



**ELECTRIFICADORA  
DEL META S.A. E.S.P.**

*Trabajamos con energía*

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES  
PARA EL MES TERMINADO AL 31 DE MARZO DE 2018  
SEGÚN REQUERIMIENTOS DE LA RESOLUCIÓN CGN 182 DE 2017  
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

## **1 INFORMACIÓN DE LA EMPRESA**

La Electrificadora del Meta S.A E.S. P. ( en adelante la Empresa, EMSA o la Electrificadora), es una empresa de servicios públicos domiciliarios, constituida como una sociedad anónima, según consta en escritura pública N° 6353 del 18 de diciembre de 1981 de la Notaría 1 del círculo de Bogotá, cuyo objeto social es la prestación del servicio público domiciliario de energía eléctrica y sus actividades complementarias de: Generación, Transmisión, Distribución y Comercialización, así como la prestación de servicios anexos o relacionados con la actividad de servicios públicos, de acuerdo con el marco legal y regulatorio. Igualmente para lograr la realización de los fines que persigue la empresa o que se relacionen con su existencia o funcionamiento, la empresa podrá celebrar y ejecutar cualquier acto o contrato, tales como: prestar servicios de asesoría, consultoría, interventoría, intermediación, importar, exportar, comercializar y vender toda clase de bienes y servicios; recaudo, facturación, toma de lecturas, reparto de facturas, construir infraestructura, prestar toda clase de servicios técnicos, de administración, operación o mantenimiento de cualquier bien, contratos de leasing, o cualquier otro contrato de carácter financiero que se requiera, contratos de riesgo compartido y demás que resulten necesarios y convenientes para el ejercicio de su objeto social. El domicilio principal es la calle 37A N° 45-53 Barrio Barzal Alto de la ciudad de Villavicencio y el término de vigencia de la empresa es indefinido.

## **2 BASES PARA LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Los estados financieros de la Empresa, corresponden al periodo terminado el 31 de marzo de 2018, y han sido elaborados de conformidad con el Marco Normativo para 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, y Resolución 607 de 2016), el cual hace parte integral del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación; así como la Resolución 139 de 2015 y su modificatorias, Resolución 466 de 2016, que contienen el Catalogo General de Cuentas para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la Empresa.

### **2.1 CRITERIO DE MATERIALIDAD**

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan

Calle 37A No 45-53 Barzal alto, PBX 6614000 Fax: 661 40 20  
Línea Atención al Cliente 115, desde Celular (038-6610095)  
Línea Gratuita Nacional - 018000918615  
e-mail: [pqr@emsa-esp.com.co](mailto:pqr@emsa-esp.com.co)  
Villavicencio - Meta – Colombia  
Nit: 892.002.210-6





## ELECTRIFICADORA DEL META S.A. E.S.P.

*Trabajamos con energía*

significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

La ELECTRIFICADORA DEL META S.A. E.S.P determina la materialidad para los siguientes eventos relevantes de la compañía:

- a. Para la revelación y presentación de los hechos económicos de la empresa y
- b. Para la re expresión de errores por su materialidad

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable pública.

En la preparación y presentación de los estados, informes y reportes contables, la materialidad de la cuantía se determinará con relación, a:

- a. Al total del activo corriente y no corriente
- b. Al total del pasivo corriente y no corriente
- c. Al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

En general, debe tenerse en cuenta la participación de la partida o hecho, reconocidos o no, con respecto al total de cada uno de los rubros citados en el párrafo anterior.

Como regla general la administración ha decidido que no se consideran materiales las partidas o hechos económicos que no superen el cinco por ciento (5%) en relación con los totales citados. Las mayores al cinco por ciento (5%) deben considerarse como partidas o hechos económicos materiales que pueden tener un impacto significativo en la información contable, y por tanto en las decisiones que se tomen o evaluaciones que se realicen.

En el caso de la naturaleza, deben tenerse en cuenta los siguientes aspectos de manera individual o en conjunto: 1) Si se trata de actividades ordinarias o partidas extraordinarias; 2) Si las transacciones o hechos representan riesgos u oportunidades para la empresa; 3) Si influyen o pueden influir significativamente en sus resultados; 4) Si compromete la continuidad o funcionamiento de la Electrificadora del Meta o, 5) Si se trata de transacciones con entes vinculados o adscritos, de tal manera que puedan tener alguna relevancia. Estas partidas o hechos deben revelarse en notas a los estados, informes y reportes contables.

Detalle	Valores a 31/12/2017	5%
Total, activo corriente	\$140.656.396	7.032.820
Total, activo no corriente	\$483.071.492	24.153.575
Total, pasivo corriente	\$131.759.212	6.587.961
Total, pasivo no corriente	\$235.956.166	11.797.808
Total, patrimonio	\$256.012.510	12.800.626
Ingresos operacionales	\$472.799.513	23.639.976

Calle 37A No 45-53 Barzal alto, PBX 6614000 Fax: 661 40 20  
Línea Atención al Cliente 115, desde Celular (038-6610095)  
Línea Gratuita Nacional - 018000918615  
e-mail: [pqr@emsa-esp.com.co](mailto:pqr@emsa-esp.com.co)  
Villavicencio - Meta – Colombia  
Nit: 892.002.210-6





**ELECTRIFICADORA  
DEL META S.A. E.S.P.**

*Trabajamos con energía*

Detalle	Valores a 31/12/2017	5%
Resultado del ejercicio	\$38.499.299	1.924.965

## 2.2 PERÍODO CUBIERTO POR LOS ESTADOS FINANCIEROS

Corresponde al Estado de Situación Financiera con corte al 31 de marzo de 2018 y 31 de marzo de 2017 y el Estado del Resultado Integral

## 3 BASES PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, se han tenido en cuenta las características cualitativas fundamentales de la información financiera de Relevancia y Representación fiel, entendiendo por Relevancia la capacidad que tiene la información, a través de su valor predictivo, confirmatorio o ambos, de influir en las decisiones de los usuarios; y por Representación fiel, la descripción del hecho económico de forma completa, neutral y libre de error significativo.

Adicionalmente, considerando el principio de Devengo, los hechos económicos quedan reconocidos en el mes en el que ocurren.

Para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, la entidad aplica los criterios de reconocimiento, medición, revelación y presentación del marco normativo expedido por la Contaduría General de la Nación que le sea aplicable, excepto por:

**Cambios en las políticas contables y corrección de errores:** Si durante el mes la entidad cambia una política contable o realiza la corrección de un error material de periodos contables anteriores, no habrá lugar a la reexpresión de los informes financieros y contables mensuales comparativos; sin embargo, revelará en las notas a estos informes la naturaleza del cambio de la política o del error y el valor del ajuste de las partidas afectadas.

En todo caso, la reexpresión se realizará en el juego completo de estados financieros, de conformidad con lo establecido en los respectivos marcos normativos para la preparación y presentación de la información financiera de propósito general.

### 3.1 BASES DE MEDICIÓN

Para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, la compañía lo realiza de acuerdo con las siguientes bases:

**Costo:** Los activos de la ELECTRIFICADORA DEL META S.A. E.S.P. se medirán por el efectivo y otros cargos pagados o por pagar para la adquisición, formación y colocación de los bienes en condiciones de utilización o enajenación. Los pasivos se registran por el valor

Calle 37A No 45-53 Barzal alto, PBX 6614000 Fax: 661 40 20  
Línea Atención al Cliente 115, desde Celular (038-6610095)  
Línea Gratuita Nacional - 018000918615  
e-mail: [pqr@emsa-esp.com.co](mailto:pqr@emsa-esp.com.co)  
Villavicencio - Meta – Colombia  
Nit: 892.002.210-6





**ELECTRIFICADORA  
DEL META S.A. E.S.P.**

*Trabajamos con energía*

de los productos o servicios recibidos o por el efectivo y equivalentes al efectivo que se espera pagar para satisfacer el correspondiente pasivo en el curso normal de la operación. En algunas circunstancias, el costo corresponderá al valor razonable de una partida, esto sucederá, cuando se adquieran activos a precios de mercado.

**Costo Re-expresado:** La ELECTRIFICADORA DEL META S.A. E.S.P., actualiza el costo histórico de activos y pasivos con el fin de reconocer cambios de valor ocasionados por la exposición a fenómenos económicos exógenos. Para tal efecto, se emplea la tasa de cambio de la moneda extranjera, los pactos de ajustes, la unidad de valor real o cualquier otra modalidad admitida formalmente. Cuando se contraigan obligaciones, o se adquieran bienes o servicios en moneda extranjera, el valor de la transacción debe re expresarse en moneda legal colombiana, según la norma aplicable.

