



Energaviare
SA ESP

**Estados
Financieros
Individuales**

A 31 de Marzo del 2025

**EMPRESA DE ENERGÍA ELÉCTRICA DEL DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE SA
ESP**

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

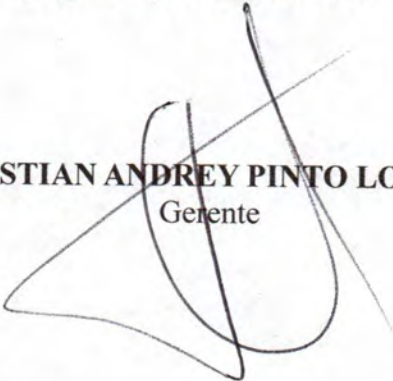
San José del Guaviare, marzo 31 de 2026.

Los suscritos, en sus calidades de Representante Legal y Contador de la Empresa de Energía Eléctrica del Departamento del Guaviare – ENERGUAVIARE S.A E.S.P., certificamos que los saldos de los Estados Financieros de ENERGUAVIARE S.A E.S.P a 31 de marzo de 2026, se tomaron fielmente de los libros de contabilidad.

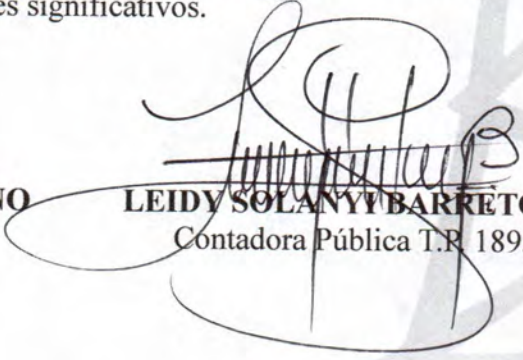
Que la contabilidad se elaboró conforme a la Resolución 414 de 2024 y demás modificaciones aplicables al Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público y que la información que se revela refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de ENERGUAVIARE S.A E.S.P.

Que se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información presentada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado integral, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la empresa

Que se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.



CRISTIAN ANDREY PINTO LOZANO
Gerente



LEIDY SOLANY BARRETO PINTO
Contadora Pública T.R. 189571-T

Tabla de contenido

Estado de Situación Financiera	5
Estado de Resultados	6
Estado de Cambios en el Patrimonio.....	1
Estado de Flujos de Efectivo	1
Notas Generales.....	2
Nota 1. Entidad Reportante	2
Nota 2. Bases De Medición Y Presentación Utilizadas	3
Nota 3. Juicios, Estimaciones, Riesgos Y Corrección De Errores Contables.....	3
Nota 4. Resumen Políticas Contables.....	4
Nota 5. Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo.	7
5.1 Bancos y corporaciones.....	8
5.2 Efectivo de uso restringido.....	9
Nota 6. Inversiones E Instrumentos Derivados.....	10
Nota 7. Cuentas Por Cobrar.....	11
7.2 Otras cuentas por cobrar	14
7.3 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (Cr)	15
Nota 8. Nota Que No Le Aplican A La Entidad	16
Nota 9. Inventarios.	16
9.1 Bienes.....	16
Nota 10. Propiedad Planta Y Equipo.	17
10.1 Terrenos	18
10.2 Construcciones en curso	18
10.3 Bienes muebles en bodega	19
10.4 Edificaciones.....	19
10.5 Plantas ductos y túneles.....	20
10.6 Redes, líneas y cables.....	22
10.7 Maquinaria y equipo	23
10.8 Muebles, enseres y equipo oficina.....	23
10.9 Equipo comunicación y computación	23
10.10 Equipo de transporte y tracción.....	24
10.11 Depreciación acumulada (cr)	24
Nota 11. Nota Que No Le Aplican A La Entidad	25
Nota 12. Nota Que No Le Aplican A La Entidad	25

Nota 13. Nota Que No Le Aplican A La Entidad	25
Nota 14. Activos Intangibles.....	25
Nota 15. Nota Que No Le Aplican A La Entidad	26
Nota 16. Otros Derechos y Garantías.....	26
16.1 Bienes y servicios pagados por anticipado.....	26
16.2 Avances y anticipos entregados	26
16.3 Anticipo o saldos a favor por impuestos y contribuciones	28
16.4 Recursos entregados en administración	29
16.5 Depósitos entregados en garantía	32
16.6 Activo por Impuesto Diferido.....	33
16.7 Activos Diferidos	33
Nota 17. Nota Que No Le Aplican A La Entidad	34
Nota 18. Nota Que No Le Aplican A La Entidad	34
Nota 19. Nota Que No Le Aplican A La Entidad	34
Nota 20. Nota Que No Le Aplican A La Entidad	34
Nota 21-Prestamos por Pagar	34
Nota 22 Cuentas Por Pagar.....	35
22.1 Revelaciones generales.	36
Nota 23. Beneficios A Empleados	40
Nota 24. Provisiones.....	41
24.1 Litigios y Demandas.....	41
Nota 25. Otros Pasivos.....	45
25.1 Recursos en Administración.....	45
25.2 Depósitos recibidos en garantía.....	51
25.3 Ingresos recibidos por anticipado	53
25.4 Pasivos por impuestos diferidos	54
Nota 26. Patrimonio.	54
26.1 Capital suscrito y pagado	55
26.2 Reserva Legal.....	55
26.3 Resultados de Ejercicios Anteriores	55
26.4 Utilidad del Ejercicio.....	56
Nota 27. Activos y Pasivos Contingentes.....	56
Nota 28. Cuentas De Orden.....	57
28.1 Cuentas deudoras	57
28.2 Cuentas acreedoras	58
Nota 29. Ingresos.....	58
29.1 Ingresos de actividades ordinarias.....	59
29.2 Otros Ingresos	61

Nota 30. Gastos	62
30.1 Gastos de administración.....	62
30.2 Deterioro, Depreciación, Amortización y Provisiones.....	64
Nota 31. Costos De Venta	66
Nota 32- Nota Que No Le Aplican A La Entidad	70
Nota 33- Nota Que No Le Aplican A La Entidad	70
Nota 34- Nota Que No Le Aplican A La Entidad	70
Nota 35- Nota Que No Le Aplican A La Entidad	70
Nota 36- Impuesto a las Ganancias	70
Nota 37- Nota Que No Le Aplican A La Entidad	70
Nota 38- Revelaciones Sobre El Estado De Flujo De Efectivo	70
38.1 Presentación	70
38.2 Actividades de operación:.....	70
38.3 Actividades de inversión:	71
38.4 Actividades de financiación.....	71



		A 31 de Marzo de 2026	A 31 de Diciembre de 2025
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo y Equivalentes al efectivo	N5	6.516.469.932	5.218.261.072
Cuentas comerciales por cobrar	N7	16.934.793.055	18.389.355.045
Inventarios	N9	169.199.100	174.008.250
Activos por impuestos corrientes	N16	5.077.892.708	6.042.963.681
Otros Activos	N16	32.630.651.064	22.088.089.855
Total activo corriente		61.329.005.859	51.912.677.903
Activo no corriente:			
Inversiones e Instrumentos derivados	N6	39.279.304	39.279.304
Cuentas comerciales por cobrar	N7	7.438.377.634	7.716.220.382
Propiedad, Planta y Equipo	N10	99.580.035.242	99.894.594.338
Intangibles	N14	618.503.968	605.676.520
Otros Activos	N16	1.219.765.084	1.163.844.943
Impuesto Diferido	N16	865.471.605	865.471.605
Total activo no corriente		109.761.432.837	110.285.087.092
Total activo		171.090.438.696	162.197.764.995
Pasivo y Patrimonio			
Pasivo corriente:			
Pasivos Financieros	N21	1.232.213.854	1.038.463.855
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	N22	16.042.815.875	15.227.501.919
Pasivos por impuestos corrientes	N22	6.607.504.965	4.618.509.693
Beneficios a empleados	N23	2.114.986.300	1.637.748.054
Otros Pasivos	N25	27.191.985.485	20.702.052.029
Total pasivo corriente		53.189.506.479	43.224.275.550
Pasivo no corriente:			
Pasivos por impuestos diferidos	N25	319.239.849	319.239.849
Pasivos Estimados	N24	2.768.658.652	4.165.029.652
Total pasivo no corriente		3.087.898.501	4.484.269.501
Total pasivo		56.277.404.980	47.708.545.051
Patrimonio			
Capital Suscrito y Pagado	N26	3.720.000.000	3.720.000.000
Reservas	N26	2.567.337.990	2.479.812.099
Resultados Acumulados	N26	108.201.881.954	107.414.148.938
Resultados del Ejercicio		323.813.772	875.258.907
Total patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora		114.813.033.716	114.489.219.944
Total patrimonio		114.813.033.716	114.489.219.944
Total pasivo y patrimonio		171.090.438.696	162.197.764.995
Cuentas de Orden			
Cuentas de Orden Deudoras	N27	2.058.716.565	(2.058.716.565)
Deudoras de contra (CR)	N28	(2.058.716.565)	2.058.716.565
Cuentas de Orden Acreedoras	N27	(3.952.948.377)	(3.952.948.377)
Cuentas de control	N28	(391.449.754.938)	(343.243.862.740)
Acreedoras por contra (DB)	N28	395.402.703.315	347.196.811.117

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

Cristian Andrey Pinto Lozano
Representante Legal

Leidy Solanyi Barreto Pinto
Contador Público
T.P. 189.571-T

Elia Yanira Anyarita Novoa
Revisor Fiscal
T.P. 73.724-T
(adjunto Informe)

EMPRESA DE ENERGIA ELECTRICA DEL DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE S.A ESP

Estado de Situación Financiera Individuales

A 31 de Marzo de 2026

Con cifras comparativas a 31 de Diciembre de 2025

(Expresados en Pesos Colombianos)

		A 31 de Marzo de 2026	A 31 de Diciembre de 2025
Activo	Nota		
Activo corriente:			
Efectivo y Equivalentes al efectivo	N5	6.516.469.932	5.218.261.072
<i>Depositos en Instituciones Financieras</i>		5.248.054.197	499.440.900
<i>Efectivo de Uso Restringido</i>		1.268.415.735	4.718.820.172
Cuentas comerciales por cobrar	N7	16.934.793.055	18.389.355.045
<i>Servicios de energía SIN</i>		2.213.518.288	1.564.813.820
<i>Servicios de energía ZNI</i>		2.255.626.235	1.823.046.818
<i>Cartera opcion tarifaria Res CREG 012-2020</i>		904.975.060	904.975.060
<i>Sistema de Transmision Regional</i>		841.015.615	661.462.111
<i>Subsidios SIN</i>		4.987.025.436	9.128.083.984
<i>Subsidios ZNI</i>		7.433.493.967	6.035.229.382
<i>Otras Cuentas por Cobrar</i>		755.999.029	728.604.445
<i>Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar</i>		(2.456.860.575)	(2.456.860.575)
Inventarios	N9	169.199.100	174.008.250
<i>Mercancia en Existencia</i>		169.199.100	174.008.250
Activos por impuestos corrientes	N16	5.077.892.708	6.042.963.681
<i>Anticipos y saldos a favor por impuestos y contribuciones</i>		5.077.892.708	6.042.963.681
Otros Activos	N16	32.630.651.064	22.088.089.855
<i>Bienes y servicios pagados por anticipado</i>		1.652.988	4.752.343
<i>Avances y anticipos entregados</i>		6.531.196.289	5.736.240.665
<i>Recursos entregados en administración</i>		22.799.485.861	12.707.819.054
<i>Depósitos entregados en garantía</i>		3.298.315.926	3.639.277.793
Total activo corriente		61.329.005.859	51.912.677.903
Activo no corriente:			
Inversiones e Instrumentos derivados	N6	39.279.304	39.279.304
<i>Acciones Ambiental S.A. ESP.</i>		39.279.304	39.279.304
Cuentas comerciales por cobrar	N7	7.438.377.634	7.716.220.382
<i>Servicios de energía</i>		2.718.689.105	2.711.894.166
<i>Cartera opcion tarifaria Res CREG 012-2020</i>		4.477.671.493	4.755.430.783
<i>Otras Cuentas por Cobrar</i>		2.187.582.405	2.194.460.802
<i>Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar</i>		(1.945.565.369)	(1.945.565.369)
Propiedad, Planta y Equipo	N10	99.580.035.242	99.894.594.338
<i>Terrenos</i>		2.334.809.200	2.334.809.200
<i>Construcciones en Curso</i>		9.637.211.359	9.637.211.359
<i>Maquinaria Propiedad Planta y Equipo en Montaje</i>		0	0
<i>Bienes Muebles en Bodega</i>		4.616.386.628	4.528.903.654
<i>Edificaciones</i>		1.947.803.274	1.951.593.030
<i>Plantas, ductos y tuneles</i>		22.299.542.730	22.299.542.729
<i>Redes, Lineas y Cables</i>		78.740.191.910	78.740.191.910
<i>Maquinaria y Equipo</i>		9.136.076.829	8.659.624.851
<i>Muebles, Enseres y Equipos de Oficina</i>		584.595.606	580.366.086
<i>Equipo Comunicación y Computo</i>		2.082.574.676	2.079.448.784
<i>Equipo de transporte y tracción</i>		748.071.092	748.071.092
<i>Menos Depreciación</i>		(32.547.228.062)	(31.665.168.357)
Intangibles	N14	618.503.968	605.676.520
<i>Intangibles</i>		1.369.782.206	1.345.782.206
<i>Amortización acumulada de intangibles</i>		(751.278.238)	(740.105.686)
Otros Activos	N16	1.219.765.084	1.163.844.943
<i>Activos diferidos</i>		1.219.765.084	1.163.844.943
Impuesto Diferido	N16	865.471.605	865.471.605
Total activo no corriente		109.761.432.837	110.285.087.092
Total activo		171.090.438.696	162.197.764.995

Pasivo y Patrimonio

Pasivo corriente:

Pasivos Financieros	N21	1.232.213.854	1.038.463.855
<i>Prestamo banca comercial</i>		1.232.213.854	1.038.463.855
Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar	N22	16.042.815.875	15.227.501.919
<i>Adquisición de bienes y servicio nacionales</i>		2.728.236.670	4.937.694.576
<i>Subvencías por pagar</i>		23.931.829	20.754.356
<i>Recaudos a favor de terceros</i>		2.966.240.772	1.897.068.146
<i>Descuentos de nomina</i>		309.571.321	19.892.453
<i>Creditos Judiciales</i>		8.019.982	8.019.982
<i>Otras cuentas por pagar</i>		10.006.815.301	8.344.072.406
Pasivos por impuestos corrientes	N22	6.607.504.965	4.618.509.693
<i>Retención en la fuente e impto de timbre</i>		1.457.717.000	942.720.000
<i>Impuestos, contribuciones y tasas x pagar</i>		5.138.326.476	3.512.752.693
<i>Impuesto al valor agregado "IVA"</i>		11.461.489	163.037.000
Beneficios a empleados	N23	2.114.986.300	1.637.748.054
<i>Beneficios a empleados a corto plazo</i>		2.114.986.300	1.637.748.054
Otros Pasivos	N25	27.191.985.485	20.702.052.029
<i>Recursos recibidos en administración</i>		15.478.679.404	13.238.828.465
<i>Depositos Recibidos en Garantía</i>		11.312.402.011	7.257.379.733
<i>Ingresos recibidos por anticipado</i>		400.904.070	205.843.831
Total pasivo corriente		53.189.506.479	43.224.275.550

Pasivo no corriente:

Pasivos por impuestos diferidos	N25	319.239.849	319.239.849
Pasivos Estimados	N24	2.768.658.652	4.165.029.652
<i>Litigios y demandas</i>		2.768.658.652	2.768.658.652
<i>Provisiones Diversas</i>			1.396.371.000

