



**Building a better  
working world**

## Informe del Revisor Fiscal

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

### Opinión

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 2021 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, 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 2021, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

### Bases de la opinión

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 Compañía, 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.

### 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 de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF); 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.

Al preparar los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía 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 Compañía o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa realista diferente a hacerlo.

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  
Fax. +57 (601) 484 7474

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  
Fax: +57 (604) 369 8484

Ernst & Young Audit S.A.S.  
Cali – Valle del Cauca  
Avenida 4 Norte No. 6N – 61  
Edificio Siglo XXI  
Oficina 502-510  
Tel: +57 (602) 485 6280  
Fax: +57 (602) 661 8007

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  
Fax: +57 (605) 369 0580



**Building a better  
working world**

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

### **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 Compañía 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.

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.



**Building a better  
working world**

### Otros Asuntos

Los estados financieros de Electrificadora del Huila S.A. E.S.P. por el año terminado el 31 de diciembre de 2020 fueron auditados por otro revisor fiscal, quien emitió su opinión sin salvedades el 26 de febrero de 2021.

### 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 Compañía: 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 2021, así mismo, a la fecha mencionada la Compañía 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 Compañía, 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 22 de marzo de 2022.

**ERICK ARTUR  
GALINDO  
POLANIA** Firmado digitalmente  
por ERICK ARTUR  
GALINDO POLANIA  
Fecha: 2022.03.22  
08:23:38 -05'00'

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

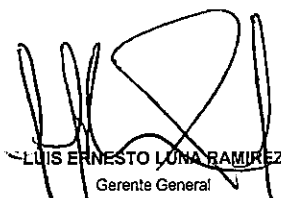
Bogotá D.C., Colombia  
22 de marzo de 2022

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

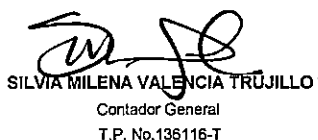
A 31 de diciembre

		2021	2020	Variación 2021/2020	
(En miles de pesos)					
<b>Activos</b>					
<b>Activos corrientes</b>					
Efectivo y equivalentes de efectivo	(Nota 5)	40.633.592	98.632.045	-57.998.453	-58,80%
Cuentas por cobrar	(Nota 7)	46.718.986	53.194.319	-6.475.333	-12,17%
Préstamos por cobrar	(Nota 8)	942.671	373.140	569.531	152,63%
Inventarios	(Nota 9)	17.416.116	14.060.185	3.355.931	23,87%
Otros derechos y garantías	(Nota 16)	14.078.123	24.688.779	-10.610.656	-42,98%
Activos por impuestos corrientes	(Nota 35)	24.473.300	11.355.471	13.117.829	115,52%
<b>Total activos corrientes</b>		<b>144.262.788</b>	<b>202.303.939</b>	<b>-58.041.151</b>	<b>-28,69%</b>
<b>Activos no corrientes</b>					
Inversiones	(Nota 6)	110	110	-	0,00%
Cuentas por cobrar	(Nota 7)	3.027.020	-	3.027.020	0,00%
Préstamos por cobrar	(Nota 8)	2.570.585	2.436.237	134.348	5,51%
Propiedad, planta y equipo	(Nota 10)	696.276.838	660.220.509	36.056.329	5,46%
Propiedades de Inversión	(Nota 13)	2.919.742	2.926.149	-6.407	-0,22%
Otros derechos y garantías	(Nota 16)	16.104.372	18.142.186	-2.037.814	-11,23%
Activos intangibles	(Nota 14)	4.678.997	4.729.799	-50.802	-1,07%
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>725.577.664</b>	<b>688.454.990</b>	<b>37.122.674</b>	<b>5,39%</b>
<b>Total activos</b>		<b>869.840.452</b>	<b>890.758.929</b>	<b>-20.918.477</b>	<b>-2,35%</b>
<b>Pasivos</b>					
<b>Pasivos corrientes</b>					
Préstamos por pagar	(Nota 20)	1.019.373	36.082.469	-35.063.096	-97,17%
Cuentas por pagar	(Nota 21)	117.082.769	83.165.173	33.917.596	40,78%
Impuestos, gravámenes y tasas	(Nota 35)	14.532.453	12.154.718	2.377.735	19,56%
Beneficios a empleados	(Nota 22)	5.230.977	4.797.765	433.212	9,03%
Otros pasivos	(Nota 24)	10.721.034	7.901.676	2.819.358	35,68%
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>148.586.606</b>	<b>144.101.801</b>	<b>4.484.805</b>	<b>3,11%</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>					
Préstamos por pagar	(Nota 20)	206.144.030	224.138.953	-17.994.923	-8,03%
Beneficios a empleados	(Nota 22)	45.611.392	39.164.894	6.446.498	16,46%
Provisiones	(Nota 23)	22.500.916	8.667.544	13.833.372	159,60%
Otros Pasivos	(Nota 24)	17.687.656	22.921.609	-5.233.953	-22,83%
Impuesto diferido, neto	(Nota 35)	92.072.644	82.652.821	9.419.823	11,40%
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>384.016.638</b>	<b>377.545.821</b>	<b>6.470.817</b>	<b>1,71%</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>532.603.244</b>	<b>521.647.622</b>	<b>10.955.622</b>	<b>2,10%</b>
<b>Patrimonio</b>					
(Nota 27)					
Capital suscrito y pagado		44.028.878	44.028.878	-	0,00%
Prima en colocación de acciones		33.631.628	33.631.628	-	0,00%
Reservas		52.655.311	52.655.311	-	0,00%
Resultado de ejercicios anteriores		209.491.717	223.110.901	-13.619.184	-6,10%
Resultado del ejercicio		6.216.770	18.848.461	-12.631.691	-67,02%
Ganancias/(pérdidas) beneficios a trabajadores	(Nota 22)	-8.787.096	-3.163.872	-5.623.224	177,73%
<b>Total patrimonio</b>		<b>337.237.208</b>	<b>369.111.307</b>	<b>-31.874.099</b>	<b>-8,64%</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>869.840.452</b>	<b>890.758.929</b>	<b>-20.918.477</b>	<b>-2,35%</b>
<b>Cuentas de orden</b>					
Cuentas de orden Deudoras	(Nota 26)	-	1.485.000	-1.485.000	-100,00%
Cuentas de orden Acreedoras	(Nota 26)	9.797.400	8.739.400	1.058.000	12,11%

Las notas forman parte integral de los estados financieros



**LUIS ERNESTO LUNA RAMIREZ**  
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: 2022.03.22 08:23:56 -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 22 de marzo de 2022)




**ELECTRIFICADORA DEL HUILA S.A. E.S.P.**  
**Estado de Resultados Integrales**  
 Del 1 de enero al 31 de diciembre

		2021	2020	Variación 2021/2020	
		<i>(En miles de pesos)</i>			
<b>Ingresos</b>					
Ingresos operacionales	(Nota 28)	575.656.812	552.051.807	23.605.005	4,28%
Costos de producción	(Nota 30)	-502.726.320	-469.016.300	-33.710.020	7,19%
<b>Utilidad bruta</b>		<b>72.930.492</b>	<b>83.035.507</b>	<b>-10.105.015</b>	<b>-12,17%</b>
Gastos de administración	(Nota 29)	-44.958.708	-47.058.663	2.099.955	-4,46%
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones		-6.159.758	-3.604.831	-2.554.927	70,88%
<b>Utilidad operacional</b>		<b>21.812.026</b>	<b>32.372.013</b>	<b>-10.559.987</b>	<b>-32,62%</b>
<b>Otros ingresos (egresos):</b>					
Otros ingresos	(Nota 28)	9.388.397	13.890.060	-4.501.663	-32,41%
Gastos intereses	(Nota 29)	-10.199.341	-11.831.553	1.632.212	-13,80%
Otros gastos	(Nota 29)	-1.622.675	-1.557.705	-64.970	4,17%
<b>Utilidad no operacional</b>		<b>-2.433.619</b>	<b>500.802</b>	<b>-2.934.421</b>	<b>-585,94%</b>
<b>Utilidad antes de impuesto sobre la renta</b>		<b>19.378.407</b>	<b>32.872.815</b>	<b>-13.494.408</b>	<b>-41,05%</b>
<b>Provisión impuestos</b>					
Impuesto de renta corriente	(Nota 35)	-17.367.686	-13.065.057	-4.302.629	32,93%
Diferido renta	(Nota 35)	4.206.049	-959.297	5.165.346	-538,45%
<b>Total Impuestos</b>		<b>-13.161.637</b>	<b>-14.024.354</b>	<b>862.717</b>	<b>-6,15%</b>
<b>Utilidad neta del año</b>		<b>6.216.770</b>	<b>18.848.461</b>	<b>-12.631.691</b>	<b>-67,02%</b>
<b>Otro resultado integral</b>					
Ganancias / (pérdidas) por beneficios a empleados		-5.623.224	-3.362.581	-2.260.643	67,23%
Impuesto diferido beneficio a empleados		-	-714.711	714.711	0,00%
<b>Total otro resultado integral</b>		<b>-5.623.224</b>	<b>-4.077.292</b>	<b>-1.545.932</b>	<b>37,92%</b>
<b>Resultado integral total neto del año</b>		<b>593.546</b>	<b>14.771.169</b>	<b>-14.177.623</b>	<b>-95,98%</b>

Las notas forman parte integral de los estados financieros

  
**LUIS ERNESTO LUNA RAMIREZ**  
 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: 2022.03.22 08:24:13 -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 22 de marzo de 2022)

	2021	2020
	<i>(En miles de pesos)</i>	
<b>Efectivo en Actividades de Operación</b>		
Recaudo de clientes	487.945.391	439.686.573
Recaudo subsidios	128.696.241	134.104.458
Recaudo de terceros	43.429.301	40.972.726
Anticipos de convenios recibidos	4.333.581	7.110.416
Intereses recibidos	747.662	1.119.739
Otros ingresos no operacionales	2.553.978	296.883
Avance a contratistas	-7.377.746	-7.165.566
Pago de energía, STR, SDL	-345.311.819	-308.501.350
Recaudo anticipado préstamos por cobrar	191.929	77.107
Adquisición de inventarios	-3.413.802	-9.085.250
Adquisición de seguros	-7.289.291	-5.411.106
Pago de honorarios, servicios, mantenimiento y plan pérdidas	-61.452.821	-95.638.434
Pago convenios terceros	-70.142.017	-37.972.367
Pago de retenciones renta e ica	-19.732.199	-17.407.751
Pago de impuestos nacionales	-32.097.636	-37.125.175
Pago de impuestos territoriales	-5.309.182	-5.397.996
Pago de salarios, seguridad social, riesgos y pensiones	-48.205.132	-46.532.214
Pago ejecución de convenios	-182.675	-362.418
Pago otras cuentas por pagar	-7.320.683	-1.493.319
Embargos judiciales	-146.182	-
<b>Efectivo Neto Provisto por Actividades de Operación</b>	<b>59.916.898</b>	<b>51.274.956</b>
<b>Efectivo en Actividades de Inversión</b>		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	-32.406.470	-28.289.547
Adquisición de licencias	-1.114.568	-454.080
<b>Efectivo Neto Usado en Actividades de Inversión</b>	<b>-33.521.038</b>	<b>-28.743.627</b>
<b>Efectivo en Actividades de Financiación</b>		
Nuevas préstamos por pagar	-	102.000.000
Pago de préstamos por pagar	-52.994.923	-10.129.454
Pago de intereses	-12.550.880	-13.431.578
Pago de dividendos	-18.848.510	-42.419.702
<b>Efectivo Neto (Usado en) Provisto por Actividades de Financiación</b>	<b>-84.394.313</b>	<b>36.019.266</b>
<b>Movimiento Neto del Efectivo</b>	<b>-57.998.453</b>	<b>-58.550.595</b>
Efectivo año anterior	<b>98.632.045</b>	<b>40.081.450</b>
<b>Efectivo Presente año</b>	<b>40.633.592</b>	<b>98.632.045</b>

Las notas forman parte integral de los estados financieros



**LUIS ERNESTO LUNA RAMIREZ**  
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: 2022.03.22  
08:24:45 -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 22 de marzo de 2022)




