

CENTRAL HIDROELÉCTRICA DE CALDAS CHEC SA. ESP. BIC.
NIT 890.800.128-6

Nota 1 Entidad reportante

La Central Hidroeléctrica de Caldas S.A. E.S.P. BIC (en adelante “CHEC” o “la empresa”) es una sociedad anónima comercial, de nacionalidad colombiana, su domicilio principal es la ciudad de Manizales-Colombia; clasificada como empresa de servicios públicos mixta, con autonomía administrativa, patrimonial y presupuestal, sometida al régimen general aplicable a las empresas de servicios públicos domiciliarios y a las normas especiales que rigen las empresas del sector eléctrico, y a lo establecido en la Ley 1901 de 2018, Decreto 2046 de 2019 y en las demás disposiciones legales relevantes, cuya última reforma a sus estatutos sociales consta en Escritura Pública No. 2293 del 7 de abril de 2022.

La duración de la sociedad será indefinida y su objeto social consiste en:

- a) El servicio público domiciliario de energía, mediante el transporte de esa energía desde las redes regionales de transmisión hasta el domicilio del usuario final, incluida su conexión y medición.
- b) Las actividades complementarias de generación, comercialización, transformación, interconexión y transmisión de energía y otras fuentes de energía dentro y fuera del territorio nacional.
- c) Desarrollar actividades inherentes a los servicios públicos domiciliarios.
- d) La comercialización de toda clase de productos, bienes o servicios en beneficio o interés de los usuarios de los servicios públicos domiciliarios o de las actividades complementarias que constituyen el objeto social principal de la sociedad, los que podrán ser comercializados o vendidos con otorgamiento o no de plazos para su pago.
- e) Prestar los servicios de Inspección, calibración y ensayo de: medidores de energía eléctrica a frecuencia fundamental, transformadores e instrumentación eléctrica.

Para el desarrollo de su objeto la Sociedad podrá tener inversiones de capital en sociedades u otras entidades prestadoras de servicios similares y garantizar las obligaciones de estas. Se entenderá incluida en el objeto social la celebración de los actos directamente relacionados con el mismo y los que tengan por fin ejercer los derechos o cumplir las obligaciones, legal o convencionalmente derivados de la existencia y actividad de la Sociedad. La Sociedad no podrá participar como socia en sociedades colectivas ni garantizar obligaciones de terceros diferentes a las compañías del Grupo Empresarial.

Para el cumplimiento de su objeto social CHEC SA. ESP. BIC., sin menoscabar la propiedad de sus activos, podrá desarrollar todo tipo de contratos o asociarse o formar consorcios con otras personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras, prestadoras o usuarias, con el fin de lograr la universalidad, calidad, eficacia en la prestación del Servicio Público Domiciliario de energía a sus usuarios, procurando siempre el bienestar general y el mejoramiento de la calidad de vida de la población, podrá realizar alianzas estratégicas y suscribir cualquier tipo de convenio que le permita el cumplimiento de su objeto, participar en actividades para el fomento de la innovación, investigación científica y desarrollo tecnológico en los campos relacionados con el servicio público que constituye su objeto y en general todas aquellas actividades que se encuentren dentro de su objeto social o sean necesarias para el cumplimiento de sus fines.

Adicionalmente, realizará las siguientes actividades propias de las sociedades comerciales de beneficio e interés colectivo (BIC): (i) EN CUANTO AL MODELO DE NEGOCIO: Dar preferencia en la celebración de contratos a los proveedores de bienes y servicios que implementen normas equitativas y ambientales. (ii) EN CUANTO A GOBIERNO CORPORATIVO: Divulgar ante sus trabajadores los estados financieros de la sociedad y expresar el propósito empresarial en los diversos documentos de la empresa. (iii) EN CUANTO A PRÁCTICAS LABORALES: Crear beneficios de bienestar para sus empleados y diseñar estrategias de nutrición, salud mental y física, propendiendo por el equilibrio entre la vida laboral y privada de sus trabajadores. (iv) EN CUANTO A PRÁCTICAS AMBIENTALES: Efectuar, anualmente, auditorías ambientales, divulgar los resultados al público en general y capacitar a sus empleados en la política de responsabilidad social empresarial y la política ambiental de la sociedad. (v) EN CUANTO A PRÁCTICAS CON LA COMUNIDAD: Crear alianzas con fundaciones que apoyen obras sociales en interés de la comunidad.

En todo caso estas actividades que son propias de las sociedades de beneficio e interés colectivo serán realizadas respetando el Direccionamiento Estratégico y el Modelo de Sostenibilidad del Grupo EPM.

En general la sociedad podrá efectuar todas aquellas actividades que se encuentren dentro de su objeto social o sean necesarias para el cumplimiento de sus fines.

