



Estados Financieros

Electrificadora del Huila S.A. E.S.P.

Año terminado a 31 de diciembre de 2022



**Building a better
working world**

Informe del Revisor Fiscal

A la Asamblea de Accionistas de:
Electrificadora del Huila S.A. E.S.P.

Opinión con Salvedad

He auditado los estados financieros adjuntos de Electrificadora del Huila S.A. E.S.P., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y los correspondientes estados de resultados, de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En mi opinión, excepto por el posible efecto de los asuntos detallados en la sección *Bases de la opinión con salvedad*, los estados financieros adjuntos, tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera de Electrificadora del Huila S.A. E.S.P. al 31 de diciembre de 2022, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público.

Bases de la Opinión con Salvedad

Como se indica en la Nota 24, al 31 de diciembre de 2022, los estados financieros reflejan saldos de otros pasivos no corrientes por \$26,010 millones que incluyen cuentas por pagar por contratos interadministrativos por \$4,418 millones sobre los cuales no pude obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada respecto de su razonabilidad, debido a que la Administración se encuentra en proceso de conciliación y depuración de éstos. No me fue posible concluir por medio de otros procedimientos de auditoría sobre la razonabilidad de los mencionados saldos, por lo que no he podido determinar si serían necesarios ajustes sobre los mismos.

He llevado a cabo mi auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia. Mis responsabilidades en cumplimiento de dichas normas se describen en la sección *Responsabilidades del Auditor en la Auditoría de los Estados Financieros* de este informe. Soy independiente de la Entidad, de acuerdo con el Manual del Código de Ética para profesionales de la contabilidad, junto con los requisitos éticos relevantes para mi auditoría de estados financieros en Colombia, y he cumplido con las demás responsabilidades éticas aplicables. Considero que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para fundamentar mi opinión con salvedad.

Responsabilidades de la Administración y de los Responsables del Gobierno de la Entidad en Relación con los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación y correcta presentación de los estados financieros de acuerdo con las Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público; de diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de incorrección material, bien sea por fraude o error; de seleccionar y de aplicar las políticas contables apropiadas; y, de establecer estimaciones contables razonables en las circunstancias.

Ernst & Young Audit S.A.S.
Bogotá D.C.
Carrera 11 No 98 - 07
Edificio Pijao Green Office
Tercer Piso
Tel. +57 (601) 484 7000

Ernst & Young Audit S.A.S.
Medellín – Antioquia
Carrera 43A No. 3 Sur-130
Edificio Milla de Oro
Torre 1 – Piso 14
Tel: +57 (604) 369 8400

Ernst & Young Audit S.A.S.
Cali – Valle del Cauca
Avenida 4 Norte No. 6N – 61
Edificio Siglo XXI
Oficina 502
Tel: +57 (602) 485 6280

Ernst & Young Audit S.A.S.
Barranquilla - Atlántico
Calle 77B No 59 – 61
Edificio Centro Empresarial
Las Américas II Oficina 311
Tel: +57 (605) 385 2201



**Building a better
working world**

Al preparar los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con este asunto y utilizando la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa realista diferente a hacerlo.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

Responsabilidades del Auditor en la Auditoría de los Estados Financieros

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de incorrección material, ya sea por fraude o error, y emitir un informe que incluya mi opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de aseguramiento, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia siempre detectará una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden surgir debido a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o acumuladas, podría esperarse que influyan razonablemente en las decisiones económicas que los usuarios tomen con base en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia, debo ejercer mi juicio profesional y mantener mi escepticismo profesional a lo largo de la auditoría, además de:

- Identificar y evaluar los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñar y ejecutar procedimientos de auditoría que respondan a esos riesgos, y obtener evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para fundamentar mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que la resultante de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, declaraciones falsas o sobrepaso del sistema de control interno.
- Obtener un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, para diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias.
- Evaluar lo adecuado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y las respectivas revelaciones realizadas por la Administración.
- Concluir sobre si es adecuado que la Administración utilice la base contable de negocio en marcha y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, si existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como negocio en marcha. Si concluyo que existe una incertidumbre importante, debo llamar la atención en el informe del auditor sobre las revelaciones relacionadas, incluidas en los estados financieros o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar mi opinión.
- Las conclusiones del auditor se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe, sin embargo, eventos o condiciones posteriores pueden hacer que una entidad no pueda continuar como negocio en marcha.
- Evaluar la presentación general, la estructura, el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de manera que se logre una presentación razonable.



**Building a better
working world**

Comuniqué a los responsables del gobierno de la entidad, entre otros asuntos, el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría, los hallazgos significativos de la misma, así como cualquier deficiencia significativa del control interno identificada en el transcurso de la auditoría.

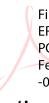
Otros Asuntos

Los estados financieros bajo Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público de Electrificadora del Huila S.A. E.S.P. al 31 de diciembre de 2021, que hacen parte de la información comparativa de los estados financieros adjuntos, fueron auditados por mí, de acuerdo con normas internacionales de auditoría aceptadas en Colombia, sobre los cuales expresé mi opinión sin salvedades el 22 de marzo de 2022.

Otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

Fundamentado en el alcance de mi auditoría, no estoy enterado de situaciones indicativas de inobservancia en el cumplimiento de las siguientes obligaciones de la Entidad: 1) Llevar los libros de actas, registro de accionistas y de contabilidad, según las normas legales y la técnica contable; 2) Desarrollar las operaciones conforme a los estatutos y decisiones de la Asamblea de Accionistas y de la Junta Directiva; 3) La información contenida en las planillas integradas de liquidación de aportes, y en particular la relativa a los afiliados, y la correspondiente a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables al 31 de diciembre de 2022, así mismo, a la fecha mencionada la Entidad no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral; y 4) Conservar la correspondencia y los comprobantes de las cuentas. Adicionalmente, existe concordancia entre los estados financieros adjuntos y la información contable incluida en el informe de gestión preparado por la Administración de la Entidad, el cual incluye la constancia por parte de la Administración sobre la libre circulación de las facturas con endoso emitidas por los vendedores o proveedores. El informe correspondiente a lo requerido por el artículo 1.2.1.2 del Decreto 2420 de 2015 lo emití por separado el 23 de marzo de 2023.

ERICK ARTUR
GALINDO
POLANIA


Firmado digitalmente por
ERICK ARTUR GALINDO
POLANIA
Fecha: 2023.03.23 23:42:43
-05'00'

Erick Artur Galindo Polania
Revisor Fiscal
Tarjet Profesional 247499-T
Designado por Ernst & Young Audit S.A.S. TR-530

Bogotá D.C., Colombia
23 de marzo de 2023

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

Al 31 de diciembre

		2022	2021	Variación 2022/2021
		(En miles de pesos)		
Activos				
Activos corrientes:				
Efectivo y equivalentes de efectivo	(Nota 5)	33.673.610	39.799.019	(6.125.409) -15,39%
Efectivo de uso restringido	(Nota 5)	1.113.299	834.573	278.726 33,39%
Cuentas por cobrar	(Nota 7)	97.426.028	46.718.986	50.707.042 108,54%
Préstamos por cobrar	(Nota 8)	529.587	942.671	(413.084) -43,82%
Inventarios	(Nota 9)	17.673.208	17.416.116	257.092 1,48%
Otros Derechos y Garantías	(Nota 16)	17.455.631	14.078.123	3.377.508 23,99%
Activo por impuestos corrientes	(Nota 35)	41.394.050	24.473.300	16.920.750 69,14%
Total activos corrientes		209.265.413	144.262.788	65.002.625 45,06%
Inversiones	(Nota 6)	110	110	- 0,00%
Cuentas por cobrar	(Nota 7)	997.740	3.027.020	(2.029.280) -67,04%
Préstamos por cobrar	(Nota 8)	2.690.004	2.570.585	119.419 4,65%
Propiedad, planta y equipo	(Nota 10)	711.938.520	696.276.838	15.661.682 2,25%
Propiedades de Inversión	(Nota 13)	3.150.704	2.919.742	230.962 7,91%
Activos Intangibles	(Nota 14)	5.052.546	4.678.997	373.549 7,98%
Otros derechos y garantías	(Nota 16)	20.977.173	16.104.372	4.872.801 30,26%
Total activos no corrientes		744.806.797	725.577.664	19.229.133 2,65%
Total activos		954.072.210	869.840.452	84.231.758 9,68%
Pasivos				
Pasivos corrientes:				
Préstamos por pagar	(Nota 20)	68.392.163	1.019.373	67.372.790 6609,24%
Cuentas por pagar	(Nota 21)	109.332.759	117.082.769	(7.750.010) -6,62%
Impuestos, gravámenes y tasas	(Nota 35)	13.210.642	14.532.453	(1.321.811) -9,10%
Beneficios a empleados	(Nota 22)	6.016.622	5.230.977	785.645 15,02%
Otros pasivos	(Nota 24)	12.367.892	10.721.034	1.646.858 15,36%
Total pasivos corrientes		209.320.078	148.586.606	60.733.472 40,87%
Pasivos no corrientes:				
Préstamos por pagar	(Nota 20)	182.633.325	206.144.030	(23.510.705) -11,40%
Beneficios a empleados	(Nota 22)	38.298.423	45.611.392	(7.312.969) -16,03%
Provisiones	(Nota 23)	17.083.347	22.500.916	(5.417.569) -24,08%
Otros Pasivos	(Nota 24)	26.010.344	17.687.656	8.322.688 47,05%
Impuesto diferido, neto	(Nota 35)	91.486.933	92.072.644	(585.711) -0,64%
Total pasivos no corrientes:		365.612.372	384.016.638	(28.504.266) -7,42%
Total pasivos		564.832.460	532.603.244	32.229.206 6,05%
Patrimonio				
Capital suscrito y pagado	(Nota 27)	44.028.878	44.028.878	- 0,00%
Prima en colocación de acciones		33.631.628	33.631.628	- 0,00%
Reservas		58.872.081	52.655.311	6.216.770 11,81%
Resultado de ejercicios anteriores		212.437.306	209.491.717	2.945.589 1,41%
Resultado del ejercicio		40.870.785	6.216.770	34.654.015 557,43%
Ganancias/(pérdidas) beneficios a trabajadores		(600.918)	(8.787.096)	8.186.178 -93,16%
Total pasivos y patrimonio		389.239.760	337.237.208	52.002.552 15,42%
		954.072.210	869.840.452	84.231.758 9,68%
Cuentas de orden Deudoras	(Nota 26)	13.250	-	13.250 0,00%
Cuentas de orden Acreedoras	(Nota 26)	10.255.000	9.797.400	457.600 4,67%

Las notas forman parte integral de los estados financieros


ZAMIR ALONSO BERMEO GARCIA
Gerente General


SILVIA MILENA VALENCIA TRUJILLO
Contador General
T.P. No.136116-T


**ERICK ARTUR
GALINDO POLANIA**
Firmado digitalmente por ERICK
ARTUR GALINDO POLANIA
Fecha: 2023.03.23 23:42:57
-05'00'

ERICK ARTUR GALINDO POLANIA
Revisor Fiscal
T.P. No. 247499-T
Designado por Ernst & Young Audit S.A.S
(Véase mi informe del 23 de marzo de 2023)

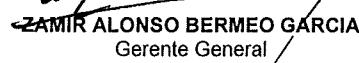
aELECTRIFICADORA DEL HUILA S.A. E.S.P.

Estado del Resultado Integral

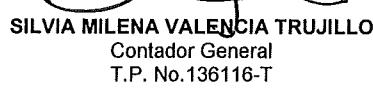
Del 1 de enero al 31 de diciembre

	2022 (En miles de pesos)	2021	Variación 2022/2021
Ingresos			
Ingresos operacionales	(Nota 28) 697.886.432	575.656.812	122.229.620 21,23%
Costos de producción	(Nota 30) (584.633.334)	(502.726.320)	(81.907.014) 16,29%
Utilidad bruta	113.253.098	72.930.492	40.322.606 55,29%
Gastos de administración	(Nota 29) (42.076.867)	(44.958.708)	2.881.841 -6,41%
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	(2.920.034)	(6.159.758)	3.239.724 -52,59%
Utilidad operacional	68.256.197	21.812.026	46.444.171 212,93%
Otros ingresos (egresos):			
Otros Ingresos	(Nota 28) 12.166.632	9.388.397	2.778.235 29,59%
Gastos intereses	(Nota 29) (21.052.609)	(10.199.341)	(10.853.268) 106,41%
Otros gastos	(2.223.690)	(1.622.675)	(601.015) 37,04%
Utilidad no operacional	(11.109.667)	(2.433.619)	(8.676.048) 356,51%
Utilidad antes de impuesto sobre la renta	57.146.530	19.378.407	37.768.123 194,90%
Provisión impuestos			
Impuesto de renta corriente	(Nota 35) (17.035.356)	(17.367.686)	332.330 -1,91%
Diferido renta	(Nota 35) 759.611	4.206.049	(3.446.438) -81,94%
Total Impuestos	(16.275.745)	(13.161.637)	(3.114.108) 23,66%
Utilidad neta del año	40.870.785	6.216.770	34.654.015 557,43%
Otro resultado integral			
Ganancias/(Pérdidas) por beneficios a empleados	8.186.178	(5.623.224)	13.809.402 -245,58%
Total Otro resultado integral	8.186.178	(5.623.224)	13.809.402 -245,58%
Resultado Integral total neto del año	49.056.963	593.546	48.463.417 8165,08%

Las notas forman parte integral de los estados financieros



ZAMIR ALONSO BERMEO GARCIA
Gerente General



SILVIA MILENA VALENCIA TRUJILLO
Contador General
T.P. No.136116-T

Firmado digitalmente por
ERICK ARTUR GALINDO POLANIA
 Fecha: 2023.03.23 23:43:10
 -05'00'
ERICK ARTUR GALINDO POLANIA
 Revisor Fiscal
 T.P. No. 247499-T
 Designado por Ernst & Young Audit S.A.S. TR-530
 (Véase mi informe del 23 de marzo
 de 2023)



ELECTRIFICADORA DEL HUILA S.A. E.S.P.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Por los años terminados en 31 de diciembre
(Cifras en miles de pesos, excepto el valor del dividendo por acción)

DESCRIPCION CUENTAS	Capital suscrito y pagado	Prima en colocación de acciones	Reservas	Resultados acumulados	Utilidad del ejercicio	Ganancias/(pérdida s)	Planes de beneficios definidos	Total Patrimonio
Saldos a 31-dic-2020	44.028.878	33.631.628	52.655.311	223.110.901	18.848.461	(3.163.872)	369.111.307	
Pago de dividendos (\$428,09 /acción)	-	-	-	-	(18.848.461)	-	(18.848.461)	
Resultados acumulados	-	-	-	(13.619.184)	-	-	(13.619.184)	
Otro resultado integral	-	-	-	-	-	-	(5.623.224)	
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	-	6.216.770	-	6.216.770	
Total Incremento (disminución) en el Patrimonio	-	-	-	(13.619.184)	(12.631.691)	(5.623.224)	(31.874.099)	
Saldos a 31-dic-2021	44.028.878	33.631.628	52.655.311	209.491.717	6.216.770	(8.787.096)	337.237.208	
Incremento de Reservas	-	-	6.216.770	-	(6.216.770)	-	-	
Efecto por corrección	-	-	-	2.945.589	-	-	2.945.589	
Otro resultado integral	-	-	-	-	-	8.186.178	8.186.178	
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	-	40.870.785	-	40.870.785	
Total Incremento (disminución) en el Patrimonio	-	-	6.216.770	2.945.589	34.654.015	8.186.178	52.002.552	
Saldos a 31-dic-2022	44.028.878	33.631.628	58.872.081	212.437.306	40.870.785	(600.918)	389.239.760	

Las notas forman parte integral de los estados financieros

ZAMIR ALONSO BERMEO GARCIA
Gerente General

SILVIA MILENA VALENCIA TRUJILLO
Contador General
T.P. No.136116-T

ERICK ARTUR
GALINDO POLANIA
Firmado digitalmente por ERICK
ARTUR GALINDO POLANIA
Fecha: 2023/03/23 23:43:22
-0500
ERICK ARTUR GALINDO POLANIA
Revisor Fiscal
T.P. No. 247499-T
Designado por Ernst & Young Audit S.A.S
(Véase mi informe del 23 de marzo de 2023)