**Valor razonable:** La ELECTRIFICADORA DEL META S.A. E.S.P., reconoce el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

**Valor presente neto:** La ELECTRIFICADORA DEL META S.A. E.S.P., mide los activos por el valor que resulta de descontar los flujos de efectivo netos futuros que se espera generen dichos activos durante el curso normal de la operación. Los pasivos se miden por el valor que resulta de descontar las salidas de efectivo netas futuras que se necesitan para pagar las obligaciones en el curso normal de la operación.

**Costo de reposición:** La ELECTRIFICADORA DEL META S.A. E.S.P., mide los activos por el efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que deberían pagarse para adquirir o producir un activo similar al que se tiene o, por el costo actual estimado de reemplazo de los bienes en condiciones semejantes a los existentes. Los pasivos se miden por el efectivo u otras partidas equivalentes al efectivo requeridas para liquidar la obligación en el momento presente.

**Valor neto de realización:** La ELECTRIFICADORA DEL META S.A. E.S.P., mide los activos por el precio estimado de venta obtenido por la empresa en el curso normal de la operación menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta. Los pasivos se miden por el efectivo o equivalentes al efectivo, requeridos para cancelar las obligaciones en el curso normal de la operación. Las estimaciones del valor neto de realización se basarán en la información más fiable de que se disponga en el momento de hacerlas y se tendrá en consideración el propósito para el que se mantienen los activos o pasivos.

**Costo amortizado:** El costo amortizado de un activo financiero o de un pasivo financiero es la medida inicial de dicho activo o pasivo menos los reembolsos del principal, más o menos la amortización acumulada, calculada con el método de la tasa de interés efectiva, de cualquier diferencia entre el importe inicial y el valor de reembolso en el vencimiento, y menos cualquier disminución por deterioro del valor o incobrabilidad.

Calle 37A No 45-53 Barzal alto, PBX 6614000 Fax: 661 40 20  
Línea Atención al Cliente 115, desde Celular (038-6610095)  
Línea Gratuita Nacional - 018000918615  
e-mail: [pqr@emsa-esp.com.co](mailto:pqr@emsa-esp.com.co)  
Villavicencio - Meta – Colombia  
Nit: 892.002.210-6





**ELECTRIFICADORA  
DEL META S.A. E.S.P.**

*Trabajamos con energía*

### **3.2 USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS**

Una estimación contable es un mecanismo utilizado por la empresa para medir un hecho económico que, dada la incertidumbre inherente al mismo, no puede medirse con precisión, sino que solamente puede estimarse. Son estimaciones contables, entre otras, el deterioro del valor de los activos, el valor razonable de los activos financieros, el valor residual y la vida útil de los activos depreciables, y las obligaciones por garantías concedidas.

La Electrificadora del Meta S.A. E.S.P., efectuará un cambio en una estimación contable cuando el resultado de nueva información o nuevos acontecimientos afecten los estados financieros, y estos cambios se producen al realizar una evaluación de la situación actual del elemento, de los beneficios que se esperan obtener y de todas las obligaciones asociadas con activos y pasivos. Se debe tener en cuenta que unos cambios en los criterios de medición aplicados inicialmente no constituyen un cambio en una estimación si no en la política contable.

### **3.3 CAMBIOS DE POLÍTICAS Y REEXPRESIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

Para efectos de presentación de los informes financieros y contables mensuales enunciados en el numeral 2.2 de éste documento, según la resolución CGN 182 de 2017, conllevan la reexpresión realizada a los Estados Financieros que se prepararon para el cierre de la vigencia a diciembre de 2017, comparados y reexpresados a diciembre 1 de 2016 y 31 de diciembre de 2106.

La Electrificadora del Meta S.A. E.S.P., ajustó la información comparativa para incluir el efecto financiero del cambio en la política contable y corrección de errores de periodos anteriores.

Se ajustaron las revelaciones a los estados financieros asociadas. Los ajustes han sido reconocidos de forma retroactiva de acuerdo con los requerimientos de la Resolución 414 de 2014 en relación con las políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores, ajustando las cifras de los periodos comparativos presentados.

Al cierre del periodo 2017, se realizaron cambios en la presentación de algunas partidas del Estado de la situación financiera y el Estado del resultado integral del periodo 2016, teniendo en cuenta los ajustes realizados de acuerdo con la materialidad de las cifras y la naturaleza de los conceptos, tal y como se detalla en la Nota 23 numerales del 1 al 7. Las reclasificaciones tienen como objetivo facilitar la lectura de los estados financieros por parte de los usuarios de estos.

Las partidas reclasificadas fueron las siguientes así:



**ELECTRIFICADORA  
DEL META S.A. E.S.P.**

*Trabajamos con energía*

Detalle	Nota 23	2016 Re expresado	Cambio en la política y corrección de errores	2015 Re expresado	Cambio en la política y corrección de errores
<b>EFFECTO DE CAMBIO EN EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</b>					
Incremento en Propiedades, planta y equipo	1	463.026.557	-	477.685.762	2.191.730
Disminución en Propiedades, planta y equipo (líneas y redes nivel 3 y4)	4				14.651.146
Aumento en Propiedades, planta y equipo (líneas y redes nivel 3 y4)	4		563.506		563.505
Disminución de cuentas por cobrar de subsidios y deudores de energía	7,5	53.092.770	343.500	41.440.667	562.176
Disminución de depósitos judiciales	5	1.989.737		1.721.932	67.535
Disminución cuentas por pagar de terceros	2,3	48.927.993	1.071.813	39.958.257	2.664.813
Disminución cuentas por pagar, depósitos recibidos de terceros (líneas y redes nivel 3 y 4)	4				14.651.146
Aumento de pasivo por avances	5	66.015.679		72.935.591	59.018
Aumento en resultados de ejercicios anteriores		(2.070.902)		(6.338)	
Aumento de los resultados del ejercicio		42.083.980	1.131.439	44.891.499	4.564.229
Disminución dividendos decretados	5	-		-	11.943
Afectación a impactos por la transición al nuevo marco de regulación	6	170.876.545	160.380	170.615.572	173.428

Detalle	Nota 23	2016 Re expresado	Cambio en la política y corrección de errores	2015 Re expresado	Cambio en la política y corrección de errores
<b>EFFECTO DE CAMBIO EN EL ESTADO INTEGRAL</b>					
Disminución Gastos no operacionales (gastos financieros)	1			6.979.502	2.191.730
Aumento Ingresos Diversos	2,3	6.611.824	1.071.813	6.334.731	2.667.204

Calle 37A No 45-53 Barzal alto, PBX 6614000 Fax: 661 40 20  
 Línea Atención al Cliente 115, desde Celular (038-6610095)  
 Línea Gratuita Nacional - 018000918615  
 e-mail: [pqr@emsa-esp.com.co](mailto:pqr@emsa-esp.com.co)  
 Villavicencio - Meta - Colombia  
 Nit: 892.002.210-6





**ELECTRIFICADORA  
DEL META S.A. E.S.P.**

*Trabajamos con energía*

Detalle	Nota 23	2016 Re expresado	Cambio en la política y corrección de errores	2015 Re expresado	Cambio en la política y corrección de errores
Disminución del costo por depreciación de líneas y redes nivel 3 y 4	4	367.103.737	563.506	288.711.363	563.505
Aumento costos de personal	6		160.380		167.090
Aumento costos de ventas	5				126.831
Disminución de ingresos operacionales	7	469.427.257	343.500	381.140.438	564.289

#### Revelaciones por cada componente del estado financiero

A continuación, se presentan las revelaciones por cada componente del estado financiero que no son recurrentes, que surgen durante el correspondiente mes y que tienen un efecto material en la estructura financiera de la empresa:

#### 4 NOTA EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de marzo de 2018 y 31 de marzo de 2017:

	Marzo 2018	Marzo 2017
CAJA PRINCIPAL	96	96
CAJA MENOR	2.180	5.930
CUENTA CORRIENTE	4.364.074	4.673.985
CUENTA DE AHORRO	19.051.594	15.434.461
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	521.862	521.802
FONDOS VENDIDOS ORDINARIOS	4.203.445	3.146.401
<b>Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>\$ 28.143.251</b>	<b>\$ 23.782.675</b>

#### 5 NOTA INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ

El siguiente es un detalle de las inversiones al 31 de marzo de 2018 y 31 de marzo de 2017:

	Marzo 2018	Marzo 2017
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	-	601.629

Calle 37A No 45-53 Barzal alto, PBX 6614000 Fax: 661 40 20  
Línea Atención al Cliente 115, desde Celular (038-6610095)  
Línea Gratuita Nacional - 018000918615  
e-mail: [pqr@emsa-esp.com.co](mailto:pqr@emsa-esp.com.co)  
Villavicencio - Meta – Colombia  
Nit: 892.002.210-6





