



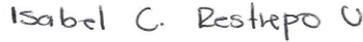
ENERGIA ELECTRICA DE LA COSTA ATLÁNTICA S.A.S E.S.P
Estado de Situación Financiera

Período que terminó en Diciembre 31 de 2019 (con cifras comparativas a Diciembre de 2018)
 (Expresado en miles de pesos)

	NOTAS	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	NOTAS	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE						
Efectivo y equivalentes del efectivo	3.1	144.632	87.390			
Inversiones en Fideicomisos	3.2	643.858	1.368.618			
Deudores a Corto Plazo	3.3	873.917	187.469			
Activos por impuestos	3.4	141.979	428.098			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.804.387	2.071.576			
ACTIVO NO CORRIENTE						
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	4.1					
Eq. Comunicación y computación		12.978	16.978			
Muebles, enseres y equipos de oficina		3.336	9.498			
Maquinaria y equipos		546	-			
Construcción en curso		-	37.007.327			
Plantas, ductos y tuneles		18.729.075	-			
Redes, líneas y cables		19.597.734	-			
Equipos de Trans. Tracc. Y elevac		59.145	-			
OTROS ACTIVOS						
Cargos Diferidos e Itangibles	4.2	4.293.655	4.247.760			
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		42.696.468	41.281.562			
TOTAL DEL ACTIVO		44.500.855	43.353.138			
PASIVO						
PASIVO CORRIENTE						
Proveedores	5.1	4.429	46.311			
Acreedores	5.2	133.181	4.818.177			
Impuestos, contribuciones y tasas	5.3	214.439	4.276			
Obligaciones laborales	5.4	6.893	22.613			
TOTAL PASIVO CORRIENTE		358.942	4.891.377			
PASIVO NO CORRIENTE						
Obligaciones financieras	5.5	30.412.800	31.680.000			
Acreedores	5.6	3.419.351	-			
Otras Cuentas por Pagar	5.7	8.628.931	6.718.171			
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		42.461.081	38.398.171			
TOTAL PASIVO		42.820.023	43.289.548			
PATRIMONIO						
Capital Autorizado		200.000	200.000			
Capital por Suscribir		-100.000	-100.000			
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	6	100.000	100.000			
Resultados del Ejercicio		1.617.242	-33.534			
Resultado de Ejercicios Anteriores		-36.410	-2.876			
TOTAL PATRIMONIO		1.680.832	63.590			
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		44.500.855	43.353.138			


GIOVANNY ALBERTO BUILÉS ARANGO
 Representante Legal


KATHERINE DAYANA RÍOS RUEDA
 Contadora
 TP 199449-T


ISABEL CRISTINA RESTREPO URIBE
 Revisor Fiscal
 TP 142438-T



ENERGIA ELECTRICA DE LA COSTA ATLÁNTICA S.A.S E.S.P
Estado de Resultados

Período que terminó en Diciembre 31 de 2019 (con cifras comparativas a Diciembre de 2018)
 (Expresado en miles de pesos)

	NOTAS	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
INGRESOS OPERACIONALES			
Transmisión (Transporte) de energía eléctrica	7	8.743.166	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		8.743.166	0
COSTOS OPERACIONALES			
	8	-2.755.236	0
Utilidad (Pérdida) Bruta		5.987.930	0
GASTOS OPERACIONALES			
De Administracion	9	-805.448	-88.359
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		-805.448	-88.359
Utilidad (Pérdida) Operacional		5.182.482	-88.359
OTROS INGRESOS Y EGRESOS			
Ingresos no Operacionales	10	30.697	97.482
Gastos no Operacionales	11	-3.303.129	-38.396
TOTAL OTROS INGRESOS Y EGRESOS		-3.272.432	59.086
Utilidad (Pérdida) Antes de Impuestos		1.910.050	-29.273
Impuesto de Renta		-467.839	-4.261
Impuesto Diferido		175.031	0
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA		1.617.242	-33.534