Transmitimos Buena Energía

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

Estados de Flujo de Efectivo

Al 31 de diciembre de

	2022 (En miles de pesos)	2021
Efectivo en Actividades de Operación		
Recaudo de Clientes	554.831.307	487.945.391
Recaudo Subsidios	80.121.326	128.696.241
Recaudo de Terceros	87.289.625	43.429.301
Anticipos de Convenios Recibidos	7.063.607	4.333.581
Intereses Recibidos	374.312	747.662
Otros Ingresos no operacionales	776.060	2.553.978
Avance a Contratistas	(4.964.395)	(7.377.746)
Pago de Energía, STR, SDL,	(421.145.585)	(345.311.819)
Recaudo anticipado Préstamos por Cobrar	176.414	191.929
Adquisición de Inventarios	(10.260.835)	(3.413.802)
Adquisición de Seguros	(8.525.610)	(7.289.291)
Pago de Honorarios, Servicios, Mantenimiento y Plan Pérdidas	(79.163.201)	(61.452.821)
Pago Convenios Terceros	(85.294.507)	(70.142.017)
Pago de Retenciones Renta e Ica	(20.757.540)	(19.732.199)
Pago de Impuestos Nacionales	(34.842.167)	(32.097.636)
Pago de Impuestos Territoriales	(4.186.454)	(5.309.182)
Pago de Salarios, Seguridad Social, Riesgos y Pensiones	(52.817.738)	(48.205.132)
Pago Ejecución de Convenios	-	(182.675)
Pago Otras Cuentas por Pagar	(7.102.297)	(7.320.683)
Embargos Judiciales	(17.227)	(146.182)
Efectivo Neto en Actividades de Operación	1.555.095	59.916.898
Efectivo en Actividades de Inversión		
Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	(25.906.137)	(32.406.470)
Adquisición de Licencias	(464.991)	(1.114.568)
Efectivo Neto en Actividades de Inversión	(26.371.128)	(33.521.038)
Efectivo en Actividades de Financiación		
Nuevas Obligaciones Financieras	70.486.152	-
Pago de Obligaciones Financieras	(29.132.844)	(52.994.923)
Pago de Intereses	(22.383.958)	(12.550.880)
Pago de Dividendos	-	(18.848.510)
Efectivo Neto en Actividades de Financiación	18.969.350	(84.394.313)
Movimiento Neto del Efectivo	(5.846.683)	(57.998.453)
Efectivo año anterior	40.633.592	98.632.045
Efectivo Presente año	34.786.909	40.633.592

Las notas forman parte integral de los estados financieros

ZAMIR ALONSO BERMEO GARCIA
Gerente General

SILVIA MILENA VALENCIA TRUJILLO
Contador General
T.P. No.136116-T

ERICK ARTUR
GALINDO
POLANIA

Firmado digitalmente por
ERICK ARTUR GALINDO
POLANIA
Fecha: 2023.03.23 23:43:35
-05'00'
ERICK ARTUR GALINDO POLANIA
Revisor Fiscal
T.P. No. 247499-T
Designado por Ernst & Young Audit S.A.S
(Véase mi informe del 23 de marzo de 2023)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	8
Identificación y funciones	8
Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	9
Base normativa y periodo cubierto	9
Forma de Organización y/o cobertura	9
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	9
Bases de medición	9
Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	9
Tratamiento de la moneda extrajera	10
Hechos ocurridos después del periodo contable	10
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	10
Juicios	10
Estimaciones y supuestos	10
Riesgos asociados a los instrumentos financieros	10
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	10
• Efectivo y equivalentes al Efectivo	11
• Inversiones de Administración de Liquidez	11
• Cuentas por Cobrar	11
• Préstamos por Cobrar	12
• Inventarios	13
• Propiedades, Planta y Equipo	13
• Propiedades de Inversión	15
• Otros Activos	16
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	16

Activos Intangibles	16
Deterioro de los Activos no Financieros	16
• Préstamos por Pagar	16
• Costos de financiación	17
• Cuentas por Pagar	18
• Beneficios a los empleados	18
Beneficios a empleados a Corto Plazo	18
Beneficios a empleados a Largo Plazo	18
Beneficios Post-empleo	19
• Provisiones	20
• Impuesto a las Ganancias	20
Impuesto Corriente	20
Impuestos Diferidos	20
• Reservas	21
• Reconocimiento de Ingresos	22
Ingresos por venta de bienes	22
Ingresos por Prestación de Servicios	22
• Reconocimiento de Costos y Gastos	22
LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICAN A LA ENTIDAD	23
NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	23
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES	23
NOTA 15. ACTIVOS BIOLOGICOS	23
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS	23
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TITULOS DE DEUDA	23
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	23
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE	23
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES	23
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA	23
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES	23
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	24
Depósitos en instituciones financieras	24
Efectivo de uso restringido	24
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	24
Inversiones de administración de liquidez	24
Inversiones e Instrumentos derivados	25

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	25
NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR	27
Préstamos a trabajadores	28
NOTA 9. INVENTARIOS	28
NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	28
La conciliación de la Propiedad, Planta y Equipo	31
Los principales proyectos terminados y activados	32
Las construcciones en curso	38
Estimaciones	39
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN	40
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	41
Activos Intangibles	41
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS	41
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN	41
NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR	42
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	43
Otras Cuentas por Pagar (1)	44
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	44
NOTA 23. PROVISIONES	47
Provisiones	47
NOTA 24. OTROS PASIVOS	48
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	49
Activos contingentes	49
Pasivos contingentes	49
Concepto	49
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	49
Cuentas de Orden Deudoras	49
Cuentas de Orden Acreedoras	49

NOTA 27. PATRIMONIO	50
Accionistas	50
Capital Suscrito y pagado	50
Reservas	51
Otro resultado integral (ORI) del periodo	51
NOTA 28. INGRESOS	51
Otros Ingresos No Operacionales	52
NOTA 29. GASTOS	52
<i>Gastos de Administración</i>	52
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	54
<i>Otros Gastos No Operacionales</i>	54
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS	55
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS	56
Activos y Pasivos por Impuestos Corrientes	56
Gasto por Impuesto a las Ganancias Corriente y Diferido	60
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	61
CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	62

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

Identificación y funciones

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

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

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

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

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

Accionista	Acciones	Participación
Nación – Ministerio de Hacienda	36.566.229	83,05%
Departamento del Huila	3.628.415	8,24%
Infihuila	2.747.486	6,24%
Municipios	987.600	2,24%
EPN Neiva	99.094	0,23%
Codensa	54	0,00%
TOTAL	44.028.878	100,00%

Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los Estados Financieros de la Electrificadora del Huila S.A E.S.P. han sido preparados de acuerdo con el Marco Normativo para las empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público (Resolución 414 de 2014 y sus modificatorias, Resolución 663 de 2015, 607 de 2016 y 426 de 2019) el cual hace parte integral del Régimen de Contabilidad Pública.

Base normativa y periodo cubierto

La Empresa tiene definido por estatutos preparar y presentar a la Asamblea General de Accionistas los estados financieros de propósito general básicos para su aprobación con corte al 31 de diciembre de cada año, estos estados financieros presentados comprenden Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado y Otro Resultado Integral, Estado de Flujos de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio con corte a 31 de diciembre de 2022 comparado con el 31 de diciembre de 2021, elaborados de acuerdo al Marco Normativo para las empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, el cual hace parte integral del Régimen de Contabilidad Pública.

Forma de Organización y/o cobertura

La Compañía tiene organizado su proceso contable de manera integral con interfaz en línea y en batch con los diferentes módulos de información.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

Bases de medición

La Compañía para el reconocimiento de los hechos financieros, económicos y sociales aplicó la base de medición del devengo.

Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

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

La presentación de los Estados Financieros es en miles de pesos.

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

Tratamiento de la moneda extrajera

La Empresa no realizó transacciones en moneda extranjera.

Hechos ocurridos después del periodo contable

No existen eventos posteriores al cierre contable que afecten las cifras al 31 de diciembre de 2022.

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

Juicios

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

Estimaciones y supuestos

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

Las principales cuentas objeto de estimaciones son: el deterioro de cartera, la depreciación de la propiedad, planta y equipo y propiedades de inversión, la amortización de intangibles, el impuesto diferido, las provisiones y los cálculos actariales de pensiones, prima de vacaciones y prima de quinquenarios.

Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La Empresa no tiene inversiones en instrumentos financieros.

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

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

- **Efectivo y equivalentes al Efectivo**

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

- **Inversiones de Administración de Liquidez**

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

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

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

- **Cuentas por Cobrar**

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

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

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

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

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

Las cuentas por cobrar comerciales se deterioran de acuerdo con el procedimiento establecido por la División de Gestión Cartera el cual considera entre otros factores, mora en el pago de la facturación, el número de pagos, el número de refinanciaciones, de acuerdo con la siguiente política:

CLASIFICACIÓN	% DETERIORO
CARTERA CORRIENTE	0%
CARTERA 30 DÍAS A 180	Se calcula como el costo financiero* en que incurría la empresa si financia esta cartera con crédito, aplicando como tasa de interés la máxima moratoria del mercado publicada por la Superintendencia Financiera de Colombia correspondiente al mes del cálculo, reportada por Facturación y por los meses de edad de cartera
CARTERA 181 A 360 DÍAS	50% del valor de la cartera
CARTERA > 360 DÍAS	100% del valor de la cartera

(*) El costo financiero se calculará aplicando la siguiente formula:

Valor a deteriorar = C * ((1+i)ⁿ/12)-1), en donde:

I: Tasa de interés

C: Valor de la cartera

n: Mes de la agrupación de la edad de la cartera

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

- **Préstamos por Cobrar**

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

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

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

- **Inventarios**

Se reconocen como inventarios los activos adquiridos para la prestación del servicio que se tienen con la intención de comercializarse o consumirse en el curso normal de la operación.

Si el valor neto de realización o el costo de reposición es inferior al costo de los inventarios, la diferencia corresponderá al deterioro del mismo.

Cuando las circunstancias que causaron el deterioro dejen de existir, se revertirá el valor del mismo, de manera que el nuevo valor contable sea el menor entre el costo y el valor neto de realización.

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

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

- **Propiedades, Planta y Equipo**

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

La propiedad, planta y equipo se mide por el método del costo, es decir, el valor de adquisición, menos la depreciación acumulada, menos cualquier cargo por deterioro.

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

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultado del período. La depreciación de la propiedad, planta y equipo inicia cuando está disponible para su uso, esto es, cuando se encuentra en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración de la empresa.

Un elemento de propiedad, planta y equipo se da de baja cuando se disponga; o, cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o enajenación.

Según la política contable, de manera general las agrupaciones de propiedad, planta y equipo se depreciarán de acuerdo con las siguientes vidas útiles;

Tipos de activos fijos	Vida útil meses	Vida útil años
Terrenos	No se deprecian	No se deprecian
Edificaciones	240 a 600	20 a 50
Plantas de Generación	120 a 600	10 a 50
Subestaciones	60 a 480	5 a 40
Líneas, Redes y Cables	120 a 480	10 a 40
Maquinaria y Equipo, equipo médico y científico, maquinaria, muebles y enseres y equipo de oficina	60 a 120	5 a 10
Equipo de comunicaciones y computación	48 a 120	4 a 10
Equipo de transporte tracción y elevación	60 a 240	5 a 20

La siguiente es la guía de la propiedad, planta y equipo relacionada con el sistema eléctrico, en la que la vida útil económica se encuentra regulada y durante este tiempo se reconocen los beneficios económicos y por componentes de características similares:

Líneas, redes y cables	Años
Líneas nivel de tensión IV y III	40
Líneas nivel de tensión II y I	40
Red subterránea nivel IV, III y II	30
Sistema OMS (Organization Manager System)	10
Sistema de información Geográfica SPARD	10
Transformadores de distribución	40
Equipo de Contact Center	10

Subestaciones	Años
Celdas 34,5kV y 13.8 kV	40
Edificio de control subestación	40
Estructuras Subestación	40

Subestaciones	Años
Equipo de calidad de la potencia STN	10
Equipo de calidad de la potencia Nivel IV, III, II	10
Interruptor de potencia STN, 115 kV, 34.5, 13.8 kV	40
Reconectadores de 34.5, 13.8kV	40
Relé de protección	40
Seccionador STN	40
Seccionador 115 kV, 34.5 kV	40
Transformador de potencia nivel IV, III y II	40
Transformador de potencia nivel I	40
Transformador de tensión STN	40
Transformador de tensión nivel IV y III	40
Transformador de tensión nivel II	40
Transformador de corriente STN	40
Transformador de corriente nivel IV, III y II	40
Sistema SCADA	10
Subestaciones móviles	25
Equipos tecnológicos de Subestaciones	10

Generación solar	Años
Generación solar fotovoltaica	5

Generación hidráulica	Años
Generación hidráulica obra civil	40
Generación hidráulica equipo eléctrico	30

- **Propiedades de Inversión**

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

Las propiedades de inversión se miden por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado, que se determine en caso de identificar algún indicio.

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

- **Otros Activos**

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

Bienes y Servicios Pagados por Anticipado

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

Activos Intangibles

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

Los activos intangibles se miden por su costo, menos la amortización acumulada, menos cualquier cargo por deterioro.

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

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

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

Deterioro de los Activos no Financieros

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

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

- **Préstamos por Pagar**

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

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

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

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

- **Costos de financiación**

Electrificadora del Huila S.A. E.S.P. comenzará la capitalización de los costos de financiación en la fecha en que la compañía cumpla por primera vez, todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) Incurra en desembolsos relacionados con la adquisición, construcción, desarrollo o producción del activo;
- b) Incurra en costos de financiación; y lleva a cabo las actividades necesarias en la preparación del activo para el fin previsto.

Los desembolsos relativos a un activo incluirán únicamente los desembolsos que hayan dado lugar a pagos en efectivo, transferencias de otros activos o asunción de pasivos que devenguen intereses. El valor de los desembolsos se reducirá por la cuantía de los anticipos y ayudas recibidas en relación con el activo. La compañía podrá usar el valor en libros promedio del activo (incluyendo los costos de financiación capitalizados anteriormente) durante un periodo como una aproximación de los desembolsos a los que se les aplique la tasa de capitalización en ese periodo.

Los costos de financiación serán capitalizados hasta cuando se completen todas, o prácticamente todas, las actividades necesarias para preparar al activo para su utilización, venta, explotación o generación de rentas o plusvalías, según corresponda. Los costos por financiación posteriores en que incurra la empresa se reconocerán como gasto.

Cuando la empresa realice una construcción de un activo apto por partes, y cada parte se pueda utilizar por separado mientras continúa la construcción de las restantes, la empresa cesará la capitalización de los costos de financiación cuando estén terminadas, sustancialmente, todas las actividades necesarias en la preparación de esa parte para el uso al que está destinada o para la venta.

- **Cuentas por Pagar**

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

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

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

- **Beneficios a los empleados**

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

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

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

Beneficios a empleados a Corto Plazo

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

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

Beneficios a empleados a Largo Plazo

La Empresa otorga a sus empleados beneficios asociados a su tiempo de servicio, como lo son la prima de antigüedad y prima de vacaciones, a los cuales se les realiza el cálculo actuarial para traer a valor presente el valor futuro de las obligaciones de la empresa por estos conceptos.

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

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

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

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

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

Los beneficios a los empleados a largo plazo se miden por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, utilizando como tasa de descuento la obtenida de la curva cero cupón de los títulos de deuda pública. Para incrementos atados al Índice de Precios al Consumidor (IPC), se toma la inflación (13,12%). Para incrementos atados al IPC en años posteriores se tomará el promedio de la inflación de los años 2015-2022 (5,492%).

Beneficios Post-empleo

Pensiones de Jubilación

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

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

Los beneficios postempleo se miden por la tasa de interés de reajuste de la inflación del 13,12% para el primer año y 5.492% en adelante, y se toma como referencia la curva cero cupón de los títulos de deuda pública, denominados en pesos vigentes a 31 de diciembre de 2022 publicados por el Banco de la República para el cálculo actuarial bajo norma NIC 19. Para el caso del cálculo actuarial para efectos fiscales se utiliza una tasa de incremento de salarios y pensiones de 3.98%, y una tasa de interés técnico del 8.971%.

- **Provisiones**

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

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

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

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

- **Impuesto a las Ganancias**

El impuesto a las ganancias comprende todos los impuestos, ya sean nacionales o extranjeros, que graven las utilidades de la empresa, tales como el impuesto sobre la renta, el impuesto sobre ganancias ocasionales, el impuesto a la riqueza, el impuesto de industria, comercio y complementarios de avisos y tableros, contribuciones especiales y sobretasa bomberil.

La Ley 2010 de 2019 estableció la tarifa para el impuesto de renta y complementarios 2021 en 31%.

El artículo 7 de la Ley 2155/2021 modificó el artículo 240 del E.T. incrementando la tarifa del impuesto de renta para personas jurídicas al 35% a partir del año 2022.

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

Impuesto Corriente

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

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

Impuestos Diferidos

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

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

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

El Decreto 1311 de 2021 reglamenta que “El valor del impuesto diferido derivado del cambio de la tarifa de impuesto de renta, generado por la modificación del artículo 240 del Estatuto Tributario introducida por el artículo 7 de la Ley 2155 de 2021, que deba reflejarse en el resultado del periodo 2021, podrá reconocerse dentro del patrimonio de la entidad en los resultados acumulados de ejercicios anteriores”.

En concordancia con la reglamentación anterior la Contaduría General de la Nación mediante Resolución No. 198 (23 de noviembre de 2021) define, para el periodo contable 2021, una alternativa de reconocimiento y presentación de la variación del impuesto diferido para mitigar los efectos que tiene el cambio de tarifa del impuesto de renta establecido en el artículo 7º de la Ley 2155 de 2021.

