

**INFORME DEL REVISOR FISCAL  
SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Señores**

**ACCIONISTAS ELECTRIFICADORA DEL HUILA S.A. E.S.P. -  
ELECTROHUILA**

**1. OPINIÓN**

He auditado los estados financieros adjuntos de la **ELECTRIFICADORA DEL HUILA S.A. E.S.P.**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, tomados fielmente de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos sus aspectos materiales, la situación financiera de **ELECTROHUILA**, al 31 de diciembre de 2018, así como los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

Los estados financieros de **ELECTROHUILA** al 31 de diciembre de 2017, que se presentan para fines comparativos, fueron examinados por otra firma de contadores públicos, quien en su informe del 22 de marzo de 2018 expreso una opinión limpia. Con respecto al cumplimiento de lo establecido en los numerales 1 y 3 del artículo 209 del Código de Comercio expresó salvedad sobre el numeral 3 sistema de control interno, en cuanto a: (...) *“los sistemas de información, controles contables, conciliaciones entre libros y módulos del sistema, análisis y depuración de partidas antiguas”* (...). Durante el año 2018, la administración de la empresa estableció acciones tendientes a subsanar estos hallazgos y fortalecer su sistema de control interno.

**2. FUNDAMENTOS DE LA OPINIÓN**

He llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor. En relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe, soy independiente de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de Ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Colombia y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos.

### **3. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad de Información Financiera aceptados en Colombia. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno adecuado en la preparación y presentación de los estados financieros, que estén libres de errores de importancia relativa, ya sean debidos a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

### **4. RESPONSABILIDAD DEL REVISOR FISCAL**

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros fundamentada en mi auditoría. Obtuve la información necesaria para cumplir con mis funciones y efectúe el examen de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Las citadas normas requieren que cumpla con requisitos éticos, planifique y lleve a cabo la auditoría para obtener seguridad razonable en cuanto a si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría incluye desarrollar procedimientos para obtener la evidencia de auditoría que respalda las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores materiales en los estados financieros. En el proceso de evaluar estos riesgos, el auditor considera los controles internos relevantes para la preparación y presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Así mismo, incluye una evaluación de las políticas contables adoptadas y de las estimaciones de importancia efectuadas por la Administración, así como la presentación en su conjunto de los estados financieros.

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

### **5. INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS**

De acuerdo con lo establecido en el artículo 209 del código de comercio y como es requerido por leyes y reglamentaciones colombianas, he efectuado procedimientos sobre el cumplimiento de aspectos regulatorios y con base en el resultado de los mismos, en mi concepto:

- a) La contabilidad de la Empresa ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.

- b) Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea.
- c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de accionistas se llevan y se conservan debidamente.
- d) Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Empresa y los de terceros que están en su poder.
- e) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores. En cumplimiento a lo establecido en el artículo 87 de la Ley 1676 de 2013, los administradores dejaron constancia en dicho informe de gestión, que no entorpecieron la libre circulación de las facturas emitidas por los proveedores y acreedores.
- f) En el informe de Gestión presentado por la administración de la empresa, se informa que los sistemas de información manejados para el funcionamiento de la empresa, cumple con las disposiciones contenidas en la Ley 603 de 2000, sobre derechos de autor.
- g) 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 contables. La empresa no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.



**DIANA LORENA VARGAS DIAZ**  
Revisor Fiscal TP 178392-T  
Designado por  
**MGI PAEZ ASOCIADOS Y CIA S.A.S.**

**Neiva, Huila**  
**28 de febrero de 2019**

**Estados Financieros**

**ELECTRIFICADORA DEL HUILA S.A. E.S.P.**

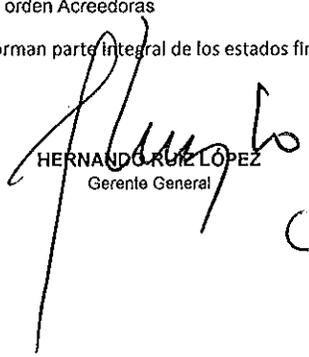
**Años terminados a 31 de diciembre de 2018 y 2017**

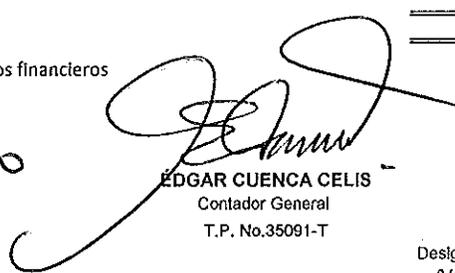


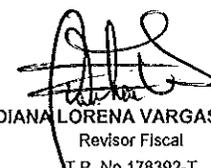
**ELECTRIFICADORA DEL HUILA S.A. E.S.P.**  
**Estado de Situación Financiera Individual Comparativos**  
**A 31 de diciembre**

		2018	2017
(En miles de pesos)			
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes:</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	(Nota 5)	64,084,451	52,747,276
Cuentas por cobrar	(Nota 7)	68,926,721	54,822,378
Préstamos por cobrar	(Nota 8)	396,384	422,724
Inventarios	(Nota 9)	2,804,923	2,135,666
Otros activos	(Nota 11)	49,661,014	52,158,185
<b>Total activos corrientes</b>		<b>185,873,493</b>	<b>162,286,229</b>
Inversiones	(Nota 6)	110	110
Préstamos por cobrar	(Nota 8)	1,032,702	1,337,765
Propiedad, planta y equipo	(Nota 10)	629,240,636	593,868,147
Otros activos	(Nota 11)	4,526,644	6,536,302
Activo por Impuesto diferido	(Nota 12)	12,028,331	10,677,045
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>646,828,423</b>	<b>612,419,369</b>
<b>Total activos</b>		<b>832,701,916</b>	<b>774,705,598</b>
<b>Pasivos</b>			
<b>Pasivos corrientes:</b>			
Préstamos por pagar	(Nota 13)	51,433,500	1,144,150
Cuentas por pagar	(Nota 14)	83,261,447	58,821,891
Impuestos, gravámenes y tasas	(Nota 15)	22,416,947	36,995,301
Beneficios a empleados	(Nota 16)	9,131,726	7,586,535
Otros pasivos	(Nota 18)	54,006,586	28,400,833
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>220,250,206</b>	<b>132,948,710</b>
<b>Pasivos no corrientes:</b>			
Obligaciones financieras	(Nota 13)	75,300,361	85,429,815
Cuentas por pagar	(Nota 14)	5,070,443	5,070,443
Beneficios a empleados	(Nota 16)	37,767,606	36,834,401
Provisiones	(Nota 17)	16,776,552	17,024,061
Otros Pasivos - Impuesto diferido	(Nota 18)	95,979,093	108,973,070
<b>Total pasivos no corrientes:</b>		<b>230,894,055</b>	<b>253,331,790</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>451,144,261</b>	<b>386,280,500</b>
<b>Patrimonio</b> (Nota 19)			
Capital suscrito y pagado		44,028,878	44,028,878
Prima en colocación de acciones		33,631,628	33,631,628
Reservas		57,780,127	52,780,127
Resultado de ejercicios anteriores		-7,329,973	-6,764,627
Resultado del ejercicio		38,870,155	50,172,252
Impactos por transición R 414/2014		213,663,420	213,663,420
Ganancias/(pérdidas) beneficios a trabajadores		913,420	913,420
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>832,701,916</b>	<b>774,705,598</b>
Cuentas de orden Deudoras		3,428,572	3,563,423
Cuentas de orden Acreedoras		4,281,400	6,880,000

Las notas forman parte integral de los estados financieros

  
**HERNANDO RUIZ LÓPEZ**  
 Gerente General

  
**EDGAR CUENCA CELIS**  
 Contador General  
 T.P. No.35091-T

  
**DIANA LORENA VARGAS DÍAZ**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. No.178392-T

Designado por MGI Paéz Asociados & Cia. S.A.S.  
 (Véase mi Informe de 28 de febrero de 2019)



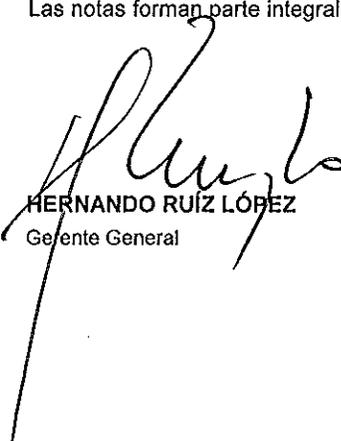
## ELECTRIFICADORA DEL HUILA S.A. E.S.P.

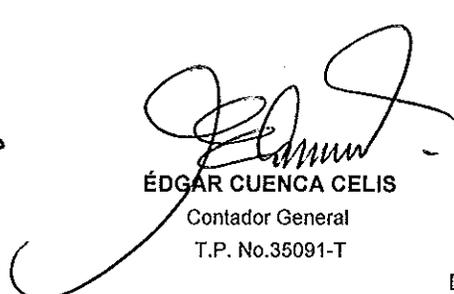
### Estado del Resultado Integral

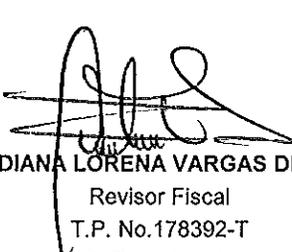
Del 1 de enero al 31 de diciembre

		2018	2017
		<i>(En miles de pesos)</i>	
<b>Ingresos</b>			
Ingresos operacionales	(Nota 20)	498,453,988	457,110,976
Costos de producción	(Nota 21)	-411,550,690	-345,452,736
<b>Utilidad bruta</b>		<b>86,903,298</b>	<b>111,658,240</b>
Gastos de administración	(Nota 22)	-31,469,728	-27,133,300
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	(Nota 23)	-4,441,132	-3,398,415
<b>Utilidad operacional</b>		<b>50,992,438</b>	<b>81,126,525</b>
<b>Otros ingresos (egresos):</b>			
Otros Ingresos	(Nota 24)	3,185,615	8,348,581
Gastos intereses	(Nota 25)	-7,695,395	-7,838,038
Otros gastos		-1,266,772	-899,450
<b>Utilidad no operacional</b>		<b>-5,776,552</b>	<b>-388,907</b>
<b>Utilidad (pérdida) antes de impuesto sobre la renta</b>		<b>45,215,886</b>	<b>80,737,618</b>
<b>Provisión impuestos</b>			
Impuesto de renta corriente	(Nota 26)	-18,625,712	-33,478,433
Diferido renta	(Nota 27)	12,279,981	2,913,067
<b>Total Impuestos</b>		<b>-6,345,731</b>	<b>-30,565,366</b>
<b>Utilidad (pérdida) neta del año</b>		<b>38,870,155</b>	<b>50,172,252</b>
<b>Otro resultado Integral</b>			
Ganancias/(Pérdidas) por beneficios a trabajadores		0	913,420
<b>Total Otro resultado Integral</b>		<b>0</b>	<b>913,420</b>
<b>Resultado Integral total neto del año</b>		<b>38,870,155</b>	<b>51,085,672</b>
<b>Utilidad (pérdida) neta por acción (en pesos )</b>		<b>882.83</b>	<b>1,139.53</b>
Número de acciones en circulación		44,028,878	44,028,878

Las notas forman parte integral de los estados financieros

  
**HERNANDO RUIZ LÓPEZ**  
 Gerente General

  
**ÉDGAR CUENCA CELIS**  
 Contador General  
 T.P. No.35091-T

  
**DIANA LORENA VARGAS DIAZ**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. No.178392-T

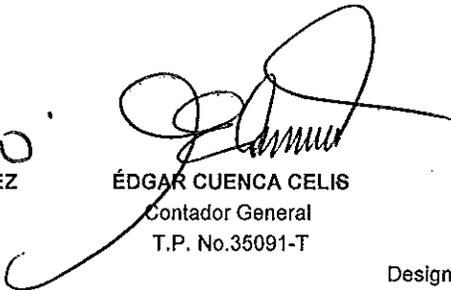
Designado por MGI Paéz Asociados & Cia. S.A.S.  
 (Véase mi informe de 28 de febrero de 2019)



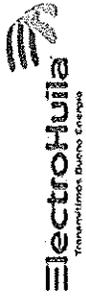
**ELECTRIFICADORA DEL HUILA S. A. -E. S. P.**  
**Estados de Flujos de Efectivo**  
 A 31 de diciembre

	2018	2017
	<i>(En miles de pesos)</i>	
<b>Efectivo en Actividades de Operación</b>		
Recaudo de Clientes	443,776,853	409,583,710
Recaudo Subsidios	60,961,982	58,025,860
Recaudo de Terceros	29,184,880	29,548,830
Anticipos de Convenios Recibidos	53,746,793	21,820,571
Intereses Recibidos	255,284	732,954
Otros Ingresos no operacionales	650,913	-135,892
Avance a Contratistas	-13,512,221	-1,383,815
Pago de Energía, STR, SDL,	-291,569,870	-229,557,527
Desembolso Préstamos por Cobrar	19,294	10,400
Adquisición de Inventarios	-3,209,910	-3,072,988
Adquisición de Seguros	-3,876,997	-3,360,421
Pago de Honorarios, Servicios, Mantenimiento y Plan Pérdidas	-66,767,558	-50,243,930
Pago Convenios Terceros	-27,075,518	-28,679,409
Pago de Retenciones Renta e Ica	-14,844,372	-8,952,042
Pago de Impuestos Nacionales	-32,724,850	-43,616,542
Pago de Impuestos Territoriales	-3,643,367	-3,661,974
Pago de Salarios, Seguridad Social, Riesgos y Pensiones	-38,759,990	-29,805,163
Pago Ejecución de Convenios	-22,438,817	-1,606,630
Pago Otras Cuentas por Pagar	-3,017,180	-1,765,646
Embargos Judiciales	20,010	-123,357
<b>Efectivo Neto en Actividades de Operación</b>	<b>67,175,359</b>	<b>113,756,990</b>
<b>Efectivo en Actividades de Inversión</b>		
Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	-42,104,526	-32,274,144
Adquisición de Licencias	-411,107	-17,157
<b>Efectivo Neto en Actividades de Inversión</b>	<b>-42,515,632</b>	<b>-32,291,301</b>
<b>Efectivo en Actividades de Financiación</b>		
Nuevas Obligaciones Financieras	50,500,000	0
Pago de Obligaciones Financieras	-10,129,454	-7,460,915
Pago de Intereses	-8,521,052	-8,128,317
Pago de Dividendos	-45,172,046	-41,815,248
<b>Efectivo Neto en Actividades de Financiación</b>	<b>-13,322,552</b>	<b>-57,404,480</b>
<b>Aumento (disminución) del Efectivo</b>	<b>11,337,175</b>	<b>24,061,210</b>
<b>Efectivo año anterior</b>	<b>52,747,276</b>	<b>28,686,066</b>
<b>Efectivo Presente año</b>	<b>64,084,451</b>	<b>52,747,276</b>

  
**HERNADO RUÍZ LÓPEZ**  
 Gerente General

  
**ÉDGAR CUENCA CELIS**  
 Contador General  
 T.P. No.35091-T

  
**DIANA LORENA VARGAS DÍAZ**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. No.178392-T  
 Designado por MGI Paéz Asociados & Cia. S.A.S.  
 (Véase mi informe de 28 de febrero de 2019)