**ELECTRIFICADORA  
DEL META S.A. E.S.P.**

*Trabajamos con energía*

	<b>Marzo 2018</b>	<b>Marzo 2017</b>
INVERSIONES ADMINISTRACIÓN LIQUIDEZ COSTO AMORTIZADO	8.484.179	10.733.850
<b>Total Inversiones</b>	<b>\$ 8.484.179</b>	<b>\$11.335.479</b>

## 6 NOTA CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS

El siguiente es el detalle de las cuentas por cobrar al 31 de marzo de 2018 y 31 de marzo de 2017:

	<b>Marzo 2018</b>	<b>Marzo 2017</b>
ENERGIA EN MEDIDORES (1)	36.085.991	34.745.839
CUENTAS POR COBRAR ZONA RESIDENCIAL	4.743.341	3.182.569
CUENTAS POR COBRAR ZONA COMERCIAL	4.811.897	3.463.355
CUENTAS POR COBRAR ZONA INDUSTRIAL	1.532.957	1.356.248
CARTERA USUARIOS NO REGULADOS	862.671	474.304
CUENTAS POR COBRAR ZONA OFICIAL	837.489	-
CARTERA POR SERVICIO DE USO SDL	122.288	81.250
CARTERA POR SERVICIO DE USO STR	55.061	63.841
CARTERA USUARIOS NO REGULADOS SD	10.627	-
SUBSIDIO SERVICIO ENERGIA (2)	8.042.322	11.074.508
DETERIORO ACUMULADO CUENTAS COBRAR	(2.140.918)	(1.810.445)
<b>Total cuentas por cobrar</b>	<b>\$ 54.963.726</b>	<b>\$ 52.631.469</b>

- (1) Corresponde a la energía que se suministró en el mes de marzo de 2018 y 2017 respectivamente, y que no fue facturada con ocasión del sistema de corte de ciclos que presenta el proceso de facturación de la Electrificadora del Meta S.A. E.S.P. Esta energía fue valorada a las tarifas de venta del mes de marzo del respectivo año.
- (2) A marzo 31 de 2018 queda pendiente la consignación por parte del Fondo de Solidaridad y Redistribución del Ingreso del Ministerio de Minas y Energía de los subsidios correspondientes al año 2017 y primer trimestre del año 2018. En la presentación del Estado de Situación Financiera, el saldo de la cartera por subsidios a 31 de marzo de 2017 fue re expresado producto de la corrección de la facturación del convenio de la zona no interconectada de la Macarena.

Calle 37A No 45-53 Barzal alto, PBX 6614000 Fax: 661 40 20  
Línea Atención al Cliente 115, desde Celular (038-6610095)  
Línea Gratuita Nacional - 018000918615  
e-mail: [pqr@emsa-esp.com.co](mailto:pqr@emsa-esp.com.co)  
Villavicencio - Meta – Colombia  
Nit: 892.002.210-6







**ELECTRIFICADORA  
DEL META S.A. E.S.P.**

*Trabajamos con energía*

- (3) Corresponde a la provisión de cartera a 31 de marzo de 2018, el valor de provisión de cartera es suficiente para cubrir posibles eventualidades de pérdida de cartera por impago

## **7 NOTA DE ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES**

El siguiente es el detalle de los anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones con corte al 31 de marzo de 2018 y 31 de marzo de 2017:

	<b>Marzo 2018</b>	<b>Marzo 2017</b>
ANTICIPO DE IMPUESTO DE RENTA	10.144.735	5.451.350
RETENCION EN LA FUENTE	25.373.118	17.500.709
RETENCION POR IMPUESTO DE RENTA CREE (1)	-	7.586.754
ANTICIPO IMPUESTO DE RENTA CREE (1)	-	4.961.462
OTROS ANTIC. O SALDOS A FAVOR X IMPUES	362.668	-
ANTICIPO DE IMPUESTO INDUSTRIA Y COMER	32.631	56.576
<b>Total Anticipos por Impuestos</b>	<b>\$ 35.913.152</b>	<b>\$ 35.556.851</b>

- (1) La disminución en este rubro corresponde a la eliminación del Impuesto de Renta para la Equidad CREE según la reforma tributaria N° 1819 de diciembre de 2016.

## **8 NOTA OTROS DEUDORES Y ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES**

El siguiente es un detalle de otros deudores al 31 de marzo de 2018 y 31 de marzo de 2017:

	<b>Marzo 2018</b>	<b>Marzo 2017</b>
OTRAS CUENTAS POR COBRAR (1)	1.503.085	226.358
CONSTRUCCIONES O EDIFICACIONES	-	1.521
OTROS SERVICIOS	245.027	6.913
CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO (2)	75.270	72.155
OTRAS CUENTAS POR COBRAR (2)	(75.270)	(72.775)
<b>Total Otros Deudores Corto Plazo</b>	<b>\$ 1.748.112</b>	<b>\$ 234.172</b>

- (1) El incremento corresponde a la facturación realizada a Colombia Telecomunicaciones por arrendamiento de infraestructura

Calle 37A No 45-53 Barzal alto, PBX 6614000 Fax: 661 40 20  
Línea Atención al Cliente 115, desde Celular (038-6610095)  
Línea Gratuita Nacional - 018000918615  
e-mail: [pqr@emsa-esp.com.co](mailto:pqr@emsa-esp.com.co)  
Villavicencio - Meta - Colombia  
Nit: 892.002.210-6





**ELECTRIFICADORA  
DEL META S.A. E.S.P.**

*Trabajamos con energía*

- (2) Corresponde a cuentas por cobrar de difícil recaudo, compuesta por una cuenta por cobrar a Colpensiones por concepto de pensiones por cobrar por valor de \$47.092, un valor de \$28.178 de cesantías negativas de un trabajador de la compañía, estos valores por ser de difícil cobro están provisionados al 100%.

## 9 NOTA DE PRESTAMOS

El siguiente es un detalle de los prestamos al 31 de marzo de 2018 y 31 de marzo de 2017:

	<b>Marzo 2018</b>	<b>Marzo 2017</b>
CREDITOS A EMPLEADOS (1)	3.854.729	1.928.356
OTROS DEUDORES	-	1.684
PRESTAMOS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	8.658	8.658
DETERIORO ACUMULADO DE PRESTAMOS POR COBRAR	8.658	8.658
<b>Total prestamos por cobrar</b>	<b>\$ 3.854.729</b>	<b>\$ 1.930.040</b>

- (1) Corresponde a créditos para empleados profesionales no convencionales otorgados por medio del Fondo de vivienda; a 31 de diciembre de 2017 el total de crédito adjudicados ascendían a la suma de \$3.065,6, correspondiente a 46 empleados beneficiados de estos créditos. Los créditos son otorgados a una tasa de interés efectivo anual del 2%.

## 10 NOTA DE OTROS ACTIVOS

El siguiente es un detalle de los inventarios al 31 de marzo de 2018 y 31 de marzo de 2017

	<b>Marzo 2018</b>	<b>Marzo 2017</b>
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS (1)	15.227.989	8.831.724
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION (2)	8.134.610	14.968.155
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	378.612	424.175
DEPOSITOS JUDICIALES	358.405	409.395
<b>Total Otros Activos</b>	<b>\$ 24.099.616</b>	<b>\$ 24.633.449</b>

Calle 37A No 45-53 Barzal alto, PBX 6614000 Fax: 661 40 20  
Línea Atención al Cliente 115, desde Celular (038-6610095)  
Línea Gratuita Nacional - 018000918615  
e-mail: [pqr@emsa-esp.com.co](mailto:pqr@emsa-esp.com.co)  
Villavicencio - Meta – Colombia  
Nit: 892.002.210-6





**ELECTRIFICADORA  
DEL META S.A. E.S.P.**

*Trabajamos con energía*

(1) La EMSA al 31 de marzo de 2018 y 2017, presenta incremento en los anticipos girados a contratistas para proyectos de inversión y compra de bienes y servicios, por los siguientes contratos:

Contrato N° 45/4525, Consorcio Eléctricas Bolívar, cuyo objeto es la normalización de redes eléctricas en los municipios de Cartagena, Magangué, Talaigua Nuevo, Turbaco, Fonseca y San Juan del Cesar; inicia el contrato en el año 2017 y se realiza un anticipo por valor de \$2.106.260 mil el 3 de septiembre del 2017, del cual se han amortizado \$ 332.466 mil

Contrato N° 45/4661, Consorcio Eléctricas Boquerón, Construcción Línea 34,5 kv Boquerón (Guaviare) - Mapiripan (Meta), Subestación eléctrica Mapiripan, Modulo de salida subestación Boquerón y Puerto Nare en el departamento del Guaviare; este contrato es firmado en el 2017, en julio de 2017 la empresa giró un anticipo el 4 de Julio del 2017 que al cierre de la vigencia no había tenido amortizaciones.

