estimadas por ENERCA S.A ESP para sus elementos de propiedad, planta y equipos son las siguientes:

Elemento	Vida Útil
Edificaciones	50 años
Plantas, ductos y tuneles	30 años
Redes, líneas y cables	30 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles, enseres y equipo de oficina	5 años
Equipo de comunicación y computo	4 años
Vehículos y equipo de transporte	5 años

➤ **Deterioro del Valor de los Activos**

ENERCA S.A. E.S.P., evaluará, como mínimo, al final de cada periodo sobre el que se informa, si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. Si existiera este indicio, la entidad estimará su valor recuperable. Si no existen indicios, no se verá obligada a calcular el importe recuperable del activo.

Para determinar si hay indicios de deterioro de valor de sus activos, ENERCA S.A. E.S.P., recurrirá, entre otras, a las siguientes fuentes externas e internas de información: Fuentes externas: a). Durante el periodo, el valor de mercado del activo ha disminuido significativamente más de lo que se esperaría como consecuencia del paso del tiempo o de su uso normal. b). Durante el periodo, ha tenido lugar, o van a tener en el futuro inmediato, cambios significativos con una incidencia adversa para la Entidad, los cuales están relacionados con el mercado al que está destinado el activo o con el entorno legal, económico, tecnológico o de mercado en los que opera la Entidad. Fuentes internas: a). Se dispone evidencia sobre la obsolescencia o deterioro físico del activo. b). Durante el periodo, ha tenido lugar, o se espera que, en un futuro inmediato, cambios significativos en la manera como se usa el activo, los cuales afectarán desfavorablemente a la Entidad. Estos cambios incluyen hechos como que el activo esté ocioso, planes de discontinuación o reestructuración de las operaciones a las que se destina el activo. c). Información interna que indica que el rendimiento económico del activo será inferior al esperado.

➤ **Impuesto a las Ganancias.**

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto a las ganancias por pagar actual y el impuesto diferido.

Impuesto corriente. El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas a la fecha de cierre del estado de situación financiera. ENERCA S.A. ESP, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

Impuesto diferido. El impuesto diferido se reconoce sobre el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal.

El impuesto de renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera, al final del periodo sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

➤ **Activos Intangibles.**

Se reconocerá un activo intangible cuando sea probable que los beneficios económicos futuros esperados que se han atribuido al activo fluyan a ENERCA S.A. ESP, el costo o

el valor del activo puede ser medido con fiabilidad; y el activo no es resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible.

➤ **Arrendamientos.**

Un arrendamiento se clasificará como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y se clasificará como arrendamiento operativo si no transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad.

Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero de bienes recibidos, se reconocerá sus derechos de uso y obligaciones bajo el arrendamiento financiero como activos y pasivos en el estado de situación financiera por el menor importe entre el valor razonable del bien arrendado, y el valor presente de los pagos mínimos por los arrendamientos determinados al inicio del arrendamiento. Los costos incrementales, directamente atribuibles a la negociación y acuerdo del arrendamiento, serán mayor valor del activo, siempre y cuando excedan cinco por ciento (5%) del valor del contrato.

Los bienes recibidos en arrendamiento operativo se reconocerán los pagos (excluyendo los costos por servicios tales como seguros o mantenimiento) como un gasto de forma lineal a menos que otra base sistemática represente de manera más fiable el patrón de tiempo de los beneficios, incluso si los pagos no se realizan sobre esa base.

ENERCA S.A. ESP reconocerá los bienes entregados en arrendamiento financiero, en su estado de situación financiera los activos que mantengan en arrendamiento financiero y los presentarán como una partida por cobrar, por un importe igual al de la inversión neta en el arrendamiento.

Los bienes entregados en arrendamiento operativo se reconocerán los ingresos (excluyendo los importes por servicios tales como seguros o mantenimiento) en los resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, a menos que otra base sistemática represente mejor el patrón de tiempo de beneficios del arrendatario procedentes del activo arrendado, incluso si el cobro de los pagos no se realiza sobre esa base.

➤ **Gastos pagados por anticipado.**

Se reconoce un gasto pagado por anticipado como activo en el balance general cuando ENERCA S.A. ESP., realiza el desembolso del efectivo previo a obtener el derecho de acceso de los bienes y servicios.

Para el reconocimiento de un pago anticipado como activo de ENERCA S.A. ESP., deberá cumplir con la totalidad de los siguientes requisitos: que su valor sea cuantificable

fiablemente, que el desembolso del dinero se realice antes de obtener el derecho de acceso a los servicios y a los bienes y que sea probable que ENERCA S.A. ESP. reciba los beneficios económicos derivados del desembolso.

➤ **Beneficios a empleados**

Los beneficios a empleados otorgados por ENERCA S.A. ESP, corresponde a todas las formas de contraprestación concedidas a cambio de los servicios prestados por los empleados, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral. Los beneficios a empleados a corto plazo (diferentes de las indemnizaciones por cese) son los que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al final del periodo anual sobre el que se informa en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados.

➤ **Provisiones Activos y Pasivos Contingentes.**

ENERCA S.A. ESP evaluará de forma continuada la evolución de los activos contingentes para que estos se reflejen adecuadamente en los estados financieros. En caso de que la entrada de beneficios económicos a ENERCA S.A. ESP pase de ser posible a ser prácticamente cierta, se procederá con el reconocimiento del ingreso y del activo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio tenga lugar.

Las provisiones se reconocen cuando ENERCA S.A. ESP, tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que ENERCA S.A. ESP deba desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final del periodo sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo (cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es material).

Los pasivos contingentes no son reconocidos, pero están sujetos a la revelación en las notas explicativas cuando es posible la probabilidad de salida de recursos, incluyendo aquellos cuyos valores no pueden estimarse.

➤ **Cuentas por pagar**

ENERCA S.A. ESP reconocerá como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

➤ **Ingresos**

Se reconocerán ingresos por prestación de servicios los flujos obtenidos por ENERCA S.A. ESP en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato. Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios.

ENERCA S.A. ESP reconocerá ingresos por prestación de servicios cuando el resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad, mediante el cumplimiento de las siguientes condiciones: El valor de los ingresos puede medirse con fiabilidad, Es probable que ENERCA S.A. ESP reciba los beneficios económicos derivados de la transacción, Es posible medir el grado de avance al final del periodo, Los costos incurridos y por incurrir se pueden medir con fiabilidad.

Los ingresos por prestación de servicios públicos domiciliarios como (energía y gas natural); ENERCA S.A. ESP los reconocerá con base en las tarifas y consumos establecidos al momento de la facturación.

➤ **Hechos ocurridos después del periodo contable.**

Los hechos ocurridos después del periodo contable son todos aquellos eventos, favorables o desfavorables, que se producen entre el final del periodo contable y la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros.

El final del periodo contable se refiere al último día del periodo con el que están relacionados los estados financieros y corresponderá al 31 de diciembre. Por su parte, la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros corresponderá a la fecha en la que se apruebe que los diferentes usuarios tengan conocimiento de los mismos.

Pueden identificarse dos tipos de eventos: a). hechos ocurridos después del periodo contable que implican ajuste: Corresponde a los hechos que proporcionan evidencias de las condiciones existentes al final de dicho periodo. ENERCA S.A. ESP ajustará los valores reconocidos en sus estados financieros para reflejar la incidencia de los hechos ocurridos después del periodo contable que impliquen ajuste. b). hechos ocurridos después del periodo contable que no implican ajuste: Los hechos ocurridos después del periodo contable que no implican ajustes, son aquellos que proporcionan información sobre condiciones o situaciones surgidas después del mismo y que por su materialidad serán objeto de revelación.

➤ **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

- NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
- NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR
- NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION
- NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION
- NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION
- NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)
- NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

Representa los recursos de liquidez inmediata en cuentas corrientes y de ahorro, disponibles para el desarrollo de las funciones de cometido estatal de la Compañía, su saldo está conformado por:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	31,231,007,942.00	25,379,203,715.00	5,851,804,227.00
Caja	0.00	849,000,000.00	-849,000,000.00
Depósitos en instituciones financieras	31,228,225,942.00	2,966,947,219.00	28,261,278,723.00
Efectivo de uso restringido	2,782,000.00	21,563,256,496.00	-21,560,474,496.00

5.1. Depósitos en instituciones financieras

Recursos propios: Estos recursos provienen del desarrollo del objeto social y son utilizados en el pago de las obligaciones contraídas en el giro ordinario de la Compañía; adicionalmente dentro de estos recursos hay una parte que son de destinación específica y que corresponden a recursos recibidos de entidades territoriales para la ejecución de convenios y contratos interadministrativos que tienen relación con la actividad financiera, económica, social y ambiental de la Compañía, en los cuales la empresa ejerce la administración y ejecución de los recursos.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter. Recib)	%TASA PROMEDIO
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	31,228,225,942.00	2,966,947,219.00	28,261,278,723.00	0.00	0.0
Cuenta corriente	14,374,598,456.00	2,449,821,674.00	11,924,776,782.00		
Cuenta de ahorro	16,853,627,486.00	517,125,545.00	16,336,501,941.00		

5.2. Efectivo de uso restringido

Dentro del efectivo de uso restringido se presenta un valor por el embargo decretado en el Proceso No. 85001-31-03-003-2017-00080-00 cuyo demandante es el Consorcio Energía de Colombia S.A – CENERCOL S.A.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter. Recib)	%TASA PROMEDIO	AMPLIACIÓN DETALLE DE LA RESTRICCIÓN
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	2,782,000.00	21,563,256,496.00	-21,560,474,496.00	0.00	0.0	
Caja			0.00			
Depósitos en instituciones financieras	2,782,000.00	21,563,256,496.00	-21,560,474,496.00	0.00	0.0	
Cuenta de ahorro	0.00	21,560,474,496.00	-21,560,474,496.00			
Otros depósitos en instituciones financieras	2,782,000.00	2,782,000.00	0.00	0.00	0.0	
Embargo	2,782,000.00	2,782,000.00	0.00			

5.3. Equivalentes al efectivo

La Entidad no maneja recursos equivalentes al efectivo.

