

## CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

San José del Guaviare, Septiembre 30 de 2024


Los suscritos, en sus calidades de Representante Legal y Contador de la Empresa de Energía Eléctrica del Departamento del Guaviare – ENERGUAVIARE S.A E.S.P., certificamos que los saldos de los Estados Financieros de ENERGUAVIARE S.A E.S.P a 30 de septiembre de 2024, se tomaron fielmente de los libros de contabilidad.

Que la contabilidad se elaboró conforme a la Resolución 414 de 2024 y demás modificaciones aplicables al Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público y que la información que se revela refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de ENERGUAVIARE S.A E.S.P.

Que se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información presentada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado integral, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la empresa

Que se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

  
**CRISTIAN ANDREY PINTO LOZANO**  
Gerente

  
**LEIDY SOLANYI BARRETO PINTO**  
Contadora Pública T.P. 189571-T



**EMPRESA DE ENERGIA ELECTRICA DEL DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE S.A ESP**  
**ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL**  
**BAJO EL MARCO NORMATIVO ANEXO A RES. 414 DE 2014**  
**A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024**

CORRIENTE	ACTIVO	NOTA	\$
			<u>83,163,807,919</u>
<b>EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>			<b>2,741,944,933</b>
Caja	-		
Depositos en Instituciones Financieras	2,334,208,603	(N5)	
Efectivo de Uso Restringido	407,736,330	(N5)	
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>			<b>39,279,304</b>
Acciones Ambientar S.A. ESP.	39,279,304	(N6)	
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>			<b>15,127,730,099</b>
Servicios de energia	2,261,955,455	(N7)	
Cartera opcion tarifaria Res CREG 012-2020	6,657,594,100	(N7)	
Sistema de Transmision Regional	322,432,889	(N7)	
Subsidios	3,126,395,801	(N7)	
Otras Cuentas por Cobrar	2,879,351,854	(N7)	
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-120,000,000	(N7)	
<b>OTROS ACTIVOS</b>			<b>65,254,853,583</b>
Bienes y servicios pagados por anticipado	10,463,594	(N16)	
Avances y anticipos entregados	34,873,345,725	(N16)	
Anticipos y saldos a favor por impuestos y contribuciones	2,498,973,548	(N16)	
Recursos entregados en administraci3n	24,405,809,061	(N16)	
Dep3sitos entregados en garantia	3,466,261,655	(N16)	
<b>NO CORRIENTE</b>			<b>104,471,332,272</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>			<b>152,705,966</b>
Servicios de energia	2,425,996,527		
Otras Cuentas por Cobrar	2,070,496,090		
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-4,343,786,651		
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>			<b>101,208,990,317</b>
Terrenos	2,334,809,200	(N10)	
Construcciones en Curso	13,993,886,094	(N10)	
Bienes Muebles en Bodega	3,508,848,310	(N10)	
Edificaciones	1,970,541,809	(N10)	
Plantas, ductos y tuneles	17,942,867,995	(N10)	
Redes, Lineas y Cables	78,740,191,909	(N10)	
Maquinaria y Equipo	6,944,444,062	(N10)	
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	573,133,463	(N10)	
Equipo Comunicaci3n y Computo	2,001,426,796	(N10)	
Equipo de transporte y tracci3n	748,071,092	(N10)	
Menos Depreciacion	-27,549,230,414	(N10)	
<b>OTROS ACTIVOS</b>			<b>3,109,635,989</b>
Intangibles	1,266,397,325	(N14)	
Amortizaci3n acumulada de intangibles	-635,662,507	(N14)	
Impuesto Diferido	1,559,009,186	(N16)	
Activos diferidos	919,891,985	(N16)	
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>187,635,140,191</b>



**EMPRESA DE ENERGIA ELECTRICA DEL DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE S.A ESP  
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL  
BAJO EL MARCO NORMATIVO ANEXO A RES. 414 DE 2014  
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024**

<b>PASIVO</b>		
<b>CORRIENTE</b>		<u><b>67,264,534,209</b></u>
<b>FINANCIAMIENTO INTERNO A CORTO PLAZO</b>		<b>1,370,541,113.00</b>
Prestamo banca comercial	1,370,541,113.00 (N20)	
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>4,234,479,984</b>
Adquisición de bienes y servicio nacionales	608,458,815 (N21)	
Subvencias por pagar	7,136,116 (N21)	
Recaudos a favor de terceros	904,953,261 (N21)	
Descuentos de nomina	216,637,515 (N21)	
Retencion en la fuente e impto de timbre	482,263,000 (N21)	
Impuestos, contribuciones y tasas x pagar	278,225,431 (N21)	
Impuesto al valor agregado "IVA"	46,745,300 (N21)	
Otras cuentas por pagar	1,690,060,545 (N21)	
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		<b>1,792,965,951</b>
Beneficios a empleados a corto plazo	1,792,965,951 (N22)	
<b>OTROS PASIVOS</b>		<b>59,866,547,161</b>
Avances y anticipos recibidos	529,505,489 (N24)	
Recursos recibidos en administración	52,778,373,941 (N24)	
Depositos Recibidos en Garantía	6,037,466,737 (N24)	
Ingresos recibidos por anticipado	521,200,993 (N24)	
<b>NO CORRIENTE</b>		<u><b>2,438,201,987</b></u>
<b>OTROS PASIVOS</b>		<b>133,314,330</b>
Pasivos por impuestos diferidos	133,314,330 (N24)	
<b>PASIVOS ESTIMADOS</b>		<b>2,304,887,657</b>
Litigios y demandas	2,304,887,657 (N25)	
<b>TOTAL PASIVO</b>		<u><u><b>69,702,736,196</b></u></u>
<b>PATRIMONIO</b>		<u><u><b>117,932,403,996</b></u></u>
<b>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>		<b>3,720,000,000</b>
Capital autorizado	7,000,000,000 (N27)	
Capital por suscribir	- 3,280,000,000 (N27)	
<b>RESERVAS</b>		<b>2,479,812,099</b>
Reserva legal anterior	2,479,812,099 (N27)	
Reserva Actual	-	
<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>		<b>109,901,472,845</b>
Utilidad ejercicios anteriores	19,727,201,220 (N27)	
Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	90,174,271,625 (N27)	
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>1,831,119,051</b>
Utilidad del ejercicio	1,831,119,051	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<u><u><b>117,932,403,996</b></u></u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u><u><b>187,635,140,191</b></u></u>

EMPRESA DE ENERGIA ELECTRICA DEL DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE S.A ESP  
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL  
BAJO EL MARCO NORMATIVO ANEXO A RES. 414 DE 2014  
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

<b>CUENTAS DE ORDEN</b>			
<b>CUENTAS DE ORDEN</b>			
<b>Cuentas de Orden Deudoras</b>			
Obligaciones Fiscales	2,058,716,565	(N26)	2,058,716,565
<b>Deudoras de Contra ( CR)</b>			
Obligaciones Fiscales	-2,058,716,565	(N26)	(2,058,716,565)
<b>Responsabilidades Contingentes</b>			
Litigios y Mecanismo Alternativos De Solución Civil	2,645,749,911	(N26)	2,645,749,911
<b>Acreeadoras de control</b>			
Alumbrado Púbblico, litigios	238,655,793,273	(N26)	238,655,793,273
<b>Acreeadoras por contra (DB)</b>			
Alumbrado Púbblico , litigios	-241,301,543,184	(N26)	(241,301,543,184)

**CRISTIAN ANDREY PINTO LOZANO**  
Gerente

**LEIDY SOLANYI BARRETO RINTO**  
Contadora Publica T.P 189571-T

**ELIA YANIRA ANGARITA NOVOA**  
Revisor Fiscal T.P. 73724-T  
(Adjunto Informe)



**EMPRESA DE ENERGIA ELECTRICA DEL DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE S.A ESP**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL**  
**BAJO EL MARCO NORMATIVO ANEXO A RES. 414 DE 2014**  
**DE 01 DE ENERO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024**

		\$	
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>(N28)</b>	<b><u>55,467,255,256</u></b>
Venta de servicios	50,939,143,447	(N28)	
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	-2,808,676,216	(N28)	
Ingresos por Actividades Ordinarias	2,032,710,949	(N28)	
Proyectos y Contratos de Obra	<u>5,304,077,076</u>	(N28)	
<b>COSTOS DE COMERCIALIZACION Y OPERACIÓN</b>		<b>(N30)</b>	<b><u>43,486,009,848</u></b>
Costo de ventas de servicios	43,292,662,973	(N30)	
Proyectos y contratos de obra	193,346,875	(N30)	
<b>UTILIDAD BRUTA</b>			<b><u>11,981,245,408</u></b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			<b><u>9,891,850,302</u></b>
De Administración	<u>9,891,850,302</u>	(N29)	
<b>DETERIORO, DEPRECIACION, AMORTIZACION Y PROVISIONES</b>		<b>(N29)</b>	<b><u>303,460,931</u></b>
Depreciacion de Propiedad Planta y Equipo	175,324,689	(N29)	
Amortizaciones Intangibles	<u>128,136,242</u>	(N29)	
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>			<b><u>1,785,934,174</u></b>
<b>OTROS INGRESOS</b>			<b><u>229,366,814</u></b>
Financieros	172,484,208	(N28)	
Otros Ingresos Ordinarios	56,882,606	(N28)	
<b>OTROS GASTOS</b>		<b>(N29)</b>	<b><u>184,181,937</u></b>
Financieros	184,172,105	(N29)	
Otros Gastos Diversos	<u>9,832</u>	(N29)	
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO DESPUES DE IMPUESTOS</b>			<b><u>1,831,119,051</u></b>
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>			<b><u>1,831,119,051</u></b>

**CRISTIAN ANDREY PINTO LOZANO**  
Gerente

**LEIDY SOLANYI BARRETO PINTO**  
Contadora Publica T.P. 189571-T

**ELIA YANIRA ANGARITA NOVOA**  
Revisor Fiscal T.P. 73724-T  
(Adjunto Informe)



**EMPRESA DE ENERGIA ELECTRICA DEL DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE S.A. ESP**  
**ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL COMPARATIVO**  
**PERIODOS TERMINADOS 30/09/2024 Y 30/06/2024**  
**Cifras expresadas en millones de pesos colombianos**

	NOTA	sep.-24	jun.-24	Variacion	
				Absoluta	Relativa %
<b>CORRIENTE</b>		<b>83,163,807,919</b>	<b>93,960,469,975</b>	<b>(10,796,662,056)</b>	<b>-11.49%</b>
<b>EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	(N5)	<b>2,741,944,933</b>	<b>3,716,716,950</b>	<b>(974,772,018)</b>	<b>-26.23%</b>
Depositos en Instituciones Financieras	(N5)	2,334,208,603	2,998,380,519	(664,171,916)	-22.15%
Efectivo de Uso Restringido	(N5)	407,736,330	718,336,431	(310,600,101)	-43.24%
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	(N6)	<b>39,279,304</b>	<b>39,279,304</b>	-	-
Acciones Ambientar S.A. ESP:	(N6)	39,279,304	39,279,304	-	-
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	(N7)	<b>15,127,730,099</b>	<b>11,783,477,706</b>	<b>3,344,252,393</b>	<b>28.38%</b>
Prestación de Servicios Públicos	(N7)	8,919,549,555	8,769,370,102	150,179,453	1.71%
Sistema de transmisión Regional	(N7)	322,432,889	308,062,583	14,370,306	4.66%
Subsidios	(N7)	3,126,395,801	1,858,484,875	1,267,910,926	68.22%
Otros Cuentas por Cobrar	(N7)	2,879,351,854	967,560,147	1,911,791,708	197.59%
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	(N7)	(120,000,000)	(120,000,000)	-	0.00%
<b>OTROS ACTIVOS</b>	(N16)	<b>65,254,853,583</b>	<b>78,420,996,015</b>	<b>(13,166,142,431)</b>	<b>-16.79%</b>
Bienes y servicios pagados por anticipado	(N16)	10,463,594	14,279,317	(3,815,723)	-26.72%
Avances y anticipos entregados	(N16)	34,873,345,725	22,023,601,437	12,849,744,289	58.35%
Anticipos y saldos a favor por impuestos y contribuciones	(N16)	2,498,973,548	2,002,243,751	496,729,797	24.81%
Recursos entregados en administración	(N16)	24,405,809,061	51,207,619,991	(26,801,810,930)	-52.34%
Depósitos entregados en garantía	(N16)	3,466,261,655	3,173,251,519	293,010,136	9.23%
<b>NO CORRIENTE</b>		<b>104,471,332,272</b>	<b>105,582,167,221</b>	<b>(1,110,834,949)</b>	<b>-1.05%</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	(N7)	<b>152,705,966</b>	<b>284,728,522</b>	<b>(132,022,556)</b>	<b>-46.37%</b>
Prestación de Servicios Públicos		2,425,996,527	2,359,069,628	66,926,899	2.84%
Otras Cuentas por Cobrar		2,070,496,090	2,269,445,545	(198,949,455)	-8.77%
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar		(4,343,786,651)	(4,343,786,651)	-	0.00%
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	(N10)	<b>101,208,990,317</b>	<b>101,999,243,524</b>	<b>(790,253,207)</b>	<b>-0.77%</b>
Propiedades, planta y equipo	(N10)	128,758,220,731	128,747,428,814	10,791,917	0.01%
Menos Depreciación	(N10)	(27,549,230,414)	(26,748,185,290)	(801,045,124)	2.99%
<b>OTROS ACTIVOS</b>	(N14)	<b>630,734,818</b>	<b>647,568,129</b>	<b>(16,833,311)</b>	<b>-2.60%</b>
Intangibles	(N14)	1,266,397,325	1,245,256,322	21,141,003	1.70%
Amortización acumulada de intangibles	(N14)	(635,662,507)	(597,688,193)	(37,974,315)	6.35%
<b>IMPUESTO DIFERIDO</b>	(N16)	<b>1,559,009,186</b>	<b>1,559,009,186</b>	-	<b>0.00%</b>
Activo por impuesto diferido	(N16)	1,559,009,186	1,559,009,186	-	0.00%
<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>	(N16)	<b>919,891,985</b>	<b>1,091,617,860</b>	<b>(171,725,875)</b>	<b>-</b>
Seguros con cobertura mayor a doce meses	(N16)	919,891,985	1,091,617,860	(171,725,875)	-
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>187,635,140,191</b>	<b>199,542,637,196</b>	<b>(11,907,497,005)</b>	<b>-5.97%</b>



<b>PASIVO</b>					
<b>CORRIENTE</b>					
		<b>67,264,534,209</b>	<b>79,663,678,432</b>	<b>(12,399,144,224)</b>	<b>-15.56%</b>
<b>FINANCIAMIENTO INTERNO A CORTO PLAZO</b>	<b>(N20)</b>	<b>1,370,541,113</b>	<b>497,770,558</b>	<b>872,770,555</b>	<b>175.34%</b>
Prestamo banca comercial	(N20)	1,370,541,113	497,770,558	872,770,555	175.34%
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>(N21)</b>	<b>4,234,479,984</b>	<b>6,110,537,009</b>	<b>(1,876,057,026)</b>	<b>-30.70%</b>
Adquisición de bienes y servicio nacionales	(N21)	608,458,815	2,321,466,434	(1,713,007,619)	-73.79%
Subvencias por pagar	(N21)	7,136,116	7,143,999	(7,883)	-
Recaudos a favor de terceros	(N21)	904,953,261	853,146,924	51,806,337	6.07%
Descuentos de nomina	(N21)	216,637,515	204,874,980	11,762,535	5.74%
Retención en la fuente e impto de timbre	(N21)	482,263,000	366,795,000	115,468,000	31.48%
Impuestos, contribuciones y tasas x pagar	(N21)	278,225,431	193,048,057	85,177,374	44.12%
Impuesto al valor agregado "IVA"	(N21)	46,745,300	30,648,000	16,097,300	53%
Otras cuentas por pagar	(N21)	1,690,060,545	2,133,413,615	(443,353,070)	-20.78%
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>(N22)</b>	<b>1,792,965,951</b>	<b>1,075,740,791</b>	<b>717,225,160</b>	<b>66.67%</b>
Beneficios a empleados a corto plazo	(N22)	1,792,965,951	1,075,740,791	717,225,160	66.67%
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>(N24)</b>	<b>59,866,547,161</b>	<b>71,979,630,074</b>	<b>(12,113,082,913)</b>	<b>-16.83%</b>
Recursos recibidos en administración	(N24)	52,778,373,941	66,331,755,266	(13,553,381,325)	-20.43%
Depositos Recibidos en Garantía	(N24)	6,037,466,737	5,367,804,273	669,662,464	12.48%
Ingresos recibidos por anticipado	(N24)	521,200,993	280,070,534	241,130,459	86.10%
<b>NO CORRIENTE</b>		<b>2,438,201,987</b>	<b>2,438,201,987</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>(N24)</b>	<b>133,314,330</b>	<b>133,314,330</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>
Pasivos por impuestos diferidos	(N24)	133,314,330	133,314,330	-	0.00%
<b>PASIVOS ESTIMADOS</b>	<b>(N25)</b>	<b>2,304,887,657</b>	<b>2,304,887,657</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>
Litigios y demandas	(N25)	2,304,887,657	2,304,887,657	-	0.00%
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>69,702,736,196</b>	<b>82,101,880,419</b>	<b>(12,399,144,224)</b>	<b>-15.10%</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>(N27)</b>	<b>117,932,403,996</b>	<b>117,440,756,777</b>	<b>491,647,219</b>	<b>0.42%</b>
<b>CAPITAL SUCRITO Y PAGADO</b>	<b>(N27)</b>	<b>3,720,000,000</b>	<b>3,720,000,000</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>
Capital Suscrito y Pagado	(N27)	3,720,000,000	3,720,000,000	-	0.00%
<b>RESERVAS</b>	<b>(N27)</b>	<b>2,479,812,099</b>	<b>2,479,812,099</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>
Reservas	(N27)	2,479,812,099	2,479,812,099	-	0.00%
<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>(N27)</b>	<b>109,901,472,845</b>	<b>109,901,472,845</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>
Utilidad Ejercicios Anteriores	(N27)	19,727,201,220	19,727,201,220	-	0.00%
Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	(N27)	90,174,271,625	90,174,271,625	-	0.00%
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>(N27)</b>	<b>1,831,119,051</b>	<b>1,339,471,833</b>	<b>491,647,219</b>	<b>36.70%</b>
Utilidad del Ejercicio	(N27)	1,831,119,051	1,339,471,833	491,647,219	36.70%
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>187,635,140,191</b>	<b>199,542,637,196</b>	<b>(11,907,497,005)</b>	<b>-5.97%</b>

CRISTIAN ANDREY PINTO LOZANO  
Gerente

LEIDY SOLANYI BARRETO PINTO  
Contadora Publica T.P. 189571-T

ELIA YANIRA ANGARITA NOVOA  
Revisor Fiscal T.P. 73724-T  
(Adjunto Informe)



EMPRESA DE ENERGIA ELECTRICA DEL DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE S.A. ESP  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL COMPARATIVO  
DE 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 Y 2023  
Cifras expresadas en millones de pesos colombianos

	NOTA	sep.-24	sep.-23	Variacion	
				Absoluta	Relativa %
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>(N28)</b>	<b>55,467,255,256</b>	<b>51,521,495,719</b>	<b>3,945,759,536</b>	<b>7.66%</b>
Venta de servicios	(N28)	50,939,143,447	43,346,582,871	7,592,560,576	17.52%
Devoluciones, rebajas y Descuentos	(N28)	-2,808,676,216	-931,732,496	-1,876,943,720	201%
Ingresos por Actividades Ordinarias	(N28)	2,032,710,949	1,997,071,903	35,639,046	2%
Proyectos y Contratos de Obra	(N28)	5,304,077,076	7,109,573,441	-1,805,496,364.99	-25%
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>(N30)</b>	<b>43,486,009,848</b>	<b>36,725,638,766</b>	<b>6,760,371,082</b>	<b>18.41%</b>
Costo de ventas de servicios	(N30)	43,292,662,973	36,725,638,766	6,567,024,207	17.88%
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>11,981,245,408</b>	<b>14,795,856,953</b>	<b>-2,814,611,545</b>	<b>-19%</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>(N29)</b>	<b>10,195,311,233</b>	<b>8,048,759,299</b>	<b>2,146,551,935</b>	<b>26.67%</b>
De administración	(N29)	9,891,850,302	7,820,484,740	2,071,365,562	26.49%
Depreciacion provision, agotamiento,	(N29)	303,460,931	228,274,558	75,186,373	32.94%
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>1,785,934,174</b>	<b>6,747,097,655</b>	<b>-4,961,163,480</b>	<b>-73.53%</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>(N28)</b>	<b>229,366,814</b>	<b>555,079,199</b>	<b>-325,712,385</b>	<b>-59%</b>
Financieros	(N29)	172,484,208	538,032,753	-365,548,545	-68%
Otros Ingresos Ordinarios	(N28)	56,882,606	17,046,446	39,836,159	234%
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>(N29)</b>	<b>184,181,937</b>	<b>121,199,067</b>	<b>62,982,870</b>	<b>51.97%</b>
Financieros	(N29)	184,172,105	77,355,102	106,817,003	138%
Otros Gastos Diversos	(N29)	9,832	43,843,966	-43,834,134	-99.98%
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>1,831,119,051</b>	<b>7,180,977,787</b>	<b>-5,349,858,735</b>	<b>-74.50%</b>

CRISTIAN ANDREY PINTO LOZANO  
Gerente

LEIDY SOLANYI BARRETO PINTO  
Contadora Publica T.P 189571-T

ELIA YANIRA ANGARITA NOVOA  
Revisor Fiscal T.P. 73724-T  
( Adjunto Informe)



**EMPRESA DE ENERGIA ELECTRICA DEL DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE S.A. ESP**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVO**  
**A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 CON 30 DE JUNIO DE 2024**

	NOTA (N37)	sep.-24	jun.-24	Variación	
				Absoluta	Relativa %
<b>Actividades de Operación</b>					
Utilidad del ejercicio del Periodo		491,647,219	43,561,404	448,085,815	1029%
( ± ) Partidas que no afectan el capital de trabajo		801,045,124	780,263,748	20,781,376	3%
Depreciación		-	-	-	-
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar		-	-	-	-
Amortizaciones		-	-	-	-
Deterioro Acumulado de Inventarios		-	-	-	-
<b>Efectivo Generado en la Operación</b>		<b>1,292,692,343</b>	<b>823,825,152</b>	<b>468,867,191</b>	<b>0.57</b>
<b>Cambios en partidas Operacionales:</b>					
Aumento (-) Disminución (+) en el Activo		9,953,912,594	11,853,888,864	21,807,801,459	-184%
Disminución en Cuentas por Cobrar Corriente	-	3,344,252,393	2,802,147,760	- 6,146,400,153	-219%
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar Corriente	-	-	4,343,786,651	4,343,786,651	-100%
Disminución en Inventarios	-	-	-	-	0%
Aumento de Otros Activos		13,166,142,431	10,032,208,225	23,198,350,657	-231%
Amortización acumulada de intangibles		-	-	-	0%
Subvenciones		-	-	-	0%
Aumento en Cuentas por Cobrar No Corriente		132,022,556	4,623,828,399	4,755,850,955	-103%
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar No Corriente	-	-	4,343,786,651	- 4,343,786,651	-100%
Aumento (+) Disminución (-) en el Pasivo	-	13,271,914,779	10,470,165,226	- 23,742,080,005	-227%
Disminución en Prestamos por Pagar	-	-	-	-	0%
Disminución otras Cuentas por Pagar	-	1,876,057,026	2,476,223,620	600,166,594	-24%
Disminución en Obligaciones Laborales	-	717,225,160	360,835,600	1,078,060,760	-299%
Aumento en otros pasivos	-	12,113,082,913	13,307,224,446	- 25,420,307,359	-191%
<b>Total Cambios en Partidas Operacionales</b>	-	<b>3,318,002,185</b>	<b>1,383,723,639</b>	<b>- 1,934,278,546</b>	<b>140%</b>
<b>Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación</b>	-	<b>2,025,309,842</b>	<b>559,898,487</b>	<b>- 1,465,411,355</b>	<b>262%</b>
<b>Actividades de Inversión</b>	(N37)				
Propiedad, Planta y Equipo	-	10,791,917	197,543,734	- 208,335,651	-105%
Cuentas Por Cobrar	-	-	-	-	-
Otros Activos Intangibles		16,833,311	22,386,779	- 5,553,468	-25%
Otros Activos Impuesto Diferido		171,725,875	191,009,807	- 19,283,932	-10%
Otros Pasivos		-	-	-	0%
Pasivos Estimados y Provisiones		-	-	-	0%
Reservas		-	-	-	0%
Superávit por Valorización		-	-	-	0%
Patrimonio Institucional Incorporado		-	-	-	0%
Utilidades Acumuladas		-	-	-	0%
subvenciones		-	-	-	0%
<b>Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión</b>		<b>177,767,269</b>	<b>410,940,320</b>	<b>- 233,173,051</b>	<b>-57%</b>
<b>Actividades de Financiación</b>	(N37)				
Disminución en Prestamos por Pagar		872,770,555.00	225,182,007.00	1,097,952,562	-488%
<b>Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Financiación</b>		<b>872,770,555.00</b>	<b>225,182,007.00</b>	<b>1,097,952,562</b>	<b>-488%</b>
<b>Aumento Neto del Efectivo</b>	-	<b>974,772,018</b>	<b>374,140,174</b>	<b>- 600,631,844</b>	<b>161%</b>
<b>Efectivo al Inicio del Periodo</b>		<b>3,716,716,950</b>	<b>4,090,857,124</b>	<b>- 374,140,174</b>	<b>-9%</b>
<b>Efectivo al Final del Periodo</b>		<b>2,741,944,933</b>	<b>3,716,716,950</b>	<b>- 974,772,018</b>	<b>-26%</b>