Contrato N° 45/4602, Unión Temporal DAGA, cuyo objeto es la construcción de la subestación Centauros y ampliación de la Subestación Ocoa de la Electrificadora del Meta S.A. E. S. P, contrato firmado en el 2017 para el cual la empresa realiza un anticipo del 30% del valor del contrato en mayo del 2017 por valor de \$1.700.368, a la fecha se han amortizado \$ 422.106, la amortización la realizaron de acuerdo con avance de la obra.

Contrato N°45/4547, Consorcio Eléctricas Guajira, cuyo objeto es la electrificación rural municipio de Riohacha, San Juan y Villanueva en el departamento de la Guajira, contrato firmado en el 2017 al cual le realizan un anticipo el 31 de octubre del 2017 que corresponde al 30% del valor del contrato por valor de \$1.195.247, al 31 de diciembre del 2017 no se ha amortizado.

Contrato N°45/4787, Consorcio Eléctricas Fonseca, cuyo objeto es ampliar el servicio de energía eléctrica en las zonas rurales del sistema interconectado nacional (SIN), para la energización de las zonas rurales interconectadas, contrato firmado en el año 2017 y se giró un anticipo por valor de \$699.453 en el mes de Julio del 2017, el contrato ha sido amortizado acorde a los lineamientos contractuales.

Contrato N°45/4999, Unión Temporal el Alcaraván 115 kv, cuyo objeto es la instalación de un transformador en la subestación campo bonito 115 kv, contrato firmado en el 2017 para el cual giraron un anticipo el 22 de agosto del 2017 por valor de \$ 420.687, a la fecha no ha tenido amortización y en estos momentos el contrato se encuentra suspendido.

Contrato N°45/4746, Consorcio Eléctricas Magangué, cuyo objeto es la normalización de redes eléctricas en los municipios de Turbaco y Magangué del departamento de Bolívar y en el municipio de San Juan del Cesar del departamento de la Guajira, contrato suscrito en el 2017, en el mes de junio se realizó un anticipo por valor de \$ 397.294 el cual se amortizo al 31 de diciembre del 2017 \$128.694.

Contrato N°45/4524 Consorcio Eléctricas Puerto Rico, cuyo objeto es la construcción redes eléctricas en media y baja tensión en las veredas San Vicente alto, Caños negros, la Venada y caño Raya en el Municipio de Puerto Rico Meta, contrato firmado en el 2017 y en

Calle 37A No 45-53 Barzal alto, PBX 6614000 Fax: 661 40 20  
Línea Atención al Cliente 115, desde Celular (038-6610095)  
Línea Gratuita Nacional - 018000918615  
e-mail: [pqr@emsa-esp.com.co](mailto:pqr@emsa-esp.com.co)  
Villavicencio - Meta – Colombia  
Nit: 892.002.210-6





# ELECTRIFICADORA DEL META S.A. E.S.P.

*Trabajamos con energía*

el mes de abril se giró un anticipo por valor de \$796.854 y al 31 de diciembre se amortizaron \$615.214.

Contrato N°45/5019, Unión Temporal el Dorado, cuyo objeto es la construcción de la subestación el Dorado, contrato firmado en el 2017 y se giró un anticipo en el mes de septiembre por valor de \$ 185,620 a la fecha no ha tenido amortización.

- (2) Estos son recursos para proyectos de Inversión que la Electrificadora del Meta administra por cuenta de terceros, de los cuales no puede hacer uso para fines diferentes a los que fueron asignados.
- (3) Corresponde a embargo judicial a las cuentas bancarias de EMSA, ordenado por el Juzgado cuarto civil del circuito en procesos de restitución de servidumbres

## 11 NOTA INVENTARIOS

El siguiente es un detalle de los inventarios al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016:

	<b>Marzo 2018</b>	<b>Marzo 2017</b>
MERCANCIAS EN EXISTENCIA	1.868.384	2.125.031
MATERIALES Y SUMINISTROS	1.600.805	1.228.688
<b>Total</b>	<b>\$ 3.469.189</b>	<b>\$ 3.353.719</b>

## 12 NOTA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un detalle de las propiedades, planta y equipo al 31 de marzo de 2018 y 31 de marzo de 2017:

	<b>Marzo 2018</b>	<b>Marzo 2017</b>
REDES, LINEAS Y CABLES (1)	248.902.366	238.811.016
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES (1)	190.035.317	183.371.391
CONSTRUCCIONES EN CURSO (2)	35.183.620	52.147.747
TERRENOS	27.884.416	27.878.694
EDIFICACIONES	7.515.443	7.411.846
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	4.535.114	4.190.245
MAQUINARIA Y EQUIPO	4.524.400	4.505.966
BIENES MUEBLES EN BODEGA	2.133.690	2.926.011
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	969.157	774.663
EQUIPOS DE TRANSP, TRACCION Y ELEVACION	184.037	184.037

Calle 37A No 45-53 Barzal alto, PBX 6614000 Fax: 661 40 20  
Línea Atención al Cliente 115, desde Celular (038-6610095)  
Línea Gratuita Nacional - 018000918615  
e-mail: [pqr@emsa-esp.com.co](mailto:pqr@emsa-esp.com.co)  
Villavicencio - Meta – Colombia  
Nit: 892.002.210-6





**ELECTRIFICADORA  
DEL META S.A. E.S.P.**

*Trabajamos con energía*

	<b>Marzo 2018</b>	<b>Marzo 2017</b>
BIENES DE ARTE Y CULTURA	6.625	6.625
<b>Subtotal</b>	<b>\$ 521.874.185</b>	<b>\$ 522.208.241</b>
DEPREC. ACUMU. PROPI. PLANTA Y EQUI (CR)	-75.810.667	-53.342.290
<b>Total</b>	<b>\$ 446.063.518</b>	<b>\$ 468.865.951</b>

El saldo de los activos eléctricos correspondientes a líneas y redes al 31 de marzo de 2017, fue re expresado producto de la corrección del inventario de activos de terceros que se activó el 01 de enero de 2014.

(1) A continuación se detallan las activaciones más representativas durante los periodos contables respectivos.

<b>OBJETO CONTRATO</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
CONSTRUCCIÓN LINEA SURIA-PTO LOPEZ 115KV	20.480.814	-
CONSTRUCCIÓN BAHIAS SURIA-PTO LOPEZ 115KV	3.258.631	-
CONSTRUCCIÓN LINEA EN 34/5-13/2KV	3.233.486	-
CONSTRUCCIÓN NUEVAS SUBESTACIONES	1.894.183	-
CONSTRUCCIÓN LIENA OCOA-GUAMAL 115KVA	774.935	10.443.293
MEJORA EDIFICIO ADMINISTRATIVO	152.922	395.114
AMPLIACION Y MEJORAS SUBESTACIONES	45.531	1.319.503
MEJORAS EN LA RED DE MEDIA TENSIÓN Y BAJA TENSIÓN	42.000	5.390.807
SERVIDUMBRES	-	6.216.639
COMPRA EQUIPOS DESARROLLO PROYECTOS	-	1.240.600
PROYECTO ACTUALIZACIÓN SCADA	-	1.757.139
PRY LINEA FIBRA OPTICA	-	13.273
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 29.882.502</b>	<b>\$ 26.776.369</b>

Calle 37A No 45-53 Barzal alto, PBX 6614000 Fax: 661 40 20  
Línea Atención al Cliente 115, desde Celular (038-6610095)  
Línea Gratuita Nacional - 018000918615  
e-mail: [pqr@emsa-esp.com.co](mailto:pqr@emsa-esp.com.co)  
Villavicencio - Meta – Colombia  
Nit: 892.002.210-6



(2) Las construcciones en curso están constituidas por los siguientes proyectos que fueron suscritos para ampliación del sistema eléctrico en el departamento del Meta. El valor de las construcciones en curso a 31 de marzo de 2017 fueron re expresadas por la capitalización de los costos de financiación.