**ELECTRIFICADORA DEL HUILA S.A. E.S.P.**  
**Estado de Cambios en el Patrimonio**  
 Por los años terminados en 31 de diciembre de 2021 y 2020  
 (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	Otro resultado integral	
						Ganancias/ (Pérdidas) Planes de Beneficios Definidos	Total Patrimonio
<b>Saldos a 31-dic-2019</b>	<b>44.028.878</b>	<b>33.631.628</b>	<b>49.212.362</b>	<b>217.900.671</b>	<b>45.967.912</b>	<b>913.420</b>	<b>391.654.871</b>
Incremento de reservas	-	-	3.442.949	-	-	-	3.442.949
Pago de dividendos (\$1044,04 /acción)	-	-	-	-	-45.967.912	-	-45.967.912
Resultados acumulados	-	-	-	5.210.230	-	-	5.210.230
Otro resultado integral	-	-	-	-	-	-4.077.292	-4.077.292
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	18.848.461	-	18.848.461
<b>Total incremento (disminución) en el patrimonio</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.442.949</b>	<b>5.210.230</b>	<b>-27.119.451</b>	<b>-4.077.292</b>	<b>-22.543.564</b>
<b>Saldos a 31-dic-2020</b>	<b>44.028.878</b>	<b>33.631.628</b>	<b>52.655.311</b>	<b>223.110.901</b>	<b>18.848.461</b>	<b>-3.163.872</b>	<b>369.111.307</b>
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	-5.623.224
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	-	6.216.770	-	6.216.770
<b>Total incremento (disminución) en el Patrimonio</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-13.619.184</b>	<b>-12.631.691</b>	<b>-5.623.224</b>	<b>-31.874.099</b>
<b>Saldos a 31-dic-2021</b>	<b>44.028.878</b>	<b>33.631.628</b>	<b>52.655.311</b>	<b>209.491.717</b>	<b>6.216.770</b>	<b>-8.787.096</b>	<b>337.237.208</b>

Las notas forman parte integral de los estados financieros

  
 LUIS ERNESTO LUNA RAMIREZ  
 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: 2022.03.22  
 08:24:30 -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 22 de marzo de 2022)



**Estados Financieros**

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

**Años terminados a 31 de diciembre de 2021 y 2020**



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

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

<b>NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE</b>	<b>8</b>
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	11
<b>NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS</b>	<b>11</b>
Bases de medición	11
Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	11
Tratamiento de la moneda extranjera	12
Hechos ocurridos después del periodo contable	12
<b>NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES</b>	<b>12</b>
Juicios	12
Estimaciones y supuestos	12
Correcciones contables	12
Riesgos asociados a los instrumentos financieros	12
Aspectos generales contables derivados de la emergencia COVID-19	13
<b>NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES</b>	<b>13</b>
Efectivo y equivalente al Efectivo	13
Inversiones de Administración de Liquidez	13
Cuentas por Cobrar	14
Préstamos por Cobrar	15
Inventarios	15
Propiedades, Planta y Equipo	16
Propiedades de Inversión	18
Otros Activos	18
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	18
Activos Intangibles	18
Deterioro de los Activos no Financieros	19
Préstamos por Pagar	19
Cuentas por Pagar	19
Beneficios a los empleados	20
Beneficios a empleados a Corto Plazo	20
Beneficios a empleados a Largo Plazo	20
Beneficios Post-empleo	21
Provisiones	21
Impuesto a las Ganancias	22

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

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Impuesto Corriente	22
Impuestos Diferidos	22
Reservas	23
Reconocimiento de Ingresos	23
Ingresos por venta de bienes	24
Ingresos por Prestación de Servicios	24
Reconocimiento de Costos y Gastos	24
<b>NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>25</b>
Depósitos en instituciones financieras	25
Efectivo y equivalentes de efectivo	25
Efectivo con destinación específica	25
<b>NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>25</b>
Inversiones de administración de liquidez	25
Inversiones e Instrumentos derivados	26
<b>NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>26</b>
Cuentas por cobrar	26
Deterioro de cartera	29
<b>NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR</b>	<b>29</b>
Préstamos a trabajadores	30
<b>NOTA 9. INVENTARIOS</b>	<b>30</b>
Inventarios	30
<b>NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>30</b>
Propiedad, planta y equipo	31
La conciliación de la Propiedad, Planta y Equipo	33
Los principales proyectos terminados y activados	34
Las construcciones en curso	39
Estimaciones	40
Depreciación Propiedad, planta y equipo	40 40
<b>NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION</b>	<b>41</b>
Propiedades de Inversión	41

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

<b>NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>41</b>
Activos Intangibles	41
<b>NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS</b>	<b>42</b>
Otros Derechos y Garantías	42
<b>NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR</b>	<b>42</b>
Prestamos por pagar	42
<b>NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>44</b>
Cuentas por Pagar	44
Otras Cuentas por Pagar (1)	44
<b>NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>44</b>
Beneficios a los Empleados	44
Beneficios a Empleados Corto Plazo	45
Beneficios a Empleados LP	45
Ganancias/Perdidas por planes de Beneficios a Empleados	46
Concepto del pago	47
<b>NOTA 23. PROVISIONES</b>	<b>47</b>
Provisiones	47
<b>NOTA 24. OTROS PASIVOS</b>	<b>49</b>
Otros Pasivos	49
Avances y anticipos recibidos (1)	49
<b>NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>50</b>
Concepto	50
<b>NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN</b>	<b>50</b>
Cuentas de Orden Acreedoras	50

# 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 8ª 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.

<b>Accionista</b>	<b>Acciones</b>	<b>Participación</b>
Nación – Ministerio de Hacienda	36.566.229	83,05%
Departamento del Huila	4.160.732	9,45%
Infihuila	2.215.169	5,03%
Municipios	987.600	2,24%
EPN Neiva	99.094	0,23%
Codensa	54	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>44.028.878</b>	<b>100,00%</b>

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

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

<b>NOTA 27. PATRIMONIO</b>	<b>51</b>
Patrimonio de las Entidades de las Empresas	51
Accionistas	51
Capital Suscrito y pagado	51
Reservas	51
Resultados de Ejercicios Anteriores	52
Otro resultado integral (ORI) del periodo	53
<b>NOTA 28. INGRESOS</b>	<b>54</b>
Ingresos Actividades Ordinarias	54
Venta de Energía y Conexos	54
Otros Ingresos No Operacionales	54
<b>NOTA 29. GASTOS</b>	<b>55</b>
Gastos de Administración	55
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	56
Otros Gastos No Operacionales	57
<b>NOTA 30. COSTOS DE VENTAS</b>	<b>57</b>
<b>NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>	<b>58</b>
Activos y Pasivos por Impuestos Corrientes	58
Gasto por Impuesto a las Ganancias Corriente y Diferido	61
<b>NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO</b>	<b>62</b>
<b>Certificación de estados financieros</b>	<b>63</b>

## 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 2021 comparado con el 31 de diciembre de 2020, 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.

Para la vigencia 2021, con el fin de hacer comparativo el Estado de Situación Financiera del año 2020 con el 2021, el Estado de Situación Financiera del año 2020 se presentó conforme los criterios aplicados al año 2021, lo que no implicó una reexpresión, ni un cambio en la política contable, se hizo con el fin de hacer la información comparativa con respecto al año 2020.

## Reclasificación por Presentación

	<u>2020</u>		<u>2020</u>		
	<i>(En miles de pesos)</i>		<i>(En miles de pesos)</i>		
<b>Activos</b>					
<b>Activos corrientes:</b>		<b>Cifras estado financiero inicial</b>	<b>Explicación</b>	<b>Reclasificación</b>	<b>Cifras estado financiero ajustado por presentación</b>
Efectivo y equivalentes de efectivo	(Nota 5)	98.632.045			98.632.045
Cuentas por cobrar	(Nota 7)	53.194.319			53.194.319
Préstamos por cobrar	(Nota 8)	373.140			373.140
Inventarios	(Nota 9)	14.060.185			14.060.185
Otros Derechos y Garantías	(Nota 16)	69.951.217	(1 - 2)	- 45.262.438	24.688.779
Activos por Impuestos Corrientes	(Nota 35)	-	(2 - 3)	11.355.471	11.355.471
<b>Total, activos corrientes</b>		<b>236.210.906</b>	<b>-</b>	<b>33.906.967</b>	<b>202.303.939</b>

Inversiones	(Nota 6)	110		110
Préstamos por cobrar	(Nota 8)	2.436.237		2.436.237
Propiedad, planta y equipo	(Nota 10)	660.220.509		660.220.509
Otros Derechos y Garantías	(Nota 16)	-	(1)	18.142.186
Propiedades de Inversión	(Nota 13)	2.926.149		2.926.149
Activos Intangibles	(Nota 14)	4.729.799		4.729.799
Activo por impuesto diferido	(Nota 35)	8.595.170	(6)	- 8.595.170
<b>Total, activos no corrientes</b>		<b>678.907.974</b>		<b>9.547.016</b>
<b>Total activos</b>		<b>915.118.880</b>	<b>-</b>	<b>24.359.951</b>
<b>Pasivos</b>				
<b>Pasivos corrientes:</b>				
Préstamos por pagar	(Nota 20)	36.082.469		36.082.469
Cuentas por pagar	Nota 21)	88.829.200	(4)	5.664.027
Impuestos, gravámenes y tasas	(Nota 35)	22.255.472	(3 - 4)	10.100.754
Beneficios a empleados	(Nota 22)	4.797.765		4.797.765
Otros pasivos	(Nota 24)	28.735.844	(5)	20.834.168
<b>Total, pasivos corrientes</b>		<b>180.700.750</b>		<b>36.598.949</b>
<b>Pasivos no corrientes:</b>				
Préstamos por pagar	(Nota 20)	224.138.953		224.138.953
Beneficios a empleados	(Nota 22)	39.164.894		39.164.894
Provisiones	(Nota 23)	8.667.544		8.667.544
Otros Pasivos	(Nota 24)	93.335.432	(5 - 6)	70.413.823
Impuesto Diferido neto	(Nota 35)	-	(6)	- 82.652.821
<b>Total, pasivos no corrientes:</b>		<b>365.306.823</b>	<b>-</b>	<b>12.238.998</b>
<b>Total, pasivos</b>		<b>546.007.573</b>	<b>24.359.951</b>	<b>521.647.622</b>

(1) Reclasificación de los montos recibidos en fiducias para la ejecución de convenios y acuerdos por \$18.142.

(2) Reclasificación de los saldos a favor y anticipos por impuesto sobre la renta corriente, por \$27.120.

(3) Reclasificación y presentación neta del saldo a favor del impuesto sobre la renta (saldos a favor y anticipos - pasivo por impuesto de renta corriente), por \$15.765.

(4) Reclasificación de los impuestos corrientes por pagar, por \$5.664.

(5) Reclasificación de los pasivos por ejecución de convenios y acuerdos por \$20.834.

(6) Reclasificación por presentación neta de la posición pasivo del impuesto de renta diferido.

### **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 extranjera**

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 2021.

## **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 actuariales de pensiones, prima de vacaciones y prima de quinquenios.

### **Correcciones contables**

La Empresa no realizó correcciones de periodos anteriores objeto de revelación en los Estados Financieros.

### **Riesgos asociados a los instrumentos financieros**

La Empresa no tiene inversiones en instrumentos financieros.

## **Aspectos generales contables derivados de la emergencia COVID-19**

En el año 2020 como consecuencia de la declaratoria por parte del Gobierno Nacional de la emergencia sanitaria por el COVID 19 la Electrificadora del Huila S.A. E.S.P. presentó impactos que se resumieron con el incremento de la cartera de usuarios residenciales, buena parte de ella por los alivios decretados por el Gobierno y de obligatorio cumplimiento por parte de las empresas relacionados con diferir en plazos de 36 meses para los estratos I y II y 24 meses para el resto del sector residencial el valor facturado en los cuatro meses siguientes a la declaratoria de la emergencia; disminución en los ingresos por la aplicación del descuento del 10% en el valor de la factura del servicio de energía de los usuarios de estratos I y II que cancelaran oportunamente el servicio en los tres meses siguientes a la declaratoria de emergencia; reducción en los ingresos por disminución en la demanda de energía a partir del mes de abril de 2020. Para el 2021 la cartera presenta una disminución que se da por la Persuasión; Dadas las difíciles condiciones económicas producidas por la pandemia, metodológicamente se ha efectuado una labor de persuasión previa a la suspensión del servicio, consistente en llamadas telefónicas, visitas con interacción personalizada y con los debidos cuidados de bioseguridad, con el objeto de facilitar el pago mediante abonos a la medida del cliente, actividad que ha sido muy bien recibida por parte de nuestros clientes, lo que se ha reflejado en la disminución de cartera respecto al año anterior y el mejoramiento del indicador de recaudo.

