

INFORME EJECUTIVO DE GESTIÓN EMPRESA DE ENERGÍA DEL DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE S.A. E.S.P.



Libertad y Orden



**SUPERINTENDENCIA DELEGADA PARA ENERGÍA Y GAS
DIRECCIÓN TÉCNICA DE GESTIÓN DE ENERGÍA
Bogotá, Agosto de 2009**

**INFORME EJECUTIVO DE GESTIÓN
EMPRESA DE ENERGÍA DEL
DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE
S.A E.S.P.**

ANÁLISIS AÑO 2008

AUDITOR: Rada Consultores
Integrales Ltda.

**1. DESCRIPCIÓN GENERAL DE
LA EMPRESA**

Objeto Social

ENERGUAVIARE es una empresa industrial y comercial del estado del orden departamental vinculada a la Gobernación del Guaviare, cuyo objeto es la prestación de los servicios públicos de distribución y comercialización de energía eléctrica en el Departamento del Guaviare.

Composición Accionaria

La composición accionaria de Energuaviare S.A. E.S.P. es: Gobernación 92,11%, Municipio de San José 5,91% y Particulares el 1,98%.

**2. ASPECTOS FINANCIEROS -
ADMINISTRATIVOS**

Los estados financieros que se presentan a continuación fueron los reportados al Sistema Único de Información por parte de Energuaviare para los periodos 2007 y 2008.

BALANCE GENERAL			
	2007	2008	VARIACIÓN %
Activo Corriente	\$2.308.175.480	\$3.182.495.152	37,88%
Activo No Corriente	\$5.697.013.012	\$5.694.964.423	-0,04%
Total Activo	\$8.005.188.492	\$8.877.459.575	10,90%
Pasivo Corriente	\$2.590.666.182	\$3.118.311.580	20,37%
Total Pasivo	\$2.590.666.182	\$3.118.311.580	20,37%
Patrimonio	\$5.414.522.310	\$5.759.147.995	6,36%

En el balance general presentado en el cuadro anterior se puede observar un incremento del 37.8% en los activos corrientes esto debido a la cuenta deudores tubo un incremento del 77.23%, pasando de \$1.987 millones en el 2007 a \$2.573 millones en el 2008, igualmente el incremento de la cuenta

efectivo la cual paso de \$320 millones en el 2007 a \$606 millones en el 2008. Igualmente se observa que la empresa no tiene obligaciones financieras a largo plazo.

• Estado de Resultados

ESTADO DE RESULTADOS			
	2007	2008	VARIACION %
Ingresos Operacionales	\$9.295.997.336	\$8.761.127.794	-5,75%
Costo de Ventas	\$7.334.566.705	\$7.270.335.739	-0,88%
Utilidad Bruta	\$1.961.440.631	\$1.490.792.055	-24,00%
Gastos de Administración	\$981.535.689	\$1.428.317.720	45,52%
Provisiones Agotamientos Depreciaciones y Amortizaciones	\$672.874.151	\$977.188.325	45,23%
Utilidad Operacional	\$307.030.791	(\$914.713.990)	-397,92%
Otros Ingresos	\$279.765.703	\$1.424.686.999	409,24%
Otros Gastos	\$423.375.394	\$165.347.322	-60,95%
Utilidad Antes de Ajuste	\$163.421.100	\$344.625.687	110,88%
Corrección Monetaria	\$0	\$0	0,00%
Utilidad Neta	\$163.421.100	\$344.625.687	110,88%

Fuente SUL.

Los ingresos operacionales el año 2008 con respecto al 2007 presentaron una disminución del 5,75%, esto debido a una disminución del 6% en la venta de vienes.

Las Provisiones, Agotamientos, Depreciaciones y Amortizaciones para el año 2007, representaron en 11.15% con respecto al los ingresos operacionales, surgiendo una variación del 45.23% con respecto al año 2007, pasando de \$672.87 millones en el 2007 a \$977.18 millones en el periodo 2008.

En cuanto al costo de ventas se observa que estos representaron un mayor porcentaje frente a los ingresos operacionales en el año 2007, no obstante este indicado se mantuvo casi constante presentando una leve disminución del 0.88% frente al año 2007.

La empresa en el 2008 presento una utilidad operacional negativa de \$ 914.71 millones, presentando una disminución de 13,74 puntos porcentuales frente al año 2007.

En el año 2008, el valor de los otros ingresos presentaron un aumento considerable frente a los ingresos , pasando de 3.01% en el año 2007 a 16.26% en el año 2008, mientras que los otros gastos presentaron una

disminución pasando de 4.55% en el 2007 a 1.89% en el año 2008.

Conforme lo expuesto la empresa presenta un aumento en la utilidad neta pasando de \$163,42 millones en el año 2007 a \$344.62 millones en el año 2008, presentando un incremento de 2,18 puntos porcentuales.