Total pasivo no corriente

Total pasivo

3.087.898.501
4.484.269.501

Patrimonio

Capital Suscrito y Pagado	N26	3.720.000.000	3.720.000.000
<i>Capital autorizado</i>		7.000.000.000	7.000.000.000
<i>Capital por suscribir</i>		(3.280.000.000)	(3.280.000.000)
Reservas	N26	2.567.337.990	2.479.812.099
<i>Reserva legal anterior</i>		2.567.337.990	2.479.812.099
<i>Reserva Actual</i>		0	0
Resultados Acumulados	N26	108.201.881.954	107.414.148.938
<i>Utilidad ejercicios anteriores</i>		18.027.610.329	17.239.877.313
<i>Impactos por la transición al nuevo marco de regulación</i>		90.174.271.625	90.174.271.625
Resultados del Ejercicio		323.813.772	875.258.907
Total patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora		114.813.033.716	114.489.219.944
Participaciones no controladoras		0	0
Total patrimonio		114.813.033.716	114.489.219.944
Total pasivo y patrimonio		171.090.438.696	162.197.764.995

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Deudoras	N27	2.058.716.565	(2.058.716.565)
Deudoras de contra (CR)	N28	(2.058.716.565)	2.058.716.565
Cuentas de Orden Acreedoras	N27	(3.952.948.377)	(3.952.948.377)
Cuentas de control	N28	(391.449.754.938)	(343.243.862.740)
Acreedoras por contra (DB)	N28	395.402.703.315	347.196.811.117

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

Cristian Andrey Pinto Lozano
Representante Legal

Leidy Solany Barreto Bato
Contador Público
T.P. 189.571-T

Elia Yanira Anyarita Novoa
Revisor Fiscal
T.P. 73.724-T
(adjunto Informe)

EMPRESA DE ENERGIA ELECTRICA DEL DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE S.A ESP

Estado de Resultados

Desde 1 de Enero hasta el 31 de Marzo de 2026

Con cifras comparativas por el periodo comprendido entre el 1 de Enero de 2025 al 31 de Marzo de 2025
(Expresados en Pesos Colombianos)

		1 de Enero hasta 31 de Marzo 2026	1 de Enero hasta 31 de Marzo 2025
Operaciones continuas			
Ingresos de actividades ordinarias	N29	\$ 20.414.346.162	\$ 21.247.929.593
<i>Venta de servicios</i>		20.276.255.673	21.099.062.415
<i>Devoluciones, Rebajas y Descuentos</i>		(43.379.874)	(100.069.113)
<i>Ingresos por Actividades Ordinarias</i>		181.470.363	248.936.291
Costo de ventas	N31	17.802.167.352	16.416.636.882
<i>Costo de ventas de servicios</i>		17.802.167.352	16.416.636.882
Ganancia bruta		2.612.178.810	4.831.292.711
Gastos Operacionales			
Gastos Operacionales	N30	2.539.166.685	1.832.356.432
<i>Gastos de administración</i>		2.539.166.685	1.832.356.432
Deterioro, depreciación, amortizaciones y provisiones	N30	95.055.889	90.533.495
<i>Depreciación de Propiedad Planta y Equipo</i>		80.783.982	70.567.057
<i>Amortizaciones Intangibles</i>		14.271.907	19.966.438
Resultados de actividades de operación		(22.043.764)	2.908.402.784
Ingresos financieros	N29	3.210.523	133.991.074
Gastos financiero	N30	29.802.539	39.518.232
Otros Ingresos	N29	413.670.057	20.506.786
Otros Gastos	N30	41.220.505	62.881.463
<i>Comisiones</i>		41.218.297	62.877.833
<i>Otros Gastos Diversos</i>		2.208	3.630
Ganancias antes de impuestos		323.813.772	2.960.500.949
Ganancia procedente de actividades que continúan		323.813.772	2.960.500.949
Resultado total del periodo		323.813.772	2.960.500.949

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

Cristian Andrey Pinto Lozano
Representante Legal

Elia Yanira Anyarita Novoa
Revisor Fiscal
T.P. 73.724-T

Leidy Solany Barreto Pinto
Contador Público
T.P. 189.571-T



	1 de Enero hasta 31 de Marzo 2026	1 de Octubre hasta 31 de Diciembre 2025
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Resultados del ejercicio	\$ 323.813.772	\$ (3.179.441.691)
Depreciación	644.705.029	650.405.761
Amortización	14.271.907	20.488.840
Impuesto de renta diferido	0	49.028.249
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	1.732.404.738	(2.410.986.121)
Inventarios	4.809.150	51.145.450
Activos por impuestos	965.070.973	(1.628.566.792)
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	815.313.956	8.532.112.644
Beneficios a empleados	477.238.246	(627.223.343)
Pasivos por impuestos corrientes	1.988.995.272	2.383.616.090
Provisiones	(1.396.371.000)	2.145.940.025
Efectivo neto provisto por actividades de operación	\$ 5.570.252.043	\$ 5.986.519.112
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Adquisición/Venta de propiedad, planta y equipo	(330.145.933)	(1.728.117.734)
Activos intangibles distintos de la plusvalía	(27.099.355)	(3.133.793)
Otros Activos	0	0
Efectivo neto (usado) en las actividades de inversión	(357.245.288)	(1.731.251.527)
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
Pasivos financieros	193.749.999	(525.797.901)
Otros activos financieros	(10.598.481.350)	7.760.705.329
Otros pasivos financieros	6.489.933.456	(10.361.968.367)
Efectivo neto usado en actividades de financiación	(3.914.797.895)	(3.127.060.939)
Variación neta del efectivo y equivalentes al efectivo	1.298.208.860	1.128.206.646
Efectivo y equivalentes al inicio del año	5.218.261.072	4.090.054.426
Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre de 2025 y 31 de Marzo de 2026	\$ 6.516.469.932	\$ 5.218.261.072

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

Cristian Andrey Pinto Lozano
Representante Legal

Elia Yanira Anyarita Novoa
Revisor Fiscal
T.P. 73.724-T
(adjunto Informe)

Leidy Solanyi Barreto Pinto
Contador Público
T.P. 189.571-T

EMPRESA DE ENERGIA ELECTRICA DEL DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE S.A ESP

Estado de Cambios en el Patrimonio

A 31 de Marzo de 2026

Con cifras comparativas a 31 de Diciembre de 2025
(Expresados en Pesos Colombianos)

	Capital emitido	Reservas	Ganancias del periodo	Ganancias acumuladas	Total patrimonio
Saldo inicial al 1 de Octubre de 2025	\$ 3.720.000.000	\$ 2.479.812.099	\$ 0	\$ 111.468.849.536	\$ 117.668.661.635
Resultado integral:					
Resultado Segundo trimestre 2025	0	0	(3.179.441.691)	0	(3.179.441.691)
Otro resultado integral	0	0	0	0	0
Total resultado integral	0	0	(3.179.441.691)	0	(3.179.441.691)
Utilidades Acumuladas	0		3.179.441.691	(3.179.441.691)	0
Total transacciones con los propietarios de la compañía	0	0	3.179.441.691	(3.179.441.691)	0
Saldo final al 31 de Diciembre de 2025	\$ 3.720.000.000	2.479.812.099	0	108.289.407.845	114.489.219.944
Resultado integral:					
Resultado Tercer trimestre 2025	0	0	323.813.772	0	323.813.772
Otro resultado integral	0	0	0	0	0
Total resultado integral	0	0	323.813.772	0	323.813.772
Reserva		87.525.891	0	0	87.525.891
Utilidades Acumuladas	0	0	(323.813.772)	236.287.881	(87.525.891)
Total transacciones con los propietarios de la compañía	0	87.525.891	(323.813.772)	236.287.881	0
Saldo final a 31 de Marzo de 2026	\$ 3.720.000.000	2.567.337.990	0	108.525.695.726	114.813.033.716

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

Leidy Solany Barreto Hinto
 Contador Público
 T.P. 189.571-T

Eilia Yanira Anyarita Novoa
 Revisor Fiscal
 T.P. 73.724-T
 (adjunto Informe)

Cristian Andrey Pinto Lozano
 Representante Legal

**Energúaviare**
SA ESP

Notas a los Estados Financieros Separados

A 31 de Marzo del 2026

**EMPRESA DE ENERGÍA ELÉCTRICA DEL DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE S.A.
E.S.P**

Notas Generales

Nota 1. Entidad Reportante

ENERGUAVIARE SA ESP fue Creada mediante escritura pública N° 848 del 30 de agosto de 2001, otorgada en la notaría única del círculo de San José del Guaviare e inscrita en la cámara de comercio el 10 de septiembre de 2001 bajo el número 280, libro IX. Su domicilio principal será la ciudad de San José del Guaviare, Guaviare. Para efectos contables, se encuentra bajo el ámbito del régimen de contabilidad pública, clasificada según lo establece la Resolución 414 de 2014.

ENERGUAVIARE S.A. E.S.P. es una empresa de servicios públicos domiciliarios mixta, de nacionalidad colombiana, constituida como sociedad por acciones, del tipo de las anónimas, sometida al régimen general de los servicios públicos domiciliarios y que ejerce sus actividades bajo el régimen del derecho privado como empresario mercantil.

El régimen legal de los actos y contratos de **ENERGUAVIARE S.A. E.S.P.** es el derecho privado, por ser una empresa de servicios públicos mixta, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 31 (modificado por el artículo 3 de la ley 689 de 2001) y 32 de la Ley 142 de 1994; Parágrafo del art. 8 y art. 76 de la Ley 143 de 1994. Además, se sujeta a aquella normatividad que en razón a la participación accionaria mayoritaria pública le sean aplicables en virtud de la Constitución Política y la Ley.

El objeto social lo constituye la prestación del servicio de energía eléctrica en el Departamento del Guaviare y área de influencia para lo cual podrá desarrollar las actividades previstas en las leyes 142 y 143 de 1994, se encuentra dentro de los criterios establecidos por el Ministerio de Minas y Energía, dentro de su actividad Energúaviare S.A. E.SP. Velará por la protección del Medio ambiente.

ENERGUAVIARE S.A. E.S.P. Es una empresa legalmente constituida como sociedad anónima, cuyo capital autorizado está compuesto por 7.000 acciones ordinarias con un valor nominal de \$100,000. cada una, de las cuales 3.720 corresponden a capital suscrito y pagado, el 92,110% son propiedad del Departamento del Guaviare, el 5,914% del Municipio de San José del Guaviare y el restante 1.976% pertenece a accionistas particulares.

Empresa están a cargo de:

- ✓ La Asamblea General de Accionistas
- ✓ La Junta Directiva
- ✓ Gerente General

Dentro de sus propios términos la dirección, administración y fiscalización estarán a cargo de la Junta Directiva integrada por cinco (5) miembros principales con sus respectivos suplentes.

El manejo de sus operaciones se efectúa principalmente por decisiones de la Junta Directiva.

La parte Operacional, Administrativa y Financiera son dirigidas por el Gerente quien a su vez es el representante legal, elegido por la Junta directiva para un periodo de dos (2) años y podrá ser reelegido o removido libremente antes del vencimiento de su periodo.

Cuando por voluntad de la administración, por configurarse una causal de disolución prevista en los estatutos y lo establecido en la ley 142 de 1994, código de comercio o por la decisión de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios.

Nota 2. Bases De Medición Y Presentación Utilizadas

Las bases para la preparación de los estados financieros deben presentarse a la Asamblea General de Accionistas para su aprobación.

- a) Presentación anual de los estados financieros básicos.
- b) Reportar información de estados financieros a los órganos de control en las fechas establecidas.
- c) Suministrar información financiera a los usuarios que lo requieran.
- d) De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por Energüaviare S.A. E.S.P es el peso colombiano.

Clasificación de activos y pasivos:

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos y pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables en un plazo no mayor a un año y más allá de este tiempo, en no corrientes.

Nota 3. Juicios, Estimaciones, Riesgos Y Corrección De Errores Contables.

La preparación de los estados financieros requiere que la Gerencia y la administración de la empresa realicen juicios y estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos y gastos. Estas estimaciones se han determinado en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la Resolución 414 de 2014, Resolución 426 de 2019 y Resolución 286 de 2023 de la Contaduría General de la Nación requiere la elaboración y consideración de estimaciones y supuestos contables significativos que impactan en los saldos informados de activos y pasivos, ingresos y gastos a la fecha de cierre del periodo sobre el cual se informa. En este sentido, las estimaciones y supuestos adoptados podrían dar lugar en el futuro a resultados finales que podrían diferir de dichas estimaciones y requerir de ajustes significativos a los saldos informados de los activos y pasivos afectados.

ENERGÚAVIARE S.A. E.S.P. ha basado sus estimaciones y supuestos contables significativos considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y los supuestos actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la empresa. Estos cambios se reflejan en los supuestos en el momento en que ellos ocurren.

Correcciones Contables:

Durante el primer trimestre 2026, ENERGÚAVIARE S.A. E.S.P. no realizó ajustes de periodos anteriores que impacten las cifras de los estados financieros. Los errores de periodos anteriores que sean inmateriales se corregirán realizando el respectivo ajuste a los saldos de las cuentas contables afectadas por el error y no se requerirá su re-expresión retroactiva.

Riesgos Asociados A Los Instrumentos Financieros.

Se reconoce que uno de los riesgos que enfrenta ENERGÚAVIARE S.A. E.S.P. tiene su origen en la imposibilidad de los deudores de cumplir oportunamente con sus obligaciones, lo cual genera la disminución en el índice de recaudo, un aumento en el deterioro de la cartera y por consiguiente un incremento del riesgo de liquidez.

Liderado el proceso por a subgerencia comercial, la empresa a establecido para mejorar el recaudo de cartera, la realización de acuerdos de pago, cobros persuasivos, suspensiones del servicio de energía, retiro de acometidas, seguimientos y terminaciones de contrato de servicios públicos, con el fin de lograr la normalización de la cartera.

Nota 4. Resumen Políticas Contables.

La política contable se ha desarrollado bajo el nuevo marco técnico normativo para entidades que no cotizan en bolsa ni captan el ahorro del público expedido mediante la resolución 414 del 08 de septiembre de 2014 por la contaduría general de la nación, y sus modificaciones, adiciones y actualizaciones posteriores, entre ellas las Resoluciones 693 de 2016 y 286 de 2023. A su vez, este nuevo marco se fundamenta en las políticas Internacionales de Información Financiera expedidas por el International Accounting Standards Board (IASB), con el objetivo de proveer información precisa e idónea para los usuarios de la información tales como: Accionistas, la administración, los empleados, el estado, los proveedores, los clientes, entidades financieras, las autoridades de control y vigilancia y demás usuarios interesados; generando en debida esencia la transparencia y confiabilidad de la información. La preparación del manual cumple con la ley 1314 de 2009 del Congreso de la República de Colombia y aquellos decretos y resoluciones que lo reglamentan; consulta la realidad económica de la EMPRESA DE ENERGIA ELECTRICA DEL DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE ENERGÚAVIARE S.A. E.S.P, toma los aspectos relevantes y aplicables de las mejores políticas contables a nivel mundial.

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros, cuyo ámbito de aplicación incluye a las empresas de servicios públicos domiciliarios que su naturaleza jurídica corresponda a empresas oficiales, y a las mixtas en las que la participación del estado de manera directa o indirecta sea igual o superior al 50% del capital social, la empresa observe principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, establecidos en la normatividad expedida por la Contaduría General de la Nación CGN, mediante la aplicación de los sistemas de información como es el Plan de Contabilidad para entes prestadores de servicios y sistema unificado de costos y gastos.

Registros: Los registros y la contabilidad se llevan de acuerdo al principio de causación, es decir las operaciones, hechos y sucesos económicos se registran contablemente cuando las transacciones con terceros se han perfeccionado y en consecuencia la Empresa de Energía Eléctrica del Guaviare, adquiere derechos y/o asume obligaciones, independiente de la realización del pago.

