

	NOTAS	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017	NOTAS	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
<b>ACTIVO</b>						
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>						
Efectivo y equivalentes del efectivo	3.1	87,390	4,016			
Inversiones en Fideicomisos	3.2	1,368,618	190,782			
Deudores a Corto Plazo	3.3	187,469	427,021	5.1	46,311	18,177
Activos por impuestos	3.4	428,098	431,693	5.2	4,818,177	173,365
				5.3	4,276	10,354
				5.4	22,613	1,093
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>2,071,576</b>	<b>1,053,512</b>		<b>4,891,377</b>	<b>202,989</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>						
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>						
Eq. Comunicación y computación	4.1	16,978	7,858	5.5	31,680,000	-
Muebles, enseres y equipos de oficina		9,498	-	5.6	6,718,171	173,636
Construcción en curso	4.2	37,007,327	3,812,871		<b>38,398,171</b>	<b>5,788,988</b>
						<b>5,962,624</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>					<b>43,289,548</b>	<b>6,165,613</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>						
Cargos Diferidos e Intangibles	4.3	4,247,760	1,388,495			
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>41,281,562</b>	<b>5,209,224</b>			
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>43,353,138</b>	<b>6,262,737</b>		<b>43,353,138</b>	<b>6,262,737</b>
<b>PASIVO</b>						
<b>PASIVO CORRIENTE</b>						
Proveedores						
Acreedores						
Impuestos, contribuciones y tasas						
Obligaciones laborales						
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>						
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>						
Obligaciones financieras						
Otras Cuentas por Pagar						
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>						
<b>TOTAL PASIVO</b>						
<b>PATRIMONIO</b>						
Capital Autorizado						
Capital por Suscribir						
<b>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>						
Resultados del Ejercicio						
Resultado de Ejercicios Anteriores						
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>						

*Giovanny Builes*

**GIOVANNY ALBERTO BUILES ARANGO**  
Representante Legal

*Katherine D. Rios R.*

**KATHERINE DAYANA RIOS RUEDA**  
Contadora  
TP 199.449-T

*Isabel C. Restrepo U.*

**ISABEL CRISTINA RESTREPO URIBE**  
Revisor Fiscal  
TP 1.424.38-T



Energía Eléctrica de la Costa Atlántica

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

### Estado de Resultados

Período que terminó en Diciembre 31 de 2018 (con cifras comparativas a Diciembre de 2017)

(Expresado en miles de pesos)

SAS E.S.P

		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
	NOTAS	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
INGRESOS OPERACIONALES			
Transmisión (Transporte) de energía eléctrica		0	
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		<u>0</u>	
COSTOS OPERACIONALES		0	
Utilidad (Pérdida) Bruta		<u>0</u>	
GASTOS OPERACIONALES			
De Administracion	7	-88.359	-18.102
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		<u>-88.359</u>	-18.102
Utilidad (Pérdida) Operacional		<u>-88.359</u>	-18.102
OTROS INGRESOS Y EGRESOS			
Ingresos no Operacionales	8	97.482	16.326
Gastos no Operacionales	9	-38.396	-2.738
TOTAL OTROS INGRESOS Y EGRESOS		<u>59.086</u>	13.588
Utilidad (Pérdida) Antes de Impuestos		<u>-29.273</u>	<u>-4.514</u>

Impuesto de Renta	-4.261	-1.716
Impuesto del CREE		

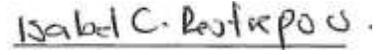
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA	-33.534	<u>-6.230</u>
-------------------------	---------	---------------



GIOVANNY ALBERTO BULES  
ARANGO Representante Legal

nlhenrpD Pm P\*  
KATHERINE DAYANA RIOS RUEDA

Contadora  
142438-T



ISABEL CRISTINA RESTREPO URIBE

Revisor Fiscal TP199449-T

TP



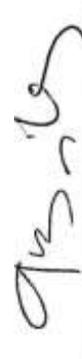
**ENERGIA ELECTRICA DE LA COSTA ATLÁNTICA S.A.S E.S.P**

**Estado de Cambios en el Patrimonio**

Período que terminó en Diciembre 31 de 2018 (con cifras comparativas a Diciembre de 2017)

(Expresado en miles de pesos)

	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	RESERVAS	REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO	RESULTADOS EJERCICIO	RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	TOTAL PATRIMONIO
<b>SALDOS A DICIEMBRE 2017</b>	100.000			-6.2	3.354	97.12
Capital Social (Aportes)						
Reservas de Ley (Apropiación)		0				
Revalorización del Patrimonio (Ajustes por inflación)		33.534				
Traslado de Pérdida del Ejercicio Anterior					-6.230	
Resultado del Ejercicio Actual	0					-33.53
<b>SALDOS A DICIEMBRE 2018</b>					-2.876	63.59