5.4. Saldos en moneda extranjera

La Entidad no maneja recursos en moneda extranjera.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Esta nota no aplica a la entidad

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

Las cuentas por cobrar de ENERCA S.A. E.S.P. se reconocerán, cuando representen un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro, o valores entregados por la empresa, en forma anticipada, a contratistas y proveedores para la obtención de bienes y servicios. En consecuencia, incluye el valor de los derechos de cobro de ENERCA S.A. ESP, originados en el desarrollo de sus funciones de cometido estatal, sustancialmente de la prestación de los servicios públicos domiciliarios de energía y gas natural domiciliario, los cuales a 31 de diciembre de 2020 se discriminan así:



CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	58,175,659,425.00	53,110,027,385.00	5,065,632,040.00
Venta de bienes	23,736,118.00	0.00	23,736,118.00
Prestación de servicios	86,901,853.00	72,076,704.00	14,825,149.00
Prestación de servicios Públicos	38,404,336,489.00	34,911,127,466.00	3,493,209,023.00
Subvenciones por cobrar	0.00	19,343,420,457.00	-19,343,420,457.00
Otras Cuentas por cobrar	22,703,160,219.00	315,296,330.00	22,387,863,889.00
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-3,042,475,254.00	-1,531,893,572.00	-1,510,581,682.00
Deterioro: Servicio de energía	-2,995,605,005.00	-1,454,118,647.00	-1,541,486,358.00
Deterioro: Servicio de gas combustible	-46,870,249.00	-77,774,925.00	30,904,676.00

7.6. Venta de bienes:

Corresponde a la cuenta por cobrar por venta de bienes relacionados con el servicio de energía y gas natural.

CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(-) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(+) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
VENTA DE BIENES	23,736,118.0	0.0	23,736,118.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	23,736,118.0
Bienes comercializados	23,736,118.00	0.0	23,736,118.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	23,736,118.0

7.7. Prestación de Servicios:

Saldo a favor de ENERCA S.A. ESP, con cargo a los Municipios por concepto de comisión por recaudo del impuesto de alumbrado público; la cuenta por cobrar por concepto de servicio de teled medida; y cuenta por cobrar por revisión de proyectos de infraestructura relacionados con el servicio de energía y gas natural.

CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(-) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(+) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
PRESTACIÓN DE	86,901,853.0	0.0	86,901,853.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	86,901,853.0
Otros servicios	86,901,853.0	0.0	86,901,853.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	86,901,853.0
Construcción líneas y redes	3,814,989.00	0.0	3,814,989.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	3,814,989.0
Comisiones	24,427,571.00	0.0	24,427,571.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	24,427,571.0
Venta de Gas Vehicular	13,954,592.0	0.0	13,954,592.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	13,954,592.0
Servicio de Teled medida	6,176,528.0	0.0	6,176,528.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	6,176,528.0
Revisión de proyectos	38,528,173.0	0.0	38,528,173.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	38,528,173.0

7.8. Prestación de Servicios Públicos:

Corresponde al valor de la deuda a cargo de los usuarios, originados en la prestación de los servicios públicos domiciliarios de Energía y Gas Natural, como también el valor de los subsidios a cargo del MEN.

CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(-) DETERIORO APLICADO EN LA AGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA AGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	29,375,513,445.0	9,028,823,644.0	38,404,336,489.0	1,531,993,572.0	1,541,486,358.0	30,904,676.0	3,042,475,254.0	7.9	35,361,861,235.0
Servicio de energía	26,527,156,639.00	8,864,842,280.00	35,411,999,119.0	1,454,118,647.00	1,541,486,358.0	0.0	2,995,605,005.0	8.5	32,416,394,114.0
Servicio de gas combustible	1,162,236,930.00	143,980,764.0	1,306,217,694.0	77,774,925.0	0.0	30,904,676.0	46,870,249.0	3.6	1,259,347,445.0
Subsidio servicio de energía	670,182,538.0	0.0	670,182,538.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	670,182,538.0
Subsidio servicio de gas combustible	1,015,937,138.0	0.0	1,015,937,138.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	1,015,937,138.0

7.21. Otras Cuentas por Cobrar:

Corresponde al valor de la cuenta por cobrar generada por reclamaciones a contratistas por incumplimiento en contratos y la cuenta por cobrar a las EPS por incapacidades laborales.

CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(-) DETERIORO APLICADO EN LA AGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA AGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	22,703,160,219.0	0.0	22,703,160,219.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	22,703,160,219.0
Pago por cuenta de terceros	22,401,240,678.0	0.0	22,401,240,678.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	22,401,240,678.0
Arrendamiento operativo	170,378,280.0	0.0	170,378,280.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	170,378,280.0
Otras cuentas por cobrar	131,541,261.0	0.0	131,541,261.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	131,541,261.0
Reclamaciones a contratistas	117,002,882.0	0.0	117,002,882.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	117,002,882.0
Incapacidades laborales	14,538,379.0	0.0	14,538,379.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	14,538,379.0

Los pagos por cuenta de terceros corresponden a la cuenta por cobrar generada por el manejo de recursos como ente ejecutor del Sistema General de Regalías y cuyos pagos los efectuará directamente el Ministerio de Hacienda al beneficiario final a través de la plataforma del Sistema de Presupuesto y Giro de Regalías (SPGR).

Es de señalar que la empresa no es la beneficiaria de la regalía y no se ha determinado para quien es el producto del proyecto. La CGN a través de la Resolución 470 de 2016 estableció el procedimiento contable para el registro de los recursos del sistema general de regalías, sin embargo, el numeral 15 de la Resolución que es la que aplicaría para nuestro caso en particular, no es viable la aplicación según lo conceptualizado por la CGN, dado que los recursos no ingresan a las cuentas bancarias del ejecutor.

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

Esta nota no aplica a la entidad.



NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

Representa el valor de los bienes adquiridos por la empresa para ser utilizados en forma directa en la prestación de los servicios públicos domiciliarios de Energía y Gas Natural Domiciliario.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INVENTARIOS	2,468,545,964.00	3,093,953,760.00	-625,407,796.00
Materiales y suministros	2,468,545,964.00	3,093,953,760.00	-625,407,796.00
Deterioro acumulado de inventarios (cr)	0.00	0.00	0.00
Deterioro: Materiales y suministros			0.00

9.1. Bienes y servicios

La empresa utiliza el sistema de inventario permanente y para efectos de valoración y determinación de los costos aplica el costo promedio ponderado.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS	TOTAL
SALDO INICIAL (31-ene)	3,093,953,760.0	3,093,953,760.0
+ ENTRADAS (DB):	1,657,790,141.0	1,657,790,141.0
ADQUISICIONES EN COMPRAS		
(detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)	1,657,790,141.0	1,657,790,141.0
+ Precio neto (valor de la transacción)	1,657,790,141.0	1,657,790,141.0
+ Costos de transporte		0.0
- SALIDAS (CR):	2,283,197,937.0	2,283,197,937.0
COMERCIALIZACIÓN A VALOR DE MERCADO	0.0	0.0
+ Valor final del inventario comercializado		0.0
COMERCIALIZACIÓN A PRECIOS DE NO MERCADO	0.0	0.0
+ Valor final del inventario comercializado		0.0
DISTRIBUCIÓN GRATUITA	0.0	0.0
+ Valor final del inventario distribuido		0.0
CONSUMO INSTITUCIONAL	2,283,197,937.0	2,283,197,937.0
+ Valor final del inventario consumido	2,283,197,937.0	2,283,197,937.0
TRANSFORMACIÓN EN NUEVOS BIENES	0.0	0.0
+ Valor final del inventario transformado		0.0
BAJA EN CUENTAS (afectación del resultado)	0.0	0.0
+ Mermas		0.0
+ Pérdidas o sustracciones		0.0
+ Inventarios vencidos o dañados		0.0
= SUBTOTAL	2,468,545,964.0	2,468,545,964.0
= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)		
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)		0.0
- Salida por traslado de cuentas (CR)		0.0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)		0.0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)		0.0
= SALDO FINAL (31-dic)	2,468,545,964.0	2,468,545,964.0
= (Subtotal + Cambios)		
- DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)	0.0	0.0
Saldo inicial del Deterioro acumulado		0.0
+ Deterioro aplicado vigencia actual		0.0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual		0.0
= VALOR EN LIBROS	2,468,545,964.0	2,468,545,964.0
= (Saldo final - DE)		
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0
REVELACIONES ADICIONALES		
Valor en libros de inventarios como garantía de pasivos		0.0
Valor en libros de inventarios de "productos agrícolas y minerales" medidos al valor neto de realización		0.0

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Son bienes tangibles de propiedad de ENERCA S.A. ESP, utilizados en la prestación de los servicios prestados por la Empresa, en desarrollo de su objeto social, que no están disponibles para la venta, se espera que su vida útil probable en condiciones normales de utilización exceda un año, y que de ellos se deriven beneficios económicos futuros.

ENERCA S.A. ESP, como política contable, mediante la depreciación de las propiedades, planta y equipo, reconoce la pérdida de la capacidad operacional por el uso y corresponde a la distribución racional y sistemática del costo histórico de las propiedades, planta y equipo durante su vida útil estimada, con el fin de asociar la contribución de los activos a la presentación de los servicios.