Inversiones: Se contabilizan al costo y si su valor de mercado o su valor real estimado al cierre del ejercicio es menor se constituye una provisión con cargo a resultados; si por el contrario dicho valor es mayor, se registra una valorización que incrementa el superávit.

Deterioro de cuentas por cobrar: Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo. para el efecto, se verificará si existen indicios de deterioro.

se considera que existe deterioro para aquellas cuentas por cobrar superiores a 360 días, las cuales se deteriorarán de acuerdo al porcentaje determinado luego del análisis realizado por el área de cartera y los directivos de la empresa

Inventarios: Se contabilizan al costo de adquisición, están representados por los materiales y suministros existentes para este caso en medidores.

Propiedades, Planta y Equipo: Se reconoce como propiedad, planta y equipo las erogaciones o compromisos realizados que representen bienes tangibles cuyos beneficios se obtendrán en el futuro mediante su uso y cuyo monto es cuantificable razonablemente. Para la contabilización de los activos fijos, se debe tener en cuenta: la identificación de la naturaleza del bien, el hecho que lo origina (compra, venta, permuta, adición, o mejora, donación según sea el caso), características tributarias que regulen el hecho, los documentos adecuados que soportan la transacción y el instructivo de bienes de mínima cuantía emitida por la Contaduría General de la Nación.

Los activos fijos, se deben contabilizar teniendo como base soportes legales específicos que acrediten dicha propiedad y que amparen su procedencia y origen.

Las erogaciones que se realicen con posterioridad a la adquisición o puesta en marcha de activos se capitalizaran siempre y cuando se puedan demostrar que el valor de la actividad desarrollada por reparación, adición, mejora, entre otras, aumenta su vida útil, amplía su capacidad productiva y eficiencia operativa, mejora la calidad de los productos y servicios o permite una redacción significativa de los costos.



La actualización de las propiedades, planta y equipos debe hacerse con una periodicidad de tres (3) años a partir de la última actualización realizada y el registro debe quedar en el período contable respectivo. No obstante, si con anterioridad al cumplimiento de este plazo, el valor en libros de las propiedades, planta y equipo experimenta cambios significativos con respecto al costo de reposición, o el valor de realización, debe hacerse una nueva actualización, registrando su efecto en el período contable respectivo, excepto los bienes muebles cuyo costo histórico individualmente considerado, sea inferior a treinta y cinco (35) salarios mínimos mensuales legales vigentes, ni de las propiedades, planta y equipo ubicados en zonas de alto riesgo.

Obligaciones Laborales: Se consolidan al final del ejercicio, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Obligaciones Financieras: Se contabilizan en el momento del desembolso a la entidad, se causan mensualmente los gastos financieros de acuerdo a la tasa establecida por la entidad financiera y la compañía, se contabilizan en corto plazo lo correspondiente a los pagos por capital por el período correspondiente y por el plazo el saldo.

Depósitos Recibidos de Terceros: Representan los valores recibidos de terceros para ejecución de convenios con entidades contables públicas del nivel Central, Departamental y Municipal.

Ingresos Recibidos para Terceros: Representa el valor de los recaudos según convenios con diferentes empresas (Ambientar, Rayco, Serfullanos), y el recaudo del impuesto de alumbrado público según convenios con las alcaldías de cada Municipio.

Reconocimiento de Ingresos, Gastos y Costos: Los ingresos, costos y gastos, se contabilizan sobre la base de Causación, los costos y gastos se reconocen sobre la base de correlación con los ingresos que lo originen; ENERGUAVIARE cuenta con un sistema de costos ABC, para la distribución de acuerdo con las unidades de negocio que tiene la Empresa (Distribución, comercialización y otros negocios).

Ingresos por Venta de Energúa: Los ingresos por venta de energúa se contabilizan mensualmente con base en el valor facturado a los usuarios y a las diferentes empresas o entidades.

Ajustes a Utilidades y Pérdidas de los Años Anteriores: Se registran en esta cuenta aquellas transacciones que se reconocen en la vigencia o período contable, pero corresponden a períodos anteriores, en los cuales no se reconocieron.

Sistema Contable para el registro de las operaciones: El sistema oficial en la empresa para el registro de las operaciones contables es el software Administrativo Contable y Presupuestal PIMISYS, y el software SIEC en el área comercial, lo cual cuenta con los derechos de autor legalmente registrados.



Listado De Notas Que No Aplican A La Entidad

- Nota 8. Préstamos Por Cobrar
- Nota 11. Bienes De Uso Público E Históricos Y Culturales
- Nota 12. Recursos Naturales No Renovables
- Nota 13. Propiedades De Inversión
- Nota 15. Activos Biológicos
- Nota 17. Arrendamientos
- Nota 18. Costos De Financiación
- Nota 19. Emisión Y Colocación De Títulos De Deuda
- Nota 20. Operaciones de Instituciones Financieras
- Nota 32. Costos De Transformación
- Nota 33. Acuerdos De Concesión - Entidad Concedente
- Nota 34. Administración De Recursos De Seguridad Social En Pensiones
- Nota 35. Efectos De Las Variaciones En Las Tasas De Cambio De La Moneda Extranjera
- Nota 37. Combinación Y Traslado De Operaciones

Nota 5. Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo.

El efectivo y equivalentes al efectivo en el estado de situación financiera y en el estado de flujos de efectivo incluyen las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro en bancos y corporaciones que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la Empresa.

Así mismo incluye el efectivo o equivalentes al efectivo de uso restringido que corresponden a los recursos que presentan limitaciones para su disponibilidad dado que se encuentran destinados para uso específico de proyectos y convenios suscritos entre ENERGUAVIARE SA ESP y diferentes entidades.

El efectivo y sus equivalentes incluyen la caja, los depósitos a la vista en entidades bancarias. Los saldos de las cuentas bancarias se han ajustado para reflejar el monto disponible para la entidad.

La composición del efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo es la siguiente:

Cuenta	A 31 de Mar 2026	A 31 de Dic 2025
Bancos y Corporaciones	5,248,054,196	499,440,899
Efectivo de Uso Restringido	1,268,415,737	4,718,820,173
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	6,516,469,933	5,218,261,072

5.1 Bancos y corporaciones

Los bancos y corporaciones está compuesta por 14 cuentas bancarias, de las cuales 4 son cuentas corrientes y 10 son cuentas de ahorros. Las condiciones de manejo de las cuentas se efectúan con firmas alternas del señor Gerente y Tesorera, estas cuentas se encuentran debidamente conciliadas a 31 de marzo de 2026 y presentan los siguientes saldos:

CUENTA CORRIENTE BANCARIA	MARZO 2026	DICIEMBRE 2025	VARIACIÓN
B/P 110-054-022 RECURSOS PROPIOS	267,394,994	44,645,378	222,749,617
B/A 8303-0001	2,896,485	136,046	2,760,438
B/C 828-698 RECURSOS PROPIOS	100,187,621	17,139,623	83,047,999
B/OCCIDENTE 700895311 RECURSOS PROPIOS	9,795,934	14,870,138	(5,074.204)
SUB-TOTAL CUENTAS CORRIENTES	380,275,034	76,791,184	303,483,849

CUENTAS DE AHORRO BANCARIAS	MARZO 2026	DICIEMBRE 2025	VARIACIÓN
B/P 220-054-72 RECURSOS PROPIOS	51,585,577	8,541,736	43,043,841
B/BBVA 84600 RECURSOS PROPIOS - ENERGUAVIARE	280,283,570	6,921,674	273,361,896
B/BBVA 20002SISTEMA DE TRANSMISIÓN REGIONAL STR -ENERGUAVIARE	114,331,866	1,311	114,330,555
B/BBVA 0013084602000 SUBSIDIOS MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA	1,781,334,714	505,149	1,780,829,565
B/BBVA 00130846000209 RECURSOS PROPIOS ENERGUAVIARE	328,567,466	328,506,370	61,096
BANCO AGRARIO RECURSOS PROPIOS ENERGUAVIARE 4830330	6,676,264	426,625	6,249,639
BANCO AGRARIO FONDO DE REPOSICION DE ACTIVOS ENERGUAVIARE 48303-30	217,608,186	7,869,657	209,738,528
BBVA CUENTA 0013-0846-77-02000 RECURSOS FAER 372 DE 2016	52,905,017.61	52,903,430.61	1,587
B/BOGOTA 200-189 RECURSOS PROPIOS	74,928,502	16,973,762	57,954,740
BBVA 0013-0846-00-700000	1,959,558,000	-	1,959,558,000
SUB -TOTAL CUENTAS DE AHORROS	4,867,779,163	422,649,715	4,445,129,448

TOTAL CUENTAS CORRIENTES Y DE AHORROS	5,248,054,196	499,440,899	4,748,613,297
--	----------------------	--------------------	----------------------

Durante el primer trimestre de 2026 se apertura un fondo de libre inversión con el banco BBVA, bajo la cuenta de ahorros N° 0013-0846-00-700000, en la cual se realizó el desembolso de la devolución del saldo a favor de la declaración de renta vigencia 2024 por parte de la DIAN a la empresa.

Se informa que la cuenta bancaria de ahorros BBVA N°05825, es una de las principales de recaudo para Energüaviare S.A E.S.P, y la mayoría de las obligaciones se cancelan por esta cuenta.

La variación más representativa de las cuentas bancarias de recursos propios de la empresa, hace referencia al ingreso por concepto de devolución de la DIAN de saldo a favor y el ingreso de subsidios girados por el ministerio de minas y energía-MME.

5.2 Efectivo de uso restringido

El efectivo de uso restringido está conformado por 19 cuentas bancarias, de las cuales 4 son cuentas corrientes y 15 son cuentas de ahorros. Los saldos de las cuentas bancarias se han ajustado para reflejar el monto disponible para la entidad según los extractos emitidos por las entidades bancarias a 31 de marzo de 2026.

CUENTA CORRIENTE DE USO RESTRINGIDO	MARZO 2026	DICIEMBRE 2025	VARIACIÓN
B/P 110-054-02441-9	6,162,817	6,162,817	-
B/P 110-054-02530-9 CONV 019 CALAMAR	106,757	106,757	-
B/P 110-054-02688-5 MANTTO. ALUMBRADO	18,357,098	18,357,098	-
B/P 110-054-02763-6 ENERGÜAVIARE ALUMBRADO	10,026,825	10,026,825	-
SUB-TOTAL CUENTA CORRIENTE DE USO RESTRINGIDO	34,653,498	34,653,498	-

CUENTA DE AHORROS DE USO RESTRINGIDO	MARZO 2026	DICIEMBRE 2025	VARIACIÓN
B/P 220-054-21624 SUBSIDIOS PLANTAS SOLAR	217,124	217,071	53
B/P 220-054-22725-1 CONV 015 ELECT EL HOBO	1,347,893	1,347,561	332
B/P 220-054-23608 ZONAS NO INTERCONECTA	6,487,551	6,485,953	1,598
B/P 220-054-23666- ALUMB. PUBLICO SAN JOSE	53,158,340	53,112,565	45,775
B/P 220-054-2366 ALUMBRADO PUBLICO RETORNO	11,882,046	9,100,704	2,781,342
B/P 220-054-23665 ALUMBRADO PUBLICO CALAMAR	41,140,749	35,171,173	5,969,577
B/C 828-945013 CONVENIO ASOCIACION 641	37,453	37,449	5
B/C 828-945013 CONVENIO 004 EL RETORNO	2,145,955	2,145,692	264
B/C 828-979204 ACUERDO 001 OCAD	15,496,131	15,494,221	1,910
B/P 220-054-25359-6 RECAUDO ALUMBRADO PUBLICO CONCORDIA- ENERGÜAVIARE	27,333,645	27,320,184	13,460
B/BBVA 0013084602000013 CONTRATO INTERADMINISTRATIVO IPSE 329 DE 2023	797,348,663	3,002,425,783	(2,205,077,119)

B/BBVA 0013084602000026 CONVENIO NO 222 DE 2023 - VISTA HERMOSA - ENERGUAVIARE	40,510,761	21,236,161	19,274,599
BANCOLOMBIA 828-000038RECAUDO ZNI ENERGUAVIAREBANCOLOMBIA 828-00003RECAUDO ZNI ENERGUAVIARE	4,461,343	4,460,982	360
B/OCCIDENTE 700-8953 CONVENIO INTER. 307 DE 2024 ENERGUAVIARE AIM	24,995,646	36,182,780	(11,187,134)
B/OCCIDENTE 700-89905-7 CONVENIO 584-2025 AIM	207,198,938	1,469,428,396	(1,262,229,458)
SUB-TOTAL CUENTA DE AHORROS USO RESTRINGIDO	1,233,762,239	4,684,166,675	(3,450,404,436)

TOTAL CUENTAS CORRIENTES Y DE AHORROS DE USO RESTRINGIDO	1,268,415,737	4,718,820,173	(3,450,404,436)
---	----------------------	----------------------	------------------------

Su variación más representativa corresponde en la cuenta bancaria B/BBVA 0013084602000013 contrato interadministrativo IPSE 329 de 2023 y en la cuenta bancaria B/OCCIDENTE 700-89905-7 Convenio 584-2025 AIM, debido a los pagos realizados por concepto de avances en la ejecución de los contratos.

Nota 6. Inversiones E Instrumentos Derivados.

Cuenta	A 31 de Marz 2026	A 31 de dic 2025
Instrumentos financieros	39.279.304	39.279.304
Inversiones	39.279.304	39.279.304

La Empresa adquirió 404 acciones según título valor No. 0194 de fecha 07 de Enero de 2009 a la empresa AMBIENTAR S.A. ESP, por un valor nominal de \$82.500 cada una, para un aporte total de treinta y tres millones trescientos treinta mil pesos legal. (\$33.330.000.00), las cuales reposan en la tesorería de la entidad.

De acuerdo con el nuevo marco normativo la empresa en la actualidad posee esta inversión que debe ser medida al costo, el cual tiene un valor de \$39.279.304 de los cuales \$33.330.000 corresponden al título valor de las 404 acciones y un valor de \$5.949.304 que corresponden a las valorizaciones del año 2014 y 2015 respectivamente.

El 23 de enero de 2026 mediante oficio, AMBIENTAR SA ESP certificó dividendos y participaciones, correspondientes a la vigencia 2024 por valor de \$36.739.418, de los cuales, la suma de \$ 24.895.138 son no gravados, y la suma de \$ 11.844.280 son gravados, con un valor intrínseco de \$ 218.193,24.

Nota 7. Cuentas Por Cobrar.