**CRISTIAN ANDREY PINTO LOZANO**  
Gerente


**LEIDY SOLANYI BARRETO PINTO**  
Contadora Publica T.P 189571-T

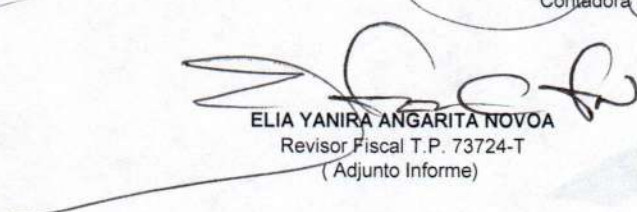
**ELIA YANIRA ANGARITA NOVOA**  
Revisor Fiscal T.P.73724-T  
(Adjunto Dictamen)

EMPRESA DE ENERGIA ELECTRICA DEL DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE S.A. ESP  
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO  
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

Concepto	jun.-24	Debitos	Creditos	sep.-24
Capital Suscrito y Pagado	3,720,000,000	-	-	3,720,000,000
Reservas Legal	2,479,812,099	-	-	2,479,812,099
Utilidades Acumuladas	109,901,472,845	-	-	109,901,472,845
Utilidad del Ejercicio	1,339,471,834	-	491,647,218	1,831,119,051
<b>Totales</b>	<b>117,440,756,778</b>	-	-	<b>117,932,403,996</b>

  
CRISTIAN ANDREY PINTO LOZANO  
Gerente


  
LEIDY SOLANYI BARRETO PINTO  
Contadora Publica T.P. 189571-T

  
ELIA YANIRA ANGARITA NOVOA  
Revisor Fiscal T.P. 73724-T  
(Adjunto Informe)




EMPRESA DE ENERGIA ELECTRICA DEL DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE S.A. ESP  
ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE ACCIONISTAS  
COMPORTAMIENTO ACCIONARIO  
2024


VALOR NOMINAL DE LA ACCION	\$ 100,000
PATRIMONIO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024	\$ 117,932,403,996
NUMERO DE ACCIONES EN CIRCULACION	37,200
VALOR INTRINSECO DE LA ACCION A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024	\$3,170,225.91
RENDIMIENTO ACCIONARIO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024	3070.23%
SUPERAVIT A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024	\$ 1,831,119,051



CRISTIAN ANDREY PINTO LOZANO  
Gerente



LEIDY SOLANYI BARRETO PINTO  
Contadora Pública T.P. 189571-T



ELIA YANIRA ANGARITA NOVOA  
Revisor Fiscal T.P. 73724-T  
(Adjunto informe)



Índice de las notas a los Estados Financieros

<b>NOTA- 1 ENTIDAD REPORTANTE</b> .....	3
<b>NOTA- 2 BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS</b> .....	4
<b>NOTA- 3 JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.</b> .....	5
<b>NOTA- 4 RESUMEN POLITICAS CONTABLES.</b> .....	6
<b>NOTA 5- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO: \$2,741,944,933.</b> .....	9
<b>NOTA 6- INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS: \$39.279.304.</b> .....	11
<b>NOTA 7- CUENTAS POR COBRAR: \$15.280.436.066</b> .....	12
<b>NOTA 8- NOTA QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD</b> .....	16
<b>NOTA 9- NOTA QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD</b> .....	16
<b>NOTA 10- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO \$101.208.990.317.</b> .....	16
<b>NOTA 11- NOTA QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD</b> .....	22
<b>NOTA 12- NOTA QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD</b> .....	22
<b>NOTA 13- NOTA QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD</b> .....	22
<b>NOTA 14- ACTIVOS INTANGIBLES</b> .....	22
<b>NOTA 15- NOTA QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD</b> .....	23
<b>NOTA 16- OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS: \$67.733.754.755.</b> .....	23
<b>NOTA 17- NOTA QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDA</b> .....	32
<b>NOTA 18- NOTA QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD</b> .....	32
<b>NOTA 19- NOTA QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD</b> .....	32
<b>NOTA 20-FINANCIAMIENTO INTERNO A CORTO PLAZO: \$1.370.541.113.</b> .....	32
<b>NOTA 21- CUENTAS POR PAGAR: \$ 4.234.479.984.</b> .....	32
<b>NOTA 22- BENEFICIOS A EMPLEADOS \$1.792.965.951.</b> .....	36
<b>NOTA 23- NOTA QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD</b> .....	36
<b>NOTA 24 - OTROS PASIVOS \$59.999.861.491.</b> .....	36
<b>NOTA 25- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES: \$2.304.887.657</b> .....	45



NOTA 1-1: VER REPORTE DE...

NOTA 1-2: VER REPORTE DE...

NOTA 1-3: VER REPORTE DE...

NOTA 1-4: VER REPORTE DE...

NOTA 1-5: VER REPORTE DE...

NOTA 1-6: VER REPORTE DE...

NOTA 1-7: VER REPORTE DE...

NOTA 1-8: VER REPORTE DE...

NOTA 1-9: VER REPORTE DE...

NOTA 1-10: VER REPORTE DE...

NOTA 1-11: VER REPORTE DE...

NOTA 1-12: VER REPORTE DE...

NOTA 1-13: VER REPORTE DE...

NOTA 1-14: VER REPORTE DE...

NOTA 1-15: VER REPORTE DE...

NOTA 1-16: VER REPORTE DE...

NOTA 1-17: VER REPORTE DE...

NOTA 1-18: VER REPORTE DE...

NOTA 1-19: VER REPORTE DE...

NOTA 1-20: VER REPORTE DE...

NOTA 1-21: VER REPORTE DE...

NOTA 1-22: VER REPORTE DE...

NOTA 1-23: VER REPORTE DE...

NOTA 1-24: VER REPORTE DE...

NOTA 1-25: VER REPORTE DE...

NOTA 1-26: VER REPORTE DE...

NOTA 1-27: VER REPORTE DE...

NOTA 1-28: VER REPORTE DE...

NOTA 1-29: VER REPORTE DE...

NOTA 1-30: VER REPORTE DE...



NOTA 26 - CUENTAS DE ORDEN.....	48
NOTA 27 - PATRIMONIO: \$116.101.284.944.....	49
NOTA 28- INGRESOS: \$ 55.696.622.069.....	50
NOTA 29- GASTOS: \$10.379.493.170.....	53
NOTA 30- COSTOS DE VENTA \$43.486.009.848.....	57
NOTA 31- NOTA QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD.....	59
NOTA 32- NOTA QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD.....	59
NOTA 33- NOTA QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD.....	59
NOTA 34- NOTA QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD.....	59
NOTA 35- NOTA QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD.....	59
NOTA 36- NOTA QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD.....	60
NOTA 37- REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	60





**EMPRESA DE ENERGÍA ELÉCTRICA DEL DEPARTAMENTO DEL  
GUAVIARE S.A. E.S.P**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A SEPTIEMBRE 30 DE 2024**

**NOTA- 1 ENTIDAD REPORTANTE**

**REGIMEN LEGAL:** ENERGUAVIARE SA ESP fue Creada mediante escritura pública N° 848 del 30 de agosto de 2001, otorgada en la notaría única del círculo de San José del Guaviare e inscrita en la cámara de comercio el 10 de septiembre de 2001 bajo el número 280, libro IX. Su domicilio principal será la ciudad de San José del Guaviare, Guaviare,

Para efectos contables, se encuentra bajo el ámbito del régimen de contabilidad pública, clasificada según lo establece la Resolución 414 de 2014.

**NATURALEZA:** ENERGUAVIARE S.A. E.S.P. es una empresa de servicios públicos domiciliarios mixta, de nacionalidad colombiana, constituida como sociedad por acciones, del tipo de las anónimas, sometida al régimen general de los servicios públicos domiciliarios y que ejerce sus actividades bajo el régimen del derecho privado como empresario mercantil.

El régimen legal de los actos y contratos de ENERGUAVIARE S.A. E.S.P. es el derecho privado, por ser una empresa de servicios públicos mixta, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 31 (modificado por el artículo 3 de la ley 689 de 2001) y 32 de la Ley 142 de 1994; Parágrafo del art. 8 y art. 76 de la Ley 143 de 1994. Además, se sujeta a aquella normatividad que en razón a la participación accionaria mayoritaria pública le sean aplicables en virtud de la Constitución Política y la Ley.

**OBJETO SOCIAL:** El objeto social lo constituye la prestación del servicio de energía eléctrica en el Departamento del Guaviare y área de influencia para lo cual podrá desarrollar las actividades previstas en las leyes 142 y 143 de 1994, se encuentra dentro de los criterios establecidos por el Ministerio de Minas y Energía, dentro de su actividad Energuaviare S.A. E.SP. Velará por la protección del Medio ambiente.

**CAPITAL:** ENERGUAVIARE S.A. E.S.P. Es una empresa legalmente constituida como sociedad anónima, cuyo capital autorizado está compuesto por 7.000 acciones ordinarias con un valor nominal de \$100,000. cada una, de las cuales 3.720 corresponden a capital suscrito y pagado, el 92,110% son propiedad del Departamento del Guaviare, el 5,914% del Municipio de San José del Guaviare y el restante 1.976% pertenece a accionistas particulares.





**DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN:** Empresa están a cargo de:

- ✓ La Asamblea General de Accionistas
- ✓ La Junta Directiva
- ✓ Gerente General

Dentro de sus propios términos la dirección, administración y fiscalización estarán a cargo de la Junta Directiva integrada por cinco (5) miembros principales con sus respectivos suplentes.

El manejo de sus operaciones se efectúa principalmente por decisiones de la Junta Directiva.

La parte Operacional, Administrativa y Financiera son dirigidas por el Gerente quien a su vez es el representante legal, elegido por la Junta directiva para un periodo de dos (2) años y podrá ser reelegido o removido libremente antes del vencimiento de su periodo.

**LIQUIDACION:** Cuando por voluntad de la administración, por configurarse una causal de disolución prevista en los estatutos y lo establecido en la ley 142 de 1994, código de comercio o por la decisión de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios.

## NOTA- 2 BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

Las bases para la preparación de los estados financieros deben presentarse a la Asamblea General de Accionistas para su aprobación.

- a) Presentación anual de los estados financieros básicos.
- b) Reportar información de estados financieros a los órganos de control en las fechas establecidas.
- c) Suministrar información financiera a los usuarios que lo requieran.
- d) De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por Energaviare S.A. E.S.P es el peso colombiano.
- e) Clasificación de activos y pasivos:

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



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

**JUICIOS:** La preparación de los estados financieros requiere que la Gerencia y la administración de la empresa realicen juicios y estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos y gastos. Estas estimaciones se han determinado en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados.

**ESTIMACIONES Y SUPUESTOS CONTABLES:** La preparación de los estados financieros de acuerdo con la Resolución 414 de 2014, Resolución 426 de 2019 y Resolución 286 de 2023 de la Contaduría General de la Nación requiere la elaboración y consideración de estimaciones y supuestos contables significativos que impactan en los saldos informados de activos y pasivos, ingresos y gastos a la fecha de cierre del periodo sobre el cual se informa. En este sentido, las estimaciones y supuestos adoptados podrían dar lugar en el futuro a resultados finales que podrían diferir de dichas estimaciones y requerir de ajustes significativos a los saldos informados de los activos y pasivos afectados.

ENERGUAVIARE S.A E.S.P ha basado sus estimaciones y supuestos contables significativos considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y los supuestos actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la empresa. Estos cambios se reflejan en los supuestos en el momento en que ellos ocurren.

#### **CORRECCIONES CONTABLES:**

Durante el primer trimestre de la vigencia 2024, ENERGUAVIARE S.A E.S.P no realizó ajustes de periodos anteriores que impacten las cifras de los estados financieros. Los errores de periodos anteriores que sean inmatrimales se corregirán realizando el respectivo ajuste a los saldos de las cuentas contables afectadas por el error y no se requerirá su re-expresión retroactiva.

#### **RIESGOS ASOCIADOS A LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS.**

Se reconoce que uno de los riesgos que enfrenta ENERGUAVIARE S.A E.S.P tiene su origen en la imposibilidad de los deudores de cumplir oportunamente con sus obligaciones, lo cual genera la disminución en el índice de recaudo, un aumento en el deterioro de la cartera y por consiguiente un incremento del riesgo de liquidez.

Liderado el proceso por a subgerencia comercial, la empresa a establecido para mejorar el recaudo de cartera, la realización de acuerdos de pago, cobros persuasivos, suspensiones del servicio de energía, retiro de acometidas, seguimientos y terminaciones de contrato de servicios públicos, con el fin de lograr la normalización de la cartera.





#### NOTA- 4 RESUMEN POLITICAS CONTABLES.

La política contable se ha desarrollado bajo el nuevo marco técnico normativo para entidades que no cotizan en bolsa ni captan el ahorro del público expedido mediante la resolución 414 del 08 de septiembre de 2014 por la contaduría general de la nación. A su vez, este nuevo marco se fundamenta en las políticas Internacionales de Información Financiera expedidas por el International Accounting Standards Board (IASB), con el objetivo de proveer información precisa e idónea para los usuarios de la información tales como: Accionistas, la administración, los empleados, el estado, los proveedores, los clientes, entidades financieras, las autoridades de control y vigilancia y demás usuarios interesados; generando en debida esencia la transparencia y confiabilidad de la información. La preparación del manual, cumple con la ley 1314 de 2009 del Congreso de la República de Colombia y aquellos decretos y resoluciones que lo reglamentan; consulta la realidad económica de la EMPRESA DE ENERGIA ELECTRICA DEL DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE ENERGUAVIARE S.A. E.S.P, toma los aspectos relevantes y aplicables de las mejores políticas contables a nivel mundial.

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros, cuyo ámbito de aplicación incluye a las empresas de servicios públicos domiciliarios que su naturaleza jurídica corresponda a empresas oficiales, y a las mixtas en las que la participación del estado de manera directa o indirecta sea igual o superior al 50% del capital social, la empresa observe principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, establecidos en la normatividad expedida por la Contaduría General de la Nación CGN, mediante la aplicación de los sistemas de información como es el Plan de Contabilidad para entes prestadores de servicios y sistema unificado de costos y gastos.

**Registros:** Los registros y la contabilidad se llevan de acuerdo al principio de causación, es decir las operaciones, hechos y sucesos económicos se registran contablemente cuando las transacciones con terceros se han perfeccionado y en consecuencia la Empresa de Energía Eléctrica del Guaviare, adquiere derechos y/o asume obligaciones, independiente de la realización del pago.

**Inversiones:** Se contabilizan al costo y si su valor de mercado o su valor real estimado al cierre del ejercicio es menor se constituye una provisión con cargo a resultados; si por el contrario dicho valor es mayor, se registra una valorización que incrementa el superávit.

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





se considera que existe deterioro para aquellas cuentas por cobrar superiores a 360 días, las cuales se deteriorarán de acuerdo al porcentaje determinado luego del análisis realizado por el área de cartera y los directivos de la empresa

**Inventarios:** Se contabilizan al costo de adquisición, están representados por los materiales y suministros existentes para este caso en medidores.

**Propiedades, Planta y Equipo:** Se reconoce como propiedad, planta y equipo las erogaciones o compromisos realizados que representen bienes tangibles cuyos beneficios se obtendrán en el futuro mediante su uso y cuyo monto es cuantificable razonablemente.

Para la contabilización de los activos fijos, se debe tener en cuenta: la identificación de la naturaleza del bien, el hecho que lo origina (compra, venta, permuta, adición, o mejora, donación según sea el caso), características tributarias que regulen el hecho, los documentos adecuados que soportan la transacción y el instructivo de bienes de mínima cuantía emitida por la Contaduría General de la Nación.

Los activos fijos, se deben contabilizar teniendo como base soportes legales específicos que acrediten dicha propiedad y que amparen su procedencia y origen.

Las erogaciones que se realicen con posterioridad a la adquisición o puesta en marcha de activos se capitalizarán siempre y cuando se puedan demostrar que el valor de la actividad desarrollada por reparación, adición, mejora, entre otras, aumenta su vida útil, amplía su capacidad productiva y eficiencia operativa, mejora la calidad de los productos y servicios o permite una reducción significativa de los costos.

La actualización de las propiedades, planta y equipos debe hacerse con una periodicidad de tres (3) años a partir de la última actualización realizada y el registro debe quedar en el período contable respectivo. No obstante, si con anterioridad al cumplimiento de este plazo, el valor en libros de las propiedades, planta y equipo experimenta cambios significativos con respecto al costo de reposición, o el valor de realización, debe hacerse una nueva actualización, registrando su efecto en el período contable respectivo, excepto los bienes muebles cuyo costo histórico individualmente considerado, sea inferior a treinta y cinco (35) salarios mínimos mensuales legales vigentes, ni de las propiedades, planta y equipo ubicados en zonas de alto riesgo.

**Obligaciones Laborales:** Se consolidan al final del ejercicio, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

**Obligaciones Financieras:** Se contabilizan en el momento del desembolso a la entidad, se causan mensualmente los gastos financieros de acuerdo a la tasa establecida por la entidad financiera y la compañía, se contabilizan en corto plazo lo correspondiente a los pagos por capital por el período correspondiente y por el plazo el saldo.



**Depósitos Recibidos de Terceros:** Representan los valores recibidos de terceros para ejecución de convenios con entidades contables públicas del nivel Central, Departamental y Municipal.

**Ingresos Recibidos para Terceros:** Representa el valor de los recaudos según convenios con diferentes empresas (Ambientar y Rayco), y el recaudo del impuesto de alumbrado público según convenios con las alcaldías de cada Municipio.

**Reconocimiento de Ingresos, Gastos y Costos:** Los ingresos, costos y gastos, se contabilizan sobre la base de Causación, los costos y gastos se reconocen sobre la base de correlación con los ingresos que lo originen; ENERGUAVIARE cuenta con un sistema de costos ABC, para la distribución de acuerdo con las unidades de negocio que tiene la Empresa (Distribución, comercialización y otros negocios).

**Ingresos por Venta de Energúa:** Los ingresos por venta de energúa se contabilizan mensualmente con base en el valor facturado a los usuarios y a las diferentes empresas o entidades.

**Ajustes a Utilidades y Pérdidas de los Años Anteriores:** Se registran en esta cuenta aquellas transacciones que se reconocen en la vigencia o periodo contable, pero corresponden a periodos anteriores, en los cuales no se reconocieron.

**Sistema Contable para el registro de las operaciones:** El sistema oficial en la empresa para el registro de las operaciones contables es el software Administrativo Contable y Presupuestal PIMISYS, y el software SIEC en el área comercial, lo cual cuenta con los derechos de autor legalmente registrados.

## LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 9. INVENTARIOS

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 23. PROVISIONES





NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES

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

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

**NOTA 5- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO: \$2,741,944,933.**

El efectivo y equivalentes al efectivo en el estado de situación financiera y en el estado de flujos de efectivo incluyen las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro en bancos y corporaciones que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la Empresa.

Así mismo incluye el efectivo o equivalentes al efectivo de uso restringido que corresponden a los recursos que presentan limitaciones para su disponibilidad dado que se encuentran destinados para uso específico de proyectos y convenios suscritos entre ENERGUAVIARE SA ESP y diferentes entidades.

El efectivo y sus equivalentes incluyen la caja, los depósitos a la vista en entidades bancarias. Los saldos de las cuentas bancarias se han ajustado para reflejar el monto disponible para la entidad.

La composición del efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo es la siguiente:

CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2024	JUNIO 2024	VARIACION
CAJA	-	-	-
BANCOS Y CORPORACIONES	2,334,208,603	2,998,380,519	(664,171,916)
EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	407,736,330	718,336,431	(310,600,101)
<b>TOTAL</b>	<b>2,741,944,933</b>	<b>3,716,716,950</b>	<b>(974,772,018)</b>

**5.1 Bancos y corporaciones**

Los bancos y corporaciones está compuesta por 13 cuentas bancarias, de las cuales 3 son cuentas corrientes y 10 son cuentas de ahorros, las condiciones de manejo de las cuentas se efectúan con firmas alternas del señor Gerente y Tesorera, estas cuentas se encuentran debidamente conciliadas a 30 de septiembre 2024 y presentan los siguientes saldos:



CUENTA CORRIENTE BANCARIA	SEPTIEMBRE 2024	JUNIO 2024	VARIACIÓN
B/P 110-054-02288-4 RECURSOS PROPIOS	26,276,876	71,100,637	(44,823,760)
B/A 8303-000142-0	2,206,684	921,464	1,285,220
B/C 828-698349-79 RECURSOS PROPIOS	51,726,031	84,809,436	(33,083,404)
<b>SUB-TOTAL CUENTAS CORRIENTES</b>	<b>80,209,591</b>	<b>156,831,536</b>	<b>(76,621,945)</b>

CUENTAS DE AHORRO BANCARIAS	SEPTIEMBRE 2024	JUNIO 2024	VARIACIÓN
B/P 220-054-72101-4 RECURSOS PROPIOS	219,724,709	75,634,177	144,090,532
B/B N°200-03788-5 ENERGUAVIARE-RECAUDOS	99,739,772	99,727,029	12,743
B/C N°828-878991-31 FONDO REPOSICION DE ACTIVOS BANCOLOMBIA			-
B/BBVA 846005825 RECURSOS PROPIOS - ENERGUAVIARE	55,516,868	66,592,179	(11,075,310)
B/BBVA 200023893 SISTEMA DE TRANSMISIÓN REGIONAL STR -ENERGUAVIARE	8,332,227	684	8,331,543
B/BBVA 001308460200051258 SUBSIDIOS MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA	53,877,819	1,204,217,532	(1,150,339,713)
B/BBVA 00130846000200052959 RECURSOS PROPIOS ENERGUAVIARE	517,626,627	517,384,922	241,705
BANCO AGRARIO RECURSOS PROPIOS ENERGUAVIARE 483033010398	995,742	21,932,858	(20,937,116)
BANCO AGRARIO FONDO DE REPOSICION DE ACTIVOS ENERGUAVIARE 48303-301049-5	1,260,762,808	818,638,283	442,124,524
BBVA CUENTA 0013-0846-77-0200000809 RECURSOS FAER 372 DE 2016	37,422,441	37,421,319	1,122
<b>SUB -TOTAL CUENTAS DE AHORROS</b>	<b>2,253,999,012</b>	<b>2,841,548,983</b>	<b>(587,549,971)</b>

<b>TOTAL CUENTAS CORRIENTES Y DE AHORROS</b>	<b>2,334,208,603</b>	<b>2,998,380,519</b>	<b>(664,171,916)</b>
--	----------------------	----------------------	----------------------

## 5.2 Efectivo de uso restringido

El efectivo de uso restringido está conformado por 16 cuentas bancarias, de las cuales 4 son cuentas corrientes y 12 son cuentas de ahorros. Los saldos de las cuentas bancarias se han ajustado para reflejar el monto disponible para la entidad según los extractos emitidos por los bancos.