PROYECTO	2017	2016
CONSTRUCCIÓN LINEA PTO LOPEZ- PTO GAITAN	16.588.730	14.854.131
SERVIDUMBRES OTRAS	7.688.575	7.393.272
CONSTRUCCIÓN BAHIAS 115 KV	3.055.534	6.233.408
CONSTRUCCIÓN SUBESTACIONES	1.993.386	-
REMODELACIÓN EDIFICACIONES	1.389.026	-
OTROS PROYECTOS MENORES	3.303.989	736.615
CONSTRUCCIÓN LINEA SURIA - PTO LOPEZ 115KV	-	18.121.955
OTROS PROYECTOS MENORES	369.353	951.056
SERVIDUMBRES LINEA S/E OCOA-GUAMAL	312.995	75.274
DISEÑO Y CONSTRUCCIÓN LINEA EN 34,5-13,2KV	246.511	3.525.138
DISEÑO, INTERVENTORÍA Y AMPLIACIÓN SUBESTACIONES	192.621	213.409
DISEÑOS REMODELACIÓN REDES	42.900	43.489
<b>TOTAL</b>	<b>\$35.183.620</b>	<b>\$ 52.147.747</b>

### 13 NOTA DE ACTIVOS INTANGIBLES

El siguiente es un detalle de los activos intangibles al 31 de marzo de 2018 y 31 de marzo de 2017:

	Marzo 2018	Marzo 2017
ACTIVOS INTANGIBLES	12.083.218	11.733.425
AMORTI. ACUMU. ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	2.162.090	1.621.101
<b>Total activos intangibles</b>	<b>\$ 9.921.128</b>	<b>\$ 10.112.324</b>

Los activos intangibles corresponden a las licencias de programas informáticos y el software financiero, comercial y técnico, se amortizan en periodos entre tres y seis años, de acuerdo con las estimaciones contables definidas para estos rubros, el método de amortización corresponde a línea recta y el valor residual es igual a cero.



**ELECTRIFICADORA  
DEL META S.A. E.S.P.**

*Trabajamos con energía*

## 14 NOTA DE ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO

El siguiente es un detalle de los activos por impuesto diferido al 31 de marzo de 2018 y 31 de marzo de 2017:

	<b>Marzo 2018</b>	<b>Marzo 2017</b>
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	12.428.367	19.528.498
<b>Total activos por impuesto diferido</b>	<b>12.428.367</b>	<b>19.528.498</b>

	<b>Marzo 2018</b>	<b>Marzo 2017</b>
Cuentas por cobrar	362.365	494.901
Préstamos por cobrar	-	2.944
Propiedades, planta y equipo	147.978	175.615
Activos intangibles	90.521	63.205
Cuentas por pagar	9.475.600	15.825.153
Beneficios a empleados	1.047.769	1.950.589
Provisiones	1.304.135	1.016.090
<b>Total activo por impuesto diferido</b>	<b>\$ 12.428.367</b>	<b>\$ 19.528.498</b>

## 15 NOTA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN

El siguiente es un detalle de las propiedades de inversión al 31 de marzo de 2018 y 31 de marzo de 2017:

	<b>Marzo 2018</b>	<b>Marzo 2017</b>
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	4.860.360	4.860.360
<b>Total propiedades de inversión y bienes de arte cultura</b>	<b>\$4.860.360</b>	<b>\$4.860.360</b>

- (1) En propiedades de inversión se tiene la siguiente composición: Lote anexo a la subestación Barzal costado, por \$4'700.078,6, lote 18<sup>a</sup> zona D sector 1 Alcaraván Alto por \$28'870,0, lote 18<sup>a</sup> zona D sector 2 Luna Roja Alto por \$29.100,0 y lote 31<sup>a</sup> zona A sector 2 Luna Roja Alto por \$23.790,0.



**ELECTRIFICADORA  
DEL META S.A. E.S.P.**

*Trabajamos con energía*

## 16 NOTA DE PRÉSTAMOS POR PAGAR

El siguiente es un detalle de los préstamos por pagar al 31 de marzo de 2018 y 31 de marzo de 2017:

	<b>Marzo 2018</b>	<b>Marzo 2017</b>
PRESTAMOS DE BANCA COMERCIAL	14.167.167	11.933.333
INTERESES PRESTAMOS CORTO PLAZO	1.094.546	1.375.124
<b>Total Financiamiento Interno de Corto Plazo</b>	<b>\$ 15.261.713</b>	<b>\$ 13.308.457</b>
PRESTAMOS BANCA COMERCIAL	91.740.519	100.237.830
<b>Total Financiamiento Interno de Largo Plazo</b>	<b>\$ 91.740.519</b>	<b>\$ 100.237.830</b>
<b>Total Obligaciones Financieras</b>	<b>\$ 107.002.232</b>	<b>\$ 113.546.287</b>

## 17 NOTA CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es un detalle de las cuentas por pagar al 31 de marzo de 2018 y 31 de marzo de 2017:

	<b>Marzo 2018</b>	<b>Marzo 2017</b>
BIENES Y SERVICIOS (1)	39.305.451	37.818.978
PROYECTOS DE INVERSION	1.539.109	64.936
COBRO CARTERA DE TERCEROS (4)	4.527.328	3.924.345
VENTA DE SERVICIO DE ASEO	591.145	195.357
CONVENIOS ALUMBRADO PUBLICO (3)	4.356.716	4.061.093
ESTAMPILLAS	533.734	507.289
FONDO DE SOLIDARIDAD Y REDISTRIBUCION DEL INGRESO	11.528	-
OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	100.936	6.012
DESCUENTOS DE NOMINA	414.028	502.787
ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS (5)	30.267	6.161.930
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION (2)	10.863.926	14.965.883
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4.278.809	2.233.599
DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	90.463	90.463
<b>Cuentas por Pagar Corrientes</b>	<b>\$ 66.643.440</b>	<b>\$ 70.532.672</b>
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO (7)	28.556.439	23.562.639
REDES, LINEAS Y CABLES DE PROPIEDAD DE TERCER (6)	22.907.479	41.042.018
PROYECTOS DE INVERSION - DEPOSITOS RECIBIDOS (8)	58.980	1.651.980

Calle 37A No 45-53 Barzal alto, PBX 6614000 Fax: 661 40 20  
Línea Atención al Cliente 115, desde Celular (038-6610095)  
Línea Gratuita Nacional - 018000918615  
e-mail: [pqr@emsa-esp.com.co](mailto:pqr@emsa-esp.com.co)  
Villavicencio - Meta - Colombia  
Nit: 892.002.210-6







**ELECTRIFICADORA  
DEL META S.A. E.S.P.**

*Trabajamos con energía*

	<b>Marzo 2018</b>	<b>Marzo 2017</b>
<b>Cuentas por Pagar No Corrientes</b>	<b>\$ 51.522.898</b>	<b>\$ 66.256.637</b>
<b>Total</b>	<b>\$118.166.338</b>	<b>\$ 136.789.309</b>

- (1) Corresponde a proveedores que suministraron energía al corte 31 de marzo 2017
- (2) Corresponde a los recursos entregados por el Ministerio de Minas y Energía, a la luz de convenios para construir infraestructura eléctrica, que de acuerdo con las cláusulas contractuales la Electrificadora del Meta debió constituir fiducias con los recursos girados.
- (3) Corresponde al recaudo de cartera por concepto del impuesto de alumbrado público que se tiene con cada uno de los municipios del Departamento del Meta con los cuales se tiene convenio.
- (4) Corresponde al recaudo de cartera realizado a los operadores con los cuales la Electrificadora del Meta tiene convenios, así:
- (5) El saldo con el cual cierra el rubro de Anticipos sobre convenios y acuerdos presenta variación por la entrada en producción de los activos construidos con los recursos entregados por Hocol-Cepcolsa, el valor de \$3.057.468 se reclasifica a la cuenta de Ingresos recibidos por anticipado
- (6) La Electrificadora del Meta S.A. E.S.P posterior a una revisión de sus activos fijos, reconoció un conjunto de Redes, líneas y cables de propiedad de terceros de nivel de tensión 2 y 3, al verificar que éstos generan ingresos para la compañía. El valor de estos activos es de \$ 23.175.432, su contrapartida que es el pasivo reconocido corresponde a terceros por definir por parte de la compañía. El saldo del pasivo de terceros a 31 de diciembre de 2016, se re expreso por la baja realizada producto de una revisión exhaustiva de la Gerencia de Distribución por la suma de \$14.651 millones y el inicio de la amortización del pasivo acorde a la depreciación que tienen estos activos.
- (7) El saldo corresponde a los ingresos recibidos anticipadamente de clientes con corte a 31 de marzo de 2016, la gran mayoría de los recursos son invertidos en la construcción de obras de infraestructura eléctrica de la Electrificadora del Meta S: A ESP.
- (8) Corresponde a los aportes recibidos desde 1984 de diferentes terceros para la construcción de proyectos de inversión específicos, el saldo corresponde al Ministerio de Minas y Energía que fue re expresado al 31 de diciembre de 2016 por la disminución producto de la conciliación realizada con el Ministerio de Minas en el proceso de operaciones recíprocas.