GIOVANNY ALBERTO BUILES ÁRANGO
 Representante Legal


KATHERINE DAYANA RIOS RUEDA
 Contadora
 TP 199449-T


ISABEL CRISTINA RESTREPO URIBE
 Revisor Fiscal
 TP 142438-T



ENERGIA ELECTRICA DE LA COSTA ATLÁNTICA S.A.S E.S.P
Estado de Cambios en el Patrimonio

Período que terminó en Diciembre 31 de 2019 (con cifras comparativas a Diciembre de 2018)

(Expresado en miles de pesos)

	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	RESERVAS	REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO	RESULTADOS EJERCICIO	RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	TOTAL PATRIMONIO
SALDOS A DICIEMBRE 2018	100.000			-33.534	-2.876	63.590
Capital Social (Aportes)						0
Reservas de Ley (Apropiación)						0
Revalorización del Patrimonio (Ajustes por inflación)						0
Traslado de Pérdida del Ejercicio Anterior				33.534	-33.534	0
Resultado del Ejercicio Actual				1.617.242		1.617.242
SALDOS A DICIEMBRE 2019	100.000	0	0	1.617.242	-36.410	1.680.832


GIOVANNY ALBERTO BUILES ARANGO
 Representante Legal


KATHERINE DAYANA RIOS RUEDA
 Contadora
 TP 199449-T


ISABEL CRISTINA RESTREPO URIBE
 Revisor Fiscal
 TP 142438-T



ENERGIA ELECTRICA DE LA COSTA ATLÁNTICA S.A.S E.S.P

Estado de Flujos de Efectivo Método Indirecto

A 31 de Diciembre de 2019
(Expresado en miles de pesos)

DICIEMBRE
2019

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad (Pérdida) Neta del Período 1.617.242

Más cargos que no implican movimiento de efectivo:

Amortización 90.640
Depreciación 1.426.471

Cambios en Activos y Pasivos Relacionados con la Operación

Deudores Corto Plazo -686.448
Activos por impuestos 286.119
Inversiones Corto Plazo 0
Inventarios
Proveedores -41.882
Acreedores -4.684.996
Instalamentos por pagar
Otras Cuentas por Pagar
Retenciones y aportes de nómina
Impuestos, contribuciones y tasas 210.163
Obligaciones laborales -15.720
Pasivos Estimados y Provisiones
Ingresos recibidos para terceros

TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LA OPERACIÓN -1.798.412

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Variación en Propiedad Planta y Equipo (Construcción en cursos) 37.007.327
Variación en Propiedad Planta y Equipo (Compra de Activos Fijos) -39.802.809
Variación en Inversiones Temporales
Variación en Inversiones Permanentes
Variación Deudores a Largo Plazo
Variación en Activos Fijos de Menor Cuantía
Variación en Cargos diferidos -136.535

TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR INVERSION -2.932.017

ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Obligaciones financieras -1.267.200
Variación Otras cuentas por pagar 1.910.760
Variación Otros Acreedores a Largo Plazo 3.419.351
Capital Suscrito 0
Impuesto al Patrimonio 0

TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR FINANCIACION 4.062.911

FLUJO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

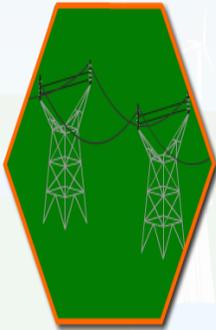
Fondos disponibles al comienzo del período 1.456.009

FONDOS DISPONIBLES AL FINAL DEL PERÍODO 788.490

Cadena de valor en energía

Generación ▾ Transmisión ▾ Distribución ▾ Comercialización ▾

Generación ▾ Transmisión ▾ Distribución ▾ Comercialización ▾

Definición
 <p>Consiste en el transporte de la energía eléctrica a grandes distancias en tensiones superiores a 220.000 Voltios, desde las centrales eléctricas hasta los sistemas de distribución.</p>