Sus principales accionistas son: EPM Inversiones, EPM, Infi-Caldas, Infi-Manizales, Federación Nacional de Cafeteros, Empresa de Energía del Quindío y en menor proporción algunos municipios de los departamentos de Caldas y Risaralda, entre otros.

Nota 2 Propiedad planta y equipo, neto

Presenta un incremento de \$41,390 en propiedad planta y equipo debido a las mayores salidas de activos del sistema con los planes de reposición de activos y las nuevas adquisiciones para el grupo de redes, líneas y los equipos de subestaciones.

Nota 3 Otros activos intangibles

Los otros activos intangibles, se encuentran representados en servidumbres, software, licencias y los proyectos en fase de desarrollo.

incremento de \$1,469 los cuales se encuentran representados en software y licencias con su correspondiente amortización mensual.

Nota 4 Derechos de Uso

Disminución de \$2,670 en Activos por Derecho de Uso, por las menores amortizaciones de los contratos de arrendamientos en aplicación a las NIIF 16.

Nota 5 Inversiones en subsidiaria

El patrimonio autónomo para el manejo de la subcuenta del programa “SOMOS” inició el 1 de noviembre de 2020. reconocida por el método de la participación en los estados financieros.

Con un incremento de \$1,901 de inversiones en subsidiarias debido a la mayor disponibilidad de capital en el vehículo de inversión.

Nota 6 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Este concepto incluye las cuentas por cobrar de deudores por servicios públicos; las cuentas de energía y el costo amortizado; la cartera en procesos concursales; la cartera por servicios de energía del mercado regulado, sector eléctrico (operación comercial) y energía consumida no facturada; además de la cartera por préstamos a empleados, entre otros conceptos.

Disminución de \$19,259 en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, por las reclasificaciones de la cartera de préstamos a empleados de largo plazo y opción tarifaria y la recuperación de la cuenta por cobrar representación comercial con EPM.

Nota 7 Otros activos financieros

La empresa sólo mantiene activos financieros designados a valor razonable con cambios a través del otro resultado integral, estos activos están representados en acciones de la Electrificadora del Caribe S.A; Gestión Energética S.A. E.SP, Gensa; la Hidroeléctrica Ituango S.A. E.S.P. - Hidroituango y el banco BBVA.

Saldo del activo neto del plan de beneficios definidos de pensiones de jubilación.

Incremento de \$4,017 en otros activos financieros, por el neteo de la fiducia de pensiones, debido a los movimientos entre el saldo de la obligación actuarial que se tiene por pensiones y cuotas partes, y el saldo del activo que respalda el plan.

Nota 8 Inventarios

En los inventarios se presenta especialmente en elementos y accesorios de energía necesarios para los programas de mantenimiento que se van a realizar en el año (consumo - venta - proyectos)

Se presenta una reducción en inventarios por \$903 especialmente en elementos y accesorios de energía que se vienen inventariando en cada uno de los contratos como estrategia de optimización (consumo - venta - proyectos).

Nota 9 Activos por impuesto sobre la renta corriente

Los activos por impuestos sobre la renta corriente corresponden a los anticipos a título de renta que se declaran y pagan en la declaración de renta de cada periodo; el saldo a diciembre de 2023 tiene que ver con las retenciones descontadas en el año y los anticipos de renta acumulado que será descontado al momento de presentar la declaración de renta de este periodo gravable.

Incremento de \$5,328 en activos por impuesto sobre la renta corriente por los movimientos en las retenciones y el saldo a favor renta y descuentos y con el cierre de la declaración 2023.

Nota 10 Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende el efectivo en cuentas de ahorros, cuentas corrientes, saldos en caja y los otros equivalentes de efectivo como Fondos de Inversión Colectivas (FIC). Incluye de igual forma, el efectivo restringido por conceptos de administración delegada, como lo son los fondos especiales de CONFA, vivienda, predios, aprendizaje, pautas mantenimiento de edificios y gestión ambiental, entre otros.

Una disminución de efectivo y equivalente de efectivo por \$26,368 guarda relación con el pago de dividendos y el incremento en los programas de inversión.

Nota 11 Otro resultado integral acumulado

El componente de nuevas mediciones de planes de beneficios definidos representa el valor acumulado de las ganancias o pérdidas actuariales, el rendimiento de los activos del plan y los cambios en el efecto del techo del activo, excluyendo los valores incluidos en el interés neto sobre el pasivo (activo) de beneficios definidos netos.

El registro de las utilidades del ORI origina un aumento por \$2,012.

Nota 12 Resultados Netos del Periodo

El ajuste de las utilidades del periodo por valor de \$38,236 debido al traslado de dividendos y a las utilidades acumuladas al mes de septiembre de 2024.

