

**INFORME DE GESTIÓN
EMPRESA ASOCIATIVA DE TRABAJO ENERGÍA DEL SUR**



Libertad y Orden

**Prosperidad
para todos**

**SUPERINTENDENCIA DELEGADA PARA ENERGÍA Y GAS
DIRECCION TÉCNICA DE GESTION DE ENERGÍA
Bogotá D.C., Diciembre de 2012**

TABLA DE CONTENIDO

- INTRODUCCIÓN
- DESCRIPCIÓN GENERAL DE LA EMPRESA
- ACCIONES DE LA SSPD
- ASPECTOS FINANCIEROS
 - Hechos relevantes del último año
 - Balance general
 - Estado de resultados
 - Indicadores financieros
 - Rentabilidad operacional
 - Liquidez
 - Deuda
- ASPECTOS COMERCIALES
 - Número de suscriptores
 - Consumos
 - Facturación
 - Componente tarifario.
 - Subsidios y contribuciones
- ASPECTOS TÉCNICOS – OPERATIVOS
 - Descripción De La Infraestructura
 - Compra de Combustible y Costos de Mantenimiento
- CALIDAD Y REPORTE DE LA INFORMACIÓN AL SUI
- CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES
- Anexo

**INFORME EJECUTIVO DE GESTIÓN
EMPRESA ASOCIATIVA DE TRABAJO ENERGIA DEL SUR
ENERSUR EAT**

ANALISIS 2011

▪ **INTRODUCCIÓN**

Para los efectos del presente documento, se define como Zona No Interconectada -ZNI- a aquellas áreas geográficas que no se encuentran conectadas eléctricamente al Sistema Interconectado Nacional (SIN), razón por la cual reciben el servicio de energía eléctrica a través de soluciones locales de generación, las cuales en su gran mayoría constan de plantas de generación que operan con combustibles fósiles líquidos.

En Colombia los territorios pertenecientes a las ZNI constituyen importantes escenarios con alto potencial de aporte al crecimiento de las economías regionales y de la economía nacional. Para hacer realidad este potencial, es necesario brindar acceso a los servicios públicos domiciliarios, específicamente al servicio público de energía eléctrica, dada su importancia como insumo para la realización de todo tipo de actividades productivas.

• **DESCRIPCIÓN GENERAL DE LA EMPRESA**

La EMPRESA ASOCIATIVA DE TRABAJO ENERGIA DEL SUR presta, desde el año 2010, el servicio de energía eléctrica en el municipio de El Charco, Nariño. En la tabla expuesta a continuación se muestran los aspectos centrales de la empresa en estudio que permiten describirla desde el punto de vista organizacional.

Datos Generales de la Empresa

Municipio de Prestación	EL CHARCO
Departamento	Nariño
Razón Social	EMPRESA ASOCIATIVA DE TRABAJO ENERGIA DEL SUR
Sigla	ENERSUR EAT
Fecha última Actualización RUPS	2012-01-31
Fecha de registro en RUPS	2010-06-27
Total Servicios Prestados	Energía
Fecha de Constitución	2010-04-03
Fecha de inicio de Operaciones	2010-04-15
Nombre Representante Legal	ALBERTO RODRIGUEZ CASTRO
Cargo Representante Legal	Director

Fuente: Sistema Único de Información – SUI

• **ACCIONES DE LA SSPD**

Para la SSPD es de interés esencial que se garantice la prestación eficiente del servicio público de energía eléctrica en las mencionadas zonas y con los parámetros de calidad establecidos por la normativa vigente. Es por esto que en ejercicio de su competencia como entidad de vigilancia y

control sobre la prestación del servicio público de energía eléctrica, la SSPD durante los últimos cinco (5) años ha venido adelantando acciones como visitas de inspección, capacitaciones y labores de apoyo a la mayoría de empresas de las ZNI, con el propósito de verificar la situación particular del prestador en relación con la prestación del servicio público de energía eléctrica.