INFORME FINANCIERO DICIEMBRE 2019



CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

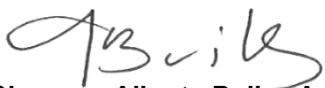
Los suscritos, Representante Legal y Contador(a) de la Organización certificamos de acuerdo con el Artículo 37 de la Ley 222 de 1995, que se han preparado los estados financieros: estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo a diciembre 31 de 2019 y su comparativo a 31 de diciembre de 2018, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros. Y que se han verificado las siguientes afirmaciones antes de ser puestos a disposición de los accionistas y de terceros:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas en los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Todos los activos y pasivos existen y las transacciones registradas se han realizado durante los periodos terminados en esas fechas.
- c. Todos los hechos económicos realizados durante los periodos terminados en diciembre 31 de 2019 y diciembre 31 de 2018 han sido reconocidos.
- d. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables desembolsos económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Compañía.
- e. Todos los elementos han sido reconocidos en los Estados Financieros por sus valores apropiados, de acuerdo con los principios de contabilidad emitidos por la Superintendencia de Servicios Públicos.
- f. Todos los hechos económicos que afectan a la Compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los Estados Financieros.
- g. Los Estados Financieros y sus notas no contienen vicios, errores o imprecisiones materiales que afecten la situación financiera, patrimonial y las operaciones de la Compañía. Así mismo, se han establecido y mantenido adecuados procedimientos y sistemas de revelación y control de la información financiera y para su adecuada presentación a terceros usuarios de la misma.



- h. No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros y en las notas.
- i. No ocurrieron violaciones por parte del representante legal, ni se obtuvo información de que empleados de manejo y otros empleados de la entidad hayan incurrido en las irregularidades del estatuto anticorrupción (Ley 190 de 2005), del estatuto nacional contra el secuestro (Ley 40 de 1993) y demás normas legales que permitan que la entidad sea usada para transferir, manejar, aprovechar o invertir dineros o recursos provenientes de actividades delictivas o que haya financiado o pagado secuestros o extorsiones a grupos subversivos o de delincuencia común que operan en el país.
- j. No se obtuvo información relevante sobre el manejo de fondos cuya cuantía permita sospechar razonablemente que son provenientes de actividades delictivas, ante lo cual se hubiese reportado en forma inmediata y suficiente a la Fiscalía General de la Nación o a los cuerpos especiales de la Policía que ésta designe.
- k. No se recibieron comunicaciones de entidades reguladoras como la Superintendencia de Sociedades, DIAN, Superintendencia Financiera u otras; relativas al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación correcta de los estados financieros de la entidad

Se firma como constancia la presente certificación a los veinticinco (27) días del mes de marzo de dos mil diecinueve (2019).


Giovanny Alberto Builes Arango
Representante Legal


Katherine Dayana Rios Rueda
Contadora



NOTA 1 - NATURALEZA JURÍDICA ENTIDAD REPORTANTE

INFORMACION GENERAL

ENERGIA ELECTRICA DE LA COSTA ATLANTICA S.A.S. E.S.P. identificada con NIT. 900.921.416-7 es una Empresa de Servicios Públicos, de naturaleza comercial, sujeta a las normas de derecho comercial, constituida por documento privado como sociedad anónima simplificada en los términos de la Ley 1258 de 2008 en la ciudad de Medellín el veintidós (22) de diciembre de 2015, registrada en la Cámara de Comercio de Medellín el veintinueve (29) de diciembre de 2015 bajo el No 36650 del libro IX con matrícula mercantil No 21-550785-12 y con una vigencia indefinida.

OBJETO SOCIAL

Dentro de su objeto social la sociedad desarrolla actividades tales como:

- a. Principalmente el transporte de energía eléctrica actividad del servicio público domiciliario de energía eléctrica a la luz de la Ley 142 y 143 de 1994 y las normas que las adicionen, modifiquen o sustituyan, así como la prestación de servicios conexos o relacionados con la actividad de servicios públicos, de acuerdo con el marco legal y regulatorio.
Celebrar y ejecutar actos y contratos, entre los que se encuentran:
- b. Prestar servicios de asesoría; consultoría; interventoría.
- c. Construcción de infraestructura.
- d. Prestar toda clase de servicios técnicos, administración, operación y mantenimiento de cualquier bien.
- e. Intermediación; importar, exportar, comercializar y vender toda clase de bienes o servicios.
- f. Recaudo; facturación; toma de lecturas; reparto de facturas.
- g. Contratos de leasing o cualquier otro contrato de carácter financiero que se requiera, contratos de riesgo compartido, y demás de cualquier naturaleza que resulten necesarios y convenientes para el ejercicio de su objeto social.
- h. La Sociedad podrá, así mismo, desarrollar, en general, cualquier otra actividad lícita dentro del territorio colombiano y en el extranjero.