El detalle de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar a la fecha del periodo sobre el que se informa es el siguiente:

CONCEPTO		SALDO CTE MARZO 2025	SALDO NO MARZO 2025	SALDO FINAL MARZO 2025	SALDO CTE DICIEMBRE 2025	SALDO NO CTE DICIEMBRE 2025	SALDO FINAL DICIEMBRE 2025
CUENTAS POR COBRAR		16,934,793,057	7,438,377,634	24,373,170,691	18,389,355,047	7,716,220,382	26,105,575,428
PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	SERVICIO DE ENERGÍA SIN	3,959,508,963	7,196,360,598	11,155,869,561	3,131,250,992	7,467,324,949	10,598,575,940
	SERVICIO DE ENERGÍA ZNI	2,255,626,235	-	2,255,626,235	1,823,046,818	-	1,823,046,818
	SUBSIDIO SERVICIO DE ENERGÍA SIN	4,987,025,436	-	4,987,025,436	9,128,083,984	-	9,128,083,984
	SUBSIDIO SERVICIO DE ENERGÍA ZNI	7,433,493,967	-	7,433,493,967	6,035,229,382	-	6,035,229,382
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		755,999,030	2,187,582,405	2,943,581,434	728,604,445	2,194,460,802	2,923,065,247
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		(2,456,860,574)	(1,945,565,369)	(4,402,425,943)	(2,456,860,574)	(1,945,565,369)	(4,402,425,943)

El saldo de las cuentas por cobrar corrientes incluye el estimado de la facturación al cierre de cada periodo; el saldo no corriente registra la cartera con edad superior a 360 días y que se reconoce en cuentas por cobrar de difícil recaudo. A continuación, se detallan las cuentas por cobrar:

7.1 Prestación de servicios públicos.

PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS		MARZO 2026	DICIEMBRE 2025	VARIACIÓN
SERVICIO DE ENERGÍA	CARTERA SANJOSE	3,860,483,178	3,343,763,921	516,719,257
	CARTERA CALAMAR	339,102,985	264,579,033	74,523,952
	CARTERA LA LIBERTAD	43,823,430	47,159,573	(3,336,143)
	CARTERA EL RETORN	482,445,562	466,438,647	16,006,915
	CARTERA PUERTO CONCORDIA	134,897,743	97,271,627	37,626,116
	SISTEMA DE TRANSMISION REGIONAL - STR	841,015,615	661,462,111	179,553,503
	CARTERA CAPRICH0	71,454,495	57,495,185	13,959,310
	CARTERA OPCION TARIFARIA RES 012-2020	5,382,646,553	5,660,405,843	(277,759,290)
	CARTERA ZNI	2,255,626,235	1,823,046,818	432,579,418
SUBSIDIO SERVICIO DE ENERGÍA	MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA POR SIN	4,987,025,436	9,128,083,984	(4,141,058,548)
	MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA POR ZNI	7,433,493,967	6,035,229,382	1,398,264,585
	TOTAL	25,832,015,199	27,584,936,124	(1,752,920,925)

7.1.1 Servicio de energúa

Corresponde a las cuentas por cobrar por servicios originados en las operaciones de venta de energúa que realiza la empresa en el departamento del Guaviare y sur del Meta en el sistema de interconectado nacional (SIN) y Zonas No Interconectadas (ZNI), también por el cobro del sistema de transmisión regional -STR y por el cobro de los subsidios al Ministerio de Minas y Energúa para beneficiar a los usuarios del sistema de interconectado nacional (SIN) correspondiente a los estratos 1-2-3 y los subsidios a los usuarios de Zonas No Interconectadas (ZNI).

Desde la subgerencia comercial, liderada por el área de cartera en conjunto con las coordinadoras de las localidades se aplican las polítimas establecidas para la cartera: Acuerdos de pago para personas naturales y jurúdicas, gestión administrativa mediante avisos de constitución en mora, cobros pre jurúdicos, suspensiones del servicio de energúa eléctrica, retiro de acometidas, seguimientos para la terminaciones de contrato de servicios públimos, con el fin de lograr la normalización de la cartera.

Adicionalmente, se realizar la conciliación entre la cartera comercial y la cartera contable a cierre del cada mes, donde se verifica cada uno de los reportes comerciales de ingreso y ventas de con el fin de establecer si existen diferencias en los movimientos del software comercial SIEC y las afectaciones contables de software contable Pimisys Union P&G en el cual se analiza:

- **Facturación Mensual:** Emisión de la facturación correspondiente al cobro del servicio de energúa a los usuarios, correspondiente a la prestación de energúa del mes anterior.
- **Recaudo por venta de servicios de energúa:** Valor recibido de los usuarios por el servicio facturado a través de los canales establecidos, tales como: cajeros de la empresa, convenio súper giros, cajas de ambientar y pagos electrónicos.
- **Ajustes a la Facturación y/o cartera:** La empresa cuenta con dos procesos para realizar el ajuste a la cartera comercial, el cual al final de cada mes se entrega al área contable para su reconocimiento:
 - **Refacturados:** Corresponde a los ajustes que se le realizaron a la facturación emitida en el mes actual.
 - **Descuentos a Periodos Anteriores:** Ajuste por reducción del valor facturado de meses anteriores, aplicado en el mes actual.

Cartera Opción Tarifaria Resolución CREG 012-2020.

La empresa de Energúa Eléctrica del departamento del Guaviare ENERGUAVIARE S.A. E.S.P, se acogió a opción tarifaria según resolución CREG 012 del 2020, CREG 058, CREG 108 y CREG 152 de 2020 y sus modificaciones, a partir del mes de marzo de 2020, con un porcentaje de variación que corresponde a la variación en % del IPC y demás disposiciones



regulatorias, con el siguiente saldo acumulado por valor de \$ 15.244.464.440,26 a 31 de diciembre de 2023.

Mediante Nota contable 434-2023 se realizó reconocimiento de cartera de la opción tarifaria del periodo marzo de 2020 hasta junio de 2022 por valor de \$7.100.863.638,31, según certificación emitida por la subgerencia comercial y con base regulatoria y normativa de resolución CREG 012-2020, resolución CREG 101 028 del 24 de noviembre de 2023 y demás normas y modificaciones complementarias.

De acuerdo a la resolución CREG 101 028 de 2023, a partir de enero de 2024 se empezó a realizar el recaudo del consumo de energía y continuidad del reconocimiento por la opción tarifaria progresivamente, hasta por un periodo máximo de 120 meses según lo estipula la resolución antes mencionada. El saldo a 31 de marzo de 2026 es de \$ 5.382.646.553.

7.1.2 Subsidios Servicios de Energía

Para el sistema nacional interconectado (SIN), corresponde a los valores otorgados por el estado, y los aportados por los usuarios de los estratos comerciales e industriales para financiar los subsidios a los usuarios de los estratos 1-2-3, a continuación, se relaciona el historial de subsidios correspondientes al periodo:

- Del saldo acumulado de los subsidios a favor de Energüaviare SA ESP a 31 de diciembre 2025 por valor de \$9.128.083.984., el MME envía tres resoluciones en el primer trimestre de 2026 con número 00169, 00178, 00185, donde se indica el giro en cada una de ellas, por un valor total de \$6.818.491.810, cifra recibida por la empresa que canceló los saldos del segundo y tercer trimestre 2025.
- La suma correspondiente al primer trimestre de 2026 esta a la espera de las validaciones en firme y confirmación de los saldos totales por parte de Ministerio de minas y Energía (MME). A 31 de marzo se registra un saldo de subsidios por el SIN de \$ 4.987.025.436.

Para las Zonas No Interconectada (ZNI), los subsidios corresponde a los valores otorgados por el estado para subsidiar los usuarios con generación fotovoltaica, se registró subsidios por el valor de \$ 7.433.493.967.

Es de informar que la empresa continúan con las gestiones de cobro de subsidios ante el Ministerio de Minas y Energía-MME, pero aun se registra un saldo total por cobrar de las dos unidades de negocios de la empresa, por valor de \$12.420.519.403.

7.2 Otras cuentas por cobrar

OTRAS CUENTAS POR COBRAR		MARZO 2026	DICIEMBRE 2025	VARIACIÓN
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR COBRAR (1)	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR COBRAR	-	73,478,836	(73,478,836)
RESPONSABILIDADES FISCALES (2)	FALTANTES DE CAJA	29,923,679	14,518,549	15,405,130
	PROCESO 061 DE 2008	1,945,565,369	1,945,565,369	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR (3)	OTROS DEUDORES	884,826,229	822,232,761	62,593,468
	CUENTA POR COBRAR POR INCAPACIDADES	52,427,872	33,134,619	19,293,253
	SOBRETASA ART 313 L 1955/19	39,396	39,396	-
	RETROACTIVO - ART 313 L 1955/19	4,744	4,744	-
	INTERES - ART 313 L 1955/19	24,939	26,307	(1,368)
	RECUPERACION - ART 313 L 1955/19	5,780	5,780	-
	CUENTA POR COBRAR RECAUDO CAJA AMBIENTAR	30,233,632	33,529,092	(3,295,460)
	APORTE DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA DECRETO 1276 2023	529,794	529,794	-
TOTAL	2,943,581,434	2,923,065,247	20,516,187	

1. AMBIENTAR SA ESP, mediante oficio de fecha 21/05/2024, certificó dividendos y participaciones a Energüaviare SA ESP, correspondientes a la vigencia 2023, por valor de \$36.739.418, de los cuales, la suma de \$34.645.429 son no gravados, y la suma de \$2.093.989 son gravados, con un valor intrínseco de \$205.925,77. Así mismo, mediante oficio de fecha 23/01/2026, AMBIENTAR SA ESP certificó dividendos y participaciones, correspondientes a la vigencia 2024 por valor de \$36.739.418, de los cuales, la suma de \$ 24.895.138 son no gravados, y la suma de \$ 11.844.280 son gravados, con un valor intrínseco de \$ 218.193,24, sobre las 404 acciones adquiridas mediante título valor No. 0194. En el mes de enero de 2026 se realizó con Ambientar SA ESP cruce de cuentas de los dividendos adeudados a la empresa del la vigencia 2023 y 2024 con los saldos de pasivo de facturación conjunta.
2. Corresponde al proceso 061 de 2008, por responsabilidades Fiscales formuladas por la Contraloría Departamental de Guaviare en contra de varios ex empleados. Para el 2015 hubo una disminución por el ingreso de 10 títulos judiciales a la tesorería de la empresa Energüaviare S.A. E.S.P el cual fue consignado el día 25 de febrero de 2015 en la cuenta corriente del Banco Colombia N°828-698 349-79 por un valor de \$104.141.081 (Ciento Cuatro Millones Ciento Cuarenta y Un Mil Ochenta y Un

Pesos Moneda Corriente), del señor Juan Carlos Osorio Pulgarín, de acuerdo con el proceso coactivo 007-2010.

Se registra faltante de caja a nombre de la coordinadora de la localidad de Concordia (Argenis Rosa León) por valor de \$6.319.995, adicionalmente al coordinador de la localidad de Concordia – Meta (Hugo Betancourt) se registra faltante de caja por el recaudo de Ambientar S.A E.S.P por valor de \$23.810, suma que fue consignada por el coordinador directamente a Ambientar y este valor debió ser consignado a Energúaviare SA ESP, pues entre las dos entidades ya se había realizado conciliación de saldos, también se registra faltante de caja a nombre del cajero de la localidad de San José (Jhon Edier Contreras) por valor de \$16.136.955.

Se realizo ajuste a los saldos contables por valor de \$14.533.000 en cuentas por cobrar por faltante de caja según conciliación entre las partes por la denuncia penal presentada por ENERGUAVIARE N° 95001600064320180021 del 16/03/2011 al señor Juan Esteban Rodríguez que para la fecha de los hechos desempeñaba el cargo de Coordinador del municipio Puerto Concordia y atendiendo al acuerdo de pago realizado entre las partes el demandado en el mes de febrero realizo consignación a favor de Energúaviare por valor de \$7.000.000.

- Registra conceptos como "otros deudores"; lo cual incluye, cuentas por cobrar a terceros por conceptos tales como arrendamiento de bienes e infraestructura, estudio y aprobación de proyectos, intereses y sanciones, giros realizados por mayor valor, incapacidades, derechos de participación a invitaciones públicas, comisiones por servicios de facturación y recaudo, servicios de construcción y adecuaciones eléctricas, remuneración por ejecución de proyectos entre otros.

7.3 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (Cr)

El valor por deterioro se realiza bajo el nuevo marco normativo Resolución 414, sus modificaciones y actualizaciones , y está determinado así:

DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		2025	2024	VARIACIONES
SERVICIO DE ENERGÍA	LOCALIDAD SAN JOSE	(1,742,977,457.05)	(1,781,996,601.33)	39,019,144.28
	LOCALIDAD CALAMAR	(79,537,402.25)	(74,401,657.42)	(5,135,744.83)
	LOCALIDAD RETORNO	(243,269,438.65)	(332,708,456.83)	89,439,018.18
	LOCALIDAD LIBERTAD	(7,986,753.50)	(14,490,211.24)	6,503,457.74
	LOCALIDAD CONCORDIA	(31,699,431.70)	(30,783,741.80)	(915,689.90)
	LOCALIDAD CAPRICH0	(625,006.30)	(2,372,837.19)	1,747,830.89
	SISTEMA DE TRANSMISION REGIONAL - STR	(284,021,126.89)	(332,438,206.97)	48,417,080.08
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(2,012,309,326.66)	(2,007,780,605.66)	(4,528,721.00)
TOTAL		(4,402,425,943)	(4,576,972,318)	174,546,375



Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo. Para el efecto, se verificará si existen indicios de deterioro.

El incumplimiento de las obligaciones de los suscriptores o usuarios por los conceptos de servicios de energía eléctrica y sistema de transmisión regional-STR, presenta un reconocimiento por deterioro de \$2.390.116.616,34.

El deterioro de "Otras cuentas por cobrar", corresponde a la responsabilidad fiscal determinado por la Contraloría Departamental del Guaviare, según proceso 061, mencionado anteriormente, y al deterioro de otros deudores a cada cierre de periodo.

Nota 8. Nota Que No Le Aplican A La Entidad

Nota 9. Inventarios.

Los inventarios al final del periodo estaban representados así:

Cuenta	A 31 de Mar 2026	A 31 de Dic 2025
Inventarios- Medidores	169.199.100	174.008.250
Inventarios- Medidores	169.199.100	174.008.250

9.1 Bienes

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	TOTAL
SALDO INICIAL	249,052,500	249,052,500
Más ENTRADA (DB)	0	0
ADQUISICIONES EN COMPRAS	0	0
Precio neto (valor de la transacción)	-	-
Costos de transporte	-	-
Otros costos de adquisición	-	-
OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	0	0
Sobrantes en inventario (valor final del inventario)	-	-

Menos SALIDAS (CR)	79,853,400	79,853,400
COMERCIALIZACION A VALOR DE MERCADO	79,853,400	79,853,400
Valor final del inventario comercializado	79,853,400	79,853,400
CONSUMO INSTITUCIONAL	0	0
Valor final del inventario consumido	-	-
SUBTOTAL = (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	169,199,100	169,199,100
CAMBIOS Y MEDICION POSTERIOR	-	-
SALDO FINAL = (Subtotal + Cambios)	169,199,100	169,199,100
Menos DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)	0	0
VALOR EN LIBROS (Saldo final – DE)	169,199,100	169,199,100
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0%	0%
REVELACIONES ADICIONALES	0	0
Valor en libros de inventarios como garantía de pasivos	-	-
Valor en libros de inventarios llevados a "valor de mercado menos los costos de disposición"	-	-
Valor en libros de inventarios de "productos agrícolas y minerales" medidos al valor neto de realización	-	-

Mercancías en existencia:

Corresponde al costo de los medidores de energía que la empresa tiene en stock para la venta a los usuarios.

Los inventarios conservan su naturaleza de inventarios, independientemente que, por condiciones naturales inherentes al negocio, roten lentamente.

Nota 10. Propiedad Planta Y Equipo.

Corresponde al total de la propiedad planta y equipo de la empresa que está compuesta por terrenos, construcciones en curso, bienes muebles en bodega, edificaciones, plantas, ductos y túneles, redes, líneas y cables, maquinaria y equipo, muebles, enseres y equipo oficina, equipo comunicación y computación, equipo de transporte y tracción.