CUENTA CORRIENTE DE USO RESTRINGIDO	SEPTIEMBRE 2024	JUNIO 2024	VARIACIÓN
B/P 110-054-02441-9	6,162,817	6,162,817	-
B/P 110-054-02530-9 CONV 019 CALAMAR	106,757	106,757	-
B/P 110-054-02688-5 MANTTO. ALUMBRADO	18,357,098	18,357,098	-





B/P 110-054-02763-6 ENERGUAVIARE ALUMBRADO	10,026,825	10,026,825	-
<b>SUB-TOTAL CUENTA CORRIENTE DE USO RESTRINGIDO</b>	<b>34,653,498</b>	<b>34,653,498</b>	-

CUENTA DE AHORROS DE USO RESTRINGIDO	SEPTIEMBRE 2024	JUNIO 2024	VARIACIÓN
B/P 220-054-21624-7 SUBSIDIOS PLANTAS SOLAR	216,832	216,826	6
B/P 220-054-22725-1 CONV 015 ELECT EL HOBO	1,345,875	1,345,536	339
B/P 220-054-23608-8 ZONAS NO INTERCONECTA	6,477,842	6,476,211	1,631
B/P 220-054-23666-6- ALUMB. PUBLICO SAN JOSE	23,587,259	3,337,066	20,250,192
B/P 220-054-23664-1 ALUMBRADO PUBLICO RETORNO	116,698,660	69,791,671	46,906,989
B/P 220-054-23665-8 ALUMBRADO PUBLICO CALAMAR	34,030,577	33,844,813	185,764
B/C 828-945013-12 CONVENIO ASOCIACION 641	37,426	37,421	5
B/C 828-945013-39 CONVENIO 004 EL RETORNO	2,144,353	2,144,083	270
B/C 828-979204-64 ACUERDO 001 OCAD	15,484,526	15,482,575	1,951
B/A 8303-300119-4 PLANTAS SOLARES UNIFAMILIAR			-
B/P 220-054-25359-6 RECAUDO ALUMBRADO PUBLICO CONCORDIA-ENERGUAVIARE	53,515,600	34,005,895	19,509,705
B/BBVA 001308460200001333 CONTRATO INTERADMINISTRATIVO IPSE 329 DE 2023	119,543,882	517,000,834	(397,456,952)
<b>SUB-TOTAL CUENTA DE AHORROS USO RESTRINGIDO</b>	<b>373,082,832</b>	<b>683,682,933</b>	<b>86,856,851</b>

<b>TOTAL CUENTAS CORRIENTES Y DE AHORROS DE USO RESTRINGIDO</b>	<b>407,736,330</b>	<b>718,336,431</b>	<b>86,856,851</b>
---	--------------------	--------------------	-------------------

## NOTA 6- INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS: \$39.279.304.

La Empresa adquirió 404 acciones según título valor No. 0194 de fecha 07 de Enero de 2009 a la empresa AMBIENTAR S.A. ESP, por un valor nominal de \$82.500 cada una, para un aporte total de treinta y tres millones trescientos treinta mil pesos legal. (\$33.330.000.oo), las cuales reposan en la tesorería de la entidad.

De acuerdo con el nuevo marco normativo la empresa en la actualidad posee esta inversión que debe ser medida al costo, el cual tiene un valor de \$39.279.304 de los cuales \$33.330.000 corresponden al título valor de las 404 acciones y un valor de \$5.949.304 que corresponden a las valorizaciones del año 2014 y 2015 respectivamente.

A diciembre de 2023, la empresa Ambientar S. A, certificó los dividendos decretados vigencia 2022 por valor de \$33.425.515. distribuidos así: como no gravados \$31.223.395 y como gravados \$2.202.120.



## NOTA 7- CUENTAS POR COBRAR: \$15.280.436.066

El detalle de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar a la fecha de los periodos sobre los que se informa es el siguiente:

CONCEPTO		SALDO CTE SEPTIEMBRE 2024	SALDO NO CTE SEPTIEMBRE 2024	SALDO FINAL SEPTIEMBRE 2024	SALDO CTE JUNIO 2024	SALDO NO CTE JUNIO 2024	SALDO FINAL JUNIO 2024
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>15,127,730,099</b>	<b>152,705,966</b>	<b>15,280,436,066</b>	<b>11,783,477,706</b>	<b>284,728,522</b>	<b>12,068,206,228</b>
PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	SERVICIO DE ENERGÍA	9,241,982,444	2,425,996,527	11,667,978,971	9,077,432,685	2,359,069,628	11,436,502,313
	SUBSIDIO SERVICIO DE ENERGÍA	3,126,395,801	-	3,126,395,801	1,858,484,875	-	1,858,484,875
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		2,879,351,854	2,070,496,090	4,949,847,944	967,560,146	2,269,445,545	3,237,005,692
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		(120,000,000)	(4,343,786,651)	(4,463,786,651)	(120,000,000)	(4,343,786,651)	(4,463,786,651)

El saldo de las cuentas por cobrar corrientes incluye el estimado de la facturación al cierre de cada periodo; el saldo no corriente registra la cartera con edad superior a 360 días y que se reconoce en cuentas por cobrar de difícil recaudo. A continuación de detallan las cuentas por cobrar:

### 7.1 Prestación de servicios públicos.

PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS		SEPTIEMBRE 2024	JUNIO 2024
SERVICIO DE ENERGÍA	CARTERA SANJOSE	3,530,999,752	3,239,541,460
	CARTERA CALAMAR	346,514,418	263,512,582
	CARTERA LA LIBERTAD	53,966,127	51,372,489
	CARTERA EL RETORN	615,104,895	598,076,134
	<b>CARTERA PUERTO CONCORDIA</b>	<b>115,957,351</b>	<b>109,900,748</b>
	<b>SISTEMA DE TRANSMISION REGIONAL - STR</b>	<b>322,432,889</b>	<b>308,062,583</b>
	CARTERA CAPRICH0	25,409,439	34,512,053
	CARTERA OPCION TARIFARIA RES 012-2020	6,657,594,100	6,831,524,264
SUBSIDIO SERVICIO DE ENERGÍA	MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA	3,126,395,801	1,858,484,875
<b>TOTAL</b>		<b>14,794,374,772</b>	<b>13,294,987,188</b>

#### 7.1.1 Servicio de energía

Corresponde a las cuentas por cobrar por servicios originados en las operaciones de venta de energía que realiza la empresa en cada localidad, también por el sistema de transmisión regional





-STR y por el cobro de los subsidios al Ministerio de Minas y Energía para beneficiar a los usuarios de los estratos 1-2-3.

Desde la subgerencia comercial, liderada por el área de cartera en conjunto con las coordinadoras de las localidades se aplican las políticas establecidas para la cartera: Acuerdos de pago para personas naturales y jurídicas, gestión administrativa mediante avisos de constitución en mora, cobros pre jurídicos, suspensiones del servicio de energía eléctrica, retiro de acometidas, seguimientos para la terminaciones de contrato de servicios públicos, con el fin de lograr la normalización de la cartera.

Adicionalmente, se realizar la conciliación entre la cartera comercial y la cartera contable a cierre del cada mes, donde se verifica cada uno de los reportes comerciales de ingreso y ventas de con el fin de establecer si existen diferencias en los movimientos del software comercial SIEC y las afectaciones contables de software contable Pimisys en el cual se analiza:

- **Facturación Mensual:** Emisión de la facturación correspondiente al cobro del servicio de energía a los usuarios, correspondiente a la prestación de energía del mes anterior.
- **Recaudo por venta de servicios de energía:** Valor recibido de los usuarios por el servicio facturado a través de los canales establecidos, tales como: cajeros de la empresa, convenio súper giros, cajas de ambientar y pagos electrónicos.
- **Ajustes a la Facturación y/o cartera:** La empresa cuenta con dos procesos para realizar el ajuste a la cartera comercial, el cual al final de cada mes se entrega al área contable para su reconocimiento:

**Refacturados:** Corresponde a los ajustes que se le realizaron a la facturación emitida en el mes actual.

**Descuentos a Periodos Anteriores:** Ajuste por reducción del valor facturado de meses anteriores, aplicado en el mes actual.

### **Cartera Opción Tarifaria Resolución CREG 012-2020.**

La empresa de Energía Eléctrica del departamento del Guaviare ENERGUAVIARE S.A. E.S.P, se acogió a opción tarifaria según resolución CREG 012 del 2020, CREG 058, CREG 108 y CREG 152 de 2020 y sus modificaciones, a partir del mes de marzo de 2020, con un porcentaje de variación que corresponde a la variación en % del IPC y demás disposiciones regulatorias, con el siguiente saldo acumulado por valor de \$ 15.244.464.440,26 a 31 de diciembre de 2023.

Mediante Nota contable 434-2023 se realizó reconocimiento de cartera de la opción tarifaria del periodo marzo de 2020 hasta junio de 2022 por valor de \$7.100.863.638,31, según certificación emitida por la subgerencia comercial y con base regulatoria y normativa de resolución CREG 012-2020, resolución CREG 101 028 del 24 de Noviembre de 2023 y demás normas y modificaciones complementarias.

De acuerdo a la resolución CREG 101 028 de 2023, a partir de enero de 2024 se empezó a realizar el recaudo del consumo de energía y continuidad del reconocimiento por la opción Tarifaria





progresivamente, hasta por un periodo máximo de 120 meses según lo estipula la resolución antes mencionada. A septiembre 30 de 2024 la cartera es de \$6.657.594.100

### 7.1.2 Subsidios Servicios de Energía

Corresponde a los valores otorgados por el estado, y los aportados por los usuarios de los estratos comerciales e industriales para financiar los subsidios de los estratos 1-2-3.

Mediante Resoluciones del Ministerio de Minas y Energía; MME N°0055 del 24 de Enero de 2024, resolución MME N° 0076 del 05 febrero, resolución MME N° 0085 del 07 febrero, resolución MME N°00132 del 21 de febrero y la resolución MME N°00220 del 12 de marzo de 2024, quedo en firme los subsidios y contribuciones del año 2023, y primer trimestre 2024.

Mediante resolución MME N°00318, se resuelve parte del pago de subsidios del primer trimestre de 2024 por valor de \$744.500.078; posteriormente, mediante resolución MMN°472 se confirman pagos por valor de \$554.295.003 y \$ 649.917.571, cuyo valor de dejó en firme la totalidad del pago de los subsidios del primer trimestre y abonó al valor de los subsidios de segundo trimestre.

Mediante Resoluciones del Ministerio de Minas y Energía MME N°00702, por la cual se ordena el giro correspondiente a los subsidios del segundo pago del segundo trimestre, por valor de \$790.575.334. A septiembre 30 se registra un saldo por cobrar por valor de \$3.126.395.801.

### 7.2 Otras cuentas por cobrar

OTRAS CUENTAS POR COBRAR		SEPTIEMBRE 2024	JUNIO 2024
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR COBRAR (1)	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR COBRAR	36,739,418	36,739,418
RESPONSABILIDADES FISCALES (2)	FALTANTES DE CAJA	3,158,331	3,004,710
	PROCESO 061 DE 2008	1,945,565,369	1,945,565,369
OTRAS CUENTAS POR COBRAR (3)	OTROS DEUDORES	2,957,703,531	1,250,809,683
	CUENTA POR COBRAR POR INCAPACIDADES	6,049,662	248,541
	SOBRETASA ART 313 L 1955/19	41,596	43,572
	RETROACTIVO - ART 313 L 1955/19	4,744	4,744
	INTERES - ART 313 L 1955/19	34,599	39,207
	RECUPERACION - ART 313 L 1955/19	5,780	5,780
	APORTE DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA DECRETO 1276 2023	544,914	544,914
<b>TOTAL</b>		<b>4,949,847,944</b>	<b>3,237,005,938</b>

(1) AMBIENTAR SA ESP, mediante oficio de fecha 21/05/2024, certificó dividendos y participaciones a Energüaviare SA ESP, correspondientes a la vigencia 2023, sobre las 404



acciones adquiridas mediante título valor No. 0194, por valor de \$36.739.418, de los cuales, la suma de \$34.645.429 son no gravados, y la suma de \$2.093.989 son gravados, con un valor intrínseco de \$205.925,77.

(2) Corresponde al proceso 061 de 2008, por responsabilidades Fiscales formuladas por la Contraloría Departamental de Guaviare en contra de varios ex empleados. Para el 2015 hubo una disminución por el ingreso de 10 títulos judiciales a la tesorería de la empresa Energúaviare S.A. E.S.P el cual fue consignado el día 25 de febrero de 2015 en la cuenta corriente del Banco Colombia N°828-698 349-79 por un valor de \$104.141.081 (Ciento Cuatro Millones Ciento Cuarenta y Un Mil Ochenta y Un Pesos Moneda Corriente), del señor Juan Carlos Osorio Pulgarín, de acuerdo con el proceso coactivo 007-2010.

(3) Registra conceptos como "otros deudores"; lo cual incluye, cuentas por cobrar a terceros por conceptos tales como arrendamiento de bienes e infraestructura, estudio y aprobación de proyectos, intereses, giros realizados por mayor valor, incapacidades, derechos de participación a invitaciones públicas, comisiones por servicios de facturación y recaudo, servicios de construcción y adecuaciones eléctricas, remuneración por ejecución de proyectos entre otros.

### 7.3 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (Cr)

El valor por deterioro se realiza bajo el nuevo marco normativo Resolución 414, y está determinado así:

DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		SEPTIEMBRE 2024	JUNIO 2024
SERVICIO DE ENERGÍA	LOCALIDAD SAN JOSE	(1,752,887,762.32)	(1,752,887,762.32)
	LOCALIDAD CALAMAR	(94,136,048.94)	(94,136,048.94)
	LOCALIDAD RETORNO	(286,780,061.01)	(286,780,061.01)
	LOCALIDAD LIBERTAD	(10,194,067.81)	(10,194,067.81)
	LOCALIDAD CONCORDIA	(30,004,189.31)	(30,004,189.31)
	LOCALIDAD CAPRICHIO	(1,173,061.43)	(1,173,061.43)
	SISTEMA DE TRANSMISION REGIONAL - STR	(294,979,692.37)	(294,979,692.37)
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(1,993,631,767.66)	(1,993,631,767.66)
<b>TOTAL</b>		<b>(4,463,786,651)</b>	<b>(4,463,786,651)</b>

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





El incumplimiento de las obligaciones de los suscriptores o usuarios por los conceptos de servicios de energía eléctrica, facturados a septiembre 2024 presentó un reconocimiento por deterioro de \$ -2.470.154.883.

El deterioro de “Otras cuentas por cobrar”, corresponde a la responsabilidad fiscal determinado por la Contraloría Departamental del Guaviare, según proceso 061, mencionado anteriormente, y al deterioro de cada cierre de periodo.

**NOTA 8- NOTA QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

**NOTA 9- NOTA QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

**NOTA 10- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO \$101.208.990.317.**

Corresponde al total de la propiedad planta y equipo de la empresa que está compuesta por terrenos, construcciones en curso, bienes muebles en bodega, edificaciones, plantas, ductos y túneles, redes, líneas y cables, maquinaria y equipo, muebles, enseres y equipo oficina, equipo comunicación y computación, equipo de transporte y tracción.

El siguiente es un detalle de las propiedades planta y equipo:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	SEPTIEMBRE 2024	JUNIO 2024	VARIACIÓN
TERRENOS	2,334,809,200	2,334,809,200	-
CONSTRUCCIONES EN CURSO	13,993,886,094	13,993,886,094	-
BIENES MUEBLES EN BODEGA	3,508,848,310	3,991,940,643	(483,092,333)
EDIFICACIONES	1,970,541,809	1,974,331,565	(3,789,756)
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	17,942,867,995	17,942,867,995	-
REDES, LINEAS Y CABLES	78,740,191,909	78,740,191,909	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	6,944,444,062	6,683,443,497	261,000,565
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO OFICINA	573,133,463	513,549,430	59,584,034
EQUIPO COMUNICACION Y COMPUTACION	2,001,426,796	1,824,337,389	177,089,407
EQUIPO DE TRANSPORTE Y TRACCION	748,071,092	748,071,092	-
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-27,549,230,414	-26,748,185,290	(801,045,124)
<b>TOTAL</b>	<b>101,208,990,317</b>	<b>101,999,243,524</b>	<b>(790,253,207)</b>



### 10.1 Terrenos

TERRENOS	SEPTIEMBRE 2024	JUNIO 2024	VARIACIÓN
TERRENOS URBANOS	824,609,200	824,609,200	-
TERRENOS RURALES	485,400,000	485,400,000	-
TERRENOS DE PROPIEDAD DE TERCEROS	1,024,800,000	1,024,800,000	-
<b>TOTAL</b>	<b>2,334,809,200.00</b>	<b>2,334,809,200.00</b>	<b>-</b>

DETALLE	FECHA ADQUISICIÓN	CANTIDAD	VALOR INICIAL	AVALUOS	VALOR NETO
TERRENO BARRIO PORVENIR (ESCRITURA PUBLICA1473- CRA 19 #9B21 CALLE 9D #19-3 Y 19-9 BLOQUE E)(# PREIO 01-00-0038-0001-000)	31/12/2003	1	\$ 63,000,000.00	\$ 189,000,000.00	\$ 252,000,000.00
TERRENO SUBESTACION CALAMAR/(ESCRITURA PUBLICA #1082 CALLE 9 #6-16 MUNICIPIO DE CALAMAR)	31/10/2010	1	\$ 45,517,187.00	\$ 451,042,013.00	\$ 496,559,200.00
TERRENO VEREDAS DE AGUA BONITA (ESCRITURA PUBLICA 840 4 LOTES UBICADOS EN LA MANZANA C #3-4-5-6 EQUIVALENTE A 12000M2)	18/07/2011	1	\$ 60,000,000.00	\$ 425,400,000.00	\$ 485,400,000.00
TERRENO SEDE OFICINA DE CALAMAR LOTE URBANO 84.5 MTS2	31/10/2001	1	\$ 16,900,000.00	\$ 59,150,000.00	\$ 76,050,000.00
TERRENOS DE PROPIEDAD DE TERCEROS (SEDE PRINCIPAL EN COMODATO)	11/03/2004	1	\$101,152,458.00	\$ 923,647,542.00	\$ 1,024,800,000.00
<b>TOTAL</b>					<b>\$ 2,334,809,200.00</b>

### 10.2 Construcciones en curso

CONSTRUCCIONES EN CURSO	SEPTIEMBRE 2024	MARZO 2024	VARIACIÓN
REDES, LINEAS Y CABLES	9,637,211,359	9,637,211,359	-
OTRAS CONSTRUCCIONES EN CURSO (CONTRATO PLAN DE PERDIDAS Y MEDICIÓN DE LA CALIDAD DE LA POTENCIA ELECTRICA)	4,356,674,734	4,356,674,734	-
<b>TOTAL</b>	<b>13,993,886,094</b>	<b>13,993,886,094</b>	<b>-</b>

### 10.3 Bienes muebles en bodega

BIENES MUEBLES EN BODEGA	SEPTIEMBRE 2024	JUNIO 2024	VARIACIÓN
MAQUINARIA Y EQUIPO	955,868,577	1,139,440,766	(183,572,189)
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	48,088,042	35,884,900	12,203,143
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	211,649,075	232,947,337	(21,298,262)
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	21,991,200	21,991,200	-
OTROS BIENES MUEBLES EN BODEGA	2,271,251,415	2,561,676,440	(290,425,024)
<b>TOTAL</b>	<b>3,508,848,310</b>	<b>3,991,940,643</b>	<b>-483,092,333</b>

Registra el valor de los bienes adquiridos de las cuentas maquinaria y equipo, muebles enseres y equipo de oficina, equipo de comunicación y cómputo, equipo de transporte, tracción y elevación,



equipo de comedor cocina, despensa hotelera y otros bienes muebles en bodega que posee la empresa que tienen la característica de permanentes y cuya finalidad es que sean utilizados en actividades de la administración en desarrollo de su objeto social. Su variación durante el trimestre corresponde a las asignaciones o salidas de almacén de materiales de uso de elementos necesarios para el desarrollo de las actividades misionales de Energaviare S.A. E.S.P.

#### 10.4 Edificaciones

EDIFICACIONES	SEPTIEMBRE 2024	JUNIO 2024	VARIACIÓN
EDIFICIOS Y CASAS	456,500,000	456,500,000	-
CASSETAS Y CAMPAMENTOS	179,573,424	179,573,424	-
EDIFICACION DE USO PERMANENTE	890,814,293	890,814,293	
EDIFICACIONES DE USO PERMANENTE (PROPIEDAD DE TERCEROS)	443,654,092	447,443,848	(3,789,756)
<b>TOTAL</b>	<b>1,970,541,809</b>	<b>1,974,331,565</b>	<b>(3,789,756)</b>

Los edificios corresponden a los bienes disponibles para el uso de la empresa, en desarrollo de su actividad de servicio, registran diferencia durante el trimestre por valor de -3.789.756, equivalente a la depreciación que se determina bajo el nuevo marco normativo (Resolución 414), de los bienes recibidos en comodato de la Gobernación del Guaviare, predio ubicado en la Calle 8 número 23-55 Barrio Centro San José del Guaviare

#### 10.5 Plantas ductos y túneles

PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	SEPTIEMBRE 2024	JUNIO 2024	VARIACIÓN
PLANTAS ELECTRICAS PEL POWER SYSTEM MODELO P1 SEI-DE 15 OTOR PERKINS GENERADOR WEG, PARA ZONAS NO INTERCONECTADAS-ENERGUAVIARE SA.ESP DE GENERACIÓN.	56,000,000	56,000,000	-
SUBESTACION RETORNO NIVEL DE TENSION II y III	4,539,306,923	4,539,306,923	-
SUBESTACION CALAMAR NIVEL DE TENSION II y III	3,374,500,328	3,374,500,328	-
SUBESTACION(PLAN D PERDIAS INVERSION)	20,000,000	20,000,000	-
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACION	9,953,060,744	9,953,060,744	-
<b>TOTAL</b>	<b>17,942,867,995</b>	<b>17,942,867,995</b>	<b>-</b>

En la cuenta contable 1645010101 denominada "Plantas De Generación", registra saldo \$56.000.000, el cual corresponde a 3 plantas de generación ubicadas en ZNI, plantas que son de propiedad de Energaviare y cada una tiene un costo de \$18.666.667

En la cuenta contable 1645120102 denominada Subestación Retorno Nivel De Tensión II Y III, registra saldo de \$ 4,539,306,923, que corresponde a Unidades Constructivas Subestación El



Retorno, Guaviare – Niveles De Tensión 3 Y 2 que consta de Bahía De Línea - Configuración Barra Sencilla - Tipo Encapsulada (Sf6), Bahía De Transformador - Configuración Barra Sencilla - Tipo Encapsulada (Sf6), Celda De Línea - Subestación Tipo Metalclad, Celda De Transformador O Acople - Subestación Tipo Metalclad, etc.