**ELECTRIFICADORA DEL HUILA S.A. E.S.P.**

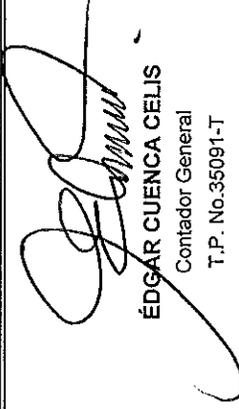
**Estado de Cambios en el Patrimonio**

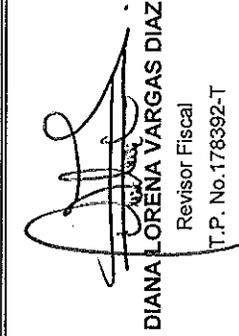
Por los años terminados en 31 de diciembre

(Cifras en miles de pesos, excepto el valor del dividendo por acción)

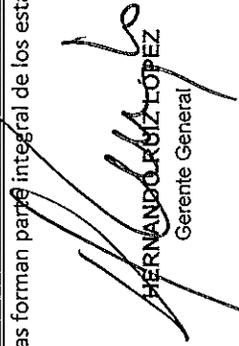
DESCRIPCION CUENTAS	Capital suscrito y pagado	Prima en colocación de acciones	Reservas	Resultados acumulados	Utilidad del ejercicio	Impactos por transición Resolución 414/2014	Otro resultado integral	
							Ganancias/(pérdida)	Total Patrimonio
<b>Saldos a 31-dic-2016</b>	<b>44,028,878</b>	<b>33,631,628</b>	<b>45,614,482</b>	<b>-11,202,073</b>	<b>53,458,338</b>	<b>216,380,128</b>	<b>-1,803,288</b>	<b>380,108,093</b>
Incremento de Reservas			7,165,645		-7,165,645			0
Capital Suscrito y Pagado								0
Pago de dividendos (\$1.214,17 /acción)					-46,292,693			-46,292,693
Impactos por transición Resolución 414/2014						-2,716,708		-2,716,708
Resultados acumulados				4,437,446				4,437,446
Otro resultado integral							2,716,708	2,716,708
Utilidad del Ejercicio					50,172,252			50,172,252
<b>Total incremento (disminución) en el Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7,165,645</b>	<b>4,437,446</b>	<b>-3,286,086</b>	<b>-2,716,708</b>	<b>2,716,708</b>	<b>8,317,005</b>
<b>Saldos a 31-dic-2017</b>	<b>44,028,878</b>	<b>33,631,628</b>	<b>52,780,127</b>	<b>-6,764,627</b>	<b>50,172,252</b>	<b>213,663,420</b>	<b>913,420</b>	<b>388,425,098</b>
Incremento de Reservas			5,000,000		-5,000,000			0
Capital Suscrito y Pagado								0
Pago de dividendos (\$1.025,97 /acción)					-45,172,252			-45,172,252
Impactos por transición Resolución 414/2014								0
Resultados acumulados				-565,346				-565,346
Otro resultado integral								0
Utilidad del Ejercicio					38,870,155			38,870,155
<b>Total incremento (disminución) en el Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5,000,000</b>	<b>-565,346</b>	<b>-11,302,097</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-6,867,443</b>
<b>Saldos a 31-dic-2018</b>	<b>44,028,878</b>	<b>33,631,628</b>	<b>57,780,127</b>	<b>-7,329,973</b>	<b>38,870,155</b>	<b>213,663,420</b>	<b>913,420</b>	<b>381,557,655</b>

Las notas forman parte integral de los estados financieros

  
**ÉDGAR CUENCA CELIS**  
 Contador General  
 T.P. No.35091-T

  
**DIANA LORENA VARGAS DIAZ**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. No.178392-T

Designado por MGI Paéz Asociados & Cia. S.A.S.  
 (Véase mi informe de 28 de febrero de 2019)

  
**HERNANDO RUIZ LÓPEZ**  
 Gerente General

## TABLA DE CONTENIDO

1. Información general de la compañía
2. Bases de preparación
  - 2.1 Período Contable
  - 2.2. Unidad monetaria
  - 2.3. Clasificación de activos y pasivos
  - 2.4. Importancia relativa o materialidad
3. Políticas contables
  - 3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo
  - 3.2 Inversiones de administración de liquidez
  - 3.3 Cuentas por cobrar
  - 3.4 Préstamos por cobrar
  - 3.5 Inventarios
  - 3.6 Propiedad, planta y equipo
  - 3.7 Propiedades de inversión
  - 3.8 Otros activos
  - 3.9 Deterioro de activos no financieros
  - 3.10 Préstamos por pagar
  - 3.11 Cuentas por pagar
  - 3.12 Beneficios a empleados
  - 3.13 Provisiones
  - 3.14 Impuesto a las ganancias
  - 3.15 Reservas
  - 3.16 Reconocimiento de ingresos
  - 3.17 Reconocimiento de costos y gastos
4. Uso de estimaciones
5. Nota de efectivo y equivalentes de efectivo
6. Nota de Inversiones e instrumentos derivados
7. Nota de Cuentas por cobrar
8. Nota de Préstamos por cobrar
9. Nota de Inventarios
10. Nota de Propiedad, planta y equipo
11. Nota de Otros activos
12. Nota de Activos por impuesto diferido
13. Nota de Préstamos por pagar
14. Nota de Cuentas por pagar
15. Nota de Impuestos, gravámenes y tasas
16. Nota de Beneficios a empleados
17. Nota de Provisiones
18. Notas de Otros pasivos
19. Nota de Patrimonio

20. Nota de Ingresos operacionales
21. Nota de Costos de operación
22. Nota de Gastos de administración
23. Nota de Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones
24. Nota de Otros ingresos no operacionales
25. Nota de Otros gastos no operacionales
26. Nota de Provisión de impuestos
27. Nota de Impuestos diferidos
28. Nota de Hechos ocurridos después del periodo contable

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

**Notas de Carácter General**

**1. INFORMACION GENERAL DE COMPAÑIA**

La Electrificadora del Huila S.A. E.S.P., (la Empresa, Electrohuila o la Electrificadora), constituida mediante escritura pública No. 417 del 17 de julio de 1947 de la Notaria 8ª de Bogotá, es una sociedad anónima comercial, de nacionalidad Colombiana, del orden Nacional, legalmente se somete al régimen previsto para las empresas de Servicios Públicos Mixta de acuerdo con el artículo 19 de la Ley 142 de 1994.

El domicilio principal de la sociedad es la ciudad de Neiva, Huila y podrá operar en cualquier parte del país. La duración de la sociedad es indefinida.

La Electrificadora del Huila S.A. E.S.P. en su organización con terceros continúa funcionando como una sociedad de naturaleza mercantil, dedicada al ejercicio de la generación, distribución y comercialización de la energía eléctrica, conforme a las reglas del derecho privado, las normas contenidas en sus Estatutos y la Ley 143/94.

El objeto de la sociedad lo constituye la prestación del servicio público de energía eléctrica y sus actividades complementarias de generación, distribución y comercialización, así como la prestación de servicios conexos o relacionados con la actividad de servicios públicos, de acuerdo con el marco legal y regulatorio, y goza de autonomía administrativa, patrimonial y presupuestaria.

Los órganos de dirección de la compañía son la Asamblea General de Accionista, la Junta Directiva y la Gerencia General.

**2. BASES DE PREPARACIÓN**

Los Estados Financieros de la Electrificadora del Huila S.A E.S.P. han sido preparados de acuerdo al Marco Normativo para las empresas que no cotizan en el mercado de

valores y que no captan ni administran ahorro del público, el cual hace parte integral del Régimen de Contabilidad Pública.

## **2.1 Período Contable**

La Empresa tiene definido por estatutos efectuar corte de cuentas el 31 de diciembre de cada año para preparar y presentar a la Asamblea General de Accionistas los estados financieros de propósito general básicos para su aprobación.

## **2.2 Unidad Monetaria**

La unidad monetaria de medida utilizada en la presentación de los estados financieros es el peso colombiano.

## **2.3 Clasificación de Activos y Pasivos**

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.

## **2.4 Importancia Relativa o Materialidad**

Un hecho económico es material cuando debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias que lo rodean, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información; por consiguiente, al preparar los estados financieros, el desglose de los rubros se hace según lo establecido en las normas legales, y en su defecto, aquellas que representan el 2% o más de cada cuenta "Mayor" del Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados Integral.

### **3. POLÍTICAS CONTABLES**

Las prácticas contables aplicadas por la Electrificadora del Huila S.A E.S.P. en el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos se ajustan al cumplimiento del marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, el cual hace parte integral del Régimen de Contabilidad Pública.

#### **3.1 Efectivo y equivalente al Efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y el efectivo de uso restringido.

#### **3.2 Inversiones de Administración de Liquidez**

Se reconoce como inversiones de administración de liquidez, los recursos financieros colocados con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia.

Las inversiones de la empresa se clasifican en la categoría de costo, corresponde a las inversiones que se tienen con la intención de negociar y no tienen valor razonable.

Se deja de reconocer una inversión de administración de liquidez cuando expiren los derechos o cuando se transfieran los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad de la misma.

#### **3.3 Cuentas por Cobrar**

La empresa reconoce como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos en el desarrollo de sus actividades, de las cuales espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera, éstos últimos se clasifican como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar se clasifican al costo ya que corresponden a los derechos para los que la empresa concede plazos de pago normales y se miden por el valor de la transacción.

La cartera por servicios públicos está representada en 1) los derechos de Electrohuila originados en la prestación del servicio público de energía eléctrica y, 2) los subsidios para el servicio de energía asignados para los estratos 1, 2, 3 y distritos de riego previo descuento de las contribuciones de los estratos cinco y seis, el sector comercial, y los clientes no regulados de otros comercializadores.

La Empresa tiene establecido un contrato de condiciones uniformes con sus usuarios, en donde se determinan entre otros los plazos de cancelación de las deudas de acuerdo con lo descrito en la ley 142 de 1994.

Se deja de reconocer una cuenta por cobrar cuando expiren los derechos o cuando se transfieran los riesgos y las ventajas inherentes a la misma.

Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga contra la respectiva cuenta de deterioro. La recuperación posterior de montos previamente castigados se reconoce con crédito a la cuenta "recuperaciones" en el estado de resultado del período.

### **3.4 Préstamos por Cobrar**

Se reconoce como préstamos por cobrar, los recursos financieros que la empresa destina para el uso por parte de un tercero, de los cuales espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

Los préstamos por cobrar se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos de capital e intereses.

Se deja de reconocer un préstamo por cobrar cuando expiren los derechos o cuando se transfieran los riesgos y las ventajas inherentes al mismo.

### **3.5 Inventarios**

Se reconocen como inventarios los activos adquiridos para la prestación del servicio

que se tienen con la intención de comercializarse o consumirse en el curso normal de la operación.

Los inventarios destinados para el uso se miden al menor valor entre el costo y el costo de reposición y los destinados para la venta se miden al menor valor entre el costo y el valor neto de realización.

El costo se determina usando el método de promedio ponderado. El valor neto de realización es el valor de uso estimado en el curso normal de las operaciones.

Las mermas, sustracciones o vencimiento de los inventarios, implican el retiro de los mismos y se reconocen como gastos del periodo.

### **3.6 Propiedades, Planta y Equipo**

Se reconoce como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por la empresa para la prestación de servicios y para propósitos administrativos. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

La propiedad, planta y equipo se presenta por el costo, menos la depreciación acumulada, menos el deterioro acumulado.

Las propiedades en el curso de construcción para fines de producción, suministro o administrativos se contabilizan al costo, menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. El costo incluye, para los activos calificados, los costos por préstamos capitalizados. Estas propiedades se clasifican en las categorías apropiadas de propiedades, planta y equipo cuando estén terminadas y listas para su uso previsto.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultado del período.

La depreciación de la propiedad, planta y equipo inicia cuando está disponible para su uso, esto es, cuando se encuentra en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración de la empresa.

Un elemento de propiedad, planta y equipo se da de baja cuando se disponga; o,

cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o enajenación.

### **3.7 Propiedades de Inversión**

Se reconoce como propiedades de inversión, los activos representados en terrenos y edificaciones que se tienen para generar rentas, plusvalías o ambas. También se reconoce como propiedades de inversión, los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado.

Las propiedades de inversión se miden por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.

Una propiedad de inversión se da de baja cuando el elemento se disponga o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o enajenación.

### **3.8 Otros Activos**

Comprenden los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para el cumplimiento de las funciones de la empresa. El grupo de otros activos está conformado así:

➤ *Bienes y Servicios Pagados por Anticipado*

El valor de estos gastos originados en el pago de seguros se amortiza en el tiempo de cobertura de las diferentes pólizas que protegen la propiedad, planta y equipo de la empresa y la responsabilidad civil y extracontractual de sus trabajadores.

➤ *Activos Intangibles*

Se reconocen como activos intangibles, los bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la empresa tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables.

Los activos intangibles se miden por su costo, menos la amortización acumulada, menos el deterioro acumulado.

Las licencias y software tienen una vida útil definida. La amortización se calcula usando el método de línea recta y su vida útil estimada es tres (3) años, con excepción del

software Red Colombia S.A cuya amortización es a cinco (5) años.

La vida útil estimada y el método de amortización de los intangibles se revisan al final de cada período.

Se reconocieron como activos intangibles las servidumbres pagadas a terceros para la construcción de redes eléctricas y se amortizan en diez (10) años.

### **3.9 Deterioro de los Activos no Financieros**

Los activos sujetos a depreciación o amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros.

Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de reporte para verificar posibles reversiones del deterioro.

### **3.10 Préstamos por Pagar**

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

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses contados desde la fecha del balance.

Se deja de reconocer un préstamo por pagar cuando se extinguen las obligaciones que lo originan, esto es, cuando la obligación se haya pagado, haya expirado o se haya transferido a un tercero.

La diferencia entre el valor en libros del préstamo por pagar que se haya pagado o transferido a un tercero y la contraprestación pagada, incluyendo cualquier activo transferido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconocerá como ingreso o gasto del período.

### **3.11 Cuentas por Pagar**

Se reconocen como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por pagar se clasifican en la categoría del costo y se miden por el valor de la transacción.

Se deja de reconocer una cuenta por pagar cuando se extinguen las obligaciones que lo originan, esto es, cuando la obligación se haya pagado, haya expirado o se haya transferido a un tercero.

### **3.12 Beneficios a los empleados**

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios.

Las obligaciones laborales se registran y consolidan de acuerdo con lo establecido en la Convención Colectiva de Trabajo vigente y el Código Sustantivo de Trabajo. La Empresa hace los aportes periódicos para cesantías y seguridad social integral: salud, pensiones y riesgos profesionales.

Los beneficios a los empleados se clasifican en a) beneficios a los empleados a corto plazo, b) beneficios a los empleados a largo plazo, y c) beneficios post-empleo.

#### ***Beneficios a empleados a Corto Plazo***

Se reconocen como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la empresa durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo. Hacen parte de dichos beneficios, los sueldos, salarios, y aportes a la seguridad social, cesantías, incentivos pagados, beneficios no monetarios, entre otros.

La retroactividad de las cesantías se liquida a aquellos trabajadores pertenecientes al régimen laboral anterior a la Ley 50 de 1990 y que no se acogieron al cambio de régimen, se liquida esta prestación social por todo el tiempo laborado.

Los beneficios a los empleados a corto plazo se midieron por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

#### *Beneficios a empleados a Largo Plazo*

La Empresa otorga a sus empleados beneficios asociados a su tiempo de servicio, como lo son la prima de antigüedad, prima de vacaciones y retroactividad de las cesantías.