CONVOCATORIA PÚBLICA UPME 17-2015 Cerete 110 kV (En Operación)

1. El proceso de selección lo realizó la Unidad de Planeación Minero Energética – UPME mediante convocatoria pública (UPME-17-2015).
2. El objeto de la convocatoria es: selección de un inversionista y un interventor para el diseño, adquisición de los suministros, construcción, operación y mantenimiento de la subestación Cerete 110 KV en el departamento de Córdoba.
3. El proponente adjudicatario fue CONSORCIO INTERCONEXION LATINOAMERICA, para poder ejecutar debe ser una E.S.P. con dedicación exclusiva a la transmisión, se creó la empresa ENERGIA ELECTRICA DE LA COSTA ATLANTICA S.A.S. E.S.P a la cual el CONSORCIO INTERCONEXION LATINOAMERICA le cedió todos los derechos y obligaciones.
4. Se inicia operación comercial el 23 de Enero de 2019 a partir de las 23:00 horas y se informa a XM.
5. A partir del primer día calendario del mes siguiente a la fecha de puesta en operación se inicia el flujo de ingresos acordes con el ingreso anual esperado que se ofertó.
6. El ingreso no factura IVA por ser un ingreso regulado que será reconocido vía la regulación que expida la Comisión de Energía y Gas-CREG a favor de ENELCA y su liquidación se hará según la regulación vigente.
7. La Empresa es una sociedad anónima simplificada E.S.P. cuya base será Cereté departamento de Córdoba.
8. Estas obras hacen parte del Sistema de Transmisión Nacional – STR.

CONTRATOS DE FIDUCIA MERCANTIL DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS INTERVENTORÍAS

Fideicomiso UPME 17 2015: constituido por medio de documento privado el 30 de diciembre de 2015, con el objeto de conformar un patrimonio autónomo para administrar los recursos, contratar la interventoría del proyecto y asegurar los pagos que correspondan al interventor seleccionado “ACI PROYECTOS”



NOTA 2 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros presentados reflejan razonablemente la situación financiera de la Compañía, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF (IFRSs, por sus siglas en inglés) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 2784 del 28 de diciembre de 2012 modificado por el decreto 3023 de 2013 y normatividad emitida por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios. Los estados financieros se preparan según las siguientes bases:

COMPARABILIDAD

Los Estados Financieros con corte a diciembre 31 de 2019 se presentan comparativos con el balance inicial 31 de diciembre de 2018.

MONEDA FUNCIONAL

La moneda utilizada por la Empresa para registrar las transacciones efectuadas en el reconocimiento de los hechos económicos, es el peso colombiano, dado que es la moneda del entorno económico principal en el que genera y usa el efectivo

Para efectos de presentación, los Estados Financieros y sus notas se muestran en miles de pesos.

PERÍODO CONTABLE

Por estatutos, al final de cada ejercicio y por lo menos una vez al año, la Empresa debe hacer un corte de sus cuentas, preparar y difundir Estados Financieros de Propósito General, además si es el caso para efectos de información financiera requerida por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios y por la Comisión de Regulación de Energía y Gas.

ESENCIA SOBRE LA FORMA

La Compañía reconoce y revela los recursos y hechos económicos de acuerdo con su esencia o realidad económica y no únicamente en su forma legal, razón por la cual, aplica los principios contables que permitan un reconocimiento adecuado de los hechos económicos.



CLASIFICACIÓN ACTIVOS Y PASIVOS

Los activos y pasivos se clasifican de acuerdo con el uso al que se destinan o según su grado de realización, disponibilidad, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores. Para el efecto se entienden como activos corrientes aquellas sumas que serán realizables o estarán disponibles en un plazo no mayor a un año y como pasivos corrientes, aquellas sumas que serán exigibles o liquidables también en el mismo lapso de tiempo. Los activos y pasivos no corrientes son aquellos cuyo tiempo de realización supera el año para llevar a cabo su extinción.