Nota 13 Créditos y préstamos

Presenta un incremento de los créditos y préstamos por \$15,162 debido al cambio de la estructura de capital durante el 2023 con la reducción de créditos de tesorería para apalancar los flujos de caja y al movimiento de las amortizaciones de capital de acuerdo con las condiciones contractuales.

Nota 14 Otros Pasivos Financieros:

Disminución de \$1,254 en Otros pasivos financieros, por la reclasificación de pasivos no corrientes para su amortización en el año 2024 de los contratos de arrendamientos financieros, dando aplicación a la NIIF16.

Nota 15 Acreedores y otras cuentas por pagar

Presenta una disminución en acreedores y otras cuentas por pagar por \$73,390 atendiendo las condiciones para efectuar el desembolso a los proveedores y accionistas.

Nota 16 Impuesto sobre la renta por pagar

Un incremento de \$10,309 en impuestos, por la causación del impuesto de renta con base en la renta líquida del contribuyente del año gravable.

Nota 17 Ingresos netos

Los ingresos por prestación de servicios públicos presentan un incremento \$71,904 correspondiente a:

Mayores ventas en bolsa o de C.P, por \$47,441 debido a unas mayores unidades vendidas por 57,87 GWh, y con un mayor precio de venta \$50,62 \$/Kwh.

Se presenta un mayor ingreso neto del Cargo por Confiabilidad de \$905 por un mayor valor del CERE

Mayores ingresos por venta de energía solar y otros ingresos asociados por \$61

Un incremento de \$21,624 por ventas de energía del comercializador en el Mercado Regulado explicado por mayores ventas acumuladas de energía en 39.15 GWh, lo anterior se debe al incremento en el consumo principalmente en el sector residencial por mayores ventas acumuladas en 17.2 GWh y mayores ventas acumuladas en el sector comercial por 8.14 GWh.

Nota 18 Otros ingresos

En otros ingresos se presenta un aumento de \$2,071 explicado en:

En otros ingresos el aumento por recuperaciones de costo y gasto y por los ajustes que se vienen realizando en inventarios por cambio de esquema de bodegas satélites, por indemnizaciones daño emergente; y en recuperaciones no efectivas por la liberación de provisión litigios.

Nota 19 Costo de prestación de servicios

Costos de prestación de servicios presenta un incremento de \$73,305 que se explica en:

Unos mayores costos por suministro, transporte y prima de almacenamiento de combustibles líquidos para la planta Termodorada por \$14,194 debido a la generación de la planta como parte de la estrategia del sistema para recuperar el nivel de embalses acumulados y venta de energía por reconciliaciones.

Unos mayores costos por suministro y transporte de gas en \$2,558, debido a la generación de la planta Termodorada por despachos en mérito con gas natural.

Se presenta un aumento en compras de energía de Corto Plazo - C.P. por \$5,130 debido principalmente a la alta volatilidad y el incremento de los precios en lo corrido del año.

Mayores costos por \$46,452 en las compras de energía en Corto Plazo por 84.8 Gwh debido a la energía necesaria para atender la mayor demanda del M.R. y debido a la necesidad de mayores compras de C.P. debido al incumplimiento en los contratos de subasta a largo plazo por parte de Trina solar, Suba solar y Foto voltaico Arrayanes y la mayor demanda de energía a causa del fenómeno del niño, generando mayor exposición en bolsa.

Nota 20 Gastos de Administración

En otros gastos, se presenta un incremento de \$9,438 debido

Se presenta un aumento en el concepto de gravamen a los movimientos financieros, debido a las compensaciones que se han realizado en lo corrido del año.

Nota 21 Otros Gastos

Presenta una disminución de \$35,251 debido a:

Un gasto de \$5,233 debido a la menor pérdida en retiro de activos y baja de inventarios.

Un menor gasto neto (gasto e ingresos) en el deterioro de cartera por \$30,001 por la recuperaciones y deterioro de cartera al aplicar el modelo de riesgo y el comportamiento de la cartera por opción tarifaria.

Nota 22 Gastos Financieros

Un mayor gasto financiero por valor de \$10,669 sustentada en la estructura de apalancamiento financiero adquirida y las tasas de interés en el inicio del 2024.

Nota 23 Provisión impuesto de renta

Al cierre de los resultados del mes de septiembre de 2024, se observa una provisión estimada del impuesto corriente en cuantía de \$90,783 que representa una tasa efectiva del 37,2%, Lo anterior debido a la planeación tributaria que se viene realizando, a pesar de que se está rechazando una cifra importante de la depreciación durante los años en que estuvo vigente la depreciación acelerada para un grupo importante de activos.

APROBADO

Por Accesibilidad fecha 11:47 , 31/10/2024