El siguiente es un detalle de las propiedades planta y equipo:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	MARZO 2026	DICIEMBRE 2025	VARIACIÓN
TERRENOS	2,334,809,200	2,334,809,200	-

CONSTRUCCIONES EN CURSO	9,637,211,359	9,637,211,359	-
BIENES MUEBLES EN BODEGA	4,616,386,628	4,528,903,654	87,482,974
EDIFICACIONES	1,947,803,273	1,951,593,029	(3,789,756)
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	22,299,542,730	22,299,542,730	-
REDES, LINEAS Y CABLES	78,740,191,909	78,740,191,909	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	9,136,076,829	8,659,624,851	476,451,978
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO OFICINA	584,595,606	580,366,086	4,229,520
EQUIPO COMUNICACION Y COMPUTACION	2,082,574,676	2,079,448,784	3,125,892
EQUIPO DE TRANSPORTE Y TRACCION	748,071,092	748,071,092	-
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-32,547,228,062	-31,665,168,357	(882,059,705)
Propiedad, Planta y Equipo	99,580,035,241	99,894,594,338	(314,559,097)

10.1 Terrenos

TERRENOS	MARZO 2026	DICIEMBRE 2025	VARIACIÓN
TERRENOS URBANOS	824,609,200	824,609,200	-
TERRENOS RURALES	485,400,000	485,400,000	-
TERRENOS DE PROPIEDAD DE TERCEROS	1,024,800,000	1,024,800,000	-
TOTAL	2,334,809,200.00	2,334,809,200.00	-

DETALLE	FECHA ADQUISICIÓN	CANTIDAD	VALOR INICIAL	AVALUOS	VALOR NETO
TERRENO BARRIO PORVENIR (ESCRITURA PUBLICA 1473- CRA 19 #9B21 CALLE 9D #19-3 Y 19-9 BLOQUE E) (# PREIO 01-00-0038-0001-000)	31/12/2003	1	\$ 63,000,000.00	\$ 189,000,000.00	\$ 252,000,000.00
TERRENO SUBESTACION CALAMAR (ESCRITURA PUBLICA #1082 CALLE 9 #6-16 MUNICIPIO DE CALAMAR)	31/10/2010	1	\$ 45,517,187.00	\$ 451,042,013.00	\$ 496,559,200.00
TERRENO VEREDAS DE AGUA BONITA (ESCRITURA PUBLICA 840 4 LOTES UBICADOS EN LA MANZANA C #3-4-5-6 EQUIVALENTE A 12000M2)	18/07/2011	1	\$ 60,000,000.00	\$ 425,400,000.00	\$ 485,400,000.00
TERRENO SEDE OFICINA DE CALAMAR LOTE URBANO 84.5 MTS2	31/10/2001	1	\$ 16,900,000.00	\$ 59,150,000.00	\$ 76,050,000.00
TERRENOS DE PROPIEDAD DE TERCEROS (SEDE PRINCIPAL EN COMODATO)	11/03/2004	1	\$101,152,458.00	\$ 923,647,542.00	\$ 1,024,800,000.00
TOTAL					\$ 2,334,809,200.00

10.2 Construcciones en curso

CONSTRUCCIONES EN CURSO	MARZO 2026	DICIEMBRE 2025	VARIACIÓN
-------------------------	------------	----------------	-----------

REDES, LINEAS Y CABLES	9,637,211,359	9,637,211,359	-
OTRAS CONSTRUCCIONES EN CURSO (CONTRATO PLAN DE PERDIDAS Y MEDICIÓN DE LA CALIDAD DE LA POTENCIA ELECTRICA)	-	-	-
TOTAL	9,637,211,359	9,637,211,359	-

El valor de construcciones en curso, corresponden al Proyecto: CONSTRUCCIÓN ELECTRIFICACIÓN RURAL EN MEDIA Y BAJA TENSIÓN DE 13 VEREDAS EN EL MUNICIPIO CALAMAR Y 2 VEREDAS EN EL MUNICIPIO DE EL RETORNO - DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE, Este proyecto ha sido finalizado y el activo está en operación. Sin embargo, permanece en la cuenta de construcciones en curso, ya que, según la Resolución 414 de 2014 y las reglas fiscales, existen condiciones que podrían indicar que esta red no sea reconocida como propiedad de Energaviare S.A. E.S.P.

10.3 Bienes muebles en bodega

BIENES MUEBLES EN BODEGA	MARZO 2026	DICIEMBRE 2025	VARIACIÓN
MAQUINARIA Y EQUIPO	1,316,600,559	1,741,181,243	(424,580,684)
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	8,272,000	12,887,520	(4,615,520)
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	179,360,658	182,486,550	(3,125,892)
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	21,991,200	21,991,200	-
OTROS BIENES MUEBLES EN BODEGA	3,090,162,211	2,570,357,141	519,805,070
TOTAL	4,616,386,628	4,528,903,654	87,482,974

Registra el valor de los bienes adquiridos de las cuentas maquinaria y equipo, muebles enseres y equipo de oficina, equipo de comunicación y cómputo, equipo de transporte, tracción y elevación, equipo de comedor cocina, despensa hotelera y otros bienes muebles en bodega que posee la empresa que tienen la característica de permanentes y cuya finalidad es que sean utilizados en actividades de la administración, en desarrollo de su objeto social. Su variación durante el periodo a informar corresponde a las asignaciones o salidas de almacén de materiales de uso de elementos necesarios para el desarrollo de las actividades misionales de Energaviare S.A. E.S.P.

10.4 Edificaciones

EDIFICACIONES	MARZO 2026	DICIEMBRE 2025	VARIACIÓN
EDIFICIOS Y CASAS	456,500,000	456,500,000	-
CASSETAS Y CAMPAMENTOS	179,573,424	179,573,424	-
EDIFICACION DE USO PERMANENTE	890,814,293	890,814,293	-

EDIFICACIONES DE USO PERMANENTE (PROPIEDAD DE TERCEROS)	420,915,557	424,705,313	(3,789,756)
TOTAL	1,947,803,273	1,951,593,029	(3,789,756)

Los edificios corresponden a los bienes disponibles para el uso de la empresa, en desarrollo de su actividad de servicio, registran diferencia durante el periodo a informar por valor de - (3.789.756) equivalente a la depreciación que se determina bajo el nuevo marco normativo (Resolución 414), de los bienes recibidos en comodato de la Gobernación del Guaviare, predio ubicado en la Calle 8 número 23-55 Barrio Centro de San José del Guaviare.

10.5 Plantas ductos y túneles

PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	MARZO 2026	DICIEMBRE 2025	VARIACIÓN
PLANTAS ELECTRICAS PEL POWER SYSTEM MODELO PI SEI-DE 15 OTOR PERKINS GENERADOR WEG, PARA ZONAS NO INTERCONECTADAS-ENERGUAVIARE SA.ESP DE GENERACIÓN.	56,000,000	56,000,000	-
SUBESTACION SAN JOSE DEL GUAVIARE NIVEL DE TENSION II , III Y IV	2,853,740,765	2,853,740,765	-
SUBESTACION RETORNO NIVEL DE TENSION II y III	4,933,509,878	4,933,509,878	-
SUBESTACION CALAMAR NIVEL DE TENSION II y III	3,928,668,861	3,928,668,861	-
SUBESTACION CAPRICH0 NIVEL DE TENSION II Y III	554,562,481	554,562,481	-
SUBESTACION(PLAN D PERDIAS INVERSION)	20,000,000	20,000,000	-
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACION	9,953,060,744	9,953,060,744	-
TOTAL	22,299,542,730	22,299,542,730	-

En la cuenta contable 1645010101 denominada "Plantas De Generación", registra saldo \$56.000.000, el cual corresponde a 3 plantas de generación ubicadas en ZNI, plantas que son de propiedad de Energüaviare y cada una tiene un costo de \$18.666.667.

En la cuenta contable 1645120101 denominada subestación San José del Guaviare nivel de tensión II , III Y IV, registra saldo de \$ 2.853.740.765, que corresponde a la Medición de energía y Calidad de la potencia eléctrica en cabecera de circuito en los porticos de la subestación San José del Guaviare nivel de tensión II (C1, C2, C3, C4 y CC) y nivel de tensión III (Cret, Ccal, Ccap y CBoq),- Software de balance de pérdidas para el cálculo y reporte de las pérdidas de energía a través de los flujos de acuerdo con lo establecido en las ecuaciones de flujos de la resolución CREG 015 de 2018 o las que la sustituyan para el cumplimiento de la Inversión del plan de pérdidas aprobado para Energüaviare por la CREG, -Sistema de gestión y puesta en operación de un servidor para el almacenamiento y control de información de los medidores para pérdidas y calidad de la potencia, - Instalación y

puesta en operación de fibra óptica en los medidores instalados en los 4 pórticos cabecera de circuito de la subestación San José, y - Sistema de gestión para los reportes regulatorios del sistema SUI de forma automatizada con la licencia AcSELeRator Database API (SEL 5230).

En la cuenta contable 1645120102 denominada Subestación Retorno Nivel De Tensión II Y III, registra saldo de \$ 4.933.509.878 que corresponde a Unidades Constructivas Subestación El Retorno, Guaviare – Niveles De Tensión 3 Y 2 que consta de Bahía De Línea - Configuración Barra Sencilla - Tipo Encapsulada (Sf6), Bahía De Transformador – Configuración Barra Sencilla - Tipo Encapsulada (Sf6), Celda De Línea - Subestación Tipo Metalclad, Celda De Transformador O Acople - Subestación Tipo Metalclad, etc - Medición de energía y Calidad de la potencia eléctrica en cabecera de circuito de las celdas de la subestación Retorno nivel de tensión II (CR1, CR2 y CL).

En la cuenta contable 1645120103 denominada Subestación Calamar Nivel De Tensión II Y III , registra saldo de \$ 3.928.668.861, que corresponde a Unidades Constructivas Subestación Calamar, Guaviare - Niveles De Tensión 3 Y 2 que consta de Bahía De Línea - Configuración Barra Sencilla -Tipo Convencional, Bahía a De Transformador - Configuración Barra Sencilla - Tipo Convencional, Módulo De Barraje - Barra Sencilla - Tipo Convencional - Tipo 1 , Transformador Trifásico (Nltc) - Lado Alta Nivel 3 - Capacidad Final De 0.5 A 2.5 MVA, Unidad Terminal Remota, - Medición de energía y Calidad de la potencia eléctrica en cabecera de circuito en los porticos de la subestación Calamar nivel de tensión II (CCR1 y CCR2), -Reposición de juego de transformadores de medida de 34,5kV para las subestaciones Calamar, entre otros.

En la cuenta contable 1645120105 denominada subestación Capricho nivel de Tension II Y III, registra saldo de \$ 554.562.480, que corresponde a la Medición de energía en cabecera de circuito en los pórticos de la subestación Capricho nivel de tensión II (CCP1 y CCP2), - y Reposición de juego de transformadores de medida de 34,5kV para las subestaciones Capricho, según plan de pérdidas y calidad de la potencia aprobado para Energüaviare por la CREG

La cuenta contable 1645120201 denominada Subestación Plan De Perdidas (Instalación de macro medida en cabecera de circuitos), registra un saldo de \$20.000.000 equipo de macro medición requerida para ser instalado en la frontera comercial entre Energüaviare S.A. E.S.P. y Emsa en la Subestación Granada-Meta, lo cual permite la lectura de los medidores principal y respaldo de la frontera comercial.

La cuenta contable 1645160101 denominada, Plantas, Ductos y Túneles De Uso Permanente Sin Contraprestación (Subestación San José), registra saldo de \$ 9,953,060,74, que corresponde a Unidades Constructivas Subestación San José Del Guaviare - Niveles De Tensión II, III, IV, a la tarjeta electrónica para continuidad del servicio, para el reconector System Cooper operado por Energüaviare S.A. E.S.P y a la Bahía De Línea- Configuración Barra Sencilla - Tipo Convencional, perteneciente a la línea 115-KV, este último se registró por valor de \$778.227.001.48.

10.6 Redes, líneas y cables

Corresponde al valor en libros de la línea 34.5 KV Nivel de Tensión III del corregimiento El Capricho, Transformadores Nivel I y circuitos que forman parte del sistema de Distribución Local y la Red y Línea 115.

REDES, LINEAS Y CABLES	MARZO 2026	DICIEMBRE 2025	VARIACIÓN
REDES LINEAS Y CABLES - CIRCUITO	18,195,407,330	18,195,407,330	-
REDES LINEAS Y CABLES - LINEA 34.5KV NIVEL TENSION III	7,375,422,805	7,375,422,805	-
REDES LINEAS Y CABLES - TRANSFORMADORES NIVEL I	14,956,743,368	14,956,743,368	-
REDES LINEAS Y CABLES - LINEA 115 NIVEL TENSION IV	1,469,772,154	1,469,772,154	-
REDES LINEAS Y CABLES DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACION	36,742,846,253	36,742,846,253	-
TOTAL	78,740,191,909	78,740,191,909	-

A continuación, se detalla las cuentas que conforman las redes, líneas y cables de:
Líneas y Cables de Conducción: \$41.997.345.656

Cuenta Contable		Concepto	Valor
1650090101	Redes Líneas Y Cables – Circuito	Subestaciones de : San José por valor de \$11,687,469,606.36, Retorno \$ \$ 5,920,907,198.44 y Calamar \$ \$ 587,030,525.	\$18,195,407,330
1650090102	Redes Líneas Y Cables – Línea 34.5KV	Línea 34.5 kV San José- Retorno Doble Circuito N3-N3 por \$3,209,248,054 y el de la Línea 34.5kV San José- Calamar N3-N2 por valor de \$4,166,174,751	\$7,375,422,805
1650090103	Redes Líneas Y Cables – Transformadores Nivel I	transformadores monofásicos de 5 KVA, 10 KVA, 15 KVA, 25 KVA, 37.5 KVA y trifásicos 15 KVA, 30 KVA, 45 KVA, 75 KVA, 112.5 KVA, 150 KVA, 225 KVA, 630 KVA	\$14.956.743.368
1650090104	Redes Líneas Y Cables – Línea 115 Nivel Tensión IV	Al Proyecto De Construcción De Un Eje Nuevo De La Línea 115kv – Torre Línea 115kv- Recursos Energüaviare S.A E.S.P.	\$1,469,772,153

Redes, líneas y Cables de Uso Permanente Sin Contraprestación: \$36.742.846.253

La cuenta contable 1650120101 denominada Redes Líneas Y Cables De Uso Permanente Sin Contraprestación (SUBESTACION SAN JOSE), registra el saldo de la línea Granada San José Del Guaviare Nivel IV por valor de \$36.742.846.253 **Línea 115 KVA**. Acta Unidades Constructivas de Activos, valores tomados para la contabilidad de Energüaviare S.A.E.S.P .

10.7 Maquinaria y equipo

Su variación obedece a las diferentes salidas y asignaciones de la bodega de almacén de acuerdo al requerimiento de las áreas misionales de la empresa. Estas salidas son registradas en la cuenta del activo dependiendo de su cuantía.

MAQUINARIA Y EQUIPO	MARZO 2026	DICIEMBRE 2025	VARIACIÓN
HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	613,614,503	544,691,525	68,922,978
EQUIPOS CENTROS DE CONTROL	784,425,002	784,425,002	-
EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	7,961,000	7,961,000	-
OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	7,730,076,324	7,322,547,324	407,529,000
TOTAL	9,136,076,829	8,659,624,851	476,451,978

10.8 Muebles, enseres y equipo oficina

MUEBLES,ENSERES Y EQUIPO OFICINA	MARZO 2026	DICIEMBRE 2025	VARIACIÓN
MUEBLES Y ENSERES	328,736,336	328,736,336	-
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	255,859,270	251,629,750	4,229,520
TOTAL	584,595,606	580,366,086	4,229,520

10.9 Equipo comunicación y computación

EQUIPO COMUNICACION Y COMPUTACION	MARZO 2026	DICIEMBRE 2025	VARIACIÓN
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	602,542,168	602,542,168	-
EQUIPO COMPUTACION	1,480,032,508	1,476,906,616	3,125,892
TOTAL	2,082,574,676	2,079,448,784	3,125,892

10.10 Equipo de transporte y tracción

EQUIPO DE TRANSPORTE Y TRACCION	MARZO 2026	DICIEMBRE 2025	VARIACIÓN
TERRESTRE	659,770,274	659,770,274	-
DE TRACCION	11,950,025	11,950,025	-
DE ELEVACION	76,350,793	76,350,793	-
TOTAL	748,071,092	748,071,092	-

La empresa Energüaviare S.A. E.S.P, determinó las siguientes vidas útiles de la propiedad planta y equipo, los cuales no hubo modificación en el primer trimestre de 2026.