La prima de antigüedad corresponde al reconocimiento de un auxilio monetario por años de servicio de conformidad a la siguiente tabla:

TIEMPO DE SERVICIO	PORCENTAJE A CANCELAR
Al cumplir 5 años de servicio	100% del salario
Al cumplir 10 años de servicio	130% del salario
Al cumplir 15 años de servicio	200% del salario
Al cumplir 20 años de servicio	250% del salario
Al cumplir 25 años de servicio	300% del salario
Al cumplir 30 años de servicio	400% del salario
Al cumplir 35 años de servicio *	400% del salario
Al cumplir 40 años de servicio *	400% del salario

\* Se causa a partir de la nueva convención colectiva de trabajo de 2017

La prima de vacaciones equivale a quince (15) días de salario por año, adicional se reconoce a todos y cada uno de los trabajadores que salga a disfrutar de las vacaciones una prima equivalente a un (1) día más de salario por cada año de servicio y a partir del 5° año.

Los beneficios a los empleados a largo plazo se miden por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, calculado utilizando el método de Unidad de Crédito Proyectado; con una tasa de interés de reajuste de la mesada del 5.09%, y una tasa de interés técnico de descuento del 8.2% que corresponde a la tasa de financiación de largo plazo de crédito bancario.

## *Beneficios Post-empleo*

### Pensiones de Jubilación

Los planes de pensiones de beneficios definidos establecen el monto de beneficio por pensión que recibirá un empleado a su retiro, el que usualmente depende de uno o más factores, tales como, edad del empleado, años de servicio y compensación.

El cálculo actuarial del pasivo pensional representa el valor presente de los pagos que la Electrificadora del Huila S.A E.S.P. deberá realizar a sus pensionados actuales o a quienes hayan adquirido derechos, de conformidad con las condiciones establecidas. La obligación por el beneficio definido se calcula anualmente por actuarios independiente bajo las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC 19).

### **3.13 Provisiones**

Se reconocen como provisiones, los pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

La empresa reconoce una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones: a) tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; b) probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación y c) puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Las provisiones se revisan como mínimo al final del periodo contable o cuando se tenga evidencia de que el valor ha cambiado sustancialmente, y se ajustan afectando el resultado del periodo para reflejar la mejor estimación disponible.

Se reconocen provisiones por costos de desmantelamiento, los cuales corresponden a los costos en que incurre la empresa para desmantelar, retirar y/o rehabilitar el lugar en el que se asienta un activo durante un periodo de tiempo.

### **3.14 Impuesto a las Ganancias**

El impuesto a las ganancias comprende todos los impuestos, ya sean nacionales o extranjeros, que graven las utilidades de la empresa, tales como el impuesto sobre la

renta, el impuesto sobre ganancias ocasionales, el impuesto a la riqueza, el impuesto de industria, comercio y complementarios de avisos y tableros, contribuciones especiales, estampilla pro universidad y sobretasa bomberil y el impuesto sobre la renta para la equidad (CREE). La Ley 1819 de 2016 estableció la Sobretasa al Impuesto sobre la Renta para el año 2017 en el 6% y para el 2018 en el 4%.

La ley 1943 de 2018 estableció el siguiente rango de tarifas para el impuesto de renta y complementarios:

El impuesto a las ganancias también puede incluir otras formas de recaudo, como anticipos o retenciones.

### *Impuesto Corriente*

El impuesto corriente es la cantidad a pagar o recuperar por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia fiscal del periodo, ya sea real o presuntiva.

El impuesto corriente, del periodo presente y los anteriores, se reconoce como un pasivo; sin embargo, cuando la cantidad pagada por este impuesto exceda el valor a pagar por esos periodos, el exceso se reconoce como un activo.

### *Impuestos Diferidos*

El reconocimiento de activos o pasivos por impuestos diferidos se basa en las diferencias temporarias, es decir, en las diferencias que existen entre el valor en libros de un activo o pasivo en el estado de situación financiera y su base fiscal.

Diferencias temporarias gravables o imposables (pasivo diferido): Son aquellas diferencias que generarán el pago de impuestos gravables en períodos fiscales futuros cuando se recupere o cancele el valor neto contable del activo o pasivo, lo cual ocurrirá al momento de la determinación de la base fiscal del impuesto sobre la renta.

Diferencias temporarias deducibles (activo diferido): Son aquellas diferencias que generaran el ahorro o menor pago de impuestos gravables en períodos fiscales futuros cuando se recupere o cancele el valor neto contable del activo o pasivo, lo cual ocurrirá al momento de la determinación de la base fiscal del impuesto sobre la renta.

### **3.15 Reservas**

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea General de Accionistas, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales o para cubrir los planes de expansión o necesidades de financiamiento.

Las disposiciones legales que contemplan la constitución de reservas aplicables a la Empresa son las siguientes:

Artículo 130 del Estatuto Tributario que contempla la apropiación de las utilidades netas equivalente al 70% del mayor valor de la depreciación fiscal sobre la depreciación contable, calculada bajo normas contables locales. Esta reserva se puede liberar en la medida en que las depreciaciones posteriormente contabilizadas, excedan las solicitadas anualmente para efectos tributarios, o se vendan los activos que generaron el mayor valor deducido.

El Código de Comercio obliga a la Empresa a apropiar el 10% de sus utilidades netas anuales determinadas bajo las normas contables locales como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Empresa, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas netas anuales. Son de libre disponibilidad para los accionistas los saldos de la reserva en exceso del 50% del capital suscrito.

### **3.16 Reconocimiento de Ingresos**

Se reconoce un ingreso cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros relacionado con la entrada o incremento en el valor de los activos o con una disminución en los pasivos y cuando el valor del ingreso pueda medirse con fiabilidad.

#### *Ingresos por venta de bienes*

Se reconocen como ingresos por venta de bienes, aquellos obtenidos por la empresa en el desarrollo de actividades de comercialización de bienes adquiridos o producidos.

#### *Ingresos por Prestación de Servicios*

Se reconocen como ingresos por prestación de servicios los flujos obtenidos por la empresa 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 o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen cuando el resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del periodo contable.

Los ingresos se midieron por el valor de la contraprestación recibida o por recibir, una vez deducidas las rebajas y/o descuentos condicionados y no condicionados.

La tarifa de venta de electricidad la regula la Comisión de Regulación de Energía y Gas (CREG), organismo técnico adscrito al Ministerio de Minas y Energía.

### **3.17 Reconocimiento de Costos y Gastos**

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

Se reconocen costos y gastos cuando haya surgido una disminución en los beneficios económicos, relacionada con la salida o la disminución del valor de los activos o con el incremento en los pasivos y cuando el costo o el gasto pueda medirse con fiabilidad.

## **4. USO DE JUICIOS Y ESTIMACIONES**

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las principales cuentas objeto de estimaciones son: el deterioro de cartera, la depreciación de la propiedad, planta y equipo y propiedades de inversión, la

amortización de intangibles, el impuesto diferido, las provisiones y los cálculos actuariales de: pensiones, retroactividad de cesantías, prima de vacaciones y prima de quinquenio.

## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

### 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El disponible está conformado como sigue:

	2018	2017
Caja	1.581	0
Cuentas Corrientes	8.964.648	13.640.363
Cuentas de Ahorro	10.584.352	13.509.297
Efectivo de Uso Restringido	44.157.871	24.476.086
Equivalentes al Efectivo	375.999	1.121.530
	<b>\$ 64.084.451</b>	<b>\$ 52.747.276</b>

El efectivo y equivalente al efectivo no tiene restricciones o gravámenes que limiten sus disposiciones.

El efectivo de uso restringido corresponde a los recursos consignados por entidades públicas para la ejecución de convenios de infraestructura eléctrica y fondos para préstamos de vivienda y equipo de cómputo a empleados.

### 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Inversiones e Instrumentos derivados	2018	2017
En E.S.P.D del Nivel Nacional	110	110
En Entidades Privadas	23.483	23.483
Corto plazo	<b>\$ 23.593</b>	<b>\$ 23.593</b>
Deterioro (1)	-23.483	-23.483
<b>Totales - neto</b>	<b>\$ 110</b>	<b>\$ 110</b>

El saldo de inversiones comprende: A 31 de diciembre de 2018 se deterioró en el 100% el valor de las acciones que tiene la Compañía en Electricaribe al haberse decretado la intervención para su liquidación por parte de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios.

Las inversiones de administración de liquidez son de largo plazo no tienen vencimiento ni restricciones o gravámenes que limiten su negociabilidad o realización.

En el período no hubo reconocimiento de dividendos e intereses, tampoco de costos transaccionales.

## 7. CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

<b>Cuentas por cobrar</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Venta de Bienes	1.477.597	816.229
Prestación de Servicios	74.251.703	58.831.862
Otras cuentas por cobrar	64.418	84.427
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-6.866.997	-4.910.140
<b>Total Cartera comercial</b>	<b>\$ 68.926.721</b>	<b>\$ 54.822.378</b>

(1) En la prestación de Servicios se encuentran registrados los subsidios por cobrar al Fondo de Solidaridad y Redistribución del Ingreso del ministerio de Minas y Energía por valor de \$29.591,5 millones.

Las cuentas por cobrar son de corto plazo, no tienen restricciones que limiten sus disposiciones.

Las cuentas por cobrar a clientes se originan principalmente por las operaciones de venta que realiza la Empresa, para usuarios regulados y no regulados, estas se recaudan en promedio dentro de los 18 días siguientes a la fecha de facturación y para los clientes mayoristas el recaudo se realiza en promedio a los 30 días.

El plazo de venta por concepto de energía es de 30 días.

De acuerdo con lo establecido en el literal I del artículo 29 del Contrato de Condiciones Uniformes se liquidan intereses de mora a la tasa del 0.5% mensual sobre saldos vencidos.

### Deterioro de cartera

La empresa evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro en forma individual. Los criterios a tener en cuenta en la medición del deterioro son los siguientes:

La cartera de los clientes con edad > a 180 días, así como aquellos que se encuentren clasificados como: 1) de difícil gestión, 2) cobro jurídico, 3) reclamos ante la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, 4) clientes que adelantan procesos de reestructuración, liquidación obligatoria y/o procesos de insolvencia; el criterio de deterioro será el 100%.

Se clasificó y calificó a los clientes conforme los siguientes criterios, edad de cartera, el número de pagos realizados, el número de veces que fue suspendido, financiaciones en el año, y con las siguientes categorías:

**Categoría A:** Clientes con cartera corriente. Pagan dentro de los plazos establecidos.

**Categoría B:** cartera aceptable. Clientes que situaciones que afectan o pueden afectar, transitoria o permanentemente, la capacidad de pago del deudor en forma que, de no ser atendida oportunamente, llegarían a afectar el normal recaudo.

**Categoría C:** cartera deficiente. Se califican en esta categoría la cartera que presenta insuficiencias en la capacidad de pago del deudor que compromete el normal recaudo de la obligación en los términos convenidos.

**Categoría D:** cartera de difícil cobro. Estos clientes cuya probabilidad de recaudo de la cartera es altamente dudosa.

**Categoría E:** Se incluye la cartera que se estima de muy difícil cobro.

Teniendo en cuenta estas características se definen los criterios generales de deterioro de cartera:

**Clasificación por edad de cartera:**

CLASIFICACION	CALIFICACION	% DETERIORO
Cartera corriente	A	0%
Cartera (30) días		
Cartera 60 días	B	25%
Cartera 90 días	C	50%
Cartera 180 días	D	100%
Cartera 360 días		
Cartera > A 360 días		
	E	

### Clasificación por pago mensual

CLASIFICACION		CALIFICACION	% DETERIORO
Urbano	11 o 12 pagos	A	0%
Rural	5 o 7 pagos		
Urbano	Pagos entre 8 Y 10	B	25%
Rural	Pagos entre 3 Y 4		
Urbano	< 7 Pagos	C	50%
Rural	< 4 Pagos		
Urbano	< 4 Pagos	D	100%
Rural	< 2 Pagos		
Urbano	Sin pago en más de un año	E	
Rural	Sin pago en más de un año		

### Clasificación por financiaciones realizadas

CLASIFICACION	CALIFICACION	% DETERIORO
Usuario sin financiaciones	A	0
Usuario 1 A 3 financiaciones	B	25%
Usuario más de 4 financiaciones	C	50%
Usuario al que se le cancela financiación dos veces al año	D	100%

### Clasificación por criterios por suspensión realizadas en un año:

CLASIFICACION	CALIFICACION	% DETERIORO
Sin financiaciones	A	0
Entre 0 Y 1 financiación al año	B	25%
Entre 2 Y 4 financiaciones al año	C	50%
Más de 4 financiaciones	D	100%

El deterioro se calculará con base en las siguientes variables y ponderaciones, así:

No	CLASIFICACION	PONDERACION
1	EDAD DE CARTERA	30%
2	NUMERO DE PAGOS EN UN AÑO	30%
3	FINANCIACIONES RETIRADAS EN UN AÑO	17,5%
4	NUMERO SUSPENSIONES EN UN AÑO	22,5%
	<b>TOTAL</b>	<b>100%</b>

A continuación, se detalla el movimiento del deterioro acumulado de cuentas por cobrar:

Deterioro de cartera	2018	2017
Saldo inicial	4.910.141	4.106.203
Provisión del año gasto/costo	1.956.856	803.938
Saldo final	<b>\$ 6.866.997</b>	<b>\$ 4.910.141</b>

## 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

El detalle de los préstamos por cobrar es el siguiente:

Préstamos por cobrar	2018	2017
Préstamo Vivienda	1.156.339	1.431.554
Préstamo Vehículo	172.066	170.683
Préstamo Servicio Telefónico	0	90
Préstamo Calamidad	5.813	2.692
Préstamo Equipo Cómputo	97.703	159.975
Otros Préstamos Concedidos	5.163	3.493
Deterioro Acumulado de Préstamos por Cobrar	-7.998	-7.998
<b>Total Préstamos por cobrar</b>	<b>\$ 1.429.086</b>	<b>\$ 1.760.489</b>

En los préstamos para Vivienda la tasa de mercado es del 12,5%EA correspondiente a la tasa de colocación para adquisición de vivienda, se pacta a 120 meses. Se estableció dicha tasa porque se asimila a las características y condiciones del préstamo.

La tasa de mercado aplicada a los préstamos a empleados por concepto de vehículo y cómputo es del 22,33% EA correspondiente a la tasa de consumo. Se fijó esta tasa porque es equivalente a la modalidad de estos tipos de créditos, el plazo para vehículo es de 60 meses y para cómputo de 36 meses.

El valor desembolsado por concepto de préstamos es:

Préstamos a trabajadores	2018	2017
Vivienda	62.500	0
Vehículo	96.610	59.159
Computador	32.592	103.294
Calamidad	9.100	116.876
	<b>\$ 200.802</b>	<b>\$ 279.329</b>

No hubo costos transaccionales.

A 31 de diciembre de 2018 tres (3) préstamos presentan mora: dos por concepto de vivienda y uno por vehículo, las cuales fueron objeto de deterioro por un valor de (\$7.998).

## 9. INVENTARIOS

El siguiente es el detalle del valor de los inventarios:

<b>Inventarios</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Materiales y Suministros	2.798.589	2.090.156
Mercancías para comercializar	66.246	105.422
Deterioro Acumulado de Inventarios	-59.912	-59.912
<b>Total Inventarios</b>	<b>\$ 2.804.923</b>	<b>\$ 2.135.666</b>

Los inventarios son puestos en almacén de la empresa. No existe mercancía en tránsito ni en poder de terceros.

En la adquisición de inventarios no se reconocen intereses de financiación.

Los inventarios se compran para la operación y mantenimiento del sistema eléctrico.

A 31 de diciembre de 2018 se estimó deterioro de los inventarios por valor de: (\$59.912).

