

	31/05/2019	31/05/2018
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	14,635,530,124	28,609,906,470
Cuentas por Cobrar	46,677,738,701	18,668,015,567
Inventarios	2,783,483,971	2,210,934,268
Otros Activos	25,035,267,468	30,804,908,413
Total Activos Corrientes	89,132,020,264	80,293,764,718
ACTIVO NO CORRIENTE		
Cuentas por Cobrar	8,262,156,590	5,673,191,021
Propiedad Planta y Equipo	212,685,073,162	216,511,212,665
Otros Activos	7,959,679,935	2,998,043,338
Total Activos no Corrientes	228,906,909,687	225,182,447,024
TOTAL ACTIVO	318,038,929,951	305,476,211,742
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
Prestamos por Pagar	6,150,669,650	4,221,044,467
Cuentas por Pagar	19,955,900,224	18,734,838,057
Beneficios a Empleados	644,426,484	585,995,706
Provisiones	700,713,792	489,760,000
Otros Pasivos	48,709,431,548	36,561,954,561
Total Pasivos Corrientes	76,161,141,698	60,593,592,791
PASIVOS NO CORRIENTES		
Prestamos por Pagar	3,753,577,315	4,288,494,738
Cuentas por Pagar	-	687,148,980
Otros Pasivos	46,480,408,952	45,654,959,797
Total Pasivos no Corrientes	50,233,986,267	50,630,603,515
TOTAL PASIVO	126,395,127,965	111,224,196,306
PATRIMONIO		
Capital Suscrito y Pagado	102,151,600,000	102,151,600,000
Reservas	8,821,791,631	8,821,791,631
Resultados de Ejercicios Anteriores	77,446,527,165	-1,333,098,318
Resultado del Ejercicio	3,223,883,190	176,101,103
Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación	-	84,435,621,020
TOTAL PATRIMONIO	191,643,801,986	194,252,015,436
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	318,038,929,951	305,476,211,742

Cuentas de Orden Acreedoras
 Pasivo Contingente
 Acreedoras de Control

1,950,615,445 3,771,049,854
 56,428,055,045 35,258,281,671

MARIA NIDIAN LARROTA RODRIGUEZ
 Gerente General


LEONID ESTEPA ROA
 Contadora Pública
 TP 117618 - T



EMPRESA DE ENERGIA DE CASANARE S.A. ESP
Estado del Resultado Integral Individual
Periodos Contables Terminados el 31/05/2019 y 31/05/2018
(Cifras en Pesos Colombianos)

	01/ene/2019 a 31/may/2019	01/ene/2018 a 30/may/2018
Ingresos por Prestación de Servicios	73,430,618,415	68,366,567,155
Costo por Prestación de Servicios	-68,582,080,065	-64,475,907,443
Utilidad Bruta	4,848,538,350	3,890,659,712
Gastos de Administración y Operación	-2,511,663,195	-2,780,990,721
Otros Gastos de Operación	-41,215,642	-35,679,546
Utilidad Operacional	2,295,659,513	1,073,989,445
Ingresos Financieros	287,983,226	365,277,979
Gastos Financieros	-963,633,808	-434,361,057
Otros Ingresos y Gastos no Operacionales	1,228,713,201	638,130,646
Resultado del Periodo Antes de Impuestos	2,848,722,132	1,643,037,013
Gasto/Ingreso por Impuesto a las Ganancias	375,161,058	-1,466,935,910
Resultado del Periodo	3,223,883,190	176,101,103


MARIA MIDIAN ZARROTTA RODRIGUEZ
Gerente General


LEONID ESTEPA ROA
Contadora Pública
TP 117618 - T

Nota 1 – Información de la Empresa.

La Empresa de Energía de Casanare S.A. ESP. - ENERCA S.A. ESP., se constituyó mediante la escritura pública No. 1419 otorgada en la Notaria segunda del circuito de Yopal el 30 de octubre de 2003.

El capital suscrito y pagado está representado por el 99.81% correspondiente al Departamento del Casanare y por el 0.19% de participación minoritaria propiedad de particulares.

El objeto social de la Empresa es la prestación de servicios públicos de Energía Eléctrica, Gas Natural Domiciliario, para lo cual realiza todas las actividades previstas en las Leyes 142 y 143 de 1994.

La sociedad es del tipo de las anónimas comerciales y se constituye como una empresa de servicios públicos mixta, con domicilio en la ciudad de Yopal. Está sometida a la regulación, vigilancia y control de: La Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, La Comisión de Regulación de Energía y Gas – CREG, La Contraloría General de la República, La Contraloría Departamental de Casanare, La Revisoría Fiscal y demás órganos de control competentes.

Nota 2 – Bases para la Presentación de los Estados Financieros.