De acuerdo con las dificultades generales de las Empresas de las Zonas No Interconectadas (como no contar con información técnica, financiera, contable y administrativa totalmente confiable) y teniendo en cuenta las características propias de estas zonas, en este documento se presentan los informes integrales y los compromisos adquiridos con cada una de las 38 empresas con las cuales la Superservicios firmó Acuerdo de Mejoramiento (ver Anexo 1), que tienen como fin mejorar la prestación del servicio de energía eléctrica.

Adicionalmente, se presentan los informes integrales correspondientes a las áreas de servicio exclusivo de San Andrés y Leticia, quienes presentan un panorama totalmente distinto a las demás ZNI del territorio nacional.

Cabe resaltar que las ZNI representan el 52% del territorio colombiano y cobijan a una población aproximada de 1.277.075 habitantes. Incluyen cinco capitales, 89 municipios, 39 cabeceras municipales y 1.441 localidades en 17 departamentos. Allí, 94 prestadores suministran el servicio de energía eléctrica a cerca de 267.567 usuarios (CREG).

Con base en las dificultades nombradas anteriormente, se llegó a la conclusión de fortalecer el tema de Calidad de la información, lo que a su vez significa capacitar fuertemente a los prestadores en cargue al Sistema Único de Información.

Finalmente, es importante resaltar que esta DTGE realizó visita técnica de inspección y vigilancia al municipio de El Charco los días 11 a 12 de julio de 2011. Así mismo, se tiene previsto realizar dos capacitaciones para prestadores ZNI en el año 2013.

- **ASPECTOS FINANCIEROS**

BALANCE GENERAL

Pesos

BALANCE GENERAL	2011	2010	Var
Activo	\$2.319.422.543	\$1.889.255.391	22,77%
Activo Corriente	\$1.136.532.141	\$1.034.161.650	9,90%
Pasivo	\$1.748.806.855	\$1.321.255.340	32,36%
Pasivo Corriente	\$1.748.806.855	\$1.321.255.340	32,36%
Patrimonio	\$570.615.688	\$568.000.051	0,46%

Fuente: SUI

Los activos totales crecieron 22,8% en el último año, ubicándose en \$2.319 millones de pesos, dentro de los cuales el activo corriente mantiene una participación de 49%, registrando un aumento de 9,9% con respecto al 2010.

Los deudores ascendieron a \$1.090 millones, presentando una variación del 24,6% respecto al año anterior. La cartera de clientes relacionados con la prestación del servicio asciende a \$3.638 millones y las cuentas por cobrar de subsidios otorgados por el ministerio de minas y energía-

MME ascienden a \$975 millones. Por su parte, el activo fijo aumentó 40,1% con respecto al 2010, ubicándose en \$1.183 millones.

Los pasivos se crecieron 32,4%, al pasar de \$1.321 millones en 2010 a \$1.749 millones en 2011, donde las cuentas por pagar participan en **96,1%** y las obligaciones laborales en **3,9%**; siendo la adquisición de bienes y servicios el rubro más representativo dentro de las cuentas por pagar, el cual asciende a \$1.016 millones, equivalente al 27,4% del total del pasivo

El patrimonio se ubicó en **\$571 millones**, evidenciando un leve crecimiento del 0,5%. El capital suscrito y pagado ascendió a **\$100 millones** y la utilidad del ejercicio a \$3 millones.

ESTADO DE RESULTADOS

Pesos

ESTADO DE RESULTADOS	2011	2010	var
INGRESOS OPERACIONALES	\$2.915.385.646	\$3.153.614.849	-7,55%
COSTOS OPERACIONALES	\$1.917.242.928	\$1.503.305.845	27,54%
GASTOS OPERACIONALES	\$992.695.819	\$1.645.254.096	-39,66%
UTILIDADES OPERACIONALES	\$5.446.899	\$5.054.908	7,75%
OTROS INGRESOS	\$1.162.997	\$717.912	62,00%
OTROS GASTOS	\$3.993.759	\$2.373.574	68,26%
UTILIDADES NETAS DEL EJERCICIO	\$2.616.137	\$3.399.246	-23,04%

Fuente:
SUI

Los ingresos operacionales **ascendieron** a \$2.915 millones, mostrando un descenso de \$238 millones con respecto al año anterior, correspondientes en su totalidad a la actividad como comercializador.