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

IMPORTANCIA RELATIVA O MATERIALIDAD

En los Estados Financieros y sus notas se revelan de manera integral los hechos económicos que en el periodo terminado en diciembre 31 de 2019 afectaron la situación financiera de la Compañía y su resultado, como también los cambios en la posición financiera y en el patrimonio. No existen hechos de tal naturaleza, no revelados, que pudieran alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información mencionada. La importancia relativa, para propósitos de revelaciones, se determinó teniendo como base el activo corriente y no corriente, el pasivo corriente y no corriente, el patrimonio, los resultados del ejercicio y cada cuenta a nivel de mayor general individualmente considerada.

PRINCIPALES POLITICAS

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo.

2. INVERSIONES

Representadas en títulos valores y documentos a cargo de otros entes económicos, conservados para obtener rentas fijas o variables o para controlarlos. Son temporales las inversiones que son de fácil enajenación y se pueden convertir en efectivo antes de un año, contrario a las inversiones



permanentes que no se pueden convertir fácilmente en efectivo y se pretenden conservar a largo plazo. Son registradas al costo de adquisición más los gastos relacionados, y se ajustan al final del período a su valor de realización.

3. INVENTARIOS

Los Inventarios se valorizan utilizando el sistema de costo promedio y corresponden a consumibles, repuestos, dotaciones y otros necesarios para la operación; sin embargo, actualmente la Empresa no controla existencias de este tipo y para la ejecución de los proyectos los suministros los provee a través de un aliado estratégico.

4. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar se contabilizan bajo el método del costo, el cual, cuando sea el caso, se ajustan de acuerdo con la unidad de medida o moneda funcional pactada para su pago. Al cierre del período se evalúa su recuperabilidad y se reconocen las contingencias de pérdida de su valor. De igual forma, si es el caso la organización registrará provisiones por el valor de las deudas a su favor que no han sido atendidas oportunamente por los clientes, utilizando métodos de reconocido valor técnico, como costo amortizado y deterioro.

OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

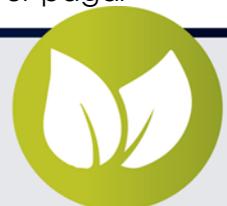
Representan las sumas adeudadas por el personal, accionistas, socios, derechos de cobro a terceros por transacciones distintas a las del objeto social y saldos por impuestos a favor de la empresa.

OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Representan obligaciones a cargo de la Compañía, originadas en bienes y servicios recibidos. Se registran por separado en orden a su importancia una vez formalizadas con los documentos legales que las soportan. Las cuentas por pagar



se contabilizan bajo el método del costo, el cual, cuando sea el caso, se ajustan, de acuerdo con la unidad de medida o moneda funcional pactada para su pago.

OBLIGACIONES LABORALES

Representan las obligaciones con el personal administrativo y operativo necesario para el desarrollo de las actividades. Al cierre de cada periodo realiza consolidado de prestaciones sociales (Cesantías, Intereses sobre las cesantías, Prima de servicios, Vacaciones), además efectúa oportunamente la cotización de aportes a seguridad social (Salud, Pensión, ARL) y a parafiscales (Sena, ICBF, CCF).

5. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades plantas y equipos se contabilizan al costo de adquisición – costo histórico- o de construcción (incluye desembolsos imputables a la ejecución de la obra como materiales, mano de obra, licencias, honorarios profesionales, costos financieros, interventorías, otros), la depreciación se calcula por el método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada (fiscalmente) para cada activo fijo y cuando se encuentren en condiciones de uso (entrada en operación comercial de subestaciones y líneas), las reparaciones y el mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos.