DESCRIPCION DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA UTIL
TIPO	CONCEPTOS	Depreciación línea a recta
MUEBLES	Maquinaria y Equipo	15 Años
	Equipos de Comunicación y Computación	5 Años
	Equipos de Transporte, tracción y elevación	10 Años
	Muebles, enseres y equipo de oficina	10 Años
	Herramientas y Accesorios	5 Años
INMUEBLES	Terrenos	N/A
	Construcciones y Edificaciones	50 Años
	Plantas, ductos y túneles	De acuerdo a lo señalado en la resolución 097 de 2008 de la Creg y las resoluciones que la modifiquen
	Redes, líneas y cables	De acuerdo a lo señalado en la resolución 097 de 2008 de la Creg y las resoluciones que la modifiquen

10.11 Depreciación acumulada (cr)

DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	MARZO 2026	DICIEMBRE 2025	VARIACIÓN
EDIFICACIONES	(286,793,899)	(279,159,470)	(7,634,430)
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	(6,654,513,964)	(6,529,659,438)	(124,854,526)
REDES, LINEAS Y CABLES	(21,251,438,487)	(20,737,440,014)	(513,998,473)
MAQUINARIA Y EQUIPO	(1,732,850,112)	(1,571,848,503)	(161,001,609)
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	(429,172,584)	(420,680,111)	(8,492,473)

EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	(1,547,442,555)	(1,495,931,893)	(51,510,662)
EQUIPO DE TRANSPORTE Y TRACCION	(645,016,461)	(630,448,929)	(14,567,532)
TOTAL	(32,547,228,062)	(31,665,168,357)	(882,059,705)

Sus variaciones por valor total de \$-(882.059.705) corresponden a la depreciación de planta y Equipo, entre los meses de enero a marzo de la vigencia 2026, bajo el nuevo marco normativo, según la Resolución 414.

Nota 11. Nota Que No Le Aplican A La Entidad

Nota 12. Nota Que No Le Aplican A La Entidad

Nota 13. Nota Que No Le Aplican A La Entidad

Nota 14. Activos Intangibles

Cuenta	A 31 de Mar 2026	A 31 de Dic 2025
Intangibles	1,369,782,206	1.345.782.206
Amortización de intangibles	-751.278.239	- 740.105.686
Intangibles	618,503,968	605,676,520

Corresponde al reconocimiento en la adquisición de las licencias y software por parte de la empresa como son: PIMISYS, Sistema Eléctrico SIEC, enlace óptico en el Municipio de Puerto Concordia, licencia de Software Isolucion, software para implementación del sistema de gestión de los eventos interrupción de tensión de cabecera -celda de control subestación San José, IP site conect, referencia HKVN 4029, licencia para los repetidores, conexión IP al sitio, acceso remoto y local del área de distribución, Gestión documental ventanilla única, Control Inventario. Su método de amortización aplicable es de línea recta, el método de amortización se aplica uniformemente en todos los periodos, a menos que se produzca un cambio en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros incorporados en el activo, la vida útil del intangible licencia en su mayoría es vitalicia y para software diez (10) años.

ACTIVOS INTANGIBLES	MARZO 2026	DICIEMBRE 2025	VARIACIÓN
INTANGIBLES	1,369,782,206	1,345,782,206	24,000,000
LICENCIAS	673,951,479.91	649,951,479.91	24,000,000
SOFTWARE	685,403,389.29	685,403,389.29	-

OTROS INTANGIBLES	10,427,337.00	10,427,337.00	-
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	(751,278,238)	(740,105,686)	(11,172,552)
LICENCIAS	(173,359,701.37)	(168,353,947.27)	(5,005,754)
SOFTWARE	(577,918,537.10)	(571,751,739.15)	(6,166,798)

Nota 15. Nota Que No Le Aplican A La Entidad

Nota 16. Otros Derechos y Garantías.

Corresponde a otros activos que posee la empresa como son bienes y servicios pagados por anticipado, avances y anticipos entregados, anticipos o saldos a favor por impuestos, recursos entregados en administración, depósitos entregados en garantías, activos por impuestos diferidos, entre otros:

OTROS ACTIVOS	MARZO 2026	DICIEMBRE 2025	VARIACIÓN
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTIC.	1,652,988	4,752,343	(3,099,355)
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	6,531,196,289	5,736,240,665	794,955,624
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	5,077,892,708	6,042,963,681	(965,070,973)
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	22,799,485,861	12,707,819,054	10,091,666,807
DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	3,298,315,926	3,639,277,793	(340,961,867)
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	865,471,605	865,471,605	0
ACTIVOS DIFERIDOS	1,219,765,084	1,163,844,943	55,920,141
TOTAL	39,793,780,460	30,160,370,084	9,633,410,376

16.1 Bienes y servicios pagados por anticipado

BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	MARZO 2026	DICIEMBRE 2025	VARIACIÓN
OTROS BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1,652,988	4,752,343	(3,099,355)
TOTAL	1,652,988	4,752,343	(3,099,355)

16.2 Avances y anticipos entregados

A continuación, se relaciona los avances para viáticos y gastos de viaje, los anticipos por adquisición de bienes y servicios, anticipos de garantías del sistema de transmisión regional STR y otros avances y anticipos.

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	MARZO 2026	DICIEMBRE 2025	VARIACIÓN
--------------------------------	------------	----------------	-----------

AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	25,788,700	-	25,788,700
ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	1,755,929,276	1,844,890,630	(88,961,354)
ANTICIPO ADQUISICIONBIENESY SERVICIOS	1,024,410,715	1,131,526,540	(107,115,825)
ANTICIPO DE GARANTIAS DE STR Y SDL	731,518,561	713,364,090	18,154,471
OTROS AVANCES Y ANTICIPOS (CONSTRUC. INFRAESTRUC.)	4,749,478,313	3,891,350,035	858,128,278
OTROS AVANCES Y ANTICIPOS - CONVENIOS	321,965,507	321,965,507	-
ACUERDO NO. 07 DEL 29/03/2022, CONSTRUCCIÓN DE REDES ELÉCTRICAS EN MEDIA Y BAJA TENSIÓN EN 16 VEREDAS DEL MUNICIPIO DE SAN JOSÉ DEL GUAVIARE Y 33 VEREDAS DEL MUNICIPIO DE EL RETORNO.	442,953,868	1,409,011,213	(966,057,345)
CONTRA IPSE 329-2023 PROYECTO ENERGETICO SOSTENIBLE DE LA REGION CARIBE	315,649,664	315,649,664	-
FAER 1192-2023 REPOSICIÓN, REHABILITACIÓN Y MODERNIZACÓN DE REDES DE DISRIBUCIÓN Y SUBESTACIONES, EN MUNICIPIOS DEL GUAVIARE Y SUR DEL META	933,336,486	933,336,486	-
ACUERDO N 56 DEL 21/12/2021- CONVENIO 222-2024- CONSTRUCCIÓN REDES ELECTRICAS DE LAS VEREDAS LA ESPAÑOLA, VERGEL, LOS ALPES Y AGUA LINDA EN EL MUNICIPIO VISTA HERMOSA CODIGO BPIN:20201301010931	-	565,287,917	(565,287,917)
CONSTRUCCIÓN DE REDES ELÉCTRICAS EN MEDIA Y BAJA TENSIÓN EN VEREDAS DE LOS MUNICIPIOS DE SAN JOSE DEL GUAVIARE, EL RETORNO Y CALAMAR, DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE , identificado con código BPIN 2024005950037.	346,099,248	346,099,248	-
CONVENIO N 584-2025 AUNAR ESFUERZOS PARA LA CONSTRUCCIÓN E IMPLEMENTACÓN DE SISTEMAS FOTOVOLTAICOS Y REDES ELÉCTRICAS A VIVIENDAS RURALES EN LOS MUNICIPIOS MACARENA, MESETAS, PUERTO LLERAS, PUERTO RICO, VISTA HERMOSA Y SAN CARLOS GUAROA DE DEPARTAMENTO	281,711,030	-	281,711,030
CONVENIO FAER 1910-2025"CONSTRUCCIÓN CIRCUITO 13,2 KV SAN JOSE DEL GUAVIARE PUERTO CONCORDIA, S/E CONCORDIA 34,5/13,8 KV, 2X2 MVA, MODERNIZACÓN DE CIRCUITOS 13,2 KV Y ELECTRIFICACÓN RURAL EN LOS MUNICIPIOS DE PUERTO CONCORDIA Y PUERTO RICO META Y SAN	2,107,762,510	-	2,107,762,510
TOTAL	6,531,196,289	5,736,240,665	794,955,624

En otros avances y anticipos ENERGUAVIARE S.A. E.S.P. ha sido designado como entidad ejecutora de proyectos financiados con recursos del Sistema General de Regalías, que tienen como propósito ampliar la cobertura en el servicio de energía eléctrica tanto en el Sistema Interconectado Nacional SIN como en las Zonas No Interconectadas ZNI, dichas designaciones se realizan mediante acuerdos o resoluciones expedidos por los diferentes Órganos Colegiados de Administración y Decisión (OCAD). Estos recursos son asignados a la entidad territorial como beneficiario de los mismo, quienes proponen a Energúaviare como ejecutor, dada la experiencia e idoneidad para realizar este tipo de obras.



Adicionalmente, ENERGUAVIARE S.A. E.S.P. ha suscrito contratos/convenios interadministrativos con entidades del orden nacional, para ejecutar proyectos de infraestructura eléctrica que tienen como propósito ampliar la cobertura en el servicio de energía eléctrica tanto en el Sistema Interconectado Nacional SIN como en las Zonas No Interconectadas ZNI, en el marco de estos contratos/convenios, la empresa recibe un recurso de administración correspondiente al 5% de los costos directos de los proyectos ejecutados.

16.3 Anticipo o saldos a favor por impuestos y contribuciones

ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	MARZO 2026	DICIEMBRE 2025	VARIACIÓN
RETENCIÓN EN LA FUENTE (1)	461,046,449	405,918,110	55,128,339
SALDO A FAVOR DE IMPUESTO A LAS VENTAS(2)	50,000	-	50,000
IMP. INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO (3)	169,360,611	167,457,099	1,903,512
OTROS ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES (4)	4,447,435,648	5,469,588,472	(1,022,152,824)
TOTAL	5,077,892,708	6,042,963,681	(965,070,973)

1. La retención en la fuente corresponde a los valores retenidos a título de Energúaviare por conceptos de retenciones en sistema de transmisión regional, arrendamiento de bienes inmueble, arrendamiento por uso de infraestructura, facturación conjunta con la empresa Ambiental S.A, retención en la fuente por comisión de facturación - recaudo a la empresa Serfullanos y retención en la fuente por rendimientos financieros que nos fue aplicada por las diferentes entidades bancarias y conXM compañía de expertos en mercados SA ESP.
2. El saldo a favor de impuesto a las ventas corresponde al primer bimestre de 2026, el cual será cruzado con la declaración de impuesto a las ventas del segundo bimestre.
3. Anticipos de retenciones practicadas a título de industria y comercio por concepto de venta de energía, facturación por servicios de recaudo, para los terceros Alcaldía Municipal San José del Guaviare, Ambiental S.A y Gobernación del Guaviare .
4. En otros anticipos por impuesto y contribuciones tenemos:
 - El valor de \$484.880.432, correspondiente al giro de la retención por impuesto de timbre del contrato interadministrativo fAER GGC 1910 – 2025 por el 0.5% del valor total del contrato cuyo valor es \$ 96.976.096.212 a favor ministerio de minas y energía.



- El pasado 28 de febrero de 2023, el Ministerio de Hacienda emitió el [Decreto No. 261 de 2023](#) a través del cual sustituyó los artículos 1.2.4.10.12. y 1.2.6.8. del Decreto 1625 de 2016, modificando las Tarifas de Autorretención en la Fuente que allí se establecen y que serán aplicables a partir del 1 de marzo de 2023 con una tarifa del 2.20%, posteriormente el 28 de mayo de 2025 el Ministerio de Hacienda emitió el [Decreto No. 0572 de 2025](#) modificando las Tarifas de Autorretención en la Fuente que serán aplicables a partir del 1 de Junio de 2025 con una tarifa del 4.50%. Las Auto retenciones practicadas a 31 de marzo de 2026 son por valor \$ 3.962.555.217.
- El saldo a favor por impuesto de renta y complementarios de la vigencia 2024 según formulario 110 - N° 1117623040659 por valor de \$ 1.959.558.000, fue solicitada la devolución del mismo a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales y durante el primer trimestre de 2026 se apertura un fondo de libre inversión con el banco BBVA, en la cual se realizó el desembolso de la devolución del saldo a favor de la declaración de renta vigencia 2024 por parte de la DIAN a la empresa.

16.4 Recursos entregados en administración

A continuación, se detalla los proyectos suscritos por contratos, acuerdos, decretos y fiduciarias, los cuales se encuentran en ejecución, así:

RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	MARZO 2026	DICIEMBRE 2025	VARIACIÓN
FIDUCIARIA ADMINISTRACION-CONTRATO FAER GGC91 (1)	110,836,111	110,836,111	-
CONVENIO FAER GGC 372 DE 2016 - DE 11 VEREDAS DEL MUNICIPIO DE PUERTO CONCORDIA Y 1 VEREDA DEL MUNICIPIO DE MAPIRIPÁN (CTA AHORROS 647-00008-2) (2)	153,356	153,356	-
CONTRATO URIBIA FAZNI GGC No. 729 DE 2021 (3)	10,587,400,654	10,587,400,654	-
ACUERDO NO. 52 DE 6/07/2021 - CONSTRUCCION DE SISTEMAS FOTOVOLTAICOS EN LA ZONA RURAL DEL MUNICIPIO DE VISTA HERMOSA	34,040,431	34,040,431	-
ACUERDO NO. 07 DEL 29/03/2022, CONSTRUCCIÓN DE REDES ELÉCTRICAS EN MEDIA Y BAJA TENSION EN 16 VEREDAS DEL MUNICIPIO DE SAN JOSÉ DEL GUAVIARE Y 33 VEREDAS DEL MUNICIPIO DE EL RETORNO. (4)	255,068,782	152,398,139	102,670,643
DECRETO 186 DE 2022, CONSTRUCCIÓN DE REDES ELÉCTRICAS VEREDAS DEL MUNICIPIO DE SAN JOSE DEL GUAVIARE, AETCR LAS COLINAS Y VEREDAS DEL MUNICIPIO DE CALAMAR.	60,000	60,000	-
CONTRATO FAER GGC 1192 DE 2023 - REPOSICION,REHABILITACION Y MODERNIZACION DE REDES DE DISTRIBUCION Y SUBESTACION DE ENERGUAVIARE SA ESP (5).	1,822,930,363	1,822,930,363	-

CONVENIO FAER 1910-2025*CONSTRUCCIÓNCIRCUITO 13,2 KV SAN JOSE DEL GUAVIARE PUERTO CONCORDIA, S/E CONCORDIA34,5/13,8 KV, 2X2 MVA, MODERNIZACIÓN DE CIRCUITOS 13,2 KV Y ELECTRIFICACIÓNRURAL EN LOS MUNICIPIOS DE PUERTO CONCORDIA Y PUERTO RICO META Y SAN JOSÉ DEL GUAVIARE. (6)	9,988,996,164		9,988,996,164
TOTAL	22,799,485,861	12,707,819,054	10,091,666,807

(1) Fiducia de Administración-FAER GGC91- 2013 Corresponde a los recursos dispuestos al encargo fiduciario FAER GGC091 de administración celebrado entre BBVA sociedad fiduciaria y la Empresa de Energía Eléctrica del Departamento del Guaviare, que son destinados para la ejecución del proyecto aprobado por el Ministerio de Minas y Energía, que tiene por objeto, mejorar la calidad y continuidad del servicio de energía en la construcción de redes eléctricas en las veredas La Vorágine: Santa Bárbara, La Floresta, La Esmeralda, Buena Vista, Bajo Jordán, Jordán Alto, El Trueno, San Antonio, El Encanto y Caño bonito, las Acacias: la Dos mil, Simón Bolívar, Santa Helena, Unión Alta y Baja, en los municipios del Retorno y San José, contrato celebrado el día 12 de septiembre de 2013. Este contrato se dará por terminado una vez agotados los recursos mencionados en la cláusula cuarta del contrato, el encargo fiduciario se encuentra activo y los rendimientos financieros generados en la cuenta bancaria 957-45066-1 son girados a la dirección del Tesoro Nacional.