### **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 equivalente 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:

<b>CLASIFICACIÓN</b>	<b>% DETERIORO</b>
CARTERA CORRIENTE	0%
CARTERA 30 DÍAS A 180	Se calcula como el costo financiero* en que incurriría 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 período.

- **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;

<b>Tipos de activos fijos</b>	<b>Vida útil meses</b>	<b>Vida útil años</b>
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:

<b>Líneas, redes y cables</b>	<b>Años</b>
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

<b>Subestaciones</b>	<b>Años</b>
Celdas 34,5kV y 13.8 kV	40
Edificio de control subestación	40
Estructuras Subestación	40
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
Reconectores 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

<b>Generación solar</b>	<b>Años</b>
Generación solar fotovoltaica	5

<b>Generación hidráulica</b>	<b>Años</b>
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.

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.

### **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:

<b>TIEMPO DE SERVICIO</b>	<b>PORCENTAJE A CANCELAR</b>
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 5° 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 (5,62%). Para incrementos atados al IPC en años posteriores se tomará la inflación a largo plazo fijada por el Banco de la República (3 %).

### *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 5.62% para el primer año y 3.0% 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 2021 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 2.602%, y una tasa de interés técnico del 7.527 %.

#### **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 período contable o cuando se tenga evidencia de que el valor ha cambiado sustancialmente, y se ajustan afectando el resultado del período 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 el siguiente rango de tarifas para el impuesto de renta y complementarios:

32% para 2020

31% para 2021

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 exceda 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 BIOLÓGICOS*

*NOTA 17. ARRENDAMIENTOS*

*NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN*

*NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS 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>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Variación</b>
Caja	\$ —	\$ 1.819	\$ (1.819)
Cuentas Corrientes	32.347.397	59.010.820	(26.663.423)
Cuentas de Ahorro	7.396.464	13.360.459	(5.963.995)
Efectivo con destinación específica	834.573	762.047	72.526
Otros Equivalentes al Efectivo	55.158	25.496.900	(25.441.742)
<b>Total, Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>\$ 40.633.592</b>	<b>\$ 98.632.045</b>	<b>\$ (57.998.453)</b>

La disminución obedece principalmente al pago del crédito de tesorería por \$35.000 millones cancelado en el mes de diciembre de 2021.

### Efectivo con destinación específica

El efectivo con destinación específica corresponde a recursos consignados en fondos para préstamos de vivienda y equipo de cómputo para empleados por \$834.573 para 2021.

## 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*

	2021	2020	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)	-
<b>Totales - neto</b>	<b>\$ 110</b>	<b>\$ 110</b>	<b>\$ -</b>

(1) A 31 de diciembre de 2021 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>	2021	2020	Variación
Prestación de servicios (1)	\$ 54.741.021	\$ 60.547.737	\$ (5.806.716)
Venta de bienes (2)	2.385.166	2.147.641	237.525
Otras cuentas por cobrar (3)	988.101	27.676	960.425
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (4)	(11.395.302)	(9.528.735)	(1.866.567)
<b>Total, Cartera comercial corriente</b>	<b>\$ 46.718.986</b>	<b>\$ 53.194.319</b>	<b>\$ (6.475.333)</b>
Prestación de servicios no corriente (1)	3.027.020	-	3.027.020
<b>Total, Cartera comercial</b>	<b>\$ 49.746.006</b>	<b>\$ 53.194.319</b>	<b>\$ (3.448.313)</b>

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 realizó 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 \$ 11,496 millones. Para efectos de presentación de estados financieros se clasifica como cartera no corriente el saldo a 31 de diciembre de 2021 por \$3.027.020, de 75.983 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. En el año 2020, como consecuencia de las políticas de alivios diseñadas por el gobierno nacional y que fueron de obligatorio cumplimiento para las empresas de servicios públicos, el Gobierno Nacional permite la ampliación pago diferido mediante los Decretos 517, 798 de 2020 y Resolución No. 40209 de 2020, por la cual se establecen los beneficiarios y lineamientos para la aplicación masiva de financiaciones a 36 meses a los consumos que no fueron cancelados de la cartera del sector residencial en los cuatro meses siguientes al inicio de la emergencia sanitaria decretada por los impactos del COVID-19, la cual se incrementó por encima del comportamiento histórico, lo mismo que la de los sectores no residenciales.

Como este crecimiento no obedeció a una situación estructural sino coyuntural, 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.



CLASIFICACIÓN	% DETERIORO
Cartera Corriente	0%
Cartera 30 Días A 180	Se calcula como el costo financiero* en que incurriría 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 fórmula:

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

i : Tasa de interés

C: Valor de cartera.

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

Para el año 2021 la cartera disminuye; dadas difíciles condiciones económicas producidas por la pandemia, metodológicamente se ha efectuado una labor de persuasión previa a la suspensión del servicio, consistente en llamadas telefónicas, visitas con interacción personalizada y con los debidos cuidados de bioseguridad, con el objeto de facilitar el pago mediante abonos a la medida del cliente, actividad que ha sido muy bien recibida por parte de nuestros clientes, lo que se ha reflejado en la disminución de cartera respecto al año anterior y el mejoramiento del indicador de recaudo.

Como resultado en el mes de diciembre de 2021 se evidencia un valor de cartera de \$33.390 millones, respecto al mes de diciembre del año inmediatamente anterior, \$39.786 millones, presenta una disminución de \$6.396 millones.

El valor de la cartera mayor o igual a 60 días de la empresa alcanzó la cifra de \$22.183 millones al mes de diciembre de 2020 para el mes diciembre de 2021, presenta una disminución de \$3.811 millones.

#### Financiación de clientes y la Gestión de cobro durante 2021

ZONA	2021 SALDO FINANCIACIÓN	2020 SALDO FINANCIACIÓN	Variación INCREMENTO / RECUPERACION
NORTE	\$ 3.331.254	\$ 7.351.083	\$ (4.019.829)
SUR	611.719	1.246.193	(634.474)
CENTRO	576.170	1.016.268	(440.098)
OCCIDENTE	227.816	405.629	(177.813)
<b>Total general</b>	<b>\$ 4.746.959</b>	<b>\$ 10.019.173</b>	<b>\$ (5.272.214)</b>

Fuente: División Control Cartera

Durante el 2021, se adelantó un intenso trabajo tanto de persuasión como de suspensión del suministro, los niveles de financiación del año 2020 se fueron disminuyendo en la medida que las condiciones económicas mejoraban y se gestionaban los clientes con incumplimiento de financiación o por mejoras de las condiciones cancelaron sus créditos efectuados en el 2020.

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:

<i>Deterioro de cartera</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Variación</b>
Saldo inicial	\$ 9.528.735	\$ 8.948.575	580.160
Provisión del año gasto/costo	1.866.567	580.160	1.286.407
Saldo final	<b>\$ 11.395.302</b>	<b>\$ 9.528.735</b>	<b>1.866.567</b>

#### **NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR**

El detalle de los préstamos por cobrar es el siguiente:

<b>Préstamos por cobrar</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Variación</b>
Préstamo Vivienda (1)	\$ 165.532	\$ 101.943	63.589
Otros préstamos concedidos	547.910	66.452	481.458
Préstamo vehículo	174.272	142.617	31.655
Préstamo equipo cómputo	78.558	85.606	(7.048)
Préstamo calamidad	2.100	671	1.429
Préstamo servicio telefónico	—	164	(164)
Deterioro acumulado de préstamos por cobrar	(25.701)	(24.313)	(1.388)
<b>Subtotal, Préstamos por cobrar</b>	<b>\$ 942.671</b>	<b>\$ 373.140</b>	<b>\$ 569.531</b>
Porción no corriente préstamos empleados	2.570.585	2.436.237	134.348
<b>Total, Préstamos por cobrar</b>	<b>\$ 3.513.256</b>	<b>\$ 2.809.377</b>	<b>\$ 703.879</b>

(1) En los préstamos para Vivienda la tasa de mercado es del 10.50%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 17.32% 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>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Variación</b>
Vivienda	\$ 631.054	\$ 1.402.944	\$ (771.890)
Vehículo	129.758	130.859	(1.101)
Computador	81.106	40.801	40.305
Calamidad	3.000	2.500	500
	<b>\$ 844.918</b>	<b>\$ 1.577.104</b>	<b>\$ (732.186)</b>

*No hubo costos transaccionales.*

A 31 de diciembre de 2021 cuatro (4) préstamos presentan mora: dos por concepto de vivienda y dos por vehículo, las cuales fueron objeto de deterioro por (\$25.701).

## **NOTA 9. INVENTARIOS**

El siguiente es el detalle del valor de los inventarios:

<b>Inventarios</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Variación</b>
Materiales y Suministros	\$ 17.238.873	\$ 13.966.212	\$ 3.272.661
Mercancías en existencias	208.523	168.420	40.103
Deterioro Acumulado de Inventarios	(31.280)	(74.447)	43.167
<b>Total, Inventarios</b>	<b>\$ 17.416.116</b>	<b>\$ 14.060.185</b>	<b>\$ 3.355.931</b>

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 2021 se estimó deterioro de los inventarios por valor de: (\$31.280).

## **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:

<i>Propiedad, planta y equipo</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Variación</b>
Líneas y redes de distribución (1)	\$ 504.317.770	\$ 485.390.617	\$ 18.927.153
Plantas, ductos y túneles (2)	218.248.313	214.926.355	3.321.958
Construcciones en curso (3)	61.667.105	31.485.553	30.181.552
Edificaciones	29.006.953	28.920.904	86.049
Terrenos (4)	19.965.743	19.918.860	46.883
Equipo de comunicación y cómputo	14.374.669	10.577.956	3.796.713
Maquinaria y equipo	11.876.607	11.228.633	647.974
Maquinaria, planta y equipo en montaje (5)	7.949.968	2.202.415	5.747.553
Propiedad, planta y equipo no explotado	5.244.082	5.246.224	(2.142)
Repuestos	5.150.965	5.150.965	-
Muebles, enseres y equipo de oficina	3.163.686	3.052.667	111.019
Equipo de transporte	2.999.433	2.847.872	151.561
Líneas y redes de distribución de terceros (6)	2.168.144	2.168.144	-
Bienes muebles en bodega	1.657.817	2.533.418	(875.601)
Equipo médico y científico	42.874	42.874	-
Depreciación acumulada **	(191.557.291)	(165.472.948)	(26.084.343)
<b>Total, Propiedad, planta y equipo</b>	<b>\$ 696.276.838</b>	<b>\$ 660.220.509</b>	<b>\$ 36.056.329</b>

- (1) Los proyectos que hacen parte de la variación de líneas y redes de distribución corresponden a 109 activos desarrollados en el Departamento del Huila durante la vigencia 2021.
- (2) Durante la vigencia 2021, se activó la Subestación El Juncal Municipio Palermo por el valor de (\$3.171 millones) y la adecuación Subestación Planta Diesel Municipio Neiva por el valor de (\$150 millones).
- (3) El valor se desglosa de los proyectos que la Electrificadora del Huila ha implementado en los últimos años; uno de ellos es la Construcción de la línea 115 Kv Altamira – La Plata (\$24.632 millones), y las obras dentro de las cuales se pueden destacar: ampliación y reforma de redes 2020 en el Municipio de Rivera (\$337 millones), reforma circuito Tarqui-Rural independización carga rural veredas San Joaquín y Lagunilla Municipio de Tarqui (\$409 millones), remodelación parcial circuito Timana - Naranjal y sectores La Falda y Municipio Timana (\$219 millones), Vereda Potrero Grande - ampliación y reforma de redes 2020 Municipio Colombia (\$364 millones), y obras de menor cuantía en los diferentes municipios del Departamento del Huila.