En la cuenta contable 1645120103 denominada Subestación Calamar Nivel De Tensión II Y III , registra saldo de \$ 3,374,500,328, que corresponde a Unidades Constructivas Subestación Calamar, Guaviare - Niveles De Tensión 3 Y 2 que consta de Bahía De Línea - Configuración Barra Sencilla -Tipo Convencional, Bahía De Transformador - Configuración Barra Sencilla - Tipo Convencional, Módulo De Barraje - Barra Sencilla - Tipo Convencional - Tipo 1 , Transformador Trifásico (Nltc) - Lado Alta Nivel 3 - Capacidad Final De 0.5 A 2.5 MVA, Unidad Terminal Remota, entre otros.

La cuenta contable 1645120201 denominada Subestación Plan De Perdidas (Instalación de macro medida en cabecera de circuitos), registra un saldo de \$20.000.000 equipo de macro medición requerida para ser instalado en la frontera comercial entre Energúaviare S.A. E.S.P. y Emsa en la Subestación Granada-Meta, lo cual permite la lectura de los medidores principal y respaldo de la frontera comercial.

La cuenta contable 1645160101 denominada, Plantas, Ductos Y Túneles De Uso Permanente Sin Contraprestación (Subestación San José), registra saldo de \$ 9,953,060,744, que corresponde a Unidades Constructivas Subestación San José Del Guaviare - Niveles De Tensión II, III, IV, a la tarjeta electrónica para continuidad del servicio, para el reconector System Cooper operado por Energúaviare S.A. E.S.P y a la Bahía De Línea- Configuración Barra Sencilla - Tipo Convencional, perteneciente a la línea 115–KV, este último se registró por valor de \$778.227.001.48.

### 10.6 Redes, líneas y cables

Corresponde al valor en libros de la línea 34.5 KV Nivel de Tensión III del corregimiento El Capricho, Transformadores Nivel I y circuitos que forman parte del sistema de Distribución Local y la Red y Línea 115.

REDES, LINEAS Y CABLES	2023	2022	VARIACION
Redes, Líneas y Cables -Circuitos	18,195,407,330	18,195,407,330	-
Redes Líneas y Cables -Línea 34.5 KVA Nivel Tensió	7,375,422,805	7,375,422,805	-
Redes Líneas y Cables- Transformadores Nivel I	14,956,743,368	14,956,743,368	-
Redes Líneas y Cables -Línea 115 Nivel Tensión IV	1,469,772,154	1,469,772,154	-
Redes Líneas y Cables de Uso Permanente Sin Cont	36,742,846,253	36,742,846,253	-
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 78,740,191,909</b>	<b>\$ 78,740,191,909</b>	<b>-</b>



A Continuación, se detalla las cuentas que conforman las redes, líneas y cables de:

**Líneas y Cables de Conducción: \$41.997.345.656**

Cuenta Contable		Concepto	Valor
1650090101	Redes Líneas Y Cables - Circuito	Subestaciones de : San José por valor de \$11,687,469,606.36, Retorno \$ \$ 5,920,907,198.44 y Calamar \$ \$ 587,030,525.	\$18,195,407,330
1650090102	Redes Líneas Y Cables - Línea 34.5KV	Línea 34.5 kV San José- Retorno Doble Circuito N3-N3 por \$3,209,248,054 y el de la Línea 34.5kV San José-Calamar N3-N2 por valor de \$4,166,174,751	\$7,375,422,805
1650090103	Redes Líneas Y Cables - Transformadores Nivel I	transformadores monofásicos de 5 KVA, 10 KVA, 15 KVA, 25 KVA, 37.5 KVA y trifásicos 15 KVA, 30 KVA, 45 KVA, 75 KVA, 112.5 KVA, 150 KVA, 225 KVA, 630 KVA	\$14.956.743.368
1650090104	Redes Líneas Y Cables - Línea 115 Nivel Tensión IV	Al Proyecto De Construcción De Un Eje Nuevo De La Línea 115kv - Torre Línea 115kv- Recursos Energüaviare S.A E.S.P.	\$1,469,772,153

**Redes, líneas y Cables de Uso Permanente Sin Contraprestación: \$36.742.846.253**

La cuenta contable 1650120101 denominada Redes Líneas Y Cables De Uso Permanente Sin Contraprestación (SUBESTACION SAN JOSE), registra el saldo de la línea Granada San José Del Guaviare Nivel IV por valor de \$36.742.846.253 **Línea 115 KVA**. Acta Unidades Constructivas de Activos, valores tomados para la contabilidad de Energüaviare S.A.E.S.P

**10.7 Maquinaria y equipo**

MAQUINARIA Y EQUIPO	SEPTIEMBRE 2024	JUNIO 2024	VARIACIÓN
HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	516,516,283	432,881,553	83,634,730
EQUIPOS CENTROS DE CONTROL	788,575,002	788,575,002	-
EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	14,105,692	10,361,000	3,744,692
OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	5,625,247,085	5,451,625,941	173,621,143
<b>TOTAL</b>	<b>6,944,444,062</b>	<b>6,683,443,497</b>	<b>261,000,565</b>

Su variación obedece a las diferentes salidas y asignaciones de la bodega de almacén de acuerdo al requerimiento de las áreas misionales de la empresa. Estas salidas son registradas en la cuenta del activo dependiendo de su cuantía.





### 10.8 Muebles, enseres y equipo oficina

MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO OFICINA	SEPTIEMBRE 2024	JUNIO 2024	VARIACIÓN
MUEBLES Y ENSERES	336,118,336	328,736,336	7,382,000
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	237,015,127	184,813,094	52,202,034
<b>TOTAL</b>	<b>573,133,463</b>	<b>513,549,430</b>	<b>59,584,034</b>

### 10.9 Equipo comunicación y computación

EQUIPO COMUNICACION Y COMPUTACION	SEPTIEMBRE 2024	JUNIO 2024	VARIACIÓN
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	580,764,579	542,042,065	38,722,514
EQUIPO COMPUTACION	1,420,662,217	1,282,295,324	138,366,893
<b>TOTAL</b>	<b>2,001,426,796</b>	<b>1,824,337,389</b>	<b>177,089,407</b>

### 10.10 Equipo de transporte y tracción

EQUIPO DE TRANSPORTE Y TRACCION	SEPTIEMBRE 2024	MARZO 2024	VARIACIÓN
TERRESTRE	659,770,274	659,770,273.78	-
DE TRACCION	11,950,025	11,950,024.72	-
DE ELEVACION	76,350,793	76,350,793.31	-
<b>TOTAL</b>	<b>748,071,092</b>	<b>748,071,092</b>	-

La empresa Energüaviare S.A. E.S.P, determinó las siguientes vidas útiles de la propiedad planta y equipo, los cuales no hubo modificación en el segundo trimestre del 2024.

DESCRIPCION DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA UTIL
TIPO	CONCEPTOS	Depreciación línea recta
MUEBLES	Maquinaria y Equipo	15 Años
	Equipos de Comunicación y Computación	5 Años
	Equipos de Transporte, tracción y elevación	10 Años
	Muebles, enseres y equipo de oficina	10 Años
	Herramientas y Accesorios	5 Años
INMUEBLES	Terrenos	N/A
	Construcciones y Edificaciones	50 Años
	Plantas, ductos y túneles	De acuerdo a lo señalado en la resolución 097 de 2008 de la Creg y las resoluciones que la modifiquen
	Redes, líneas y cables	De acuerdo a lo señalado en la resolución 097 de 2008 de la Creg y las resoluciones que la modifiquen



### 10.11 Depreciación acumulada (cr)

DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	SEPTIEMBRE 2024	JUNIO 2024	VARIACIÓN
EDIFICACIONES	(240,987,321.50)	(233,352,892)	(7,634,430)
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	(5,944,024,162.55)	(5,830,635,205)	(113,388,957)
REDES, LINEAS Y CABLES	(18,167,447,647.15)	(17,669,853,380)	(497,594,267)
MAQUINARIA Y EQUIPO	(916,328,034.40)	(801,880,779)	(114,447,256)
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	(396,504,273.92)	(389,551,505)	(6,952,769)
EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	(1,329,062,299.83)	(1,282,558,760)	(46,503,540)
EQUIPO DE TRANSPORTE Y TRACCION	(554,876,674.75)	(540,352,769)	(14,523,906)
<b>TOTAL</b>	<b>(27,549,230,414)</b>	<b>(26,748,185,290)</b>	<b>(801,045,124)</b>

Sus variaciones por valor total de \$-801.045.124 corresponden a la depreciación de planta y Equipo, entre los meses junio a septiembre de 2024, bajo el nuevo marco normativo, según la Resolución 414.

**NOTA 11- NOTA QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

**NOTA 12- NOTA QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

**NOTA 13- NOTA QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

**NOTA 14- ACTIVOS INTANGIBLES**

ACTIVOS INTANGIBLES	SALDO FINAL SEPTIEMBRE 2024	SALDO FINAL JUNIO 2025	VARIACIÓN
<b>INTANGIBLES</b>	<b>1,266,397,325</b>	<b>1,245,256,322</b>	<b>21,141,003</b>
LICENCIAS	570,566,598.95	570,566,598.95	-
SOFTWARE	685,403,389.29	674,689,722.90	10,713,666
OTROS INTANGIBLES	10,427,337.00	-	10,427,337
<b>AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)</b>	<b>(635,662,507)</b>	<b>(597,688,193)</b>	<b>(37,974,315)</b>
LICENCIAS	(125,514,237.71)	(102,354,914.66)	(23,159,323.05)
SOFTWARE	(510,148,269.77)	(495,333,278.14)	(14,814,991.63)





Corresponde al reconocimiento en la adquisición de las licencias y software por parte de la empresa como son: PIMISYS, Sistema Eléctrico SIEC, enlace óptico en el Municipio de Puerto Concordia, licencia de Software Isolucion, software para implementación del sistema de gestión de los eventos interrupción de tensión de cabecera -celda de control subestación San José, IP site conect, referencia HKVN 4029, licencia para los repetidores, conexión IP al sitio, acceso remoto y local del área de distribución, Gestión documental ventanilla única, Control Inventario. Su método de amortización aplicable es de línea recta, el método de amortización se aplica uniformemente en todos los periodos, a menos que se produzca un cambio en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros incorporados en el activo, la vida útil del intangible licencia en su mayoría es vitalicia y para software diez (10) años.

### NOTA 15- NOTA QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

### NOTA 16- OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS: \$67.733.754.755.

Corresponde a otros activos que posee la empresa como son bienes y servicios pagados por anticipado, avances y anticipos entregados, anticipos o saldos a favor por impuestos, recursos entregados en administración, depósitos entregados en garantías, activos por impuestos diferidos, entre otros:

OTROS ACTIVOS	SEPTIEMBRE 2024	JUNIO 2024	VARIACIÓN
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	10,463,594	14,279,317	(3,815,723)
Avances y Anticipos Entregados	34,873,345,725	22,023,601,437	12,849,744,289
Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones	2,498,973,548	2,002,243,751	496,729,797
Recursos Entregados en Administración	24,405,809,061	51,207,619,991	(26,801,810,930)
Depósitos Entregados en Garantía	3,466,261,655	3,173,251,519	293,010,136
Activo por Impuesto Diferido	1,559,009,186	1,559,009,186	-
Activos Diferidos	919,891,985	1,091,617,860	(171,725,875)
<b>TOTAL</b>	<b>67,733,754,755</b>	<b>81,071,623,061</b>	<b>-13,337,868,306</b>

A continuación, se detalla los otros derechos y garantías:

#### 16.1 Bienes y servicios pagados por anticipado

BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	SEPTIEMBRE 2024	JUNIO 2024	VARIACIONES
COMISIONES	1,035,366	2,070,666	-1,035,300
OTROS BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	9,428,228	12,208,651	-2,780,423
<b>TOTAL</b>	<b>10,463,594</b>	<b>14,279,317</b>	<b>(3,815,723)</b>





## 16.2 Avances y anticipos entregados

A continuación, se relaciona los avances para viáticos y gastos de viaje, los anticipos por adquisición de bienes y servicios, anticipos de garantías del sistema de transmisión regional STR y otros avances y anticipos.

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	SEPTIEMBRE 2024	JUNIO 2025	VARIACIÓN
AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	25,196,245	27,848,330	(2,652,085)
ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	1,597,295,775	1,071,049,747	526,246,028
ANTICIPO ADQUISICIONBIENESY SERVICIOS	1,077,092,648	550,909,798	526,182,850
ANTICIPO DE GARANTIAS DE STR Y SDL	520,203,127	520,139,949	63,178
<b>OTROS AVANCES Y ANTICIPOS (CONSTRUC. INFRAESTRUC.)</b>	<b>33,250,853,705</b>	<b>20,924,703,360</b>	<b>12,326,150,346</b>
ACUERDO NO. 52 DE 6/07/2021 - IMPLEMENTACIÓN DE SISTEMAS FOTOVOLTAICOS EN LA ZONA RURAL DEL MUNICIPIO DE CALAMAR Y VDAS DEL RETORNO	521,258,517	521,258,517	-
ACUERDO NO. 52 DE 6/07/2021 - IMPLEMENTACIÓN DE 350 PLANTAS SOLARES FOTOVOLTAICAS AISLADAS EN LA ZONA RURAL DEL MUNICIPIO DE VISTA HERMOSA	-	3,299,399,974	(3,299,399,974)
ACUERDO N 56 DEL 21/12/2021-IMPLEMENTACIÓN DE SISTEMAS AUTÓNOMOS DE GENERACIÓN DE ENERGÍA SOLAR FOTOVOLTAICA PARA LA ENERGIZACIÓN DE LA SEGUNDA ETAPA DE VIVIENDAS EN LAS ZONAS RURALES NO INTERCONECTADAS DEL MUNICIPIO DE FUNDACIÓN	491,145,713	1,293,197,787	(802,052,074)
ACUERDO N 56 DEL 21/12/2021-SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE SISTEMAS DE ENERGÍA SOLAR FOTOVOLTAICA INDIVIDUALES PARA FAMILIAS DISPERSAS EN ZNI DE LOS PUEBLOS KANKUAMO Y WIWA DEL MUNICIPIO DE VALLEDUPAR	-	2,240,665,194	(2,240,665,194)
ACUERDO NO. 07 DEL 29/03/2022, CONSTRUCCIÓN DE REDES ELÉCTRICAS EN MEDIA Y BAJA TENSÓN EN 16 VEREDAS DEL MUNICIPIO DE SAN JOSÉ DEL GUAVIARE Y 33 VEREDAS DEL MUNICIPIO DE EL RETORNO.	3,217,047,979	4,643,313,046	(1,426,265,067)
DECRETO 186 DE 2022, CONSTRUCCIÓN DE REDES ELÉCTRICAS VEREDAS DEL MUNICIPIO DE SAN JOSE DEL GUAVIARE, AETCR LAS COLINAS Y VEREDAS DEL MUNICIPIO DE CALAMAR.	5,119,177,069	5,119,177,069	-
CONTRATO IPSE 112-2023 MUNICIPIO URIBIA- GUAJIRA	357,906,102	357,906,102	-
PROYECTO BPIN 20222950010057 MODERNIZACIÓN ALUMBRADO PÚBLICO TERCERA ETAPA SAN JOSÉ DEL GUAVIARE	-	153,026,006	(153,026,006)
PROYECTO BPIN 2023950010040 MODERNIZACION DEL SISTEMA DE ALUMBRADO PUBLICO CUARTA ETAPA EN EL MUNICIPIO DE SAN JOSE DEL GUAVIARE	204,558,069.87	253,218,998	(48,660,929)
PROYECTO BPIN 2023950010045 MODERNIZACION DEL SISTEMA DE ALUMBRADO PUBLICO QUINTA ETAPA EN EL MUNICIPIO DE SAN JOSE DEL GUAVIARE	57,276,844	57,276,844	-
CONTRA IPSE 329-2023 PROYECTO ENERGETICO SOSTENIBLE DE LA REGION CARIBE	2,986,263,823	2,986,263,823	-
PROYECTO BPIN 2023950250016 CONSTRUCCION ALUMBRADO PUBLICO SOLAR CASCO URBANO MCPIO DE RETORNO GUAVIARE	1,099,984,378	-	1,099,984,378



FAER 1192 2023 REPOSICIÓN, REHABILITACIÓN Y MODERNIZACIÓN DE REDES DE DISTRIBUCIÓN Y SUBESTACIONES, EN MUNICIPIOS DEL GUAVIARE Y SUR DEL META	19,196,235,210	-	
<b>TOTAL</b>	<b>34,873,345,725</b>	<b>22,023,601,437</b>	<b>6,505,905,452</b>

En otros avances y anticipos ENERGUAVIARE S.A. E.S.P. ha sido designado como entidad ejecutora de proyectos financiados con recursos del Sistema General de Regalías, que tienen como propósito ampliar la cobertura en el servicio de energía eléctrica tanto en el Sistema Interconectado Nacional SIN como en las Zonas No Interconectadas ZNI, dichas designaciones se realizan mediante acuerdos o resoluciones expedidos por los diferentes Órganos Colegiados de Administración y Decisión (OCAD). Estos recursos son asignados a la entidad territorial como beneficiario de los mismo, quienes proponen a Energaviare como ejecutor, dada la experiencia e idoneidad para realizar este tipo de obras.

Adicionalmente, ENERGUAVIARE S.A. E.S.P. ha suscrito contratos/convenios interadministrativos con entidades del orden nacional, para ejecutar proyectos de infraestructura eléctrica que tienen como propósito ampliar la cobertura en el servicio de energía eléctrica tanto en el Sistema Interconectado Nacional SIN como en las Zonas No Interconectadas ZNI, en el marco de estos contratos/convenios, la empresa recibe un recurso de administración correspondiente al 5% de los costos directos de los proyectos ejecutados.

### 16.3 Anticipo o saldos a favor por impuestos y contribuciones

ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	SEPTIEMBRE 2024	JUNIO 2024	VARIACIONES
ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA (1)	819,710,000	819,710,000	-
RETENCIÓN EN LA FUENTE (2)	224,430,436	154,323,917	70,106,519
IMP. INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO (3)	137,887,112	133,647,834	4,239,278
OTROS ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES (4)	1,316,946,000	894,562,000	422,384,000
<b>TOTAL</b>	<b>2,498,973,548</b>	<b>2,002,243,751</b>	<b>496,729,797</b>

(1). El anticipo de impuesto sobre la renta corresponde al valor de \$819.710.000 pagado a favor de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN de forma anticipada para el año gravable siguiente (2024), según Declaración de Renta formato 110, con número de formulario N° 1117613313511 presentado el 24 de mayo de 2024.

(2). La retención en la fuente corresponde a los valores retenidos a título de Energaviare por conceptos de retenciones en sistema de transmisión regional, arrendamiento de la postera, facturación conjunta con la empresa Ambientar S.A, Retención en la fuente por rendimientos financieros que nos fue aplicada por la Fiduciaria Bogotá, el Banco BBVA Y XM compañía de expertos en mercados SA ESP.



(3). Anticipos de retenciones practicadas a título de industria y comercio por concepto de venta de energía, facturación por servicios de recaudo, para los terceros Alcaldía Municipal San José, AES Colombia & CIA SA ESP, Ambiental S.A y Gobernación del Guaviare . Por valor de \$ 137.887.112.

(4). En otros anticipos por impuesto y contribuciones tenemos el valor de \$1.316.946.000. El pasado 24 de febrero de 2023, el Ministerio de Hacienda emitió el [Decreto No. 261 de 2023](#) a través del cual sustituyó los artículos 1.2.4.10.12. y 1.2.6.8. del Decreto 1625 de 2016, modificando las Tarifas de Autorretención en la Fuente que allí se establecen y que serán aplicables a partir del 1 de marzo de 2023 con una tarifa del 2.20%, las Auto retenciones practicadas a 30 de septiembre de 2024 son por valor \$1.224.470.000 y el saldo a favor por impuesto de renta y complementarios vigencia 2023 según formulario N°111761331351 por valor de \$92.476.000.

#### 16.4 Recursos entregados en administración

A continuación, se detalla los proyectos suscritos por contratos, acuerdos y fiduciarias, los cuales se encuentran en ejecución, así:

RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	SEPTIEMBRE 2024	JUNIO 2024	VARIACIONES
FIDUCIARIA ADMINISTRACION-CONTRATO FAER GGC91 (1)	110,836,111	110,836,111	-
CONVENIO FAER GGC 372 DE 2016 - DE 11 VEREDAS DEL MUNICIPIO DE PUERTO CONCORDIA Y 1 VEREDA DEL MUNICIPIO DE MAPIRIPÁN (CTA AHORROS 647-00008-2) (2)	153,356	153,356	-
CONTRATO URIBIA FAZNI GGC No. 729 DE 2021 (3)	11,812,920,090	17,649,150,924	(5,836,230,834)
CONTRATO IPSE 143 DE 2021 - FOTOVOLTAICAS ARAUCA, CAQUETA, GUAVIARE Y VAUPES (4)	5,062,724,746	7,003,375,366	(1,940,650,620)
ACUERDO NO. 52 DE 6/07/2021 - IMPLEMENTACIÓN DE 350 PLANTAS SOLARES FOTOVOLTAICAS AISLADAS EN LA ZONA RURAL DEL MUNICIPIO DE VISTA HERMOSA	80,305,238	-	80,305,238
ACUERDO NO. 52 DE 6/07/2021 - CONSTRUCCION DE SISTEMAS FOTOVOLTAICOS EN LA ZONA RURAL DEL MUNICIPIO DE VISTA HERMOSA	34,040,431	34,040,431	-
ACUERDO N 56 DEL 21/12/2021-IMPLEMENTACIÓN DE SISTEMAS AUTÓNOMOS DE GENERACIÓN DE ENERGÍA SOLAR FOTOVOLTAICA PARA LA ENERGIZACIÓN DE LA SEGUNDA ETAPA DE VIVIENDAS EN LAS ZONAS RURALES NO INTERCONECTADAS DEL MUNICIPIO DE FUNDACIÓN	-	88,505,782	(88,505,782)
ACUERDO N 56 DEL 21/12/2021-SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE SISTEMAS DE ENERGÍA SOLAR FOTOVOLTAICA INDIVIDUALES PARA FAMILIAS DISPERSAS EN ZNI DE LOS PUEBLOS KANKUAMO Y WIWA DEL MUNICIPIO DE VALLEDUPAR	-	23,299,048	(23,299,048)
ACUERDO NO. 07 DEL 29/03/2022, CONSTRUCCIÓN DE REDES ELÉCTRICAS EN MEDIA Y BAJA TENSION EN 16 VEREDAS DEL MUNICIPIO DE SAN JOSÉ DEL GUAVIARE Y 33 VEREDAS DEL MUNICIPIO DE EL RETORNO.(5)	485,407,580	333,230,441	152,177,139
CONTRATO IPSE 128-2022 SISFV PAIME - URIBIA (6)	26,033,953	28,911,208	(2,877,255)



CONTRATO IPSE 128-2022 SISFV CAPACIT. URIBIA	19,820,410	49,303,270	(29,482,860)
CONTRATO IPSE 112-2023 MUNICIPIO URIBIA- GUAJIRA (7)	1,641,729,709	1,641,729,709	-
PROYECTO BPIN 20222950010057 MODERNIZACIÓN ALUMBRADO PÚBLICO TERCERA ETAPA SAN JOSÉ DEL GUAVIARE (8)	60,619,898	-	60,619,898
PROYECTO BPIN 2023950010040 MODERNIZACION DEL SISTEMA DE ALUMBRADO PUBLICO CUARTA ETAPA EN EL MUNICIPIO DE SAN JOSE DEL GUAVIARE (9)		29,033,296	(29,033,296)
CONTRA IPSE 329-2023 PROYECTO ENERGETICO SOSTENIBLE DE LA REGION CARIBE (10)		-	-
PROYECTO BPIN 2023950250016 CONSTRUCCION ALUMBRADO PUBLICO SOLAR CASCO URBANO MCPIO DE RETORNO GUAVIARE (10)	51,401,700		
CONTRATO FAER GGC 1192 DE 2023 - REPOSICION,REHABILITACION Y MODERNIZACION DE REDES DE DISTRIBUCION Y SUBESTACION DE ENERGUAVIARE SA ESP. (11)	5,019,815,839	24,216,051,049	(19,196,235,210)
<b>TOTAL</b>	<b>24,405,809,061</b>	<b>51,207,619,991</b>	<b>(26,853,212,630)</b>

### (1) Fiducia de Administración-FAER GGC91- 2013

Corresponde a los recursos dispuestos al encargo fiduciario FAER GGC091 de administración celebrado entre BBVA sociedad fiduciaria y la Empresa de Energía Eléctrica del Departamento del Guaviare, que son destinados para la ejecución del proyecto aprobado por el Ministerio de Minas y Energía, que tiene por objeto, mejorar la calidad y continuidad del servicio de energía en la construcción de redes eléctricas en las veredas La VoráGINE: Santa Bárbara, La Floresta, La Esmeralda, Buena Vista, Bajo Jordán, Jordán Alto, El Trueno, San Antonio, El Encanto y Caño bonito, las Acacias: la Dos mil, Simón Bolívar, Santa Helena, Unión Alta y Baja, en los municipios del Retorno y San José, contrato celebrado el día 12 de septiembre de 2013. Este contrato se dará por terminado una vez agotados los recursos mencionados en la cláusula cuarta del contrato, el encargo fiduciario se encuentra activo y los rendimientos financieros generados en la cuenta bancaria 957-45066-1 son girados a la dirección del Tesoro Nacional.