CLASE DE ACTIVO	VIDA UTIL (años)	Método de Depreciación
Terrenos	No aplica	No aplica
Computadores y Software	3	Línea Recta
Equipo de comunicación	10	Línea Recta
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	10	Línea Recta
Maquinaria y Equipo	10	Línea Recta
Vehículos	10	Línea Recta
Construcciones	20	Línea Recta

DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor



recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el valor acumulado en libros versus el valor contratado. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su valor en libros al precio del contrato y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados como parte del costo de ventas.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

6. DIFERIDOS

Comprenden el conjunto de cuentas representadas en el valor de los gastos pagados por anticipado en que incurre el ente económico en el desarrollo de su actividad, que representan bienes o servicios recibidos, de los cuales se espera obtener beneficios económicos en otros períodos futuros, especialmente por cuenta de seguros y cargos diferidos relacionados con gastos de organización y pre-operativos incurridos durante la etapa de construcción de los proyectos susceptibles de amortizar. La amortización o extinción gradual se calcula durante el tiempo que se considera se va a utilizar o recibir el beneficio del activo diferido.

7. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

La provisión para impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial del 33% por el método de causación, sobre la renta líquida fiscal ya que según el numeral 2 del artículo 191 del Estatuto tributario, las empresas de Servicios Públicos Domiciliarios se encuentran excluidas del sistema de renta presuntiva.

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta.

Los activos y / o pasivos de impuestos de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El



impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias 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.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la Compañía tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

En cuanto al impuesto de industria y comercio según el art 51 de la ley 383 de 1997 numeral 2 determina que "En las actividades de transmisión y conexión de energía eléctrica, el impuesto se causa en el municipio en donde se encuentre ubicada la subestación y, en la de transporte de gas combustible, en puerta de ciudad. En ambos casos, sobre los ingresos promedios obtenidos en dicho municipio"

8. CUENTAS DE RESULTADOS

Los ingresos, costos y gastos se reconocen mediante el cumplimiento de las normas de realización, asociación y asignación, de tal manera que se logre el cómputo correcto del resultado neto del ejercicio. Los ingresos se contabilizan cuando se han devengado y nace el derecho cierto, probable y cuantificable de exigir su pago, aunque no se haya hecho efectivo el cobro. Por consiguiente, los ingresos corresponden a venta de bienes en operaciones de intercambio definitivo en las que ha habido transferencia del título de dominio al comprador con todos sus riesgos y beneficios, y a servicios prestados en forma cabal y satisfactoria o durante el período contractual.

Los costos y gastos se llevan a resultados por el sistema de causación.



ESTIMADOS CONTABLES

La preparación de estados financieros de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados, requiere que la Gerencia haga algunas estimaciones y supuestos que afectan los montos de cuentas de balance y resultados durante el período.

CUENTAS DE ORDEN

La sociedad registra en cuentas de orden los hechos económicos, compromisos o contratos de los cuales se puedan generar derechos u obligaciones y que, por lo tanto, pueden afectar la estructura financiera.

CONTROL INTERNO CONTABLE Y ADMINISTRATIVO

En lo transcurrido del año 2019 no hubo modificaciones importantes en el control interno contable y administrativo de la Compañía.

INSCRIPCIÓN EN EL RUPS (REGISTRO ÚNICO DE PRESTADORES DE SERVICIOS PÚBLICOS).

Se procedió a realizar todos los trámites administrativos necesarios para matricular a la compañía en el RUPS.

NOTA 3 - ACTIVO CORRIENTE

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Este rubro está compuesto por el efectivo disponible en Bancos en una cuenta corriente el saldo estaba representado al 31 de diciembre 2019 y a 31 de diciembre 2018 por:

DESCRIPCIÓN	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
Cuenta corriente bancaria	9.669	23.483
Cuenta de ahorro	134.963	63.907
TOTAL	144.632	87.390

Al cierre del ejercicio no quedaron registro de partidas conciliatorias pendientes que representen efectos en cambios en los estados financieros.



3.2 INVERSIONES- FIDEICOMISO

Están representadas por las inversiones que posee la Compañía a través de un patrimonio autónomo administrado por Corficolombiana y Fiduciaria de Bogotá bajo la modalidad de encargo fiduciario, las cuales están clasificadas como inversión a para cumplir compromisos, convertible en dinero y con rentabilidad variable.

Los recursos administrados por Corficolombiana pertenecen al **Fideicomiso UPME 17 2015** con destinación específica para cubrir los costos asociados a la interventoría a cargo de "ACI PROYECTOS."