- (4) Para la construcción de la Subestación el Pata del Municipio de Aipe, se adquirió un terreno por valor de (\$46 millones).
- (5) Maquinaria en montaje se compone de los reconectores para el mantenimiento de líneas y redes por valor de (\$5.747 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 2021 se detalla en el siguiente cuadro:

	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	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	Equipos de Computación y Comunicación	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	Total
Saldo a 1 de enero de 2020	\$ 19.650.639	\$ 7.070.691	\$ 23.530.331	\$ 793.038	\$ 5.269.005	\$ 27.095.506	\$ 5.616.240	\$ 182.288.222	\$ 471.686.081	\$ 11.089.790	\$ 42.873	\$ 2.873.054	\$ 9.088.799	\$ 2.847.874	\$ 768.942.143
Adiciones	268.221	41.958.856	10.418.837	4.193.322	588.461	2.057.398	-	-	-	476.209	-	203.600	1.783.022	-	61.947.926
Activaciones	-	(17.543.994)	(31.746.753)	-	-	-	-	33.355.548	15.935.199	-	-	-	-	-	-
Retiros	-	-	-	(2.452.942)	(611.243)	(232.000)	(465.275)	(717.415)	(62.519)	(337.366)	-	(23.987)	(293.865)	-	(5.196.612)
Saldo a diciembre 31 de 2020	\$ 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
Depreciación acumulada y pérdida por deterioro															
Saldo a 1 de enero de 2020	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (3.034.757)	\$ (648.977)	\$ (32.668.945)	\$ (88.765.462)	\$ (5.847.538)	\$ (41.945)	\$ (1.711.331)	\$ (3.719.640)	\$ (1.591.693)	\$ (138.030.278)
Gasto por depreciación (Nota 29 - 30)	-	-	-	-	-	(1.024.555)	(245.635)	(10.111.022)	(14.306.317)	(723.031)	(87)	(192.421)	(586.603)	(252.999)	(27.442.670)
Depreciación acumulada a diciembre 31 de 2020	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (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)	(347)	(178.166)	(580.475)	(234.899)	(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)	\$ (42.379)	\$ (2.081.918)	\$ (4.886.718)	\$ (2.079.591)	\$ (191.557.291)
Saldos Netos															
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	\$ 494	\$ 1.081.767	\$ 9.487.951	\$ 919.844	\$ 696.276.838
A diciembre de 2020	\$ 19.918.860	\$ 31.485.553	\$ 2.202.415	\$ 2.533.418	\$ 5.246.223	\$ 24.861.592	\$ 4.256.363	\$ 172.146.388	\$ 384.486.992	\$ 4.658.064	\$ 841	\$ 1.148.915	\$ 6.271.713	\$ 1.003.182	\$ 660.220.509

Los principales proyectos terminados y activados son:

PROYECTO	FECHA DE ACTIVACIÓN	VALOR
154042-L. BT PEQUEÑOS TRAMOS DE RED CIRCUITO GL1P NT I MPIO LA ARGENTINA	31/10/2021	64.736
154043-AMPLIACIÓN L. DE B.T. RESGUARDO INDIGENA PICWE IHK NT I MPIO LA ARGENTINA	30/12/2021	63.526
154044-AMPLIACIÓN L. B.T. VDA EL ROSARIO NT I MPIO LA ARGENTINA	30/12/2021	34.461
164393-L. BT PEQUEÑOS TRAMOS DE RED CIRCUITO GL3P NT I MPIO LA PLATA	31/10/2021	30.107
164394-L. BT PEQUEÑOS TRAMOS DE RED CIRCUITO GL2P NT I MPIO LA PLATA	31/10/2021	107.351
164395-L. BT PEQUEÑOS TRAMOS DE RED CIRCUITO LPPP NT I MPIO LA PLATA	31/10/2021	39.624
164397-L. BT PEQUEÑOS TRAMOS DE RED CIRCUITO LP2P NT I MPIO LA PLATA	31/10/2021	16.597
174355-REFORMA CIRCUITO ORIENTE - IPANEMA B.OBRERO NT I MPIO NEIVA	30/12/2021	79.927
174356-REFORMA CIRCUITO NORTE - GRANJAS B.GRANJAS NT I MPIO NEIVA	30/12/2021	34.100
174357-REFORMA CIRCUITO NORTE - GRANJAS T-00399 B.GRANJAS NT I MPIO NEIVA	30/12/2021	18.116
174390-L. BT. FRONTERAS DEL MILENIO NT I MPIO NEIVA	12/02/2021	44.041
174393-L. BT. SANTA LUCIA NT I MPIO NEIVA	15/02/2021	806.506
184024-L. BT PEQUEÑOS TRAMOS DE RED CIRCUITO PCNP NT I MPIO NÁTAGA	31/10/2021	25.229
204074-REFORMA CIRCUITO PALERMO-JUNCAL NT I MPIO PALERMO	30/12/2021	52.995
254055-L. BT Y MT URB. LOS PINARES NT I MPIO RIVERA.(RP-CONV.EHUILA-226-2016)	3/01/2021	118.600
284072-L.CTO RURAL NT I(VDAS OBANDO,PALMAR,AGUADA,LA CHAQUIRA,LA CUCHILLA,PURUTAL Y TABLON)SAN AGUSTIN	30/12/2021	26.992
374021-REFORMA CIRCUITO FORTALECILLAS-VILLAVIEJA VDA HATO NUEVO NT I MPIO VILLAVIEJA	30/12/2021	68.572
54081-REFORMA CIRCUITO ALGECIRAS - PARAISO VDA LAS BRISAS NT I MPIO ALGECIRAS	30/12/2021	174.761
54083-L. BT URBANIZACION NUEVO HORIZONTE NT I MPIO ALGECIRAS	30/12/2021	65.689
54085-L.BT URBANIZACION VILLA GARZON NT I MPIO ALGECIRAS	31/12/2021	71.967
74082-REFORMA CIRCUITO CAMPOALEGRE-CAMPOALEGRE 1 B.CENTRO NT I MPIO CAMPOALEGRE	30/12/2021	45.394
84045-REFORMA CIRCUITO COLOMBIA-URBANO - PLAZA CENTRAL NT I MPIO COLOMBIA	30/12/2021	71.976
84046-REFORMA CIRCUITO COLOMBIA-URBANO - B.VENTILADOR NT I MPIO COLOMBIA	30/12/2021	92.555

PROYECTO	FECHA DE ACTIVACIÓN	VALOR
104353-REFORMA CTO LA PITA-FATIMA-VDA LAS MERCEDES EL LUCERO NT II MPIO GARZON	30/12/2021	135.131
104355-REMODELACION REDES CTO FATIMA Y LOS CAUCHOS NT II MPIO GARZON	30/12/2021	795.108
104358-AMPLIACION L. MT Y BT SECTOR LA PIÑITA VDA BAJO MONSERRATE NT II MPIO GARZON	31/10/2021	149.192
104359-REMODELACION REDES CTOS CLL 9 Y CRA 10 S/E GARZON NT II MPIO GARZON (ZC)	30/12/2021	137.067
114056-L.BT Y MT CTO HONDA-COROZAL Y ORIENTE NT II MPIO GIGANTE REPOS.APOYOS ELECTRICOS	30/12/2021	912.344
114057-L.BT Y MT CTO POTRERILLOS Y SILVANIA NT II MPIO GIGANTE REPOS.APOYOS ELECTRICOS	30/12/2021	908.664
114060-CONST. RED ANILLO CTOS GARZON - RIOLORO Y GIGANTE-HONDA-COROZAL NT II MPIO GIGANTE	30/12/2021	717.018
124055-L. MT Y BT URBANIZACION SAN ALFONSO NT II MPIO GUADLAUPE	31/10/2021	110.940
14083-L. MT Y BT VDA LA CRISTALINA NT II MPIO DE ACEVEDO	30/06/2021	334.369
14086-CONSTRUCCIÓN L. MT Y BT DIVISIÓN CTO EN T05980 VDA LA MARIMBA NT II MUNICIPIO ACEVEDO	30/06/2021	32.856
14087-AMPLIACIÓN L.MT B.AVENIDA PASTRANA Y VDAS BARNIZA, SAN ANTONIO Y ANAYACO(CTO RURAL S/E ACEVEDO ACUP)	31/10/2021	120.298
154035-REFORMA CABLE ACSR DESNUDO POR ECOLOGICO CTO GALLEGO-GALLEGO 1 (20149) NT II MPIO LA ARGENTINA	30/12/2021	25.623
154036-RED ANILLO CTOS GALLEGO-GALLEGO I Y GALLEGO-GALLEGO III NT II MPIO LA ARGENTINA	30/12/2021	41.584
154037-REFORMA CABLE ACSR DESNUDO POR ECOLOGICO CTO GALLEGO-GALLEGO III NT II CP BELEN MPIO LA ARGENTINA	30/12/2021	166.131
154045-INSTALACION DE SISTEMAS DE PUESTA A TIERRA (KITS DE PROTECCION) NT II Z.RURAL MPIO LA ARGENTINA	31/10/2021	107.323
164390-REFORMA CABLE ACSR DESNUDO POR ECOLOGICO CTO LA PLATA-URBANO 2 NT II MPIO LA PLATA	30/12/2021	64.390
164391-REFORMA CABLE ACSR DESNUDO POR ECOLOGICO CTO LA PLATA-URBANO 1 NT II MPIL LA PLATA	30/12/2021	99.087
164396-INSTALACION DE SISTEMAS DE PUESTA A TIERRA (KITS DE PROTECCION) NT II Z.RURAL MPIO LA PLATA	31/10/2021	134.288
174203-REFORMA PARCIAL CTO CENTRO - CENTRO II T01591 CL 2A, CL5 Y K4 NT II MPIO NEIVA	30/12/2021	98.812
174204-REFORMA PARCIAL CTO CENTRO - CENTRO II T01602 K 2 Y 4 CL 1G A 3 NT II MPIO NEIVA	30/12/2021	77.462



PROYECTO	FECHA DE ACTIVACIÓN	VALOR
174205-REFORMA PARCIAL CTO NORTE - GRANJAS AV26 K5 A CL41 B/ GRANJAS NT II MPIO NEIVA	31/12/2021	117.167
174206-REFORMA PARCIAL CTO BOTE - BOTE II CL34 K 1 HASTA LA 6W NT II MPIO NEIVA	30/12/2021	58.625
174384-INSTALACION DE SISTEMAS DE PUESTA A TIERRA (KITS DE PROTECCION) NT II Z.RURAL MPIO NEIVA	31/10/2021	529.400
184026-INSTALACION DE SISTEMAS DE PUESTA A TIERRA (KITS DE PROTECCION) NT II Z.RURAL MPIO NÁTAGA	31/10/2021	63.175
194024-CONSTRUCCION Y AMPLIACION L. MT Y BT VDA SAN ROQUE NT-II MPIO OPORAPA.	3/01/2021	191.775
204078-20200151-L.MT Y BT URB VILLA CAFÉ SALIDA A TERUEL NT II MPIO PALERMO	31/10/2021	57.858
214053-INSTALACION DE SISTEMAS DE PUESTA A TIERRA (KITS DE PROTECCION) NT II Z.RURAL MPIO PAICOL	31/10/2021	52.676
234339-L. MT Y BT CORREGIMIENTO DE GUACACALLO NT II MPIO DE PITALITO.	31/10/2021	282.642
234340-CONSTRUCCION Y AMPLIACION L. MT Y BT VDA LA MANUELITA NT II MPIO DE PITALITO	31/10/2021	407.162
244062-CONTRUCCION TRAMO DE RED CTO URBANO S/E PITAL NT II MPIO PITAL (ZC)	30/12/2021	41.180
254056-20200063-VDA HONDA ALTA - AMPLIACION Y REFORMA DE REDES 2020 NT II MPIO RIVERA	31/10/2021	330.717
274077-AMPLIACIÓN L. MT Y BT VDA SAN VICENTE SECTOR EL SILENCIO NT II MPIO DE ISNOS	30/06/2021	208.488
284076-CONSTRUCCION Y AMPLIACION L. MT Y BT VDA. MATANZAS NT II MPIO SAN AGUSTIN.	31/10/2021	146.466
34052-L.CTO 13.2 KV LOS CAUCHOS-S/E PRAGA Y SAN ALFONSO S/E AIPE NT II MPIO AIPE	30/12/2021	12.502
344056-L. MT Y BT CTO TESALIA-IQUIRA SECTOR PACARNI (MINEROS) NT II MPIO TESALIA. INTERVENT.	30/12/2021	98.409
344057-REFORMA CABLE ACSR DESNUDO POR ECOLOGICO CTO TESALIA NT II MPIO TESALIA	31/12/2021	62.351
344059-INSTALACION DE SISTEMAS DE PUESTA A TIERRA (KITS DE PROTECCION) NT II Z.RURAL MPIO TESALIA	31/10/2021	79.820
354049-REMODO. TRAMOS CTOS URBANO (TMUP 20183),NARANJAL (TMNP 20185) Y ELIAS (TMEP 20186)NT II MPIO TIMANA	30/12/2021	96.552
354050-REMODO. PARCIAL CTO TIMANA - URBANO TMUP NT II MPIO TIMANA	30/12/2021	520.420
354053-AMPLIACION L.BT Y MT VDA CASCAJAL SECTOR LOS ALPES NT II MPIO TIMANA	31/10/2021	63.174
354054-AMPLIACION L.BT Y MT VDA BUENOS AIRES NT II MPIO TIMANA	31/10/2021	109.901