Por su parte, los costos operacionales pasaron de **\$1.503 millones** en 2010 a \$1.917 millones en 2011, presentando un **crecimiento** del **27,4%**, donde el rubro de consumo de insumos directos (electro combustible) **aumentó** en **27,6%**, el cual mantiene una participación del **83,7%** sobre el costo total.

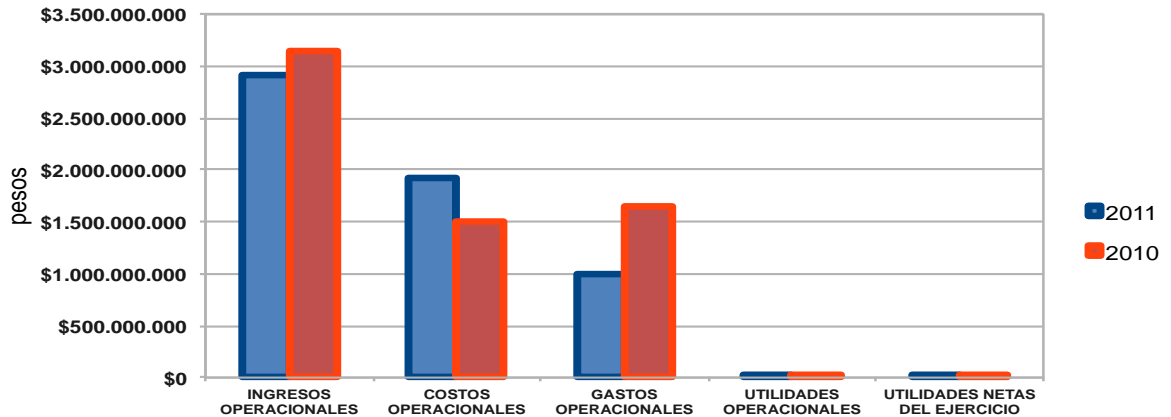
Dentro de los gastos operacionales se registraron gastos de administración de \$156 millones y depreciaciones, amortizaciones y provisiones de \$837 millones.

Los ingresos no operacionales ascendieron a \$1 millón, presentando un **incremento** de **26,7%**

Los otros gastos fueron de **\$4 millones**, evidenciándose un **crecimiento** de **68,26%**, equivalentes en su totalidad a gastos financieros.

Se registró una **utilidad** operacional de **\$5 millones** y una **utilidad neta** de **\$3 millones**, el cual presentó un **disminución** de **23%** con respecto a la obtenida el año anterior.

FLUJO OPERATIVO Pesos



Fuente: SUI

INDICADORES FINANCIEROS

Liquidez

Dentro de los indicadores de liquidez se encontró una razón corriente de **0,64** veces en el último año, implicando un cubrimiento **insuficiente** de los activos corrientes sobre los pasivos de corto plazo. Las rotaciones de cuentas por cobrar y por pagar fueron de **467 días** y **193 días** respectivamente, registrándose un ciclo operacional de **273 días**.

Endeudamiento

La empresa presenta un nivel de endeudamiento de **75,4% mayor** al registrado en el 2010 de **69,9%**, Adicionalmente, se registra un apalancamiento de **24,6%** en el 2011 por lo que la empresa mantiene una **menor** relación de financiamiento con capital propio, reflejándose un **alto** nivel de endeudamiento con terceros.

Rentabilidad

El margen operacional fue 1% mayor en comparación al 0,2% registrado en el 2010. La rentabilidad del activo y del patrimonio fue de **1,2%** y **4,9%** respectivamente, mostrándose eficiencia por parte de la administración en la generación de mejores rendimientos a los asociados de la empresa.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- Las utilidades netas obtenidas disminuyeron 23%. Por su parte, el Ebitda se ubicó en \$29 millones, registrando un crecimiento de 471%.
- El margen operacional de la compañía presentó un crecimiento de 7,8%, respecto al año anterior, explicado principalmente por el descenso en el valor registrado en depreciaciones, amortizaciones y provisiones.