## 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle del valor en libros de las propiedades, planta y equipo:

<b>Propiedad, planta y equipo</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Terrenos	19.650.640	19.650.640
Construcciones en curso (ver anexo 1)	21.094.089	28.944.403
Maquinaria, planta y equipo en montaje (1)	36.207.810	1.274.026
Bienes muebles en bodega	1.613.731	1.181.453
Propiedad, planta y equipo no explotado	855.445	119.722
Edificaciones	27.033.506	26.964.981
Repuestos	5.168.958	5.168.958
Plantas, ductos y túneles	164.733.194	152.488.219
Líneas y redes de distribución	444.570.710	428.781.629

Maquinaria y equipo	10.750.590	10.609.860
Equipo médico y científico	42.874	3.480
Muebles, enseres y equipo de oficina	2.853.835	2.772.284
Equipo de comunicación y cómputo	6.285.310	5.656.465
Equipo de transporte	2.134.984	2.416.643
Depreciación acumulada (2)	-113.755.040	-92.164.616
<b>Total Propiedad, planta y equipo</b>	<b>\$ 629.240.636</b>	<b>\$ 593.868.147</b>

(1) El valor de la Maquinaria, planta y equipo en montaje corresponde: a) Suministro e instalación de reconectores en las redes del sistema eléctrico del departamento del Huila e integración al centro de Control por medio de los sistemas Scada por \$16.090 millones; y, b) Suministro e instalación de equipos para la integración de subestaciones del sistema eléctrico del Huila por \$20.117 millones, los cuales se liquidarán en el primer trimestre de 2019.

La Compañía acogió como política de depreciación para la propiedad, planta y equipo relacionada con el sistema eléctrico las vidas útiles remuneradas por la CREG, utilizando el método de depreciación es de línea recta.

La desagregación de la depreciación acumulada de la Propiedad, Planta y Equipo es:

<b>(2) Depreciación Propiedad, planta y equipo</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Edificaciones	2.417.424	1.941.986
Repuestos	503.484	377.613
Plantas, Ductos y Túneles	25.067.496	20.184.531
Líneas y Redes de Distribución	74.351.494	61.187.193
Maquinaria y Equipo	5.173.699	3.701.054
Equipo Médico y Científico	6.491	2.088
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	1.531.517	1.118.758
Equipo de Comunicación y Cómputo	3.171.646	2.355.675
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	1.531.789	1.295.718
<b>Total depreciación Propiedad, planta y equipo</b>	<b>\$ 113.755.040</b>	<b>\$ 92.164.616</b>

Para el período 2018 no se realizaron cambios en las estimaciones de las vidas útiles de la propiedad, planta y equipo.

Las revelaciones sobre el estado de avance y fecha estimada de terminación de las construcciones en curso se detallan en el anexo 1.

La conciliación de la Propiedad, planta y equipo se presentan en el anexo 2 y los principales proyectos terminados y activados en el anexo 3.

Al final del período no existe indicios de deterioro de la Propiedad, Planta y Equipo. Los elementos de esta agrupación no tienen restricciones que limiten su realización o negociabilidad y representan bienes de plena propiedad de la Electrificadora del Huila S.A E.S.P.

En los resultados del período se reconocieron \$130,6 millones producto de la baja en cuenta de los elementos de Propiedad, Planta y Equipo (equipo de transporte).

Al cierre del ejercicio no hay bienes reconocidos como propiedad, planta y equipo ni retirados por la tenencia del control.

## 11. OTROS ACTIVOS

El siguiente es el detalle de los otros activos:

Otros Activos	2018	2017
Bienes y Servicios pagados por anticipado	2.989.708	2.259.061
Avances y Anticipos Entregados	9.837.403	9.172.650
Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos	25.379.366	30.830.248
Depósitos Entregados en Garantía	11.454.538	9.896.226
Propiedades de Inversión	2.964.254	2.964.254
Activos por Impuestos Diferidos (ver nota 12)	12.028.330	12.742.326
Intangibles (software y licencias)	4.656.230	4.145.050
Amortización Intangibles	-3.068.214	-2.612.804
Depreciación Propiedades de Inversión	-25.626	-25.479
<b>Total Otros Activos</b>	<b>\$ 66.215.989</b>	<b>\$ 69.371.532</b>

El método de amortización es el de línea recta. Los Activos Intangibles tienen una vida útil estimada de 3 años, con excepción del software Cyberaccount (ERP) que es de cinco (5) años.

La conciliación de los Otros Activos se presenta a continuación:

Otros Activos Conceptos	Saldo Inicial	Adquisiciones	Adiciones	Disminuciones	Retiros
----------------------------	---------------	---------------	-----------	---------------	---------

Gastos Pagados por Anticipado	2.259.061	2.289.708	0	0	0
Activos Intangibles	1.537.246	506.180	0	0	0

Otros Activos Conceptos	Reclasificaciones	Pérdidas por Deterioro	Amortización	Saldo Final
Gastos Pagados por Anticipado	0	0	(2.259.061)	2.989.708
Activos Intangibles	0	0	(455.409)	1.588.017

Se reconocen como Activos Intangibles, las servidumbres adquiridas por la Compañía, para la construcción de las redes y líneas eléctricas, las cuales se amortizan por línea recta a diez (10) años.

A 31 de diciembre de 2018 no existen indicios que permitan concluir que los activos intangibles están deteriorados. Los Otros Activos no tienen restricciones que limiten su realización.

## PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Las propiedades de inversión comprenden:

Propiedades de Inversión	2018	2017
Terrenos	2.713.237	2.713.237
Edificaciones	251.017	251.017
Depreciación acumulada **	-25.626	-25.479
<b>Total Propiedades de Inversión</b>	<b>\$ 2.938.628</b>	<b>\$ 2.938.775</b>

El método de depreciación es el de línea recta. Las vidas útiles son las siguientes:

Las vidas útiles de las propiedades de inversión en el año 2018 no tuvieron cambios en sus estimaciones. Los activos de esta agrupación no fueron objeto de baja en cuenta.

La conciliación de las propiedades de inversión es la siguiente:

Propiedades de Inversión Conceptos	Saldo Inicial	Adquisiciones	Adiciones	Disminuciones	Retiros
Terrenos	2.713.237	0	0	0	0
Edificaciones	251.017	0	0	0	0

Propiedades de Inversión Conceptos	Reclasificaciones	Pérdidas por Deterioro	Depreciación	Saldo Final
Terrenos	0	0	0	2.713.237
Edificaciones	0	0	(31.695)	219.322

Para el año 2018 no hay propiedades de inversión en proceso de construcción, ni propiedades que garanticen el cumplimiento de pasivos.

## 12. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO

Los Activos por Impuesto Diferido se detallan a continuación:

Activo por Impuesto diferido	2018	2017
Inversiones	10.939	0
Cuenta por Cobrar	2.296.566	1.520.757
Inventarios	1.984.729	2.432.752
Propiedad, planta y equipo	512.501	565.944
Propiedades de Inversión	3.600	3.585
Otros activos	24.218	26.083
Beneficios a Empleados	4.321.011	4.933.944
Provisiones	2.874.766	3.259.261
<b>Total Activos por Impuesto diferido</b>	<b>\$ 12.028.330</b>	<b>\$ 12.742.326</b>

El activo por impuesto diferido calculado en el 2018 surge de la siguiente determinación de diferencias temporarias:

Concepto	Valor en Libros	Base fiscal	Diferencia temporaria	Tasa	Pasivo por impuesto
Inversiones	110	\$ 36.575	36.465	30%	10.939
Cuentas por Cobrar	68.862.303	76.517.522	7.655.219	30%	2.296.566
Inventarios	2.864.836	9.480.601	6.615.765	30%	1.984.729
Construcciones en curso	21.094.090	21.586.073	491.983	30%	147.595
Maquinaria en montaje y Repuestos	40.999.154	\$ 40.903.314	95.840	30%	28.752
Maquinaria y Equipo	1.406.550	2.222.880	816.330	30%	244.899
Muebles y Enseres	74.446	87.370	12.924	30%	3.877
Equipo de Comunicación y Computación	3.962.676	4.253.936	291.260	30%	87.378
Propiedades de Inversión edificios	225.391	261.391	36.000	10%	3.600
Otros Activos	2.989.708	3.070.433	80.725	30%	24.218
Beneficios a Empleados	46.899.331	\$ 32.495.960	14.403.371	30%	4.321.011
Provisiones	9.582.552	\$ 0	9.582.552	30%	2.874.766
	<b>198.961.147</b>	<b>190.916.055</b>	<b>40.118.434</b>		<b>12.028.330</b>

### 13. PRÉSTAMOS POR PAGAR

El saldo de operaciones de financiamiento a 31 de diciembre comprende:

Préstamos por Pagar	Fecha	TASA	Vr.	2018	2017
Corto plazo (1)	Desembolso		Desembolso		
Bancolombia	jun-18	IBR + 2,43%	24.946.393	24.946.393	0
Banco Davivienda	jun-18	IBR + 2,43%	25.553.607	25.553.607	0
Largo plazo (2)					
Bancolombia	oct-15	DFT + 2,80%	10.000.000	8.000.000	9.000.000
BBVA de Colombia	oct-15	DFT + 2,80%	10.000.000	8.000.000	9.000.000
Banco Agrario de Colombia	dic-15	DFT + 1,95%	22.400.000	14.000.000	16.800.000
Bancolombia	abr-16	DFT + 2,80%	9.337.400	7.936.826	8.870.570
BBVA de Colombia	abr-16	DFT + 2,80%	9.337.100	7.936.535	8.870.245
BBVA de Colombia	abr-16	DFT + 2,70%	34.620.000	29.427.000	32.889.000
Intereses				933.500	1.144.150
			<b>\$ 146.194.500</b>	<b>\$ 126.733.861</b>	<b>\$ 86.573.965</b>

- (1) Créditos de corto plazo obtenidos para el pago de los dividendos de 2017 con un plazo de un (1) año.
- (2) Estos créditos se utilizaron para financiar la construcción de la subestación Hobo a 115 kV (\$7.687,0 millones) y ampliación, remodelación y mejoramiento de la infraestructura eléctrica (\$12.313,0 millones).

El plazo de estos créditos es de once (11) años, incluido un año de gracia, pagaderos en cuarenta (40) cuotas trimestrales contados a partir del 15 y 23 de octubre de 2015 respectivamente.

El 15 de diciembre de 2015 se desembolsó con el Banco Agrario de Colombia la suma de \$22.400.000 con el fin de pagar por anticipado las obligaciones con

Bancolombia y banco BBVA y así mejorar el perfil de la deuda. Se mantuvo el plazo para el vencimiento hasta el 29 de noviembre de 2023 y se mejoró el costo financiero de los créditos al pasar de DTF + 3.7 EA y DTF +3.6 EA respectivamente a DTF + 1.95 EA.

En abril de 2016 se obtuvieron créditos con los bancos BBVA por \$43.957,1 millones y Bancolombia por \$9.337,4 millones con tasas de 9,54%.

El vencimiento de las obligaciones financieras a largo plazo es:

Año Vencimiento	Valor
2019	60.629.454
2020	10.129.454
2021	10.129.455
2022	10.129.455
2023 en adelante	34.782.543
	<b>\$ 125.800.361</b>

Las obligaciones financieras no tienen costos transaccionales, ya que se realiza oferta pública para evaluar las propuestas de las entidades financieras para tramitar la solicitud de crédito, teniendo en cuenta las condiciones más favorables para la Compañía.

#### 14. CUENTAS POR PAGAR

El saldo de cuentas por pagar comprende:

Cuentas por Pagar	2018	2017
Adquisición de Bienes y Servicios	59.031.145	45.272.059
Recaudos a Favor de Terceros	6.286.672	4.335.022
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	4.361.169	3.373.352
Otras cuentas por Pagar <sup>(1)</sup>	18.652.904	10.911.901
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>\$ 88.331.890</b>	<b>\$ 63.892.334</b>

(1) En las Otras cuentas por pagar a partir de la vigencia 2017 se incluye: Servicios y honorarios, Arrendamiento operativo y servicios públicos; los cuales se clasificaban individualmente en el 2016.

Otras Cuentas por Pagar (1)	2018	2017
Obligaciones pagadas por terceros	0	11.340
Suscripción de acciones	5.070.443	5.070.443
Seguros	34.174	2.258
Gastos legales	34.399	20.155
Servicios públicos	290.695	189.218
Honorarios	9.897.210	3.952.425
Servicios	3.056.419	1.511.739
Arrendamiento	269.564	154.323
<b>Total Otras Cuentas por Pagar</b>	<b>\$ 18.652.904</b>	<b>\$ 10.911.901</b>

Las cuentas por pagar son de origen interno y se pactaron al corto y largo plazo.

Las cuentas por pagar vencen a los 30 días después de presentada y legalizada la factura. El proveedor puede acceder al pronto pago, con el 12%EA del valor de la factura.

## 15. IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS

El saldo de impuestos, gravámenes y tasas al 31 de diciembre comprende:

Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	2018	2017
Impuesto de Renta y Complementarios	18.625.712	33.478.433
IVA por pagar	85.195	189.967
Impuesto de Industria y Comercio	3.706.040	3.326.901
<b>Total Impuestos y contribuciones por Pagar</b>	<b>\$ 22.416.947</b>	<b>\$ 36.995.301</b>

### Reforma Tributaria

**Impuesto de Renta y Complementarios y Sobretasa:** La Ley 1819 de 2016 estableció la tarifa del Impuesto sobre la Renta y Complementarios en 34% para el período 2017 y a partir de 2018 será del 33%. Igualmente creó la Sobretasa al Impuesto sobre la Renta para los años 2017 y 2018 con tarifas del 6% y 4%, respectivamente; que en la práctica reemplazó el Impuesto de Renta para la Equidad -CREE- y su Sobretasa.

La base gravable está conformada por los ingresos susceptibles de incrementar el patrimonio depurada con las devoluciones, ingresos no gravados y las deducciones permitidas en la ley y sus reglamentarios.

**Impuesto a la riqueza:** se crea a partir del 1 de enero de 2015 el impuesto a la riqueza mediante la Ley 1739 de 2017. Este impuesto se genera por la posesión de riqueza (patrimonio bruto menos deudas vigentes) igual o superior a \$1.000 millones de pesos al 1 de enero del año 2015. La obligación legal se causa el 1 de enero de 2015, el 1 de enero de 2016 y el 1 de enero de 2017. La base gravable del impuesto a la riqueza es el valor del patrimonio bruto de las personas jurídicas, menos las deudas a cargo vigentes, poseído al 1 de enero de 2015, 2016 y 2017. Su tarifa marginal corresponde a lo siguiente:

<b>Rangos Base Gravable</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
De \$0 hasta \$2.000.000	0.05%	0.15%
De \$2.000.000 hasta \$3.000.000	0.10%	0.25%
De \$3.000.000 hasta \$5.000.000	0.20%	0.50%
De \$5.000.000 en adelante	0.40%	1.00%

Durante la vigencia 2017 la Compañía causó el impuesto a la riqueza con cargo a los resultados del ejercicio. Este impuesto desaparece para la vigencia 2018.