### (2) Fiducia de Administración FAER GGC 372 -2016

Corresponde a los recursos dispuestos en administración al encargo fiduciario FAER GGC372, suscrito con Fiduciaria de Occidente S.A. y la Empresa de Energía Eléctrica del Departamento del Guaviare, que son destinados para la ejecución del proyecto aprobado por el Ministerio de Minas y Energía que tiene por objeto la construcción y electrificación rural en media y baja tensión en 11 veredas del municipio de Puerto Concordia y 1 vereda del municipio de Mapiripán - Departamento del Meta, contrato firmado el 21 de diciembre de 2016, por valor de \$11.213.641.875.





### **(3) Contrato Uribia FAZNI GGC N°729-2021**

Mediante comunicado N°2-2021-022330, El Ministerio de Minas y Energúa, comunica a la Empresa Energúaviare S.A. E.S.P la aprobaci3n del proyecto FAZNI 729 La Uribia-Guajira, proyecto denominado "Implementaci3n del sistema individuales aut3nomos de generaci3n de energúa con tecnologúa solar fotovoltaica para usuarios ubicados en zonas no interconectadas en el municipio de Uribia, corregimiento de Nazaret , Puerto Estrella , Siapana, Puerto L3pez, Guarerpa Y Castilletes, segú n C3digo BPIN 2021002440174.

Las Fuentes Aprobadas para este proyecto es el Departamento de la Guajira, con recursos del Sistema General de Regalúas-Asignaci3n para la Inversi3n Regional 60%, vigencia 2021-2022. Valor del proyecto \$57.121.173.279, recursos para la vigencia 2021 por valor de \$11.657.539.173 y para la vigencia 2022 de \$45.463.634.106.

### **(4) Contrato IPSE 143 de 2021 - Fotovoltaicas Arauca, Caquetá, Guaviare y Vaupés.**

El Instituto de Planificaci3n y Promoci3n de Soluciones Energ3ticas para las Zonas No Interconectadas-IPSE y la empresa de Energúaviare S.A. E.S.P, mediante comunicado N°20211500020801 de fecha 5 de noviembre de 2021, manifiestan inter3s para la ejecuci3n del proyecto. El 11 de noviembre de 2021 Energúaviare S.A. E.S.P, suscribi3 convenio Interadministrativo IPSE 143-2021 para la ejecuci3n de 16 proyectos energ3ticos el cual se denomina "Proyectos de Implementaci3n de soluciones individuales solares fotovoltaicas SISFV e implementaci3n de proyectos energ3ticos sostenibles centralizados de tipo hÚbrido, y mejorar las Centrales de Generaci3n en las comunidades rurales dispersas de la ZNI en los Departamentos de Arauca, Caquetá, Guaviare y Vaupés" por valor de \$59.883.792.796, adici3n Para el ańo 2021 por \$20.959.327.478.60 y para el ańo 2022 por valor de \$38.924.465.317.40.

### **(5) Acuerdo No. 07 Construcci3n de redes el3ctricas en media y baja tensi3n en 16 veredas del municipio de San Jos3 del Guaviare y 33 veredas del Municipio de el Retorno.**

Mediante Acta N° 07 del 23 de marzo de 2022, los miembros del 3rgano Colegiado de Administraci3n y Decisi3n OCAD- Regional Llanos , aprob3 el citado proyecto y designo como entidad pÚblica ejecutora a la Empresa de Energúa El3ctrica del departamento del Guaviare, del proyecto "CONSTRUCCI3N DE REDES EL3CTRICAS EN MEDIA Y BAJA TENSION EN 16 VEREDAS DEL MUNICIPIO DE SAN JOS3 DEL GUAVIARE Y 33 VEREDAS DEL MUNICIPIO DE EL RETORNO, con BPIN 20201301012486"

Las Fuentes Aprobadas para este proyecto es el Departamento del Guaviare, con recursos del Sistema General de Regalúas-Asignaci3n para la Inversi3n Regional 40%, vigencia 2022-2023. Valor del proyecto \$18.779.167.124, recursos para la vigencia 2022 por valor de \$10.655.794.418 y para la vigencia 2023 de \$8.123.372.706

### **(6) Contrato Interadministrativo N°128-2022 SISFV PAIME – URIBIA**





Suscrito entre el IPSE y ENERGUAVIARE S.A. E.S.P Implementación de las Soluciones Individuales Solares Fotovoltaicas SISFV en las Comunidades Rurales y dispersas de las ZNI del Municipio de PAIME en el Departamento de Cundinamarca y la Capacitación sobre el Uso Eficiente y Racional de Energía por valor de \$2.474.359.747, los recursos provienen del Ministerio de Minas y Energía del Fondo de Apoyo Financiero para la energización de las Zonas No Interconectadas.

#### **(7) Contrato IPSE 112-2023 Municipio Uribia- Guajira**

Suscrito entre el IPSE y ENERGUAVIARE S.A. E.S.P, el día 06 de Marzo de 2023, cuyo alcance es: Suministro de energía eléctrica a 128 nuevos usuarios de la ZNI en las comunidades de Taruasaru, Iperrain, Mushalerrain y Lanshalia del Municipio de Uribia en el departamento de la Guajira mediante la interconexión a la red de MT de Puerto Bolívar – Cabo de la Vela, por valor total del contrato de \$2.314.231.192.

#### **(8) Proyecto BPIN 20222950010057 Modernización Alumbrado Público Tercera Etapa San José Del Guaviare**

Mediante el Acto de Gerencia N° 193-2023 de fecha 20 de Febrero de 2023, se aprueba adición al presupuesto de ingresos y gastos al Sistema General de regalías (SGR) del capítulo independiente para la vigencia 2023, el proyecto de inversión identificado con código BIPIN 2022950010057 MODERNIZACIÓN DEL SISTEMA DE ALUMBRADO PUBLICO TERCERA ETAPA EN EL MUNICIPIO DE SAN JOSE DEL GUAVIARE DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE, por valor de \$ 2.088.791.558.

#### **(9) Proyecto BPIN 2023950010040 Modernización Del Sistema De Alumbrado Público Cuarta Etapa En El Municipio De San José Del Guaviare.**

Según el artículo segundo de la resolución N° 378 del 31 de mayo de 2023 se designa a ENERGUAVIARE S.A. E.S.P. como entidad pública ejecutora del proyecto de inversión y a cargo de la contratación de la interventoría y la instancia encargada de adelantar la contratación del proyecto BPIN 2023950010040: MODERNIZACION DEL SISTEMA DE ALUMBRADO PUBLICO CUARTA ETAPA EN EL MUNICIPIO DE SAN JOSE DEL GUAVIARE DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE, por valor de \$2.190.000.000 y mediante acta ordinaria de junta directiva número 267 del 30 de mayo de 2023, aprobaron realizar adición al presupuesto de ingresos y gastos del sistema general de Regalías (SGR) del capítulo independiente para la vigencia 2023.

#### **(9) Contrato IPSE 329-2023 Proyecto Energético Sostenible de la región Caribe.**

Mediante acto de gerencia 1296 -2023 se realiza incorporación al presupuesto de ingresos y gastos de ENERGUAVIARE S.A E.S.P para la implementación de proyectos energéticos sostenibles y de mejoramiento a la infraestructura eléctrica existente y capacitación informal a





comunidades de las zonas no interconectadas en el uso racional y eficiente de la energía de la región Caribe por valor de \$8.469.080.000.

**(10) Proyecto BPIN 2023950250016 Construcción alumbrado público solar casco urbano MCPIO de Retorno Guaviare.**

Mediante decreto N° 114 del 06 de diciembre de 2023 el Alcalde del Municipio de el Retorno en uso de sus atribuciones constitucionales y legales, priorizo y aprobó un proyecto de inversión financiado con Asignación para la Inversión Local identificado con código BPIN 2023950250016 CONSTRUCCIÓN DE UN SISTEMA DE ALUMBRADO PÚBLICO SOLAR EN EL CASCO URBANO DEL MUNICIPIO DE EL RETORNO GUAVIARE por valor de (\$2.200.000.000,00) y se designó a ENERGUAVIARE S.A. E.S.P., como entidad pública ejecutora con cargo a los recursos de Asignación para la inversión Local con vigencia presupuestal B2023-2024, el cual será incorporado en el presupuesto de ingresos y gastos del sistema general de Regalías (SGR) del capítulo independiente para la vigencia 2024.

**(11) Contrato FAER GGC 1192 de 2023 - Reposicion, Rehabilitacion y Modernizacion de Redes d e Distribución y Subestacion de ENERGUAVIARE SA ESP.**

Contrato suscrito por valor de \$48.432.102.097 para ampliar y prestar el servicio de energía eléctrica, en condiciones de calidad y confiabilidad, en las zonas rurales del Sistema Interconectado Nacional –SIN, ubicadas en el Mercado de Comercialización del **OPERADOR DE RED**, mediante la ejecución del Proyecto “REPOSICIÓN, REHABILITACIÓN Y MODERNIZACIÓN DE REDES DE DISTRIBUCIÓN Y SUBESTACIONES EN ZONAS DE DIFICIL GESTIÓN PARA MEJORAR LA CALIDAD DEL SERVICIO OFRECIDO POR ENERGUAVIARE S.A. E.S.P. EN MUNICIPIOS DEL GUAVIARE Y SUR DEL META” el cual será ejecutado por el **OPERADOR DE RED** bajo su responsabilidad, en los términos del presente Contrato, para la entrega de la infraestructura al **MINISTERIO**, la cual es financiada con el Fondo de Apoyo Financiero para la Energización de las Zonas Rurales Interconectadas - FAER. Con plazo de ejecución de 20 años.

**16.5 Depósitos entregados en garantía**

DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	SEPTIEMBRE 2024	JUNIO 2025	VARIACIONES
PARA SERVICIOS CUENTA CUSTODIA - TIES	1,425,798,661	1,190,370,461	235,428,200
OTROS GARANTIA SERVICIO ENERGIA	2,040,462,994	1,982,881,058	57,581,936
<b>TOTAL</b>	<b>3,466,261,655</b>	<b>3,173,251,519</b>	<b>293,010,136</b>

**(1)Cuenta Custodia TIES**

Registra los depósitos entregados en garantía para el servicio de energía. La Compañía Expertos en Mercado XM, actúa como intermediario en el mercado, entre los agentes generadores, comercializadores y distribuidores, como es el caso de ENERGUAVIARE SA ESP, la cual es



administrada por XM, de acuerdo con cada uno de los mercados que maneja ENERGUAVIARE SA ESP.

## (2) Garantía Servicio de Energía

Corresponde a los pagos por anticipo del servicio de energía, los cuales se cancelan un mes antes de la prestación del servicio de energía eléctrica.

### 16.6 Impuesto Diferido

ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	SEPTIEMBRE 2024	MARZO 2024	VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,559,009,186	1,559,009,186	-
<b>TOTAL</b>	<b>1,559,009,186</b>	<b>1,559,009,186</b>	<b>-</b>

En la Propiedad Planta y Equipo; la diferencia de activos por impuesto diferido corresponde a las diferencias en el reconocimiento de activos fijos entre el nuevo marco normativo 414 y la contabilidad fiscal. Debido a que en norma fiscal los activos de menor cuantía se incorporan a partir de (0.5) salario mínimo mensual legal vigente hasta 50 UVT y se deprecian en el mismo año fiscal en que se adquirieron o durante los meses que resten para la terminación del periodo contable, montos anualmente definidos por la Contaduría General de la Nación. Bajo el Nuevo Marco Normativo, los bienes adquiridos por un valor inferior a 50 UVT, deben registrarse como gasto o costo.

### 16.7 Activos Diferidos

ACTIVOS DIFERIDOS	SEPTIEMBRE 2024	JUNIO 2024	VARIACIÓN
SEGUROS CON COBERTURA MAYOR A 12 MESES	919,891,985	1,091,617,860	(171,725,875)
<b>TOTAL</b>	<b>919,891,985</b>	<b>1,091,617,860</b>	<b>(171,725,875)</b>

Corresponde a pólizas de seguros contratadas por la empresa para proteger principalmente daños y perjuicios materiales derivados del incumplimiento de contratos de interconexión eléctrica con las fiducias. La cobertura de estos seguros es mayor a 12 meses.

Mediante Nota contable N°105-2024 del 31 de marzo se realizó reclasificación de los seguros a la cuenta 1986 por actualización del catálogo de cuentas del marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público de la Contaduría General de la Nación versión 2015.15.

Su variación corresponde a las amortizaciones realizadas mes a mes.





**NOTA 17- NOTA QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDA**

**NOTA 18- NOTA QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

**NOTA 19- NOTA QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

**NOTA 20-FINANCIAMIENTO INTERNO A CORTO PLAZO: \$1.370.541.113.**

En el ejercicio financiero de Energúaviare S.A E.S.P., El Banco Agrario otorgó un cupo de crédito de Tesorería Empresarial N°2323481 en el mes de agosto de 2024 por un valor de MIL QUINIENTOS MILLONES DE PESOS MCTE (\$1.500.000.000), con una tasa de interés del 12% y un plazo de Doce (12) meses para el pago del mismo, con el fin de cubrir el déficit en bancos, respecto al pago de las obligaciones que tiene la entidad con el pago de compra de energía. A 30 de septiembre presenta un saldo de \$1.370.541.113.

**NOTA 21- CUENTAS POR PAGAR: \$ 4.234.479.984.**

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

CUENTAS POR PAGAR	SEPTIEMBRE 2024	JUNIO 2024
ADQUISICIONDE BIENES Y SERVICIO NACIONALES	608,458,815	2,321,466,434
SUBVENCIONES POR PAGAR	7,136,116	7,143,999
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	904,953,261	853,146,924
DESCUENTOS DE NOMINA	216,637,515	204,874,980
RETENCION EN LA FUENTE E IMPTO DE TIMBRE	482,263,000	366,795,000
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS X PAGAR	278,225,431	193,048,057
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO "IVA"	46,745,300	30,648,000
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,690,060,545	2,133,413,615
<b>TOTAL</b>	<b>4,234,479,984</b>	<b>6,110,537,009</b>





## 21.1 Revelaciones generales.

### 21.1.1 Adquisición de bienes y servicio nacionales.

Corresponde al valor de las facturas por pagar por compras y prestación de servicios a proveedores, pago de energía Subasta agentes generadores de energía en contratos a largo plazo, pago de gastos bancarios, intereses y gravámenes, apoyos económicos y bienestar social, pagos de impuestos y pago de los contratos administrativos ejecutados por la empresa.

ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIO NACIONALES	SEPTIEMBRE 2024	JUNIO 2024
MATERIALES Y SUMINISTROS	553,807,248	174,617,749
OTROS BIENES Y SERVICIOS - CUENTA EQUIVALENTE	22,099,204	89,852,746
CUENTA POR PAGAR ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS EN CONTRATOS EJECUTADOS POR ENERGUAVIARE	32,552,363	2,056,995,939
<b>TOTAL</b>	<b>608,458,815</b>	<b>2,321,466,434</b>

### 21.1.2 Subvencias por pagar.

Según circular 40015 del 07 de julio de 2023 en lo concerniente a contribuciones sobre la demanda de energía reactiva, ésta se deberá facturar a los usuarios que son sujetos de contribución y que cuentan con consumos facturables de energía reactiva (inductiva y/o capacitiva), y se deberán reportar al Ministerio de Minas y Energía en las conciliaciones trimestrales del FSSRI, así: En el Formato 3 las Contribuciones Facturadas, el valor de contribución sobre la demanda de energía reactiva se deberá ver reflejado, única y exclusivamente en la columna de ajustes, como un valor positivo en pesos (\$) y en la columna de observaciones se hará mención de que el ajuste corresponde a ese concepto. En ese orden de ideas, no se hará mención en el formato señalado a la variable M, al cargo de distribución, o a la cantidad de energía reactiva facturada. A 30 de septiembre presenta un valor de \$7.136.116.

### 21.1.3 Recaudo a favor de terceros.

RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	SEPTIEMBRE 2024	JUNIO 2024
ESTAMPILLAS	64,644,070	45,017,611
VENTA DE SERVICIOS PUBLICOS	756,480,294	727,626,918
OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	83,828,896	80,502,395
<b>TOTAL</b>	<b>904,953,261</b>	<b>853,146,924</b>

#### (1) Estampillas.

Corresponde a retenciones practicada a terceros por estampilla pro universidad nacional y demás universidades estatales de Colombia, recaudos a favor del Ministerio de Educación, los cuales se liquidan y pagan de manera mensual.





## (2) Venta de Servicios Públicos.

Corresponde al cobro de cartera a terceros por convenio alumbrado público con los municipios Guaviare y meta: San José, el Retorno, Calamar, y Puerto Concordia, adicionalmente por el convenio facturación conjunta con Ambientar.

## (3) Otros Recaudos a Favor de Terceros.

Corresponde al cobro de cartera a terceros por Módulos Solares Unifamiliares Subsidios Plantas Solares ZNI, Recaudo Subsidios Localidades, contrato con Rayco, contrato con los olivos, Sobretasa Artículo, Retroactivo - ART 313 L 1955/19, interés - ART 313 L 1955/, recuperación - Art 313 l 1955/19 y Aporte Departamento de la Guajira decreto 1276.

### 21.1.4 Descuentos por nómina

Son los descuentos realizados por nómina en aportes a fondo de pensiones, seguridad social en salud, sindicato, embargos judiciales, aportes a fondo de solidaridad pensional y libranzas, los cuales de detallan a continuación:

DESCUENTOS DE NOMINA	SEPTIEMBRE 2024	JUNIO 2024
APORTES A FONDOS DE PENSIONES	75,889,434	78,112,134
APORTESA SEGURIDAD SOCIAL ENSALUD	20,732,400	20,849,500
SINDICATOS	5,030,599	4,882,140
LIBRANZAS	111,205,656	95,353,097
EMBARGOS JUDICIALES	1,493,626	3,372,909
OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	2,285,800	2,305,200
<b>TOTAL</b>	<b>216,637,515</b>	<b>204,874,980</b>

### 21.1.5 Retención en la fuente e impuesto de timbre.

Corresponde a obligaciones practicadas a los contribuyentes agentes de retención, tales como:

RETENCION EN LA FUENTE E IMPTO DE TIMBRE	SEPTIEMBRE 2024	JUNIO 2024
HONORARIOS	6,482,000	8,998,000
SERVICIOS	9,160,000	5,118,000
ARRENDAMIENTOS	461,000	744,000
COMPRAS	72,424,000	61,278,000
A EMPLEADOS ARTICULO 383 ET	4,304,000	6,838,000
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	21,510,000	
CONTRATO DE OBRA	124,566,000	72,830,000
RETENCION DE IMPTO DE INDUS. Y CIO COMPRAS	66,362,000	86,974,000
OTRAS RETENCIONES	3,826,000	397,000





AUTORETENCIONES	173,168,000	123,618,000
<b>TOTAL</b>	<b>482,263,000</b>	<b>366,795,000</b>

### 21.1.6 Impuestos, contribuciones y tasas por pagar

Corresponde pago por concepto reajuste de las cuotas de fiscalización de los meses de enero a diciembre del 2024, a favor Contraloría General del Departamento y las contribuciones especiales de contratos de obra del 5% y la superintendencia de servicios públicos.

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS X PAGAR	SEPTIEMBRE 2024	JUNIO 2024
CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	20,934,966	40,000,000
CONTRIBUCIONES	257,290,465	153,048,057
<b>TOTAL</b>	<b>278,225,431</b>	<b>193,048,057</b>

### 21.1.7 Impuesto al Valor Agregado "IVA"

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO "IVA"	SEPTIEMBRE 2024	JUNIO 2024
VENTA DE SERVICIOS	46,745,300	30,648,000
<b>TOTAL</b>	<b>46,745,300</b>	<b>30,648,000</b>

Corresponde al IVA generado por servicio arrendamiento por el uso de infraestructura de redes eléctricas adquiridas por terceros, la viabilidad en los estudios de proyecto eléctricos, el arrendamiento del bien inmueble ubicado en el barrio porvenir de San José del Guaviare por Costrasnguaviare, El IVA generado en venta de servicios por facturación conjunta con Ambiental, Serfullanos y con Rayco.

### 21.1.8 Otras cuentas por pagar

Las otras cuentas por pagar se detallan a continuación:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	SEPTIEMBRE 2024	JUNIO 2024
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	1,351,500	12,080,900
SEGUROS	83,709,326	346,688,790
CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR	3,704,000	3,704,000
SERVICIOS PUBLICOS	309,217,038	990,955,095
HONORARIOS	453,497,925	462,026,108
SERVICIOS	834,576,756	312,717,222
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	4,004,000	5,241,500
<b>TOTAL</b>	<b>1,690,060,545</b>	<b>2,133,413,615</b>



## NOTA 22- BENEFICIOS A EMPLEADOS \$1.792.965.951.

Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocerán como un gasto o costo y aquellos que hayan prestado sus servicios a la empresa durante el periodo contable. Hacen parte de dichos beneficios, nomina por pagar, las cesantías, intereses a las cesantías, vacaciones, prima de

servicios, prima de vacaciones, aportes a riesgos laborales, auxilios funerarios, capacitación de bienestar social y estímulos y aportes a la caja de compensación familiar, los cuales se detallan a continuación:

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	SEPTIEMBRE 2024	JUNIO 2024
NOMINA POR PAGAR	320,090,083	25,025,328
CESANTIAS	353,553,355	234,731,555
INTERESES SOBRE CESANTIAS	42,735,673	28,394,333
VACACIONES	431,035,352	396,126,763
PRIMA VACACIONES	370,131,206	342,604,049
PRIMA DE SERVICIOS	241,390,549	18,057,048
APORTES A RIESGOS LABORALES	14,455,800	13,170,900
APORTES CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	18,032,600	17,390,000
CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	1,267,500	-
AUXILIO FUNERARIO Y GASTOS DE INHUMACION	273,833	240,815
<b>TOTAL</b>	<b>1,792,965,951</b>	<b>1,075,740,791</b>

## NOTA 23- NOTA QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

## NOTA 24 - OTROS PASIVOS \$59.999.861.491.

Los depósitos recibidos de terceros registran principalmente los recursos financiados por el Sistema General de regalías y el Ministerio de Minas y Energía (FAER, IPSE) para proyectos de que tienen como propósito ampliar la cobertura en el servicio de energía eléctrica tanto en el Sistema Interconectado Nacional SIN como en las Zonas No Interconectadas ZNI.