- **ASPECTOS COMERCIALES**

- Número de usuarios

El número de suscriptores de la empresa ascendió a 5913 en el último mes del año 2011, estos están concentrados en mayor proporción en las localidades menores de El Charco, Nariño (Ver Tabla).

En la tabla se puede observar que toda la población ubicada en el sector residencial está localizada en el estrato 1. Esto, posiblemente, debido al alto índice de Necesidades Básicas Insatisfechas y a las características propias de estas zonas. Por otra parte los sectores industrial y comercial no registran información, lo cual evidencia un preocupante nivel de crecimiento económico en la zona, o un reporte irregular de la información por parte de la empresa al SUI.

Distribución de los usuarios según el estrato socioeconómico

Número de usuarios cabecera residencial.			Número de usuarios localidades menores Residencial.		
Estrato 1	Estrato 2	Estrato 3	Estrato 1	Estrato 2	Estrato 3
0	0	0	5.913	0	0

Fuente: Sistema Único de Información – SUI

- Consumo

En el siguiente cuadro se encuentran los consumos de energía en cada sector socioeconómico de la zona atendida por la empresa, en este se evidencia que el mayor porcentaje de participación del consumo se encuentra en el estrato 1, lo cual está directamente relacionado con lo expuesto en la tabla anterior.

Consumos de energía mensual en localidades y cabeceras

Consumo (kWh) de usuarios cabecera residencial.			Consumo (kWh) de usuarios localidades residencial.			TOTAL
Estrato 1	Estrato 2	Estrato 3	Estrato 1	Estrato 2	Estrato 3	
0,00	0	0	260.454,0	0	0	260.454,00
0,0%	0,0%	0,0%	100,0%	0,0%	0,0%	100,0%

Fuente: Sistema Único de Información – SUI

- Facturación

A continuación se presentan los promedios mensuales de las sumas facturadas por la empresa en cada nivel socioeconómico del municipio, durante el año 2011, a partir de los datos se concluye que casi la totalidad de los ingresos están relacionados con el consumo de los usuarios ubicados en el estrato 1.

Valor facturado por estrato (\$)

Valor Consumo de usuarios cabecera residencial			Valor Consumo de usuarios localidades menores residencial			Total
Estrato 1	Estrato 2	Estrato 3	Estrato 1	Estrato 2	Estrato 3	
0,00	0	0	375.351.144,0	0	0	375.351.144,00
0,0%	0,0%	0,0%	100,0%	0,0%	0,0%	

Fuente: Sistema Único de Información – SUI

○ Componente Tarifario

En la tabla expuesta a continuación se muestra el promedio de las componentes tarifarias reportadas por la empresa durante el año 2011 y el Costo Unitario calculado a partir de la formula expuesta en la Resolución CREG 091 de 2007.

Componentes tarifarias (\$/kWh)

Promedio de Costo generación (\$/kWh)	Promedio de Costo distribución (\$/kWh)	Promedio de Costo Comercialización (\$/kWh)	CU (\$/kWh) $\{(G/1-p)+D+C\}$
3262,01	264,05	286,33	3812,38

Fuente: Sistema Único de Información – SUI

○ Subsidios y contribuciones

Finalmente, según la información reportada, el 100% del total de subsidios se otorgaron en las localidades menores, específicamente en el estrato socioeconómico uno.

Subsidios distribuidos por estrato socioeconómico

Valor subsidio localidades menores			Valor subsidios cabecera Municipal			TOTAL
Estrato 1	Estrato 2	Estrato 3	Estrato 1	Estrato 2	Estrato 3	
330.972.241,00	0	0	0,00	0	0	
100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	330.972.241,00

Fuente: Sistema Único de Información – SUI

ASPECTOS TÉCNICOS - OPERATIVOS

- Descripción de la infraestructura

Según la información existente en el Sistema Único de Información –SUI-, la Empresa Asociativa de Trabajo Energía del Sur cuenta con 24 plantas DIESEL instaladas en sus localidades y 3 en su cabecera municipal.