## 16. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El saldo de los beneficios a los empleados es el siguiente:

<b>Beneficios a los Empleados</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	9.131.726	7.586.535
Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	13.089.788	8.900.843
Beneficios Post-empleo-Pensiones	24.677.818	27.933.558
<b>Total Beneficio a los Empleados</b>	<b>\$ 46.899.332</b>	<b>\$ 44.420.936</b>

Los beneficios a empleados de corto plazo comprenden factores prestacionales legales y extralegales y beneficios no monetarios:

<b>Beneficios a Empleados Corto Plazo</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Cesantías	5.624.385	4.401.601
Vacaciones	739.590	682.117
Prima de vacaciones	733.085	668.224
Intereses sobre cesantías	670.555	526.593
Prima de servicios	3.608	0
Primas extralegales	1.360.503	1.308.000
<b>Total Beneficio a los Empleados CP</b>	<b>\$ 9.131.726</b>	<b>\$ 7.586.535</b>

Para el año 2018 se actualizaron los cálculos actuariales de los beneficios a empleados largo plazo y beneficios post-empleos por parte de la firma ActActuarios S.A.S.

Los beneficios a empleados a largo plazo incluyen: retroactividad de cesantías, prima de antigüedad y prima de vacaciones y los beneficios post-empleo comprende las pensiones a cargo de la Compañía:

<b>Beneficios a Empleados LP</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Retroactividad Cesantías - Cálculo Actuarial	6.018.890	2.195.773
Prima de Vacaciones - Cálculo Actuarial	4.786.496	4.467.618
Prima de Antigüedad - Cálculo Actuarial	2.284.403	2.237.452
Pensiones - Cálculo Actuarial	24.677.817	27.933.558
<b>Total Beneficio a los Empleados LP</b>	<b>\$ 37.767.606</b>	<b>\$ 36.834.401</b>

Los cálculos actuariales de la retroactividad de cesantías, prima de vacaciones y prima de antigüedad los obtuvo el actuario utilizando una tasa de descuento del 7.06% (curva de rentabilidad TES cero cupón tasa fija) y una tasa de incremento salarial del 5.09% para 345 trabajadores, excepto retroactividad de cesantías

El cálculo actuarial de la prima de vacaciones se paga sobre la base de quince (15) días de salarios y un (1) adicional por cada año a partir del 5º año de servicios y teniendo como edad de retiro 57 y 62 años para mujeres y hombres, respectivamente.

Los parámetros económicos de los beneficios post-empleo empleados fueron el método de Unidad de Crédito Proyectado; tasa de interés de reajuste de la mesada equivalente al IPC y una tasa de interés técnico de descuento del 8.2% que corresponde a la tasa de financiación de largo plazo de crédito bancario.

Los supuestos demográficos usados en los beneficios post-empleo fueron los siguientes:

- **Mortalidad:** Tabla Colombiana de Mortalidad RV2008 según resolución No. 1555 de 2010 de la Superintendencia Financiera de Colombia.

- **Válidos e inválidos:** Tabla TCMR 1980-1989 Validos. Tabla TCMR 1998-2003 Inválidos. Según Resolución 858 de 1994, Superintendencia Financiera de Colombia

- **Rotación:** Tabla de Rotación SOA 2003. Se asumió que no hay terminación de contrato sin justa causa

El personal clave de la gerencia está conformado por el Gerente, Subgerentes Administrativos, Comercial y de Distribución, Jefes de Oficina y de División cuya remuneración es salario integral.

Las ganancias y pérdidas actuariales reconocidas en el patrimonio y presentadas en el Otro Resultado Integral son:

<b>Beneficios a los Empleados</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Ganancia por beneficios post-empleo-pensiones	913.420	913.420
	<b>\$ 913.420</b>	<b>\$ 913.420</b>

Las pérdidas o ganancias actuariales por los planes de beneficio de largo plazo como la retroactividad cesantías, la prima de vacaciones y la prima de antigüedad a partir del 1º de enero de 2017 se reconocen como gasto o costo del resultado del periodo, según lo establecido por la Contaduría General de la Nación, mediante la Resolución 607 de 2016.

Los gastos relacionados con el personal de alta dirección, junta directiva y órganos de vigilancia y asesoría, son:

<b>Concepto del pago</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Salario integral personal directivo	\$4.752.411	\$4.625.713
Beneficios a empleados corto plazo (vacaciones)	\$498.183	\$427.279
Revisoría fiscal	\$137.120	\$131.068
Auditoría externa	\$112.020	\$104.820
Junta directiva (1)	\$315.817	\$314.186
Gastos asesorías externas	\$2.242.009	\$841.798
	<b>\$8.059.578</b>	<b>\$6.446.875</b>

(1) Por asistir a las reuniones de Junta y sus comités, los miembros recibieron la remuneración fijada por la Asamblea General de Accionistas, que equivale a 2.75 smmlv por reunión.

A 31 de diciembre de 2018 y 2017, no existen vínculos laborales entre los integrantes de la Junta y la empresa, ni vínculos comerciales entre la empresa y los familiares cercanos de los miembros de la Junta Directiva.

## 17. PROVISIONES

El detalle de provisiones es el siguiente:

<b>Provisiones</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Litigios y Demandas (a)	<b>11.091.000</b>	<b>12.159.000</b>
Civiles	2.006.000	2.556.000
Administrativas	4.458.000	4.152.000
Obligaciones Fiscales	730.000	730.000
Otros Litigios y Demandas	3.897.000	4.721.000
Provisiones Diversas (b)	<b>5.685.552</b>	<b>4.865.061</b>
<b>Total Provisiones (a+b)</b>	<b>\$ 16.776.552</b>	<b>\$ 17.024.061</b>

La estimación razonada de las pretensiones, realizada por la oficina Jurídica, hace referencia a las sumas que la compañía considera de acuerdo a cada caso particular, experiencia, antecedentes de fallos similares y líneas jurisprudenciales, entre otros, pudiera ser condenada a pagar en el evento de un fallo adverso, independientemente de las pretensiones particulares que aspire tener el demandante. Esta estimación también se efectúa en los eventos que la empresa sea el accionante.

A 31 de diciembre de 2018 el valor de las reclamaciones por litigios administrativos, civiles, laborales y fiscales se detalla de la siguiente manera:

Procesos	No.	Fallo Adverso		Valor	Valor	Valor
	procesos	SI	NO	Pretensión	Provisionado	Contigente
Administrativos	23	X		4.458.000	4.458.000	
	21		X	3.499.400		3.499.400
				<b>7.957.400</b>	<b>4.458.000</b>	<b>3.499.400</b>
Civiles	7	X		2.006.000	2.006.000	
	4		X	174.000		174.000
				<b>2.180.000</b>	<b>2.006.000</b>	<b>174.000</b>
Laborales	40	X		3.897.000	3.897.000	
	10		X	608.000		608.000
				<b>4.505.000</b>	<b>3.897.000</b>	<b>608.000</b>
Fiscales	1	X		730.000	730.000	
				<b>730.000</b>	<b>730.000</b>	<b>730.000</b>
<b>TOTALES</b>				<b>15.372.400</b>	<b>11.091.000</b>	<b>4.281.400</b>

El valor de las pretensiones calificadas como fallo adverso Si se provisionan en el 100%.

La conciliación de las provisiones a 31 de diciembre es la siguiente:

Provisiones / Conceptos	Saldo Inicial	Adiciones	Disminuciones	Ajustes	Saldo Final
Litigios y Demandas	12.159.000	1.155.000	2.223.000	0	11.091.000
Provisiones Diversas	4.865.061	820.491	0	0	5.685.552

## 18. OTROS PASIVOS

El detalle de Otros Pasivos es el siguiente:

Otros Pasivos	2018	2017
Avances y anticipos recibidos (1)	53.073.399	28.906.459
Depósitos recibidos en garantía	2.615.745	1.176.932
Pasivos por impuestos diferidos (a)	94.296.535	107.290.512
<b>Total Pasivo por Impuestos diferidos</b>	<b>\$ 149.985.679</b>	<b>\$ 137.373.903</b>

Los Avances y anticipos recibidos corresponde a transferencias del ministerio de Minas y Energía por \$22.263 millones – convenios FAER y PRONE-, el IPSE \$12.017 millones y la Gobernación del Huila por \$11.833 millones; para la ejecución de proyectos de electrificación en el departamento del Huila y otras regiones del país; así:

<b>Avances y anticipos recibidos (1)</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Anticipo de ventas de bienes y servicios	1.932.921	1.139.850
Anticipo de convenios y acuerdos	49.457.920	26.084.051
Otros avances y anticipos (LP)	1.682.558	1.682.558
<b>Total Pasivo por Impuestos diferidos</b>	<b>\$ 53.073.399</b>	<b>\$ 28.906.459</b>

El detalle de los Otros Pasivos de largo plazo es el siguiente:

<b>Otros pasivos - impuesto diferido</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Otros pasivos - Anticipo de convenios	1.682.558	1.682.558
Pasivo por impuesto diferido (a)	94.296.535	107.290.512
<b>Total Pasivo por Impuestos diferidos</b>	<b>\$ 95.979.093</b>	<b>\$ 108.973.070</b>

El desgregado del Pasivo por impuesto diferido es:

<b>Pasivo por Impuesto Diferido (a)</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Cuentas por cobrar	0	184.043
Propiedad, planta y equipo	94.290.862	107.082.980
Activos intangibles	2.568	20.384
Propiedades de inversión	3.105	3.105
<b>Total Pasivo por Impuestos diferidos</b>	<b>\$ 94.296.535</b>	<b>\$ 107.290.512</b>

El pasivo por impuesto diferido calculado en el 2018 surge de la siguiente determinación de diferencias temporarias:

Concepto	Valor en Libros	Base fiscal	Diferencia temporaria	Tasa	Pasivo por impuesto
Terrenos Urbanos	\$ 19.650.639	\$ 3.084.454	16.566.185	10%	1.656.618
Edificaciones	24.616.082	\$ 16.394.089	8.221.993	30%	2.466.598
Plantas, Ductos y Túneles	139.539.827	\$ 85.390.115	54.149.712	30%	16.244.914
Redes, Líneas y Cables	370.219.216	\$ 126.057.303	244.161.913	30%	73.248.574
Maquinaria y Equipo	5.576.892	\$ 4.291.124	1.285.768	30%	385.730
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	1.322.318	\$ 964.088	358.230	30%	107.469
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	603.195	\$ 0	603.195	30%	180.959
Activos Intangibles	1.588.017	\$ 1.579.452	8.565	30%	2.568
Propiedades de Inversión	61.140	\$ 30.094	31.046	10%	3.105
<b>Terrenos terrenos</b>	<b>\$ 566.290.990</b>	<b>\$ 240.930.663</b>	<b>\$ 325.360.327</b>		<b>\$ 94.296.535</b>

El artículo 240 de la Ley 1943 de 2018 o ley de financiamiento, estableció las siguientes tarifas para el impuesto sobre la renta y complementarios:

Período	Tarifa
2019	33%
2020	32%
2021	31%
2022	30%

El numeral 2.2.3 del marco normativo de la Resolución 414/2014 de la Contaduría General de la Nación establece que la medición del impuesto diferido se calcula utilizando las tasas y leyes fiscales que se hayan aprobado al final del periodo contable.

La Empresa realizó el análisis de las partidas objeto de afectación del impuesto diferido, aplicando la tarifa del 30%.

## 19. PATRIMONIO

### CAPITAL

Al 31 de diciembre el capital suscrito y pagado estaba conformado así:

<b>Accionistas</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
La Nación-Ministerio de Minas y Energía	36.566.229	36.566.229
Departamento del Huila	4.160.732	4.160.732
Infihuila	2.215.169	2.215.169
31 municipios del Huila, EPNeiva y Codensa	1.086.748	1.086.748
	<b>\$ 44.028.878</b>	<b>\$ 44.028.878</b>

**Capital Suscrito y pagado** - El capital autorizado es de \$50.000.000,0. El capital suscrito y pagado a 31 de diciembre de 2018 asciende a \$44.028.878,0

El valor nominal de la acción es de \$1.000 cada uno y el valor intrínseco a 31 de diciembre de 2018 \$8.666,07 y a diciembre de 2017 \$8.822,05

## RESERVAS

El saldo de reservas al 31 de diciembre comprende:

<b>Reservas</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Reserva de Ley	22.014.448	22.014.448
Reserva Fiscal por diferencia en Depreciación	12.535.841	12.535.841
Reserva Rehabilitación y Reposición del Sistema	23.229.838	18.229.838
<b>Total Reservas</b>	<b>\$ 57.780.127</b>	<b>\$ 52.780.127</b>

**Reservas** - De la utilidad neta del año existe la obligación de apropiar el 10% para la reserva legal hasta alcanzar, como mínimo, el 50% del capital suscrito (porcentaje ya cumplido). Esta reserva se puede usar para compensar pérdidas operacionales o distribuir a la liquidación de la Compañía.

## UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES

Se presenta una variación con relación a la vigencia 2017 debido al reconocimiento por recálculo de la depreciación de la propiedad, planta y equipo la cual tuvo un impacto de \$565 millones.

## 20. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias al 31 de diciembre comprendían:

Ingresos Actividades Ordinarias	2018	2017
Generación	968.649	2.488.954
Distribución	171.177.400	176.291.204
Comercialización	326.307.939	278.330.818
<b>Total Ingresos Actividades Ordinarias</b>	<b>\$ 498.453.988</b>	<b>\$ 457.110.976</b>

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen por separado por cada transacción.

El detalle de los ingresos es el siguiente:

Venta de Energía y Conexos	2018	2017
Uso de Líneas y Redes - STR/SDL	103.605.091	114.358.819
Residencial	96.593.489	78.711.876
Subsidios Asignados	87.615.781	73.807.857
Áreas de Distribución (ADD)	67.572.309	61.932.385
Comercial	65.808.400	56.135.790
Industrial	22.199.951	18.468.623
Oficial	20.110.680	19.162.353
Alumbrado Público	14.032.142	11.581.783
Conexos, Bienes y Servicios Comercializados	10.429.311	9.979.523
Riego y Bombeo	6.323.236	5.397.452
Ventas en Bolsa	1.875.569	4.177.274
Autoconsumo	1.433.326	1.223.686
Generación	968.649	2.488.954
Devoluciones - Reconocimiento Tarifario	-113.946	-315.399
<b>Total Venta de Energía y Conexos</b>	<b>\$ 498.453.988</b>	<b>\$ 457.110.976</b>

## 21. COSTOS DE OPERACIÓN

Los costos de operación a 31 de diciembre comprendían:

<b>Costos de Operación</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Compra Energía (1)	274.688.658	226.286.331
Costos Generales (2)	86.714.578	66.591.825
Sueldos y Salarios	24.046.877	22.002.237
Contribuciones Imputadas	896.687	6.128.491
Contribuciones Efectivas	3.381.226	3.034.505
Aportes sobre la Nómina	243.132	189.185
Depreciación y Amortización	20.619.741	20.446.910
Impuestos	668.024	666.109
Costo de Venta de Bienes	291.767	107.143
<b>Total Costos de Operación</b>	<b>\$ 411.550.690</b>	<b>\$ 345.452.736</b>

En compra de energía se registran los costos relacionados con la compra de energía realizada a través de contratación directa con los generadores o comprando en la bolsa de energía. También se registran los cargos por Servicio de Transmisión Nacional (STN) por Generador y Comercializador, los costos de administración del Sistema de Intercambios Comerciales (SIC) facturados por XM S.A. – E.S.P. y los cargos de conexión con Intercolombia S.A. –E.S.P.