El detalle de este rubro es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
Fiduciaria	643.858	1.368.618
TOTAL	643.858	1.368.618

3.3 DEUDORES A CORTO PLAZO

Este rubro comprende los saldos a favor de la compañía, cuentas por cobrar por la transmisión de Energía y anticipos entregados a proveedores y acreedores para la obtención de bienes y servicios necesarios para la operación.

DESCRIPCIÓN	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
Servicios de Energía Eléctrica	836.343	-
Anticipos convenios y acuerdos	-	89
Avances viáticos y gastos de viaje	4.094	-
Anticipos adquisición de bienes y scios	33.480	59.380
Otros deudores	-	128.000
TOTAL	873.917	187.469

3.4 ACTIVOS POR IMPUESTOS

Este rubro comprende saldo a favor ante la entidad tributaria por concepto de anticipo a la declaración de renta para el año 2020 y saldo a favor ante el municipio de cereté y municipio de Medellín por concepto de anticipo para la declaración de industria y comercio del año 2020. Estos anticipos serán susceptibles de compensación en el año 2020.



DESCRIPCIÓN	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
Anticipos -saldo a favor por impuestos	141.979	428.098
TOTAL	141.979	428.098

NOTA 4 - ACTIVO NO CORRIENTE

4.1. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este rubro representa los activos tangibles adquiridos con el propósito de emplearlos en forma permanente en la prestación del servicio de transmisión de energía eléctrica. A la fecha este rubro está compuesto por Equipo de comunicación y computación, muebles y enseres, equipos de oficina, maquinaria y equipos, Plantas, ductos y túneles, Redes, líneas y cables; cabe mencionar que estos activos se encuentran sujetos a depreciación mensual.

Los activos que se encontraba en construcción se activaron a partir del mes de enero de 2019 cuando se inició la operación y son susceptibles de depreciación a 25 años.

DESCRIPCIÓN	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
Eq. Comunicación y computación	12.978	16.978
Muebles, enseres y equipos de oficina	3.336	9.498
Maquinaria y equipos	546	
Construcción en curso	-	37.007.327
Plantas, ductos y tuneles	18.729.075	
Redes, líneas y cables	19.597.734	
Equipos de Trans. Tracc. Y elevac	59.145	
TOTAL	38.402.814	37.033.802

4.2. OTROS ACTIVOS – CARGOS DIFERIDOS

Comprenden bienes o servicios recibidos de los cuales se espera obtener beneficios económicos en otros períodos futuros, especialmente asociados a gastos de organización y pre-operativos.

DESCRIPCIÓN	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
Cargos diferidos	4.118.623	4.247.760
TOTAL	4.118.623	4.247.760

Comprende el valor por activo por impuesto diferido calculado sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros y su base fiscal que aumentarán o reducirán la utilidad fiscal en el futuro.



DESCRIPCIÓN	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
Activos por impuesto diferido	175.031	-
TOTAL	175.031	-

NOTA 5 - PASIVO CORRIENTE

5.1 PROVEEDORES

Comprende las obligaciones contraídas por la prestación de servicios, honorarios, gastos financieros, entre otros.

Están detalladas como corto plazo así:

DESCRIPCIÓN	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
Proveedores	4.429	46.311
TOTAL	4.429	46.311

5.2 ACREEDORES CORTO PLAZO

Comprende las obligaciones contraídas a corto con contratistas en el desarrollo de contratos para el mantenimiento de la subestación, estudios ambientales y pólizas de seguros, entre otros.

DESCRIPCIÓN	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
Acreedores	133.181	4.818.177
TOTAL	133.181	4.818.177

5.3 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

Comprende el valor de las operaciones originadas por las obligaciones tributarias a favor de la UAE Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN; impuestos de renta, complementarios y de renta.

DESCRIPCIÓN	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
Retención en la fuente	128.650	4.276
impuesto de Renta	-	-
impuesto industria y comercio	85.789	-
TOTAL	214.439	4.276



5.4 OBLIGACIONES LABORALES

Este rubro comprende las obligaciones contraídas con empleados.