Plantas instaladas

Número de plantas Cabecera.	Número de plantas Localidades.
3	24

Fuente: Sistema Único de Información – SUI

- Compra de Combustible y Costos de Mantenimiento

A continuación se muestra la cantidad de combustible comprado para estas plantas durante el año 2011.

Compra de Combustible

Total volumen de combustible Cabecera Municipal (GL)	Total volumen de combustible Localidades (GL)	Total Municipio (GL)	Part. porcent de la Cabecera (%)	Part. porcent de localidades (%)
	25.531	25.531		100%

Fuente: Sistema Único de Información – SUI

Finalmente, en la siguiente tabla se registra el valor de los mantenimientos realizados por la empresa al grupo electrógeno existente y las redes eléctricas instaladas en la zona.

Costo Mantenimiento

Valor mantenimiento grupo electrógeno Cabecera	Valor mantenimiento grupo electrógeno Localidad	Valor mantenimiento redes. Localidad	Valor mantenimiento redes. cabecera
ND	ND	ND	ND

Fuente: Sistema Único de Información – SUI

CALIDAD Y REPORTE DE LA INFORMACIÓN AL SUI

Información suministrada por la empresa no es completa.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- Se encuentran inconsistencias en la información técnica, lo que no permite ver un diagnóstico claro de la calidad en la prestación del servicio y la infraestructura eléctrica existente.
- El cargue de información financiera no cuenta con todos los reportes establecidos en las Resoluciones 25985 de 2006 y 2395 de 2005.
- El costo de la prestación del servicio no necesariamente refleja los costos reales del mismo. Esto teniendo en cuenta que la normatividad vigente específicamente reconoce costos de eficiencia.
- La empresa no posee una buena clasificación del plan de cuentas 2006 Resolución 33635 de 2005.

ANEXO 1

▪ **COMPROMISOS GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

1. Crear y aplicar un programa de Seguridad Industrial y Salud en el Trabajo. El Plan de Seguridad Industrial debe ser implementado en un periodo máximo de seis (6) seis meses contados a partir del envío de la propuesta metodológica a la SSPD para lo cual se debe informar por escrito sobre la fecha de implementación del mismo
2. Reportes de estados Financieros Básicos: Balance General y Estado de Resultados. La empresa debe remitir reportes con cortes trimestrales de los Estados Financieros Básicos: Balance General y Estado de Resultados, que deberán ser enviados a la Superintendencia en las fechas establecidas. Es decir, se deben mantener al día los formatos y formularios de información financiera, establecidos en la Resoluciones SSPD 25985 de 2006 y 2395 de 2005.
3. Planillas de control de entrega de combustible y gastos de operación y mantenimiento por localidad. Mantener actualizadas las planillas de control de entrega de combustible y gastos de operación y mantenimiento por localidad, que deberán relacionar el respectivo número del comprobante de egreso y/o factura, fecha, cantidades, concepto, valor. Estas deberán estar firmadas por un representante autorizado por la comunidad o comité eléctrico, conciliado con entrega de subsidios en las localidades del municipio.

▪ **COMPROMISOS GESTIÓN TÉCNICO-OPERATIVA**

1. La empresa enviará a la SSPD un informe donde se detallen las horas de interrupción del suministro (promedio mensual) dentro del periodo habitual de prestación del servicio en lo corrido del año 2012.
2. Desarrollar y aplicar un plan de mantenimientos programados en la infraestructura eléctrica administrada y operada por la empresa. Estos planes de mantenimientos programados para el parque generador y para las redes de distribución de energía eléctrica

se deben reportar en los siguientes (6) seis meses. El informe debe detallar cronograma y actividades a desarrollar.

3. Minimizar pérdidas de energía eléctrica. La empresa elaborará un Plan de Gestión de pérdidas técnicas y no técnicas de energía mediante el cual se logrará alcanzar la meta planteada.