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

La Empresa realizó el análisis de las partidas objeto de afectación del impuesto diferido, aplicando la tarifa del 35% llevando a resultado de ejercicios anteriores el impacto de la variación del impuesto de renta (5%).

- **Reservas**

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

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

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

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

- **Reconocimiento de Ingresos**

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

Ingresos por venta de bienes

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

Ingresos por Prestación de Servicios

Se reconocen como ingresos por prestación de servicios los flujos obtenidos por la empresa en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato. Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

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

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

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

- **Reconocimiento de Costos y Gastos**

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

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

LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 15. ACTIVOS BIOLOGICOS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TITULOS DE DEUDA

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 EXTRAJERA

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Depósitos en instituciones financieras

El efectivo está representado por medios de pago, depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo de alta liquidez, la situación actual de este concepto se presenta de la siguiente manera: El efectivo y equivalente al efectivo no tiene restricciones o gravámenes que limiten sus disposiciones, excepto los recursos destinados para los fondos para préstamos de vivienda y equipo de cómputo para empleados.

<i>Efectivo y equivalentes de efectivo</i>	2022	2021	Variación
Cuentas Corrientes	\$ 25.660.184	\$ 32.347.397	\$ (6.687.213)
Cuentas de Ahorro	6.124.109	7.396.464	(1.272.355)
Otros Equivalentes al Efectivo	1.889.317	55.158	1.834.159
Total, Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 33.673.610	\$ 39.799.019	\$ (6.125.409)
Efectivo de uso restringido	\$ 1.113.299	\$ 834.573	\$ 278.726

La disminución en el efectivo obedece a la atención de obligaciones de corto plazo como son proveedores de compra de energía y operación comercial los cuales crecieron por encima de la inflación en el 2022.

Efectivo de uso restringido

El efectivo de uso restringido corresponde a recursos consignados en fondos para préstamos de vivienda y equipo de cómputo para empleados por \$1.113.299 para 2022.

No existen restricciones sobre los saldos de efectivo.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Inversiones de administración de liquidez

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

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

El saldo de inversiones comprende:

Inversiones e Instrumentos derivados

	2022	2021	Variación
S.P.D del Nivel Nacional	\$ 110	\$ 110	\$ -
Entidades Privadas	23.483	23.483	-
Corto plazo	23.593	23.593	-
Deterioro (1)	(23.483)	(23.483)	-
Totales - neto	\$ 110	\$ 110	\$ -

- (1) A 31 de diciembre de 2022 se encuentra deteriorada en el 100% el valor de las acciones que tiene la Compañía en Electricaribe al haberse decretado la intervención para su liquidación por parte de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

<i>Cuentas por cobrar</i>	2022	2021	Variación
Prestación de Servicios	\$ 106.109.369	\$ 54.741.021	\$ 51.368.348
Venta de Bienes (2)	3.074.560	2.385.166	689.394
Otras cuentas por cobrar (3)	219.772	988.101	(768.329)
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (4)	(11.977.673)	(11.395.302)	(582.371)
Total, Cartera comercial corriente	\$ 97.426.028	\$ 46.718.986	\$ 50.707.042
Prestación de servicios no corriente (1)	997.740	3.027.020	(2.029.280)
Total, Cartera comercial	\$ 98.423.768	\$ 49.746.006	\$ 48.677.762

Las cuentas por cobrar son de corto plazo, no tienen restricciones que limiten sus disposiciones, excepto por la política de financiación implementada por las directrices del Gobierno Nacional con relación a la financiación de cartera durante la pandemia Covid 19.

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

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

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

En la prestación de Servicios se encuentran registrados los subsidios por cobrar al Fondo de Solidaridad y Redistribución del Ingreso del Ministerio de Minas y Energía por valor de \$46.966 millones. Para efectos de presentación de estados financieros se clasifica como cartera no corriente el saldo a 31 de diciembre de 2022 por \$997,740, de 51.656 usuarios clientes que se acogieron a los alivios ofrecidos por el Gobierno Nacional bajo la Resolución No. 40209 de 2020.

- (2) Se compone de las ventas de bienes que adquiere la empresa para comercializar (medidores).
- (3) Otras Cuentas por cobrar corresponde a alquileres varios para la prestación del servicio de energía.
- (4) Deterioro de cartera; La empresa evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro en forma individual. Con los Decretos 517, 798 de 2020 y Resolución No. 40209 de 2020, decretados por el Gobierno Nacional y dado el incremento de la cartera, se procedió a modificar el protocolo de cálculo del deterioro de cartera, adoptándose los siguientes criterios:

La cartera de los clientes con edad mayor a 360 días, así como aquellos que se encuentren clasificados como: 1) de difícil gestión, 2) cobro jurídico, 3) reclamos ante la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, 4) clientes que adelantan procesos de reestructuración, liquidación obligatoria y/o procesos de insolvencia; el criterio de deterioro será el 100%.

La cartera de los clientes con edad mayor a 180 días e igual 360 días, el criterio de deterioro será el 50%. La cartera con edad mayor a 30 días e igual a 180 el criterio a utilizar es el costo financiero más alto en que incurrirá la empresa si requiere de estos fondos. La tasa a aplicar es la tasa máxima moratoria publicada por la Superintendencia Financiera de Colombia.

Para el año 2022 se presenta un incremento en la cartera total en \$1.534.7 millones, la cual pasó de \$33.390 millones a \$34.925 millones, concentrada en 149.987 clientes, es decir, 9.151 clientes menos que la cartera del año 2021; sin embargo, se presenta una disminución de la cartera vencida la cual pasó de \$18.372 millones a \$17.286 millones, concentrada en 48.171 clientes, es decir, 18.898 clientes menos que la obtenida en diciembre de 2021.

Aunque el pico de cartera disminuyó en el año 2021, se presentó un freno en la tendencia en la cartera durante el año 2022, dadas las condiciones generales de la economía y la incertidumbre frente al desarrollo económico.

En el cuadro que sigue, se observa la variación de la cartera por zonas y por edades:

EDAD CARTERA	CAR 0	CAR 30	CAR 60	CAR 90	CAR 180	CAR 360	CAR >360	TOTAL, CARTERA
NORTE	1.656.194.762	230.860.196	269.761.882	251.507.282	363.983.485	171.023.399	-	983.976.132
SUR	457.878.844	-32.912.877	-24.689.412	-14.702.100	-13.712.148	14.463.512	7.945.576	394.271.395
CENTRO	221.388.478	-24.043.194	-21.113.801	-17.550.826	-16.178.615	-39.921.832	-20.798.234	81.781.976
OCCIDENTE	126.557.674	-15.567.337	1.089.944	239.091	-21.865.184	-10.947.653	-4.817.929	74.688.606
Total, Cartera	2.462.019.758	158.336.788	225.048.613	219.493.447	312.227.538	207.429.372	1.634.978.663	1.534.718.109

Fuente: División Cartera

Del cuadro anterior se puede observar que el crecimiento de la cartera total se concentra en la cartera corriente, lo que se explica por las mayores ventas presentadas, mientras que la disminución de la cartera vencida se concentra en cartera superior a 360 días, evidenciando la adecuada gestión de cartera, concentrada en actividades de suspensión del servicio, persuasión, cobro prejurídico y jurídico.

El Deterioro de cartera es calculado por la División Control Cartera cada mes y se informa dentro de los primeros doce (12) días del mes siguiente.

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

Deterioro de cartera	2022	2021	Variación
Saldo inicial	\$ 11.395.302	\$ 9.528.735	\$ 1.866.567
Provisión del año gasto/costo	582.371	1.866.567	(1.284.196)
Saldo final	\$ 11.977.673	\$ 11.395.302	\$ 582.371

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

El detalle de los préstamos por cobrar es el siguiente:

Préstamos por cobrar	2022	2021	Variación
Préstamo Vivienda (1)	\$ 139.617	\$ 165.532	\$ (25.915)
Otros préstamos concedidos	215.060	547.910	(332.850)
Préstamo vehículo	168.120	174.272	(6.152)
Préstamo equipo cómputo	32.518	78.558	(46.040)
Préstamo calamidad	1.262	2.100	(838)
Deterioro acumulado de préstamos por cobrar	(26.990)	(25.701)	(1.289)
Subtotal, Préstamos por cobrar	\$ 529.587	\$ 942.671	\$ (413.084)
Porción no corriente préstamos empleados	2.690.004	2.570.585	119.419
Total, Préstamos por cobrar	\$ 3.219.591	\$ 3.513.256	\$ (293.665)

- (1) En los préstamos para Vivienda la tasa de mercado es del 10.31% EA correspondiente a la tasa de colocación para adquisición de vivienda, se pacta a 144 meses según Acuerdo 01-2020. Se estableció dicha tasa porque se asimila a las características y condiciones del préstamo.

La tasa de mercado aplicada a los préstamos a empleados por concepto de vehículo y cómputo es del 21.70% EA correspondiente a la tasa de consumo. Se fijó esta tasa porque es equivalente a la modalidad de estos tipos de créditos, el plazo para vehículo es de 60 meses según Documento de Gerencia 057 de 2019 y para equipo de cómputo de 24 meses según Documento de Gerencia 307 de 2017.

El valor desembolsado por concepto de préstamos es:

<i>Préstamos a trabajadores</i>	2022	2021	Variación
Vivienda	\$ 590.225	\$ 631.054	\$ (40.829)
Vehículo	67.700	129.758	(62.058)
Computador	26.470	81.106	(54.636)
Calamidad	2.000	3.000	(1.000)
	\$ 686.395	\$ 844.918	\$ (158.523)

No hubo costos transaccionales.

A 31 de diciembre de 2022 cuatro (4) préstamos presentan mora: dos por concepto de vivienda y dos por vehículo, las cuales fueron objeto de deterioro por (\$26.990).

NOTA 9. INVENTARIOS

El siguiente es el detalle del valor de los inventarios:

Inventarios	2022	2021	Variación
Materiales y Suministros	\$ 17.587.159	\$ 17.238.873	\$ 348.286
Mercancías en existencias	133.040	208.523	(75.483)
Deterioro Acumulado de Inventarios	(46.991)	(31.280)	(15.711)
Total, Inventarios	\$ 17.673.208	\$ 17.416.116	\$ 257.092

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

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

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

A 31 de diciembre de 2022 se estimó deterioro de los inventarios por valor de: (\$46.991).

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Está compuesta por los bienes tangibles de propiedad de la Entidad para el uso del desarrollo del objeto social en la prestación de servicios de energía y el cumplimiento de la función administrativa, así como los destinados a generar ingresos producto de su arrendamiento, y por tanto no están disponibles para la venta en desarrollo de actividades de servicios, siempre que su vida útil probable en condiciones normales de utilización no se exceda.

Se reconocen por su costo histórico y se actualizan mediante la comparación del valor en libros con el costo de reposición o el valor de realización. Los costos asociados a la adquisición de un activo que aún no se encuentre en condiciones de utilización, se reconocen como un mayor valor de este.

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

Propiedad, planta y equipo	2022	2021	Variación
Líneas y redes de distribución (6)	\$ 522.848.457	\$ 504.317.770	\$ 18.530.687
Plantas, ductos y túneles (2)	231.209.704	218.248.313	12.961.391
Construcciones en curso	65.108.527	61.667.105	3.441.422
Edificaciones (3)	29.880.154	29.006.953	873.201
Terrenos (4)	20.148.297	19.965.743	182.554
Equipo de comunicación y cómputo	15.706.259	14.374.669	1.331.590
Maquinaria y equipo	12.219.160	11.876.607	342.553
Maquinaria, planta y equipo en montaje (5)	11.485.073	7.949.968	3.535.105
Propiedad, planta y equipo no explotado	5.455.459	5.244.082	211.377
Repuestos	5.150.965	5.150.965	-
Muebles, enseres y equipo de oficina	3.580.290	3.163.686	416.604
Equipo de transporte	3.206.190	2.999.433	206.757
Líneas y redes de distribución de terceros (1)	2.168.144	2.168.144	-
Bienes muebles en bodega	1.703.085	1.657.817	45.268
Equipo médico y científico	39.393	42.874	(3.481)
Depreciación acumulada **	(217.970.637)	(191.557.291)	(26.413.346)
Total, Propiedad, planta y equipo	\$ 711.938.520	\$ 696.276.838	\$ 15.661.682

- (1) Los proyectos que hacen parte de la variación de líneas y redes de distribución corresponden a 181 activos desarrollados en el Departamento del Huila durante la vigencia 2022.
- (2) En subestaciones, se activaron: el módulo 34.5 kv en s/e Algeciras (principal y segunda línea 34.5 kv de Algeciras por el valor de \$1.101 millones, el módulo de condensadores NT II s/e Garzón por valor de \$345 millones y la adecuación módulo 13.8,5 kv s/e Isnos NT II Municipio de Isnos por \$339 millones, para un total de \$1.785 millones.

En Plantas de generación se activaron obras por valor de \$10.955 millones, en los siguientes proyectos:

- Obras de contención, mitigación y rehabilitación de la pch La Pita Municipio Garzon (\$813 mill)
- Construcción de placas en concreto, rehabilitación del canal pch La Pita Municipio Garzon (\$159 mill)
- Construcción de placas de fondo y control de sólidos antes de la bocatoma quebrada de majo pch la pita (\$313 mill)

- Recalce puente vehicular de acceso a la casa de maquina pch La Pita Municipio Garzon (\$220 mill)
 - Reposición tubería de carga micro central Iquira 2 Municipio de Teruel (9.450 mill)
- (3) La variación en Edificaciones corresponde a la construcción de casetas de vigilancia en las diferentes Subestaciones del Huila.
- (4) Para posterior construcción y reubicación de subestaciones, se adquirieron tres (3) terrenos así: lote Municipio de Tarqui (compensación ambiental línea 115 Altamira la Plata) por \$56 millones, lote 1 el triunfo - reubicación subestación Baraya por \$67 millones y lote rural ubicado en la vereda Belén Municipio de Palestina Huila. Por \$60 millones, para un total de \$183 millones.
- (5) Maquinaria en montaje se compone de los Reconectadores en NT II y NT III para el mantenimiento de líneas y redes por valor de (\$3.535 millones)
- (6) Corresponde a líneas y redes propiedad de la gobernación del Huila, activadas con base la valoración a las unidades constructivas definidas en la resolución CREG 097 de 2008 y afectadas por el factor de uso de la red.