Calle 37A No 45-53 Barzal alto, PBX 6614000 Fax: 661 40 20  
Línea Atención al Cliente 115, desde Celular (038-6610095)  
Línea Gratuita Nacional - 018000918615  
e-mail: [pqr@emsa-esp.com.co](mailto:pqr@emsa-esp.com.co)  
Villavicencio - Meta – Colombia  
Nit: 892.002.210-6





**ELECTRIFICADORA  
DEL META S.A. E.S.P.**

*Trabajamos con energía*

## **18 NOTA IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR**

El siguiente es un detalle de los impuestos por pagar al 31 de marzo de 2018 y 31 de marzo de 2017:

	<b>Marzo 2018</b>	<b>Marzo 2017</b>
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR (1)	46.477.949	45.591.774
RETENCION EN LA FUENTE	2.032.026	2.151.882
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	146.407	148.525
<b>Total Impuestos a corto plazo</b>	<b>\$48.656.382</b>	<b>\$47.892.181</b>

(1) Comprende el impuesto de renta e industria y comercio.

## **19 NOTA BENEFICIOS A EMPLEADOS**

El siguiente es un detalle de los beneficios a los empleados al 31 de marzo de 2018 y 31 de marzo de 2017:

	<b>Marzo 2018</b>	<b>Marzo 2017</b>
CESANTIAS	135.517	114.218
PRIMA DE VACACIONES	532.829	437.685
VACACIONES	426.120	362.481
PRIMA DE SERVICIOS	406.666	340.433
INTERESES SOBRE CESANTIAS	27.186	45.161
OTROS BENEFICIOS A EMPLEADOS A CP	2.392	2.273
APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILI	33.083	34.421
APORTES A RIESGOS LABORALES	20.524	17.067
<b>Total Beneficios a empleados corrientes</b>	<b>\$1.584.317</b>	<b>\$1.353.739</b>
BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES (1)	22.742.607	21.959.750
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO (2)	3.151.083	2.048.160
<b>Total Beneficios a empleados no corrientes</b>	<b>\$25.893.690</b>	<b>\$24.007.910</b>
<b>Total Beneficios a empleados</b>	<b>\$27.478.007</b>	<b>\$25.361.649</b>

Calle 37A No 45-53 Barzal alto, PBX 6614000 Fax: 661 40 20  
Línea Atención al Cliente 115, desde Celular (038-6610095)  
Línea Gratuita Nacional - 018000918615  
e-mail: [pqr@emsa-esp.com.co](mailto:pqr@emsa-esp.com.co)  
Villavicencio - Meta – Colombia  
Nit: 892.002.210-6





**ELECTRIFICADORA  
DEL META S.A. E.S.P.**

*Trabajamos con energía*

- (1) Los beneficios posempleo se encuentran las pensiones de jubilación
- (2) La Obligación de Beneficio Definida de los beneficios a empleados de largo plazo y posempleo fue determinada mediante el cálculo actuarial realizado por la firma MERCER LTDA y comprende la prima especial de quinquenio y las cesantías retroactivas

## 20 NOTA PROVISIONES

El siguiente es un detalle de provisiones al 31 de marzo de 2018 y 31 de marzo de 2017:

	<b>Marzo 2018</b>	<b>Marzo 2017</b>
OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS	1.700.885	1.409.000
LITIGIOS Y DEMANDAS LABORALES	1.063.826	535.000
LITIGIOS Y DEMANDAS ADMINISTRATIVOS	998.568	1.030.500
LITIGIOS Y DEMANDAS CIVILES	71.310	-
<b>Total provisiones a corto plazo</b>	<b>\$ 3.834.589</b>	<b>\$ 2.974.500</b>
LITIGIOS Y DEMANDAS ADMINISTRATIVOS	117.336	-
LITIGIOS Y DEMANDAS CIVILES	-	14.000
<b>Total provisiones a largo plazo</b>	<b>\$ 117.336</b>	<b>\$ 14.000</b>
	<b>\$ 3.951.925</b>	<b>\$ 2.988.500</b>

Esta provisión cubre las pérdidas estimadas probables relacionadas con litigios laborales, civiles, administrativos y fiscales que surgen en las operaciones de EMSA. Los principales supuestos considerados en el cálculo de la provisión son: valor estimado a pagar, fecha de inicio y fecha estimada de pago, para aquellos litigios calificados como probables. A la fecha no se han evidenciado sucesos futuros que puedan afectar el cálculo de la provisión.

A continuación, se detalla la composición de los litigios y demandas en contra de la empresa, reconocidos a 31 de marzo de 2018:

<b>PROCESO</b>	<b>TIPO DE DEMANDA</b>	<b>VALOR DE LAS PRETENSIONES</b>	<b>VALOR DE LA PROVISION</b>
Acción de nulidad y restablecimiento del derecho Ministerio de Minas y Energía (Recursos Foes)	Administrativo	1.070.000	1.070.000
Acción de nulidad y restablecimiento del derecho Superintendencia de Servicios Públicos (Villas de Granada)	Administrativo	151.000	151.000
Intereses Moratorio por sanciones de la SSPD.	Administrativo	143.673	143.673
Intereses Moratorio por sanciones de la SSPD.	Administrativo	148.213	148.213

Calle 37A No 45-53 Barzal alto, PBX 6614000 Fax: 661 40 20  
Línea Atención al Cliente 115, desde Celular (038-6610095)  
Línea Gratuita Nacional - 018000918615  
e-mail: [pqr@emsa-esp.com.co](mailto:pqr@emsa-esp.com.co)  
Villavicencio - Meta - Colombia  
Nit: 892.002.210-6





**ELECTRIFICADORA  
DEL META S.A. E.S.P.**

*Trabajamos con energía*

PROCESO	TIPO DE DEMANDA	VALOR DE LAS PRETENSIONES	VALOR DE LA PROVISION
Acción de nulidad y restablecimiento del derecho Superintendencia de Servicios Públicos (Des y Fes)	Administrativo	138.000	138.000
Acción de nulidad y restablecimiento del derecho Instituto Colombiano de Bienestar Familiar	Administrativo	50.000	50.000
Ordinario Laboral de Ana Delfina Bautista Jaimes	Laboral	400.000	400.000
Ordinario Laboral de Miguel Pérez y otros contra Emsa	Laboral	Indeterminado	150.000
Ordinario Laboral de María Rubiela Garavito	Laboral	343.025	274.420
Ordinario Laboral de Elver Dolores Córdoba	Laboral	153.057	70.406
Ordinario Laboral de Pedro Camilo Rivera Mesa	Laboral	160.000	64.000
Ordinario de fuero circunstancial de Ana Isabel Baquero	Laboral	200.000	40.000
Ordinario Laboral de Nirza Cristina Paipilla	Laboral	100.000	40.000
Ordinario Laboral de Pablo Alejandro Moreno Serna	Laboral	50.000	10.000
Ordinario Laboral de Libardo Gutiérrez Oliveros	Laboral	50.000	10.000
Ordinario de acoso laboral de Ana Isabel Baquero	Laboral	10.000	5.000
Reparación directa de Rafael Hernando Carrillo contra Emsa	Administrativo	350.000	350.000
Incidente de regulación de perjuicios de Carlina González	Administrativo	375.000	300.000
Reparación directa de Rancho J R Contra Emsa	Administrativo	300.000	150.000
Reparación directa de HEALTH COLOMBIA S.A.S.	Administrativo	566.700	56.670
Reparación directa de Ana Flor Álvarez	Administrativo	600.000	30.000
Reparación directa de Cela María Quejada	Administrativo	500.000	27.500
Reparación directa de Jairo Méndez Navarrete	Administrativo	25.236	25.236
Reparación directa de Martha Isabel Valdés	Administrativo	500.000	25.000
Reparación directa de Richard Antonio Bonilla	Administrativo	450.000	22.500
Reparación directa de José Yamel Lozano	Administrativo	2.000.000	20.000

Calle 37A No 45-53 Barzal alto, PBX 6614000 Fax: 661 40 20  
Línea Atención al Cliente 115, desde Celular (038-6610095)  
Línea Gratuita Nacional - 018000918615  
e-mail: [pqr@emsa-esp.com.co](mailto:pqr@emsa-esp.com.co)  
Villavicencio - Meta - Colombia  
Nit: 892.002.210-6