4. Establecer campañas de Uso Racional y Eficiente de la Energía Eléctrica -URE-. La empresa enviará a la SSPD la Propuesta Metodológica sobre la cual se soportarán las campañas de URE a desarrollar por la empresa.

5. Desarrollar un proyecto que permita levantar el inventario del parque generador e infraestructura eléctrica en las localidades menores atendidas por el prestador.

La información que se colecte en sitio será el insumo para efectuar el cargue en el Sistema Único de Información. El informe final del proyecto debe ser remitido a la SSPD con copia al Instituto de Planificación y Promoción de Soluciones Energéticas para las Zonas No Interconectadas IPSE, con el fin de certificar la información cargada en el SUI.

▪ **COMPROMISOS GESTIÓN COMERCIAL**

1. Aplicar correctamente el esquema regulatorio actual para ZNI en materia de cálculo del Costo Unitario de Prestación del Servicio, tarifas, subsidios y procedimientos de facturación. Las memorias de cálculo del CU y tarifas aplicadas durante año 2012, deben ser enviadas a la SSPD en un periodo máximo de tres (3) meses a partir de la fecha de firma del Acuerdo de Mejoramiento.

2. Revisar, actualizar, socializar y divulgar el Contrato de Condiciones Uniformes de la empresa. La empresa debe remitir a la CREG el proyecto de "Contrato de Condiciones Uniformes" para su revisión y aprobación. Luego de la aprobación por parte de la CREG, la empresa debe informar a la SSPD para publicar el Contrato de Condiciones Uniformes en el Sistema Único de Información -SUI- e iniciar los procesos de socialización y divulgación con la comunidad.

3. Implementar un procedimiento de atención de peticiones, quejas y reclamos. La empresa debe implementar el procedimiento de recepción y trámite de Peticiones, Quejas y recursos y disponer dentro de sus instalaciones, de un punto de atención para los usuarios. Para efectuar el seguimiento, la empresa debe enviar a la SSPD luego de la implementación del procedimiento, copia del formato de recepción de PQR creado para tal fin, copia del formato de acta de revisión técnica y copia de un expediente de una reclamación efectuada por un usuario donde se evidencia el proceso desde la radicación de la petición hasta la respuesta final.

4. Ampliar el porcentaje de micromedición del consumo facturable. La empresa aumentará a un 100% el porcentaje de usuarios a los cuales se les efectúa medición del consumo facturable con equipos de micromedición. En un periodo máximo de tres (3) meses a partir de la fecha de firma del Acuerdo de Mejoramiento, la empresa enviará a la SSPD un informe en el que repose el proyecto mediante el cual se pretende alcanzar el compromiso adquirido dentro del Acuerdo de Mejoramiento.

5. Adquirir e implementar buenas prácticas de manejo de los recursos asignados por el Gobierno Nacional. La empresa deberá entregar informe de gestión de los subsidios asignados por el Gobierno Nacional en las vigencias 2011 y lo corrido del 2012. El informe debe detallar cantidades asignadas en cada giro para localidades menores, detalle de utilización de los recursos y soportes anexos tales como facturas y actas de entrega de combustible a localidades menores.

6. Crear políticas y estrategias de cobro sobre la cartera vencida de la empresa. Se deberá elaborar propuesta metodológica para recuperación de cartera vencida en un periodo máximo de (2) dos meses a partir de la fecha de firma del Acuerdo de Mejoramiento.

▪ **COMPROMISOS REPORTE DE INFORMACIÓN**

Registrar y certificar la información pendiente de cargue en el Sistema Único de Información -SUI-. El porcentaje de certificación de los formatos y formularios pendientes de cargue en el Sistema Único de Información -SUI- debe ser del 100%.

Finalmente, la SSPD pretende con lo anterior, incrementar la calidad y eficiencia de la prestación del servicio de energía eléctrica y el cumplimiento de normativa vigente, aplicable a prestadores de ZNI.