OTROS PASIVOS	SEPTIEMBRE 2024	JUNIO 2024	VARIACIÓN
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	529,505,489	-	529,505,489
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	52,778,373,941	66,331,755,266	(13,553,381,325)
DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	6,037,466,737	5,367,804,273	669,662,464
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	521,200,993	280,070,534	241,130,459
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	133,314,330	133,314,330	-
<b>TOTAL</b>	<b>59,999,861,491</b>	<b>72,112,944,404</b>	<b>(12,113,082,913)</b>



## 24.1 Avances y anticipos recibidos

Corresponde a la remuneración de anticipo del 40% de la administración total del 5% de la ejecución del contrato FAERGGC 1192-2023 con aprobación por parte del contratante, ministerio de minas y energía mediante oficio número de radicado 2-2024 -023631 a favor de ENERGUAVIARE SA ESP, por valor de \$ 529.505.489.

## 24.2 Recursos en Administración

Representa las cuentas de convenios, contratos, acuerdos, decretos y proyectos interadministrativo-suscritos con la Gobernación del Guaviare, Alcaldías del Retorno, San José del Guaviare, Calamar y demás municipios a nivel nacional donde Energúaviare está realizando administración y ejecución de recursos, así como los también recursos en administración correspondiente a contratos fiduciarios, los cuales se discriminan a continuación:

RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	SEPTIEMBRE 2024	JUNIO 2024	VARIACIÓN
CONVENIO 014 MANTENIMIENTO ALUMBRADO PUBLICO	18,357,098	18,357,098	-
CONVENIO 0217 SUBESTACION CALAMAR	73,945	73,945	-
CONVENIO 015 ELECTRIFICACION EL HOBO 2010	1,345,761	1,345,423	339
CONVENIO DE ASOCIACION NO. 08 DE 2012 MANTENI (1)	10,026,825	10,026,825	-
CONVENIO DE ASOCIACION NO. 641 DE 2012 (2)	37,423	37,418	5
CONVENIO NO. 04 DE 2012- ALCALDIA DE EL RETOR (3)	2,143,808	2,143,539	270
CONVENIO 293 CONSTRUCCION 451 SISTEMAS DE ENE	791,944	791,944	-
CONVENIO CON EL OCAD CONSTRUCCION DE LA TORRE LINEA 115KV	359,123,950	359,121,999	1,951
GARANTIAS STR	105,600,053	111,743,437	(6,143,384)
CONTRATO FAER GGC91-2013 MINIST. MINAS (4)	110,836,111	110,836,111	-
CONVENIO FAER GGC 372 DE 2016 - DE 11 VEREDAS DEL MUNICIPIO DE PUERTO CONCORDIA Y 1 VEREDA DEL MUNICIPIO DE MAPIRIPÁN (CTA AHORROS 647-00008-2) (5)	53,247,552	53,247,552	-
CONVENIO INTERADMINISTRATIVO 003 ALCALDIA SAN JOSE- AMPLIACION DE REDES DE BT B/VILLA ANDREA SJG (6)	974,054	974,054	-
CONTRATO URIBIA FAZNI GGC No. 729 DE 2021 (7)	6,559,543,672	13,217,495,962	(6,657,952,290)
ACUERDO NO. 52 DE 6/07/2021 - IMPLEMENTACIÓN DE SISTEMAS FOTOVOLTAICOS EN LA ZONA RURAL DEL MUNICIPIO DE CALAMAR Y VDS DEL RETORNO (8)	521,258,517	521,258,517	-
IPSE 143-2021 PROYECTO SISFV ARAUCA (9)	49,731,577	49,731,577	-
IPSE 143-2021 PROYECTO SISFV ARAUQUITA (9)	106,960,424	106,960,424	-





IPSE 143-2021 PROYECTO SISFV PUERTO RONDON (9)	270,126,031	270,126,031	-
IPSE 143-2021 PROYECTO SISFV SAN VICENTE DEL CAGUAN (121 U) (9)	423,208,451	423,208,451	-
IPSE 143-2021 PROYECTO SISFV SAN VICENTE DEL CAGUAN (229 U) (9)	224,612,351	224,612,351	-
IPSE 143-2021 PROYECTO SISFV SAN VICENTE DEL CAGUAN (67 U) (9)	348,857,015	348,857,015	-
IPSE 143-2021 PCH GUACAMAYAS (9)	329,391	329,391	-
IPSE 143-2021 PROYECTO HIBRIDO MIRAFLORES (9)	388,650,769	388,650,769	-
IPSE 143-2021 PROYECTO SISFV MIRAFLORES (BARRANQUILLITA) (9)	192,226,144	192,226,144	-
IPSE 143-2021 PROYECTO SISFV MIRAFLORES (LAGOS DEL DORADO) (9)	205,856,260	205,856,260	-
IPSE 143-2021 PROYECTO SISFV SAN JOSE DEL GUAVIARE (115 U) (9)	358,236,355	358,236,355	-
IPSE 143-2021 PROYECTO SISFV SAN JOSE DEL GUAVIARE (492 U) (9)	96,427,240	96,427,240	-
IPSE 143-2021 PROYECTO HIBRIDO CONCENTRADO SAN JOSE DEL GUAVIARE (9)	204,719,666	204,719,666	-
IPSE 143-2021 PROYECTO SISFV SAN JOSE DEL GUAVIARE (TOMACHIPAN) (9)	285,349,680	285,349,680	-
IPSE 143-2021 PROYECTO SISFV SAN JOSE DEL GUAVIARE (281 U) (9)	497,169,251	497,169,251	-
IPSE 143-2021 PROYECTO HIBRIDO TARAIRA (9)	464,217,379	464,217,379	-
ACUERDO NO. 52 DE 6/07/2021 - IMPLEMENTACIÓN DE 350 PLANTAS SOLARES FOTOVOLTAICAS AISLADAS EN LA ZONA RURAL DEL MUNICIPIO DE VISTA HERMOSA (10)	-	3,299,399,974	(3,299,399,974)
ACUERDO N 56 DEL 21/12/2021-IMPLEMENTACIÓN DE SISTEMAS AUTÓNOMOS DE GENERACIÓN DE ENERGÍA SOLAR FOTOVOLTAICA PARA LA ENERGIZACIÓN DE LA SEGUNDA ETAPA DE VIVIENDAS EN LAS ZONAS RURALES NO INTERCONECTADAS DEL MUNICIPIO DE FUNDACIÓN	491,145,713	1,293,197,787	(802,052,074)
ACUERDO N 56 DEL 21/12/2021-SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE SISTEMAS DE ENERGÍA SOLAR FOTOVOLTAICA INDIVIDUALES PARA FAMILIAS DISPERSAS EN ZNI DE LOS PUEBLOS KANKUAMO Y WIWA DEL MUNICIPIO DE VALLEDUPAR (11)	-	2,240,665,194	(2,240,665,194)
ACUERDO NO. 07 DEL 29/03/2022, CONSTRUCCIÓN DE REDES ELÉCTRICAS EN MEDIA Y BAJA TENSIÓN EN 16 VEREDAS DEL MUNICIPIO DE SAN JOSÉ DEL GUAVIARE Y 33 VEREDAS DEL MUNICIPIO DE EL RETORNO.	3,217,047,979	4,643,313,046	(1,426,265,067)
DECRETO 186 DE 2022, CONSTRUCCIÓN DE REDES ELÉCTRICAS VEREDAS DEL MUNICIPIO DE SAN JOSE DEL GUAVIARE, AETCR LAS COLINAS Y VEREDAS DEL MUNICIPIO DE CALAMAR. (12)	5,119,177,069	5,119,177,069	-
CONTRATO IPSE 128-2022 SISFV PAIME - URIBIA (13)	-	71,032,469	(71,032,469)
CONTRATO IPSE 112-2023 MUNICIPIO URIBIA-GUAJIRA (14)	1,847,589,132	1,847,589,132	-
PROYECTO BPIN 20222950010057 MODERNIZACIÓN ALUMBRADO PÚBLICO TERCERA ETAPA SAN JOSÉ DEL GUAVIARE (15)	55,618,874	153,026,006	(97,407,132)





PROYECTO BPIN 2023950010040 MODERNIZACION DEL SISTEMA DE ALUMBRADO PUBLICO CUARTA ETAPA EN EL MUNICIPIO DE SAN JOSE DEL GUAVIARE (16)	204,558,070	253,218,998	(48,660,929)
CONTRA IPSE 329-2023 PROYECTO ENERGETICO SOSTENIBLE DE LA REGION CARIBE (17)	3,141,432,043	3,141,432,043	-
PROYECTO BPIN 2023950010045 MODERNIZACION DEL SISTEMA DE ALUMBRADO PUBLICO QUINTA ETAPA EN EL MUNICIPIO DE SAN JOSE DEL GUAVIARE	57,276,844	57,276,844	-
PROYECTO BPIN 2023950250016 CONSTRUCCION ALUMBRADO PUBLICO SOLAR CASCO URBANO MCPIO DE RETORNO GUAVIARE	1,099,984,378	-	1,099,984,378
CONTRATO FAER GGC 1192 DE 2023 - REPOSICION,REHABILITACION Y MODERNIZACION DE REDES DE DISTRIBUCION Y SUBESTACION DE ENERGUAVIARE SA ESP. (18)	24,216,051,049	24,216,051,049	-
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,468,454,092	1,472,243,848	(3,789,756)
<b>TOTALES</b>	<b>52,778,373,941.25</b>	<b>66,331,755,266.40</b>	<b>(13,553,381,325.15)</b>

### (1) Convenio de Asociación y Cooperación N° 08 -2012.

La empresa celebró Convenio de Asociación con la Alcaldía Municipal de San José del Guaviare, para el Mantenimiento del sistema de alumbrado público urbano del Municipio el aporte por parte del Municipio de San José del Guaviare asciende a la suma de \$80.000.000 y el aporte de la empresa de energía Energüaviare S.A ESP en bienes y servicios cuantificados en la suma de \$30.000.000.

### (2) Convenio de Asociación 641-2012.

celebrado con la Gobernación del Guaviare: proyecto denominado "Convenio de asociación para aunar esfuerzos y cooperar para mejorar el servicio de energía eléctrica y la culminación de proyecto de acometida aérea con cable antifraude monofásico para 200 usuarios del barrio prados de san Sebastián, Municipio de San José del Guaviare". La Gobernación aportó la suma de \$72.000.000, consignación realizada al banco Colombia cuenta número 828-945013-12, el día 7 de marzo del año 2013; la empresa de energía Energüaviare S.A ESP aportó la suma de \$67.860.560 que serán representados en bienes, mano de obra y servicios profesionales.

### (3) Convenio de Asociación N° 004- 2012.

celebrado con el Municipio de el Retorno, proyecto denominado "Convenio de Asociación para el Mantenimiento y Reparación del Sistema del Alumbrado Público en el Área Urbana y Centros poblados del Municipio de el Retorno-Guaviare, el valor del presente convenio de asociación por parte del Municipio de el Retorno es \$23.162.450, la empresa Energüaviare S.A ESP aportó la suma de \$6.347.138 que serán representados en bienes, mano de obra y servicios profesionales.

### (4) Fiducia de administración FAER GGC91-2013.





Contrato celebrado el día 12 de septiembre del 2013 y corresponden a recursos del contrato de encargo fiduciario FAER GGC091 de administración celebrado entre BBVA sociedad fiduciaria y la empresa de energía eléctrica del Departamento del Guaviare, tiene como objeto la constitución de un encargo fiduciario para mejorar la calidad y continuidad del servicio de energía en la construcción de redes eléctricas en las veredas La Vorágine: Santa Bárbara, La Floresta, La Esmeralda, Buena Vista, Bajo Jordán, Jordán Alto, El Trueno, San Antonio, El Encanto y Caño bonito, las Acacias: la Dos mil, Simón Bolívar, Santa Helena, Unión Alta y Baja, en los municipios del Retorno y San José.

**(5) Convenio FAER GGC 372 de 2016.**

Proyecto aprobado por el Ministerio de Minas y Energía que tiene por objeto la construcción y electrificación rural en media y baja tensión en 11 veredas del municipio de Puerto Concordia y 1 vereda del municipio de Mapiripán - Departamento del Meta, se constituye encargo fiduciario FAER GGC372, suscrito con Fiduciaria de Occidente S.A. y la Empresa de Energía Eléctrica del Departamento del Guaviare, para la administración y pagos de los recursos consignados en este proyecto.

**(6) Convenio Interadministrativo 003-2019 entre el Municipio de San José y la empresa de Energía Eléctrica del Departamento del Guaviare.**

Para la Ampliación De Redes de baja tensión para la Habitabilidad de la Urbanización Villa Andrea, del Municipio de San José del Guaviare, por valor de \$245.510.396.

**(7) Contrato Uribia FAZNI GGC No. 729-2021.**

Suscrito con el Ministerio de Minas y Energía, Proyecto denominado, Implementación de sistemas individuales autónomos de generación de energía con tecnología solar fotovoltaico para usuarios ubicados en zonas no interconectadas en el Municipio de URIBIA, corregimientos de Nazareth, Puerto Estrella, Siapana, Puerto López, Guarerpa y Castilletes, financiado con el Fondo Financiero para la Energización de las Zonas No Interconectadas-FAZNI.

**(8) Acuerdo no. 52 de 6/07/2021 - Implementación de sistemas fotovoltaicos en la zona rural del municipio de Calamar y VDAS Del Retorno.**

Viabilización, priorización, aprobación de proyecto de inversión financiado con Recursos del Sistema General de Regalías, entidad pública designada ejecutora del proyecto de obra \$39.047.251.771 y valor para la contratación de la interventoría \$2.089.632.088 Código BPIN 20201301010961, Fuente de Aprobación Departamento del Guaviare, Tipo de Recursos Asignación para la Paz con Recursos del Sistema General de Regalías.

**(9) Contrato Interadministrativo 143-2021.**

Contrato suscrito con el IPSE y Energúaviare S.A. E.S.P. para desarrollar e implementar soluciones individuales solares fotovoltaicas para la ampliación de cobertura, e implementar proyectos energéticos sostenibles centralizados de tipo híbrido y mejorar las centrales de





generación en las comunidades rurales dispersas de la ZNI, en los departamentos de Arauca, Caquetá, Guaviare y Vaupés.

**(10) Acuerdo N°. 52 de 6/07/2021 - Implementación de 350 plantas solares fotovoltaicas aisladas en la zona rural del Municipio De Vista Hermosa.**

Fue aprobado el proyecto con Código BPIN20201301010278 por valor de \$6.657.742.317.70, la fuente aprobada del recurso es el Municipio de Vista Hermosa el tipo de recurso es el SGR-Asignación para la Paz. Energúaviare S.A. E.S.P será la entidad ejecutora del proyecto de obra.

**(11) Acuerdo N° 56 del 21/12/2021-suministro e instalación de sistemas de energía solar fotovoltaica individuales para familias dispersas en ZNI de los pueblos Kankuamo Y Wiwa Del Municipio De Valledupar.**

Fue aprobado el proyecto con Código BPIN 2020130101895 por valor de \$24.883.042.662, la fuente aprobada del recurso es el Municipio de Valledupar, el tipo de recurso es SGR-Asignación para la Paz. Energúaviare S.A. E.S.P será la entidad designada para ejecutar el proyecto de obra e interventoría.

**(12) Decreto 186 de 2022, construcción de redes eléctricas veredas del municipio de San José del Guaviare, AETCR Las Colinas Y Veredas Del Municipio De Calamar.**

Ejecución del proyecto: “Construcción de redes eléctricas en media y baja tensión en veredas del municipio de San José del Guaviare, AETCR Las Colinas y veredas del municipio de Calamar, departamento del Guaviare”.

**(13) Contrato Interadministrativo N°128-2022 SISFV PAIME – URIBIA.**

Suscrito entre el IPSE y ENERGUAVIARE S.A. E.S.P Implementación de las Soluciones Individuales Solares Fotovoltaicas SISFV en las Comunidades Rurales y dispersas de las ZNI del Municipio de PAIME en el Departamento de Cundinamarca y la Capacitación sobre el Uso Eficiente y Racional de Energía por valor de \$2.474.359.747, los recursos provienen del Ministerio de Minas y Energía del Fondo de Apoyo Financiero para la energización de las Zonas No Interconectadas .

**(14) Contrato IPSE 112-2023 Municipio Uriibia- Guajira.**

Suscrito entre el IPSE y ENERGUAVIARE S.A. E.S.P, el día 06 de marzo de 2023, cuyo alcance es: Suministro de energía eléctrica a 128 nuevos usuarios de la ZNI en las comunidades de Taruasaru, Iperrain, Mushalerrain y Lanshalia del Municipio de Uriibia en el departamento de la Guajira mediante la interconexión a la red de MT de Puerto Bolívar – Cabo de la Vela, por valor total del contrato de \$2.314.231.192.

**(15) Proyecto BPIN 20222950010057 Modernización alumbrado público tercera etapa San José Del Guaviare.**





Mediante el Acto de Gerencia N° 193-2023 de fecha 20 de Febrero de 2023, se aprueba adición al presupuesto de ingresos y gastos al Sistema General de regalías (SGR) del capítulo independiente para la vigencia 2023, el proyecto de inversión identificado con código BIPIN 2022950010057 MODERNIZACIÓN DEL SISTEMA DE ALUMBRADO PUBLICO TERCERA ETAPA EN EL MUNICIPIO DE SAN JOSE DEL GUAVIARE DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE, por valor de \$ 2.088.791.558.

**(16) Proyecto BPIN 2023950010040 modernización del sistema de alumbrado público cuarta etapa en el municipio de San José Del Guaviare.**

Según el artículo segundo de la resolución N° 378 del 31 de mayo de 2023 se designa a ENERGUAVIARE S.A. E.S.P. como entidad pública ejecutora del proyecto de inversión y a cargo de la contratación de la interventoría y la instancia encargada de adelantar la contratación del proyecto BPIN 2023950010040: MODERNIZACION DEL SISTEMA DE ALUMBRADO PUBLICO CUARTA ETAPA EN EL MUNICIPIO DE SAN JOSE DEL GUAVIARE DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE, por valor de \$2.190.000.000 y mediante acta ordinaria de junta directiva número 267 del 30 de mayo de 2023, aprobaron realizar adición al presupuesto de ingresos y gastos del sistema general de Regalías (SGR) del capítulo independiente para la vigencia 2023.

**(17) Contra IPSE 329-2023 Proyecto Energético Sostenible De La Región Caribe**

Se suscribió contrato Interadministrativo IPSE 329-2023, el día 30 de noviembre de 2023, cuyo objeto es: “Implementación de proyectos energéticos sostenibles y de mejoramiento a la infraestructura eléctrica existente y capacitación informal a comunidades de las zonas no interconectadas en el uso racional y eficiente de la energía en la Región Caribe”, por valor de \$8.469.080.000.

**(18) Contrato FAER GGC 1192 de 2023 - Reposición, rehabilitación y modernización de redes de distribución y subestación de ENERGUAVIARE SA ESP.**

Ampliar y prestar el servicio de energía eléctrica, en condiciones de calidad y confiabilidad, en las zonas rurales del Sistema Interconectado Nacional –SIN, ubicadas en el Mercado de Comercialización del **OPERADOR DE RED**, mediante la ejecución del Proyecto “REPOSICIÓN, REHABILITACIÓN Y MODERNIZACIÓN DE REDES DE DISTRIBUCIÓN Y SUBESTACIONES EN ZONAS DE DIFICIL GESTIÓN PARA MEJORAR LA CALIDAD DEL SERVICIO OFRECIDO POR ENERGUAVIARE S.A. E.S.P. EN MUNICIPIOS DEL GUAVIARE Y SUR DEL META” el cual será ejecutado por el **OPERADOR DE RED** bajo su responsabilidad, en los términos del presente Contrato, para la entrega de la infraestructura al **MINISTERIO** la cual es financiada con el Fondo de Apoyo Financiero para la Energización de las Zonas Rurales Interconectadas -FAER. , por valor del contrato \$48.432.102.097y con un plazo de ejecución de 20 años.







### (19) Propiedades, Planta y Equipo.

En reunión de mesa técnica, se decidió efectuar el avalúo comercial al bien inmueble ubicado en la calle 8 N°23-55 Barrio Centro donde Energaviare S.A. E.S.P viene desarrollando las actividades desde el 11 de marzo de 2004 mediante contrato de comodato firmado con la Gobernación del Guaviare. Según ficha de depuración N°007-2021. En Nota Contable N°463-2021 se registró los valores que corresponden al terreno urbano de propiedad de terceros-sede principal en comodato por valor de \$ 101,152,458.00, edificación de uso permanente sin contraprestaciones, sede principal en comodato por valor de \$26,227,542.00, costo ajustado (avalúo) edificación de uso permanente sin contraprestación-sede principal de propiedad de terceros por valor de \$ 417.426.550 costo ajustado (avalúo) terreno de uso permanente sin contraprestación - sede principal de propiedad de terceros por valor de \$ 923,647,542.00.