(2) Fiducia de Administración FAER GGC 372 -2016 Corresponde a los recursos dispuestos en administración al encargo fiduciario FAER GGC372, suscrito con Fiduciaria de Occidente S.A. y la Empresa de Energía Eléctrica del Departamento del Guaviare, que son destinados para la ejecución del proyecto aprobado por el Ministerio de Minas y Energía que tiene por objeto la construcción y electrificación rural en media y baja tensión en 11 veredas del municipio de Puerto Concordia y 1 vereda del municipio de Mapiripán - Departamento del Meta, contrato firmado el 21 de diciembre de 2016, por valor de \$11.213.641.875.

(3) Contrato Uribia FAZNI GGC N°729-2021 Mediante comunicado N°2-2021-022330, El Ministerio de Minas y Energía, comunica a la Empresa Energüaviare S.A. E.S.P la aprobación del proyecto FAZNI 729 La Uribia-Guajira, proyecto denominado "Implementación del sistema individuales autónomos de generación de energía con tecnología solar fotovoltaica para usuarios ubicados en zonas no interconectadas en el municipio de Uribia, corregimiento de Nazaret, Puerto Estrella, Siapana, Puerto López, Guarerpa Y Castilletes, según Código BPIN 2021002440174.

Las Fuentes Aprobadas para este proyecto es el Departamento de la Guajira, con recursos del Sistema General de Regalías-Asignación para la Inversión Regional 60%, vigencia 2021-2022. Valor del proyecto \$57.121.173.279, recursos para la vigencia 2021 por valor de \$11.657.539.173 y para la vigencia 2022 de \$45.463.634.106.



(4) Acuerdo no. 07 del 29/03/2022, construcción de redes eléctricas en media y baja tensión en 16 veredas del municipio de San José del Guaviare y 33 veredas del Municipio de el Retorno. Mediante Acta N° 07 del 29 de marzo de 2022, los miembros del Órgano Colegiado de Administración y Decisión OCAD- Regional Llanos , aprobó el citado proyecto y designo como entidad pública ejecutora a la Empresa de Energía Eléctrica del departamento del Guaviare, del proyecto "CONSTRUCCIÓN DE REDES ELÉCTRICAS EN MEDIA Y BAJA TENSÓN EN 16 VEREDAS DEL MUNICIPIO DE SAN JOSÉ DEL GUAVIARE Y 33 VEREDAS DEL MUNICIPIO DE EL RETORNO, con BPIN 20201301012486"

Las Fuentes Aprobadas para este proyecto es el Departamento del Guaviare, con recursos del Sistema General de Regalías-Asignación para la Inversión Regional 40%, vigencia 2022-2023. Valor del proyecto \$18.779.167.124, recursos para la vigencia 2022 por valor de \$10.655.794.418 y para la vigencia 2023 de \$8.123.372.706

(5) Contrato FAER GGC 1192 de 2023 - Reposición, rehabilitación y modernización de Redes de Distribución y subestación de ENERGUAVIARE SA ESP. Contrato suscrito por valor de \$48.432.102.097 para ampliar y prestar el servicio de energía eléctrica, en condiciones de calidad y confiabilidad, en las zonas rurales del Sistema Interconectado Nacional -SIN, ubicadas en el Mercado de Comercialización del **OPERADOR DE RED**, mediante la ejecución del Proyecto "REPOSICIÓN, REHABILITACIÓN Y MODERNIZACIÓN DE REDES DE DISTRIBUCIÓN Y SUBESTACIONES EN ZONAS DE DIFÍCIL GESTIÓN PARA MEJORAR LA CALIDAD DEL SERVICIO OFRECIDO POR ENERGUAVIARE S.A. E.S.P. EN MUNICIPIOS DEL GUAVIARE Y SUR DEL META" el cual será ejecutado por el **OPERADOR DE RED** bajo su responsabilidad, en los términos del presente Contrato, para la entrega de la infraestructura al **MINISTERIO**, la cual es financiada con el Fondo de Apoyo Financiero para la Energización de las Zonas Rurales Interconectadas -FAER. Con plazo de ejecución de 20 años.

(6) Convenio FAER 1910-2025" Construcción circuito 13,2 kv San José del Guaviare, Puerto Concordia, s/e Concordia 34,5/13,8 kv, 2x2 mva, modernización de circuitos 13,2 kv y electrificación rural en los Municipios de Puerto Concordia y Puerto Rico Meta y San José Del Guaviare. Para ampliar la cobertura y prestar el servicio de energía eléctrica el cual será ejecutado por el OPERADOR DE RED bajo su responsabilidad, en los términos del presente Contrato, para la entrega de la infraestructura al MINISTERIO la cual es financiada con el Fondo de Apoyo Financiero para la Energización de las Zonas Rurales, En desarrollo del objeto de este Contrato, el OPERADOR DE RED deberá ejecutar los recursos del fondo FAER asignados para llevar a cabo el Proyecto, y la Administración, Operación y Mantenimiento, bajo su responsabilidad integral en los ámbitos técnico, jurídico, financiero, social y ambiental, garantizando el cumplimiento de todas las obligaciones derivadas del presente contrato.

El valor del presente Contrato es NOVENTA Y SEIS MIL NOVECIENTOS SETENTA Y SEIS MILLONES OCHENTA Y SEIS MIL DOSCIENTOS DOCE PESOS M/CTE (\$96.976.086.212,00), el cual incluye todos los impuestos, tasas, deducciones y contribuciones a los que hubiere lugar, de acuerdo con la siguiente distribución de recursos:

VIGENCIAS	USUARIOS APROBADOS	VALOR DEL PROYECTO APROBADO POR ACTA CAFAER No. 70	VALORES MÁXIMOS POR CONCEPTO POR VIGENCIA, CONFORME CON LAS ACTIVIDADES DEL PROYECTO DE INVERSIÓN BPIN 2018011001048
2025	27469	\$48.417.768.432	\$45.255.408.128 Infraestructura \$2.108.240.203 Interventoría \$1.054.120.101 Remuneración
2026		\$48.558.317.780	\$43.849.914.660 Infraestructura \$2.108.240.203 Interventoría \$140.549.347 Capacitación \$2.459.613.570 Remuneración
TOTAL		\$96.976.086.212	\$96.976.086.212

En el mes de marzo de 2026 se realizó ingreso del primer recurso a la entidad fiduciaria, se procedió con el primer pago anticipado por el 50% del contrato de obra 213-2026 por valor de \$44.338.252.592, también se realizó el pago del anticipo del 50% al contrato de interventoría 212-2026 por valor de \$ 2.107.762.510.

16.5 Depósitos entregados en garantía

DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	MARZO 2026	DICIEMBRE 2025	VARIACIÓN
PARA SERVICIOS CUENTA CUSTODIA - TIES	93,216,542	29,807,955	63,408,587
GARANTIA SERVICIO ENERGIA	3,205,099,384	3,609,469,838	(404,370,454)
TOTAL	3,298,315,926	3,639,277,793	(340,961,867)

(1) Cuenta Custodia TIES

Esta cuenta es de uso especial, del banco BBVA, a nombre de la Compañía de Expertos en Mercados SA ESP, en la cual se manejan los recursos económicos que garantizan que las empresas comercializadoras de energía, como; ENERGUAVIARE SA ESP, tienen flujo de efectivo para cumplir con las obligaciones de compra de energía, en el mercado de bolsa y la administración de este.

En esta cuenta se mantiene un porcentaje de los recursos congelados como respaldo y garantía para la administración del mercado.

El mercado de energía a nivel nacional es administrado por XM SA ESP, esta compañía realiza débitos automáticos desde la cuenta custodia de acuerdo con las compras que se realizan en el mercado de bolsa para la atención inmediata de la demanda de energía.



Los pagos por anticipo del servicio de energía eléctrica, se cancelan un mes antes de la prestación del servicio. Semanalmente se consigna el valor necesario para cubrir los anticipos que se deben pagar a los agentes generadores de energía y se registra contablemente en la cuenta contable 1909010101, al finalizar cada mes se reconoce el costo.

(2) Garantía Servicio de Energía

Corresponde a los pagos por anticipo del suministro de energía eléctrica con destino al mercado regulado, los cuales se cancelan un mes antes de la prestación del servicio de energía eléctrica.

El 21 de febrero de 2025 se suscribió el contrato N°126-2025 con la empresa ENERGÍA Y GAS DE COLOMBIA SAS ESP, el cual iniciara el suministro de energía eléctrica que se requiera para atender el mercado regulado, por le periodo comprendido entre el 01 de Abril de 2025 hasta el 31 de diciembre de 2029 y bajo la modalidad de pague lo contratado.

Adicionalmente el 24 de Julio de 2025 se suscribió el contrato N°249-2025 con la empresa ENERXIA COLOMBIA SAS ESP , el cual iniciara el suministro de energía eléctrica que se requiera para atender el mercado regulado, por le periodo comprendido entre el 01 de septiembre de 2025 hasta el 31 de diciembre de 2031 y bajo la modalidad de pague lo contratado, el anterior contrato tiene dos referencia SIC 87565 y SIC 87563.

16.6 Activo por Impuesto Diferido

Definido como la cantidad de impuesto sobre las ganancias que se prevé recuperar (deducible) en periodos futuros, producto de operaciones anteriores que no se incluyeron en la declaración de renta y que su manejo depende de la forma en que se va a revertir el efecto fiscal.

ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	MARZO 2026	DICIEMBRE 2025	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	865,471,605	865,471,605	-
TOTAL	865,471,605	865,471,605	-

16.7 Activos Diferidos

ACTIVOS DIFERIDOS	MARZO 2026	DICIEMBRE 2025	VARIACIÓN
SEGUROS CON COBERTURA MAYOR A 12 MESES	1,219,765,084	1,163,844,943	55,920,141
TOTAL	1,219,765,084	1,163,844,943	55,920,141

Corresponde a pólizas de seguros contratadas por la empresa para proteger principalmente daños y perjuicios materiales derivados del incumplimiento de contratos de interconexión eléctrica con las fiducias. La cobertura de estos seguros es mayor a 12 meses.

Para estas pólizas de seguros la amortización se registra mensualmente de acuerdo con la vida útil de las pólizas, dicha cobertura es otorgada por las compañías de seguros.

En la vigencia 2024 se realizó reclasificación de los seguros de la cuenta contable 1905 a la cuenta 1986 por actualización del catálogo de cuentas del marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público de la Contaduría General de la Nación versión 2015.15.

Nota 17. Nota Que No Le Aplican A La Entidad

Nota 18. Nota Que No Le Aplican A La Entidad

Nota 19. Nota Que No Le Aplican A La Entidad

Nota 20. Nota Que No Le Aplican A La Entidad

Nota 21-Prestamos por Pagar

Composición

Cuenta	A 31 de Mar 2026	A 31 de Dic 2025
Préstamo banca comercial	1.232.213.854	1.038.463.855
Pasivos Financieros	1.232.213.854	1.038.463.855

21.1 Revelaciones Generales

21.1.1. Financiamiento interno de corto plazo

En el ejercicio financiero de Energüaviare S.A E.S.P., durante el primer trimestre de 2026, presento los siguientes movimientos con el Banco Agrario y el Bogotá:

- Un cupo de crédito de Tesorería Empresarial N°725083000000000 con el Banco Agrario de Colombia, el cual fue desembolsado en el mes de septiembre 2025 por un valor de MIL TRESCIENTOS OCHENTA Y CINCO MILLONES DE PESOS MCTE (\$1.385.000.000), con una tasa de interés del 16% y un plazo de Doce (12) meses para el pago del mismo, con el fin de cubrir el déficit en bancos, respecto al pago de las obligaciones que tiene la entidad con el pago de compra de energía. A 31 de marzo presenta un saldo de \$692.213.854.
- Un cupo de crédito de Tesorería Empresarial N°1155864916 con el Banco de Bogotá, el cual fue desembolsado en el mes de febrero de 2026 por un valor de SEIS CIENTOS MILLONES DE PESOS MCTE (\$600.000.000), con una tasa de interés corriente del 13.16% y un plazo de Doce (12) meses para el pago del mismo, con el fin de cubrir el déficit en bancos, respecto al pago de las obligaciones que tiene la entidad con el pago de compra de energía. A 31 de marzo presenta un saldo de \$540.000.000.

Nota 22 Cuentas Por Pagar.

CUENTAS POR PAGAR	MARZO 2026	DICIEMBRE 2025	VARIACIÓN
ADQUISICIONDE BIENES Y SERVICIO NACIONALES	2,728,236,670	4,937,694,575	(2,209,457,905)
SUBVENCIONES POR PAGAR	23,931,829	20,754,356	3,177,473
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	2,966,240,771	1,897,068,145	1,069,172,626
DESCUENTOS DE NOMINA	309,571,321	19,892,453	289,678,868
RETENCION EN LA FUENTE E IMPTO DE TIMBRE	1,457,717,000	942,720,000	514,997,000
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS X PAGAR	5,138,326,476	3,512,752,693	1,625,573,783
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO "IVA"	11,461,489	163,037,000	(151,575,511)
CREDITOS JUDICIALES	8,019,982	8,019,982	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10,006,815,301	8,344,072,406	1,662,742,895
TOTAL	22,650,320,839	19,846,011,610	2,804,309,229

ENERGUAVIARE S.A E.S.P. reconoce como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

22.1 Revelaciones generales.

22.1.1 Adquisición de bienes y servicio nacionales.

Corresponde al valor de las facturas por pagar por concepto de compras y prestación de bienes y servicios a proveedores así:

ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIO NACIONALES	MARZO 2026	DICIEMBRE 2025	VARIACIÓN
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,875,332,276	1,982,078,278	(106,746,002)
PROVEEDORES - CUENTA PUENTE ALMACÉN		-	-
OTROS BIENES Y SERVICIOS - CUENTA EQUIVALENTE	94,492,459	398,348,273	(303,855,814)
CUENTA POR PAGAR ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS EN CONTRATOS EJECUTADOS POR ENERGUAVIARE	676,435,192	2,546,697,034	(1,870,261,842)
USO REDES LINEAS Y CABLES(STR)	81,976,743	10,570,991	71,405,752
TOTAL	2,728,236,670	4,937,694,575	(2,209,457,905)

En el concepto de materiales y suministros se registra las cuentas por pagar correspondientes a suministros de elementos de protección personal, alquiler de espacio publicitario de tarifa en periódico, servicios de líneas y datos de telefonía, suministro de licencias y software, suministro de elementos de ferretería y herramientas, suministro de papelería, preimpresos, elementos de aseo y cafetería, combustible y demás suministros y servicios requeridos para el funcionamiento y desarrollo misional de la empresa.

En el concepto de otros bienes y servicios - cuenta equivalente se registra las cuentas por pagar correspondiente pago de gastos financieros, gravámenes, intereses por pago de energía Subasta agentes generadores de energía en contratos a largo plazo, apoyos económicos y bienestar social, responsabilidad social y la demás obligaciones contraídas por la empresa para el funcionamiento y desarrollo misional de la empresa.

En el concepto de cuenta por pagar por adquisición de bienes y servicios en contratos ejecutados por Energüaviare se registra las cuentas correspondientes a los cobros de administración, cobros de contratos de obra e interventoría para la construcción, instalación e implementación de soluciones solares fotovoltaicas, adecuaciones correctivas de instalaciones eléctricas, y ejecución de proyectos energéticos, entre otros.