  
**GIOVANNY ALBERTO BUILES ARANGO**  
 Representante Legal

  
**KATHERINE DAYANA RIOS RUEDA**  
 Contadora  
 TP 199449-T

  
**ISABEL CRISTINA RESTREPO URIBE**  
 Revisor Fiscal  
 TP 142438-T

LAS NOTAS ADJUNTAS HACEN PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



ENERGIA ELECTRICA DE LA COSTA ATLÁNTICA S.A.S E.S.P eJc.Q Estado de  
Flujos de Efectivo Método Indirecto

A 31 de diciembre de 2018

Enctgia Eléctrica de ta Costa Atlántca  
SA.S E.S.P

(Expresado en miles de pesos)

<u>TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LA OPERACIÓN</u>	<u>3.549.713</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Variación en Propiedad Planta y Equipo (Construcción en CURSOS)	-33.194.456
Variación en Propiedad Planta y Equipo (Compra de Activos Fijos)	-21
Variación en Inversiones Temporales	.801
Variación en Inversiones Permanentes	0
Variación Deudores a Largo Plazo	
Variación en Activos Fijos de Menor Cuantía	0
Variación en Cargos diferidos	-2.859.265
<u>TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR INVERSIÓN</u>	<u>-36.075.522</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Obligaciones financieras	3.1680.000
Variación Otras cuentas por pagar	929.183
Variación Otros Acreedores a Largo Plazo	0
Capital Suscrito	0
Impuesto al Patrimonio	
<u>Deudores Corto Plazo</u>	<u>239.552</u>
Activos por impuestos	3.595

Inversiones Corto Plazo	-1.177.837
Inventarios	
Proveedores	28.134
Acreedores	4.471.176
Instalamentos por pagar	
Otras Cuentas por Pagar	
Retenciones y aportes de nómina	
Impuestos, contribuciones y tasas	-6.078
Obligaciones laborales	21.520
Pasivos Estimados y Provisiones	
Ingresos recibidos para terceros	

<u>TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR FINANCIACION</u>	<u>32.609.183</u>
---	-------------------

FLUJO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	
Fondos disponibles al comienzo del período	4.016

FONDOS DISPONIBLES AL FINAL DEL PERÍODO

87.390

DICIEMBRE  
2018

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad (Pérdida) Neta del Período

-33.534

Más cargos que no implican movimiento de efectivo: Amortización

Depreciación

3.184

Cambios en Activos y Pasivos Relacionados con la Operación



Energía Eléctrica la Costa Atlántica

Cadena de valor en energía

Generación ▾ Transmisión ▾ Distribución ▾ Comercialización ▾

Generación ▾ Transmisión ▾ Distribución ▾ Comercialización ▾

Definición
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.

# INFORME FINANCIERO DICIEMBRE 2018

ENELCA S.A.S. E.S.P  
Carrera 48 B # 10 Sur 164  
Teléfono: +57(4)4487477  
Medellín

de

ENELCA S.A.S. E.S.P  
Carrera 48 B # 10 Sur 164  
Teléfono:  
Medellín





Energía Eléctrica de la Costa Atlántica

## 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 y en concordancia con el Artículo 57 del Decreto 2649 de 1993, que los Estados Financieros Básicos de la Compañía a DICIEMBRE 31 de 2018 y diciembre 31 de 2017 han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a disposición de los accionistas y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a. Todos los activos y pasivos existen y las transacciones registradas se han realizado durante los periodos terminados en esas fechas.
- b. Todos los hechos económicos realizados durante el año terminado en diciembre 31 de 2018 y diciembre de 2017 han sido reconocidos.
- c. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables desembolsos económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Compañía.
- d. 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.
- e. Todos los hechos económicos que afectan a la Compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los Estados Financieros.
- f. 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.

Se firma como constancia la presente certificación a los veinticinco (22) días del mes de febrero de dos mil dieciséis (2019).



Energía Eléctrica la Costa Atlántica

Giovanni Alberto Builes Arango  
Representante Legal

Katherine Dayana Rios Rueda  
Contadora  
TP 199449 - T

ENELCA S.A.S. E.S.P  
Carrera 48 B # 10 Sur 164  
Teléfono: +57(4)4487477  
Medellín



TF) 199449

## 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 .41 6-7 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.

ENELCA S.A.S. E.S.P  
Carrera 48 B # 10 Sur 164  
Teléfono:  
Medellín

- 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.