<b>(1) Compra de energía</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Compra en bloque	182.213.714	150.340.688
Compra en bolsa	38.703.432	25.452.693
Uso de redes	28.851.847	26.446.842
Costo de conexión	4.324.073	4.185.492
Uso de líneas, redes y ductos	19.753.474	18.974.799
Manejo comercial y financiera	842.118	885.817
<b>Total Costos de Operación</b>	<b>\$ 274.688.658</b>	<b>\$ 226.286.331</b>

Los costos generales se desagregan así:

<b>(2) Costos</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Costos generales	3.699.115	2.531.437
Arrendamientos	6.953.342	6.977.665
Mantenimiento y reparación del sistema	47.596.115	35.512.774
Honorarios	14.860.682	10.179.399
Servicios públicos	3.321.076	2.885.012
Materiales y otros costos de operación	830.831	274.269
Seguros	2.601.889	1.394.848
Contratos por otros servicios	6.851.528	6.836.421
<b>Total Costos de Operación</b>	<b>\$ 86.714.578</b>	<b>\$ 66.591.825</b>

## 22. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración al 31 de diciembre comprendían:

<b>Gastos de Administración</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Sueldos y Salarios	4.482.496	4.503.073
Contribuciones Imputadas	143.620	281.839
Contribuciones Efectivas	1.344.505	1.384.028
Aportes sobre la nómina	131.425	120.279
Prestaciones Sociales	1.657.301	1.965.543
Gastos de Personal Diversos	7.358.165	4.846.548
Generales	8.473.705	6.745.726
Impuestos, Contribuciones y Tasas	7.878.511	7.286.264
<b>Total Gastos de Administración</b>	<b>\$ 31.469.728</b>	<b>\$ 27.133.300</b>

Los sueldos y salarios incluyen el ajuste del pasivo de los beneficios post-empleo a empleados, en los estudios se incluyen a los trabajadores y extrabajadores que, de acuerdo con las normas legales y acuerdos contractuales, tienen un derecho adquirido. Las prestaciones sociales incluyen los costos de los beneficios de largo plazo, tales como: prima de antigüedad, prima de vacaciones y cesantías retroactivas (régimen anterior).

<b>(1) Gastos de personal diversos</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Capacitación, bienestar social y estímulos	192.318	201.028
Dotación y suministro a trabajadores	153.024	130.186
Gastos deportivos y de recreación	601.272	283.472
Contratos de personal temporal	1.835.786	1.157.757
Gastos de viaje	98.270	79.729
Viáticos	165.494	150.936
Variaciones beneficios postempleo	122.582	2.079.812
Ajuste beneficios empleados a largo plazo	4.188.945	761.817
Otros gastos	474	1.811
<b>Total Gastos de Administración</b>	<b>\$ 7.358.165</b>	<b>\$ 4.846.548</b>

## 23. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

<b>Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Deterioro	1.956.856	827.421
Depreciaciones	839.239	745.084
Amortizaciones	219.546	256.830
Provisiones	1.425.491	1.569.080
<b>Total Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones</b>	<b>\$ 4.441.132</b>	<b>\$ 3.398.415</b>

## 24. OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

Los otros ingresos al 31 de diciembre comprendían:

<b>Otros Ingresos</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Financieros	796.266	1.642.498
Rendimientos en préstamo a costo amortizado	99.572	116.877
Ingresos Diversos	2.289.777	6.589.206
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>\$ 3.185.615</b>	<b>\$ 8.348.581</b>

Los ingresos financieros corresponden a los intereses y rendimientos financieros por los recursos depositados en cuentas de ahorro, fiducias, intereses de los préstamos a trabajadores y descuento por pronto pago de obligaciones fiscales (impuesto de industria y comercio –ICA-) con los municipios y por pago a proveedores.

## 25. OTROS GASTOS NO OPERACIONALES

Los otros gastos al 31 de diciembre comprendían:

<b>Otros Gastos</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Comisiones	660.064	525.767
Financieros	7.656.156	7.795.274
Pérdida medición inicial en préstamos por cobrar	39.239	42.764
Otros Gastos Diversos	606.708	373.683
<b>Total Otros Gastos</b>	<b>\$ 8.962.167</b>	<b>\$ 8.737.488</b>

Los gastos financieros corresponden al costo financiero en el que incurrió la empresa por los préstamos por pagar con la banca comercial para financiar proyectos de inversión y pago de dividendos 2017.

## 26. PROVISIÓN IMPUESTOS

Provisión impuestos	2018	2017
Impuesto de renta corriente	-18.625.712	-33.478.433
Diferido de Renta (ver nota 27)	12.279.981	2.913.067
<b>Total Provisión impuestos</b>	<b>(\$ 6.345.731)</b>	<b>(\$ 30.565.366)</b>

## 27. IMPUESTO DIFERIDO

### Año 2017

Impuesto diferido (pasivo)/activo relacionado con:	1 de enero de 2017	Reconocidos en los resultados	31 de diciembre de 2017
Cuenta por cobrar	1.632.424	-295.711	1.336.713
Inventarios	1.722.499	710.253	2.432.752
Propiedad, planta y equipo	-107.140.709	623.674	-106.517.035
Propiedades de inversión	-659	1.140	481
Activos intangibles	-40.768	20.384	-20.384
Otros activos	26.291	-208	26.083
Beneficios a empleados	2.779.871	2.154.072	4.933.944
Provisiones	3.559.798	-300.537	3.259.261
<b>Total</b>	<b>-97.461.253</b>	<b>2.913.067</b>	<b>-94.548.185</b>

### Año 2018

Impuesto diferido (pasivo)/activo relacionado con:	1 de enero de 2017	Reconocidos en los resultados	31 de diciembre de 2018
Inversiones	0	10.939	10.939
Cuenta por cobrar	1.336.713	959.853	2.296.566
Inventarios	2.432.752	-448.022	1.984.730
Propiedad, planta y equipo	-106.517.035	12.738.675	-93.778.360
Propiedades de inversión	481	15	496
Activos intangibles	-20.384	17.815	-2.569
Otros activos	26.083	-1.866	24.217
Beneficios a empleados	4.933.944	-612.932	4.321.012
Provisiones	3.259.261	-384.496	2.874.765
<b>Total</b>	<b>-94.548.185</b>	<b>12.279.981</b>	<b>-82.268.204</b>

## **28. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO CONTABLE**

No existen eventos posteriores al cierre contable que afecten las cifras al 31 de diciembre de 2018.

ANEXO 1 DE LA NOTA No. 10 CONSTRUCCIONES EN CURSO

PROYECTO	SUBPROYECTOS	CONTRATO No.	ESTADO	PAGOS	% DE AVANCE	FECHA PROBABLE TERMINACION
AUTOMATIZACION Y REEMPLAZO DE EQUIPOS S/E HULA NT IV (INTERVENTORA)	AUTOMATIZACION Y REEMPLAZO DE EQUIPOS S/E HULA NT IV (INTERVENTORA)	236/2016	EN LIQUIDACION	2.303.633.132,00	100%	31/10/2018
LINEA 115 ALTAMIRA - LA PLATA NT IV MPIO LA PLATA.	LINEA 115 ALTAMIRA - LA PLATA NT IV MPIO LA PLATA.	113/2015	LIQUIDADO	235.088.689,00	100%	12/12/2018
		SERVIDUMBRES		25.416.444,00		
		385/2015	LIQUIDADO	251.858.000,00	100	17/10/2018
		420/2015	LIQUIDADO	200.517.559,00	100	15/11/2016
	LINEA 115 ALTAMIRA - LA PLATA NT IV MPIO LA PLATA.	240/2016	EN EJECUCION	344.916.720,00	75%	30/10/2019
		420/2016		39.179.542,00		
	SERVIDUMBRES		1.395.271.687,00			
MICROCENTRALES	REPARACION DE UNIDAD GENERADORA 2 LA PITA MPIO GARZON	080/2018	SUSPENDIDO (POR OBRA CIVIL)	459.047.317,00	95%	SUSPENDIDO (POR OBRA CIVIL)
	REPARACION DE TURBINAS EN UNIDADES 1, 2 Y 3 DE IQURA 1 MPIO TERUEL	177/2018	SUSPENDIDO (POR OBRA CIVIL)	489.176.358,00	89%	SUSPENDIDO (POR OBRA CIVIL)
	REPARACION DE TURBINAS EN UNIDAD UNICA DE IQURA 2 MPIO TERUEL	177/2018		153.785.640,00		
	FASE I BARRERA RETENEDORA DE SEDIMENTOS Y PROTECCION DE LA TORRE DE ENERGIA ELECT. IQURA II-TERUEL	314/2018	EN EJECUCION	23.055.000,00	80%	EN EJECUCION
REDES ELECTRICAS RURALES EN EL DEPARTAMENTO	L.CTO SUR-CENTRO 34.5 KV NT II MPIO NEVA	406/2015	LIQUIDADO	24.830.979,00	100%	28/03/2017
	L. BT Y MT VDA EL CONDOR NT I MPIO IQURA (CONV.EHULA-226-2016)	171/2018	EN EJECUCION	16.376.525,00	35%	24/07/2018
	L.VARIANTE CTOS 34.5 KV Y 13.8 KV KRA 20 SECTOR UNCENTRO NT II MPIO NEVA.			44.650.506,00		
	L. BT VDA SAN JOSE DE PALACIOS NT I MPIO NEVA.			11.164.429,00		
	L. BT Y MT URB. NUEVA JERUSALEN VDA BAJO PEDREGAL NT I MPIO RIVERA (CONV.EHULA-226-2016)			5.852.657,00		
	L. BT Y MT VDAS EL MIRADOR, CEDRAL ALTO, SANTA LUCIA Y LA MARIA NTI SANTA MARA (CONV.EHULA-INTERV)			15.797.249,00		
	L.CTO 13.2 KV LOS CAUCHOS-S/E PRAGA Y SAN ALFONSO S/E AIFE NT II MPIO AIFE			6.709.282,00		
	BT Y MT CTO RURAL VDAS LA FLORESTA-UPA-BAJO MIRADOR Y URB.AGUA DULCE Y LA PEÑA NT I YAGUARA NT.			13.133.863,00		
	L. BT Y MT VDA LA ARMENA NT I MPIO COLOMBIA (CONV.EHULA-226-2016)			20.186.390,00		
	REFORMA CTO CERRO NEVA 13,2 KV NT II MPIO NEVA			226/2017		
	ANILLO CIRCUITOS CERRO NEVA Y LOS MEDIOS NT II			58.815.796,00		
	L.MT Y BT VDA LOS YUYOS MPIO TESALIA.	237/2017	LIQUIDADO	174.390.047,00	100%	28/08/2018
	L.BT Y MT VDA LA MURALLA NT I MPIO LA PLATA (CONV.EHULA 226-2016)	244/2017	EN LIQUIDACION	387.652.565,00	100%	4/10/2018
	104339-L. CTO B. ALTO SANTA LUCIA Y VDA MONSERRATE NT II MPIO GARZON.	246/2017	EN LIQUIDACION	64.139.452,00	100%	19/01/2018
	L. MT Y BT VDA LA PERDIZ NT II MPIO SAN AGUSTIN.	249/2017	EN LIQUIDACION	359.329.561,00	100%	9/09/2018
	L. CTO CL. 9 B. SANTA LUCIA Y LAS PALMAS NT II MPIO GARZON.	263/2017	EN LIQUIDACION	30.458.622,00	100%	12/02/2018
	L.CTO URBANO A 13.2 KV NT II MPIO PALERMO.	274/2017	EN LIQUIDACION	378.311.415,00	100%	28/09/2018
	L.CTO 13.2 KV LOS CAUCHOS-S/E PRAGA Y SAN ALFONSO S/E AIFE NT II MPIO AIFE	286/2017	EN LIQUIDACION	205.980.912,00	100%	16/12/2018
	L.CTO CHILLURCO (CHARGUAYA-CO-GUACACALLO-LA LAGUNA) NT I MPIO PITALITO.	295/2017	EN LIQUIDACION	588.531.243,00	100%	28/10/2018
L.CTO RURAL NT I MPIO ISNOS	309/2017	EN LIQUIDACION	529.970.001,00	100%	28/10/2018	

ANEXO 1 DE LA NOTA No. 10 CONSTRUCCIONES EN CURSO

PROYECTO	SUBPROYECTOS	CONTRATO No.	ESTADO	PAGOS	% DE AVANCE	FECHA PROBABLE TERMINACION
REDES ELECTRICAS RURALES EN EL DEPARTAMENTO	L.BT VDA EL DIAMANTE NT MPIO NATAGA. (CONV.EH+GOB 226-2016)	312/2017	EN LIQUIDACION	243.234.527,00	100%	28/06/2018
	L.BT Y MT VDA LA MARIA NT MPIO AGRADO (CONV.EH+GOB 226-2016)	325/2017	EN LIQUIDACION	308.210.354,00	100%	31/05/2018
	24022-L.BT Y MT VDA SAN ANTONIO - SABANETA NT MPIO AGRADO (CONV.EH+GOB 226-2016)	330/2017	EN LIQUIDACION	141.091.432,00	100%	20/03/2018
	L.MT Y BT VDA LOS YUYOS MPIO TESALIA.	336/2017	EN LIQUIDACION	62.190.212,00	100%	15/08/2018
	L. BT Y MT VDA LA ESPERANZA NT MPIO TESALIA.			29.032.938,00		
	L. MT VDA EL CENTRO NT MPIO TESALIA.			20.812.733,00		
	L. BT Y MT VDA EL LIMONAR NT MPIO TESALIA.			30.465.411,00		
	L. BT Y MT VDA EL TOTE NT MPIO TESALIA.			23.303.417,00		
	L. MT Y BT CTO TESALIA-IGUARA SECTOR PA CARNI (MINEROS) NT MPIO TESALIA.	338/2017	EN EJECUCION	939.593.547,00	80%	31/03/2019
	L.CTO RURAL NT MPIO SALADOBLANCO. REPOSICION APOYOS ELECTRICOS	343/2017	EN EJECUCION	265.223.305,00	84%	13/03/2019
	L.CTO RURAL NT MPIO TIVANA. REPOSICION APOYOS ELECTRICOS			344.279.889,00		
	L.CTO RURAL NT (VDAS VARIAS) MPIO NATAGA.	358/2017	EN LIQUIDACION	247.277.588,00	100%	9/07/2018
	L. MT Y BT CIRCUITO RURAL MPIO PAICOL.	360/2017	EN LIQUIDACION	116.940.285,00	100%	2/09/2018
	L. CTO SAN FELIX NT MPIO BELALCAZAR PAEZ-CAUCA			60.076.119,00		
	L. MT ALIMENTADOR GL2P 13.8 KV NT MPIO LA ARGENTINA	361/2017	EN EJECUCION	7.382.157,00	94%	25/01/2019
	L.BT CTO LPUP T12959 NT MPIO LA PLATA. REFORMA			13.453.037,00		
	L.BT CTO LPFP T12807 NT MPIO LA PLATA. AMPLIACION			10.909.805,00		
	L.BT CTO URBANO 1 T09170 NT MPIO LA PLATA			25.478.939,00		
	L.CTO GL2P NT I (GALLEGO-VILLA LOSADA-CHILICAMBE-CERRITOS) MPIO LA PLATA			273.334.938,00		
	L.MT CTO LPUP B.EUDES NT MPIO LA PLATA			10.919.410,00		
	L.MT CTO LPUP 13.8 KV NT B.SAN RAFAEL MPIO LA PLATA.			17.557.202,00		
	L. BT Y MT VDA ORITOGUAZ NT MPIO ELIAS. (CONV.EH+GOB 228-2016).	375/2017	EN LIQUIDACION	122.018.420,00	100%	20/03/2018
	L.VARIANTE CTOS 34.5 KV Y 13.8 KV KRA 20 SECTOR UNCENTRO NT MPIO NEIVA.	399/2017	EN EJECUCION	757.314.514,00	99%	18/03/2019
	L.CTO RURAL NT (VDAS VERGEL, CALOTO, PENA NEGRA Y EL CARMEN) MPIO PAICOL. REPOSIC APOYOS ELECTR	400/2017	EN EJECUCION	330.342.393,00	100%	28/12/2018
	L.CTO RURAL NT (VDAS OBANDO, PALMAR, AGUADA, LA CHAQUIRA, LA CUCHILLA, PURITAL Y TABLON) SAN AGUSTIN	401/2017	EN LIQUIDACION	370.813.522,00	100%	29/09/2018
	L. MT Y BT VDA ALTOS DE RIO NEIVA NT MPIO ALGECRAS.	429/2017	EN LIQUIDACION	16.920.843,00	100%	30/06/2018
	L. MT Y BT VDA LIBANO ORIENTE NT MPIO ALGECRAS			166.899.804,00		
	L. MT Y BT VDA ANDES BAJOS NT MPIO ALGECRAS.			37.360.694,00		
	L. MT Y BT VDA ANDES BAJOS NT MPIO ALGECRAS.			58.883.320,00		
	L. BT B.SAN FRANCISCO NT MPIO ACEVEDO.	019/2018	EN LIQUIDACION	63.778.556,00	100%	7/08/2018
	L. MT VDA LA HONDA Y SANJONES NT MPIO PITALITO	048/2018	EN LIQUIDACION	40.675.726,00	100%	29/08/2018
	L. BT VDA LA ESMERALDA NT MPIO PITALITO			24.349.368,00		
L. BT Y MT VDA LA FLORIDA NT MPIO SAN AGUSTIN (CONV.EH+JULA-226-2016)	070/2018	EN LIQUIDACION	196.353.050,00	100%	28/09/2018	
254047-L. BT Y MT URB. NUEVA JERUSALEN VDA BAJO PEDREGAL. NT MPIO RIVERA (CONV.EH+JULA-226-2016)	077/2018	EN LIQUIDACION	145.660.102,00	100%	2/08/2018	
L.CTO RURAL NT MPIO ALTAMIRA. REPOSICION APOYOS ELECTRICOS	082/2018	EN LIQUIDACION	59.703.504,00	100%	26/07/2018	