PROYECTO	FECHA DE ACTIVACIÓN	VALOR
384019-L. MT REFORMA PARCIAL CTO YAGUARA-URBANO NT II MPIO YAGUARA	31/12/2021	71.481
384022-AMPLIACION REDES VDAS LA FLORESTA, JAGUAL, FLANDES, VILU Y ARENOSO CTO RURAL NT II MPIO YAGUARA	31/10/2021	158.592
44017-AMPLIACION L. MT Y BT URB. EL ALTICO NT II MPIO ALTAMIRA	31/10/2021	285.086
514002-INSTALACION DE SISTEMAS DE PUESTA A TIERRA (KITS DE PROTECCION) NT II CP ITAIBE MPIO PAEZ-CAUCA	31/10/2021	26.428
54080-L. BT Y MT URB. 20 DE JULIO NT II MPIO ALGECIRAS	31/12/2021	207.612
54086-REFORMA PARCIAL CTO URBANO Y SECTOR RURAL VDA LA PERDIZ NT II MPIO DE ALGECIRAS	30/12/2021	370.498
84048-20180131-L. MT Y BT VDA MONGUI NT II MPIO COLOMBIA	31/10/2021	149.985
174207-REFORMA CIRCUITO BOTE-FORTALECILLAS TRAMO VENADO-FORTALECILLAS NT III MPIO NEIVA	30/12/2021	644.259
174350-L.VARIANTE CTOS 34.5 KV Y 13.8 KV KRA 20 SECTOR UNICENTRO NT III MPIO NEIVA.	30/12/2021	37.039
174376-REMODELACION INTERRUPTORES CTOS PLANTA DIESEL, CENTRO Y MODULO TRANSF.S/E SUR NT III MPIO NEIVA	30/12/2021	1.999.363
204075-L. MT S/E EL JUNCAL NT III MPIO PALERMO	30/12/2021	404.977
104353-REFORMA CTO LA PITA-FATIMA-VDA LAS MERCEDES EL LUCERO NT II MPIO GARZON	30/12/2021	71.426
104355-REMODELACION REDES CTO FATIMA Y LOS CAUCHOS NT II MPIO GARZON	30/12/2021	660.095
114056-L.BT Y MT CTO HONDA-COROZAL Y ORIENTE NT II MPIO GIGANTE REPOS.APOYOS ELECTRICOS	30/12/2021	499.362
114057-L.BT Y MT CTO POTRERILLOS Y SILVANIA NT II MPIO GIGANTE REPOS.APOYOS ELECTRICOS	30/12/2021	427.753
114059-CONSTRUCCION L. MT B. DIVINO NIÑO INSP.ZULUAGA CTO ZGSP NTII MPIO GIGANTE	30/12/2021	3.733
114060-CONST. RED ANILLO CTOS GARZON - RIOLORO Y GIGANTE-HONDA-COROZAL NT II MPIO GIGANTE	30/12/2021	74.420
154035-REFORMA CABLE ACSR DESNUDO POR ECOLOGICO CTO GALLEGO-GALLEGO 1 (20149) NT II MPIO LA ARGENTINA	30/12/2021	11.491
154036-RED ANILLO CTOS GALLEGO-GALLEGO I Y GALLEGO-GALLEGO III NT II MPIO LA ARGENTINA	30/12/2021	22.724
154037-REFORMA CABLE ACSR DESNUDO POR ECOLOGICO CTO GALLEGO-GALLEGO III NT II CP BELEN MPIO LA ARGENTINA	30/12/2021	165.883
164390-REFORMA CABLE ACSR DESNUDO POR ECOLOGICO CTO LA PLATA-URBANO 2 NT II MPIO LA PLATA	30/12/2021	38.985

PROYECTO	FECHA DE ACTIVACIÓN	VALOR
164391-REFORMA CABLE ACSR DESNUDO POR ECOLOGICO CTO LA PLATA-URBANO 1 NT II MPIL LA PLATA	30/12/2021	70.180
174203-REFORMA PARCIAL CTO CENTRO - CENTRO II T01591 CL 2A, CL5 Y K4 NT II MPIO NEIVA	30/12/2021	52.032
174204-REFORMA PARCIAL CTO CENTRO - CENTRO II T01602 K 2 Y 4 CL 1G A 3 NT II MPIO NEIVA	30/12/2021	31.158
174205-REFORMA PARCIAL CTO NORTE - GRANJAS AV26 K5 A CL41 B/ GRANJAS NT II MPIO NEIVA	30/12/2021	53.379
174206-REFORMA PARCIAL CTO BOTE - BOTE II CL34 K 1 HASTA LA 6W NT II MPIO NEIVA	30/12/2021	15.638
174207-REFORMA CIRCUITO BOTE-FORTALECILLAS TRAMO VENADO-FORTALECILLAS NT III MPIO NEIVA	30/12/2021	260.276
174355-REFORMA CIRCUITO ORIENTE - IPANEMA B.OBRERO NT I MPIO NEIVA	30/12/2021	52.992
174356-REFORMA CIRCUITO NORTE - GRANJAS B.GRANJAS NT I MPIO NEIVA	30/12/2021	32.927
174357-REFORMA CIRCUITO NORTE - GRANJAS T-00399 B.GRANJAS NT I MPIO NEIVA	30/12/2021	24.428
204074-REFORMA CIRCUITO PALERMO-JUNCAL NT I MPIO PALERMO	30/12/2021	23.400
204075-L. MT S/E EL JUNCAL NT III MPIO PALERMO	30/12/2021	107.269
344057-REFORMA CABLE ACSR DESNUDO POR ECOLOGICO CTO TESALIA NT II MPIO TESALIA	30/12/2021	82.862
354049-REMODO. TRAMOS CTOS URBANO (TMUP 20183),NARANJAL (TMNP 20185) Y ELIAS (TMEP 20186)NT II MPIO TIMANA	30/12/2021	45.410
354050-REMODO. PARCIAL CTO TIMANA - URBANO TMUP NT II MPIO TIMANA	30/12/2021	262.804
374021-REFORMA CIRCUITO FORTALECILLAS-VILLAVIEJA VDA HATO NUEVO NT I MPIO VILLAVIEJA	30/12/2021	39.960
384019-L. MT REFORMA PARCIAL CTO YAGUARA-URBANO NT II MPIO YAGUARA	30/12/2021	34.875
54080-L. BT Y MT URB. 20 DE JULIO NT II MPIO ALGECIRAS	30/12/2021	109.233
54081-REFORMA CIRCUITO ALGECIRAS - PARAISO VDA LAS BRISAS NT I MPIO ALGECIRAS	30/12/2021	82.249
54083-L. BT URBANIZACION NUEVO HORIZONTE NT I MPIO ALGECIRAS	30/12/2021	37.414
54085-L.BT URBANIZACION VILLA GARZON NT I MPIO ALGECIRAS	30/12/2021	39.077
54086-REFORMA PARCIAL CTO URBANO Y SECTOR RURAL VDA LA PERDIZ NT II MPIO DE ALGECIRAS	30/12/2021	176.149
74082-REFORMA CIRCUITO CAMPOALEGRE-CAMPOALEGRE 1 B.CENTRO NT I MPIO CAMPOALEGRE	30/12/2021	6.094

PROYECTO	FECHA DE ACTIVACIÓN	VALOR
84045-REFORMA CIRCUITO COLOMBIA-URBANO - PLAZA CENTRAL NT I MPIO COLOMBIA	30/12/2021	49.193
84046-REFORMA CIRCUITO COLOMBIA-URBANO - B.VENTILADOR NT I MPIO COLOMBIA	30/12/2021	54.993
<b>TOTAL</b>		<b>18.927.153</b>
204115-S/E EL JUNCAL NT II MPIO PALERMO	30/12/2021	3.171.441
174501-ADECUACION S/E PLANTA DIESEL (RETIE) NT III MPIO NEIVA	30/12/2021	150.517
<b>TOTAL</b>		<b>3.321.958</b>

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

Conceptos	Saldo 2021	(=) Valor en Libros	% Avance	Fecha Estimada de Terminación
<b>Construcciones en Curso</b>				
<b>Edificaciones</b>	\$ 248.472	\$ 248.472	88%	31/03/2022
<b>Total, Edificaciones</b>	<b>\$ 248.472</b>	<b>\$ 248.472</b>		
<b>Redes, líneas y cables</b>				
Construcciones en curso - plantas de generación	\$ 459.047	\$ 459.047	80%	30/06/2022
Obras en Construcción - Equipo Estación S/E NT II	1.080.246	1.080.246	80%	30/06/2022
Obras en Construcción - Equipo Estación S/E NT III	440.594	440.594	80%	30/06/2022
Obras en construcción. Equipo de estación s/e nt iv	18.431.545	18.431.545	80%	30/06/2022
Líneas y redes en construcción nivel I	536.168	536.168	30%	31/12/2022
Líneas y redes en construcción nivel II	5.076.837	5.076.837	40%	31/12/2022
Líneas y redes en construcción nivel III	3.485.648	3.485.648	40%	30/09/2022
Líneas y redes en construcción nivel IV	23.539.644	23.539.644	26%	31/08/2022
Líneas y redes en construcción res. 015 nivel	5.540.542	5.540.542	40%	31/12/2022
Líneas y redes en construcción res. 015 nivel II	2.828.362	2.828.362	30%	31/12/2022
<b>Total, Construcciones en Curso</b>	<b>\$ 61.667.105</b>	<b>\$ 61.667.105</b>		

Conceptos	Saldo 2021	(=) Valor en Libros	% Avance	Fecha Estimada de Terminación
<b>Maquinaria, planta y equipo de montaje</b>				
Equipo en montaje S/E unidad de calidad de la potencia	\$ 1.409.414	\$ 1.409.414	80%	30/06/2022
Redes, Líneas y Cables	2.802.379	2.802.379	–%	
Maquinaria y equipo en montaje - distribución	3.738.175	3.738.175	60%	30/06/2022
<b>Total, Maquinaria, planta y equipo de montaje</b>	<b>\$ 7.949.968</b>	<b>\$ 7.949.968</b>		

### 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.

#### *Depreciación Propiedad, planta y equipo*

	2021	2020	Variación
Líneas y Redes de Distribución	\$ 118.159.726	\$ 103.071.769	\$ 15.087.957
Plantas, Ductos y Túneles	51.101.083	42.779.966	8.321.117
Maquinaria y Equipo	7.382.392	6.570.569	811.823
Equipo de Comunicación y Cómputo	4.886.718	4.306.243	580.475
Edificaciones	4.771.199	4.059.312	711.887
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	2.081.918	1.903.752	178.166
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	2.079.589	1.844.692	234.897
Repuestos	1.052.285	894.612	157.673
Equipo Médico y Científico	42.381	42.033	348
<b>Total, depreciación Propiedad, planta y equipo</b>	<b>\$ 191.557.291</b>	<b>\$ 165.472.948</b>	<b>\$ 26.084.343</b>

Para el período 2021 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 Maquinaria y equipo por \$377.848 millones, Muebles y Enseres por \$50.440 millones, equipo de Comunicación por \$94.274 millones, Equipo de Computación por \$52.293 millones, Total \$574.855.