La conciliación de la Propiedad, Planta y Equipo a 31 de diciembre 2022 se detalla en el siguiente cuadro:

	Propiedad, Planta y Equipo										Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	Equipos de Computación y Comunicación	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	Total	
	Terrenos	Construcciones en Curso	Maquinaria, Planta y Equipo en Montaje	Bienes Muebles en Bodega	Propiedades, Planta y Equipo no Explotados	Edificaciones	Repuestos	Plantas, Ductos y Túneles	Redes, Líneas y Cables	Maquinaria y Equipo	Equipo Médico y Científico				
Saldo a 1 de enero de 2021	19.918.860	31.485.553	2.202.415	2.533.418	5.246.223	28.920.904	5.150.965	214.926.355	487.558.761	11.228.633	42.873	3.052.667	10.577.956	2.847.874	825.693.457
Adiciones	46.883	52.955.450	5.747.553	3.806.437	581.614	-	-	-	-	1.050.799	-	159.130	3.488.652	151.561	67.988.079
Activaciones	-	-22.773.898	-	-	-	86.049	-	3.321.958	18.927.153	-	-	-	438.738	-	-
Retiros	-	-	-	(4.682.038)	(583.755)	-	-	-	-	(402.825)	-	(48.112)	(130.677)	-	(5.847.407)
Saldo a diciembre 31 de 2021	19.965.743	61.667.105	7.949.968	1.657.817	5.244.082	29.006.953	5.150.965	218.248.313	506.485.914	11.876.607	42.873	3.163.685	14.374.669	2.999.435	887.834.129
Adiciones	182.554	36.302.897	3.535.106	3.346.195	-	-	-	-	-	-	-	-	-	206.754	43.573.506
Activaciones	-	(32.567.501)	-	(3.300.927)	1.190.895	837.409	-	12.961.391	18.768.701	342.553	-	416.605	1.350.875	-	1
Reclasificaciones	-	202.222	-	-	-	35.792	-	-	(238.014)	-	-	-	-	-	-
Retiros	-	(496.196)	-	-	(979.518)	-	-	-	-	-	(3.480)	-	(19.285)	-	(1.498.479)
Saldo a diciembre 31 de 2022	20.148.297	65.108.527	11.485.074	1.703.085	5.455.459	29.880.154	5.150.965	231.209.704	525.016.601	12.219.160	39.393	3.580.290	15.706.259	3.206.189	929.909.157
Depreciación acumulada y pérdida por deterioro															
Saldo a 1 de enero de 2021	-	-	-	-	-	(4.059.312)	(894.612)	(42.779.967)	(103.071.769)	(6.570.569)	(42.032)	(1.903.752)	(4.306.243)	(1.844.692)	(165.472.948)
Gasto por depreciación (Nota 29 - 30)	-	-	-	-	-	(711.887)	(157.673)	(8.321.117)	(15.087.956)	(811.823)	(349)	(178.166)	(580.475)	(234.897)	(26.084.343)
Depreciación acumulada a diciembre 31 de 2021	-	-	-	-	-	(4.771.199)	(1.052.285)	(51.101.084)	(118.159.725)	(7.382.392)	(42.381)	(2.081.918)	(4.886.718)	(2.079.589)	(191.557.291)
Gasto por Depreciación (Nota 29 - 30)	-	-	-	-	-	(718.262)	(172.875)	(8.492.843)	(15.573.063)	(648.163)	-	(203.696)	(513.219)	(229.119)	(26.551.240)
Ajustes por depreciación (Nota 29 - 30)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23.288	-	-	-	23.288
Retiros de activos fijos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	87.144	-	15.405	37.127	-	139.676
Ajustes por resultados de ejercicios anteriores	-	-	-	-	-	29.967	-	(23.269)	(57.678)	-	-	-	-	(25.910)	(25.070)
Depreciación acumulada a diciembre 31 de 2022	-	-	-	-	-	(5.459.494)	(1.225.160)	(59.617.196)	(133.790.466)	(7.943.411)	(19.093)	(2.270.209)	(5.362.810)	(2.282.798)	(217.970.637)
Saldos Netos A diciembre de 2022	20.148.297	65.108.527	11.485.074	1.703.085	5.455.459	24.420.660	3.925.805	171.592.508	391.226.135	4.275.749	20.300	1.310.081	10.343.449	923.391	711.938.520
A diciembre de 2021	19.965.743	61.667.105	7.949.968	1.657.817	5.244.082	24.235.754	4.098.680	167.147.229	388.326.189	4.494.215	492	1.081.767	9.487.951	919.846	696.276.838

Los principales proyectos terminados y activados son:

PROYECTO	FECHA DE ACTIVACION	VALOR
ADECUACION Y REPACIONES CIVILES EN SEDE GARZON	31/07/2022	\$61.350
ADECUACION Y AMPLIACIÓN DEL PARQUEADERO SEDE EL BOTE	31/07/2022	\$169.274
ADECUACION Y REPACIONES CIVILES EN SEDE PITALITO	31/07/2022	\$129.527
CONSTRUCCION CASETA DE VIGILANCIA EMBALSE 1 IQUIRA EN TERUEL	30/09/2022	\$37.679
CONSTRUCCION CASETA DE VIGILANCIA EMBALSE 2 IQUIRA EN TERUEL	30/09/2022	\$42.693
CONSTRUCCION CASETA DE VIGILANCIA S/E ALTAMIRA	30/09/2022	\$35.361
CONSTRUCCION CASA PARA BOCATOMERO LA PITA EN GARZON	30/09/2022	\$38.377
CONSTRUCCION CASA OPERADOR CUARTO DE MAQUINAS LA PITA MPIO GARZON	30/09/2022	\$42.486
CONSTRUCCION CASETA DE VIGILANCIA S/E CANAIMA	30/09/2022	\$35.792
CONSTRUCCION CASETA DE VIGILANCIA S/E CASTALIA EN GARZON	30/09/2022	\$35.236
CONSTRUCCION CASA PARA FONTANERO LA PITA EN GARZON	30/09/2022	\$53.877
CONSTRUCCION CASETA DE VIGILANCIA S/E EL BOTE	30/09/2022	\$36.101
CONSTRUCCIÓN CASETA DE VIGILANCIA S/E NORTE EN NEIVA.	30/09/2022	\$35.700
CONSTRUCCION CASETA DE VIGILANCIAS S/E SOLARTE	30/09/2022	\$33.659
CONSTRUCCION CASETA DE VIGILANCIA DESMANTELADOS EL BOTE	30/09/2022	\$37.050
CONSTRUCCION CASA PARA BOCATOMERO IQUIRA EN TERUEL	30/09/2022	\$49.036
OBRAS DE CONTENCIÓN, MITIGACIÓN Y REHABILITACIÓN DE LA PCH - LA PITA MPIO GARZON	31/07/2022	\$812.327
CONSTRUCCION DE PLACAS EN CONCRETO -REHABILITACION DEL CANAL PCH LA PITA MPIO GARZON	31/07/2022	\$159.264
CONSTRUCCION DE PLACAS DE FONDO Y CONTROL DE SOLIDOS ANTES DE LA BOCHATOMA QUEBARADA DE MAJO PCH LA P	31/07/2022	\$312.342
RECALCE PUENTE VEHICULAR DE ACCESO A LA CASA DE MAQUINA PCH LA PITA MPIO GARZON	31/07/2022	\$220.883
REPOSICION TUBERIA DE CARGA MICROCENTRAL IQUIRA 2 MPIO TERUEL	31/12/2022	\$9.450.479
MODULO DE CONDENSADORES NT II S/E GARZON.	31/07/2022	\$345.000
20180314-ADECUACIÓN MODULO 13.8,5 KV S/E ISNOS NT II MPIO ISNOS	31/12/2022	\$339.313
54114 - 20170287-MODULOS 34.5KV EN S/E ALGECIRAS (PRINCIPAL Y SEGUNDA LINEA 34.5KV DE ALIMENT. ALGEC	30/11/2022	\$1.101.040
174411-20200031-REMODELACIÓN PARCIAL EN MEDIA Y BAJA TENSIÓN DEL CIRCUITO PLANTA DIESEL - RURAL	31/07/2022	\$69.511
204081-20180181-REMODELACIÓN PARCIAL DEL CIRCUITO PALERMO-JUNCAL (OBRAS COMPLEMENTARIAS)	31/07/2022	\$22.118
174412-20180208-REMODELACIÓN PARCIAL EN MEDIA Y BAJA TENSIÓN DEL CIRCUITO SUR-TIMANCO	31/07/2022	\$76.766
20190015 - LINEA MT Y BT URBANIZ. OTONIEL ROJAS CORREA NT I MPIO TARQUI	31/07/2022	\$159.016
174400-20200030-REMODELACIÓN PARCIAL EN MEDIA Y BAJA TENSIÓN DEL CIRCUITO PLANTA DIESEL - RURAL	31/07/2022	\$82.684
104171-20180198-REMODELACIÓN PARCIAL EN MT Y BT CTO GARZÓN-CARRERA 10 T07270 NT I MPIO GARZON	30/09/2022	\$104.239
304078-20200045-REMODELACIÓN PARCIAL EN MEDIA Y BAJA TENSIÓN DEL CIRCUITO ALTAMIRA-SUAZA	30/09/2022	\$89.800
304077-20200044-REMODELACIÓN PARCIAL EN MEDIA Y BAJA TENSIÓN DEL CIRCUITO ALTAMIRA-SUAZA	30/09/2022	\$88.691
74086-20200050-REMODELACIÓN PARCIAL EN MEDIA Y BAJA TENSIÓN DEL CIRCUITO CAMPOALEGRE - CAMPOALEGRE 1	30/09/2022	\$76.877
104170-20200058-REMODELACIÓN PARCIAL EN MT Y BT CTO GARZON - CARRERA 10 T07321 NT I MPIO GARZON	30/09/2022	\$84.776

PROYECTO	FECHA DE ACTIVACION	VALOR
174409-20200032-REMODELACIÓN PARCIAL EN MEDIA Y BAJA TENSIÓN DEL CIRCUITO PLANTA DIESEL - RURAL	30/09/2022	\$91.472
244063-20200057-REMODELACIÓN PARCIAL EN MEDIA Y BAJA TENSIÓN DEL CIRCUITO PITAL - RURAL	30/09/2022	\$92.152
174401-20200040-REMODELACIÓN PARCIAL EN MEDIA Y BAJA TENSIÓN DEL CIRCUITO NORTE - INDUSTRIAL	30/09/2022	\$65.845
174440-20200036-REMODELACIÓN PARCIAL EN MT Y BT CTO PLANTA DIESEL - JARDIN NT I MPIO NEIVA	30/11/2022	\$69.910
L. BT PEQUEÑOS TRAMOS DE RED CIRCUITO OPSP NT I MPIO SALADOBLANCO	30/11/2022	\$59.758
L. BT PEQUEÑOS TRAMOS DE RED CIRCUITO SLBP NT I MPIO PITALITO	30/11/2022	\$63.881
174416-20200042-REMODELACIÓN PARCIAL EN MEDIA Y BAJA TENSIÓN DEL CIRCUITO NORTE - INDUSTRIAL	30/11/2022	\$76.772
20180213-REMODELACIÓN PARCIAL EN MT Y BT CTO ORIENTE - IPANEMA NT I MPIO NEIVA	30/11/2022	\$55.947
20180174-REMODELACIÓN PARCIAL MT Y BT CTO BOTE - BOTE II NT I MPIO NEIVA	30/11/2022	\$85.870
174405-20180169-REMODELACIÓN PARCIAL EN MEDIA Y BAJA TENSIÓN DEL CIRCUITO PLANTA DIÉSEL-NORTE-NEIVA	30/11/2022	\$95.985
L. BT PEQUEÑOS TRAMOS DE RED CIRCUITO SARP NT I MPIO SAN AGUSTIN	30/11/2022	\$47.230
174417-20200037-REMODELACIÓN PARCIAL EN MEDIA Y BAJA TENSIÓN DEL CIRCUITO PLANTA DIESEL - SUR	30/11/2022	\$58.952
174415-20200035-REMODELACIÓN PARCIAL EN MEDIA Y BAJA TENSIÓN DEL CIRCUITO PLANTA DIESEL-NORTE	30/11/2022	\$55.346
20200038-REMODELACIÓN PARCIAL MT Y BT CTO PLANTA DIESEL - RURAL NT I MPIO NEIVA	30/11/2022	\$80.231
L. BT PEQUEÑOS TRAMOS DE RED CIRCUITO ISRP NT I MPIO ISNOS	30/11/2022	\$74.755
L. BT PEQUEÑOS TRAMOS DE RED CIRCUITO TMRP NT I MPIO TIMANA	30/11/2022	\$47.220
74084-20200051-REMODELACIÓN PARCIAL EN MEDIA BAJA TENSIÓN DEL CIRCUITO CAMPOALEGRE - CAMPOALEGRE 2-	31/12/2022	\$1.948
204080-20180205-REMODELACIÓN PARCIAL EN MEDIA Y BAJA TENSIÓN DEL CIRCUITO PALERMO-URBANO	31/12/2022	\$62.617
234351-20170398-REMODELACIÓN PARCIAL DEL CIRCUITO SOLARTE - BRUSELAS	31/12/2022	\$191.757
20200046- REMODELACIÓN PARCIAL EN MT Y BT CIRCUITO ACEVEDO - URBANO - T06653 NT I MPIO ACEVEDO	31/12/2022	\$55.711
134018-20180195-REMODELACIÓN PARCIAL EN MEDIA Y BAJA TENSIÓN DEL CIRCUITO HOBO - URBANO	31/12/2022	\$82.173
REFORMA CIRCUITO ORIENTE - IPANEMA B. OBRERO NT I MPIO NEIVA	31/12/2022	\$17.359
REFORMA CIRCUITO CAMPOALEGRE-CAMPOALEGRE 1 B. CENTRO NT I MPIO CAMPOALEGRE	31/12/2022	\$26.655
REMODELACION PARCIAL CTO ACUP TRAFO T05284 NT I MPIO ACEVEDO	31/12/2022	\$7.625
L. BT B.SAN FRANCISCO NT I MPIO ACEVEDO.	31/12/2022	\$1.460
L.CTO CHILLURCO (CHARGUAYACO-GUACACALLO-LA LAGUNA) NT I MPIO PITALITO.	31/12/2022	\$10.786
L. BT VDA LA ESMERALDA NT I MPIO PITALITO	31/12/2022	\$976
L.CTO RURAL NT I MPIO ISNOS	31/12/2022	\$30.046
L.CTO RURAL NT I (VDAS OBANDO, PALMAR, AGUADA, LA CHAQUIRA, LA CUCHILLA, PURUTAL Y TABLON) SAN AGUSTIN	31/12/2022	\$1.620
L. BT Y MT VDA LA FLORIDA NT I MPIO SAN AGUSTIN (CONV.EHUILA-226-2016)	31/12/2022	\$5.242
L.CTO RURAL NT I MPIO TIMANA. REPOSICION APOYOS ELECTRICOS	31/12/2022	\$3.610
REMODELACIÓN PARCIAL DEL CIRCUITO OPORAPA URBANO NT II MPIO OPORAPA	31/07/2022	\$240.047

PROYECTO	FECHA DE ACTIVACION	VALOR
REMOD. PARCIAL CTO TIMANA - C.P. NARANJAL Y SECTORES LA FALDA Y ALTO NT II MPIO TIMANA	31/07/2022	\$268.615
174408-20180277-INSTALACIÓN CONDUCTOR SEMIAISLADO SOBRE EL CIRCUITO SUR-SAN PEDRO	31/07/2022	\$123.535
CONSTRUCCIÓN L. MT Y BT VDA PANTANOS NT II MPIO TIMANÁ	31/07/2022	\$234.759
20180304-INSTALACIÓN CONDUCTOR SEMIAISLADO CTO FORTALECILLAS-TELLO NT II MPIO TELLO	31/07/2022	\$44.660
174419-20180263-INSTALACIÓN CONDUCTOR SEMIAISLADO SOBRE EL CIRCUITO PLANTA DIESEL-RURAL	31/07/2022	\$170.394
174410-20180259-INSTALACIÓN CONDUCTOR SEMIAISLADO SOBRE EL CIRCUITO PLANTA DIESEL-JARDIN	31/07/2022	\$161.670
INSTALACION DE SISTEMAS DE PUESTA A TIERRA (KITS DE PROTECCION) NT II Z. RURAL MPIO SALADOBLANCO	31/07/2022	\$107.133
INSTALACION DE SISTEMAS DE PUESTA A TIERRA (KITS DE PROTECCION) NT II Z. RURAL MPIO ISNOS	31/07/2022	\$160.784
INSTALACION DE SISTEMAS DE PUESTA A TIERRA (KITS DE PROTECCION) NT II Z.RURAL MPIO TIMANA	31/07/2022	\$160.333
INSTALACION DE SISTEMAS DE PUESTA A TIERRA (KITS DE PROTECCION) NT II Z. RURAL MPIO PITALITO	31/07/2022	\$267.241
20180005-VDA POTRERO GRANDE - AMPLIACION Y REFORMA DE REDES 2020 NT II MPIO COLOMBIA	31/07/2022	\$448.093
INSTALACION DE SISTEMAS DE PUESTA A TIERRA (KITS DE PROTECCION) NT II Z. RURAL MPIO SAN AGUSTIN	31/07/2022	\$160.333
CONSTRUCCIÓN L. MT Y BT VDA PORVENIR C.P. BRUSELAS NT II MPIO PITALITO	31/07/2022	\$91.319
20200073-VDA LA MEDINA - AMPLIACION Y REFORMA DE REDES 2020 NT II MPIO RIVERA	31/07/2022	\$421.698
CONSTRUCCION L.MT Y BT VDA LOS CAUCHOS CTO GI3P NT II MPIO LA PLATA	31/07/2022	\$165.450
AMPLIACION RED ANILLO CIRCUITOS PAICOL- NÁTAGA Y RIO NEGRO- RIO CHIQUITO NT II MPIO NÁTAGA	31/07/2022	\$98.055
REMOD.PARCIAL CTO OPORAPA-SALADOBLANCO B/ DIVINO NIÑO - OBRERO Y LA CHILCA NT II MPIO SALADOBLANCO	31/07/2022	\$151.326
174414-20180262-INSTALACIÓN CONDUCTOR SEMIAISLADO SOBRE EL CIRCUITO PLANTA DIESEL-NORTE -NEIVA	31/07/2022	\$279.480
AMPLIACION RED ANILLO CIRCUITOS YAGUARÁ RURAL 1 E ÍQUIRA 1 ÍQUIRA NT II MPIO YAGUARA	31/07/2022	\$99.056
REFORMA PARCIAL CTO SANTA MARÍA- URBANO CL 12-13-14 DG6 Y K8 NT II MPIO SANTA MARIA	31/07/2022	\$176.868
REMODELACIÓN PARCIAL CIRCUITO PITALITO - CARRERA 3 SECTOR CENTRO NT II MPIO PITALITO	31/07/2022	\$180.657
174407-20180255-INSTALACIÓN CONDUCTOR SEMIAISLADO SOBRE EL CIRCUITO NORTE-GRANJAS	30/09/2022	\$160.364
174406-20180249-INSTALACIÓN CONDUCTOR SEMIAISLADO SOBRE EL CIRCUITO ORIENTE-EL TESORO	30/09/2022	\$72.105
REFORMA CTO TIMANA - ELIAS EN SECTOR URBANO ELIAS Y MAITO NT II MPIO ELIAS	25/11/2022	\$519.195
REMODELACIÓN PARCIAL CTO ACEVEDO - SAN ADOLFO NT II MPIO ACEVEDO	30/11/2022	\$210.686
REMODELACIÓN PARCIAL CTO PITALITO - CARRERA 5 SECTOR CENTRO NT II MPIO PITALITO	30/11/2022	\$86.027
20170419 - REMOD. PARCIAL CTOS ACEVEDO-URBANO Y ACEVEDO-RURAL (TRAMO COMPARTIDO) NT II MPIO ACEVEDO	30/11/2022	\$139.974
174420-20180290-INSTALACIÓN CONDUCTOR SEMIAISLADO SOBRE EL CIRCUITO PALERMO-URBANO	30/11/2022	\$131.655
174403-20180278-INSTALACION CONDUCTOR SEMIAISLADO SOBRE EL CIRCUITO SUR-TIMANCO-NEIVA	30/11/2022	\$241.755