Adicionalmente de acuerdo a lo establecido en el marco normativo para las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, se reconocen al costo menos la depreciación los activos formados que son de propiedad del Departamento de Casanare pero que le generan beneficios económicos a ENERCA S.A. ESP.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	198,474,605,482.00	208,143,751,873.00	-9,669,146,391.00
Terrenos	658,000,000.00	658,000,000.00	0.00
Construcciones en curso	2,421,828,882.00	2,524,174,295.00	-102,345,413.00
Bienes muebles en bodega	108,698,786.00	163,986,019.00	-55,287,233.00
Plantas, ductos tuneles	33,814,561,643.00	33,439,226,171.00	375,335,472.00
Redes, líneas y cables	203,127,394,832.00	202,771,416,331.00	355,978,501.00
Maquinaria y Equipo	26,287,079,703.00	26,196,621,875.00	90,457,828.00
Muebles, enseres y equipo de oficina	1,111,263,322.00	1,111,263,322.00	0.00
Equipo de computación y comunicación	2,531,472,572.00	2,507,071,622.00	24,400,950.00
Equipode transporte, tracción y elevación	385,870,520.00	385,870,520.00	0.00
Depreciación acumulada de PPE (cr)	-71,971,564,778.00	-61,613,878,282.00	-10,357,686,496.00
Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-7,269,620,891.00	-6,155,461,009.00	-1,114,159,882.00
Depreciación: Redes, líneas y cables	-50,253,775,438.00	-44,127,620,313.00	-6,126,155,125.00
Depreciación: Maquinaria y equipo	-10,624,243,388.00	-7,596,657,916.00	-3,027,585,472.00
Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-1,090,700,122.00	-1,085,388,378.00	-5,311,744.00
Depreciación: Equipo de computación y comunicación	-2,347,354,419.00	-2,262,880,146.00	-84,474,273.00
Depreciación: Equipo de transporte, tracción y elevación	-385,870,520.00	-385,870,520.00	0.00

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	26,196,621,875.0	2,507,071,622.0	385,870,520.0	1,111,263,322.0	30,200,827,339.0
+ ENTRADAS (DB):	90,457,828.0	24,400,950.0	0.0	0.0	114,858,778.0
Adquisiciones en compras	90,457,828.0	24,400,950.0			114,858,778.0
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Disposiciones (enajenaciones)					0.0
Baja en cuentas					0.0
= SUBTOTAL	26,287,079,703.0	2,531,472,572.0	385,870,520.0	1,111,263,322.0	30,315,686,117.0
= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)					
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)					0.0
- Salida por traslado de cuentas (CR)					0.0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)					0.0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)					0.0
= SALDO FINAL (31-dic)	26,287,079,703.0	2,531,472,572.0	385,870,520.0	1,111,263,322.0	30,315,686,117.0
= (Subtotal + Cambios)					
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	10,624,243,387.0	2,347,354,418.0	385,870,520.0	1,090,700,122.0	14,448,168,447.0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	7,596,657,916.0	2,262,880,146.0	385,870,520.0	1,085,388,378.0	11,330,796,960.0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	3,027,585,471.0	84,474,272.0	0.0	5,311,744.0	3,117,371,487.0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Saldo inicial del Deterioro acumulado					0.0
+ Deterioro aplicado vigencia actual					0.0
= VALOR EN LIBROS	15,662,836,316.0	184,118,154.0	0.0	20,563,200.0	15,867,517,670.0
= (Saldo final - DA - DE)					
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	40.4	92.7	100.0	98.1	47.7
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES					
USO O DESTINACIÓN	15,662,836,316.0	184,118,154.0	0.0	20,563,200.0	15,867,517,670.0
+ En servicio	15,662,836,316.0	184,118,154.0	0.0	20,563,200.0	15,867,517,670.0
+ En mantenimiento					0.0
REVELACIONES ADICIONALES					
GARANTIA DE PASIVOS	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Detalle del Pasivo garantizado 1					0.0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Ingresos (utilidad)					0.0
- Gastos (pérdida)					0.0

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	PLANTAS, DE TORNOS Y TUNELAS	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELAS Departamento	REDES, LINEAS Y CABLES Departamento	REDES, LINEAS Y CABLES Departamento	TOTM.
SALDO INICIAL (01-ene)	658,000,000.0	13,036,558,993.0	20,402,667,178.0	86,669,537,260.0	116,101,879,071.0	236,868,642,502.0
+ ENTRADAS (DB):	0.0	375,335,473.0		355,978,500.0	0.0	731,313,973.0
Adquisiciones en compras		375,335,473.0		355,978,500.0		731,313,973.0
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0		0.0	0.0	0.0
Disposiciones (enajenaciones)						0.0
Baja en cuentas						0.0
= SUBTOTAL	658,000,000.0	13,411,894,466.0	20,402,667,178.0	87,025,515,760.0	116,101,879,071.0	237,599,956,475.0
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)						
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0		0.0	0.0	0.0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)						0.0
- Salida por traslado de cuentas (CR)						0.0
+ Ajustes/Redasignaciones en entradas (DB)						0.0
- Ajustes/Redasignaciones en salidas (CR)						0.0
= SALDO FINAL (31-dic)	658,000,000.0	13,411,894,466.0	20,402,667,178.0	87,025,515,760.0	116,101,879,071.0	237,599,956,475.0
(Subtotal + Cambios)						
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0.0	3,066,952,697.0	4,202,668,195.0	23,809,115,005.0	26,444,660,433.0	57,523,396,330.0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		2,620,707,509.0	3,534,753,500.0	21,277,765,742.0	22,849,854,570.0	50,283,081,321.0
+ Depreciación aplicada vigencia actual		446,245,188.0	667,914,695.0	2,531,349,263.0	3,594,805,863.0	7,240,315,009.0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0.0	0.0		0.0	0.0	0.0
Saldo inicial del Deterioro acumulado						0.0
+ Deterioro aplicado vigencia actual						0.0
= VALOR EN LIBROS	658,000,000.0	10,344,941,769.0		63,216,400,755.0	89,657,218,638.0	163,876,561,162.0
(Saldo final - DA - DE)						
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0.0	22.9		27.4	22.8	24.2
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0		0.0	0.0	0.0
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES						
USO O DESTINACIÓN	658,000,000.0	10,344,941,769.0		63,216,400,755.0	89,657,218,638.0	163,876,561,162.0
+ En servicio	658,000,000.0	10,344,941,769.0		63,216,400,755.0	89,657,218,638.0	163,876,561,162.0
+ En mantenimiento						0.0
REVELACIONES ADICIONALES						
GARANTIA DE PASIVOS	0.0	0.0		0.0	0.0	0.0
+ Detalle del Pasivo garantizado 1						0.0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0.0	0.0		0.0	0.0	0.0
+ Ingresos (utilidad)						0.0
- Gastos (pérdida)						0.0

10.3. Construcciones en curso

CONCEPTOS	SALDO 2020	(-) DETERIORO ACUMULADO	(=) VALOR EN LIBROS	% AVANCE	FECHA ESTIMADA DE TERMINACIÓN
CONSTRUCCIONES EN CURSO	914,980,529.00	0.00	914,980,529.00		
Redes, líneas y cables	914,980,529.00	0.00	914,980,529.00		
Repotenciación del alimentador a 34.5 kv de campo rico en Imva en el municipio de mani	98,138,404.00	0.00	98,138,404.00	100.0	En proceso de incorporación a los activos
Electrificación veredas redencion, macuco, romero, y ampliación barranquilla, santacruz, proyecto ocañá fnr 33605	289,561,111.00	0.00	289,561,111.00	100.0	En proceso de incorporación a los activos
Acceso y conexión al sdl de la empresa de energía de casanare sa esp, por parte del oleoducto bicentenario	1,119,148,838.00	0.00	1,119,148,838.00	100.0	En proceso de incorporación a los activos
Construcción infraestructura necesaria para acceso y conexión al sdl de la empresa de energía de casanare s.a esp, para alimentar casetas de seccionamiento de ecopetrol, ubicadas en el municipio de aguazul.	104,241,663.00	0.00	104,241,663.00	100.0	En proceso de incorporación a los activos
Construcción de la red de subtransmisión a 34.5 kv para el campo potros de emerald corregimiento de tilodiran	810,738,866.00	0.00	810,738,866.00	100.0	En proceso de incorporación a los activos

10.4. Estimaciones

La depreciación de las propiedades, planta y equipo es determinada por ENERCA S.A. ESP, sistemáticamente mediante la aplicación del método de reconocido valor técnico denominado “Línea Recta”, toda vez que refleja el patrón de consumo de los beneficios económicos o el potencial de servicio que los activos de la Empresa incorporan.

El método de línea recta es utilizado por ENERCA S.A. ESP, puesto que los activos son utilizados de forma regular y uniforme en cada periodo contable, y consiste en determinar una alícuota periódica constante que se obtiene de dividir el costo histórico del activo menos el valor residual entre la vida útil estimada.

La vida útil corresponde al periodo durante el cual se espera que un activo pueda ser usado por ENERCA S.A. ESP, en la prestación de los servicios.

Las vidas útiles estimadas por ENERCA S.A. ESP para sus elementos de propiedad, planta y equipos son las siguientes:

Elemento	Vida Útil
Edificaciones	50 años
Plantas, ductos y tuneles	30 años
Redes, líneas y cables	30 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles, enseres y equipo de oficina	5 años
Equipo de comunicación y computo	4 años
Vehículos y equipo de transporte	5 años

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	10.0	10.0
	Equipos de comunicación y computación	4.0	4.0
	Equipos de transporte, tracción y elevación	5.0	5.0
	Muebles, enseres y equipo de oficina	5.0	5.0
INMUEBLES	Terrenos	0.0	0.0
	Edificaciones	50.0	50.0
	Plantas, ductos y túneles	30.0	30.0
	Construcciones en curso	0.0	0.0
	Redes, líneas y cables	30.0	30.0

10.5. Revelaciones adicionales:

De acuerdo a lo establecido en el marco normativo para las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y no captan ni administran ahorro del público, se reconocen al costo menos la depreciación los activos formados que son de propiedad del Departamento de Casanare pero que le generan beneficios económicos a ENERCA S.A. ESP y sobre los cuales ostenta el control. Estos activos son los siguientes:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES Departamento	REDES, LÍNEAS Y CABLES Departamento	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	20,402,667,178.0	116,101,879,071.0	136,504,546,249.0
+ ENTRADAS (DB):	0.0	0.0	0.0
Adquisiciones en compras			0.0
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0	0.0
Disposiciones (enajenaciones)			0.0
Baja en cuentas			0.0
= SUBTOTAL	20,402,667,178.0	116,101,879,071.0	136,504,546,249.0
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)			
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)			0.0
- Salida por traslado de cuentas (CR)			0.0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)			0.0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)			0.0
= SALDO FINAL (31-dic)	20,402,667,178.0	116,101,879,071.0	136,504,546,249.0
(Subtotal + Cambios)			
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	4,202,668,195.0	26,444,660,433.0	30,647,328,628.0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	3,534,753,500.0	22,849,854,570.0	26,384,608,070.0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	667,914,695.0	3,594,805,863.0	4,262,720,558.0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0.0	0.0	0.0
Saldo inicial del Deterioro acumulado			0.0
+ Deterioro aplicado vigencia actual			0.0
= VALOR EN LIBROS	16,199,998,983.0	89,657,218,638.0	105,857,217,621.0
(Saldo final - DA - DE)			
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	20.6	22.8	22.5
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES			
USO O DESTINACIÓN	16,199,998,983.0	89,657,218,638.0	105,857,217,621.0
+ En servicio	16,199,998,983.0	89,657,218,638.0	105,857,217,621.0
+ En mantenimiento			0.0
REVELACIONES ADICIONALES			
GARANTIA DE PASIVOS	0.0	0.0	0.0
+ Detalle del Pasivo garantizado 1			0.0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0.0	0.0	0.0
+ Ingresos (utilidad)			0.0
- Gastos (pérdida)			0.0

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Esta nota no aplica a la entidad.