**ELECTRIFICADORA  
DEL META S.A. E.S.P.**

*Trabajamos con energía*

PROCESO	TIPO DE DEMANDA	VALOR DE LAS PRETENSIONES	VALOR DE LA PROVISION
Reparación directa de Sandra Milena Martínez	Administrativo	1.400.000	14.000
Reparación directa de Julio Hernan Moreno	Administrativo	1.073.200	10.732
Reparación directa de María Zuzel Ariza	Administrativo	1.000.000	10.000
Reparación directa de Ana Milena Medina	Administrativo	1.000.000	10.000
Reparación directa de Jacqueline Ruiz Daza	Administrativo	80.640	9.677
Reparación directa de Olga Aurora Almanza Rojas contra Emsa	Administrativo	300.000	9.000
Ordinario de Responsabilidad civil Ana Raquel Bobadilla	Administrativo	148.000	8.880
Reparación directa Juan Carlos Romero	Administrativo	800.000	8.000
Reparación directa de Zulay Viviana Ruiz	Administrativo	800.000	8.000
Reparación directa de Carlos Alfredo Zuleta	Administrativo	370.000	7.400
Reparación directa de Romero Viuche Montaña	Administrativo	720.000	7.200
Reparación directa de Camilo Alfonso Sogamoso	Administrativo	610.895	6.109
Abreviado de servidumbre de María Emma Alfonso	Civil	92.804	23.201
Abreviado de servidumbre de María L. Lara	Civil	108.225	21.645
Reparación directa de Arelis Lugo	Civil	700.000	14.000
Abreviado de servidumbre de William Pulido y otro	Civil	12.168	12.168
Ordinario, TGI S.A. E.S.P.	Civil	29.568	296
<b>Valor total de las provisiones</b>		<b>\$ 18.079.404</b>	<b>\$3.951.925</b>

## 21 NOTA DE PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO

El siguiente es el detalle de los pasivos por impuesto diferido al corte del 31 de marzo de 2018 y 31 de marzo de 2017:

Calle 37A No 45-53 Barzal alto, PBX 6614000 Fax: 661 40 20  
Línea Atención al Cliente 115, desde Celular (038-6610095)  
Línea Gratuita Nacional - 018000918615  
e-mail: [pqr@emsa-esp.com.co](mailto:pqr@emsa-esp.com.co)  
Villavicencio - Meta – Colombia  
Nit: 892.002.210-6





**ELECTRIFICADORA  
DEL META S.A. E.S.P.**

*Trabajamos con energía*

	<b>Marzo 2018</b>	<b>Marzo 2017</b>
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	63.610.554	73.572.774
<b>Total Impuesto Diferido</b>	<b>\$ 63.610.554</b>	<b>\$ 73.572.774</b>

<b>Rubro</b>	<b>Marzo 2018</b>	<b>Marzo 2017</b>
Propiedades, planta y equipo	63.468.319	73.182.673
Activos intangibles	142.235	178.974
Beneficios a empleados	-	195.807
Efectivo y equivalentes al efectivo	-	15.320
<b>Total pasivo por impuesto diferido</b>	<b>\$ 63.610.554</b>	<b>\$ 73.572.774</b>

## 22 NOTA PATRIMONIO

### Capital Suscrito y Pagado

El Capital suscrito y pagado de la Empresa asciende a \$19'122.300,0 para el 31 de marzo de 2018 y 31 de marzo de 2017.

### Resultado del Ejercicio

El resultado que la empresa arroja al corte de 31 de marzo de 2018 asciende a \$9.071.378 millones y \$9.418.131 millones al 31 de marzo de 2017.

## 23 NOTA RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

<b>CONCEPTO</b>	<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>
<b>Saldo al 01 de enero del 2017</b>	<b>(6.640.736)</b>
Mayor valor distribución de utilidades ejercicio 2015 (*)	6.640.736
Ajuste por capitalización de intereses de financiación (1)	2.191.730
Amortización del pasivo de activos fijos de terceros 2015 y 2016 (2)	2.143.626
Baja de pasivo con el Ministerio de Minas y Energía (3)	1.593.000
Baja de activos de terceros (depreciación 2015-2016) (4)	1.127.011
Descuentos tributarios no descontados en cuenta de convenio Gobernación -La Macarena (5)	(118.834)
Reconocimiento pagos parciales cesantías año 2015-2016 (6)	(327.470)

Calle 37A No 45-53 Barzal alto, PBX 6614000 Fax: 661 40 20  
Línea Atención al Cliente 115, desde Celular (038-6610095)  
Línea Gratuita Nacional - 018000918615  
e-mail: [pqr@emsa-esp.com.co](mailto:pqr@emsa-esp.com.co)  
Villavicencio - Meta - Colombia  
Nit: 892.002.210-6





**ELECTRIFICADORA  
DEL META S.A. E.S.P.**

*Trabajamos con energía*

CONCEPTO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
Valor llevado al ingreso en vigencia 2016 y correspondía a menor valor de cuenta por cobrar al MME por subsidios. (7)	(343.500)
Reclasificación por error en facturación doble del servicio de energía en virtud del convenio con Hocol (7)	(564.289)
<b>Saldo al 31 de marzo del 2018</b>	<b>\$ 5.701.274</b>

(\*) Corresponde al menor valor en la distribución de utilidades a los accionistas del año 2016, correspondiente al impacto por cambio de Marco de regulación contable bajo normas internacionales de información financiera a partir del 01 de enero de 2016 frente al anterior marco de regulación que se aplicó hasta el 31 de diciembre de 2015.

(1) En el año 2017 a partir del hallazgo realizado por la Contraloría General de la Republica la compañía realizó consulta al ente regulador (Contaduría General de la Nación - CGN), sobre los lineamientos contables específicos aprobados al interior de la empresa sobre los costos de capitalización; de acuerdo con las consideraciones expuestas por la CGN sobre el tema, la EMSA cambio su política y definió los criterios para el inicio, la suspensión y la finalización de capitalización de los costos de financiación de acuerdo al numeral 15 de la Resolución 414 de 2014 para la capitalización de los costos de financiación (ver numeral 4.6 de este documento).

Atendiendo la naturaleza de los costos de financiación que se originan producto de la adquisición de préstamos para apalancar los proyectos de inversión en los que incurre la compañía y una idónea representación fiel y revelación de las propiedades, planta y equipo de la empresa, así como de los gastos de financiación la empresa capitaliza por la vigencia 2015 la suma de \$2.191.730,0, la anterior capitalización se reconoce en el año 2017 en los resultados de ejercicios anteriores y tiene el efecto de recuperación de un costo.

(2) Durante el año 2017 se estudió la naturaleza del pasivo de terceros que se originó en aplicación del nuevo marco normativo contable al momento de reconocer activos de terceros que cumplen con la definición de activos para ser reconocidos en los estados financieros de la entidad, así: “Los activos representan recursos controlados por la empresa producto de sucesos pasados de los cuales espera obtener beneficios económicos en el futuro”; de acuerdo a lo anterior se decidió realizar un cambio en la política contable para medir el pasivo de terceros mencionado de tal forma que la representación fiel de dicho pasivo sea acorde a la medición del activo de terceros ya citado. Producto de la nueva medición se amortizó el pasivo de terceros por las vigencias contables 2015 y 2016 en \$2.143.626,0 contra los resultados de ejercicios anteriores y tiene el efecto de un ingreso extraordinario.

Calle 37A No 45-53 Barzal alto, PBX 6614000 Fax: 661 40 20  
Línea Atención al Cliente 115, desde Celular (038-6610095)  
Línea Gratuita Nacional - 018000918615  
e-mail: [pqr@emsa-esp.com.co](mailto:pqr@emsa-esp.com.co)  
Villavicencio - Meta – Colombia  
Nit: 892.002.210-6





**ELECTRIFICADORA  
DEL META S.A. E.S.P.**

*Trabajamos con energía*

- (3) En concordancia con información aportada por la oficina financiera del Ministerio de Minas y Energía durante el proceso conciliatorio de operaciones recíprocas, se determinó que el pasivo de \$1.651.980,0, debía ser amortizado en la suma de \$1.593.000,0 desde el año 2011 de acuerdo con comunicación cursada entre las dos entidades. La anterior amortización se reconoce en los resultados de ejercicios anteriores y tiene efecto positivo.
- (4) En desarrollo del inventario de activos fijos con corte al 31 de diciembre de 2017 y en solicitud de la base de datos del spard de líneas y redes del nivel de tensión 3 y 4, la Gerencia de Distribución detectó que la base de activos de terceros entregada por ellos para ser activada con corte al 01 de enero de 2015 fue entregada con error; es decir, la base de activos entregada al proceso contable para líneas y redes nivel de tensión 3 y 4, tenía 81 activos más de los que realmente correspondían por la suma de \$14.651.145,9. Lo anterior generó el siguiente impacto en los estados financieros al 31 de diciembre de 2017:

Disminución del Pasivo de Terceros	\$ 14.651.146
Disminución del costo de líneas de 34.5 kV tensión 3 y líneas de 115 kV tensión 4	\$ 14.651.146
Reversión de la depreciación generada por estos activos por los años 2015 y 2016, contra resultados de ejercicios anteriores con un efecto de recuperación de costos por depreciación.	\$ 1.127.011
Reversión de la depreciación generada por estos activos por la vigencia 2017, contra los resultados del ejercicio	\$ 516.547

- (5) Descuentos tributarios no registrados en la cuenta del convenio de la Gobernación del Meta para el manejo de la zona no interconectada la Macarena, por lo cual se reconocieron al resultado de ejercicios anteriores como un efecto de gasto o costo.
- (6) De acuerdo con el entendimiento recibido por parte de la firma actuaria Mercer, quien ha efectuado el estudio actuarial en los últimos tres años, sobre la metodología de cálculo, el significado del valor entregado como pasivo y el impacto contable del pago del anticipo de cesantías retroactivas, se procedió a reconocer los pagos parciales de cesantías retroactivas realizados en los años 2015 y 2016 al resultado de ejercicios anteriores como un efecto de gasto o costo.
- (7) Durante la vigencia 2017 la Gerencia de Planeación detectó error en la facturación de los ingresos por subsidios de diciembre de 2016 de la zona no interconectada de la Macarena en la suma de \$343.500,0 y en la facturación del servicio de energía en virtud del convenio con Hocol por la suma de \$564.289,0. Los anteriores registros se realizaron contra los resultados de ejercicios anteriores y tienen un efecto de reversión de ingresos.