Al cierre del ejercicio no hay bienes reconocidos como propiedad, planta y equipo ni retirados por la tenencia del control.

### NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION

Las propiedades de inversión comprenden:

<i>Propiedades de Inversión</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Variación</b>
Terrenos	\$ 2.713.237	\$ 2.713.237	–
Edificaciones	251.017	251.017	–
Depreciación acumulada **	(44.512)	(38.105)	(6.407)
<b>Total, Propiedades de Inversión</b>	<b>\$ 2.919.742</b>	<b>\$ 2.926.149</b>	<b>(6.407)</b>

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 2021 no tuvieron cambios en sus estimaciones. Los activos de esta agrupación no fueron objeto de baja en cuenta.

Para el año 2021 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 2021 no existen indicios que permitan concluir que los activos intangibles están deteriorados, y se detallan así:

<b>Activos Intangibles</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Variación</b>
Intangibles (software y licencias)	\$ 5.840.604	\$ 5.505.752	334.852
Derechos (servidumbres)	4.635.300	3.749.094	886.206
Amortización Acumulada	(5.796.907)	(4.525.047)	(1.271.860)
<b>Total, Activos Intangibles</b>	<b>\$ 4.678.997</b>	<b>\$ 4.729.799</b>	<b>(50.802)</b>

## NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

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

Otros Derechos y Garantías	2021	2020	Variación
Bienes y Servicios pagados por anticipado	\$ 5.214.052	\$ 3.954.108	\$ 1.259.944
Avances y Anticipos Entregados	6.070.930	15.931.420	(9.860.490)
Depósitos Entregados en Garantía	2.793.141	4.803.251	(2.010.110)
<b>Total, Otros Activos corrientes</b>	<b>\$ 14.078.123</b>	<b>\$ 24.688.779</b>	<b>\$ (10.610.656)</b>
Recursos Entregados en Administración	16.104.372	18.142.186	(2.037.814)
<b>Total, Otros Activos no corrientes</b>	<b>\$ 16.104.372</b>	<b>\$ 18.142.186</b>	<b>\$ (2.037.814)</b>

Los otros activos no tienen restricciones que limiten su realización.

## NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

Prestamos por pagar	2021	2020	Variación
Financiamiento Interno Corto			
Plazo - Intereses Créditos	\$ 1.019.373	\$ 1.082.469	\$ (63.096)
Obligaciones Financieras	—	35.000.000	(35.000.000)
Financiamiento Interno Largo			
Plazo - Obligaciones Financieras	206.144.030	224.138.953	(17.994.923)
<b>Total, Prestamos por pagar</b>	<b>\$ 207.163.403</b>	<b>\$ 260.221.422</b>	<b>\$ (53.058.019)</b>

Durante la vigencia 2021 la Electrificadora del Huila S.A E.S. P no requirió financiación, a continuación, se presenta la relación de los créditos que ha realizado en vigencias anteriores de corto y largo plazo 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	2021	2020
<b>Corto plazo (1)</b>					
Bancolombia	dic-20	IBR + 0.65%	\$ 35.000.000	\$ —	\$ 35.000.000

Préstamos por Pagar	Fecha Desembolso	TASA	Vr. Desembolso	2021	2020
<b>Largo plazo (2)</b>					
Bancolombia	oct-15	DFT + 2,80%	\$ 10.000.000	\$ 5.000.000	\$ 6.000.000
BBVA de Colombia	oct-15	DFT + 2,80%	10.000.000	5.000.000	6.000.000
Banco Agrario de Colombia	dic-15	DFT + 1,95%	22.400.000	5.600.000	8.400.000
Bancolombia	abr-16	DFT + 2,80%	9.337.400	5.135.594	6.069.338
BBVA de Colombia	abr-16	DFT + 2,80%	9.337.100	5.135.405	6.069.115
BBVA de Colombia	abr-16	DFT + 2,70%	34.620.000	19.041.000	22.503.000
BBVA de Colombia	feb-19	IBR EA + 3,36%	40.000.000	36.250.000	40.000.000
Banco Davivienda	sep-19	IBR TV + 3,50%	21.000.000	20.343.750	21.000.000
Banco Davivienda	dic-19	IBR TV + 3,50%	6.298.750	6.101.914	6.298.750
Banco de Occidente	dic-19	IBR TV + 3,50%	17.598.750	15.948.867	17.598.750
Banco de Occidente	dic-19	IBR TV + 3,50%	9.700.000	8.790.625	9.700.000
Banco de Occidente	dic-19	IBR TV + 3,50%	7.500.000	6.796.875	7.500.000
Bancolombia	feb-20	IBR TV + 2,70%	24.000.000	24.000.000	24.000.000
Bancolombia	feb-20	IBR TV + 2,70%	3.500.000	3.500.000	3.500.000
Bancolombia	may-20	IBR TV + 2,00%	16.100.000	16.100.000	16.100.000
Bancolombia	dic-20	IBR TV + 2,00%	23.400.000	23.400.000	23.400.000
Intereses			—	1.019.373	1.082.469
			<b>\$299.792.000</b>	<b>\$207.163.403</b>	<b>\$260.221.422</b>

(1) En el año 2020 se constituyó crédito de corto plazo por \$35.000 millones obtenidos para el pago de los dividendos de 2019 con un plazo de un (1) año, este fue pagado finalizando la vigencia 2021.

(2) En el año 2020 se constituyeron dos (2) créditos con Bancolombia (4) desembolsos.

El vencimiento de las obligaciones financieras a largo plazo es:

Año Vencimiento	Valor
2022	\$ 25.946.642
2023	29.841.642
2024	27.041.642
2025	27.041.642
2026	27.041.641
2027 en adelante	69.230.821
	<b>\$ 206.144.030</b>

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.



## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

<i>Cuentas por Pagar</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Variación</b>
Adquisición de Bienes y Servicios	\$ 82.219.052	\$ 60.664.516	\$ 21.554.536
Recaudos a Favor de Terceros	15.045.317	11.130.097	3.915.220
Otras cuentas por Pagar (1)	19.818.400	11.370.560	8.447.840
<b>Total, Cuentas por Pagar</b>	<b>\$ 117.082.769</b>	<b>\$ 83.165.173</b>	<b>\$ 33.917.596</b>

El detalle de Otras cuentas por pagar es el siguiente:

<i>Otras Cuentas por Pagar (1)</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Variación</b>
Dividendos y participaciones	\$ -	\$ 49	\$ (49)
Suscripciones	22.331	-	22.331
Seguros	133.303	12.264	121.039
Gastos legales	313.047	8.862	304.185
Servicios públicos	447.745	132.836	314.909
Honorarios	12.783.809	8.938.490	3.845.319
Servicios	5.711.354	2.126.539	3.584.815
Arrendamiento	406.663	151.520	255.143
Descuentos de Nómina	148	-	148
<b>Total, Otras Cuentas por Pagar</b>	<b>\$ 19.818.400</b>	<b>\$ 11.370.560</b>	<b>\$ 8.447.840</b>

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:

<b>Beneficios a los Empleados</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Variación</b>
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	\$ 5.230.977	\$ 4.797.765	\$ 433.212
Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	11.590.709	9.959.952	1.630.757
Beneficios Post-empleo-Pensiones	34.020.683	29.204.942	4.815.741
<b>Total, Beneficio a los Empleados</b>	<b>\$ 50.842.369</b>	<b>\$ 43.962.659</b>	<b>\$ 6.879.710</b>

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

*Beneficios a Empleados Corto Plazo*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Variación</u>
Nómina por pagar	\$ 244	\$ -	\$ 244
Cesantías (1)	1.070.424	999.652	70.772
Intereses sobre cesantías	628.070	797.353	(169.283)
Vacaciones	822.010	863.630	(41.620)
Prima de vacaciones	898.651	701.306	197.345
Prima de servicios	952	1.585	(633)
Prima de navidad	1.905	3.171	(1.266)
Primas extralegales	1.808.721	1.431.068	377.653
<b>Total, Beneficio a los Empleados CP</b>	<b>\$ 5.230.977</b>	<b>\$ 4.797.765</b>	<b>\$ 433.212</b>

(1) El beneficio a empleados de cesantías para los años 2021 y 2020 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 2021 - 2020 incluyen: prima de antigüedad y prima de vacaciones.

La Contaduría General de la Nación mediante Resolución 426 de 2019 eliminó para el 2020 el cálculo actuarial de la retroactividad de las cesantías y el saldo se traslada a la cuenta de Resultado de Ejercicios anteriores.

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Variación</u>
Cesantías (1)	\$ 4.227.020	\$ 4.871.403	\$ (644.383)
Prima de Vacaciones - Cálculo Actuarial (2)	4.241.139	2.674.328	1.566.811
Prima de Antigüedad - Cálculo Actuarial (2)	3.122.550	2.414.221	708.329
Pensiones - Cálculo Actuarial (3)	34.020.683	29.204.942	4.815.741
<b>Total, Beneficio a los Empleados LP</b>	<b>\$ 45.611.392</b>	<b>\$ 39.164.894</b>	<b>\$ 6.446.498</b>

Para los años 2021 - 2020 se actualizaron los cálculos actuariales 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 2021 es de \$4.227 millones.

Estas cesantías retroactivas corresponde al valor reportado por el área de recursos humanos de la empresa al 31 de diciembre de 2021 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 actuariales 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 30/12/2021. Para incrementos atados al Índice de Precios al Consumidor (IPC) en el periodo 2021 - 2022 se toma la inflación para 2021 (5,62%). Para incrementos atados al IPC en años posteriores se tomará la inflación objetivo del Banco de la República (3 %).

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 5.62% para el primer año y 3.0% 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 2021 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 2.602%, y una tasa de interés técnico del 7.527 %. 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 sexo 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:

<i>Ganancias/Pérdidas por planes de Beneficios a Empleados</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Variación</b>
Ganancia/Perdida por beneficios post-empleo-pensiones	<b>\$ (8.787.096)</b>	<b>\$ (3.163.872)</b>	<b>\$ (5.623.224)</b>

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 1° 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:

<b>Concepto del pago</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Variación</b>
Salario integral personal directivo	\$ 5.558.417	\$ 5.290.992	\$ 267.425
Beneficios a empleados corto plazo (vacaciones)	851.258	360.236	491.022
Revisoría fiscal	266.094	144.752	121.342
Auditoría externa	116.196	98.983	17.213
Junta directiva (1)	514.902	363.300	151.602
Gastos asesorías externas	2.628.403	1.977.146	651.257
	<b>\$ 9.935.270</b>	<b>\$ 8.235.409</b>	<b>\$ 1.699.861</b>

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 2021 y 2020, 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:

<b>Provisiones</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Variación</b>
Litigios y Demandas Civiles	\$ 544	\$ 544	\$ -
Litigios y Demandas Administrativas	7.500.000	6.960.000	540.000
Otros Litigios y Demandas – Laborales	3.478.000	1.707.000	1.771.000
Otras Provisiones Diversas (1)	11.522.372	-	11.522.372
<b>Total, Provisiones</b>	<b>\$ 22.500.916</b>	<b>\$ 8.667.544</b>	<b>\$ 13.833.372</b>

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 2021 es el siguiente:

Procesos	No. Procesos	Fallo Adverso		Valor Pretensión	Valor Provisionado	Valor Contingente
		SI	NO			
Administrativos	29	X		7.500.000	7.500.000	–
	20		X	3.328.400	–	3.328.400
				<b>10.828.400</b>	<b>7.500.000</b>	<b>3.328.400</b>
Civiles	1	X		544	544	–
	5		X	1.760.000	–	1.760.000
				<b>1.760.544</b>	<b>544</b>	<b>1.760.000</b>
Laborales	18	X		3.478.000	3.478.000	–
	30		X	4.709.000	–	4.709.000
				<b>8.187.000</b>	<b>3.478.000</b>	<b>4.709.000</b>
<b>TOTALES</b>				<b>20.775.944</b>	<b>10.978.544</b>	<b>9.797.400</b>

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 Inicial	Adiciones	Disminución	Saldo Final
Litigios y Demandas	8.667.544	3.116.000	(805.000)	10.978.544

- (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 y el saldo para las vigencias 2022 (\$4.769 millones) y 2023 (\$6.753 millones) como un menor valor de la factura.