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

Esta nota no aplica a la entidad.

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Esta nota no aplica a la entidad.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

La entidad no posee activos intangibles.

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Esta nota no aplica a la entidad.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

Representan recursos que son complementarios para el cumplimiento de las funciones de cometido estatal de ENERCA S.A. ESP, es decir, la prestación de servicios, o están asociados a su administración, de los cuales se espera que se deriven beneficios económicos futuros.

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	49,804,610,407.00	42,734,685,068.00	7,069,925,339.00
Bienes y servicios pagados por anticipado	8,524,750,160.00	5,837,296,700.00	2,687,453,460.00
Avances y anticipos entregados	22,039,500,779.00	21,337,066,908.00	702,433,871.00
Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	7,111,883,473.00	6,340,004,885.00	771,878,588.00
Depósitos entregados en garantía	2,014,857,548.00	32,633,106.00	1,982,224,442.00
Activos por impuestos diferidos	10,113,618,447.00	9,187,683,469.00	925,934,978.00

Generalidades

Bienes y servicios pagados por anticipado: registran principalmente conceptos como el prepago por compra de energía y gas natural, estos se amortizan en el tiempo cuando se consuman o se realice el beneficio previamente recibido.

Avances y anticipos entregados: representa el saldo de los anticipos entregados a los contratistas de la Empresa para el desarrollo de los diferentes contratos financiados con recursos propios y recursos de convenios interadministrativos. Este saldo será amortizado en la medida en que se ejecuten y legalicen los recursos destinados a los objetos contractuales respectivos.

Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones: corresponde al valor del saldo a favor de ENERCA S.A. ESP, por concepto de: i) retenciones y autorretenciones en la fuente a título de impuesto sobre la renta y complementarios; ii) anticipo del impuesto de industria y comercio; y ii) autorretenciones practicadas por concepto de impuesto de industria y comercio.

Depósitos entregados en garantía: Corresponde a los títulos judiciales constituidos, los cuales representan una garantía para el pago de las pretensiones económicas en virtud de los embargos decretados en los procesos No. 85001-31-03-002-2013-00002-78 y No. 85001-31-03-003-2017-00080-00 y 85001-31-03-002-2020-00105 cuyos demandantes son Paola Patricia Londoño Ospina por valor de \$20.019.150, Consorcio Energía de Colombia S.A – CENERCOL S.A. por valor de \$2.320.327 e Insprocol SAS por valor de \$793.914.676 respectivamente; al depósito realizado por ENERCA S.A E.S.P., a favor de TGI S.A E.S.P.; para amparar los contratos de Transporte de Gas Natural No. ESTF582015, ESTF592015 Y ESTF602015 y al Contrato de Fiducia de garantía, administración y fuente de pagos N° 009/2020 por valor de \$1.188.309.766.

Activo por Impuestos Diferidos: El impuesto sobre las ganancias diferido se calcula sobre las diferencias temporales entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro y en las pérdidas fiscales y créditos fiscales no utilizados. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo.

Adicionalmente, ENERCA S.A. ESP, sólo para propósitos de reporte de información financiera a la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, el cual es requerido por servicio (energía, gas natural y los no vigilados por la SSPD), utiliza dentro de la estructura de su Catálogo de Cuentas, las cuentas 19 – Otros Activos y 29 – Otros Pasivos, para efectos de conciliar las distribuciones que se realizan por centros de costo de cada Unidad de Negocio. Lo anterior en atención a que la entidad maneja unidad de caja y adicionalmente en su gran mayoría los gastos de administración y operación son compartidos por todas las unidades de negocio.

Esta práctica administrativa-contable no impacta los Estados Financieros de ENERCA S.A. ESP, dado que el saldo de la cuenta del Activo (19 – Otros Activos), es exacto al saldo de la cuenta del Pasivo (29 – Otros Pasivos).

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

Esta nota no aplica a la entidad.

La entidad no tiene bienes en arrendamiento financiero. ENERCA S.A. ESP. reconocerá los pagos de arrendamientos bajo arrendamientos operativos (excluyendo los costos por servicios tales como seguros o mantenimiento) como un gasto de forma lineal a menos que otra base sistemática represente de manera más fiable el patrón de tiempo de los beneficios, incluso si los pagos no se realizan sobre esa base.

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

Esta nota no aplica a la entidad.

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

Esta nota no aplica a la entidad.

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

Composición

Representan los recursos financieros recibidos por la empresa para su uso y de los cuales a futuro se espera la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PRÉSTAMOS POR PAGAR	14,992,652,454.00	4,090,552,144.00	10,902,100,310.00
Financiamiento interno de corto plazo	12,249,999,626.00	0.00	12,249,999,626.00
Financiamiento interno de largo plazo	2,742,652,828.00	4,090,552,144.00	-1,347,899,316.00

20.1. Revelaciones generales

20.1.1. Financiamiento interno de corto plazo

Representa el valor de las obligaciones financieras adquiridas por ENERCA S.A. ESP, originadas en créditos de tesorería para cubrir principalmente las compras de energía.



ASOCIACION DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCION (en parte asignado por datos comunes de asociacion)					GASTOS POR INTERESES (el abate sobre % E.A.)	COSTOS DE TRANSACCIONES (con base sobre el préstamo)	
TIPO DE MERCADERIA	PN/PI ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO (en número de meses)		RESTRICCIONES	TASA DE NEGOCIACION (%)	TASA EFECTIVA ANUAL (% E.A.)			CRITERIOS PARA DETERMINACION DE LA TASA
				MINIMO	MAXIMO						
FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO			112,349,999,626.0				0.0	0.0		0.0	0.0
Préstamos banca comercial			12,249,999,626.0				0.0	0.0		0.0	0.0
Nacional	PI	3	12,249,999,626.0	1	14		0	0		0.0	0.0

20.1.2. Financiamiento interno de largo plazo

Representa el valor de las obligaciones financieras adquiridas por ENERCA S.A ESP, originadas en el contrato de empréstito con el Banco de Occidente, para realizar la implementación del plan de Gestión de Perdidas a través del suministro de equipos de macro medición, levantamiento de amarre usuario transformador y adquisición de software para gestión perdidas, con las siguientes condiciones financieras:

CONDICIONES FINANCIERAS					
Plazo	Gracia	Pago Capital	Pago Intereses	Tasa de Interes	Redescuento
60 meses	0 meses	Trimestral	Trimestral	IBR 5.5%	0%

ASOCIACION DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCION (en parte asignado por datos comunes de asociacion)					GASTOS POR INTERESES (el abate sobre % E.A.)	COSTOS DE TRANSACCIONES (con base sobre el préstamo)	
TIPO DE MERCADERIA	PN/PI ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO (en número de meses)		RESTRICCIONES	TASA DE NEGOCIACION (%)	TASA EFECTIVA ANUAL (% E.A.)			CRITERIOS PARA DETERMINACION DE LA TASA
				MINIMO	MAXIMO						
FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO			2,742,652,828.0				8.7	1.2		0.0	0.0
Préstamos banca comercial			2,742,652,828.0				8.5	0.8		0.0	0.0
Nacional	PN		2,742,652,828.0	36	60		5.5	0.83			

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

Representan obligaciones que ENERCA S.A. ESP, ha contraído con terceros, relacionados con las operaciones que lleva a cabo, en desarrollo de funciones de cometido estatal, en especial, la prestación de servicios, las cuales están conformadas así:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
CUENTAS POR PAGAR	33,518,646,805.00	27,468,489,964.00	6,050,156,841.00
Adquisición de bienes y servicios nacionales	20,284,668,314.00	13,501,545,372.00	6,783,122,942.00
Recursos a favor de terceros	6,695,970,356.00	4,824,768,302.00	1,871,202,054.00
Descuentos de nómina	192,797.00	0.00	192,797.00
Retención en la fuente e impuesto de timbre	1,431,546,648.00	1,334,111,309.00	97,435,339.00
Impuestos, contribuciones y tasas	4,006,107,941.00	5,796,650,407.00	-1,790,542,466.00
Impuesto al valor agregado	31,146,842.00	51,839,731.00	-20,692,889.00
Otras cuentas por pagar	1,069,013,907.00	1,959,574,843.00	-890,560,936.00

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
				MÍNIMO	MÁXIMO		
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIO			20,284,668,314.0				0.0
Bienes y servicios			20,284,668,314.0				0.0
Nacionales	PJ	38	19,893,729,286.0	3 meses	6 meses	N/A	0
Nacionales	PN	74	390,939,028.0	3 meses	6 meses	N/A	0

21.1.5. Recursos a Favor de Terceros

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
				MÍNIMO	MÁXIMO		
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			6,695,970,356.0				0.0
Cobro cartera de terceros			3,753,945,285.0				0.0
Nacionales	PJ	21	3,753,945,285.0	0 meses	3 meses	N/A	0
Recaudos por clasificar			2,430,128,901.0				0.0
Nacionales	PN		2,430,128,901.0	3 meses	6 meses	N/A	0
Otros recursos a favor de terceros			511,896,170.0				0.0
Nacionales	PJ	9	511,896,170.0	0 meses	3 meses	N/A	