---

ENELCA S.A.S. E.S.P  
Carrera 48 B # 10 Sur 164  
Teléfono: +57(4)4487477  
Medellín



ENELCA S.A.S. E.S.P  
Carrera 48 B # 10 Sur 164  
Teléfono:  
Medellín



Energía Eléctrica de la Costa Atlántica

## CONVOCATORIA PÚBLICA UPME 17-2015 Cerete 110 kv (En Ejecución)

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 1 10 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. Durante la construcción y hasta que entren en operación los activos (subestación) no habrá ingresos, una vez se dé la entrada en operación (enero de 2019) se recibirán mensualidades acordes con el ingreso anual esperado que se ofertó y que le será reconocido al adjudicatario.
5. 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.
6. La Empresa es una sociedad anónima simplificada E.S.P. cuya base será Cereté departamento de Córdoba.
7. 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

ENELCA S.A.S. E.S.P  
Carrera 48 B # 10 Sur 164  
Teléfono:  
Medellín



Energía Eléctrica de la Costa Atlántica

## 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

---

ENELCA S.A.S. E.S.P  
Carrera 48 B # 10 Sur 164  
Teléfono: +57(4)4487477  
Medellín



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 2018 se presentan comparativos con el balance inicial 31 de diciembre de 2017.

### 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.

---

ENELCA S.A.S. E.S.P  
Carrera 48 B # 10 Sur 164  
Teléfono: +57(4)4487477  
Medellín



### 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 2018 afectaron la situación financiera de la Compañía y SIJ 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.

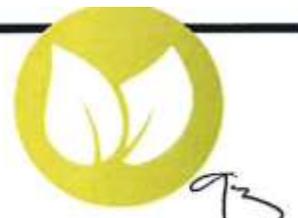
## 3. INVENTARIOS

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





Energía Eléctrica de la Costa Atlántica

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

Actualmente la Empresa tiene personal administrativo contratado directamente y no tiene personal operativo contratado a través de nóminas temporales ni de outsourcing de personal. 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 De reciación
Terrenos	Noa lica	Noa lica
Com utadores Software	3	Línea Recta
E Ui o de comunicación	10	Línea Recta
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	10	Línea Recta
Ma uinaria E Ui o	10	Línea Recta
VehíCUIOS	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.



Energía Eléctrica de la Unión Antioqueña

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

---

ENELCA S.A.S. E.S.P  
Carrera 48 B # 10 Sur 164  
Teléfono: +57(4)4487477  
Medellín



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

ENELCA S.A.S. E.S.P  
Carrera 48 B # 10 Sur 164  
Teléfono:  
Medellín

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

---

ENELCA S.A.S. E.S.P  
Carrera 48 B # 10 Sur 164  
Teléfono: +57(4)4487477  
Medellín



ENELCA S.A.S. E.S.P  
Carrera 48 B # 10 Sur 164  
Teléfono:  
Medellín



Energía Eléctrica de la Costa Atlántica

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 se calcula de acuerdo a los ingresos obtenidos en el municipio producto de la actividad económica de la Empresa.

## 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

ENELCA S.A.S. E.S.P  
Carrera 48 B # 10 Sur 164  
Teléfono:  
Medellín



Energía Eléctrica de la Costa Atlántica

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.

ENELCA S.A.S. E.S.P  
Carrera 48 B # 10 Sur 164  
Teléfono: +57(4)4487477  
Medellín



#### CONTROL INTERNO CONTABLE Y ADMINISTRATIVO

Durante el año 2018 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) E INDUSTRIA Y COMERCIO

Un (1) mes antes de la puesta en operación del primer proyecto UPME 17-2015, se procederá a realizar los trámites administrativos necesarios para matricular a la Empresa en el RUPS y en la Secretaría de Rentas Municipales donde se encuentre ubicada la Subestación Cerete 1 1 OkV.

#### 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 2018 y a 31 de diciembre 2017 por:

DESCRIPCIÓN	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Cuenta corriente bancaria	23.483	4.016
Cuenta de ahorro	63.907	
TOTAL	87.390	4.016

En las partidas conciliatorias de bancos no existen partidas antiguas significativas, ni que presentaren efectos de cambio en los estados financieros.

ENELCA S.A.S. E.S.P  
Carrera 48 B # 10 Sur 164  
Teléfono:  
Medellín



Energía Eléctrica de la Costa Atlántica

### 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:

ENELCA S.A.S. E.S.P  
Carrera 48 B # 10 Sur 164  
Teléfono: +57(4)4487477  
Medellín



DESCRIPCIÓN	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Fiduciaria	1.368.618	190.782
TOTAL	1.368.618	190.782

### 3.3 DEUDORES A CORTO PLAZO

Este rubro está compuesto por anticipos para contratistas.