**ELECTRIFICADORA  
DEL META S.A. E.S.P.**

*Trabajamos con energía*

## 24 EFECTO DE PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

CONCEPTO	Pérdidas y ganancias actuariales por planes de beneficios a empleados
<b>1 de enero del 2017</b>	<b>\$6.315.540</b>
Reclasificación de pérdidas actuariales de prima de antigüedad a la cuenta 3268 (Res. CGN 607 2016)	(671.700)
Reclasificación de ganancias actuariales de cesantías retroactivas a la cuenta 3268 (Res. CGN 607 2016)	51.470
Impacto actualización de impuesto diferido de pensiones de jubilación 2017	737.838
Actualización de pasivo pensiones de jubilación 2017	572.952
<b>Saldo al 31 de marzo del 2018</b>	<b>\$ 7.006.100</b>

Para el año 2017 la actualización del cálculo actuarial dio efecto positivo de \$ 1.310.790 y de igual manera se dieron unas reclasificaciones de conceptos y cuentas que estableció la Contaduría General de la Nación en su resolución 607 de 2016.

## 25 NOTA INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

El siguiente es un detalle de los costos de ventas de la empresa para el año que terminó el 31 de marzo de 2018 y 2017.

	Marzo 2018	Marzo 2017
MEDIDORES DE AGUA, LUZ Y GAS	240.482	223.136
OTRAS VENTAS DE BIENES COMERCIALIZADOS	38.626	38.945
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE BIENES	(6.004)	(229)
<b>Total venta de bienes</b>	<b>\$ 273.104</b>	<b>\$ 261.852</b>
COMERCIALIZACION	81.297.814	82.706.976
DISTRIBUCION	41.243.962	40.510.768
OTROS SERVICIOS	1.168.234	1.066.649
ADMINISTRACION DE PROYECTOS	48.391	-
GENERACION	29.890	33.475
ADMINISTRACION Y OPERACION DE MERCADOS	175.211	-

Calle 37A No 45-53 Barzal alto, PBX 6614000 Fax: 661 40 20  
Línea Atención al Cliente 115, desde Celular (038-6610095)  
Línea Gratuita Nacional - 018000918615  
e-mail: [pqr@emsa-esp.com.co](mailto:pqr@emsa-esp.com.co)  
Villavicencio - Meta – Colombia  
Nit: 892.002.210-6





**ELECTRIFICADORA  
DEL META S.A. E.S.P.**

*Trabajamos con energía*

	<b>Marzo 2018</b>	<b>Marzo 2017</b>
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	(3.548.924)	(3.751.596)
<b>Total venta de servicios</b>	<b>\$ 120.414.578</b>	<b>\$120.566.272</b>

## 26 NOTA COSTO DE VENTAS

El siguiente es un detalle de los costos de ventas de la empresa para el año que terminó el 31 de marzo de 2018 y 2017:

	<b>Marzo 2018</b>	<b>Marzo 2017</b>
COMPRAS EN BLOQUE Y/O A LARGO PLAZO	43.019.795	41.763.036
COMPRAS EN BOLSA Y/O A CORTO PLAZO	17.439.940	22.116.064
USO STN	9.287.565	10.484.250
GENERALES	8.409.435	6.984.827
USO DE STR	6.267.023	5.959.218
DEPRECIACION Y AMORTIZACION	6.068.029	6.018.383
SUELDOS Y SALARIOS	1.325.147	1.078.290
PRESTACIONES SOCIALES	749.873	558.966
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.083.474	903.926
COSTO POR CONEXION	555.191	546.593
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	333.819	278.767
SERVICIOS DEL CND Y SIC	259.198	298.314
USO SDL OTROS DISTRIBUIDORES	82.959	240.821
BIENES COMERCIALIZADOS	174.992	309.371
IMPUESTOS	33.535	32.677
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	26.709	45.989
APORTES SOBRE LA NOMINA	11.269	7.602
GARANTIAS	166.916	-78.645
COSTO GENERACION SIN	1.633	4.889
<b>Total</b>	<b>95.296.502</b>	<b>97.553.338</b>

La disminución del costo de ventas básicamente se explica en la disminución de los costos por compra de energía en bolsa.

Calle 37A No 45-53 Barzal alto, PBX 6614000 Fax: 661 40 20  
Línea Atención al Cliente 115, desde Celular (038-6610095)  
Línea Gratuita Nacional - 018000918615  
e-mail: [pqr@emsa-esp.com.co](mailto:pqr@emsa-esp.com.co)  
Villavicencio - Meta - Colombia  
Nit: 892.002.210-6





**ELECTRIFICADORA  
DEL META S.A. E.S.P.**

*Trabajamos con energía*

## **27 NOTA GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

El siguiente es un detalle de los costos de ventas de la empresa para el año que terminó el 31 de marzo de 2018 y 2017:

	<b>Marzo 2018</b>	<b>Marzo 2017</b>
SUELDOS Y SALARIOS	672.501	599.378
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	55.531	46.507
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	148.704	140.618
APORTES SOBRE LA NOMINA	12.423	10.860
PRESTACIONES SOCIALES	270.618	233.435
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	379.145	259.562
GENERALES	2.034.438	1.337.876
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	2.299.238	2.120.439
<b>Total</b>	<b>\$ 5.872.598</b>	<b>\$ 4.748.675</b>

## **28 NOTA GASTO DE DETERIORO Y PROVISIONES**

El siguiente es un detalle de los costos de ventas de la empresa para el año que terminó el 31 de marzo de 2018 y 2017:

	<b>Marzo 2018</b>	<b>Marzo 2017</b>
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	370.575	130.168
DEPRECIACION PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	104.471	93.289
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	65.763	82.657
<b>Total provisiones</b>	<b>\$540.809</b>	<b>\$306.114</b>
<b>IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTES</b>	<b>\$9.150.194</b>	<b>\$6.957.248</b>

## **29 NOTA INGRESOS NO OPERACIONALES**

El siguiente es un detalle de los costos de ventas de la empresa para el año que terminó el 31 de marzo de 2018 y 2017:

	<b>Marzo 2018</b>	<b>Marzo 2017</b>
INGRESOS DIVERSOS	2.181.233	1.433.924
FINANCIEROS	348.542	427.417

Calle 37A No 45-53 Barzal alto, PBX 6614000 Fax: 661 40 20  
Línea Atención al Cliente 115, desde Celular (038-6610095)  
Línea Gratuita Nacional - 018000918615  
e-mail: [pqr@emsa-esp.com.co](mailto:pqr@emsa-esp.com.co)  
Villavicencio - Meta – Colombia  
Nit: 892.002.210-6





**ELECTRIFICADORA  
DEL META S.A. E.S.P.**

*Trabajamos con energía*

EXTRAORDINARIOS	-	4.348
<b>Total Ingresos no operacionales</b>	<b>\$ 2.529.775</b>	<b>\$ 1.865.689</b>

El incremento de los ingresos diversos corresponde principalmente al arrendamiento de infraestructura

### 30 NOTA DE GASTOS NO OPERACIONALES

El siguiente es un detalle de los costos de ventas de la empresa para el año que terminó el 31 de marzo de 2018 y 2017:

	<b>Marzo 2018</b>	<b>Marzo 2017</b>
FINANCIEROS (1)	2.652.692	3.273.705
COMISIONES	213.655	329.071
GASTOS DIVERSOS	34.319	21.003
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS (2)	385.310	86.528
	<b>\$3.285.976</b>	<b>\$3.710.307</b>

- (1) Los gastos financieros corresponden en su gran mayoría al costo financiero en el que incurrie la empresa por los préstamos por pagar con la banca comercial para financiar proyectos de inversión.
- (2) Corresponde a los descuentos o ajustes a la facturación del servicio de energía de vigencias anteriores.