21.1.7. Descuentos de nómina

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
				MÍNIMO	MÁXIMO		
DESCUENTOS DE NÓMINA			192,797.0				0.0
Embargos judiciales			192,797.0				0.0
Nacionales	PJ	1	192,797.0	1	1		0

21.1.9. Impuestos, contribuciones y tasas.

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta resolución o corrección?
				MÍNIMO	MÁXIMO				
Impuesto sobre la renta y complementarios			792,328,413.0				0.0		
Nacionales	PJ	1	792,328,413.0	3 meses	6 meses	N/A	0.0		Si/No
Impuesto de industria y comercio			3,106,871,000.0				0.0		
Nacionales	PJ	22	3,106,871,000.0	3 meses	6 meses	N/A	0.0		Si/No
Contribuciones			106,908,528.0				0.0		
Nacionales	PJ	1	106,908,528.0	0 meses	3 meses	N/A	0.0		Si/No
Tasas			0.0				0.0		

21.1.17. Otras cuentas por pagar.

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
				MÍNIMO	MÁXIMO		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			1,069,013,907.0				0.0
Saldos a favor de beneficiarios			659,751,420.0				0.0
Nacionales	PN		659,751,420.0	6 meses	12 meses	N/A	0
Honorarios			369,085,576.0				0.0
Nacionales	PN	1	15,308,000.0	3 meses	6 meses	N/A	0
Nacionales	PJ	5	353,777,576.0	3 meses	6 meses	N/A	0
Arrendamiento operativo			40,176,911.0				0.0
Nacionales	PN	1	657,584.0	3 meses	6 meses	N/A	0
Nacionales	PJ	1	39,519,327.0	3 meses	6 meses	N/A	0

ENERCA S.A. ESP, sólo para propósitos de reporte de información financiera a la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, el cual es requerido por servicio (energía, gas natural y los no vigilados por la SSPD), utiliza dentro de la estructura de su Catálogo de Cuentas, las cuentas 138426 – Pago por cuenta de terceros y 249015 – Obligaciones pagadas por terceros, para efectos de conciliar las distribuciones que se realizan por centros de costo de cada Unidad de Negocio. Lo anterior en atención a que la entidad maneja unidad de caja y adicionalmente en su gran mayoría los gastos de administración y operación son compartidos por todas las unidades de negocio.

Esta práctica administrativa-contable no impacta los Estados Financieros de ENERCA S.A. ESP, dado que el saldo de la cuenta del Activo (138426 – Pago por cuenta de terceros), es exacto al saldo de la cuenta del Pasivo (249015 – Obligaciones pagadas por terceros).

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

La Compañía reconoce como beneficios a los empleados de corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la entidad durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo como: salarios, prestaciones sociales, aportes a seguridad social.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	549,858,968.00	522,838,057.00	27,020,911.00
Beneficios a los empleados a corto plazo	549,858,968.00	522,838,057.00	27,020,911.00
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	549,858,968.00	522,838,057.00	27,020,911.00
A corto plazo	549,858,968.00	522,838,057.00	27,020,911.00
A largo plazo	0.00	0.00	0.00
Por terminación del vínculo laboral o contractual	0.00	0.00	0.00
Posempleo	0.00	0.00	0.00

La entidad de acuerdo con el programa anual de capacitaciones ejecutó las siguientes:

PROGRAMA ANUAL DE CAPACITACIONES	
ACTIVIDADES Y COMPROMISOS	CAPACITACIONES REALIZADAS
Desarrollar habilidades y destrezas para mejorar clima laboral	7
Gestionar el conocimiento para un mejor desempeño laboral	11

Detalle de Beneficios y Plan de Activos

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	549,858,968.0
Cesantías	231,640,886.0
Intereses sobre cesantías	25,894,908.0
Vacaciones	292,323,174.0

22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo

La entidad no tiene plan de activos para beneficios a empleados.

22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual

La entidad reconoce beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual (indemnizaciones de ley), aquellos los cuales obtiene el empleado cuando ENERCA S.A. ESP decide rescindir el contrato del empleado antes de la fecha pactada.

22.4. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros

La entidad no tiene plan de activos para beneficios a empleados.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

ENERCA S.A. ESP reconocerá como provisión, los pasivos a cargo de esta que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento. Así mismo se reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes situaciones: a) Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado

de un suceso pasado. b) Probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos, para cancelar la obligación. c) Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PROVISIONES	586,081,556.00	1,456,856,990.00	-870,775,434.00
Litigios y demandas	586,081,556.00	1,456,856,990.00	-870,775,434.00

23.1. Litigios y demandas

Corresponde a la provisión realizada sobre litigios y demandas de las cuales se tiene un grado de certeza importante de que el fallo judicial será adverso a ENERCA S.A. ESP. Se estiman en un valor de \$586.081.556, conforme a la valoración realizada por la oficina jurídica de la Empresa.

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	VALORES NO UTILIZADOS, O REVERSADOS DEL PERIODO	SALDO FINAL
LITIGIOS Y DEMANDAS			1,352,162,978.0	120,256,000.0	0.0	886,337,422.0	0.0	0.0	586,081,556.0
Civiles			0.0	120,256,000.0	0.0	0.0	0.0	0.0	120,256,000.0
Nacionales	PN	1	0.0	120,256,000.0	0.0	0.0	0.0	0.0	120,256,000.0
Administrativas			326,980,000.0	0.0	0.0	159,822,603.0	0.0	0.0	167,157,397.0
Nacionales	PJ	7	326,980,000.0	0.0	0.0	159,822,603.0	0.0	0.0	167,157,397.0
Laborales			1,025,182,978.0	0.0	0.0	726,514,819.0	0.0	0.0	298,668,159.0
Nacionales	PN	53	1,025,182,978.0	0.0	0.0	726,514,819.0	0.0	0.0	298,668,159.0

CONCEPTO DE LA PROVISIÓN (resumen)	DETALLES DE LA TRANSACCIÓN		SEGUIMIENTO ASOCIADO CON LA PROVISIÓN	
	MÍNIMO	MÁXIMO	VALOR REEMBOLSO ESPERADO	CRITERIOS CONSIDERADOS PARA LA ESTIMACIÓN O INCERTIDUMBRE DEL VALOR O EL PLAZO DE PAGO
			586,081,556.0	
			120,256,000.0	
			120,256,000.0	
			167,157,397.0	
Indemnización por daños y perjuicios ocasionados por fallas en la prestación del servicio de energía	6 meses	12 meses	167,157,397.0	Antecedentes jurisprudenciales de la entidad y fallos de primera instancia.
Pago de salarios y prestaciones sociales	6 meses	12 meses	298,668,159.0	Antecedentes jurisprudenciales de la entidad y calculos de Ley sobre prestaciones no reconocidas.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	105,252,772,435.00	109,266,805,835.00	-4,014,033,400.00
Avances y anticipos recibidos	1,320,887,171.00	1,405,442,268.00	-84,555,097.00
Recursos recibidos en administración	58,077,711,959.00	62,530,323,737.00	-4,452,611,778.00
Ingresos recibidos por anticipado	807,673,043.00	284,539,568.00	523,133,475.00
Pasivos por impuestos diferidos	45,046,500,262.00	45,046,500,262.00	0.00

Avances y Anticipos Recibidos: Corresponde a contratos de acceso y conexión a las redes de ENERCA S.A ESP, sobre los cuales la empresa construyó la red de acceso con recursos recibidos de Emerald Energy PLC y Oleoducto Bicentenario de Colombia SAS; éstos se van amortizando con la prestación del servicio de energía.

Recursos Recibidos en Administración: En este rubro se registran todas las transferencias de recursos por convenios suscritos con el Departamento y los Municipios de Casanare, principalmente para ejecutar obras de infraestructura, para ampliar coberturas del servicio de Energía; así como proyectos de masificación de Gas en el Departamento de Casanare. Este pasivo se amortizará, en la medida en que se ejecuten y legalicen los recursos afectos a estos proyectos.

Ingresos Recibidos por Anticipado: Este grupo incluye las obligaciones originadas en la actuación de ENERCA S.A. ESP, por cuenta de terceros, pasivos susceptibles de convertirse en ingresos a través del tiempo y obligaciones adquiridas por la Empresa en su calidad de garante. El saldo de esta cuenta obedece a los mecanismos de cubrimiento de cargos por uso del STR y SDL establecidos en la Resolución CREG No. 159 de 2011.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. Activos contingentes

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
ACTIVOS CONTINGENTES	2,412,417,471.00	1,513,662,058.00	898,755,413.00
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	2,412,417,471.00	1,513,662,058.00	898,755,413.00

25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes

La entidad tiene activos contingentes civiles, los cuales obedecen principalmente a cobros por consumos asociados a la prestación del servicio de energía.

CONCEPTO	CORTE 2020 VALOR EN LIBROS	CANTIDAD (Procesos o casos)	INCERTIDUMBRES O IMPRACTICABILIDAD	
			ASOCIADAS AL VALOR	ASOCIADAS CON LA FECHA
ACTIVOS CONTINGENTES	2,412,417,471.0	119		
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	2,412,417,471.0	119		
Civiles	2,412,417,471.0	119	La incertidumbre asociada al valor es mínimo dado que corresponde a consumos por la prestación del servicio de energía.	La incertidumbre del presente proceso esta relacionado con la diligencia de los Juzgados para dar celeridad al fallo, toda vez que la mayoría de los procesos civiles se encuentra en trámite inicial de primera instancia

25.2. Pasivos contingentes

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PASIVOS CONTINGENTES	248,206,060.00	643,303,401.00	-395,097,341.00
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	248,206,060.00	643,303,401.00	-395,097,341.00

25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes

Los pasivos contingentes administrativos corresponden a demandas instauradas en contra de la entidad principalmente por daños ocasionados por fallas en la prestación del servicio de energía y las laborales donde la empresa es solidaria por el pago de prestaciones sociales.