ANEXO 1 DE LA NOTA No. 10 CONSTRUCCIONES EN CURSO

PROYECTO	SUBPROYECTOS	CONTRATO N°.	ESTADO	PAGOS	% DE AVANCE	FECHA PROBABLE TERMINACION				
REDES ELECTRICAS RURALES EN EL DEPARTAMENTO	44013-L. MT Y BT CTO URBANO SECTOR EL LAGO NT II MPIO ALTAMIRA	087/2018	EN LIQUIDACION	35.330.782,00	100%	11/09/2018				
	L. CTO URBANO NT II MPIO SUAZA. REFORMA	099/2018	EN LIQUIDACION	45.946.505,00	100%	25/08/2018				
	L. BT Y MT VDA LA ARMENIA NT I MPIO COLOMBIA (CONV.EHULA-226-2016)	100/2018	EN LIQUIDACION	506.667.043,00	100%	9/10/2018				
	L. MT Y BT CTO 13,8 KV LA PITA S/E CASTALIA GARZON 2 A MICROCENTRAL LA PITA NT II MPIO GARZON	103/2018	EN LIQUIDACION	75.317.417,00	100%	25/08/2018				
	24023-L.BTY MT CTO URBANO NT II MPIO AGRADO	105/2018	EN LIQUIDACION	142.768.563,00	100%	16/07/2018				
	L. BT Y MT CTO URBANO SECTOR OCCIDENTE NT II MPIO GIGANTE	111/2018	EN LIQUIDACION	74.691.110,00	100%	14/09/2018				
	L. BT Y MT VDA EL CONDOR NT I MPIO IQURIA (CONV.EHULA-226-2016)	114/2018	EN LIQUIDACION	410.992.623,00	100%	31/12/2018				
	L. MT CTO POSP SECTOR M023800-M061175 NT II MPIO PITALITO	116/2018	EN LIQUIDACION	265.222.964,00	100%	4/11/2018				
	L. BT Y MT CTO URBANO NT II MPIO TARQUIL	119/2018	EN LIQUIDACION	159.157.709,00	100%	31/12/2018				
	L.CTO RURAL NT I MPIO TIMANA. REPOSICION APOYOS ELECTRICOS	128/2018	EN LIQUIDACION	236.774.822,00	100%	3/10/2018				
	L.CTO PITAL 13.8 KV VDA EL CAUCHAL PARTE ALTA - T09413 MPIO EL PITAL NT I	136/2018	EN LIQUIDACION	44.180.842,00	100%	23/11/2018				
	L. BT Y MT VDA TRES ESQUINAS NT II MPIO GIGANTE	139/2018	EN LIQUIDACION	35.103.913,00	100%	18/09/2018				
	L.MT Y BT CP ZULUAGA NT II MPIO GARZON	140/2018	EN LIQUIDACION	45.791.165,00	100%	27/05/2018				
	L. BT B.SAN FRANCISCO NT I MPIO ACEVEDO.	152/2018	EN EJECUCION	3.826.713,00	63%	30/06/2019				
	L.CTO CHILURCO (CHARGUAYACO-GUACALLO-LA LAGUNA) NT I MPIO PITALITO.			35.311.875,00						
	L. BT VDA LA ESMERALDA NT I MPIO PITALITO			3.901.506,00						
	L. MT CTO POSP SECTOR M023800-M061175 NT II MPIO PITALITO			6.786.064,00						
	L.CTO RURAL NT I MPIO SALADOBLANCO. REPOSICION APOYOS ELECTRICOS			12.004.101,00						
	L.CTO RURAL NT I MPIO ISNOS			41.193.200,00						
	L. MT Y BT VDA LA PERDIZ NT II MPIO SAN AGUSTIN.			21.559.774,00						
	L.CTO RURAL NT I (VDAS OBANDO,PALMAR,AGUADA,LA CHAQUIRA,LA CUCHILLA,PURUTAL Y TABLON)SAN AGUSTIN			28.419.102,00						
	L. BT Y MT VDA LA FLORIDA NT I MPIO SAN AGUSTIN (CONV.EHULA-226-2016)			11.781.184,00						
	L.CTO RURAL NT I MPIO TIMANA. REPOSICION APOYOS ELECTRICOS			17.663.733,00						
	L. MT Y BT CTO 13,8 KV LA PITA S/E CASTALIA GARZON 2 A MICROCENTRAL LA PITA NT II MPIO GARZON.			4.519.045,00			163/2018	EN EJECUCION	60%	28/08/2019
	L.MT Y BT CP ZULUAGA NT II MPIO GARZON			2.747.470,00						
	L. MT Y BT VDA QUEBRADITAS CTO FATIMA NT II MPIO GARZON			6.744.656,00						
	L. MT Y BT B. SAMARITANOS Y KENNEDY CTO CL 9 NT I MPIO GARZON. AMPLIACION			6.459.796,00						
	L. BT Y MT CTO URBANO SECTOR OCCIDENTE NT II MPIO GIGANTE	4.481.466,00								
	L. BT Y MT CIUDADELA EL SOL NT I MPIO GIGANTE (CONV.EHULA-226-2016)	8.093.771,00								
	L. BT Y MT VDA TRES ESQUINAS NT II MPIO GIGANTE	2.106.235,00								
	L. BT Y MT VDA PABLICO NT I MPIO GUADALUPE	14.212.494,00								
	L.BTY MT CTO URBANO NT II MPIO AGRADO	8.566.114,00								
	L.CTO PITAL 13.8 KV VDA EL CAUCHAL PARTE ALTA - T09413 MPIO EL PITAL NT I	664.079,00								
	L. CTO URBANO NT II MPIO SUAZA. REFORMA	2.758.790,00								
	L. CTO GALLARDO NT II MPIO SUAZA.	46.132.331,00								
	L. MT Y BT CTO URBANO SECTOR EL LAGO NT II MPIO ALTAMIRA	2.119.847,00								
	L.CTO RURAL NT II MPIO ALTAMIRA.REPOSICION APOYOS ELECTRICOS	3.582.210,00								

ANEXO 1 DE LA NOTA No. 10 CONSTRUCCIONES EN CURSO

PROYECTO	SUBPROYECTOS	CONTRATO No.	ESTADO	PAGOS	% DE AVANCE	FECHA PROBABLE TERMINACION
REDES ELECTRICAS RURALES EN EL DEPARTAMENTO	L.BT Y MT VDA'S EL MIRADOR, CEDRAL ALTO, SANTA LUCIA Y LA MARIA NT I MPIO SANTA MARIA CONV.EHULA-226	153/2018	EN LIQUIDACION	396.053.227,00	100%	31/12/2018
	L. MT ALIMENTADOR GL2P 13.8 KV NT I MPIO LA ARGENTINA	166/2018	EN EJECUCION	485.016,00	77%	31/03/2019
	L.BT CTO LPUP T12959 NT I MPIO LA PLATA. REFORMA			303.804,00		
	L.BT CTO LPFP T12807 NT I MPIO LA PLATA. AMPLIACION			396.296,00		
	L.BT CTO URBANO 1 T09170 NT I MPIO LA PLATA			1.721.446,00		
	L.CTO GL2P NT I (GALLEGO-VILLA LOSADA-CHILCAME-CERRITOS) MPIO LA PLATA			6.326.180,00		
	L.MT CTO LPUP B.EJDES NT I MPIO LA PLATA			409.468,00		
	L.MT CTO LPUP 13.8 KV NT I B.SAN RAFAEL MPIO LA PLATA.			360.112,00		
	L. BT Y MT VDA LA MARIA NT I MPIO LA PLATA	2.409.877,00				
	L. BT Y MT VDA LA MURALLA NT I MPIO LA PLATA (CONV.EHULA 226-2016) INTERV.	5.815.730,00				
	L. MT Y BT CIRCUITO RURAL MPIO PAICOL.	2.877.780,00				
	L.CTO RURAL NT I (VDA'S VERGEL, CALOTO, PEÑA NEGRA Y EL CARMEN) MPIO PAICOL. REPOSIC APOYOS ELECTR	3.103.884,00				
	L. CTO SAN FELIX NT I MPIO BELALCAZAR PAEZ-CAUCA	796.209,00				
	L. CTOS Z.U. S/E SUR-FLANTA DESEL-ORIENTE NT I MPIO NEVA	170/2018	EN LIQUIDACION	718.966.306,00	100%	31/10/2018
	L.VARIANTE CTOS 34,5 KV Y 13.8 KV KRA 20 SECTOR UNCENTRO NT I MPIO NEVA.	171/2018	EN EJECUCION	788.365,00	77%	31/03/2019
	L. BT VDA SAN JOSE DE PALACIOS NT I MPIO NEVA.			5.639.451,00		
	L. MT Y BT CTO TESALIA-IQUIRA SECTOR PACARNI (MNEROS) NT I MPIO TESALIA. INTERVENT.			56.375.613,00		
	L. BT Y MT VDA LA ARMENA NT I MPIO COLOMBIA (CONV.EHULA-226-2016) INTERVENTORIA			17.812.403,00		
	L. BT Y MT VDA PABLIICO NT I MPIO GUADALUPE.	175/2018	EN LIQUIDACION	236.874.894,00	100%	28/07/2018
	L. MT Y BT B. SAMARITANOS Y KENNEDY CTO CL. 9 NT I MPIO GARZON. AMPLIACION	178/2018	EN LIQUIDACION	107.663.276,00	100%	27/05/2018
	L. BT Y MT CIUDADELA EL SOL NT I MPIO GIGANTE (CONV.EHULA-226-2016)	178/2018	EN LIQUIDACION	134.896.188,00	100%	1/09/2018
	L.CTO RURAL NT I MPIO ISNOS	180/2018	EN EJECUCION	535.224.145,00	90%	7/02/2019
	L. BT Y MT VDA LA MARIA NT I MPIO LA PLATA	185/2018	EN LIQUIDACION	140.783.444,00	100%	15/11/2018
	L. BT Y MT VDA SAN FRANCISCO T05121 Y T05122 NT I MPIO FTALITO.	188/2018	LIQUIDADO	40.793.039,00	100%	3/06/2018
	L. MT Y BT VDA QUEBRADITAS CTO FATIMA NT I MPIO GARZON	189/2018	EN LIQUIDACION	290.151.248,00	100%	9/11/2018
	L. PARQUE INDUSTRIAL EL VISO NT I MPIO PALERMO	257/2018	EN LIQUIDACION	181.857.560,00	100%	9/11/2018
	MODULO S/E EL BOTE CIRCUITO 34.5kv AL CRUCE JUNCAL	DEPOSITO JUDICIAL		37.042.164,00		
	VARIANTE LINEA MT 13.8 KV CIRCUITO CACHIBAL NT I MPIO GUADALUPE	SERV DUMBRES		7.317.350,00		
VARIANTE LINEA MT 13.8 KV CIRCUITO LOS CAUCHOS NT I MPIO GUADALUPE	SERV DUMBRES		8.801.181,00			
L.CTO 13.2 KV LOS CAUCHOS-S/E PRAGA Y SAN ALFONSO S/E AIFE NT I MPIO AIFE	SERV DUMBRES		22.749.131,00			
<b>TOTAL OBRAS EN CURSO</b>				<b>21.094.089.600,00</b>		

**ANEXO No.2 - DE LA NOTA No.10 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

DETALLE	MOVIMIENTO AÑO 2018							VALOR SALDO DIC-31-2018
	VALOR A ENERO.1.-2018	ADICIONES Adquisiciones	ADICIONES Activación de C. en Curso	RETIROS O TRASLADOS	BAJAS	SUBTOTAL ACTIVOS	DEPRECIACIÓN	
TERRENOS	19.650.639,472	0	0	0	0	19.650.639,472	0	19.650.639,472,00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	28.944.403,069	27.263.189,814	-24.664.373,289	-10.448.129,984	0	21.094.089,600	0	21.094.089,600,00
MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO DE MONTAJE	1.274.026,236	35.953,718,077	0	-1.019,934,720	0	36.207,809,593	0	36.207,809,593,00
BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.181,453,477	1.919,351,246	0	-1,487,073,378	0	1,613,731,345	0	1,613,731,344,71
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	119,722,027	903,901,114	0	-25,688,134	-142,489,999	855,445,008	0	855,445,008,31
EDIFICACIONES	26,964,981,187	0	68,525,047	0	0	27,033,506,234	-2,417,424,096	24,616,082,138,37
REPUESTOS	5,168,957,656	1,424,382,233	0	-1,424,382,233	0	5,168,957,656	-503,484,384	4,665,473,271,76
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	152,486,218,695	5,851,971,826	6,393,003,603	0	0	164,733,194,124	-25,067,495,711	139,665,698,412,60
REDES, LÍNEAS Y CABLES	428,781,629,307	0	15,789,080,896	0	0	444,570,710,203	-74,351,493,931	370,219,216,272,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	10,609,959,930	540,626,209	0	-399,895,722	0	10,750,690,417	-5,173,698,632	5,576,991,784,54
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	3,480,000	39,393,600	0	0	0	42,873,600	-6,491,360	36,382,240,00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2,772,284,056	111,124,412	0	-29,573,843	0	2,853,834,625	-1,531,516,783	1,322,317,841,76
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	5,656,465,263	821,617,291	0	-192,772,657	0	6,285,309,897	-3,171,646,037	3,113,663,860,06
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	2,416,642,886	0	0	-281,658,892	0	2,134,983,994	-1,531,789,233	603,194,761,61
<b>SUBTOTAL ACTIVOS</b>	<b>686,032,763,261</b>	<b>74,829,275,822</b>	<b>-2,413,763,753</b>	<b>-15,310,109,563</b>	<b>-142,489,999</b>	<b>742,995,673,768</b>	<b>-113,755,040,167</b>	<b>629,240,635,600,72</b>
DEPREC. ACUMU. PROPI. PLANTA Y EQUI (CR)	-92,164,616,057	-21,602,296,289	0	0	11,874,179	-113,755,040,167		
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO</b>	<b>593,868,147,204</b>	<b>53,226,977,533</b>	<b>-2,413,763,753</b>	<b>-15,310,109,563</b>	<b>-130,615,820</b>	<b>629,240,635,601</b>	<b>-113,755,040,167</b>	<b>629,240,635,600,72</b>