PROYECTO	FECHA DE ACTIVACION	VALOR
174402-20180257-INSTALACION CONDUCTOR SEMIAISLADO SOBRE EL CIRCUITO ORIENTE-IPANEMA	30/11/2022	\$169.657
174441-20180248-INSTALACIÓN CONDUCTOR SEMIAISLADO SOBRE EL CTO PLANTA DIESEL-SUR NT II MPIO NEIVA	30/11/2022	\$132.174
20180274-INSTALACIÓN CONDUCTOR SEMIAISLADO SOBRE EL CTO SUR-ANDALUCIA NT II MPIO NEIVA	30/11/2022	\$99.934
174421-20180288-INSTALACIÓN CONDUCTOR SEMIAISLADO SOBRE EL CIRCUITO BARAYA-SAN ANDRES	30/11/2022	\$182.926
174404-20180258-INSTALACION CONDUCTOR SEMIAISLADO SOBRE EL CIRCUITO ORIENTE-VERGEL- NEIVA	30/11/2022	\$176.498
174422-20180331-INSTALACIÓN CONDUCTOR SEMIAISLADO SOBRE EL CIRCUITO RIVERA-LOS MEDIOS Y ANILLO CON R	30/11/2022	\$167.693
20180252-INSTALACIÓN CONDUCTOR SEMIAISLADO CTO CENTRO-CENTRO 3 NT II MPIO NEIVA	30/11/2022	\$57.570
234350-20180266-INSTALACIÓN CONDUCTOR SEMIAISLADO SOBRE EL CIRCUITO PITALITO-CARRERA 3	31/12/2022	\$128.139
64024-20180279-INSTALACION CONDUCTOR SEMIAISLADO SOBRE EL CIRCUITO BARAYA-URBANO	31/12/2022	\$10.173
234349-20180269-INSTALACIÓN CONDUCTOR SEMIAISLADO SOBRE EL CIRCUITO PITALITO-CALAMO	31/12/2022	\$114.822
74085-20180287-INSTALACIÓN CONDUCTOR SEMIAISLADO SOBRE EL CIRCUITO CAMPOALEGRE-CAMPOALEGRE 2-	31/12/2022	\$21.463
RECONECTADORES PLAN DE INVERSIONES NT II MPIO NEIVA	31/12/2022	\$110.174
20180309-INSTALACION RECONECTADORES SOBRE EL CTO VEGALARGA-SAN ANTONIO NT II MPIO NEIVA	31/12/2022	\$86.110
20200119-CONSTRUCCION RED ANILLO ENTRE LOS CTOS 13.8 KV CAMPOALEGRE - OTAS / HOBO - ROSALES NT II MP	31/12/2022	\$143.318
134017-20180283-INSTALACIÓN CONDUCTOR SEMIAISLADO SOBRE EL CIRCUITO HOBO-URBANO	31/12/2022	\$20.327
234348-20180268-INSTALACIÓN CONDUCTOR SEMIAISLADO SOBRE EL CIRCUITO PITALITO-CARRERA 5	31/12/2022	\$107.820
174399-20180303-INSTALACION CONDUCTOR SEMIAISLADO SOBRE EL CIRCUITO FORTALECILLAS-BOMBEZO	31/12/2022	\$36.430
20180259-INSTALACIÓN CONDUCTOR SEMIAISLADO SOBRE EL CIRCUITO PLANTA DIESEL-JARDIN	31/07/2022	\$76.344
REFORMA PARCIAL CTO BOTE - BOTE II CL34 K 1 HASTA LA 6W NT II MPIO NEIVA	31/12/2022	\$526
REFORMA PARCIAL CTO CENTRO - CENTRO II T01602 K 2 Y 4 CL 1G A 3 NT II MPIO NEIVA	31/12/2022	\$971
REFORMA PARCIAL CTO CENTRO - CENTRO II T01591 CL 2A, CL5 Y K4 NT II MPIO NEIVA	31/12/2022	\$1.565
REFORMA PARCIAL CTO NORTE - GRANJAS AV26 K5 A CL41 B/ GRANJAS NT II MPIO NEIVA	31/12/2022	\$1.142
REMOD. PARCIAL CTO TIMANA - URBANO TMUP NT II MPIO TIMANA	31/12/2022	\$4.793
REMODELACIÓN PARCIAL CTO ACEVEDO - SAN ADOLFO NT II MPIO ACEVEDO	31/12/2022	\$10.024
20170419 - REMOD. PARCIAL CTOS ACEVEDO-URBANO Y ACEVEDO-RURAL (TRAMO COMPARTIDO) NT II MPIO ACEVEDO	31/12/2022	\$13.152
REMODELACIÓN PARCIAL CTO PITALITO - CARRERA 5 SECTOR CENTRO NT II MPIO PITALITO	31/12/2022	\$8.863
REMODELACIÓN PARCIAL DEL CIRCUITO OPORAPA URBANO NT II MPIO OPORAPA	31/12/2022	\$6.891
REMODELACIÓN PARCIAL CIRCUITO PITALITO - CARRERA 3 SECTOR CENTRO NT II MPIO PITALITO	31/12/2022	\$176
REMOP. PARCIAL CTO OPORAPA-SALADOBLANCO B/ DIVINO NIÑO - OBRERO Y LA CHILCA NT II MPIO SALADOBLANCO	31/12/2022	\$330
REMOP. PARCIAL CTO TIMANA - C.P. NARANJAL Y SECTORES LA FALDA Y ALTO NT II MPIO TIMANA	31/12/2022	\$825

PROYECTO	FECHA DE ACTIVACION	VALOR
REFORMA CTO TIMANA - ELIAS EN SECTOR URBANO ELIAS Y MAITO NT II MPIO ELIAS	31/12/2022	\$38.710
AMPLIACION RED ANILLO CIRCUITOS PAICOL- NÁTACA Y RIO NEGRO- RIO CHIQUITO NT II MPIO NÁTACA	31/12/2022	\$4.357
REFORMA PARCIAL CTO SANTA MARÍA- URBANO CL 12-13-14 DG6 Y K8 NT II MPIO SANTA MARIA	31/12/2022	\$6.696
AMPLIACION RED ANILLO CIRCUITOS YAGUARÁ RURAL 1 E ÍQUIRA 1 ÍQUIRA NT II MPIO YAGUARA	31/12/2022	\$2.773
REMODELACION REDES SECTOR LARA BONILLA CTO SLBP NT II MPIO PITALITO	31/12/2022	\$10.370
REMODELACION PARCIAL CTO PITALITO-GUADUALES NT II MPIO PITALITO	31/12/2022	\$9.803
REMODELACION PARCIAL CTO ISNOS - URBANO NT II MPIO ISNOS	31/12/2022	\$30.844
L. MT Y BT VDA LA PERDIZ NT II MPIO SAN AGUSTIN.	31/12/2022	\$5.709
L. MT Y BT VDA PEÑAS BLANCAS NT II MPIO ACEVEDO	31/12/2022	\$15.679
374023-374023-20180273-INSTALACION CONDUCTOR SEMIAISLADO SOBRE EL CIRCUITO AIPE-VILLAVIEJA	31/12/2022	\$34.867
L. MT. CTO INDUSTRIAL NT II MPIO PITALITO. CONSTRUCCION	31/12/2022	\$35.978
REFORMA CTOS EN PARALELO SOLARTE-SAN AGUSTÍN 34.5 KV Y SOLARTE- BRUSELAS 13.8 Kv NT III MPIO PITALITO	31/07/2022	\$356.870
REFORMA CIRCUITOS EN PARALELO SOLARTE - SAN AGUSTÍN 34.5 KV Y SOLARTE - BRUSELAS 13.8 Kv NT III MPIO PITALITO	31/08/2022	\$9.739
LINEA 34.5 KV ENTRE S/E PITALITO Y S/E ACEVEDO NT III.	30/09/2022	\$1.160.472
MEJORAMIENTO DE LA RED EN LA S/E ALGECIRAS: LINEA HOBO-ALGECIRAS 34.5KV NT III MPIO ALGECIRAS.	30/11/2022	\$803.606
REFORMA PARCIAL CTO SOLARTE - SAN AGUSTÍN A 34.5 KV (ACCESO A SECTOR URBANO ISNOS) Y CTO ISNOS - RUR	31/12/2022	\$403.142
REFORMA CIRCUITOS EN PARALELO SOLARTE - SAN AGUSTÍN 34.5 KV Y SOLARTE - BRUSELAS 13.8 Kv NT III MPIO PITALITO	31/12/2022	\$18.666
174411-20200031-REMODELACIÓN PARCIAL EN MEDIA Y BAJA TENSIÓN DEL CIRCUITO PLANTA DIESEL - RURAL	31/07/2022	\$42.038
204081-20180181-REMODELACIÓN PARCIAL DEL CIRCUITO PALERMO- JUNCAL (OBRA COMPLEMENTARIAS)	31/07/2022	\$8.863
174412-20180208-REMODELACIÓN PARCIAL EN MEDIA Y BAJA TENSIÓN DEL CIRCUITO SUR-TIMANCO	31/07/2022	\$38.866
174400-20200030-REMODELACIÓN PARCIAL EN MEDIA Y BAJA TENSIÓN DEL CIRCUITO PLANTA DIESEL - RURAL	31/07/2022	\$50.965
104171-20180198-REMODELACIÓN PARCIAL EN MT Y BT CTO GARZÓN- CARRERA 10 T07270 NT I MPIO GARZON	30/09/2022	\$56.476
304078-20200045-REMODELACIÓN PARCIAL EN MEDIA Y BAJA TENSIÓN DEL CIRCUITO ALTAMIRA-SUAZA	30/09/2022	\$43.480
304077-20200044-REMODELACIÓN PARCIAL EN MEDIA Y BAJA TENSIÓN DEL CIRCUITO ALTAMIRA-SUAZA	30/09/2022	\$52.922
74086-20200050-REMODELACIÓN PARCIAL EN MEDIA Y BAJA TENSIÓN DEL CIRCUITO CAMPOALEGRE - CAMPOALEGRE 1	30/09/2022	\$35.276
104170-20200058-REMODELACIÓN PARCIAL EN MT Y BT CTO GARZON - CARRERA 10 T07321 NT I MPIO GARZON	30/09/2022	\$48.170
174409-20200032-REMODELACIÓN PARCIAL EN MEDIA Y BAJA TENSIÓN DEL CIRCUITO PLANTA DIESEL - RURAL	30/09/2022	\$49.950
244063-20200057- REMODELACIÓN PARCIAL EN MEDIA Y BAJA TENSIÓN DEL CIRCUITO PITAL - RURAL	30/09/2022	\$43.786
174401-20200040-REMODELACIÓN PARCIAL EN MEDIA Y BAJA TENSIÓN DEL CIRCUITO NORTE - INDUSTRIAL	30/09/2022	\$33.102
174440-20200036-REMODELACIÓN PARCIAL EN MT Y BT CTO PLANTA DIESEL - JARDIN NT I MPIO NEIVA	30/11/2022	\$51.033
174416-20200042-REMODELACIÓN PARCIAL EN MEDIA Y BAJA TENSIÓN DEL CIRCUITO NORTE - INDUSTRIAL	30/11/2022	\$64.278

PROYECTO	FECHA DE ACTIVACION	VALOR
20180213-REMODELACIÓN PARCIAL EN MT Y BT CTO ORIENTE - IPANEMA NT I MPIO NEIVA	30/11/2022	\$57.537
20180174-REMODELACIÓN PARCIAL MT Y BT CTO BOTE - BOTE II NT I MPIO NEIVA	30/11/2022	\$57.051
174405-20180169-REMODELACIÓN PARCIAL EN MEDIA Y BAJA TENSIÓN DEL CIRCUITO PLANTA DIÉSEL-NORTE-NEIVA	30/11/2022	\$50.417
174417-20200037-REMODELACIÓN PARCIAL EN MEDIA Y BAJA TENSIÓN DEL CIRCUITO PLANTA DIESEL - SUR	30/11/2022	\$59.089
174415-20200035-REMODELACIÓN PARCIAL EN MEDIA Y BAJA TENSIÓN DEL CIRCUITO PLANTA DIESEL-NORTE	30/11/2022	\$38.164
20200038-REMODELACIÓN PARCIAL MT Y BT CTO PLANTA DIESEL - RURAL NT I MPIO NEIVA	30/11/2022	\$53.430
204080-20180205-REMODELACIÓN PARCIAL EN MEDIA Y BAJA TENSIÓN DEL CIRCUITO PALERMO-URBANO	31/12/2022	\$43.971
234351-20170398-REMODELACIÓN PARCIAL DEL CIRCUITO SOLARTE - BRUSELAS	31/12/2022	\$140.714
20200046- REMODELACIÓN PARCIAL EN MT Y BT CIRCUITO ACEVEDO - URBANO - T06653 NT I MPIO ACEVEDO	31/12/2022	\$38.265
174355-REFORMA CIRCUITO ORIENTE - IPANEMA B. OBRERO NT I MPIO NEIVA	31/12/2022	\$11.056
74082-REFORMA CIRCUITO CAMPOALEGRE-CAMPOALEGRE 1 B. CENTRO NT I MPIO CAMPOALEGRE	31/12/2022	\$21.601
134018-20180195-REMODELACIÓN PARCIAL EN MEDIA Y BAJA TENSIÓN DEL CIRCUITO HOBO - URBANO	31/12/2022	\$37.011
REMODELACIÓN PARCIAL DEL CIRCUITO OPORAPA URBANO NT II MPIO OPORAPA	31/07/2022	\$123.425
REMOD. PARCIAL CTO TIMANA - C.P. NARANJAL Y SECTORES LA FALDA Y ALTO NT II MPIO TIMANA	31/07/2022	\$150.167
174408-20180277-INSTALACIÓN CONDUCTOR SEMIAISLADO SOBRE EL CIRCUITO SUR-SAN PEDRO	31/07/2022	\$92.372
20180304- INSTALACIÓN CONDUCTOR SEMIAISLADO CTO FORTALECILLAS-TELLO NT II MPIO TELLO	31/07/2022	\$67.916
174419-20180263-INSTALACIÓN CONDUCTOR SEMIAISLADO SOBRE EL CIRCUITO PLANTA DIESEL-RURAL	31/07/2022	\$115.292
AMPLIACION RED ANILLO CIRCUITOS PAICOL- NÁTAGA Y RIO NEGRO- RIO CHIQUITO NT II MPIO NÁTAGA	31/07/2022	\$49.220
REMOD.PARCIAL CTO OPORAPA-SALADOBLANCO B/ DIVINO NIÑO - OBRERO Y LA CHILCA NT II MPIO SALADOBLANCO	31/07/2022	\$77.497
174414-20180262-INSTALACIÓN CONDUCTOR SEMIAISLADO SOBRE EL CIRCUITO PLANTA DIESEL-NORTE -NEIVA	31/07/2022	\$165.729
AMPLIACION RED ANILLO CIRCUITOS YAGUARÁ RURAL 1 E IQUIRA 1 IQUIRA NT II MPIO YAGUARA	31/07/2022	\$23.881
REFORMA PARCIAL CTO SANTA MARÍA- URBANO CL 12-13-14 DG6 Y K8 NT II MPIO SANTA MARIA	31/07/2022	\$78.253
REMODELACIÓN PARCIAL CIRCUITO PITALITO - CARRERA 3 SECTOR CENTRO NT II MPIO PITALITO	31/07/2022	\$91.428
174407-20180255-INSTALACIÓN CONDUCTOR SEMIAISLADO SOBRE EL CIRCUITO NORTE-GRANJAS	30/09/2022	\$131.875
174406-20180249-INSTALACIÓN CONDUCTOR SEMIAISLADO SOBRE EL CIRCUITO ORIENTE-EL TESORO	30/09/2022	\$52.819
REFORMA CTO TIMANA - ELIAS EN SECTOR URBANO ELIAS Y MAITO NT II MPIO ELIAS	25/11/2022	\$307.097
REMODELACIÓN PARCIAL CTO ACEVEDO - SAN ADOLFO NT II MPIO ACEVEDO	30/11/2022	\$130.299
REMODELACIÓN PARCIAL CTO PITALITO - CARRERA 5 SECTOR CENTRO NT II MPIO PITALITO	30/11/2022	\$53.805
20170419 - REMOD. PARCIAL CTOS ACEVEDO-URBANO Y ACEVEDO-RURAL (TRAMO COMPARTIDO) NT II MPIO ACEVEDO	30/11/2022	\$100.099