## NOTA 24. OTROS PASIVOS

La composición de la cuenta Otros Pasivos a 31 de diciembre 2021 es el siguiente:

<i>Otros Pasivos</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Variación</b>
Avances y anticipos recibidos (1)	\$ 3.497.698	\$ 4.533.606	\$ (1.035.908)
Depósitos recibidos en garantía	3.221.412	3.368.070	(146.658)
Ingresos Recibidos por Anticipado (2)	4.001.924	—	4.001.924
<b>Total, Otros Pasivos corriente</b>	<b>\$ 10.721.034</b>	<b>\$ 7.901.676</b>	<b>\$ 2.819.358</b>
Avances y anticipos recibidos (1)	15.680.916	20.834.168	(5.153.252)
Otros pasivos diferidos	2.006.740	2.087.441	(80.701)
<b>Total, Otros Pasivos no corriente</b>	<b>\$ 17.687.656</b>	<b>\$ 22.921.609</b>	<b>\$ (5.233.953)</b>

(1) Los avances y anticipos recibidos corresponden a convenios celebrados con el ministerio de Minas y Energía por \$13.998 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 \$2.646 millones.

Saldo 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 \$ 564 millones.

<i>Avances y anticipos recibidos (1)</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Variación</b>
Anticipo de ventas de bienes y servicios	\$ 3.497.698	\$ 2.851.047	\$ 646.651
Anticipo de convenios y acuerdos	13.998.358	22.516.727	(8.518.369)
<b>Total, Avances y anticipos recibidos corriente</b>	<b>\$ 17.496.056</b>	<b>\$ 25.367.774</b>	<b>\$ (7.871.718)</b>
<b>Otros avances y anticipos no corriente</b>	<b>\$ 1.682.558</b>	<b>\$ —</b>	<b>\$ (1.682.558)</b>

(2) Electrificadora del Huila firmó con el Ministerio de Minas y Energía el contrato FAZNI No. 610/2020, sobre los cuales recibió anticipadamente \$4.001.924, pendientes por facturar y reconocer como ingreso de la compañía, toda vez que el proyecto se vaya ejecutando.

## NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

	2021	2020	Variación
<b>Activos contingentes</b>	\$ -	\$ 1.485.000	\$ (1.485.000)
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	\$ -	\$ 1.485.000	\$ (1.485.000)
	2021	2020	Variación
<b>Pasivos contingentes</b>	\$ 9.797.400	\$ 8.739.400	\$ 1.058.000
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos (1)	\$ 9.797.400	\$ 8.739.400	\$ 1.058.000

Concepto	2021	
	Valor	Cantidad
<b>Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos (1)</b>	<b>\$ 9.797.400</b>	<b>55</b>
Civiles	1.760.000	5
Laborales	4.709.000	30
Administrativos	3.328.400	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 2021, 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 Acreedoras	2021	2020	Variación
Demandas Civiles	\$ 1.760.000	\$ 1.790.000	\$ (30.000)
Demandas Laborales	4.709.000	3.662.000	1.047.000
Demandas Administrativos	3.328.400	3.287.400	41.000
<b>Total, Cuentas de Orden Deudoras</b>	<b>\$ 9.797.400</b>	<b>\$ 8.739.400</b>	<b>\$ 1.058.000</b>

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*

	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Variación</b>
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	52.655.311	52.655.311	-
Resultados de ejercicios anteriores	209.491.717	223.110.901	(13.619.184)
Resultado del Ejercicio	6.216.770	18.848.461	(12.631.691)
Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a empleados	(8.787.096)	(3.163.872)	(5.623.224)
	<b>\$ 337.237.208</b>	<b>\$ 369.111.307</b>	<b>\$ (31.874.099)</b>

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

<i>Accionistas</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Variación</b>	<b>Participación</b>
La Nación-Ministerio de Hacienda y Crédito Público	\$ 36.566.229	\$ 36.566.229	-	83,05%
Departamento del Huila	4.160.732	4.160.732	-	9,45%
Infihuila	2.215.169	2.215.169	-	5,03%
31 municipios del Huila, EPN	1.086.748	1.086.748	-	2,47%
Neiva y Codensa	1.086.748	1.086.748	-	2,47%
	<b>\$ 44.028.878</b>	<b>\$ 44.028.878</b>	<b>\$ -</b>	<b>100%</b>

En 2020 el Ministerio de Minas y Energía transfirió al Ministerio de Hacienda y Crédito Público la propiedad del 100% sus acciones 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 2021 asciende a \$44.028.878. El valor nominal de la acción es de \$1.000 cada una.

### **Reservas**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Variación</b>
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	-
<b>Total, Reservas</b>	<b>\$ 52.655.311</b>	<b>\$ 52.655.311</b>	<b>\$ -</b>



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.

### *Resultados de Ejercicios Anteriores*

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 7° de la Ley 2155 de 2021.

El detalle del impacto por cambio de tarifa se discrimina de la siguiente manera:

<b>Concepto</b>	<b>Valor en Libros</b>	<b>Base Fiscal</b>	<b>Diferencia Temporaria</b>	<b>Tasa</b>	<b>Impuesto Diferido Pasivo</b>
Terrenos Urbanos	\$ 19.965.743	\$ 3.399.558	\$ 16.566.185	5%	\$ 828.309
Maquinaria en montaje y Repuestos	12.775.593	12.643.543	132.050	5%	6.602
Edificaciones	24.235.754	14.455.276	9.780.478	5%	489.024
Plantas, Ductos y Túneles	171.645.537	118.108.874	53.536.663	5%	2.676.833
Redes, Líneas y Cables	388.326.188	161.556.707	226.769.481	5%	11.338.474
Maquinaria y Equipo	4.494.215	4.225.008	269.207	5%	13.460
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	1.081.768	647.935	433.833	5%	21.692
Equipo de Comunicación y Computación	9.487.951	8.217.384	1.270.567	5%	63.528
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	919.844	30.893	888.951	5%	44.448
Terrenos	61.140	30.093	31.047	5%	1.552
<b>Totales</b>	<b><u>\$632.993.733</u></b>	<b><u>\$323.315.271</u></b>	<b><u>\$309.678.462</u></b>		<b><u>\$ 15.483.922</u></b>

Concepto	Valor en Libros	Base Fiscal	Diferencia Temporal	Tasa	Impuesto Diferido Activo
Inversiones	\$ 110	\$ 36.575	\$ (36.465)	5%	\$ 1.823
Cuentas por Cobrar	60.153.207	63.721.301	(3.568.094)	5%	178.405
Deterioro Cuentas por Cobrar	(11.395.302)	(6.666.563)	(4.728.739)	5%	236.437
Inventarios	17.447.396	24.682.159	(7.234.763)	5%	361.738
Propiedades de Inversión edificios	206.506	261.391	(54.885)	5%	2.744
Construcciones en curso	61.667.105	63.394.462	(1.727.357)	5%	86.368
Maquinaria y Equipo	1.369.847	1.871.214	(501.367)	5%	25.068
Equipo médico y laboratorio	493	3.997	(3.504)	5%	175
Muebles y Enseres	69.930	76.801	(6.871)	5%	344
Equipo de Comunicación y Computación	236.872	496.057	(259.185)	5%	12.959
Otros Activos	5.365.302	6.107.724	(742.422)	5%	37.121
Beneficios a Empleados	(7.363.689)	–	(7.363.689)	5%	368.184
Provisiones Contingencias	(3.478.000)	–	(3.478.000)	5%	173.900
Provisiones cálculo	(34.020.681)	(26.565.033)	(7.455.648)	5%	372.782
<b>Totales</b>	<b>\$ 90.259.096</b>	<b>\$ 127.420.085</b>	<b>\$(37.160.989)</b>		<b>\$ 1.858.048</b>

Otro resultado integral (ORI) del periodo

Otro resultado integral	2021	2020	Variación
Ganancias / (pérdidas) por beneficios a empleados	\$ (5.623.224)	\$ (3.362.581)	\$ (2.260.643)
Impuesto diferido beneficio a empleados	–	(714.711)	714.711
<b>Total, Otro resultado integral</b>	<b>\$ (5.623.224)</b>	<b>\$ (4.077.292)</b>	<b>\$ (1.545.932)</b>

La variación del Otro Resultado Integral (ORI) se presenta por la actualización del pasivo de pensiones de jubilación con corte a diciembre 31 de 2021, que genera una pérdida actuarial, así como por el resultado del cálculo del impuesto diferido vinculado con este componente de beneficios a empleados.

## NOTA 28. INGRESOS

Los ingresos de actividades ordinarias al 31 de diciembre comprendían:

<i>Ingresos Actividades Ordinarias</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Variación</b>
Comercialización	\$ 341.073.780	\$ 337.891.045	\$ 3.182.735
Distribución	231.711.413	210.572.478	21.138.935
Generación	2.871.619	3.588.284	(716.665)
<b>Total, Ingresos Actividades Ordinarias</b>	<b>\$ 575.656.812</b>	<b>\$ 552.051.807</b>	<b>\$ 23.605.005</b>

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

<b>Venta de Energía y Conexos</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Variación</b>
Uso de Líneas y Redes - STR/SDL	\$ 196.262.344	\$ 150.222.533	\$ 46.039.811
Subsidios Asignados	120.595.337	111.232.074	9.363.263
Residencial	89.200.446	96.137.330	(6.936.884)
Comercial	61.516.208	58.228.375	3.287.833
Áreas de Distribución (ADD)	35.449.069	60.429.868	(24.980.799)
Industrial	20.086.606	24.700.705	(4.614.099)
Oficial	18.027.223	18.098.655	(71.432)
Conexos, Bienes y Servicios			
Comercializados	13.492.339	9.100.720	4.391.619
Alumbrado Público	12.809.638	10.069.494	2.740.144
Generación	2.871.619	3.588.284	(716.665)
Riego y Bombeo	2.201.731	1.961.998	239.733
Ventas en Bolsa	1.796.296	8.459.024	(6.662.728)
Autoconsumo	1.419.891	1.399.572	20.319
Devoluciones - Reconocimiento Tarifario	(71.512)	(79.923)	8.411
Devoluciones - Descuento tarifario	(423)	(1.496.902)	1.496.479
<b>Total, Venta de Energía y Conexos</b>	<b>\$ 575.656.812</b>	<b>\$ 552.051.807</b>	<b>\$ 23.605.005</b>

### *Otros Ingresos No Operacionales*

Los otros ingresos al 31 de diciembre comprendían:

<b>Otros Ingresos No Operacionales</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Variación</b>
Ingresos Diversos	\$ 8.270.261	\$ 12.273.935	\$ (4.003.674)
Financieros	761.971	1.505.961	(743.990)
Rendimientos en préstamo a costo amortizado	356.165	110.164	246.001
<b>Total, Ingresos Actividades Ordinarias</b>	<b>\$ 9.388.397</b>	<b>\$ 13.890.060</b>	<b>\$ (4.501.663)</b>

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:

<b>Gastos de Administración</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Variación</b>
Impuestos, Contribuciones y Tasas Generales (1)	\$ 15.434.034	\$ 21.738.640	\$ (6.304.606)
Gastos de Personal Diversos (2)	8.110.040	7.043.252	1.066.788
Sueldos y Salarios	5.021.949	5.139.264	(117.315)
Contribuciones Efectivas	2.140.184	1.378.580	761.604
Prestaciones Sociales	2.110.114	2.111.147	(1.033)
Contribuciones Imputadas	430.556	426.243	4.313
Aportes sobre la nómina	160.330	144.493	15.837
<b>Total, Gastos de Administración</b>	<b>\$ 44.958.708</b>	<b>\$ 47.058.663</b>	<b>\$ (2.099.955)</b>

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).