CONCEPTO	CORTE 2020 VALOR EN LIBROS	CANTIDAD (Procesos o casos)	INCERTIDUMBRES O IMPRACTICABILIDAD	
			ASOCIADAS AL VALOR	ASOCIADAS CON LA FECHA
PASIVOS CONTINGENTES	248,206,060.0	4		
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	248,206,060.0	4		
Administrativos	248,206,060.0	4	Se asocia a los fallos de primera instancia dentro de los diferentes procesos, por lo que se espera que el valor no tenga variación significativa	Se encuentra asociado a diligencia de los Juzgados para dar celeridad al fallo, toda vez que no se cuenta con un término exacto para fallar por cada autoridad judicial debido a la congestión judicial.

25.2.2. Revelaciones asociadas con los fondos de reservas de pensiones

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

La entidad revela en sus cuentas de orden deudoras las demandas que ha instaurado y de las cuales existe cierta probabilidad de éxito según estimación realizada por la oficina asesora jurídica. Estas obedecen principalmente a cobros por consumos asociados con la prestación del servicio de energía, por incumplimientos contractuales y por aprovechamiento del fluido eléctrico.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00	0.00	0.00
ACTIVOS CONTINGENTES	2,412,417,471.00	1,513,662,058.00	898,755,413.00
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-2,412,417,471.00	-1,513,662,058.00	-898,755,413.00
Activos contingentes por contra (cr)	-2,412,417,471.00	-1,513,662,058.00	-898,755,413.00

26.2. Cuentas de orden acreedoras

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	0.00	0.00
PASIVOS CONTINGENTES	-248.206.060.00	-643.303.401.00	395.097.341.00
ACREEDORAS DE CONTROL	-57.657,521,998.00	-56,344,116,498.00	-1,313,405,500.00
Bienes recibidos en custodia	-55.741.600.871.00	-54.688.423.851.00	-1.053.177.020.00
Otras cuentas acreedoras de control	-1.915.921.127.00	-1.655.692.647.00	-260.228.480.00
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	57,905,728,058.00	56,987,419,899.00	918,308,159.00
Pasivos contingentes por contra (db)	248.206.060.00	643.303.401.00	-395.097.341.00
Acreedoras de control por contra (db)	57,657,521,998.00	56,344,116,498.00	1,313,405,500.00

Las cuentas acreedoras registran:

Convenios de Recaudo con Terceros: Registra la cuenta por cobrar a usuarios, derivada de los convenios de facturación y recaudo que la empresa tiene con los municipios por concepto de recaudo del Impuesto de Alumbrado Público, los convenios de facturación y recaudo con aliados comerciales y el cobro de la sobretasa establecida mediante el artículo 313 de la Ley 1955 de 2019. En la medida que estos valores sean recaudados serán transferidos a los beneficiarios.

Bienes Recibidos de Terceros: Se revelan las operaciones a cargo de la Compañía, que por su naturaleza no afectan la situación financiera, económica, social y ambiental, con el fin de ejercer un mayor control sobre estos compromisos.

Bienes Recibidos	Valor
Redes de Infraestructura Eléctrica	13,000,000,000
Infraestructura Telecomunicaciones	46,000,000
Estación de Servicio Gas Vehicular	4,084,018,736
Infraestructura de Gas Domiciliario	37,558,405,114

Este rubro se encuentra discriminado por unidad de servicio de la siguiente forma:

COMODATOS SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA					
NO. CONTRATO	SUSCRIPCION	PLAZO	VALOR	COMODANTE	OBJETO
130-08	11/07/2008	5 AÑOS	13.000.000.000	MUNICIPIO DE TAURAMENA	EL COMODANTE ENTREGA A TITULO DE COMODATO AL COMODATARIO LA INFRAESTRUCTURA DE SISTEMAS DE TRANSMISION REGIONAL (STR) Y SISTEMA DE DISTRIBUCION LOCAL (SDL) DE ENERGIA ELECTRICA CORRESPONDIENTE A LOS NIVELES DE TENSION 3, 2 Y 1 CONSTRUIDA POR EL COMODANTE EN EL MUNICIPIO DE TAURAMENA DEL DEPARTAMENTO DE CASANARE.-
COMODATO SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES					
NO. CONTRATO	SUSCRIPCION	PLAZO	VALOR	COMODANTE	OBJETO
001-10	18/01/2010	5 AÑOS	46.000.000	DEPARTAMENTO DE CASANARE	EL COMODANTE ENTREGA A TITULO DE COMODATO AL COMODATARIO, LA TORRE DE COMUNICACIONES, CUADRADA DE 36 METROS DE ALTURA CON LAS SIGUIENTES COORDENADAS N5°21'66" W 72°25'233", EL CUARTO DE COMUNICACIONES DE APROXIMADAMENTE 4X4 METROS UBICADOS EN EL CERRO EL VENADO DEL MUNICIPIO DE YOPAL Y UN CANAL (O TONO) DE LA RED DE FRECUENCIAS DE RADIO QUE TIENE ASIGNADO EL DEPARTAMENTO DE CASANARE
COMODATO INFRAESTRUCTURA GAS DOMICILIARIO					
NO. CONTRATO	SUSCRIPCION	PLAZO	VALOR	COMODANTE	OBJETO
104-2011	27/01/2011	5 AÑOS	38.459.691.969	DEPARTAMENTO DE CASANARE	EL COMODANTE ENTREGA A TITULO DE COMODATO AL COMODATARIO, LA INFRAESTRUCTURA DE DISTRIBUCION DE GAS NATURAL DOMICILIARIO, VEHICULAR E INDUSTRIAL CONSTRUIDA POR EL COMODANTE EN EL DEPARTAMENTO DE CASANARE.
126-04	20/09/2004	5 AÑOS	438.494.761	MUNICIPIO DE YOPAL	ENTREGAR EL GASODUCTO E INSTALACIONES DOMICILIARIAS PARA EL SERVICIO PUBLICO DE GAS NATURAL, CONSTRUIDOS POR EL MUNICIPIO EN EL CORREGIMIENTO DEL MORRO Y SUS VEREDAS CIRCUNVECINAS DE HARROQUIN, LA GUAMALERA Y LA VEGA.
609-08	25/11/2008	5 AÑOS	499.442.782	MUNICIPIO DE YOPAL	EL COMODANTE ENTREGA A TITULO DE COMODATO AL COMODATARIO, LA INFRAESTRUCTURA DE DISTRIBUCION DE GAS NATURAL DOMICILIARIO CONSTRUIDA POR EL COMODANTE EN EL CENTRO POBLADO DEL CORREGIMIENTO DE MORICIAL MUNICIPIO DE YOPAL.
0002-05	22/12/2005	5 AÑOS	2.244.794.338	MUNICIPIO DE OROQUE	El comodante entrega a título de comodato al comodatario, según inventario adjunto que hace parte integral del contrato, el Gasoducto, red troncal de dos pulgadas entre el campo petrolero Sardinias y el casco urbano del municipio de Oroque y la red de distribución urbana de gas domiciliario del Municipio.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

En este grupo se incluyen las cuentas que representan los aportes destinados para la creación y desarrollo de ENERCA S.A. ESP. El capital social de la Empresa de Energía de Casanare S.A. ESP, está compuesto en un 99.81% por acciones del Departamento de Casanare y un 0.19% de acciones del sector privado. La totalidad de las acciones en circulación son ordinarias.

La entidad tiene suscritas y pagadas 1.021.516 acciones con un valor nominal de \$100.000 cada una y por suscribir posee un total de 813.484 acciones del mismo valor nominal.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	185,254,417,002.00	189,656,078,811.00	-4,401,661,809.00
Capital suscrito y pagado	102,151,600,000.00	102,151,600,000.00	0.00
Reservas	8,821,791,631.00	8,821,791,631.00	0.00
Resultados de ejercicios anteriores	78,682,687,180.00	77,446,527,165.00	1,236,160,015.00
Resultado del ejercicio	-4,401,661,809.00	1,236,160,015.00	-5,637,821,824.00

NOTA 28. INGRESOS

Composición

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a la entrada de beneficios económicos, generados durante el periodo contable, los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio, bien sea por el aumento de activos o por la disminución de pasivos, siempre que no correspondan a aportaciones de los propietarios de ENERCA S.A. ESP. Los ingresos de actividades ordinarias se originan por la prestación de servicios, venta de bienes, arrendamientos, intereses.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	237,853,637,255.00	208,338,710,911.00	29,514,926,344.00
Venta de bienes	11,115,002.00	27,020,591.00	-15,905,589.00
Venta de servicios	235,041,248,854.00	203,507,730,811.00	31,533,518,043.00
Otros ingresos	2,801,273,399.00	4,803,959,509.00	-2,002,686,110.00

28.2 Ingresos de transacciones con contraprestación

ENERCA S.A. ESP reconocerá ingresos por prestación de servicios cuando el resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad, mediante el cumplimiento de las

siguientes condiciones: a) El valor de los ingresos puede medirse con fiabilidad. b) Es probable que ENERCA S.A. ESP reciba los beneficios económicos derivados de la transacción.

Los ingresos por prestación de servicios públicos domiciliarios como energía y gas natural; ENERCA S.A. ESP los reconoce con base en las tarifas y consumos establecidos al momento de la facturación.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	237,853,637,255.00	208,338,710,911.00	29,514,926,344.00
Venta de bienes	11,115,002.00	27,020,591.00	-15,905,589.00
Bienes comercializados	11,115,002.00	27,020,591.00	-15,905,589.00
Venta de servicios	235,041,248,854.00	203,507,730,811.00	31,533,518,043.00
Servicio de energía	225,671,074,675.00	191,057,752,570.00	34,613,322,105.00
Servicio de gas combustible	9,460,615,280.00	11,869,526,866.00	-2,408,911,586.00
Otros Servicios	623,717,115.00	755,304,569.00	-131,587,454.00
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-714,158,216.00	-174,853,194.00	-539,305,022.00
Otros ingresos	2,801,273,399.00	4,803,959,509.00	-2,002,686,110.00
Financieros	20,199,218.00	623,023,023.00	-602,823,805.00
Ingresos diversos	1,855,139,203.00	2,454,251,612.00	-599,112,409.00
Impuesto a las ganancias diferido	925,934,978.00	1,726,684,874.00	-800,749,896.00

Bienes comercializados: registra ingresos por concepto de venta de medidores de energía y gas natural; así como la venta de materiales de energía a los usuarios.