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden el estado de situación financiera y el estado de resultado integral al 31 de mayo de 2019 y 31 de mayo de 2018.

La Compañía realiza corte de sus cuentas, prepara y difunde estados financieros de propósito general a 31 de diciembre de cada año.

Las partidas incluidas en los presentes estados financieros se valoran y presentan utilizando pesos colombianos, la cual es la moneda del entorno económico principal en que ENERCA S.A. ESP opera. Esta a su vez, es su moneda funcional.

2.1 Bases de contabilidad de causación

ENERCA S.A. ESP, prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

2.2 Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por la revaluación de ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a valores revaluados o a valores razonables al final de cada periodo de reporte, como se explica en las

políticas contables. El costo histórico esta generalmente basado sobre el valor razonable de la contraprestación entregada en el intercambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría al vender un activo o se pagaría al transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado a la fecha de medición.

2.3 Clasificación en saldos corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, ENERCA S.A. ESP, clasifica los saldos en función de sus vencimientos o plazos estimados de realización, como corrientes los con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese período.

En el caso que existan obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo se encuentre asegurado, se reclasifican como no corrientes.

Nota 3 – Variaciones Mensuales Significativas.

Nota 4. Cuentas por Cobrar.

Las cuentas por cobrar de ENERCA S.A. E.S.P. se reconocerán, cuando representen un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro, o valores entregados por la empresa, en forma anticipada, a contratistas y proveedores para la obtención de bienes y servicios. En consecuencia, incluye el valor de los derechos de cobro de ENERCA S.A. ESP, originados en el desarrollo de sus funciones de cometido estatal, sustancialmente de la prestación de los servicios públicos domiciliarios de energía y gas natural domiciliario, los cuales a 31 de mayo de 2019 se discriminan así:

Cifras en pesos colombianos		31/05/2019	31/05/2018
Prestación de Servicios (1)		109,812,582	333,719,619
Prestación de servicios Públicos	Servicio de Energía (2)	17,861,918,450	19,334,568,657
	Servicio de Gas Domiciliario (2)	801,647,741	800,625,229
	Subsidio Servicio de Energía	9,610,537,970	2,999,481,285
	Subsidio Servicio de Gas Combustible	1,882,885,896	1,202,088,289
Subvención por recursos transferidos por el Gobierno (3)		25,252,811,460	-
Indemnizaciones		2,439,262	351,543
Arrendamiento Operativo		319,082,352	447,078,794
Otras cuentas por cobrar		217,059,726	116,968,601
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar		-1,118,300,149	-893,675,430
Total Cuentas por Cobrar		54,939,895,291	24,341,206,588

Bienes Recibidos	Valor
Redes de Infraestructura Eléctrica	13,000,000,000
Infraestructura Telecomunicaciones	46,000,000
Estación de Servicio Gas Vehicular	4,084,018,736
Infraestructura de Gas Domiciliario	37,558,405,114

Este rubro se encuentra discriminado por unidad de servicio de la siguiente forma:

COMODATOS SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA					
NO. CONTRATO	SUSCRIPCION	PLAZO	VALOR	COMODANTE	OBJETO
130-08	11/07/2008	5 AÑOS	13,000,000,000	MUNICIPIO DE TAURAMENA	EL COMODANTE ENTREGA A TITULO DE COMODATO AL COMODATARIO LA INFRAESTRUCTURA DE SISTEMAS DE TRANSMISION REGIONAL (STR) Y SISTEMA DE DISTRIBUCION LOCAL (SDL) DE ENERGIA ELECTRICA CORRESPONDIENTE A LOS NIVELES DE TENSION 3, 2 Y 1 CONSTRUIDA POR EL COMODANTE EN EL MUNICIPIO DE TAURAMENA DEL DEPARTAMENTO DE CASANARE.
COMODATO SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES					
NO. CONTRATO	SUSCRIPCION	PLAZO	VALOR	COMODANTE	OBJETO
001-10	18/01/2010	5 AÑOS	46,000,000	DEPARTAMENTO DE CASANARE	EL COMODANTE ENTREGA A TITULO DE COMODATO AL COMODATARIO, LA TORRE DE COMUNICACIONES, CUADRADA DE 36 METROS DE ALTURA CON LAS SIGUIENTES COORDENADAS N5°21'66" W 72°25'233", EL CUARTO DE COMUNICACIONES DE APROXIMADAMENTE 4X4 METROS UBICADOS EN EL CERRO EL VENADO DEL MUNICIPIO DE YOPAL Y UN CANAL (O TONO) DE LA RED DE FRECUENCIAS DE RADIO QUE TIENE ASIGNADO EL DEPARTAMENTO DE CASANARE
COMODATO INFRAESTRUCTURA GAS DOMICILIARIO					
NO. CONTRATO	SUSCRIPCION	PLAZO	VALOR	COMODANTE	OBJETO
104-2011	27/01/2011	5 AÑOS	38,459,691,969	DEPARTAMENTO DE CASANARE	EL COMODANTE ENTREGA A TITULO DE COMODATO AL COMODATARIO, LA INFRAESTRUCTURA DE DISTRIBUCION DE GAS NATURAL DOMICILIARIO, VEHICULAR E INDUSTRIAL CONSTRUIDA POR EL COMODANTE EN EL DEPARTAMENTO DE CASANARE.
126-04	20/09/2004	5 AÑOS	438,494,761	MUNICIPIO DE YOPAL	ENTREGAR EL GASODUCTO E INSTALACIONES DOMICILIARIAS PARA EL SERVICIO PUBLICO DE GAS NATURAL, CONSTRUIDOS POR EL MUNICIPIO EN EL CORREGIMIENTO DEL MORRO Y SUS VEREDAS CIRCUNVECINAS DE MARROQUIN, LA GUAMALERA Y LA VEGA.
609-08	25/11/2008	5 AÑOS	499,442,782	MUNICIPIO DE YOPAL	EL COMODANTE ENTREGA A TITULO DE COMODATO AL COMODATARIO, LA INFRAESTRUCTURA DE DISTRIBUCION DE GAS NATURAL DOMICILIARIO CONSTRUIDA POR EL COMODATANTE EN EL CENTRO POBLADO DEL CORREGIMIENTO DE MORICHAL, MUNICIPIO DE YOPAL.
0002-05	22/12/2005	5 AÑOS	2,244,794,338	MUNICIPIO DE OROQUE	El comodante entrega a titulo de comodato al comodatario, según inventario adjunto que hace parte integral del contrato, el Gasoducto, red troncal de dos pulgadas entre el campo petrolero Sardinias y el casco urbano del municipio de Oroque y la red de distribución urbana de gas domiciliario del Municipio.

MARIA NIDIAN LARROTTA RODRIGUEZ
Gerente General

LEONID ESTEPA ROA
Contadora Pública
T.P. No. 117618 - T.

No corriente	31/05/2019	31/05/2018
Servicio de Energía (2)	9,060,358,370	5,624,626,850
Servicio de Gas Domiciliario (2)	125,974,364	109,050,290
Servicio de Telecomunicaciones	0	615,294,816
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar	-924,176,144	-675,780,935

1. El saldo a favor de ENERCA S.A. ESP, con cargo a los Municipios por concepto de comisión por recaudo del impuesto de alumbrado público; la cuenta por cobrar por concepto de arrendamiento de líneas y redes; y cuenta por cobrar por otros servicios.
2. Corresponde al valor de la deuda a cargo de los usuarios, originados en la prestación de los servicios públicos domiciliarios de Energía y Gas Natural, clasificada como corriente y no corriente.
3. Corresponde a la cuenta por cobrar generada por el manejo de recursos como ente ejecutor del Sistema General de Regalías y cuyos pagos los efectuará directamente el Ministerio de Hacienda al beneficiario final a través de la plataforma del Sistema de Presupuesto y Giro de Regalías (SPGR).

ENERCA S.A. ESP, sólo para propósitos de reporte de información a la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, especialmente, del reporte por Unidad de Negocio, utiliza dentro de la estructura de su Catálogo de Cuentas, las cuentas auxiliares 13842601 – Pago por cuenta de terceros y 24901501 – Obligaciones pagadas por terceros, para efectos de conciliar las distribuciones que se realizan por centros de costo de cada Unidad de Negocio, conforme lo requiere la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios.

Esta práctica administrativa-contable no impacta los Estados Financieros de ENERCA S.A. ESP, dado que el saldo de la cuenta del Activo (13842601 – Pago por cuenta de terceros), es exacto al saldo de la cuenta del Pasivo (24901501 – Obligaciones pagadas por terceros).

Nota 23. Otras Revelaciones.

Se revelan las estimaciones de hechos o circunstancias que puedan afectar la situación financiera, económica, social y ambiental de ENERCA S.A. ESP, así como el valor de las obligaciones de la Compañía.

Los hechos que puedan afectar la situación financiera, económica, social y ambiental de la Empresa, son reconocidos por el valor estimado, determinado mediante metodologías de reconocido valor técnico, el cual es susceptible de actualizarse periódicamente.

Bienes Recibidos de Terceros: Se revelan las operaciones a cargo de la Compañía, que por su naturaleza no afectan la situación financiera, económica, social y ambiental, con el fin de ejercer un mayor control sobre estos compromisos.