<b>(1) Gastos Generales</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Variación</b>
Honorarios	\$ 3.525.596	\$ 2.584.181	\$ 941.415
Seguros generales	1.509.479	831.329	678.150
Arrendamientos	1.221.821	1.056.576	165.245
Mantenimiento	998.715	1.323.422	(324.707)
Publicidad y propaganda	972.389	839.789	132.600
Vigilancia y seguridad	873.005	719.598	153.407
Servicios públicos	561.188	505.017	56.171
Gastos legales	444.211	59.675	384.536
Servicios de aseo, cafetería	384.171	229.443	154.728
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	379.836	416.933	(37.097)
Comunicaciones y transporte	142.212	81.209	61.003
Seguridad industrial	121.626	69.829	51.797

<b>(1) Gastos Generales</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Variación</b>
Fotocopias	109.953	124.043	(14.090)
Gastos de organización y puesta en marcha	84.792	–	84.792
Elementos de aseo y cafetería	83.057	166.426	(83.369)
Materiales y suministros	78.751	20.066	58.685
Reparaciones y repuestos	35.892	3.306	32.586
Viáticos y gastos de viajes	14.900	20.271	(5.371)
Combustibles y lubricantes	8.844	16.907	(8.063)
Otros gastos	1.063	9.024	(7.961)
<b>Total, Gastos Generales</b>	<b>\$ 11.551.501</b>	<b>\$ 9.077.044</b>	<b>\$ 2.474.457</b>

<b>(2) Gastos de personal diversos</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Variación</b>
Contratos de personal temporal	\$ 3.403.106	\$ 2.754.336	\$ 648.770
Ajuste beneficios empleados a largo plazo	2.441.137	549.723	1.891.414
Dotación y suministro a trabajadores	823.587	438.021	385.566
Variaciones beneficios postempleo	511.150	2.736.683	(2.225.533)
Capacitación, bienestar social y estímulos	472.316	295.074	177.242
Gastos deportivos y de recreación	346.900	130.387	216.513
Viáticos	77.338	83.524	(6.186)
Gastos de viaje	32.457	37.690	(5.233)
Otros gastos	2.049	17.814	(15.765)
<b>Total, Gastos de personal diversos</b>	<b>\$ 8.110.040</b>	<b>\$ 7.043.252</b>	<b>\$ 1.066.788</b>

#### **Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Variación</b>
Provisiones	\$ 3.116.000	\$ 2.120.000	\$ 996.000
Deterioro de cartera (Nota 7)	1.866.567	580.160	1.286.407
Deterioro de préstamos por cobrar	1.388	30.851	(29.463)
Amortizaciones	724.650	490.021	234.629
Depreciaciones	451.153	383.799	67.354
<b>Total, Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones</b>	<b>\$ 6.159.758</b>	<b>\$ 3.604.831</b>	<b>\$ 2.554.927</b>

### Otros Gastos No Operacionales

<b>Gastos por intereses</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Variación</b>
Gastos por intereses	\$ 10.199.341	\$ 11.831.553	\$ (1.632.212)
<b>Otros gastos</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Variación</b>
Comisiones	\$ 1.140.882	\$ 974.669	\$ 166.213
Otros Gastos Diversos	481.793	583.036	(101.243)
<b>Total, Otros Gastos</b>	<b>\$ 1.622.675</b>	<b>\$ 1.557.705</b>	<b>\$ 64.970</b>

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

<b>Costos de Operación</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Variación</b>
Materiales - Compra Energía (1)	\$ 348.078.329	\$ 314.692.984	\$ 33.385.345
Costos Generales (2)	92.575.043	94.634.331	(2.059.288)
Sueldos y Salarios	27.209.230	26.536.498	672.732
Depreciaciones	25.633.190	27.058.871	(1.425.681)
Amortizaciones	1.346.975	774.166	572.809
Contribuciones Imputadas	2.281.738	413.696	1.868.042
Contribuciones Efectivas	3.889.884	3.839.586	50.298
Impuestos	1.108.018	389.891	718.127
Costo de Venta de Bienes	352.850	409.560	(56.710)
Aportes sobre la Nómina	251.063	266.717	(15.654)
<b>Total, Costos de Operación</b>	<b>\$ 502.726.320</b>	<b>\$ 469.016.300</b>	<b>\$ 33.710.020</b>

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.

<b>(1) Compra de energía</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Variación</b>
Compra en bloque	\$ 234.445.860	\$ 193.906.089	\$ 40.539.771
Compra en bolsa	40.224.754	54.497.933	(14.273.179)
Uso de redes	35.239.529	35.163.273	76.256
Uso de líneas, redes y ductos	30.149.415	24.707.686	5.441.729
Costo de conexión	5.118.492	4.594.098	524.394
Manejo comercial y financiera	2.900.279	1.823.905	1.076.374
<b>Total, Costos de Operación</b>	<b>\$ 348.078.329</b>	<b>\$ 314.692.984</b>	<b>\$ 33.385.345</b>

Los costos generales se desagregan así:

<b>(2) Costos Generales</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Variación</b>
Mantenimiento y reparación del sistema	\$ 37.173.352	\$ 53.742.478	\$ (16.569.126)
Honorarios	16.061.964	16.016.308	45.656
Costos generales	13.639.615	1.502.852	12.136.763
Arrendamientos	8.568.999	7.646.812	922.187
Contratos por otros servicios	8.393.398	8.400.443	(7.045)
Seguros	4.296.531	3.347.740	948.791
Servicios públicos	3.995.036	3.678.335	316.701
Materiales y otros costos de operación	446.148	299.363	146.785
<b>Total, Costos Generales de Operación</b>	<b>\$ 92.575.043</b>	<b>\$ 94.634.331</b>	<b>\$ (2.059.288)</b>

### NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

#### Activos y Pasivos por Impuestos Corrientes

##### Anticipos por impuestos corrientes

	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Variación</b>
Anticipos de impuestos y contribuciones (1)	\$ 41.840.986	\$ 24.420.528	\$ 17.420.458
Impuesto de Renta y Complementarios	(17.367.686)	(13.065.057)	(4.302.629)
<b>Total, Anticipos de renta</b>	<b>\$ 24.473.300</b>	<b>\$ 11.355.471</b>	<b>\$ 13.117.829</b>

##### Impuestos, contribuciones y tasas por pagar

	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Variación</b>
Retenciones en la fuente por pagar (2)	\$ 5.668.050	\$ 5.664.027	\$ 4.023
IVA por pagar	360.460	100.291	260.169
Impuesto de Industria y Comercio	8.503.943	6.390.400	2.113.543
<b>Total, Impuestos y contribuciones por Pagar</b>	<b>\$ 14.532.453</b>	<b>\$ 12.154.718</b>	<b>\$ 2.377.735</b>

##### Concepto

	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Variación</b>
<b>Corrientes (1)</b>	<b>\$ 41.840.986</b>	<b>\$ 27.120.252</b>	<b>\$ 14.720.734</b>
Autorretención en la fuente	24.008.115	22.865.238	1.142.877
Retención en la fuente	18.570	59.672	(41.102)
Saldos a favor en liquidaciones privadas	13.852.205	2.355.679	11.496.526
Anticipo de impuesto de industria y comercio	324.323	228.612	95.711
Impuesto de Industria y comercio retenido	3.637.773	1.611.051	2.026.722

Concepto	2021	2020	Variación
<b>Corrientes (2)</b>			
Retención en la fuente honorarios	\$ 1.029.617	\$ 1.109.654	\$ (80.037)
Retención en la fuente servicios	79.115	106.292	(27.177)
Retención en la fuente arrendamientos	105.247	77.171	28.076
Retención en la fuente compras	465.730	313.831	151.899
Retención en la fuente a empleados			
Artículo 383 ET	8.559	29.841	(21.282)
Impuesto A Las Ventas Retenido			
Pendiente De Consignar	519.682	548.117	(28.435)
Contratos De Obra	69.034	123.488	(54.454)
Retención De Impuesto De Industria Y Comercio	914.711	668.040	246.671
Otras Retenciones	401.961	592.359	(190.398)
Autorretenciones	2.074.394	2.095.234	(20.840)
<b>Activo por impuesto diferido (1)</b>	<b>12.995.370</b>	<b>8.595.170</b>	<b>4.400.200</b>
Inversiones e instrumentos derivados	12.763	10.940	1.823
Cuentas por cobrar	2.903.892	2.365.650	538.242
Inventarios	2.532.167	2.278.088	254.079
Propiedades, planta y equipo	874.399	615.190	259.209
Propiedades de Inversión	8.233	4.848	3.385
Otros Activos	259.848	75.656	184.192
Beneficios a Empleados	5.186.768	2.732.698	2.454.070
Provisiones	1.217.300	512.100	705.200
<b>Pasivo por impuesto diferido</b>	<b>105.068.014</b>	<b>91.247.991</b>	<b>13.820.023</b>
Propiedades, planta y equipo (2)	105.063.358	91.244.886	13.818.472
Propiedades de Inversión	4.656	3.105	1.551
<b>Pasivo Neto por Impuesto Diferido</b>	<b>\$ 92.072.644</b>	<b>\$ 82.652.821</b>	<b>\$ 9.419.823</b>

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



Concepto	Valor en Libros	Base Fiscal	Diferencia Temporal	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
<b>Totales</b>	<b>\$ 90.259.096</b>	<b>\$ 127.420.085</b>	<b>\$ (37.160.989)</b>		<b>\$ 12.995.370</b>

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

Concepto	Valor en Libros	Base Fiscal	Diferencia Temporal	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
<b>Totales</b>	<b>\$ 632.932.592</b>	<b>\$ 323.285.177</b>	<b>\$ 309.647.415</b>		<b>\$ 105.063.358</b>

## Gasto por Impuesto a las Ganancias Corriente y Diferido

Concepto	2021	2020	Variación
<b>Corriente</b>	<b>\$ 17.367.686</b>	<b>\$ 13.065.057</b>	<b>4.302.629</b>
Impuesto sobre la renta y complementarios (1)	17.367.686	13.065.057	4.302.629
<b>Diferido</b>	<b>(4.206.049)</b>	<b>959.297</b>	<b>5.165.346</b>
Cuentas por cobrar	(123.400)	–	123.400
Inventarios	107.660	(8.051)	(115.711)
Propiedades, planta y equipo	(1.945.905)	(2.170.244)	(224.339)
Beneficios a empleados	(682.542)	840.926	1.523.468
Provisiones	(1.561.862)	2.296.666	3.858.528
<b>Total, Gastos por Impuesto a las Ganancias Corriente y Diferido</b>	<b>\$ 13.161.637</b>	<b>\$ 14.024.354</b>	<b>(862.717)</b>

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

	2021	2020
<b>Pérdida (utilidad) antes de impuestos</b>	<b>\$ 19.378.407</b>	<b>\$ 32.872.815</b>
(-) Partidas temporales	(11.040.856)	(24.018.063)
(-) Partidas permanentes	(6.662.384)	(1.319.540)
(+) Gastos no deducibles	70.649.967	27.249.705
(-) Ingresos no fiscales	(17.040.503)	(1.380.129)
(+) Ingresos Fiscales	740.163	6.186.293
<b>Renta o (Pérdida fiscal)</b>	<b>56.024.794</b>	<b>39.591.081</b>
Tarifa impuesto de renta	31%	33%
<b>Impuesto corriente</b>	<b>\$ 17.367.686</b>	<b>\$ 13.065.057</b>

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”.

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%.

### **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, la Electrificadora del Huila S.A E.S.P presenta los conceptos de; Pagos a proveedores, los pagos a beneficios a empleados, pagos de impuestos y otros costos y gastos de la operación.

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.

El resultado combinado del flujo de efectivo de las actividades de operación e inversión generaron un excedente de \$26.395.860.

Como actividades de financiación durante el 2021 acontecieron; el pago de crédito de tesorería, amortización de créditos largo plazo, lo que generó un flujo neto de actividades de financiación de \$84.394.313, incluido el pago de dividendos por \$18.848.510, que corresponde a un valor por acción de 428,09.

El flujo neto de efectivo por la vigencia 2021 disminuyó \$57.998.453.

## CERTIFICACIÓN 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 2021 y 2020, 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, 22 de marzo 2022

  
**LUIS ERNESTO LUNA RAMIREZ**  
Gerente General

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