Otros servicios: Los valores más representativos corresponden al ingreso por concepto de venta de Gas Natural Vehicular, así como la prestación de servicios por revisión de proyectos y la comisión por concepto de recaudo de las alianzas comerciales.

Financieros. Este rubro está conformado por concepto tales como: Intereses sobre depósitos en instituciones financieras. Intereses por financiación de usuarios.

Ingresos diversos: Los ingresos no operacionales diversos están conformados por conceptos tales como: arrendamiento de Infraestructura, recuperaciones.

NOTA 29. GASTOS

Composición

La empresa reconoce sus gastos generales y administrativos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	16,588,820,103.00	17,467,518,552.00	-878,698,449.00
De administración y operación	10,027,483,199.00	9,481,022,273.00	546,460,926.00
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1,628,044,397.00	1,265,109,589.00	362,934,808.00
Otros gastos	4,933,292,507.00	6,721,386,690.00	-1,788,094,183.00

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

Los gastos administrativos comprenden: sueldos y salarios, Contribuciones imputadas, Contribuciones efectivas, Aportes sobre la nómina, Impuestos contribuciones y tasas y gastos generales, entre otros:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2020	EN ESPECIE 2020
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	10,027,483,199.00	9,481,022,273.00	546,460,926.00	10,027,483,199.00	0.00
De Administración y Operación	10,027,483,199.00	9,481,022,273.00	546,460,926.00	10,027,483,199.00	0.00
Sueldos y salarios	1,388,787,728.00	1,307,977,496.00	80,810,232.00	1,388,787,728.00	
Contribuciones imputadas	23,917,283.00	14,064,772.00	9,852,511.00	23,917,283.00	
Contribuciones efectivas	287,183,782.00	276,925,600.00	10,258,182.00	287,183,782.00	
Aportes sobre la nómina	17,620,800.00	23,526,500.00	-5,905,700.00	17,620,800.00	
Prestaciones sociales	330,776,136.00	312,116,038.00	18,660,098.00	330,776,136.00	
Gastos de personal diversos	36,419,204.00	13,665,011.00	22,754,193.00	36,419,204.00	
Generales	2,942,138,568.00	3,314,839,692.00	-372,701,124.00	2,942,138,568.00	
Impuestos, contribuciones y tasas	5,000,639,698.00	4,217,907,164.00	782,732,534.00	5,000,639,698.00	

Generales: En esta cuenta los valores más significativos obedecen a: honorarios y servicios pagados a personal vinculado mediante orden de prestación de servicios que realizan sus actividades en los procesos de apoyo; vigilancia y seguridad, servicios públicos, seguros generales y arrendamiento operativo pagado por las oficinas de las sedes para la atención comercial.

Impuestos, contribuciones y tasas: comprende principalmente; el gasto por Impuesto de Industria y Comercio; la cuota de fiscalización y auditaje, las contribuciones a las SSPD y la CREG, intereses por mora generados por incumplimientos; el gravamen a los movimientos financieros; y el Impuesto de Alumbrado Público

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1,628,044,397.00	1,265,109,589.00	362,934,808.00
DETERIORO	1,541,486,358.00	413,593,423.00	1,127,892,935.00
De cuentas por cobrar	1,541,486,358.00	413,593,423.00	1,127,892,935.00
DEPRECIACIÓN	86,558,039.00	95,372,968.00	-8,814,929.00
De propiedades, planta y equipo	86,558,039.00	95,372,968.00	-8,814,929.00
PROVISIÓN	0.00	756,143,198.00	-756,143,198.00
De litigios y demandas	0.00	756,143,198.00	-756,143,198.00

29.2.1 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CONCEPTO	DETERIORO 2020		
	ACTIVOS FINANCIEROS	ACTIVOS NO FINANCIEROS	SALDO FINAL
DETERIORO	1,541,486,358.00	0.00	1,541,486,358.00
De inversiones	0.00	0.00	0.00
De cuentas por cobrar	1,541,486,358.00	0.00	1,541,486,358.00
Servicio de energía	1,541,486,358.00	0.00	1,541,486,358.00

29.7 Otros gastos

los gastos obedecen principalmente a: comisiones de servicios financieros, pagos de sentencias, perdidas por baja en cuentas por cobrar, costo efectivo de créditos de tesorería y el contrato de empréstito, e indemnizaciones.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS	4,933,292,507.00	6,721,386,690.00	-1,788,094,183.00
COMISIONES	1,147,424,965.00	1,082,695,044.00	64,729,921.00
Comisiones servicios financieros	1,147,424,965.00	1,082,695,044.00	64,729,921.00
FINANCIEROS	1,610,656,721.00	1,991,031,390.00	-380,374,669.00
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	930,206,220.00	1,198,781,989.00	-268,575,769.00
Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de corto plazo	337,918,409.00	246,674,008.00	91,244,401.00
Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de largo plazo	314,156,602.00	475,575,393.00	-161,418,791.00
Intereses de mora	28,375,490.00	70,000,000.00	-41,624,510.00
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	1,596,710,298.00	3,043,791,000.00	-1,447,080,702.00
Impuesto sobre la renta y complementarios	1,596,710,298.00	3,043,791,000.00	-1,447,080,702.00
GASTOS DIVERSOS	578,500,523.00	603,869,256.00	-25,368,733.00
Impuestos asumidos	79,032.00		79,032.00
Sentencias	12,349,170.00	6,000,000.00	6,349,170.00
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	0.00	228,636,221.00	-228,636,221.00
Multas y sanciones	270,379,877.00	178,722,964.00	91,656,913.00
Servicios financieros			0.00
Indemnizaciones	235,984,091.00	190,109,886.00	45,874,205.00
Otros gastos diversos	59,708,353.00	400,185.00	59,308,168.00

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

El costo por prestación de servicios comprende el importe de las erogaciones y cargos asociados con la adquisición de bienes y la prestación de servicios vendidos durante el

periodo. Los costos de operación constituyen los valores reconocidos como resultado del desarrollo de la operación básica o principal de ENERCA S.A. ESP.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE VENTAS	225,666,478,961.00	189,635,032,345.00	36,031,446,616.00
COSTO DE VENTAS DE BIENES	30,619,406.00	1,114,496.00	29,504,910.00
Bienes comercializados	30,619,406.00	1,114,496.00	29,504,910.00
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	225,635,859,555.00	189,633,917,849.00	36,001,941,706.00
Servicios públicos	225,177,987,581.00	189,034,784,451.00	36,143,203,130.00
Otros servicios	457,871,974.00	599,133,398.00	-141,261,424.00

30.1. Costo de ventas de bienes

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
COSTO DE VENTAS DE BIENES	30,619,406.00	1,114,496.00	29,504,910.00
BIENES COMERCIALIZADOS	30,619,406.00	1,114,496.00	29,504,910.00
Medidores de agua y luz	30,619,406.00	1,114,496.00	29,504,910.00

30.2. Costo de ventas de servicios

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	225,635,859,555.00	189,633,917,849.00	36,001,941,706.00
SERVICIOS PÚBLICOS	225,177,987,581.00	189,034,784,451.00	36,143,203,130.00
Energía	213,116,864,434.00	177,752,179,287.00	35,364,685,147.00
Gas combustible	12,061,123,147.00	11,282,605,164.00	778,517,983.00
OTROS SERVICIOS	457,871,974.00	599,133,398.00	-141,261,424.00
Otros servicios	457,871,974.00	599,133,398.00	-141,261,424.00

Otros servicios: corresponde a los costos asociados con la venta de gas natural vehicular.

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

Composición

El costo por prestación de servicios se reconoce por el costo histórico de los inventarios de los bienes adquiridos para la venta y los costos de los servicios prestados. El costo de ventas se revela identificando la clase de bien o servicio prestado.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	225,635,859,555.00	189,633,917,849.00	36,001,941,706.00
Servicios públicos	225,177,987,581.00	189,034,784,451.00	36,143,203,130.00
Otros servicios	457,871,974.00	599,133,398.00	-141,261,424.00

31.1. Costo de transformación – Detalle

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	225,635,859,555.00	189,633,917,849.00	36,001,941,706.00
SERVICIOS PÚBLICOS	225,177,987,581.00	189,034,784,451.00	36,143,203,130.00
Energía	213,116,864,434.00	177,752,179,287.00	35,364,685,147.00
Gas combustible	12,061,123,147.00	11,282,605,164.00	778,517,983.00
OTROS SERVICIOS	457,871,974.00	599,133,398.00	-141,261,424.00
Otros servicios	457,871,974.00	599,133,398.00	-141,261,424.00

De acuerdo con la Resolución 20051300033635 del 28 de diciembre de 2005 (Por la cual se actualiza en Plan de Contabilidad para Prestadores de Servicios Públicos Domiciliarios y el Sistema Unificado de Costos y Gastos por Actividades que se aplicará a partir del 2006) expedida por el Superintendente de Servicios Públicos Domiciliarios, ENERCA S.A. ESP, aplica el Sistema Unificado de Costos y Gastos por Actividades como mecanismo para establecer los costos reales de cada uno de los servicios que presta la Empresa. Este sistema está basado en el análisis de actividades necesarias para la prestación de servicios con el fin de identificar y cuantificar los recursos de personal, materiales, equipo utilizado, etcétera, asignados a las diferentes tareas, distribuyendo los costos de forma sistemática a través de la definición de drivers o enrutadores del costo. Este sistema de costos finalmente cuantifica el costo de ventas de los servicios públicos por cada uno de los negocios y procesos.