DESCRIPCIÓN	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Ant. Ad uisicion de bienes servicios	187.469	427.021
TOTAL	187.469	427.021

### 3.4 ACTIVOS POR IMPUESTOS

Este rubro comprende saldo a favor ante la entidad tributaria.

DESCRIPCIÓN	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Anticí os -saldo a favor orim UestO	428.098	431.693
TOTAL	428.098	431.693

### NOTA 4 - ACTIVO NO CORRIENTE

ENELCA S.A.S. E.S.P  
Carrera 48 B # 10 Sur 164  
Teléfono:  
Medellín

#### 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 corresponde a Equipo de comunicación y computación y muebles, enseres y equipos de oficina cabe mencionar que estos activos se encuentran sujetos a depreciación mensual.

DESCRIPCIÓN	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Eq. Comunicación y computación	16.978	7.858
Muebles, enseres e Uios de oficin	9.498	
TOTAL	16.978	7.858

---

ENELCA S.A.S. E.S.P  
Carrera 48 B # 10 Sur 164  
Teléfono: +57(4)4487477  
Medellín



ENELCA S.A.S. E.S.P  
Carrera 48 B # 10 Sur 164  
Teléfono:  
Medellín



#### 4.2. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (Construcción en curso)

Este rubro representa los activos adquiridos (bienes y servicios) con el propósito de emplearlos en forma permanente en la prestación del servicio de transmisión de energía eléctrica. Por tanto, hasta que no inicien su operación comercial y mientras las obras estén en proceso no son objeto de depreciación.

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Construcciones en curso	37.007.327	3.812.871
TOTAL	37.007.327	3.812.871

#### 4.3. 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 2018	DICIEMBRE 2017
Car os diferidos	4.247.760	1.388.495
TOTAL	4.247.760	1.388.495

#### 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 2018	DICIEMBRE 2017
Proveedores		18.177
TOTAL	46.311	18.177

##### 5.2 ACREEDORES

Comprende las obligaciones contraídas con contratistas en el desarrollo de contratos, estudios ambientales,



dc

DESCRIPCIÓN	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Acreedores	4.818.177	173.365
TOTAL	4.818.177	173.365

### 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 2018	DICIEMBRE 2017
Retención en la fuente	4.276	10.354
TOTAL	4.276	10.354

### 5.4 OBLIGACIONES LABORALES

Este rubro comprende las obligaciones contraídas con contratistas.

DESCRIPCIÓN	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Obligaciones Laborales	22.613	1.093
TOTAL	22.613	1.093

### 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 2018	DICIEMBRE 2017
Obligaciones financieras	31.680.000	



Energía Eléctrica la Costa Atlántica

TOTAL	31.680.000	
-------	------------	--

ENELCA S.A.S. E.S.P  
Carrera 48 B # 10 Sur 164  
Teléfono: +57(4)4487477  
Medellín



## 5.6. OTRAS CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Este rubro comprende las obligaciones contraídas con los socios de la compañía debido a que todavía no se tiene la financiación por parte de una entidad financiera.

DESCRIPCIÓN	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Otras cuentas por pagar	6.718.171	5.788.988
TOTAL	6.718.171	5.788.988

### 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	2016	2015
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		
(=) Capital suscrito y pagado	10.000 a \$10.000 c/u	100.000	100.000

### NOTA 7 - 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 2018
-------------	----------------

ENELCA S.A.S. E.S.P  
Carrera 48 10 Sur 164  
Teléfono:  
Medellín



Energía Eléctrica de la Costa Atlántica

General es	88.359
TOTAL	88.359

ENELCA S.A.S. E.S.P  
Carrera 48 B # 10 Sur 164  
Teléfono: +57(4)4487477  
Medellín



de

### NOTA 8 - INGRESOS NO OPERACIONALES

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

DESCRIPCIÓN	DICIEMBRE 2018
Intereses rendimientos financieros	97.482
TOTAL	97.482

### NOTA 9 - GASTOS NO OPERACIONALES

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

DESCRIPCIÓN	DICIEMBRE 2018
De reciación Pro iedad, lanta e U i o	4.185
Financieros	34.211
TOTAL	38.396

Giovanny Alberto Builes  
Arango Representante Legal

bohhd 2.

Katherine Dayana Rios Rueda

Isabel C. Restrepo U.

Isabel Cristina Restrepo Uribe

ENELCA S.A.S. E.S.P  
Carrera 48 10 Sur 164  
Teléfono:  
Medellín

Contadora  
Revisora Fiscal TF)  
199449 - T TP

---

ENELCA S.A.S. E.S.P  
Carrera 48 B # 10 Sur 164  
Teléfono: +57(4)4487477  
Medellín

142438 - T