DESCRIPCIÓN	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
Obligaciones Laborales	6.893	22.613
TOTAL	6.893	22.613

5.5. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Este rubro comprende la obligación obtenida con el Banco de Bogotá para la construcción del sistema de transmisión. Dichos recursos fueron depositados en la fiduciaria del Bogotá y utilizados en la adquisición de bienes y servicios necesarios para la construcción en curso.

El crédito fue otorgado por un valor de \$ 32.000 millones del cual se generaron intereses que fueron causados y pagados en el periodo, como también la amortización de capital según el plan de pagos del crédito.

DESCRIPCIÓN	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
Obligaciones financieras	30.412.800	31.680.000
TOTAL	30.412.800	31.680.000

5.6. ACREEDORES LARGO PLAZO

Este rubro comprende las obligaciones contraídas con contratistas.

DESCRIPCIÓN	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
Acreedores	3.419.351	
TOTAL	3.419.351	-

5.7. OTRAS CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Este rubro comprende las obligaciones contraídas con los socios de la compañía para la financiación de la operación.



DESCRIPCIÓN	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
Otras cuentas por pagar	8.628.931	6.718.171
TOTAL	8.628.931	6.718.171

NOTA 6 – PATRIMONIO – CAPITAL SOCIAL

CAPITAL SUCRITO Y PAGADO

La sociedad tiene un capital suscrito y pagado de cien millones de pesos representados en 10.000 acciones con un valor nominal de \$10.000.

El siguiente es el detalle del capital suscrito y pagado al 31 de diciembre:

CAPITAL SOCIAL	ACCIONES	2019	2018
Capital autorizado	20.000 a \$10.000 c/u	200.000	200.000
(-) Capital por suscribir	10.000 a \$10.000 c/u	100.000	100.000
(=) Capital suscrito	10.000 a \$10.000 c/u	100.000	100.000
(-) Capital por cobrar	0 a \$10.000 c/u	0	0
(=) Capital suscrito y pagado	10.000 a \$10.000 c/u	100.000	100.000

NOTA 7 – INGRESOS OPERACIONALES

Corresponden a los ingresos operacionales generados por el objeto social de la compañía, el reconocimiento se realiza mensualmente desde que se inició la operación el 23 de enero de 2019.

DESCRIPCIÓN	DICIEMBRE 2019
Ingresos operacionales	7.906.822
Devengo ingresos operacionales	836.343
TOTAL	8.743.166

Se reconoció devengo ingreso correspondiente al periodo 1 de enero de 2019 al 31 de diciembre de 2019.



NOTA 8 – COSTOS OPERACIONALES

Corresponde a las erogaciones incurridas para poder desarrollar la actividad ordinaria de la compañía.

DESCRIPCIÓN	DICIEMBRE 2019
Costos operacionales	2.755.236
TOTAL	2.755.236

NOTA 9 - GASTOS ADMINISTRATIVOS

Corresponden a los gastos administrativos generados en la Empresa en las áreas que apoyan y dan soporte a los procesos operativos:

DESCRIPCIÓN	DICIEMBRE 2019
Gastos de administracion	805.448
TOTAL	805.448

NOTA 10 - INGRESOS NO OPERACIONALES

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social o giro normal del negocio.

DESCRIPCIÓN	DICIEMBRE 2019
Intereses y rendimientos financieros	30.697
TOTAL	30.697

NOTA 11 - GASTOS NO OPERACIONALES

Comprende los egresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social o giro normal del negocio, como intereses por financiación, comisiones bancarias, gastos bancarios, entre otros.



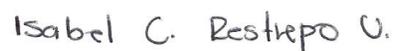
DESCRIPCIÓN	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
Depreciacion Propiedad, planta y equipo	10.803	4.185
Intereses	3.259.142	
Financieros	30.642	
Extraordinarios	2.532	
Ajuste de ejercicios anteriores	11	34.211
TOTAL	3.303.129	38.396



Giovanni Alberto Builes Arango
Representante Legal



Katherine Dayana Rios Rueda
Contadora
TP 199449 - T



Isabel Cristina Restrepo Uribe
Revisora Fiscal
TP 142438 - T