PROYECTO	FECHA DE ACTIVACION	VALOR
174420-20180290-INSTALACIÓN CONDUCTOR SEMIAISLADO SOBRE EL CIRCUITO PALERMO-URBANO	30/11/2022	\$242.645
174403-20180278-INSTALACION CONDUCTOR SEMIAISLADO SOBRE EL CIRCUITO SUR-TIMANCO-NEIVA	30/11/2022	\$132.331
174402-20180257-INSTALACION CONDUCTOR SEMIAISLADO SOBRE EL CIRCUITO ORIENTE-IPANEMA	30/11/2022	\$89.712
174441-20180248-INSTALACIÓN CONDUCTOR SEMIAISLADO SOBRE EL CTO PLANTA DIESEL-SUR NT II MPIO NEIVA	30/11/2022	\$127.498
20180274-INSTALACIÓN CONDUCTOR SEMIAISLADO SOBRE EL CTO SUR-ANDALUCIA NT II MPIO NEIVA	30/11/2022	\$157.671
174421-20180288-INSTALACIÓN CONDUCTOR SEMIAISLADO SOBRE EL CIRCUITO BARAYA-SAN ANDRES	30/11/2022	\$135.477
174404-20180258-INSTALACION CONDUCTOR SEMIAISLADO SOBRE EL CIRCUITO ORIENTE-VERGEL- NEIVA	30/11/2022	\$88.605
174422-20180331-INSTALACIÓN CONDUCTOR SEMIAISLADO SOBRE EL CIRCUITO RIVERA-LOS MEDIOS Y ANILLO CON R	30/11/2022	\$117.948
20180252-INSTALACIÓN CONDUCTOR SEMIAISLADO CTO CENTRO-CENTRO 3 NT II MPIO NEIVA	30/11/2022	\$61.256
234350-20180266-INSTALACIÓN CONDUCTOR SEMIAISLADO SOBRE EL CIRCUITO PITALITO-CARRERA 3	31/12/2022	\$140.355
234349-20180269- INSTALACIÓN CONDUCTOR SEMIAISLADO SOBRE EL CIRCUITO PITALITO-CALAMO	31/12/2022	\$102.333
74085-20180287-INSTALACIÓN CONDUCTOR SEMIAISLADO SOBRE EL CIRCUITO CAMPOALEGRE-CAMPOALEGRE 2-	31/12/2022	\$29.316
20180309-INSTALACION RECONECTADORES SOBRE EL CTO VEGALARGA-SAN ANTONIO NT II MPIO NEIVA	31/12/2022	\$25.565
20200119-CONSTRUCCION RED ANILLO ENTRE LOS CTOS 13.8 KV CAMPOALEGRE - OTAS / HOBO - ROSALES NT II MP	31/12/2022	\$91.405
134017-20180283-INSTALACIÓN CONDUCTOR SEMIAISLADO SOBRE EL CIRCUITO HOBO-URBANO	31/12/2022	\$218.953
234348-20180268- INSTALACIÓN CONDUCTOR SEMIAISLADO SOBRE EL CIRCUITO PITALITO-CARRERA 5	31/12/2022	\$102.283
174399-20180303-INSTALACION CONDUCTOR SEMIAISLADO SOBRE EL CIRCUITO FORTALECILLAS-BOMBEZO	31/12/2022	\$45.293
374023-20180273-INSTALACION CONDUCTOR SEMIAISLADO SOBRE EL CIRCUITO AIPE-VILLAVIEJA	31/12/2022	\$37.059
REFORMA CTOS EN PARALELO SOLARTE-SAN AGUSTÍN 34.5 kV Y SOLARTE-BRUSELAS 13.8 Kv NT III MPIO PITALITO	31/07/2022	\$244.253
MEJORAMIENTO DE LA RED EN LA S/E ALGECIRAS: LINEA HOBO-ALGECIRAS 34.5KV NT III MPIO ALGECIRAS.	30/11/2022	\$214.284
S/E EL JUNCAL NT II MPIO PALERMO	30/09/2022	\$220.739
TOTAL ACTIVACIONES		\$32.365.279

Las construcciones en curso están constituidas por los siguientes proyectos que fueron suscritos para ampliación del sistema eléctrico:

Conceptos	Saldo 2022	(=) Valor en Libros	% Avance	Fecha Estimada de Terminación
Construcciones en Curso				
Edificaciones	\$ 586.837	\$ 586.837	75%	15/10/2023
Total, Edificaciones	\$ 586.837	\$ 586.837		

Redes, líneas y cables

Construcciones en curso -

plantas de generación	\$ 459.047	\$ 459.047	80%	30/06/2023
Obras en Construcción - Equipo				
Estación S/E NT II	3.136.082	3.136.082	48%	31/05/2023
Obras en Construcción - Equipo				
Estación S/E NT III	373.614	373.614	80%	30/06/2023
Obras en construcción. Equipo de estación s/e nt iv	23.001.773	23.001.773	80%	30/06/2023
Líneas y redes en construcción nivel I	281.037	281.037	60%	30/06/2023
Líneas y redes en construcción nivel II	4.019.732	4.019.732	40%	31/08/2023
Líneas y redes en construcción nivel III	3.997.992	3.997.992	40%	30/09/2023
Líneas y redes en construcción nivel IV	24.045.431	24.045.431	80%	30/06/2023
Líneas y redes en construcción res. 015 nivel	4.825.085	4.825.085	40%	31/12/2023
Líneas y redes en construcción res. 015 nivel II	381.897	381.897	40%	31/12/2023

Total, Construcciones en Curso

\$65.108.527 \$65.108.527

Conceptos	Saldo 2022	(=) Valor en Libros	% Avance	Fecha Estimada de Terminación
Maquinaria, planta y equipo de montaje				
Equipo en montaje S/E unidad de calidad de la potencia	\$ 1.409.413	\$ 1.409.413	80%	30/06/2023
Redes, Líneas y Cables	4.627.030	4.627.030	96%	30/06/2023
Maquinaria y equipo en montaje - distribución	5.448.630	5.448.630	80%	30/06/2023
Total, Maquinaria, planta y equipo de montaje	<u>\$11.485.073 \$11.485.073</u>			

Estimaciones

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

(2) Depreciación Propiedad, planta y equipo	2022	2021	Variación
Líneas y Redes de Distribución	\$ 133.790.466	\$ 118.159.725	\$ 15.630.741
Plantas, Ductos y Túneles	59.617.196	52.153.368	7.463.828
Maquinaria y Equipo	7.943.411	6.330.108	1.613.303
Equipo de Comunicación y Cómputo	5.362.811	4.886.718	476.093
Edificaciones	5.459.494	4.771.199	688.295
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	2.270.209	2.081.918	188.291
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	2.282.798	2.079.589	203.209
Repuestos	1.225.160	1.052.285	172.875
Equipo Médico y Científico	19.092	42.381	(23.289)
Total, depreciación Propiedad, planta y equipo	\$ 217.970.637	\$ 191.557.291	\$ 26.413.346

Para el período 2022 no se realizaron cambios en las estimaciones de las vidas útiles de la propiedad, planta y equipo.

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

En los resultados del período se reconocieron la baja de Elementos de mantenimiento eléctrico \$46.925 millones, Papelería y Repuestos \$1.343 millones, Herramientas y accesorios \$747.096 millones, Muebles y Enseres por \$53.668 millones, Equipo de Comunicación y de Computación por \$358.810 millones, Total \$1.207.842.

Las propiedades, Planta y Equipo no tienen restricciones o gravámenes que limiten su utilización o disposición, y representa bienes de plena propiedad de la compañía.

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Las propiedades de inversión comprenden:

Propiedades de Inversión	2022	2021	Variación
Terrenos	\$ 2.713.237	\$ 2.713.237	\$ -
Edificaciones	488.385	251.017	237.368
Depreciación acumulada **	(50.918)	(44.512)	(6.406)
Total, Propiedades de Inversión	\$ 3.150.704	\$ 2.919.742	\$ 230.962

El método de depreciación es el de línea recta. La vida útil de las edificaciones es de 50 años.

Las vidas útiles de las propiedades de inversión en el año 2022 no presentaron cambios en sus estimaciones. Los activos de esta agrupación no fueron objeto de baja en cuenta.

Para el año 2022 no hay propiedades de inversión en proceso de construcción, ni propiedades que garanticen el cumplimiento de pasivos.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

El método de amortización es el de línea recta. Los activos intangibles tienen una vida útil estimada de 3 años.

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

A 31 de diciembre de 2022 no existen indicios que permitan concluir que los activos intangibles están deteriorados, y se detallan así:

Activos Intangibles	2022	2021	Variación
Intangibles (software y licencias)	\$ 5.917.848	\$ 5.840.604	\$ 77.244
Derechos (servidumbres)	6.341.004	4.635.300	1.705.704
Amortización Acumulada	(7.206.306)	(5.796.907)	(1.409.399)
Total, Activos Intangibles	\$ 5.052.546	\$ 4.678.997	\$ 373.549

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

El siguiente es el detalle de los otros derechos y garantías:

Otros Derechos y Garantías	2022	2021	Variación
Bienes y Servicios pagados por anticipado	\$ 7.291.703	\$ 5.214.052	\$ 2.077.651
Avances y Anticipos Entregados	8.799.801	6.070.930	2.728.871
Depósitos Entregados en Garantía	1.364.127	2.793.141	(1.429.014)
Total, Otros Activos corrientes	\$ 17.455.631	\$ 14.078.123	\$ 3.377.508
Recursos Entregados en Administración	20.977.173	16.104.372	4.872.801
Total, Otros Activos no corrientes	\$ 20.977.173	\$ 16.104.372	\$ 4.872.801

Los otros activos no tienen restricciones que limiten su realización.

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

Costos de financiación	2022	2021	Variación
Línea 115 Altamira – La Plata	\$ 2.545.759	\$ 1.210.233	\$ 1.335.526

Electrificadora del Huila está capitalizando los intereses generados de la obligación que adquirió con Bancolombia para financiar el proyecto Línea Altamira – La Plata a 115 Kv, proyecto que no ha sido activado.

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

Prestamos por pagar	2022	2021	Variación
Financiamiento Interno Corto Plazo - Intereses Créditos y Capital	\$ 68.392.163	\$ 1.019.373	\$ 67.372.790
Financiamiento Interno Largo Plazo - Obligaciones Financieras	182.633.325	206.144.030	(23.510.705)
Total, Prestamos por pagar	\$ 251.025.488	\$ 207.163.403	\$ 43.862.085

Durante la vigencia 2022 la Electrificadora del Huila S.A E.S.P. adquirió financiación, de dos créditos con Bancolombia por \$30.486 y \$40.000 millones, a continuación se presenta la relación de los créditos de corto y largo plazo realizados con la Banca Comercial para financiar proyectos como el de la línea Altamira – La Plata a 115 kV y construcción de subestación 115/34.5 kV en el municipio de La Plata, disminución de pérdidas técnicas y no técnicas, el mejoramiento, reposición y remodelación de infraestructura eléctrica y de los proyectos para cumplimiento de Resolución CREG 015/2018 de inversión y obligaciones propias de la empresa:

Préstamos por Pagar	Fecha Desembolso	TASA	Vr. Desembolso	2022	2021
Largo plazo (2)					
Bancolombia	oct-15	DFT + 2,80%	10.000.000	4.000.000	5.000.000
BBVA de Colombia	oct-15	DFT + 2,80%	10.000.000	4.000.000	5.000.000
Banco Agrario de Colombia	dic-15	DFT + 1,95%	22.400.000	2.800.000	5.600.000
Bancolombia	abr-16	DFT + 2,80%	9.337.400	4.201.849	5.135.593
BBVA de Colombia	abr-16	DFT + 2,80%	9.337.100	4.201.695	5.135.405
BBVA de Colombia	abr-16	DFT + 2,70%	34.620.000	15.579.000	19.041.000
BBVA de Colombia	feb-19	IBR EA + 3,36%	40.000.000	31.250.000	36.250.000
Banco Davivienda	sep-19	IBR TV + 3,50%	21.000.000	17.718.750	20.343.750
Banco Davivienda	dic-19	IBR TV + 3,50%	6.298.750	5.314.570	6.101.915
Banco de Occidente	dic-19	IBR TV + 3,50%	17.598.750	13.749.024	15.948.867
Banco de Occidente	dic-19	IBR TV + 3,50%	9.700.000	7.578.125	8.790.625
Banco de Occidente	dic-19	IBR TV + 3,50%	7.500.000	5.859.375	6.796.875

Préstamos por Pagar	Fecha Desembolso	TASA	Vr. Desembolso	2022	2021
Largo plazo (2)					
Bancolombia	feb-20	IBR TV + 2.70%	24.000.000	21.750.000	24.000.000
Bancolombia	feb-20	IBR TV + 2.70%	3.500.000	3.171.875	3.500.000
Bancolombia	may-20	IBR TV + 2.00%	16.100.000	15.295.000	16.100.000
Bancolombia	dic-20	IBR TV + 2.00%	23.400.000	23.400.000	23.400.000
Bancolombia	ene-22	IBR TV + 2.70%	30.486.152	27.628.075	0
Bancolombia	jul-22	IBR TV + 2.48%	40.000.000	40.000.000	0
Intereses				3.528.150	1.019.373
			\$ 335.278.152	\$ 251.025.488	\$ 207.163.403

El vencimiento de las obligaciones financieras a largo plazo es:

Año Vencimiento	Valor
2024	22.400.000
2025	26.551.641
2026	40.120.652
2027	38.679.910
2028 en adelante	54.881.122
	\$ 182.633.325

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

Los préstamos de deuda están soportados mediante contratos de empréstito y pagarés firmados por la dirección de la compañía.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por Pagar	2022	2021	Variación
Adquisición de Bienes y Servicios	\$ 76.111.333	\$ 82.219.052	\$ (6.107.719)
Recaudos a Favor de Terceros	15.460.724	15.045.317	415.407
Otras cuentas por Pagar (1)	17.760.702	19.818.400	(2.057.698)
Total, Cuentas por Pagar	\$ 109.332.759	\$ 117.082.769	\$ (7.750.010)

El detalle de Otras cuentas por pagar es el siguiente:

<i>Otras Cuentas por Pagar (1)</i>	2022	2021	Variación
Suscripciones	\$ 24.411	\$ 22.331	\$ 2.080
Seguros	11.211	133.303	(122.092)
Gastos legales	262.998	313.047	(50.049)
Servicios públicos	914.473	447.745	466.728
Honorarios	10.984.435	12.783.809	(1.799.374)
Servicios	4.920.919	5.711.354	(790.435)
Arrendamiento	642.096	406.663	235.433
Descuentos de Nómina	159	148	11
Total, Otras Cuentas por Pagar	\$ 17.760.702	\$ 19.818.400	\$ (2.057.698)

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

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

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La composición de los beneficios a los empleados a 31 de diciembre es la siguiente:

Beneficios a los Empleados	2022	2021	Variación
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	\$ 6.016.622	\$ 5.230.977	\$ 785.645
Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	13.785.988	11.590.709	2.195.279
Beneficios Post-empleo-Pensiones	24.512.435	34.020.683	(9.508.248)
Total, Beneficio a los Empleados	\$ 44.315.045	\$ 50.842.369	\$ (6.527.324)

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

<i>Beneficios a Empleados Corto Plazo</i>	2022	2021	Variación
Nómina por pagar	\$ -	\$ 244	\$ (244)
Cesantías (1)	1.208.864	1.070.424	138.440
Intereses sobre cesantías	894.800	628.070	266.730
Vacaciones	846.661	822.010	24.651
Prima de vacaciones	1.070.723	898.651	172.072
Prima de servicios	-	952	(952)
Prima de navidad	-	1.905	(1.905)
Primas extralegales	1.995.574	1.808.721	186.853
Total, Beneficio a los Empleados CP	\$ 6.016.622	\$ 5.230.977	\$ 785.645

- (1) El beneficio a empleados de cesantías para los años 2022 y 2021 se clasificaron como de corto plazo únicamente el valor de los trabajadores que pertenecen al régimen de Ley 50 de 1990.

Los beneficios a empleados a largo plazo para los años 2022 - 2021 incluyen: prima de antigüedad y prima de vacaciones.