### 24.3 Depósitos recibidos en garantía

De acuerdo al contrato interadministrativo FAZNI 729 de 2021 suscrito entre el IPSE y la empresa de Energía Energaviare S.A. E.S.P, en el ítem de pagos realizados a través del encargo fiduciario, donde se estipula que, de los pagos autorizados al contratista e interventor, Energaviare S.A. E.S.P, ordenará se descuente, a título de retención en garantía, el 10% del respectivo pago, el cual se pagará una vez Energaviare S.A. E.S.P, presente al patrimonio autónomo o encargo fiduciario irrevocable el acta de liquidación de cada contrato. A continuación, se relaciona los valores descontados a 30 de septiembre de 2024:

CONCEPTO	NUMERO	TERCERO	VALOR
Obligación Presupuestal	422	UNION TEMPORAL ENERGIA WAYUU	\$969,661,054
obligación Presupuestal	466	CONSORCIO INTERSOLAR 2022	\$31,739,790
obligación Presupuestal	915	CONSORCIO GUAVIARE SOSTENIBLE	\$680,130,799
obligación Presupuestal	567	CONSORCIO INTERVENTORIA SOLAR URIBIA 202	\$65,057,232
obligación Presupuestal	1061	UNION TEMPORAL ENERGIA WAYUU	\$646,440,702
obligación Presupuestal	1180	CONSORCIO RECURSOS ENERGETICOS	\$927,828,052
obligación Presupuestal	1254	UNION TEMPORAL INTERENERGIA GUAVIARE	\$60,587,068
obligación Presupuestal	1517	UNION TEMPORAL ENERGIA WAYUU	\$1,100,000,000
obligación Presupuestal	1772	CONSORCIO INTERVENTORIA SOLAR URIBIA 202	\$65,057,232
obligación Presupuestal	287	CONSORCIO GUAVIARE SOSTENIBLE	\$5,064,599
obligación Presupuestal	1808	CONSORCIO GUAVIARE SOSTENIBLE	\$456,796,932
obligación Presupuestal	2051	CONSORCIO INTERSOLAR 2022	\$25,180,233
obligación Presupuestal	2469	CONSORCIO RECURSOS ENERGETICOS	\$618,552,035
obligación Presupuestal	2611	CV INGENIERIA ELECTROMECHANICA SAS	\$74,426,674
obligación Presupuestal	2612	SANTA ANA CONSULTORES S.A.S	\$4,972,160
obligación Presupuestal	2731	CONSORCIO GUAVIARE SOSTENIBLE	\$415,302,108
obligación Presupuestal	2736	CONSORCIO INTERVENTORIA SOLAR URIBIA 2022	\$38,709,053
obligación Presupuestal	59-2023	UNION TEMPORAL ENERGIA WAYUU	\$516,101,756
obligación Presupuestal	201-2023	UNION TEMPORAL INTERENERGIA GUAVIARE	\$40,391,379
obligación Presupuestal	223-2023	CONSORCIO INTERSOLAR 2022	\$20,494,964





obligación Presupuestal	280-2023	CONSORCIO GUAVIARE SOSTENIBLE	\$168,984,297
obligación Presupuestal	570-2023	CONSORCIO RECURSOS ENERGETICOS	\$618,552,035
obligación Presupuestal	605-2023	UNION TEMPORAL INTERENERGIA GUAVIARE	\$40,391,379
obligación Presupuestal	1412-2023	CONSORCIO GUAVIARE SOSTENIBLE	\$128,583,007
obligación Presupuestal	1767-2023	CONSORCIO INTERSOLAR 2022	\$17,585,479
obligación Presupuestal	2494-2023	CV INGENIERIA ELECTROMECHANICA SAS	\$9,068,818
obligación Presupuestal	2495-2023	CV INGENIERIA ELECTROMECHANICA SAS	\$132,544,336
obligación Presupuestal	3600-2023	CV INGENIERIA ELECTROMECHANICA SAS	\$33,094,978
obligación Presupuestal	3592-2023	SANTA ANA CONSULTORES S.A.S	\$2,209,849
nota debito de banco	340-2023	CONSORCIO RECURSOS ENERGETICOS	\$2,164,932,120
nota debito de banco	341-2023	CONSORCIO GUAVIARE SOSTENIBLE	\$1,854,861,742
nota debito de banco	342-2023	UNION TEMPORAL INTERENERGIA GUAVIARE	\$141,369,826
nota debito de banco	343-2023	CONSORCIO INTERSOLAR 2022	\$95,000,466
obligación Presupuestal	3058-2023	CONSORCIO RED DE INTERCONEXION Z1	\$668,156
obligación Presupuestal	3059-2023	CONSORCIO RED DE INTERCONEXION Z1	\$9,765,369
obligación Presupuestal	3160-2023	UNION TEMPORAL ENERGIA WAYUU	\$484,830,527
obligación Presupuestal	3170-2023	CONSORCIO RECURSOS ENERGETICOS	\$360,860,921
obligación Presupuestal	3185-2023	CONSORCIO INTERVENTORIA SOLAR URIBIA 2022	\$29,031,790
obligación Presupuestal	3227-2023	UNION TEMPORAL INTERENERGIA GUAVIARE	\$24,372,629
obligación Presupuestal	253-2024	CONSORCIO GUAVIARE SOSTENIBLE	\$256,600,226
obligación Presupuestal	352-2024	CV INGENIERIA ELECTROMECHANICA SAS	\$58,128,978
obligación Presupuestal	623-2024	UNION TEMPORAL ENERGIA WAYUU	\$323,220,351
obligación Presupuestal	640-2024	CONSORCIO INTERSOLAR 2022	\$12,280,024
obligación Presupuestal	1436-2024	CONSORCIO INTERVENTORIA SOLAR URIBIA 2022	\$19,354,527
obligación Presupuestal	1478-2024	CONSORCIO GUAVIARE SOSTENIBLE	\$91,000,123
obligación Presupuestal	1518-2024	CONSORCIO RECURSOS ENERGETICOS	\$205,997,438
nota debito de banco	206-2024	CV INGENIERIA ELECTROMECHANICA SAS	\$165,650,630
obligación Presupuestal	1897-2024	SANTA ANA CONSULTORES S.A.S	\$3,867,235
obligación Presupuestal	1811-2024	UNION TEMPORAL ENERGIA WAYUU	\$323,220,351
obligación Presupuestal	2696-2024	UNION TEMPORAL ENERGIA WAYUU	\$323,220,351
obligación Presupuestal	2234-2024	CONSORCIO INTERVENTORIA SOLAR URIBIA 2022	\$19,354,527
<b>TOTAL</b>			<b>\$6,037,466,738</b>

#### 24.4 Ingresos recibidos por anticipado

INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	SEPTIEMBRE 2024	JUNIO 2024	VARIACIÓN
ANTICIPO VENTA SERVICIOS ENERGIA	15,510,638.42	10,110,483	5,400,155
CONSIGNACIONES POR IDENTIFICAR CUENTA B. AGRARIO 8303-000142-0	9,540.00	9,540	-
B/P 110-054-02288-4 RECURSOS PROPIOS	86,031,040.53	104,217,429	(18,186,389)
B/C 828-698349-79 RECURSOS PROPIOS	249,993,493.00	81,307,172	168,686,321





B/P CUENTA CORRIENTE N° 110-054-02287-6	1,536,094.00	1,536,094	-
CONSIGNACIONES POR IDENTIFICAR CUENTA DE AHORRO BBVA STR 8460023893	1,191,408.00	810,408	381,000
CONSIGNACIONES POR IDENTIFICAR CUENTA DE AHORRO BBVA 846005825	115,761,030.11	35,105,250	80,655,780
CONSIGNACIONES POR IDENTIFICAR BANCO POPULAR 220-054-72101-4 RECURSOS PROPIOS	50,139,453.00	46,288,170	3,851,283
CONSIGNACIONES POR IDENTIFICAR BANCO AGRARIO 48303301049-5 RECURSOS PROPIOS	9,297.28	6,197	3,100
OTROS INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1,018,998.50	679,789.66	339,209
<b>TOTAL</b>	<b>521,200,993</b>	<b>280,070,534</b>	<b>241,130,459</b>

Los anticipos en venta de servicios de energía son valores cancelados por clientes, para ser cruzados posteriormente con su factura de servicio de energía.

Los de más anticipos recibidos son los valores cancelados por clientes en las diferentes cuentas bancarias de la empresa, los cuales se encuentran en proceso de identificación.

#### 24.5 Pasivos por impuestos diferidos

Es el valor del impuesto diferido sobre la renta a pagar en periodos futuros calculado sobre las diferencias temporarias imponibles (gravables), Correspondiente a la suma las diferencias temporarias en cuentas por cobrar, inversiones e instrumentos derivado.

PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	SEPTIEMBRE 2024	JUNIO 2024	VARIACIÓN
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2,082,256	2,082,256	-
CUENTAS POR COBRAR	131,232,074	131,232,074	-
<b>TOTAL</b>	<b>133,314,330</b>	<b>133,314,330</b>	<b>-</b>

#### NOTA 25- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES: \$2.304.887.657

##### PASIVOS CONTINGENTES

Esta provisión cubre las pérdidas estimadas probables debido a las controversias judiciales a cargo de Energúaviare S.A. E.S.P, relacionadas con litigios administrativos, civiles, laborales y proceso arbitral. Los procesos judiciales en contra de Energúaviare con probabilidad probable, es decir con posibilidad de pérdida superior al 51% y una vez indexado a corte 31/12/2023 suma \$ 2.306.887.656.

Para el año 2024 se realizó pago agencia en derecho tribunal superior de distrito judicial de Villavicencio radicado N° 950013189001 2018 00155 01 sentencia de fecha 04 de noviembre de 2022, la cual presta merito ejecutivo, emanada del tribunal superior del distrito judicial de Villavicencio a favor Luis Hernán Cortes, con CC:97.612.131 por valor de \$ 2.000.000.







12	LUS ANIBAL HEREDIA		NULDA Y RESTABLECIMIENTO DEL PERICO	El actor solicita la nulidad y restablecimiento del derecho manifestando que fue despedido sin justa causa.	SE CONTESTA LA DEMANDA Y SE SOLICITA LA EXCEPCION PREVIA DE FALTA DE COMPETENCIA PENDIENTE SE RESUELVA LA EXCEPCION	\$1222.000,000	140,901,263,69	2022-03-14	2022-06-13	BAJA	10%	\$
13	MAIRA TATIANA LOZADA CASTRO	1121911515	DEMANDA DE REPARACION DIRECTA	La octora promueve demanda de reparacion directa para el reconocimiento de contrato verbal de suministro y pago de daños materiales y morales.	Sentencia Primera Instancia Condenatorio- Pendiente sentencia Segunda Instancia	\$1241,744,700	195,460,553,92	31/04/2015	2015-11-24	MEDIA	40%	\$
14	SARA LUZ HERNANDEZ	41225565	DEMANDA REPARACION DIRECTA	La octora promueve demanda de reparacion directi por el fallecimiento del señor MIGUEL ANTONIO HERA GUZMAN por hechos ocurridos el 13 de septiembre de 2014 cuando el trabajador se encontraba en desarrollo de sus labores en la vivienda San Lucas del Municipio del Relicario.	Sentencia Primera Instancia Condenatorio- Pendiente sentencia Segunda Instancia	1.055.000,000	1.497,179,803,21	2016-11-28	2017-01-30	ALTA	100%	\$ 1.497.980.000
15	ANDRES HINCAPIE MORALES	5961031	DEMANDA REPARACION DIRECTA	Los familiares del señor ANTONIO MAITA HINCAPIE MORALES formularon demanda contra ENERGIA VIVARE SA ESP por el fallecimiento del señor HINCAPIE en hechos ocurrido el 9 de enero de 2015 cuando se encontraba laborando un trabajo que se encontraba en su propio este hizo contacto con la red de energia y fallecio al instante	Sentencia Primera Instancia Condenatorio- Pendiente sentencia Segunda Instancia	310.000,000	445,190,655,77	2017-03-02	2017-03-27	MEDIA	45%	\$
16	LEDER HARRISON CAMACHO Y OTROS	1120565552	DEMANDA DE REPARACION DIRECTA	Promueve demanda de reparacion directa familiares del señor EDWIN CAMACHO ROMERO (O.E.P.) quien fallecio por hechos ocurrido el 10 de junio de 2016, cuando se encontraba en el trabajo laborando una gira de trabajo con la red de energia y fallecio al instante.	EN EMPLAZAMIENTO	710.000,000	933.132,589,11	2018-06-12	2019-04-05	REMOTA	10%	\$
17	LILIANA PALACIOS GAMBORA	1.077.433.565	RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRACONTRACTUAL	El octor promueve demanda contra ENERGIAVIVARE para que se reconozca los perjuicios por el incendio ocurrido el 10 de mayo de 2015	EN AUDIENCIA DE PRUEBAS	93.850,400	129,566,478,71	2018-08-15	2018-08-31	MEDIA	25%	\$
18	ELIEN MOSQUERA RAMIREZ	80204558	RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRACONTRACTUAL	El actor promueve demanda contra ENERGIAVIVARE para que se reconozca los perjuicios por el incendio ocurrido el 10 de mayo de 2015	PROCESO REMITIDO AL ADMINISTRATIVO POR COMPETENCIA, PENDIENTE ADMISION	84.658,400	119,432,995,44	2018-07-30	2018-09-19	REMOTA	10%	\$
19	FLORENTINA MARTIN OTALORA	23701412	REPARACION DIRECTA	el octor promueve demanda contra ENERGIAVIVARE para que se reconozca los perjuicios por el incendio ocurrido el 10 de mayo de 2015	PROCESO REMITIDO AL ADMINISTRATIVO POR COMPETENCIA, PENDIENTE ADMISION	110.000,500	151,603,182,32	2018-07-30	2018-09-19	REMOTA	10%	\$
						<b>4.079.920.083</b>	<b>5.763.309.786,95</b>					<b>\$ 2.423.146.000</b>



+608 5840493 +318 7827947



gerencia@energüviare.com.co



Calle 8 # 23-55 Barrio Centro



energüviare.com



Adicionalmente, al cierre del periodo a informar se recibió por parte del área Jurídica certificación de la calificación de los procesos judiciales por valor de \$3.923.910.378 de los cuales se hace mención, sin embargo, no fueron incorporados en base contable. Dicho valor se incorporará al corte de cierre de la vigencia fiscal 2024, con sus respectivos ajustes que diere lugar.

## NOTA 26 - CUENTAS DE ORDEN

Las cuentas de orden incluyen las operaciones con terceros que por su naturaleza no afectan la situación financiera de la empresa.

### Cuentas deudoras

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	SEPTIEMBRE 2024	JUNIO 2024
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>2,058,716,565</b>	<b>2,058,716,565</b>
DERECHOS CONTINGENTES	2,058,716,565	2,058,716,565
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIO	2,058,716,565	2,058,716,565
<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>(2,058,716,565)</b>	<b>(2,058,716,565)</b>
DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	(2,058,716,565)	(2,058,716,565)
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIO	(2,058,716,565)	(2,058,716,565)

En el proceso de responsabilidad fiscal 061 de 2008, el día 25 de febrero del 2015 se consignó a la cuenta corriente No. 828698349-79 del Banco Colombia diez (10) Títulos Judiciales según proceso coactivo 007-2010 proferido por la Contraloría General del Departamento del Guaviare al señor Juan Carlos Osorio Pulgarín. Lo cual presenta saldo por obligaciones fiscales proceso 061-2008 de \$2.058.716.565.

### Cuentas acreedoras

CUENTAS DE ORDENA CREEDORAS	SEPTIEMBRE 2024	JUNIO 2024
<b>RESPONSABILIDADES CONTINGENTES</b>	<b>2,645,749,911</b>	<b>2,645,749,911</b>
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DESOLUCION	2,645,749,911	2,645,749,911
<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>238,655,793,273</b>	<b>207,424,356,108</b>
EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	237,825,937,374	206,593,649,974
CONVENIOS	216,047,082	216,897,318
OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	613,808,817	613,808,817
<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>(241,301,543,184)</b>	<b>(210,070,106,020)</b>
RESPONSABILIDADES CONTINGENCIAS POR CONTRA DB	(2,645,749,911)	(2,645,749,911)
OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	(238,655,793,273)	(207,424,356,108)





Se registra el valor contralado por la entidad por concepto de litigios, de igual forma registra el saldo acumulado de los proyectos de inversión adelantados por la empresa, los convenios y otras cuentas de control.

## NOTA 27 – PATRIMONIO: \$116.101.284.944.

La empresa tiene su capital dividido en acciones no ha tenido aumentos o disminuciones del capital en el periodo informado.

PATRIMONIO	SEPTIEMBRE 2024	JUNIO 2024	VARIACION
Capital suscrito y pagado	3,720,000,000	3,720,000,000	-
Reservas	2,479,812,099	2,479,812,099	-
Resultados de Ejercicios Anteriores	109,901,472,845	109,901,472,845	-
<b>TOTAL</b>	<b>116,101,284,944</b>	<b>116,101,284,944</b>	-

### 27.1 Capital suscrito y pagado

La Empresa de Energía Eléctrica del Departamento del Guaviare, ENERGUAVIARE S.A. E.S.P., es una entidad legalmente constituida como Sociedad Anónima, cuyo capital social está compuesto por 7.000 Acciones Ordinarias con un Valor Nominal de \$ 100.000 cada una, de las cuales 3.720 corresponden a Capital Suscrito y Pagado, de las cuales el 92.10 % son propiedad del Departamento del Guaviare, el 5.90% del Municipio de San José del Guaviare y el restante 2.00% pertenece a Accionistas Particulares.

### 27.2 Reserva Legal

De acuerdo con el Artículo 452 del Código de Comercio, la empresa está obligada a apropiarse el 10% de sus utilidades netas anuales como reserva legal hasta que esta sea igual al 50% del capital suscrito. La reserva legal obligatoria no es distributable antes de la liquidación de la empresa, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas.

### 27.3 Resultados de Ejercicios Anteriores

Corresponde a las utilidades generada y las pérdidas de los años 2016, 2017, y 2019, igualmente incluye el valor de impactos por la transición al nuevo marco de regulación, como se detalla a continuación:

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	SEPTIEMBRE 2024	JUNIO 2024
UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADO	118,689,585,973	118,689,585,973
UTILIDAD EXCEDENTE AÑOS ANTERIORES	118,001,675,051	118,001,675,051
UTILIDAD EXCEDENTE AÑOS ANTERIORES	27,829,936,946	27,829,936,946
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	90,174,271,625	90,174,271,625
RETENCION EN LA FUENTE IMPUTABLE ACCIONISTAS ART. 242-1 E.T - A.G . 2020	(2,533,520)	(2,533,520)





<b>UTILIDAD EXCEDENTE AÑOS ANTERIORES POR IMPACTO</b>	<b>687,910,922</b>	<b>687,910,922</b>
PROPIED. PLANTA Y EQUIPO	(167,553,717)	(167,553,717)
TERRENO SUBESTACION CALAMAR ESCRITURA PUBLICA 1082	370,064,639	370,064,639
TERRENO VEREDA AGUA BONITA ESCRITURA PUBLICA 840	485,400,000	485,400,000
<b>PERDIDA O DEFICIT ACUMULADOS</b>	<b>(8,788,113,128)</b>	<b>(8,788,113,128)</b>
PERDIDA O DEFICIT ACUMULADOS	(8,788,113,128)	(8,788,113,128)
<b>TOTAL</b>	<b>109,901,472,845</b>	<b>109,901,472,845</b>

**27.4 Utilidad del Ejercicio:** A 30 de septiembre de 2024 es de \$ 1.831.119.051.

UTILIDAD DEL EJERCICIO	SEPTIEMBRE 2024	JUNIO 2024	VARIACION
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1,831,119,051	1,339,471,833	491,647,219
<b>TOTAL</b>	<b>1,831,119,051</b>	<b>1,339,471,833</b>	<b>491,647,219</b>

**NOTA 28- INGRESOS: \$ 55.696.622.069.**

ENERGUAVIARE S.A E.S.P. Obtiene sus ingresos básicamente por el desarrollo de la actividad principal de la empresa, que es la comercialización y distribución del servicio público domiciliario de energía eléctrica. Los ingresos se miden al valor de la contraprestación recibida o por recibir, excluyendo impuestos u otras obligaciones. Los descuentos y compensaciones al cliente por calidad del servicio que se otorguen se registran como menor valor de los ingresos.

INGRESOS	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	VARIACIÓN
<b>VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>48,130,467,231</b>	<b>42,414,850,376</b>	<b>5,715,616,855</b>
SERVICIO DE ENERGIA	50,939,143,447	43,346,582,871	7,592,560,576
DEV, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SS(DB)	(2,808,676,216)	(931,732,495)	(1,876,943,721)
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>7,566,154,838</b>	<b>9,661,724,543</b>	<b>(2,095,569,705)</b>
FINANCIEROS	172,484,208	538,032,753	(365,548,545)
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	7,393,670,630	9,123,691,790	(1,730,021,160)
<b>TOTAL</b>	<b>55,696,622,069</b>	<b>52,076,574,919</b>	<b>3,620,047,150</b>

### 28.1 Ingresos Operacionales

INGRESOS OPERACIONALES	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	VARIACIÓN
SERVICIO DE ENERGIA	50,939,143,446.70	43,346,582,871	7,592,560,576
DEV, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SS(DB)	(2,808,676,215.75)	(931,732,496)	(1,876,943,720)
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	2,032,710,949	1,997,071,903	35,639,046
PROYECTOS Y CONTRATOS DE OBRA	5,304,077,076	7,109,573,441	(1,805,496,365)
<b>TOTAL</b>	<b>55,467,255,256</b>	<b>51,521,495,719</b>	<b>3,945,759,536</b>



**Venta de servicios:** Ingresos por venta del servicio de Energía Eléctrica, en los Municipios de San José del Guaviare, El Capricho, El Retorno, la Libertad, Calamar, y Puerto Concordia en el Departamento del Meta e ingresos por Sistema de Transmisión Regional -STR.

**Devoluciones, rebajas y descuentos**

DEV, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SS(DB)		SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	VARIACIÓN
SERVICIO DE ENERGIA	CONSUMO	(706,708,016.00)	(108,513,875)	(598,194,141)
	EXCEDENTES DERECHOS DE CONEXIÓN	-	(69,000)	69,000.00
	RECARGO POR MORA	(23,181,340.00)	(30,616,307)	7,434,967
	RECONEXION	(3,196,570.00)	(2,421,960)	(774,610)
	AJUSTE A LA CENTENA	(2,826,977.00)	(82,867,164)	80,040,187
	INSTALACIONDE MEDIDORES	-	(1,254,600)	1,254,600.00
	COMPENSACIONES DES-FES	(20,856.00)	(386,968,607)	386,947,751
	REFACTURACION	-	(705,100)	705,100
	INTERESES CUENTAS POR COBRAR	(1,133,633.00)	(817,695.00)	(315,938)
	RELIQUIDACIONES Y AJUSTES SISTEMA DE TRANSMISION REGIONAL	-	(2,009,622.00)	2,009,622
	RECUPERACIÓN DE ENERGÍA	(3,224,806.00)	-	(3,224,806)
	OTROS DESCUENTOS SERVICIO DE ENERGÍA	(1,694.00)	(76,190,498.00)	76,188,804
OTROS SERVICIOS	OTROS SERVICIOS	(2,068,382,324)	(239,298,068)	(1,829,084,256)
<b>TOTAL</b>		<b>(2,808,676,216)</b>	<b>(931,732,496)</b>	<b>(1,876,943,720)</b>

**Ingresos por Actividades Ordinarias:** Corresponde a entradas de beneficios economicos, durante el periodo de las actividades ordinarias como son: Arrendamiento por la posteria, arrendamiento biene inmueble, estudios de viabilidad en revisión de proyectos de instalaciones, comisiones por administracion de proyectos, comisiones por recaudo a favor de tercero y servicios de facturacion conjunta.

**Proyectos y contratos de obra:** Su valor corresponde a la facturación realizada a la Central Administrativa y contable especializada CENAC ingenieros, Es válido aclarar que a la fecha no hay costos asociados a las siguientes facturas:

FECHA	CONCEPTO DE LA FACTURA	VALOR
15/04/2024	FACTURA FE-3377 ADECUACIONES CORRECTIVAS EL RANCHO DE TROPA DEL BATALLON DEL VIGESIMA SEGUNDA BRIGADA DE SELVA - BASPCN° 22, UBICADA EN SAN JOSE DEL GUAVIARE	274,360,873
15/04/2024	FE-3378 INSTALACIÓN DE TRANSFORMADOR TRIFÁSICO 112,5 KVA EN EL BATALLÓN DE INSTRUCCIÓN, ENTRENAMIENTO Y REENTRENAMIENTO N°22 EN SAN JOSE DEL GUAVIARE	71,743,000





22/04/2024	FACTURA FE-3379 ADECUACIONES ELECTRICAS EN EL BATALLÓN DE INSTRUCCIÓN, ENTRANAMIENTO Y REENTRENAMIENTO N°28 UBICADO EN EL MUNICIPIO DE CARIMAGUA, META. INTERVENTORIA	497,164,926
03/05/2024	FACTURA FE-3398 ADECUACIONES CORRECTIVAS EL RANCHO DE TROPA DEL BATALLON DEL VIGESIMA SEGUNDA BRIGADA DE SELVA - SAN JOSE DEL GUAVIARE	273,356,792
03/05/2024	FE-3399 INSTALACIÓN DE TRANSFORMADOR TRIFÁSICO 112,5 KVA EN EL BATALLÓN DE INSTRUCCIÓN, ENTRENAMIENTO Y REENTRENAMIENTO N°22 DE LA BRIGADA 22 EN SAN JOSE DEL GUAVIARE	70,120,815
03/05/2024	FACTURA FE-3400 ADECUACIONES ELECTRICAS EN EL BATALLON DE INSTRUCCIÓN, ENTRENAMIENTO Y REENTRENAMIENTO N°.28 UBICADO EN EL MUNICIPIO DE CARIMAGUA, META.	494,302,982
24/09/2024	FACTURA FE-3777 ADECUACIONES ELECTRICAS OPTIMIZACION DE LA SUBESTACION ELECTRICA EN MEDIA TENSION BATALLON TRIGESIMA PRIMERA BRIGADA DE SELVA. MUNICIPIO DE MITÚ - DEPARTAMENTO DEL VAUPES	1,079,750,918
24/09/2024	FACTURA FE-3778 ADECUACIONES ELECTRICAS OPTIMIZACION DE LA SUBESTACION ELECTRICA EN MEDIA TENSION BATALLON VIGESIMA OCTAVA BRIGADA DE SELVA. MUNICIPIO DE PUERTO CARREÑO - DEPARTAMENTO DEL VICHADA	1,051,044,848
24/09/2024	FACTURA FE-3779 ADECUACIONES ELECTRICAS OPTIMIZACION DE DEL SISTEMA DE ALUMBRADO INTERNO Y PERIMETRAL BATALLON VIGESIMA OCTAVA BRIGADA DE SELVA MPIO DE PUERTO CARREÑO - DEPT. DEL VICHADA	1,199,871,020
24/09/2024	FACTURA FE-3780 REPOSICION DEL TRANSFORMADOR DE 15KVA EN EL BATALLON DE LA BASE MILITAR PORVENIR EN EL MUNICIPIO DE MONTERREY - DEPARTAMENTO DE CASANARE "SUBESTACION AEREA ELECTRICA TRANSFORMADOR DE DISTRIBUCIÓN"	28,818,644
24/09/2024	FACTURA FE-3781 OPTIMIZACION Y REPOSICION DEL SISTEMA ELECTRICO Y DE CONTROL DE LAS BOMBAS DE SUCCION EN LA PTAP DE LA BRIGADA DE SELVA N° 22 UBICADA EN EL MUNICIPIO DE SAN JOSE DEL GUAVIARE	263,542,258
<b>TOTAL</b>		<b>5,304,077,076</b>

## 28.2 Otros Ingresos

OTROS INGRESOS	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	VARIACIÓN
FINANCIEROS	172,484,208	538,032,753	(365,548,545)
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	56,882,606	17,046,446	39,836,159
<b>TOTAL</b>	<b>229,366,814</b>	<b>555,079,199</b>	<b>(325,712,385)</b>

El detalle de los otros ingresos corresponde a:

**Financiero**, corresponde a los intereses generados de las diferentes cuentas bancarias de ahorros de la empresa: Banco Agrarios, banco BBVA, Banco Popular, Bancolombia, Banco Bogotá, conciliación cuenta custodia, cruce de cuentas sistema de transmisión regional STR, arrendamiento, dividendos y participaciones gravados y no gravados con Ambientar E.S.P. S.A.





