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

La propiedad planta y equipo de la empresa está conformada principalmente por: las plantas de generación de energía (7 hidroeléctricas y una térmica), los canales de conducción abierta y cerrada, los túneles y demás activos asociados a la generación de energía; también incluye los activos eléctricos de distribución consistentes en redes de transmisión, redes de distribución, subestaciones y transformadores de potencia, líneas de 33 kv y 115 kv, entre otros. También hacen parte las construcciones en curso, que son aquellos proyectos que se encuentran en su etapa de ejecución y desarrollo.

Incremento de $23,411en 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 $1,265 en otros activos Intangibles, los cuales se encuentran representados en software y licencias con su correspondiente amortización mensual.

Nota 4 Derechos de Uso

Por este concepto se registran los arrendamientos financieros, dando aplicación a la NIIF 16 con el registro del rubro generado por la causación de activos por “derecho de uso”, donde la totalidad de los arrendamientos, en los cuales CHEC sea arrendatario, se consideran como arrendamientos financieros. Un arrendamiento financiero es aquel en donde se transfiere sustancialmente todos

los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo subyacente; éstos podrán ser explícitos o implícitos.

Incremento de $684 en Activos por Derecho de Uso, por los contratos de arrendamientos dando 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 $1,238 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.

Decremento de $6,112 en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, por las reclasificaciones de la cartera de préstamos a empleados de largo plazo y opción tarifaria.

Incremento de $11,861 en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, específicamente el importe por pagar enmarcado en el contrato de representación comercial con EPM y el efecto favorable que se advierte con la recuperación de la opción tarifaria y el incremento en los ingresos por ventas de M.R.

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 $1,286 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

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 un incremento en inventarios por $1,535 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 2022 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 $22,838 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.

Incremento de efectivo y equivalente de efectivo por $8,871 debido a la gestión de los recursos disponibles.

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 decremento por $1,846

Nota 12 Resultados Netos del Periodo

El ajuste de las utilidades del periodo por valor de $57,551 debido al traslado de dividendos y a las utilidades acumuladas al mes de junio.

Nota 13 Créditos y préstamos

Un incremento de los créditos y préstamos por $90,065 debido al cambio de la estructura de capital durante el 2023 con la adquisición de un crédito de tesorería para capital de trabajo y el desembolso de $70,000 millones en créditos de largo plazo para apalancar los programas de inversión, se presentan variaciones debido a los flujos de caja y al movimiento de las amortizaciones de capital de acuerdo con las condiciones contractuales

Se presenta una disminución de $9,831 en créditos corto plazo que guarda relación con las amortizaciones del crédito de corto plazo y la reclasificación del importe corriente y de largo plazo.

Nota 14 Otros Pasivos Financieros:

Variación de $2,142 en otros pasivos financieros, por las reclasificaciones del pasivo por los contratos de arrendamiento para su amortización anual en aplicación de la NIIF16.

Disminución de $1,064 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

Una Disminución en acreedores y otras cuentas por pagar por $87,283 con una reducción significativa debido al pago de los dividendos 2023 autorizados por la Asamblea General de Accionistas. En junio se canceló el 50% de los dividendos y el resto se cancelará en septiembre del presente año.

Nota 16 Impuesto contribuciones y Tasas por pagar

Un incremento de $1,611 en impuestos, contribuciones y tasas por pagar, por mayor causación del impuesto de renta e de industria y comercio.

Nota 17 Ingresos netos

Los ingresos por prestación de servicios públicos presentan un incremento $61,193 correspondiente a:

Mayores ventas en bolsa o de C.P. por $24,560 debido a unas mayores unidades vendidas por 27,05 GWh, y con un mayor precio de venta $54,12 $/Kwh.

Se presenta un mayor ingreso neto del Cargo por Confiabilidad de $1,936, por un menor valor del CERE por una menor generación real de las plantas mayores.

Se presenta un mayor ingreso neto de $1,528 por ventas de obligaciones de energía en firme (OEF), debido a la mayor generación térmica. Y se presenta un incremento de $26 por ventas de energía de soluciones solares.

En los ingresos por ADD, se presenta un incremento de $11,177 debido a que la diferencia entre el cargo DtUN y el cargo Dt con el cual se determina el ingreso ADD ha sido mayor y al venir siendo un OR deficitario el ingreso aumenta. Se resalta que en el NT3 a partir de abril CHEC pasó a ser un OR excedentario por lo que el ingreso se ve impactado dado que no se liquida este nivel de tensión.

Nota 18 Otros ingresos

En otros ingresos se presenta una disminución de $2,479 explicado en:

Recuperaciones no efectivas por la liberación de provisión litigios, en aprovechamiento de elementos a causa de menores ventas de devolutivos.

Nota 19 Costo de prestación de servicios

Costos de prestación de servicios presenta un incremento de $71,303 que se explica en:

Unos mayores costos por suministro, transporte y prima de almacenamiento de combustibles líquidos para la planta Termodorada por $18,451, como parte de la estrategia del sistema para recuperar el nivel de embalses acumulados.

Mayores costos por $29,768 en las compras de energía en Corto Plazo debido a mayores compras de 71 Gw/h, este incremento se debe 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 $6,705 debido principalmente a los seguros de manejo, de vida, todo riesgo, de responsabilidad, de flota y equipos, entre otros, se presenta un incremento de $10,943 debido a que no se han realizado las amortizaciones del 2024, hasta la nueva contratación del programa de seguros, por lineamientos contables

Nota 21 Otros Gastos

Presenta un decremento neto de $24,776 debido a:

Un menor gasto de $5,536 debido a la menor perdida en retiro de activos y baja de inventarios y un menor gasto neto (gasto e ingresos) en el deterioro de cartera por $19,240 por la recuperaciones y deterioro de cartera al aplicar el modelo de riesgo y el comportamiento de la cartera por opción tarifaria, aunado al efecto de la recuperación opción tarifaria.

Nota 22 Gastos Financieros

- Un mayor gasto financiero por valor de $8,513 debido al incremento en la causación de intereses de deuda (Operaciones de crédito público internas a corto y largo plazo), por la adquisición de nuevos créditos, aunque las tasas de interés se encuentran estables y con tendencia a la baja.

Nota 23 Provisión impuesto de renta

Al cierre de los resultados del mes de junio de 2024, se observa una provisión estimada del impuesto corriente en cuantía de $63,782 que representa una tasa efectiva del 35.7%. 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 16:47 , 29/07/2024