Los beneficios post-empleo comprende las pensiones a cargo de la Compañía:

<i>Beneficios a Empleados LP</i>	2022	2021	Variación
Cesantías (1)	\$ 6.297.435	\$ 4.227.020	\$ 2.070.415
Prima de Vacaciones - Cálculo Actuarial (2)	4.380.144	4.241.139	139.005
Prima de Antigüedad - Cálculo Actuarial (2)	3.108.409	3.122.550	(14.141)
Pensiones - Cálculo Actuarial (3)	24.512.435	34.020.683	(9.508.248)
Total, Beneficio a los Empleados LP	\$ 38.298.423	\$ 45.611.392	\$ (7.312.969)

Para los años 2022 - 2021 se actualizaron los cálculos actariales de los beneficios a empleados largo plazo y beneficios post-empleos por parte de la firma MATH DECISION y aplicó la nueva metodología establecida por la Contaduría General de la Nación – Resolución 426 de 2019.

- (1) El valor de las cesantías de largo plazo correspondientes a trabajadores con régimen diferente de Ley 50 de 1990 o régimen tradicional a 31 de diciembre 2022 es de \$6.297 millones.

Estas cesantías retroactivas corresponde al valor reportado por el área de recursos humanos de la empresa al 31 de diciembre de 2022 y no se actualiza con el valor del cálculo actuarial, en atención a lo definido en la Resolución 426 de 2019 de la Contaduría General de la Nación la cual establece que: “En el caso de las cesantías retroactivas a cargo de la empresa, el pasivo por beneficios a los empleados a largo plazo se medirá, como mínimo al final del periodo contable, por el valor que la empresa tendría que pagar si fuera a liquidar esa obligación a esa fecha”.

- (2) Los cálculos actariales de prima de vacaciones y prima de antigüedad los obtuvo el actuario utilizando como tasa de descuento la obtenida de la curva cero cupón de los títulos de deuda pública al 30/12/2022. Para incrementos atados al Índice de Precios al Consumidor (IPC) en el periodo 2021 - 2022 se toma la inflación para 2022 (13,12%). Para incrementos atados al IPC en años posteriores se tomará la inflación objetivo del Banco de la República (5,492%).

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

(3) Los parámetros económicos de los beneficios post-empleo empleados fueron; la tasa de interés de reajuste de la mesada del 13,12% para el primer año y 5,492% en adelante, y se toma como referencia la curva cero cupón de los títulos de deuda pública, denominados en pesos vigentes a 31 de diciembre de 2022 publicados por el Banco de la República para el cálculo actuarial bajo norma NIIF. Para el caso del cálculo actuarial para efectos fiscales se utilizó una tasa de incremento de salarios y pensiones de 3.98%, y una tasa de interés técnico del 8.971%. Este cálculo se hace para 270 pensionados.

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

Mortalidad: Se emplea la tabla de mortalidad de Rentistas y de Invalidez discriminadas por genero aprobadas por la Superintendencia Financiera según resolución No. 1555 de julio 30 de 2010.

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

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

**Ganancias/Perdidas por
planes de Beneficios a
Empleados**

	2022	2021	Variación
Ganancia/Pérdida por beneficios post-empleo-pensiones	\$ (600.918)	\$ (8.787.096)	\$ (8.186.178)

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

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

Concepto del pago	2022	2021	Variación
Salario integral personal directivo	\$ 5.982.326	\$ 5.558.417	\$ 423.909
Beneficios a empleados corto plazo (vacaciones)	952.581	851.258	101.323
Revisoría fiscal	363.927	266.094	97.833
Auditoría externa	110.071	116.196	(6.125)
Junta directiva	419.505	514.902	(95.397)
Gastos asesorías externas	2.826.476	2.628.403	198.073
	\$ 10.654.886	\$ 9.935.270	\$ 719.616

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

A 31 de diciembre de 2022 y 2021, no existen vínculos laborales entre los integrantes de la Junta y la empresa, ni vínculos comerciales entre la empresa y los familiares cercanos de los miembros de la Junta Directiva.

NOTA 23. PROVISIONES

El detalle de provisiones es el siguiente:

Provisiones	2022	2021	Variación
Litigios y Demandas Civiles	\$ -	\$ 544	\$ (544)
Litigios y Demandas Administrativas	5.950.122	7.500.000	(1.549.878)
Otros Litigios y Demandas – Laborales	4.058.000	3.478.000	580.000
Otras Provisiones Diversas (1)	7.075.225	11.522.372	(4.447.147)
Total, Provisiones	\$ 17.083.347	\$ 22.500.916	\$ (5.417.569)

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

El detalle de las reclamaciones por litigios administrativos, civiles, laborales y fiscales a 31 de diciembre de 2022 es el siguiente:

Procesos	No. Procesos	Fallo Adverso		Valor Pretensión	Valor Provisionado	Valor Contingente
		SI	NO			
Administrativos	25	X		\$ 5.950.000	\$ 5.950.000	\$ –
	20		X	3.473.000	–	3.473.000
				\$ 9.423.000	\$ 5.950.000	\$ 3.473.000
Civiles						
	3		X	\$ 740.000	–	\$ 740.000
				\$ 740.000	–	\$ 740.000
Laborales	18	X		\$ 4.058.000	\$ 4.058.000	\$ –
	40		X	6.042.000	–	6.042.000
				10.100.000	4.058.000	6.042.000
TOTALES				\$20.263.000	\$10.008.000	\$10.255.000

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

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

Provisiones				Saldo Final
Conceptos	Saldo Inicial	Adiciones	Disminución	
Litigios y Demandas	10.978.544	790.122	(1.760.544)	10.008.122

- (1) Corresponde al valor de la provisión realizada para reconocer en los estados financieros, el impacto de la aplicación de valores a compensar a los usuarios por el incumplimiento en los indicadores de calidad del servicio, establecido mediante resolución CREG 008/2021 de reconocimiento de ingresos para Electrohuila, de acuerdo con lo reglamentado en la resolución CREG 015/2018. El periodo para compensar corresponde a enero de 2019 a mayo de 2021 y asciende a \$12.020 millones los cuales fueron aplicados durante 2021 por \$497 millones, se ha compensado en la vigencia 2022 (\$4.447 millones), y el saldo para el 2023 (\$7,075 millones) como un menor valor de la factura.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

La composición de la cuenta Otros Pasivos a 31 de diciembre 2022 es el siguiente:

Otros Pasivos	2022	2021	Variación
Avances y anticipos recibidos (1)	\$ 3.128.210	\$ 3.497.698	\$ (369.488)
Depósitos recibidos en garantía	3.476.455	3.221.412	255.043
Ingresos Recibidos por Anticipado (2)	5.763.227	4.001.924	1.761.303
Total, Otros Pasivos Corrientes	\$ 12.367.892	\$ 10.721.034	\$ 1.646.858
Avances y Anticipos Recibidos (1)	\$ 24.084.306	15.680.916	\$ 8.403.390
Otros pasivos diferidos	1.926.038	2.006.740	(80.702)
Total, Otros Pasivos no Corriente	\$ 26.010.344	\$ 17.687.656	\$ 8.322.688

- (1) Los avances y anticipos recibidos corresponden a convenios celebrados con el ministerio de Minas y Energía por \$22.402 millones – convenios FAZNI, FAER y PRONE para la ejecución de proyectos de electrificación en el departamento del Huila y otras regiones del país; pagos anticipados de energía por valor de \$2.462 millones.

Saldos por ejecutar de los programas del Gobierno “Apagar Paga” y aporte voluntario “Comparto Mi Energía” por valor de \$288 millones.

Garantías recibidas de terceros por uso de redes STR y SDL por \$ 378 millones.

- (2) Electrificadora del Huila firmó con el Ministerio de Minas y Energía el contrato FAZNI No. 610/2020, sobre los cuales ha recibido en 2021 y 2022 anticipadamente \$5.763.227, pendientes por facturar y reconocer como ingreso de la compañía, toda vez que el proyecto se vaya ejecutando.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Activos contingentes	2022	2021	Variación
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	\$ 13.250	\$ -	\$ 13.250
	\$ 13.250	\$ -	\$ 13.250
Pasivos contingentes	2022	2021	Variación
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos (1)	\$ 10.255.000	\$ 9.797.400	\$ 457.600
	\$ 10.255.000	\$ 9.797.400	\$ 457.600

Concepto	2022	
	Valor	Cantidad
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos (1)	\$ 10.255.000	55
Civiles	740.000	3
Laborales	6.042.000	42
Administrativos	3.473.000	20

El valor de los litigios representa las posibles obligaciones a cargo de la empresa respecto de los procesos judiciales que se llevan en su contra con corte a 31 de diciembre del 2022, y que para su cancelación es probable que la entidad deba desprenderse de recursos. En esta se incluyen las demandas con probabilidad de fallo adverso SI.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Cuentas de Orden Deudoras	2022	2021	Variación
Total, Cuentas de Orden Deudoras	\$ 13.250	\$ -	\$ 13.250
Cuentas de Orden Acreedoras	2022	2021	Variación
Demandas Civiles	\$ 740.000	\$ 1.760.000	\$ (1.020.000)
Demandas Laborales	6.042.000	4.709.000	1.333.000
Demandas Administrativos	3.473.000	3.328.400	144.600
Total, Cuentas de Orden Acreedoras	\$ 10.255.000	\$ 9.797.400	\$ 457.600

Representan los compromisos que se relacionan con posibles obligaciones que pueden afectar la estructura financiera de la empresa, las cuales tienen una probabilidad de fallo adverso SI según la política establecida por la empresa.

NOTA 27. PATRIMONIO

Patrimonio de las Entidades de las Empresas

	2022	2021	Variación
Capital suscrito y pagado	\$ 44.028.878	\$ 44.028.878	\$ -
Prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social	33.631.628	33.631.628	-
Reservas	58.872.081	52.655.311	6.216.770
Resultados de ejercicios anteriores (1)	212.437.306	209.491.717	2.945.589
Resultado del Ejercicio	40.870.785	6.216.770	34.654.015
Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a empleados	(600.918)	(8.787.096)	8.186.178
	\$ 389.239.760	\$ 337.237.208	\$ 52.002.552

(1) El movimiento incluye efecto por corrección del gasto por impuesto sobre la renta del período anterior por \$3.144.560, que se reconoce en los resultados de ejercicios anteriores de acuerdo con la legislación establecida por las Normas de la Contaduría General de la Nación.

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

Accionistas	2022	2021	Variación	Participación
La Nación-Ministerio de Hacienda y Crédito Público	\$36.566.229	\$36.566.229	\$ -	83,05%
Departamento del Huila	3.628.415	4.160.732	(532.317)	8,24%
Infihuila	2.747.486	2.215.169	532.317	6,24%
31 municipios del Huila, EPN	1.086.748	1.086.748	-	2,47%
Neiva y Codensa	\$44.028.878	\$44.028.878	\$ -	100%

En 2022 el Departamento del Huila realizó la cesión de 532.317 acciones al Instituto Financiero para el Desarrollo del Huila - Infihuila en la Electrificadora del Huila S.A. -E.S.P.

Capital Suscrito y pagado - El capital autorizado es de \$50.000.000. El capital suscrito y pagado a 31 de diciembre de 2022 asciende a \$44.028.878. El valor nominal de la acción es de \$1.000 cada una.

Reservas

	2022	2021	Variación
Reserva de Ley	\$ 22.014.439	\$ 22.014.439	\$ -
Reserva Fiscal por diferencia en Depreciación	12.535.841	12.535.841	-
Reserva Rehabilitación y Reposición del Sistema	18.105.031	18.105.031	-
Reserva Futura Decisión de Accionistas (1)	6.216.770	-	6.216.770
Total, Reservas	\$ 58.872.081	\$ 52.655.311	\$ 6.216.770

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

(1) La utilidad del ejercicio correspondiente al año 2021, fue decretada como Reserva Futura Decisión de Accionistas.

Otro resultado integral (ORI) del periodo

	2022	2021	Variación
Otro resultado integral			
Ganancias/(Pérdidas) por beneficios a empleados	\$ 8.186.178	\$ (5.623.224)	\$ 13.809.402
Total Otro resultado integral	\$ 8.186.178	\$ (5.623.224)	\$ 13.809.402

La variación del Otro Resultado Integral (ORI) se presenta por la actualización del pasivo de pensiones de jubilación con corte a diciembre 31 de 2022, que genera una recuperación actuarial.

NOTA 28. INGRESOS

Los ingresos de actividades ordinarias al 31 de diciembre comprendían:

<i>Ingresos Actividades Ordinarias</i>	2022	2021	Variación
Comercialización	\$ 423.687.887	\$ 341.073.780	\$ 82.614.107
Distribución	270.171.256	231.711.413	38.459.843
Generación	4.027.289	2.871.619	1.155.670
Total, Ingresos Actividades Ordinarias	\$ 697.886.432	\$ 575.656.812	\$ 122.229.620

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen por separado por cada transacción y su detalle es el siguiente:

Venta de Energía y Conexos	2022	2021	Variación
Uso de Líneas y Redes - STR/SDL	\$ 244.303.262	\$ 196.262.344	\$ 48.040.918
Subsidios Asignados	140.771.445	120.595.337	20.176.108
Residencial	102.130.920	89.200.446	12.930.474
Comercial	82.776.929	61.516.208	21.260.721
Conexos, Bienes y Servicios Comercializados	26.796.562	13.492.339	13.304.223
Áreas de Distribución (ADD)	25.867.994	35.449.069	(9.581.075)
Industrial	25.259.131	20.086.606	5.172.525
Oficial	24.225.355	18.027.223	6.198.132
Alumbrado Público	13.608.273	12.809.638	798.635
Riego y Bombeo	4.273.619	2.201.731	2.071.888
Generación	4.027.289	2.871.619	1.155.670
Ventas en Bolsa	2.158.821	1.796.296	362.525
Autoconsumo	1.714.559	1.419.891	294.668
Devoluciones - Reconocimiento Tarifario	(27.659)	(71.512)	43.853
Devoluciones - Descuento tarifario	(68)	(423)	355
Total, Venta de Energía y Conexos	\$ 697.886.432	\$ 575.656.812	\$ 122.229.620

Otros Ingresos No Operacionales

Los otros ingresos al 31 de diciembre comprendían:

Otros Ingresos No Operacionales	2022	2021	Variación
Otros ingresos de la operación Financieros	\$ 11.292.755	\$ 8.270.261	\$ 3.022.494
Rendimientos en préstamo a costo amortizado	504.145	761.971	(257.826)
	369.732	356.165	13.567
Total, Ingresos Actividades Ordinarias	\$ 12.166.632	\$ 9.388.397	\$ 2.778.235

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

NOTA 29. GASTOS

Gastos de Administración

Los gastos de administración al 31 de diciembre comprendían:

Gastos de Administración	2022	2021	Variación
Generales (1)	\$ 12.803.689	\$ 11.551.501	\$ 1.252.188
Impuestos, Contribuciones y Tasas	12.782.998	15.434.034	(2.651.036)
Gastos de Personal Diversos (2)	5.637.623	8.110.040	(2.472.417)
Sueldos y Salarios	5.459.401	5.021.949	437.452
Prestaciones Sociales	3.002.049	2.110.114	891.935
Contribuciones Efectivas	1.814.297	2.140.184	(325.887)
Contribuciones Imputadas	402.865	430.556	(27.691)
Aportes sobre la nómina	173.945	160.330	13.615
Total, Gastos de Administración	\$ 42.076.867	\$ 44.958.708	\$ (2.881.841)

Los sueldos y salarios incluyen el ajuste del pasivo de los beneficios post-empleo a empleados, en los estudios se incluyen a los trabajadores y extrabajadores que, de acuerdo con las normas legales y acuerdos contractuales, tienen un derecho adquirido.

Las prestaciones sociales incluyen los costos de los beneficios de largo plazo, tales como: prima de antigüedad, prima de vacaciones y cesantías retroactivas (régimen anterior).