- Análisis de indicadores financieros

Aplicando la metodología expedida por la Comisión de Regulación de Energía y Gas se obtuvo para Energuaviare lo siguiente:

CONCEPTO	ROTACIÓN CUENTAS POR COBRAR (Días)	ROTACIÓN CUENTAS POR PAGAR (Días)	RAZÓN CORRIENTE (Veces)	MARGEN OPERACIONAL (%)	CUBRIMIENTO DE GASTOS FINANCIEROS (Veces)
REFERENTE DC	56	48	1,82	19,54	6
RESULTADO 2007	78,52	7,99	0,89	9,18	8,2
RESULTADO 2008	97,27	5,08	1,02	-2,87	-2,93
EVALUACION	NO CUMPLE	CUMPLE	NO CUMPLE	NO CUMPLE	NO CUMPLE

Fuente: SUI

Respecto de los indicadores utilizados para evaluar la gestión y resultados de la compañía reportados al Sistema Único de Información -SUI-, los mismos tuvieron el siguiente comportamiento:

Rotación de Cuentas por Cobrar

Los días que la empresa necesitó para la recuperación de cartera en el año 2008 fue de 97,27 con lo que la empresa no cumple con el referente de 56 días. En relación con el año 2007, este indicador presenta un incremento de 18,75 días, significando una desmejora en la recuperación de cartera por parte de la empresa.

Rotación de Cuentas por Pagar

La Empresa de Energía del Departamento del Guaviare en el año 2008 realizó el pago de sus obligaciones financieras en un transcurso de 5.08 días, cumpliendo el referente de 48 días establecido para el año 2008, este indicador con respecto

el año 2007, presento una mejora de 2,91 días.

Razón Corriente

La empresa presenta una razón corriente de 1,02 veces, mejorando el indicador con respecto al año 2007, no obstante no cumple con el indicador. Conforme lo anterior, la empresa cuenta con 1,02 pesos para cubrir cada peso que le adeuda, de lo que se determina que el activo corriente de la compañía no le permite cubrir obligaciones financieras de corto plazo.

Margen Operacional

El margen que presento la compañía en el año 2008 fue de -2,87% estando por debajo, lo que significa que la empresa no cuenta con flujo de caja para cubrir sus obligaciones financieras a corto plazo. Esto es debido que para el año 2008 la empresa presenta un EBITDA negativo.

Cubrimiento de Gastos Financieros

El cubrimiento de gastos financieros presentado por la compañía en el año 2008 fue de -2,93 veces, esto debido a que la empresa presento un EBITDA negativo.

Ebitda

En el año 2008 la Empresa de Energía del Departamento del Guaviare presenta un EBITDA de \$ -251.601.258, presentando una disminución con respecto al valor de \$853,78 millones obtenido en el año 2007.

3. ASPECTOS TÉCNICOS – OPERATIVOS

La empresa realizó mantenimientos orientados al cumplimiento buscando garantizar un buen servicio de calidad

del servicio.

Entre las actividades realizadas por el prestador, se resalta el cambio de la estructura 879 de la línea Granada – San José, lo anterior debido a la variación del cauce del río Guaviare.

En los niveles de tensión 2 y 3, la empresa realizó diferentes mantenimientos entre los cuales se destacan:

Verificación y cambio de aisladores de los circuitos de 13.8 del municipio de San José, redistribución de cargas de redes de media y baja tensión del barrio Divino Niño

Según lo informado por el AEGR, la empresa en el año 2010 no presentaba un plan anual de mantenimiento y operación de la infraestructura eléctrica, al cual se le pudiera realizar un seguimiento.

4. ASPECTOS COMERCIALES

Conformación del mercado

La información de conformación del mercado de la Empresa de Energía del Departamento del Guaviare S.A. E.S.P. es tomada de la información comercial reportada por la empresa en el 2008.

SECTOR	USUARIOS	CONSUMO (KWH)	FACTURACIÓN (\$ Pesos)
Estrato 1	4.476	4.705.647	\$1.569.726.437
Estrato 2	3.808	6.237.849	\$2.069.544.062
Estrato 3	1.456	3.384.613	\$1.128.314.340
Estrato 5	3	1386	\$433.776
Residencial	9.743	14.329.494	\$4.768.018.615
Comercial	1.899	8.287.948	\$2.727.730.372
Oficial	174	9.669.866	\$3.162.501.370
No Residencial	2.073	17.957.814	\$5.890.231.742
TOTAL	11.816	32.287.308	\$10.658.250.357

Energuaviare viene subsidiando el 82,43% de la totalidad de sus usuarios, con una demanda de 14,32 Gwh. y una facturación de \$ 4.767 millones de pesos.