**ANEXO No.3 DE LA NOTA No.10 - ACTIVACIONES 2018**

PROYECTO	FECHA DE ACTIVACION	VALOR
RESTAURACION BATERIAS SANITARIAS SEDE SOCIAL Y DEPORTIVA ELECTROHUILA	31/12/2018	40.520.735,00
CASETA DE CONTROL S/E PITALITO AREA MODULOS 34.5KV.	28/08/2018	28.004.312,00
REFORMA CANAL DE CONDUCCION DE AGUA PCH-LA PITA MPIO GARZON	31/12/2018	1.053.108.606,00
REHABILITACION CANAL DE CONDUCCION DE AGUA PCH-LA PITA MPIO GARZON	31/12/2018	638.129.998,00
SISTEMA DE GENERACION SOLAR FOTOVOLTAICA DE AUTOCONSUMO EDIFICIO PROMISION MPIO PALERMO	31/12/2018	11.990.000,00
AZUD EN BOCATOMA IQUIRA I - IQUIRA II. MPIO TERUEL	31/12/2018	259.030.570,00
SUBESTACION GARZON 2 NT II	31/12/2018	394.396.274,00
S/E GARZON 2 NT III.	14/09/2018	5.998.607.329,00
SISTEMA DE GENERACION SOLAR FOTOVOLTAICA DE AUTOCONSUMO EDIFICIO PROMISION MPIO PALERMO	31/12/2018	356.122.250,00
SISTEMA DE GENERACION SOLAR FOTOVOLTAICA DE AUTOCONSUMO CENTRO DE CONTROL MPIO PALERMO	31/12/2018	93.072.144,00
L. MT Y BT B.BRISAS DEL. ORIENTE NT I MPIO GARZON	31/07/2018	1.006.596.659,00
L. MT Y BT VDA EL PARAISO NT I MPIO GARZON. MEJORAMIENTO	28/09/2018	531.502.378,00
L.CTO RURAL NT I MPIO ACEVEDO. REPOSICION APOYOS ELECTRICOS	28/12/2018	41.177.624,00
L. BT NODOS T09597 Y T09598 CASCO URBANO NT I MPIO LA ARGENTINA.	31/12/2018	34.641.197,00
L. BT Y MT VDA VEGA GRANDE NT I MPIO OPORAPA	21/12/2018	396.904.498,00
L.CTO RURAL NT I MPIO PALESTINA. REPOSICION APOYOS ELECTRICOS	31/12/2018	95.549.036,00
L.CTO RURAL SECTOR CP BRUSELAS-CHILLURCO NT I MPIO PITALITO. REPOSICION APOYOS ELECTRICOS	31/12/2018	684.291.202,00
L. BT Y MT VDAS LLANO GRANDE Y EL MESON CTO BRUSELAS S/E SOLARTE NT I MPIO PITALITO.	31/12/2018	136.883.334,00
L. BT Y MT VDA LAS HERRERAS NT I MPIO TERUEL (CONV.EHUILA-226-2016)	31/12/2018	297.321.858,00
L.CTO RURAL VDAS LA FLORESTA-UPAR-BAJO MIRADOR Y URB.AGUA DULCE Y LA PEÑA MPIO YAGUARA CONV. EHUILA	30/11/2018	412.060.380,00
L. BT SECTOR TRAF0 NODO T03910 NT I C.URBANO MPIO ALGECIRAS.	13/06/2018	133.014.818,00
L. BT SECTOR TRAF0 NODO T03911 NT I C.URBANO MPIO ALGECIRAS.	13/06/2018	70.492.269,00
L. BT SECTOR TRAF0 NODO T03935 NT I C.URBANO MPIO ALGECIRAS.	13/06/2018	46.651.940,00
L. BT SECTOR TRAF0 NODO T03920 NT I C.URBANO MPIO ALGECIRAS.	13/06/2018	38.366.720,00
L. BT SECTOR TRAF0 NODO T03913 NT I C.URBANO MPIO ALGECIRAS.	13/06/2018	61.452.918,00
L. BT SECTOR TRAF0 NODO T03914 NT I C.URBANO MPIO ALGECIRAS.	13/06/2018	69.192.512,00

**ANEXO No.3 DE LA NOTA No.10 - ACTIVACIONES 2018**

<b>PROYECTO</b>	<b>FECHA DE ACTIVACION</b>	<b>VALOR</b>
L. BT SECTOR TRAF0 NODO T03908 NT I C.URBANO MPIO ALGECIRAS.	13/06/2018	80.985.455,00
L. BT SECTOR TRAF0 NODO T03894 NT I C.URBANO MPIO ALGECIRAS.	13/06/2018	26.465.443,00
L. BT SECTOR TRAF0 NODO T03890 NT I C.URBANO MPIO ALGECIRAS.	13/06/2018	87.132.316,00
L. BT SECTOR TRAF0 NODO T03906 NT I C.URBANO MPIO ALGECIRAS.	13/06/2018	92.383.488,00
L. BT SECTOR TRAF0 NODO T03589 NT I C.URBANO MPIO ALGECIRAS.	13/06/2018	178.765.457,00
L. BT SECTOR TRAF0 NODO T03901 NT I C.URBANO MPIO ALGECIRAS.	13/06/2018	47.623.154,00
L. BT SECTOR TRAF0 NODO T03898 NT I C.URBANO MPIO ALGECIRAS.	13/06/2018	37.854.958,00
L. BT SECTOR TRAF0 NODO T03927 NT I C.URBANO MPIO ALGECIRAS.	13/06/2018	30.418.589,00
L. BT SECTOR TRAF0 NODO T03926 NT I C.URBANO MPIO ALGECIRAS.	13/06/2018	150.336.153,00
L. BT SECTOR TRAF0 NODO T03912 NT I C.URBANO MPIO ALGECIRAS.	13/06/2018	51.238.322,00
L. BT SECTOR TRAF0 NODO T03904 NT I C.URBANO MPIO ALGECIRAS.	13/06/2018	90.552.432,00
L. BT SECTOR TRAF0 NODO T03933 NT I C.URBANO MPIO ALGECIRAS.	13/06/2018	162.348.220,00
L. BT SECTOR TRAF0 NODO T03937 NT I C.URBANO MPIO ALGECIRAS.	13/06/2018	46.612.060,00
L. BT SECTOR TRAF0 NODO T03903 NT I C.URBANO MPIO ALGECIRAS.	13/06/2018	58.097.167,00
L. BT SECTOR TRAF0 NODO T03985 NT I C.URBANO MPIO ALGECIRAS.	13/06/2018	25.994.973,00
L. MT Y BT VDA EL BOSQUE NT I MPIO ALGECIRAS.	31/12/2018	101.874.708,00
L. BT. VDA LA LAGUNA NT I MPIO ALGECIRAS.	31/12/2018	117.246.102,00
L. BT VDA BETANIA NT I MPIO ALGECIRAS.	31/12/2018	74.260.286,00
L. BT VDA ALTO CIELO NT I MPIO ALGECIRAS.	31/12/2018	64.449.669,00
L. BT SECTOR TRAF0 NODO T03627 NT I C.URBANO MPIO CAMPOALEGRE.	26/06/2018	84.012.080,00
L. BT SECTOR TRAF0 NODO T03649 NT I C.URBANO MPIO CAMPOALEGRE.	26/06/2018	111.517.483,00
L. BT SECTOR TRAF0 NODO T03676 NT I C.URBANO MPIO CAMPOALEGRE.	26/06/2018	98.512.026,00
L. BT SECTOR TRAF0 NODO T03683 NT I C.URBANO MPIO CAMPOALEGRE.	26/06/2018	105.193.822,00
L. BT SECTOR TRAF0 NODO T03625 NT I C.URBANO MPIO CAMPOALEGRE.	26/06/2018	124.180.650,00
L. BT SECTOR TRAF0 NODO T03626 NT I C.URBANO MPIO CAMPOALEGRE.	26/06/2018	122.130.935,00

**ANEXO No.3 DE LA NOTA No.10 - ACTIVACIONES 2018**

<b>PROYECTO</b>	<b>FECHA DE ACTIVACION</b>	<b>VALOR</b>
L. BT SECTOR TRAF0 NODO T03673 NT I C.URBANO MPIO CAMPOALEGRE.	26/06/2018	43.868.964,00
L. BT SECTOR TRAF0 NODO T03525 NT I C.URBANO MPIO CAMPOALEGRE.	26/06/2018	63.859.366,00
L. BT SECTOR TRAF0 NODO T03674 NT I C.URBANO MPIO CAMPOALEGRE	26/06/2018	50.497.849,00
L. BT SECTOR TRAF0 NODO T03694 NT I C.URBANO MPIO CAMPOALEGRE.	26/06/2018	33.688.524,00
L. BT SECTOR TRAF0 NODO T03697 NT I C.URBANO MPIO CAMPOALEGRE	26/06/2018	43.579.564,00
L. BT SECTOR TRAF0 NODO T03552 NT I C.URBANO MPIO CAMPOALEGRE.	26/06/2018	48.466.071,00
L. BT SECTOR TRAF0 NODO T03668 NT I C.URBANO MPIO CAMPOALEGRE.	26/06/2018	59.337.566,00
L. BT SECTOR TRAF0 NODO T03570 NT I C.URBANO MPIO CAMPOALEGRE.	26/06/2018	20.503.169,00
L. BT SECTOR TRAF0 NODO T03642 NT I C.URBANO MPIO CAMPOALEGRE.	26/06/2018	37.103.869,00
L. BT SECTOR TRAF0 NODO T03635 NT I C.URBANO MPIO CAMPOALEGRE.	26/06/2018	24.016.733,00
L. BT SECTOR TRAF0 NODO T03672 NT I C.URBANO MPIO CAMPOALEGRE.	26/06/2018	31.143.274,00
L. BT SECTOR TRAF0 NODO T03695 NT I C.URBANO MPIO CAMPOALEGRE.	26/06/2018	16.160.016,00
ACTIV. GENERACION SOLAR EDIF.PROMISION Y C.CONTROL	31/12/2018	496.332.544,00
L. CTO 13.8 NT II S/E GARZON 2.	31/12/2018	352.627.455,00
L. MT Y BT. B.EL PORTAL DE LA CABAÑA NT II MPIO GARZON.	31/03/2018	106.096.057,00
L.CTO GALLEGO 1 (BETANIA) 13.8 KV NT II MPIO LA ARGENTINA	31/12/2018	77.532.947,00
L. MT Y BT VDA EL ROSARIO NT II MPIO LA ARGENTINA	31/12/2018	21.675.991,00
REPOSICION LMT CLL 1G CON CRA 16 HASTA LA CLL 3B MPIO NEIVA	31/12/2018	112.007.624,00
REPOSICION LMT CRA 5 ENTRE CLL 8 Y CLL 10 MPIO NEIVA	31/12/2018	33.492.630,00
REPOSICION LMT CRA 7 DESDE CLL 83 HASTA CLL 90 MPIO NEIVA	31/12/2018	65.787.446,00
REPOSICION LMT CLL 28 ENTRE 8F Y AV 26 MPIO NEIVA	31/12/2018	40.813.494,00
REPOSICION LMT CLL 18 HASTA CRA 28 CON CLL 16 SUR MPIO NEIVA	31/12/2018	72.359.273,00
REPOSICION LMT CRA 1 DESDE CLL 27 HASTA CLL 43 MPIO NEIVA	31/12/2018	94.813.629,00
REPOSICION LMT CLL 6 DESDE CRA 7A HASTA CRA 14 MPIO NEIVA	31/12/2018	117.073.179,00
REPOSICION LMT CLL 44 AV CRA 16 HASTA CRA 21 BARRIO LOS PINOS MPIO NEIVA	31/12/2018	81.576.574,00
REPOSICION LMT CRA 5 CLL 11 A 16 SENA MPIO NEIVA	31/12/2018	129.260.990,00
L.CTO INDUSTRIAL A 13.8 KV DE LA S/E NORTE A ESTRUCTURA M013260 NT II MPIO NEIVA.	31/03/2018	154.002.291,00

**ANEXO No.3 DE LA NOTA No.10 - ACTIVACIONES 2018**

PROYECTO	FECHA DE ACTIVACION	VALOR
L.MT Y BT VDA EL VERGEL NT II MPIO PAICOL (CONV.GOBERHUILA 226-16)	31/12/2018	457.956.697,00
L. MT Y BT URB. BRISAS DEL GUACHICOS C.P.BRUSELAS NT II MPIO PITALITO.	31/10/2018	106.165.898,00
L. MT Y BT CTO CALAMO B.GALERIA, DIVINO NIÑO Y 20 DE JULIO NT.II MPIO PITALITO	31/10/2018	203.285.048,00
L.ANILLO CTO A 13.2 KV NT II VDA PEDREGAL S/E RIVERA A VDA RIVERITA S/E CAMPOALEGRE.	28/03/2018	49.419.875,00
L.ANILLO CTO 13,8 KV S/E FORTALECILLAS -SAN ANDRES S/E BARAYA NT II MPIO BARAYA	22/06/2018	75.859.041,00
L. CTO CAMPOALEGRE II A 13.2 KV (NT II) SECTOR URBANO MPIO CAMPOELAGRE	28/09/2018	213.918.879,00
L. CTO CAMPOALEGRE I A 13.2 KV (NT II) SECTOR URBANO MPIO CAMPOALEGRE	28/09/2018	405.225.280,00
L. CTO 34.5 NT III S/E GARZON 2.	14/09/2018	436.153.174,00
LINEA 34.5 KV ENTRE S/E PITALITO Y S/E ACEVEDO NT III.	31/12/2018	3.887.412.407,00
L. CTO FORTALECILLAS I - TERPEL - FORTALECILLAS II NT III MPIO NEIVA.	31/03/2018	550.555.189,00
L.CTO.34.5 KV NEIVA 1-NEIVA 2-YAGUARA ENTRE S/E EL BOTE E IQUIRA 2 NT III MPIO YAGUARA	28/02/2018	751.477.213,00
<b>TOTAL</b>		<b>24.664.373.299,00</b>

## Certificación de estados financieros

Los suscritos Representante Legal y Contador Público bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros, certificamos:

Que para la emisión de los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018 y 2017, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, por los años terminados en esas fechas, que conforme al reglamento se ponen a disposición de los Accionistas y de terceros, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de los libros oficiales de contabilidad.

Dichas afirmaciones, explícitas e implícitas, son las siguientes:

- Existencia: Los activos y pasivos de la Electrificadora del Huila S.A. E.S.P. existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el año.
- Integridad: Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos en los estados financieros.
- Derechos y obligaciones: Los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros, obtenidos a cargo de la Empresa.
- Valuación: Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
- Presentación y revelación: Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.
- Con posterioridad a la fecha de corte de estos estados financieros no se han presentado hechos económicos que hayan significado cambios importantes en la estructura y situación financiera de la Electrificadora del Huila S.A. E.S.P.

Neiva, 28 de febrero 2019



**HERNANDO RUIZ LOPEZ**  
Gerente General



**EDGAR CUENCA CELIS**  
Contador General  
T.P. No.35091-T