Detalle de costos para el negocio de energía.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
7	Db	COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	213,116,864,434.00	177,752,179,287.00	35,364,685,147.00
7.5	Db	SERVICIOS PÚBLICOS	213,116,864,434.00	177,752,179,287.00	35,364,685,147.00
7.5.05	Db	Costos de producción - nómina	2,155,491,366.00	2,229,038,416.00	-73,547,050.00
7.5.10	Db	Generales	755,200,671.00	785,876,920.00	-30,676,249.00
7.5.15	Db	Depreciaciones	10,196,669,163.00	9,216,698,117.00	979,971,046.00
7.5.17	Db	Arrendamientos	9,823,945,200.00	7,343,652,150.00	2,480,293,050.00
7.5.30	Db	Costos de bienes y servicios publicos para laventa	161,117,438,091.00	132,660,701,222.00	28,456,736,869.00
7.5.35	Db	Licencias, contribuciones y regalías	12,730,534.00	17,665,140.00	-4,934,606.00
7.5.40	Db	Órdenes y contratos de mantenimiento y reparacion	18,598,957,245.00	13,972,188,281.00	4,626,768,964.00
7.5.42	Db	Honorarios	3,027,600,881.00	3,327,968,289.00	-300,367,408.00
7.5.45	Db	Servicios publicos	494,181,799.00	356,892,660.00	137,289,139.00
7.5.50	Db	Materiales y otros costos de operación	1,566,717,545.00	1,975,743,867.00	-409,026,322.00
7.5.60	Db	Seguros	1,089,537,638.00	1,137,529,856.00	-47,992,218.00
7.5.65	Db	Impuestos y tasas	997,538.00	968,516.00	29,022.00
7.5.70	Db	Órdenes y contratos por otros servicios	4,277,396,763.00	4,727,255,853.00	-449,859,090.00

Depreciaciones: El costo por depreciación se determina sobre el valor del activo o sus componentes menos el valor residual si lo hay y se distribuye sistemáticamente a lo largo de su vida útil. Actualmente el costo por depreciación de la Compañía se incluye las Propiedades, planta y equipo utilizados por ENERCA S.A. ESP para la prestación de sus servicios, pero que son propiedad del Departamento de Casanare.

Arrendamientos: comprende principalmente el pago que se realiza a la Empresa de Energía de Boyacá S.A ESP por concepto de remuneración por uso de activos que son de su propiedad.

Costo de bienes y servicios públicos para la venta: En esta cuenta se registran principalmente las compras de energía en bloque y en bolsa; los costos por conexión a bienes propiedad de ISA; los cargos por uso de redes STR, SDL, ADD y el manejo comercial y financiero por las transacciones realizadas con la empresa XM quien administra el mercado de energía.

Órdenes y contratos de mantenimiento y reparación: Este grupo incluye representativamente los contratos por operación y mantenimiento de subestaciones y redes eléctricas del sistema de transmisión regional y el sistema de distribución local.

Honorarios: Honorarios y servicios pagados a personal vinculado mediante orden de prestación de servicios que realizan sus actividades en los procesos de distribución y comercial.

Órdenes y contratos por otros servicios: se registra principalmente los pagos por vigilancia y seguridad, toma de lectura y entrega de facturas, las revisiones técnicas y los contratos de suspensiones, cortes y reconexiones.

Detalle de costos para el negocio de gas domiciliario.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	12,061,123,147.00	11,282,605,164.00	778,517,983.00
SERVICIOS PÚBLICOS	12,061,123,147.00	11,282,605,164.00	778,517,983.00
Costos de producción - nómina	374,118,835.00	275,990,851.00	98,127,984.00
Generales	173,126,806.00	275,194,570.00	-102,067,764.00
Depreciaciones	67,409,730.00	75,908,812.00	-8,499,082.00
Arrendamientos	26,582,238.00	27,053,386.00	-471,148.00
Costos de bienes y servicios publicos para la venta	7,799,152,603.00	8,133,343,311.00	-334,190,708.00
Licencias, contribuciones y regalías	21,209,036.00	7,599,980.00	13,609,056.00
Órdenes y contratos de mantenimiento y reparacion	911,613,946.00	477,482,535.00	434,131,411.00
Honorarios	793,624,179.00	720,054,089.00	73,570,090.00
Servicios publicos	22,201,734.00	17,924,538.00	4,277,196.00
Materiales y otros costos de operación	20,427,133.00	98,804,488.00	-78,377,355.00
Seguros	124,949,588.00	116,818,221.00	8,131,367.00
Órdenes y contratos por otros servicios	1,726,707,319.00	1,056,430,383.00	670,276,936.00

Costo de bienes y servicios públicos para la venta: En esta cuenta se registran las compras de gas para la comercialización de gas combustible y el uso de ductos para el transporte de gas.

Órdenes y contratos de mantenimiento y reparación: Este grupo incluye los contratos por operación y mantenimiento de gasoductos y city-gate para la operación del negocio de Gas Combustible.

Honorarios: Honorarios y servicios pagados a personal vinculado mediante orden de prestación de servicios que realizan sus actividades en los procesos de distribución y comercial.

Órdenes y contratos por otros servicios: se registra principalmente los pagos por vigilancia y seguridad, toma de lectura y entrega de facturas, las revisiones técnicas y los contratos de suspensiones, cortes y reconexiones, así como para el levantamiento de inventario georreferenciado de unidades constructivas de gas.

Detalle de costos para el negocio de gas vehicular.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	457,871,974.00	599,133,398.00	-141,261,424.00
OTROS SERVICIOS	457,871,974.00	599,133,398.00	-141,261,424.00
Costos de producción - servicios públicos	37,684,029.00	0.00	37,684,029.00
Generales	165,218.00	11,120,282.00	-10,955,064.00
Depreciaciones	7,049,563.00	8,731,574.00	-1,682,011.00
Costos de bienes y servicios públicos para la venta	235,507,710.00	346,656,994.00	-111,149,284.00
Órdenes y contratos de mantenimiento y reparación	36,477,231.00	34,994,296.00	1,482,935.00
Honorarios	65,900,359.00	88,194,000.00	-22,293,641.00
Servicios públicos	1,215,100.00	671,400.00	543,700.00
Seguros	16,745,948.00	25,851,403.00	-9,105,455.00
Impuestos y tasas	530,627.00	2,139,770.00	-1,609,143.00
Órdenes y contratos por otros servicios	56,596,189.00	80,773,679.00	-24,177,490.00

Costo de bienes y servicios públicos para la venta: En esta cuenta se registran las compras de gas para la comercialización de gas vehicular y el uso de ductos para el transporte de gas.

Órdenes y contratos por otros servicios: se registra los pagos por vigilancia y seguridad.

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

Esta nota no aplica a la entidad.

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)

Esta nota no aplica a la entidad.

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

Esta nota no aplica a la entidad.

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Generalidades

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto a las ganancias por pagar actual y el impuesto diferido.

35.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS	17,225,501,920.00	15,527,688,354.00	1,697,813,566.00
CORRIENTES	7,111,883,473.00	6,340,004,885.00	771,878,588.00
Anticipo de impuesto sobre la renta	0.00	506,720,000.00	-506,720,000.00
Retención en la fuente	4,345,330,829.00	3,779,408,885.00	565,921,944.00
Saldos a favor en liquidaciones privadas	442,957,000.00	253,000.00	442,704,000.00
Anticipo contribución especial	42,486,644.00	97,000.00	42,389,644.00
Anticipo de impuesto de industria y comercio	257,958,000.00	308,356,000.00	-50,398,000.00
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	2,023,151,000.00	1,745,170,000.00	277,981,000.00
DIFERIDOS	10,113,618,447.00	9,187,683,469.00	925,934,978.00
Propiedades, planta y equipo	10,113,618,447.00	8,706,920,663.00	1,406,697,784.00
Activos intangibles	0.00	480,762,806.00	-480,762,806.00

35.2. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS	45,046,500,262.00	45,046,500,262.00	0.00
DIFERIDOS	45,046,500,262.00	45,046,500,262.00	0.00
Propiedades, planta y equipo	45,046,500,262.00	45,046,500,262.00	0.00

Propiedad planta y equipo, este rubro es de mayor impacto en el impuesto diferido, que surge por las diferencias generadas en el reconocimiento en norma NIIF de la propiedad planta y equipo propiedad del Departamento de Casanare.

35.3. Ingresos por impuestos diferidos

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
TOTAL INGRESOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	925,934,978.00	1,726,684,874.00	-800,749,896.00
Propiedades, planta y equipo	925,934,978.00	1,477,157,619.00	-551,222,641.00
Provisiones	0.00	249,527,255.00	-249,527,255.00

35.4. Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	REVISIÓN DE AUTORIDADES FISCAL	CAMBIO EN LA SITUACIÓN FISCAL	CAMBIO EN LA POLÍTICA CONTABLE	CORRECCIONES DE ERRORES	TOTAL AJUSTES
TOTAL GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE Y DIFERIDO	1,596,710,298.00	3,043,791,000.00	-1,447,080,702.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CORRIENTE	1,596,710,298.00	3,043,791,000.00	-1,447,080,702.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Impuesto sobre la renta y complementarios	1,596,710,298.00	3,043,791,000.00	-1,447,080,702.00					0.00

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

Esta nota no aplica a la entidad.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Actividades de operación: constituyen la principal fuente de ingresos de actividades ordinarias de la empresa. Los ingresos corresponden a lo recaudado por la prestación de los servicios de energía eléctrica y gas domiciliario principalmente. El recaudo de recursos procedentes del SGR, son de destinación exclusiva para los proyectos que financian y no puede disponerse de ellos en el giro normal del negocio. Los pagos a proveedores obedecen a los giros realizados en el curso normal del negocio. El pago realizado por impuesto a las ganancias incluye las autorretenciones con ocasión de la autorretención especial del impuesto sobre la renta.

Actividades de inversión: Los pagos realizados por actividades de inversión obedecen a reposición de activos y ampliación y mejoramiento de la infraestructura para la prestación de los servicios públicos de energía eléctrica y gas domiciliario.

Actividades de Financiación: Los pagos efectuados obedecen al pago del contrato de empréstito que posee la empresa con el Banco de Occidente y los giros y recaudos de terceros son por concepto de impuesto de alumbrado público, sobretasa del artículo 313 de la Ley 1955 de 2019 y alianzas comerciales.


ERICA CATALINA NEITA PINTO
 Gerente General


YURI MENDIVELSO CÁCERES
 Contadora Pública T.P 163187-T