**Otros ingresos ordinarios:** Registra el valor de los ingresos recibos por los siguientes conceptos:

OTROS INGRESOS	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	VARIACIÓN
RECUPERACIONES	-	-	-
SOBRANTES	18,523	18,855	(332)
OTROS INGRESOS	19,427,896	1,019,367	18,408,530
DERECHOS DE PARTICIPACION	37,436,186	15,683,815	21,752,372
RECUPERACIONES DEL GASTO DEL PERIODO	-	1,877	(1,877)
INCUMPLIMIENTO CONTRACTUAL	-	322,533	(322,533)
<b>TOTAL</b>	<b>56,882,606</b>	<b>17,046,446</b>	<b>39,836,159</b>

## NOTA 29- GASTOS: \$10.379.493.170.

El detalle de los gastos es el siguiente incurridos en el periodo a informar es el siguiente:

GASTOS	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	VARIACIÓN
DE ADMINISTRACION	9,891,850,302	7,820,484,740	2,071,365,562
PROVISION, DEPRECIACION Y AMORTIZACIONES	303,460,931	228,274,558	75,186,373
OTROS GASTOS	184,181,937	121,199,067	62,982,870
<b>TOTAL</b>	<b>10,379,493,170</b>	<b>8,169,958,366</b>	<b>2,209,534,805</b>

### 29.1 Gastos de administración

Corresponde a los gastos utilizados para el funcionamiento y cumplimiento del objeto misional de la Empresa, los gastos más representativos durante el tercer trimestre de 2024 son los correspondientes a los gastos generales que representan el 40.19% , los impuestos, contribuciones y tasas que representan el 30.51%, y los gastos de sueldos y salarios representan el 18.49% del total de los gastos de administración.

GASTOS DE ADMINISTRACION	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	VARIACIÓN
SUELDOS Y SALARIOS	1,829,145,126	1,500,020,992	329,124,135
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	116,025,217	342,744	115,682,473
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	328,652,250	279,287,500	49,364,750
PRESTACIONES SOCIALES	534,342,517	410,404,348	123,938,169
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	89,976,956	95,959,279	(5,982,323)
GENERALES	3,975,535,610	2,659,297,808	1,316,237,802
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	3,018,172,626	2,875,172,069	143,000,557
<b>TOTAL</b>	<b>9,891,850,302</b>	<b>7,820,484,740</b>	<b>2,071,365,562</b>





A continuación, se relacionan los rubros del gasto de forma detalla, de acuerdo a la tabla anterior:

DE ADMINISTRACION	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	VARIACIÓN
<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>	<b>1,829,145,126</b>	<b>1,500,020,992</b>	<b>329,124,135</b>
SUELDO DE PERSONAL	1,782,771,696	1,456,728,996	326,042,701
HORAS EXTRAS	365,197	-	365,197
GASTOS DE REPRESENTACION	25,365,600	22,613,535	2,752,065
AUX. DE TRANSPORTE	20,642,633	20,678,461	(35,828)
<b>CONTRIBUCIONES IMPUTADAS</b>	<b>116,025,217</b>	<b>342,744</b>	<b>115,682,473</b>
INDEMNIZACIONES	116,025,217.00	342,744	115,682,473
<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>	<b>328,652,250</b>	<b>279,287,500</b>	<b>49,364,750</b>
APORTES CAJA COMPENSACION	67,256,950	58,489,100	8,767,850
COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL ENSALUD	5,094,000	3,003,400	2,090,600
COTIZACION A RIESGOS PROFESIONALES	48,027,100	35,573,200	12,453,900
COT ENT ADM-DORASREG AHORRO INDIVIDUAL	208,274,200	182,221,800	26,052,400
<b>PRESTACIONES SOCIALES</b>	<b>534,342,517</b>	<b>410,404,348</b>	<b>123,938,169</b>
VACACIONES	96,389,309	87,187,340	9,201,969
CESANTIAS	151,793,273	123,629,747	28,163,526
INTERESES A LAS CESANTÍAS	17,940,670	14,818,719	3,121,951
PRIMA DE VACACIONES	72,942,549	57,967,364	14,975,185
PRIMA DE SERVICIOS	195,276,716	126,801,178	68,475,538
<b>GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>	<b>89,976,956</b>	<b>95,959,279</b>	<b>(5,982,323)</b>
CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	52,036,552	50,916,300	1,120,252
DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	37,940,404	45,042,979	(7,102,575)
<b>GENERALES</b>	<b>3,975,535,610</b>	<b>2,659,297,808</b>	<b>1,316,237,802</b>
OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	56,613,717	0	56,613,717
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	63,105,168	2,107,204	60,997,964
MATERIALES Y SUMINISTROS	184,949,464	27,350,040	157,599,423
MANTENIMIENTO	252,235,816	17,029,200	235,206,616
SERVICIOS PUBLICOS	131,268,698	129,051,751	2,216,947
ARRENDAMIENTO	7,900,000	0	7,900,000
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	129,129,663	81,828,658	47,301,005
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	76,044,060	55,298,491	20,745,569
IMPRESOSY PUBLICACIONES SUSCRIPCIONES Y AFILI	3,700,000	0	3,700,000
FOTOCOPIAS	103,507,125	165,365,850	(61,858,725)
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	1,153,250	3,680,350	(2,527,100)
SEGUROS GENERALES	407,834,333	223,928,613	183,905,720
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	18,997,588	14,185,972	4,811,616
SERVICIOS DE ASEO Y CAFETERIA	27,458,500	7,863,000	19,595,500
ELEMENTOS DE ASEO,CAFETERIA	77,282,898	58,898,500	18,384,398





EQUIPO DE SEGURIDAD INDUSTRIAL	2,519,054	1,408,486	1,110,568
CONTRATO DE APRENDIZAJE	11,396,668	7,037,334	4,359,334
GASTOS LEGALES	4,604,050	3,430,260	1,173,790
INTANGIBLES	39,388,347	0	39,388,347
HONORARIOS	1,549,339,484	1,298,629,298	250,710,186
SERVICIOS	432,432,727	312,030,802	120,401,925
OTROS GASTOS GENERALES	394,675,000	250,174,000	144,501,000
<b>IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	<b>3,018,172,626</b>	<b>2,875,172,069</b>	<b>143,000,557</b>
IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	4,353,518	893,421	3,460,097
CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	142,102,171	133,081,361	9,020,810
INDUSTRIA Y COMERCIO	120,989,951	11,184,000	109,805,951
IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	5,806,000	5,573,644	232,356
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	531,951,988	372,965,613	158,986,375
CONTRIBUCIONES	268,737,322	248,977,938	19,759,384
ESTAMPILLAS	30,002,676	22,407,421	7,595,255
OTROS IMPUESTOS	1,914,229,000	2,080,088,671	(165,859,671)
<b>TOTAL</b>	<b>9,891,850,302</b>	<b>7,820,484,740</b>	<b>2,071,365,562</b>

## 29.2 Deterioro, Depreciación, Amortización y Provisiones.

Registra el valor de la depreciación realizada a propiedad planta y equipo y amortización de intangibles, se detalla a continuación:

PROVISION, DEPRECIACION Y AMORTIZACIONES	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	VARIACION
<b>DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>175,324,689</b>	<b>140,642,054</b>	<b>34,682,635</b>
EDIFICACIONES	5,347,199	5,347,202	(3)
MAQUINARIA Y EQUIPO	98,872,242	63,576,442	35,295,799
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	7,063,631	10,461,729	(3,398,098)
EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	47,791,618	45,840,015	1,951,603
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	16,250,000	15,416,667	833,333
<b>AMORTIZACION DE INTANGIBLES</b>	<b>128,136,242</b>	<b>87,632,504</b>	<b>40,503,738</b>
AMORTIZACION LICENCIAS	13,429,069	27,137,311	(13,708,242)
AMORTIZACION SOFTWARE	99,645,534	60,495,193	39,150,341
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	15,061,640	-	15,061,640
<b>TOTALES</b>	<b>303,460,931</b>	<b>228,274,558</b>	<b>75,186,373</b>

### Depreciación de Propiedad Planta y Equipo.

- Registra el valor de la depreciación por edificaciones por valor de \$ 5.347.199 del avalúo comercial del bien inmueble ubicado en la calle 8 N°23-55 Barrio Centro, donde se



encuentra la oficina central de Energúaviare S.A. E.S.P, y que ha venido desarrollando las labores desde el 11 de marzo de 2004 mediante contrato de comodato firmado con la Gobernación del Departamento del Guaviare, según ficha de depuración N°007-2021.

- Registra la depreciación mensualizada por maquinaria y equipo, muebles, enseres y equipo de oficina, equipo de comunicación y computo, equipo de transporte, tracción y elevación por valor de \$ 169.977.490.

### Amortización de Intangibles.

Se reconoce los gastos referentes a la adquisición de software, licencias y otros intangibles de acuerdo a su vida útil, aclarando que en su mayoría de estos posee las certificaciones vitalicias; entre las cuales se encuentra el bien intangible licenciamiento Spard.

### 29.3 Otros Gastos

OTROS GASTOS	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	VARIACIÓN
<b>FINANCIEROS</b>	<b>184,172,105</b>	<b>77,355,102</b>	<b>106,817,003</b>
OTROS GASTOS FINANCIEROS	104,519,490	77,355,102	27,164,388
INTERESES CREDITOS BANCARIOS	79,652,615	-	79,652,615
<b>OTROS GASTOS DIVERSOS</b>	<b>9,832</b>	<b>43,843,966</b>	<b>(43,834,134)</b>
OTROS GASTOS DIVERSOS	-	18,00	(18)
PERDIDA EN BAJA DE ACTIVOS / INVENTARIOS	-	21,483,136	(21,483,136)
DESCUENTOS STR	4,244	133	4,111
AJUSTES O MERMAS SIN RESPONSABILIDAD	5,588	886,225	(880,637)
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	21,474,453	62,982,870
<b>TOTALES</b>	<b>184,181,937</b>	<b>121,199,067</b>	<b>62,982,870</b>

**Financieros:** Corresponde a los gastos bancarios y GMF generado por los movimientos de las cuentas de recursos propios de Energúaviare con los siguientes bancos: Banco agrario, fiduciaria Bogotá, banco BBVA, popular, BBVA fiduciaria y Bancolombia.

Adicionalmente este rubro incorpora los gastos generados por los intereses del crédito bancario CUPO TESORERIA EMPRESARIAL a favor de Banco Agrario de Colombia.

**Otros Gastos Diversos:** Corresponde a los movimientos por ajustes descuentos en los registros STR por valor de y los ajuste o mermas sin responsabilidades.



**NOTA 30- COSTOS DE VENTA \$43.486.009.848.**

Energúaviare S.A. E.S.P., implementaba el sistema de costos ABC, (Activity Based Costing), mediante un modelo construido en el año 2011, durante los meses de mayo a noviembre del 2020 la empresa realizo proceso de levantamiento de informaci3n, estructura del nuevo modelo de Costos ABC y cargue del modelo en el software Gauss Profit, para el 30 de noviembre del 2020 se dio por finalizado este proyecto. Para enero del 2021 se dio inicio con la redistribuci3n de todo el periodo 2020 con el modelo ya establecido; Este modelo de costos ABC consiste en una t3cnica de costeo basado en actividades que busca la correcta relaci3n de los costos de producci3n y los gastos indirectos en la prestaci3n del servicio de energúa el3ctrica, mediante la medici3n de las actividades involucradas en cada uno de los procesos, utilizando un criterio de distribuci3n de costos razonables y real, que permite determinar el costo de las actividades dentro de la cadena de valor para gestionar y administrar adecuadamente sus recursos.

La informaci3n financiera es procesada en el software Pimisis, dicha informaci3n se carga al software GAUSS PROFIT, programa adquirido por la empresa y puesto en funcionamiento desde el mes de diciembre de 2020, donde fue objeto de una primera actualizaci3n segúnc contrato No. 417-2023.

La dinámica del modelo de costos ABC es la constante actualizaci3n de los estados mismos que genere la Empresa para así generar informaci3n verídica por lo que en el procesamiento del tercer trimestre de 2024, se generaron algunos errores en cuanto a modificaciones de cargos, cuentas contables nuevas, cargos nuevos, encuestas de los cargos nuevos entre otras, los cuales fueron subsanados.

El informe presentado es una guía gerencial que le permitirá evidenciar el comportamiento de la empresa durante el tercer trimestre 2024. No necesariamente los valores a reportar en el informe de costos y gastos van a coincidir con la parte presupuestal ya que en presupuesto todo pago se carga al gasto y en la parte contable puede estar en el gasto, costo, anticipos, intangibles y/o activos.

Los costos más representativos durante el primer trimestre de 2024 fueron los costos de bienes y servicios púublicos para la venta que representan el 71%, seguido de los costos de servicios personal representan un 10% y los costos de honorarios que representan un 6% del total de los costos de la tercer trimestre.

**Costo Servicios púublicos**

A la cuenta costo de ventas servicio púublicos se trasladan mensualmente los costos de producci3n en que incurre la Empresa, por el desarrollo de su actividad económica, incluida la compra de energúa.





COSTOS DE PRODUCCION	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	VARIACIÓN
<b>SERVICIOS PÚBLICOS</b>	<b>43,486,009,848</b>	<b>36,725,638,766</b>	<b>6,760,371,082</b>
SERVICIOS PERSONALES	4,192,016,568.16	3,858,894,199	333,122,369
GENERALES	574,954,782.82	345,492,180	229,462,603
DEPRECIACIONES	2,163,997,762.87	2,123,417,254	40,580,509
ARRENDAMIENTOS	43,665,066.66	49,060,520	(5,395,453)
AMORTIZACIONES	15,037,448.83	1,189,313	13,848,136
COSTO DE BIENES Y SERVICIOS PÚBLICOS PARA LA VENTA	30,747,156,187.46	25,110,582,680	5,636,573,508
ORDENES Y CONTRATOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	458,533,117.77	27,062,886	431,470,232
HONORARIOS	2,772,301,841.07	2,058,492,997	713,808,844
SERVICIOS PÚBLICOS	210,958,216.05	220,566,022	(9,607,806)
MATERIALES Y OTROS COSTOS DE OPERACIÓN	1,687,351,670.02	2,408,044,550	(720,692,880)
SEGUROS	457,708,158.00	472,919,230	(15,211,072)
IMPUESTOS Y TASAS	762,835.00	4,058,973	(3,296,138)
ÓRDENES Y CONTRATOS POR OTROS SERVICIOS	161,566,193.00	45,857,963	115,708,230

### Costo de bienes y servicios públicos para la venta

Corresponde a las compras de energía en contratos a largo plazo y en la Bolsa de energía, costos por uso de las redes y costos asociados a las transacciones en el mercado de energía mayorista.

COSTO DE BIENES Y SERVICIOS PÚBLICOS PARA LA VENTA	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	VARIACIÓN
COMPRA DE ENERGIA	25,074,823,029	20,256,184,897	4,818,638,133
SDL- STR DISTRIBUCION	2,182,430,605	1,938,418,781	244,011,824
LIQUIDADOR Y ADMINISTRADOR DE CUENTAS (LAC)	22,666,144	28,452,466	(5,786,322)
SISTEMA DE TRANSMISION NACIONAL STN	3,378,244,121	2,794,882,312	583,361,809
SISTEMA DE TRANSMISIÓN REGIONAL CENTRO SUR	3,772,555	3,468,856	303,699
DESP Y CORDI (CND) Y ADMINIS(SIC)	85,216,088	89,278,995	(4,062,907)
AJUSTE POR TASAS EN CAMBIO	3,556	(122,681)	126,237
COSTO POR IMPORTACIÓN	89	19,054	(18,965)
<b>TOTALES</b>	<b>30,747,156,187</b>	<b>25,110,582,680</b>	<b>5,636,573,508</b>

### Costos servicios personales





Esta compuesto por la suma de valores retribuidos al personal de nomina que desempeñan labores directamente relacionadas con las actividades misionales de la empresa.

### **Costos generales**

Incluye los pagos realizados por concepto de contratos de publicación de la tarifa, equipo de seguridad industrial, contratos de aprendizaje, servicios de restaurante, estratificación, entre otros.

### **Materiales y otros costos de operación**

El valor más representativo corresponde a los materiales y suministros utilizados para el mantenimiento de las redes y subestaciones de la empresa.

### **Órdenes y contratos por otros servicios**

Incluye los costos asumidos por la empresa por servicios de vigilancia, mantenimientos y otros servicios.

### **Honorarios**

Incluye los costos asumidos por la empresa por conceptos de honorarios y comisiones y servicios técnicos.

### **Servicios públicos**

Registra los pagos realizados por concepto de servicios de acueducto y alcantarillado, aseo, energía, telefonía e internet.

**NOTA 31- NOTA QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

**NOTA 32- NOTA QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

**NOTA 33- NOTA QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

**NOTA 34- NOTA QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

**NOTA 35- NOTA QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**





**NOTA 36- NOTA QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD****NOTA 37- REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

El estado de flujos de efectivo presenta los fondos provistos y utilizados por ENERGUAVIARE SA ESP, en desarrollo de sus actividades de operación, inversión y financiación, durante el periodo analizado.

Los flujos de efectivo son las entradas y salidas de efectivo y equivalentes al efectivo.

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en depósitos en Instituciones Financieras y efectivo de Uso Restringido a través de las cuentas corrientes y cuentas de ahorro.

**37.1 Presentación**

Para la elaboración y presentación del estado de flujos de efectivo, se realiza una clasificación de los flujos de efectivo del periodo en actividades de operación, de inversión y de financiación, atendiendo la naturaleza de estas.

**37.2 Actividades de operación:**

Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos de ENERGUAVIARE SA ESP y que no pueden calificarse como de inversión o financiación:

Las actividades de operación que realiza ENERGUAVIARE SA ESP en cumplimiento de su objeto social son:

- Los cobros por prestación de servicios
- Los cobros procedentes de otras actividades ordinarias
- Los pagos en efectivo a proveedores por el suministro de bienes y servicios
- Los pagos por préstamos
- Los pagos por obligaciones laborales
- Los otros pagos relacionados con la actividad.

**37.3 Actividades de inversión:**

Son las actividades relacionadas con la adquisición y disposición de activos a largo plazo, así como de otras inversiones no incluidas como equivalentes al efectivo.

Ejemplos de flujos de efectivo por actividades de inversión son los siguientes:



- Propiedades, planta y equipo
- Los activos intangibles y de otros activos a largo plazo.
- Los pasivos estimados y provisiones.
- Los otros Activos Diferido


### 37.4 Actividades de financiación

Son las actividades que producen entradas y salidas de efectivo relacionadas con la adquisición de préstamos por parte de la entidad.

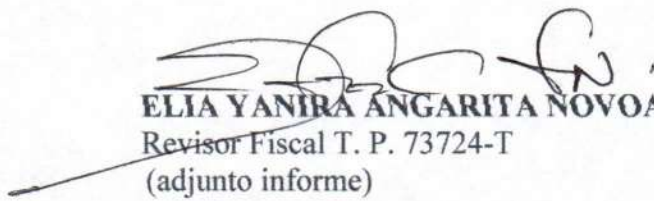
Para la vigencia del periodo se realizó actividades financiación, correspondiente cupo crédito de Tesorería Empresarial N°2323481 adquirido el mes de agosto de 2024.



**CRISTIAN ANDREY PINTO LOZANO**  
Gerente



**LEIDY SOLANYI BARRETO PINTO**  
Contadora Pública T.P. 189571-T



**ELIA YANIRA ANGARITA NOVOA**  
Revisor Fiscal T. P. 73724-T  
(adjunto informe)

San José del Guaviare, septiembre 30 de 2024

Señores  
**REVISORIA FISCAL**  
**ENERGUAVIARE S.A. E.S.P**

**Nosotros, CRISTIAN ANDREY PINTO LOZANO como Representante Legal y LEIDY SOLANYI BARRETO PINTO en calidad de contadora de ENERGUAVIARE S.A. E.S.P.**

### CERTIFICAMOS


Que, en los estados financieros con corte a septiembre 30 de 2024, antes de ser puestos a su disposición y de terceros, se verificó lo siguiente:

1. Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros consolidados de la compañía existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el período indicado en el corte.
2. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la compañía.
3. Todos los hechos económicos realizados por la compañía han sido reconocidos en los estados financieros presentados.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con lo normado en la resolución 414 de 2014 y demás normas concordantes aceptadas en Colombia.
5. Todos los hechos económicos que afectan a la compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros presentados.
6. Los estados financieros presentados no contienen vicios, imprecisiones o errores que impida conocer la verdadera situación patrimonial o las operaciones de la compañía.
7. Los estados financieros presentados al 30 de septiembre de 2024 han sido preparados a partir de las cifras tomadas fielmente de los libros de la contabilidad de la empresa.

Cordialmente,



**CRISTIAN ANDREY PINTO LOZANO**  
Gerente



**LEIDY SOLANYI BARRETO PINTO**  
Contadora Pública T.P. 189571-T



SEÑORES  
REVISOR(A)  
ENCOMIENDAS S.A.S.


Nosotros, CRISTIAN ANDRÉS PINTO LOZANO como Representante Legal y LIBBY SOLARIBARILLO PINTO SOLARIBARILLO PINTO en calidad de contadora de ENCOMIENDAS S.A.S.

**CRISTIAN AMOS**

Que en los estados financieros con corte a septiembre 30 de 2024, antes de ser presentados en disposición y de tenerse en cuenta lo siguiente:

1. Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros consolidados de la compañía existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados de han verificado durante el periodo indicado en el corte.
2. Los activos reportados por los deudores en los balances de comprobación (deudores) y los pasivos reportados por el deudor en los estados financieros consolidados (deudores) están a cargo de la compañía.
3. Todas las cuentas económicas reportadas por la compañía han sido reconocidas en los estados financieros presentados.
4. Todos los elementos patrimoniales reportados por la compañía en los estados de resultados en conformidad con la resolución 1448 de 2014 y demás normas contables aplicables en Colombia.
5. Todos los hechos económicos que afectan a la compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros presentados.
6. Los estados financieros presentados no contienen errores, imperfecciones o errores que puedan conducir a un cambio de opinión patrimonial de las operaciones de la compañía.
7. Los estados financieros presentados al 30 de septiembre de 2024 han sido preparados a partir de los datos contables mantenidos de los libros de la compañía de la siguiente manera:

Confeccionado

  
 CRISTIAN ANDRÉS PINTO LOZANO LIBBY SOLARIBARILLO PINTO  
 Contador Público C. 10.171.171  
 Contadora Pública C. 10.171.171