Como se observa en el cuadro anterior, los usuarios no residenciales con que cuenta Energuaviare equivalen al 17,54% de la totalidad de los usuarios, es de resaltar que la empresa en el año 2008, no cuenta con usuarios industriales ni de otro tipo.

Calidad del Servicio

De acuerdo con la información reportada por Energuaviare en el primer trimestre de 2008, solo fue posible calcular los indicadores para 4 de los 10 alimentadores que reporta la empresa, dichos alimentadores cumplieron los valores máximos admisibles. Para los trimestres 2, 3 y 4 de 2008, ningún alimentador cumplió con los indicadores de calidad, Es de aclarar que la empresa solo tiene usuarios del grupo 3.

5. EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN

CONCEPTO	RELACIÓN SUSCRIPTORES SIN MEDICIÓN (%)	RELACIÓN RECLAMOS FACT. (POR 10.000 FACT.)
REFERENTE DC	5	100
RESULTADO 2007	1,71	37,11
RESULTADO 2008	2,16	29,74
EVALUACIÓN	CUMPLE	CUMPLE

Fuente: SUI

Relación Suscriptores sin Medición (%)

La Empresa de Energía del Departamento del Guaviare presenta un indicador de 2,16% cumpliendo con el referente del 5%, no obstante se presentó un aumento de 0,45 puntos porcentuales con respecto al año 2007.

Relación Reclamos Fact. (por 10.000 fact.)

El indicador en el año 2008 presentó un valor de 29,74 reclamos resueltos por cada 10.000 facturas expedidas, cumpliendo con el referente y mejorando el indicador con respecto a al año anterior.

Atención Reclamos Servicio (%)

Este indicador no se pudo calcular a partir de la información cargada por la empresa al Sistema Único de Información -SUI-.

Atención Solicitud de Conexión (%)

Este indicador no se pudo calcular a partir de la información cargada por la empresa al Sistema Único de Información -SUI-.

6. CALIDAD Y REPORTE DE LA INFORMACIÓN AL SUI

Calidad del Servicio

De acuerdo con la información reportada por Energuaviare en el primer trimestre de 2008, solo fue posible calcular los indicadores para 4 de los 10 alimentadores que reporta la empresa, dichos alimentadores cumplieron los valores máximos admisibles. Para los trimestres 2, 3 y 4 de 2008, ningún alimentador cumplió con los indicadores de calidad, Es de aclarar que la empresa solo tiene usuarios del grupo 3.

Reporte de Información al SUI

Revisada la información reportada por Energuaviare al Sistema Único de Información – SUI, se detecto que la empresa no ha realizado el cargue de la información de detalle de interrupciones de la Circular 002 de 2005 para el mes de junio de 2008, junto con la información de los Formatos ZNI T04 y ZNI t05 conforme la Circular SSPD-IPSE 124 de 2008.

De la misma forma con respecto a los reportes de información financiera la empresa no ha reportado la información de personal por categoría de empleo de las diferentes actividades junto con los de ZNI.

Conforme al tema de los formatos comerciales en el año 2008, la empresa tiene pendiente los formatos Compensación no residencial para el periodo Julio – Diciembre, Compensación residencial para el periodo Julio – Diciembre conforme la Circular SSPD CREG 004 de 2003, junto con la información Complementaria para el sector residencial y no residencial en el periodo enero – junio de 2008, conforme la Circular 144 de 2008. igualmente la información de tarifas por Conexión-otros de la Circular 002 de 2005 y la información de facturación y recaudo de los dos semestres de 2008, junto con la información de registro Municipios con estructura Tarifaria para los trimestres 3 y 4 de 2008.

7. ACCIONES DE LA SSPD

Con base en la información entregada por la Dirección de Investigaciones de la Delegada de Energía y Gas, se tiene que en el 2008 Energuaviare fue Sancionada mediante Resoluciones 20082400009335 y 20082400036575 por un monto de \$35.535.500 y 55.380000 respectivamente. Igualmente la empresa tiene una investigación en proceso por reporte de información al SUI.

8. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Teniendo en cuenta las implicaciones que tiene el mal reporte o falta de reporte de información al SUI, se recomienda realizar por esta Superintendencia un seguimiento en el cual se verifique el cumplimiento de los cargues de información que debe realizar la empresa en el SUI.

Como se puede observar en el item evaluación de la gestión de la empresa, Energuaviare deberá realizar una estrategia financiera Puesto que sus cuentas por cobrar las tiene a 97 días y sus obligaciones financieras las cumple

en un periodo de 5 días. Igualmente se puede observar que la empresa presenta un margen operacional y un cubrimiento de gastos financieros negativo.

Con respecto a los indicadores de calidad DES y FES se puede observar que la empresa no viene cumpliendo los indicadores de calidad, se recomienda realizar seguimiento por parte de esta Superintendencia para que la empresa preste servicio de calidad a todos sus usuarios.