(1) Gastos Generales	2022	2021	Variación
Honorarios	\$ 3.719.979	\$ 3.525.596	\$ 194.383
Arrendamientos	1.501.289	1.221.821	279.468
Mantenimiento	1.494.115	998.715	495.400
Seguros generales	1.386.733	1.509.479	(122.746)
Publicidad y propaganda	1.184.071	972.389	211.682
Vigilancia y seguridad	1.170.505	873.005	297.500
Servicios públicos	676.025	561.188	114.837
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	560.765	379.836	180.929
Servicios de aseo, cafetería	392.726	384.171	8.555
Seguridad industrial	176.281	121.626	54.655
Comunicaciones y transporte	162.728	142.212	20.516
Elementos de aseo y cafetería	114.374	83.057	31.317
Fotocopias	111.670	109.953	1.717
Gastos legales	55.651	444.211	(388.560)
Materiales y suministros	45.985	78.751	(32.766)
Viáticos y gastos de viajes	21.878	14.900	6.978
Combustibles y lubricantes	21.254	8.844	12.410
Otros gastos	6.966	1.063	5.903
Gastos de organización y puesta en marcha	402	84.792	(84.390)
Reparaciones y repuestos	292	35.892	(35.600)
Total, Gastos Generales	\$ 12.803.689	\$ 11.551.501	\$ 1.252.188

(2) Gastos de personal diversos	2022	2021	Variación
Contratos de personal temporal	\$ 3.084.787	\$ 3.403.106	\$ (318.319)
Dotación y suministro a trabajadores	890.812	823.587	67.225
Variaciones beneficios postempleo	417.095	511.150	(94.055)
Capacitación, bienestar social y estímulos	393.671	472.316	(78.645)
Gastos deportivos y de recreación	357.839	346.900	10.939
(2) Gastos de personal diversos			
	2022	2021	Variación
Viáticos	\$ 160.156	\$ 77.338	82.818
Ajuste beneficios empleados a largo plazo	139.005	2.441.137	(2.302.132)
Otros gastos	132.394	2.049	130.345
Gastos de viaje	61.864	32.457	29.407
Total, Gastos de personal diversos	\$ 5.637.623	\$ 8.110.040	(2.472.417)

Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

	2022	2021	Variación
Deterioro de Cartera	\$ 899.701	\$ 1.866.567	\$ (966.866)
Provisiones	850.122	3.116.000	(2.265.878)
Amortizaciones	642.420	724.650	(82.230)
Depreciaciones	510.791	451.153	59.638
Otros Deterioros	17.000	1.388	15.612
Total, Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	\$ 2.920.034	\$ 6.159.758	\$ (3.239.724)

Otros Gastos No Operacionales

	2022	2021	Variación
Gastos por Intereses	\$ 21.052.609	\$ 10.199.341	\$ 10.853.268
Otros Gastos			
	2022	2021	Variación
Comisiones	\$ 1.326.853	\$ 1.140.882	\$ 185.971
Otros Gastos Diversos	896.837	481.793	415.044
Total, Otros Gastos	\$ 2.223.690	\$ 1.622.675	\$ 601.015

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

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Costos de Operación	2022	2021	Variación
Materiales - Compra Energía (1)	\$ 422.405.683	\$ 348.078.329	\$ 74.327.354
Costos Generales (2)	94.348.459	92.575.043	1.773.416
Sueldos y Salarios	32.166.416	27.209.230	4.957.186
Depreciación y Amortización	27.341.217	26.980.165	361.052
Contribuciones Efectivas	4.573.837	3.889.884	683.953
Contribuciones Imputadas	1.821.550	2.281.738	-460.188
Impuestos	1.594.793	1.108.018	486.775
Aportes sobre la Nómina	306.396	251.063	55.333
Costo de Venta de Bienes	74.983	352.850	-277.867
Total, Costos de Operación	\$ 584.633.334	\$ 502.726.320	\$ 81.907.014

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

(1) Compra de energía	2022	2021	Variación
Compra en bloque	\$ 237.730.391	\$ 234.445.860	\$ 3.284.531
Compra en bolsa	84.094.788	40.224.754	43.870.034
Uso de redes	46.406.096	35.239.529	11.166.567
Uso de líneas, redes y ductos	43.779.035	30.149.415	13.629.620
Costo de conexión	6.248.465	5.118.492	1.129.973
Manejo comercial y financiera	4.146.908	2.900.279	1.246.629
Total, Costos de Operación	\$ 422.405.683	\$ 348.078.329	\$ 74.327.354

Los costos generales se desagregan así:

(2) Costos Generales	2022	2021	Variación
Mantenimiento y reparación del sistema	\$ 38.768.012	\$ 37.173.352	\$ 1.594.660
Honorarios	19.617.317	16.061.964	3.555.353
Contratos por otros servicios	9.102.590	8.393.398	709.192
Arrendamientos	8.848.080	8.568.999	279.081
Costos generales	6.108.497	13.639.615	(7.531.118)
Seguros	5.659.484	4.296.531	1.362.953
Servicios públicos	5.308.778	3.995.036	1.313.742
Materiales y otros costos de operación	935.701	446.148	489.553
Total, Costos Generales de Operación	\$ 94.348.459	\$ 92.575.043	\$ 1.773.416

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Activos y Pasivos por Impuestos Corrientes

Anticipos por impuestos corrientes

	2022	2021	Variación
Anticipos de impuestos y contribuciones (1)	\$ 58.429.406	\$ 41.840.986	\$ 16.588.420
Impuesto de Renta y Complementarios	(17.035.356)	(17.367.686)	332.330
Total, Anticipos de renta	\$ 41.394.050	\$ 24.473.300	\$ 16.920.750

Impuestos, contribuciones y tasas por pagar

	2022	2021	Variación
Impuesto de Industria y Comercio	\$ 7.782.458	\$ 8.503.943	\$ (721.485)
Retenciones en la fuente por pagar (2)	5.101.458	5.668.050	(566.592)
IVA por pagar	326.726	360.460	(33.734)
Total, Impuestos y contribuciones por Pagar	\$ 13.210.642	\$ 14.532.453	\$ (1.321.811)

Concepto

	2022	2021	Variación
Corrientes (1)	\$ 58.429.406	\$ 41.840.986	\$ 16.588.420
Autorretención en la fuente	28.919.074	24.008.115	4.910.959
Retención en la fuente	16.809	18.571	(1.762)
Saldos a favor en liquidaciones privadas	24.515.740	13.852.205	10.663.535
Anticipo de impuesto de industria y comercio	363.116	324.321	38.795
Impuesto de Industria y comercio retenido	4.614.667	3.637.774	976.893

Concepto

	2022	2021	Variación
Corrientes (2)			
Retención en la fuente honorarios	\$ 484.116	\$ 1.029.617	\$ (545.501)
Retención en la fuente servicios	96.728	79.115	17.613
Retención en la fuente arrendamientos	25.838	105.247	(79.409)
Retención en la fuente compras	267.246	465.730	(198.484)
Retención en la fuente a empleados Artículo 383 ET	14.373	8.559	5.814
Impuesto a las Ventas Retenido Pendiente De Consignar	207.239	519.682	(312.443)

Concepto	2022	2021	Variación
Contratos De Obra	31.178	69.034	(37.856)
Retención De Impuesto De Industria Y Comercio	1.002.458	914.711	87.747
Otras Retenciones	301.889	401.961	(100.072)
Autorretenciones	2.670.393	2.074.394	595.999
Retenciones en la fuente	\$ 5.101.458	\$ 5.668.050	\$ (566.592)
Activo por impuesto diferido			
(1)	\$ 8.234.900	\$ 12.995.370	\$ (4.760.470)
Inversiones e instrumentos derivados	\$ 12.763	\$ 12.763	\$ -
Cuentas por cobrar	2.413.839	2.903.892	(490.053)
Inventarios	2.377.491	2.532.167	(154.676)
Propiedades, planta y equipo	1.676.270	874.399	801.871
Propiedades de Inversión	-	8.233	(8.233)
Otros Activos	215.899	259.848	(43.949)
Beneficios a Empleados	1.538.638	5.186.768	(3.648.130)
Provisiones	-	1.217.300	(1.217.300)
Pasivo por impuesto diferido			
(2)	\$ 99.721.833	\$ 105.068.014	\$ (5.346.181)
Propiedades, planta y equipo	\$ 99.532.938	\$ 105.063.358	\$ (5.530.420)
Activos Intangibles	157.825	-	157.825
Propiedades de Inversión	31.070	4.656	26.414
Pasivo Neto por Impuesto Diferido	\$ 91.486.933	\$ 92.072.644	\$ (585.711)

(1) El activo por impuesto diferido calculado en el 2022 y 2021 surge de la siguiente determinación de diferencias temporarias:

Concepto	Valor en Libros	Base Fiscal	Diferencia Temporaria	Tasa	Impuesto Diferido Activo
Inversiones	110	36.575	(36.465)	35%	12.763
Cuentas por Cobrar	110.181.669	112.105.211	(1.923.542)	35%	673.239
Deterioro Cuentas por Cobrar	(11.977.672)	(7.004.533)	(4.973.139)	35%	1.740.599
Inventarios	17.673.208	24.466.038	(6.792.830)	35%	2.377.491
Construcciones en curso	65.108.527	69.376.321	(4.267.794)	35%	1.493.728
Maquinaria y Equipo	1.392.322	1.638.702	(246.380)	35%	86.233

Concepto	Valor en Libros	Base Fiscal	Diferencia Temporaria	Tasa	Impuesto Diferido Activo
Equipo médico y laboratorio	20.301	24.154	(3.853)	35%	1.349
Muebles y Enseres	46.247	58.480	(12.233)	35%	4.282
Equipo de Comunicación y Computación	494.723	753.807	(259.084)	35%	90.679
Otros Activos	7.291.703	7.908.557	(616.854)	35%	215.899
Beneficios a Empleados	(32.000.988)	(27.604.880)	(4.396.108)	35%	1.538.638
Totales	\$158.230.150	\$181.758.432	\$(23.528.282)		\$8.234.900

Concepto	Valor en Libros	Base Fiscal	Diferencia Temporaria	Tasa	Impuesto Diferido Activo
Inversiones	\$ 110	\$ 36.575	\$ (36.465)	35%	\$ 12.763
Cuentas por Cobrar	60.153.207	63.721.301	(3.568.094)	35%	1.248.833
Deterioro Cuentas por Cobrar	(11.395.302)	(6.666.563)	(4.728.739)	35%	1.655.059
Inventarios	17.447.396	24.682.159	(7.234.763)	35%	2.532.167
Propiedades de Inversión edificios	206.506	261.391	(54.885)	15%	8.233
Construcciones en curso	61.667.105	63.394.462	(1.727.357)	35%	604.575
Maquinaria y Equipo	1.369.847	1.871.214	(501.367)	35%	175.478
Equipo médico y laboratorio	493	3.997	(3.504)	35%	1.227
Muebles y Enseres	69.930	76.801	(6.871)	35%	2.405
Equipo de Comunicación y Computación	236.872	496.057	(259.185)	35%	90.715
Otros Activos	5.365.302	6.107.724	(742.422)	35%	259.848
Beneficios a Empleados	(7.363.689)	–	(7.363.689)	35%	2.577.291
Provisiones Contingencias	(3.478.000)	–	(3.478.000)	35%	1.217.300
Pensiones cálculo	(34.020.681)	(26.565.033)	(7.455.648)	35%	2.609.476
Totales	\$90.259.096	\$127.420.085	\$(37.160.989)		\$12.995.370

(2) El pasivo por impuesto diferido calculado en el 2022 y 2021 surge de la siguiente determinación de diferencias temporarias:

Concepto	Valor en Libros	Base Fiscal	Diferencia Temporaria	Tasa	Impuesto Diferido Pasivo
Terrenos Urbanos	20.148.297	6.264.302	13.883.995	15%	2.082.599
Maquinaria en montaje y Repuestos	16.272.912	16.178.649	94.263	35%	32.992
Edificaciones	24.420.660	14.471.705	9.948.955	35%	3.482.134
Plantas, Ductos y Túneles	170.730.475	124.033.926	46.696.549	35%	16.343.792
Redes, Líneas y Cables	389.057.991	171.482.719	217.575.272	35%	76.151.345
Maquinaria y Equipo	4.275.749	4.153.483	122.266	35%	42.793
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	1.310.081	729.994	580.087	35%	203.030
Equipo de Comunicación y Computación	10.343.448	7.673.476	2.669.972	35%	934.490
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	923.391	181.211	742.180	35%	259.763
Activos intangibles	5.052.546	4.601.618	450.928	35%	157.825
Propiedades de inversión	498.607	291.486	207.121	15%	31.070
Totales	\$643.034.157	\$350.062.569	\$ 292.971.588		\$ 99.721.833

Concepto	Valor en Libros	Base Fiscal	Diferencia Temporaria	Tasa	Impuesto Diferido
Terrenos Urbanos	\$ 19.965.743	\$ 3.399.558	\$ 16.566.185	15%	\$ 2.484.928
Maquinaria en montaje y Repuestos	12.775.593	12.643.543	132.050	35%	46.217
Edificaciones	24.235.754	14.455.276	9.780.478	35%	3.423.167
Plantas, Ductos y Túneles	171.645.537	118.108.874	53.536.663	35%	18.737.832
Redes, Líneas y Cables	388.326.188	161.556.707	226.769.481	35%	79.369.319
Maquinaria y Equipo	4.494.215	4.225.008	269.207	35%	94.222
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	1.081.768	647.935	433.833	35%	151.842
Equipo de Comunicación y Computación	9.487.951	8.217.384	1.270.567	35%	444.698
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	919.843	30.892	888.951	35%	311.133
Totales	\$ 632.932.592	\$323.285.177	\$309.647.415		\$ 105.063.358

Gasto por Impuesto a las Ganancias Corriente y Diferido

Corriente	\$ 17.035.356	\$ 17.367.686	\$ (332.330)
Impuesto sobre la renta y complementarios (1)	17.035.356	17.367.686	(332.330)
Diferido	\$ (759.611)	\$ (4.206.049)	\$ 3.446.438
Cuentas por cobrar	490.053	-123.400	613.453
Inventarios	154.676	107.660	47.016
Propiedades, planta y equipo	(6.332.288)	(1.945.905)	(4.386.383)
Activos Intangibles	157.825	-	157.825
Propiedades de Inversión	34.644	-	34.644
Otros Activos	43.949	-	43.949
Beneficios a empleados	1.038.653	(682.542)	1.721.195
Provisiones	3.652.877	(1.561.862)	5.214.739
Total, Gastos por Impuesto a las Ganancias Corriente y Diferido	\$ 16.275.745	\$ 13.161.637	\$ 3.114.108

(1) La siguientes es la depuración de la provisión de renta:

	2022	2021
Utilidad antes de impuestos	\$ 57.146.530	\$ 19.378.407
(-) Partidas temporales	(21.174.350)	(11.040.856)
(-) Partidas permanentes	(4.518.848)	(6.662.384)
(+) Gastos no deducibles	42.053.113	70.649.967
(-) Ingresos no fiscales	(13.574.000)	(17.040.503)
(+) Ingresos Fiscales	-	740.163
Renta fiscal	59.932.445	56.024.794
Tarifa impuesto de renta	35%	31%
Impuesto corriente	20.976.356	17.367.686
Descuento tributario	3.941.000	-
Impuesto corriente neto	\$ 17.035.356	\$ 17.367.686

Ley de inversión social 2155 del 2021 modificó, entre otros aspectos, el inciso 1º del artículo 240 del estatuto tributario con respecto a la tarifa general del impuesto de renta para las personas jurídicas, la cual quedó en 35 % a partir del año gravable 2022. El texto modificado es el siguiente:

"ART. 240. INC. 1º—Modificado. L. 2155/2021, art. 7º. Tarifa general para personas jurídicas. La tarifa general del impuesto sobre la renta aplicable a las sociedades nacionales y sus asimiladas, los establecimientos permanentes de entidades del exterior y las personas jurídicas extranjeras con o sin residencia en el país, obligadas a presentar la declaración anual del impuesto sobre la renta y complementarios, será del 35 % a partir del año gravable 2022". La Empresa realizó el análisis de las partidas objeto de afectación del impuesto diferido, aplicando la tarifa del 35%.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

La Electrificadora del Huila S.A. E.S.P. preparó el Estado de Flujos de Efectivo bajo el método Directo de conformidad con las directivas de la Contaduría General de Nación.

Como componentes del flujo neto en actividad de operación presenta los conceptos de: recaudo de energía y el pago a proveedores, los pagos a beneficios a empleados, pagos de impuestos y otros costos y gastos de la operación con un resultado neto positivo de \$1.555 millones.

En el flujo neto en las actividades de inversión, se encuentra como principal componente el aumento en la inversión de la propiedad, planta y equipo y en licencias con una utilización de efectivo de \$26.371 millones.

Como actividades de financiación durante el 2022 se destacan dos nuevos créditos por \$70.486 millones, la amortización de créditos, atención de obligaciones de corto que crecieron por encima de la inflación en el 2022. Los nuevos créditos generan un efecto positivo en el resultado de las actividades de financiación por \$18.969 millones.

El flujo neto de efectivo por la vigencia 2022 es negativo en \$5.846 millones.

CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

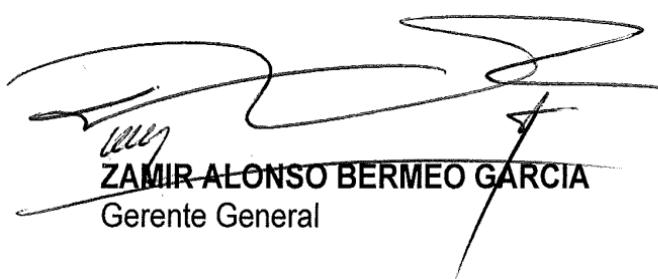
Los suscritos Representante Legal y Contador Público bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros, certificamos:

Que para la emisión de los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2022 y 2021, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, por los años terminados en esas fechas, que conforme al reglamento se ponen a disposición de los Accionistas y de terceros, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de los libros oficiales de contabilidad.

Dichas afirmaciones, explícitas e implícitas, son las siguientes:

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

Neiva, 28 de febrero 2023



ZAMIR ALONSO BERMEO GARCIA
Gerente General



SILVIA MILENA VALENCIA TRUJILLO
Contadora Pública
T.P. No. 136.116-T