En el concepto de cuenta por pagar por uso redes líneas y cables(str), se registrar las cuentas por pagar correspondiente a las garantías financieras adquiridas por por el sistema de transmisión regional.

22.1.2 Subvencias por pagar.



Según circular 40015 del 07 de julio de 2023 en lo concerniente a contribuciones sobre la demanda de energía reactiva, ésta se deberá facturar a los usuarios que son sujetos de contribución y que cuentan con consumos facturables de energía reactiva (inductiva y/o capacitiva), y se deberán reportar al Ministerio de Minas y Energía en las conciliaciones trimestrales del FSSRI, así: En el Formato 3 las Contribuciones Facturadas, el valor de contribución sobre la demanda de energía reactiva se deberá ver reflejado, única y exclusivamente en la columna de ajustes, como un valor positivo en pesos (\$) y en la columna de observaciones se hará mención de que el ajuste corresponde a ese concepto. En ese orden de ideas, no se hará mención en el formato señalado a la variable M, al cargo de distribución, o a la cantidad de energía reactiva facturada. A 31 de marzo presenta un valor de \$ 23.931.829.

22.1.3 Recaudo a favor de terceros.

RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	MARZO 2026	DICIEMBRE 2025	VARIACIÓN
ESTAMPILLAS (1)	1,303,781,890	480,694,976	823,086,914
VENTA DE SERVICIOS PUBLICOS (2)	1,571,967,445	1,232,849,787	339,117,658
OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS (3)	90,491,437	183,523,382	(93,031,946)
TOTAL	2,966,240,771	1,897,068,145	1,069,172,626

(1) Estampillas.

Corresponde a retenciones practicada a terceros por estampilla proelectrificación rural y pro universidad nacional y demás universidades estatales de Colombia, esta ultima recaudos a favor del Ministerio de Educación, los cuales se liquidan y pagan de manera mensual.

(2) Venta de Servicios Públicos.

Corresponde al cobro de cartera a terceros por convenio alumbrado público con los municipios Guaviare y meta: San José, el Retorno, Calamar, y Puerto Concordia, adicionalmente por el convenio facturación conjunta con Ambientar.

(3) Otros Recaudos a Favor de Terceros.

Corresponde al cobro de cartera a terceros por Módulos Solares Unifamiliares Subsidios Plantas Solares ZNI, Recaudo Subsidios Localidades, contrato con Rayco, contrato con los olivos, Sobretasa Artículo, Retroactivo - ART 313 L 1955/19, interés - ART 313 L 1955/, recuperación - Art 313 l 1955/19 y Aporte Departamento de la Guajira decreto 1276.

22.1.4 Descuentos por nómina

Son los descuentos realizados por nomina en aportes a fondo de pensiones, seguridad social en salud, sindicato, embargos judiciales, aportes a fondo de solidaridad pensional y libranzas, los cuales de detallan a continuación:

DESCUENTOS DE NOMINA	MARZO 2026	DICIEMBRE 2025	VARIACIÓN
APORTES A FONDOS DE PENSIONES	110,023,100	-	110,023,100
APORTESA SEGURIDAD SOCIAL ENSALUD	29,404,300	-	29,404,300
APORTESICBF, SENA Y CAJASDE COMPENSACION	973,200	-	973,200
SINDICATOS	32,706,795	-	32,706,795
LIBRANZAS	107,753,685	-	107,753,685
EMBARGOS JUDICIALES	25,233,241	19,892,453	5,340,788
OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	3,477,000	-	3,477,000
TOTAL	309,571,321	19,892,453	289,678,868

22.1.5 Retención en la fuente e impuesto de timbre.

Corresponde a obligaciones practicadas a los contribuyentes agentes de retención, tales como:

RETENCION EN LA FUENTE E IMPTO DE TIMBRE	MARZO 2026	DICIEMBRE 2025	VARIACIÓN
HONORARIOS	3,207,000	18,807,000	(15,600,000)
SERVICIOS	15,197,000	7,468,000	7,729,000
ARRENDAMIENTOS	518,000	983,000	(465,000)
COMPRAS	136,922,000	36,898,000	100,024,000
A EMPLEADOS ARTICULO 383 ET	15,396,000	7,620,000	7,776,000
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	13,969,000	5,099,000	8,870,000
CONTRATO DE OBRA	482,025,000	244,943,000	237,082,000
RETENCION DE IMPTO DE INDUS. Y CIO COMPRAS	465,486,000	225,126,000	240,360,000
OTRAS RETENCIONES	868,000	1,690,000	(822,000)
AUTORETENCIONES	324,129,000	358,253,000	(34,124,000)
IMPUESTO DE TIMBRE	-	35,833,000	(35,833,000)
TOTAL	1,457,717,000	942,720,000	550,830,000

22.1.6 Impuestos, contribuciones y tasas por pagar

Corresponde a las provisiones realizadas para el pago de impuesto sobre la renta y complementarios e industria y comercio de la vigencia 2025, las cuentas por pagar de gravámenes a los movimientos financieros y contribuciones especiales de contratos de obra del 5% a favor de la Gobernación del Guaviare.

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS X PAGAR	MARZO 2026	DICIEMBRE 2025	VARIACIÓN
IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS	762,469,000	762,469,000	-
IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO	468,768,987	600,164,987	(131,396,000)
IMPUESTO DE TIMBRE	-	484,880,431	(484,880,431)
GRAVAMEN A LOS MOVIENTOS FINANCIEROS	11,424	11,424	-
CONTRIBUCIONES	3,907,077,065	1,665,226,851	2,241,850,214
TOTAL	5,138,326,476	3,512,752,693	1,625,573,783

22.1.9 Impuesto al Valor Agregado "IVA"

Corresponde al IVA generado por servicio arrendamiento por el uso de infraestructura de redes eléctricas adquiridas por terceros, la viabilidad en los estudios de proyecto eléctricos, el arrendamiento del bien inmueble ubicado en el barrio porvenir de San José del Guaviare por Cootrasnguaviare, El IVA generado en venta de servicios por facturación conjunta con Ambiental, Serfullanos y con Rayco, entre otros.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO "IVA"	MARZO 2026	DICIEMBRE 2025	VARIACIÓN
IVA GENERADO SERVICIO ARRENDAMIENTO	11,427,024	162,856,000	(151,428,976)
IVA GENERADO EN VENTA DE SERVICIOS	34,465	181,000	(146,535)
TOTAL	11,461,489	163,037,000	(151,575,511)

22.1.5 Créditos Judiciales

Corresponde a la Sentencia en segunda instancia del proceso ordinario laboral cumpliendo de Tutela N°9500131890012015000380 a favor de Pedro Jaime Rodrigue Quiroga por valor de \$363.266.083, Según cuenta de cobro 359-000002-97. En diciembre de 2024 se realizó pago de la sentencia por valor de \$181.235.665, quedando un saldo por pagar para la vigencia 2025 a favor del señor Pedro Jaime Rodrigue Quiroga por valor \$182.030.418, de los cuales ya se pagaron \$179.430.418.

También se realizó orden de pago por este mismo proceso de costa judiciales llamado en garantía a favor del señor Edgar Ignacio Diaz Bernal en primera y segunda instancia por valor de \$ 13.419.982, de los cuales ya se pagaron \$8.000.000

22.1.6 Otras cuentas por pagar

Las otras cuentas por pagar se detallan a continuación:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	MARZO 2026	DICIEMBRE 2025	VARIACIÓN
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	5,435,001	399,801	5,035,200
SEGUROS	158,764,357	543,979,303	(385,214,946)
GASTOS LEGALES	105,500	-	105,500
CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR	3,704,000	17,472,960	(13,768,960)
SERVICIOS FINANCIEROS	-	7,284,622	(7,284,622)
SERVICIOS PUBLICOS	7,807,995,663	5,015,284,456	2,792,711,207
HONORARIOS	1,117,385,311	1,345,210,138	(227,824,828)
SERVICIOS	908,395,208	1,405,060,045	(496,664,836)
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	5,030,261	9,381,081	(4,350,820)
TOTAL	10,006,815,301	8,344,072,406	1,662,742,895

Su variación corresponde principalmente a las cuentas por pagar correspondiente a la compra de energía contratada y compra de energía renovables.

Nota 23. Beneficios A Empleados

Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocerán como un gasto o costo y aquellos que hayan prestado sus servicios a la empresa durante el periodo contable.

Hacen parte de dichos beneficios, nomina por pagar, las cesantías, intereses a las cesantías, vacaciones, prima de servicios, prima de vacaciones, aportes a riesgos laborales, auxilios funerarios, capacitación de bienestar social y estímulos y aportes a la caja de compensación familiar, los cuales se detallan a continuación:

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	MARZO 2026	DICIEMBRE 2025	VARIACIÓN
NOMINA POR PAGAR	462,486,409	3,463,105	459,023,304
CESANTIAS	156,002,396	527,661,378	(371,658,982)
INTERESES SOBRE CESANTIAS	18,666,449	63,266,002	(44,599,553)
VACACIONES	499,113,295	442,803,086	56,310,209
PRIMA VACACIONES	425,511,400	383,038,339	42,473,061
PRIMA DE SERVICIOS	498,409,532	217,016,144	281,393,388
APORTES A RIESGOS LABORALES	24,481,700	-	24,481,700
CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	3,995,604	500,000	3,495,604
APORTES CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	26,066,700	-	26,066,700

AUXILIO FUNERARIO Y GASTOS DE INHUMACION	252,815	-	252,815
TOTAL	2,114,986,299	1,637,748,053	477,238,246

Nota 24. Provisiones.

Composición

Cuenta	A 31 de Mar 2026	A 31 de Dic 2025
Litigios y demandas	2.768.658.652	4.165.029.652
Pasivos Estimados	2.768.658.652	4.165.029.652

24.1 Litigios y Demandas

La empresa utilizará una metodología que se ajuste a los criterios de reconocimiento y revelación del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, por ello Energüaviare SA ESP considera que la metodología contenida en la Resolución 353 de 2016 y actualizada mediante la resolución 431 del 28 de julio de 2023 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado se ajusta a las condiciones de sus procesos.

El artículo N°6 de la resolución antes mencionada define la forma de la provisión contable de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y trámites arbitrales en contra de la entidad, así: **Artículo 6°. Registro del valor estimado de la obligación contingente de la solicitud de conciliación.** Después de realizar el diligenciamiento de la ficha, el/la apoderado/a debe registrar la obligación contingente de la conciliación prejudicial, en el sistema que utilice la entidad para ello, teniendo en cuenta la probabilidad de pérdida del eventual proceso (conforme a lo indicado en el párrafo del artículo 4°), como se indica a continuación:

- a) Si la probabilidad de pérdida se califica como ALTA (más del 50%), el/la apoderado/a comunicará al área financiera el valor presente obtenido en el artículo 12° para que este sea registrado como provisión contable, conforme a la regulación contable pública expedida por la Contaduría General de la Nación. Adicionalmente, comunicará al área financiera la tasa de los TES aplicada en la medición de la provisión contable para que se tenga en cuenta en la actualización financiera de la provisión.
- b) Si la probabilidad de pérdida se califica como MEDIA (superior al 25% e inferior o igual al 50%), el/la apoderado/a comunicará al área financiera el valor de las ' pretensiones ajustado para que sea registrado como pasivo contingente en las

cuentas de orden, conforme a la regulación contable pública expedida por la Contaduría General de la Nación.

- c)** Si la probabilidad de pérdida se califica como **BAJA** (superior al 10% y menor o igual al 25%), el/la apoderado/a comunicará al área financiera el valor de las pretensiones ajustado para que sea registrado como pasivo contingente en las cuentas de orden, conforme a la regulación contable pública expedida por la Contaduría General de la Nación.
- d)** Si la probabilidad de pérdida es **REMOTA** (menor o igual al 10%), el/la apoderado/a comunicará al área financiera la probabilidad para lo pertinente, conforme a la regulación contable pública expedida por la Contaduría General de la Nación.

Durante la vigencia de 2025 se realizaron los siguientes ordenes de pago de procesos judiciales:

- Costa judiciales proceso ordinario laboral del señor Pedro Jaime Rodríguez en contra Energüaviare, según llamado en garantía Edgar Ignacio Díaz Bernal en primera y segunda instancia radicado N° 9500131890012015000380 por valor de \$ 13.419.982.
- Costas judiciales proceso ordinario laboral a favor del señor Vicente García en contra ENERGUAVIARE., según llamado en garantía radicado 9500131890012020000640, por valor de \$ 88.898.315.
- Sentencia segunda instancia proferida por el tribunal superior de Villavicencio, en proceso ordinario laboral de Vicente Viafara Solis contra Energüaviare S.A E.S.P. por valor de \$10.820.496.

RELACION PROCESOS JUDICIALES CONTRA ENERGUVIARE S. A ESP

PROVISIONES CONTROVERSIAS JUDICIALES CONTRA ENERGUVIARE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

DEMANDANTE	MT/CC	TIPO DE PROCESO	PRETENSIONES	ESTADO ACTUAL DE LOS PROCESOS	CUANTIA	PRESCRIPCION DEMANDA	IPC INICIAL	IPC ACTUAL	VPA	CUANTIA INDEBIDA	PAGO EN EL FUTURO	PROBABILIDAD DE PERDIDA	% PROBABILIDAD DE PERDIDA	VALOR ESTIMADO CONTINGENCIA
RICARDO MANABRES	79456886	Demanda Ordinaria Laboral	Se dio preaviso y terminación al contrato laboral a término fijo del Sr Ricardo Manabres con ocasión de la expiración del plazo fijo pactado. El trabajador demanda solicitando se declare ineficaz el preaviso reintegro salarios prestaciones sociales dejadas de percibir y sanción moralista	PENDIENTE EJECUCION FECHA PRIMERA AUDIENCIA	\$50.000.000	13/09/2013	79,73	152,27	1,910	95.491.032,23	126.595.502,99	ALTA	80%	\$101.276.482
LUIS LARDO ALVAREZ	17219671	Demanda Ordinaria Laboral	El actor solicita que se declare que el despido fue injusto y se le indemnice	EN TRIBUNAL RESOLUBIDO APLICACION DE DECISION DE EXCEPCION PREVIAS	\$250.000.000	19/12/2016	93,11	152,27	1,633	408.844.377,62	542.018.441,99	MEDIA	40%	\$216.807.377
DUMAN ALBERTO MULLICA	1004903092	Demanda Ordinaria Laboral	el actor promueve demanda ordinaria laboral a efectos que se declare el contrato real y se le cambie aereencia a liborarias	SE FLOTTECH AVIATA ALUDENCIA EL 26 DE ENERO DE 2026	\$128.000.000	14/11/2024	144,22	152,27	1,056	133.144.690,13	179.165.695,55	BAJA	10%	\$27.316.570
LUIS ALBERTO TRUJILLO RIVERA	1113 868778	MULTIPLY RESTIPUBLICACION DEL DEBERCO	El actor promueve demanda a fin de que se le reconozca el contrato real y se pague prestaciones sociales, indemnización por el no pago de prestaciones	DEMANDANTE ADECUO DEMANDA CONFORME LO ORDENADO POR EL JESERVICIO	\$90.000.000	06/07/2023	133,78	152,27	1,138	91.056.952,19	120.277.206,48	BAJA	10%	\$12.071.271
LUIS ANIBAL MERA HEREDIA	6446318	MULTIPLY RESTIPUBLICACION DEL DEBERCO	El actor solicita la nulidad y restablecimiento del derecho manifestando que fue despedido sin justa causa		\$122.000.000	14/03/2022	116,26	152,27	1,310	159.787.889,21	211.836.061,60	BAJA	10%	\$21.183.606
MARA TATIANA LOZADA CASTRO	1127911515	DEMANDA DE RESARCACION DIRECTA	La actora promueve demanda de preparación de cuenta para el reconocimiento de contrato verbal de suministro y pago de daños materiales y morales	Sentencia Primera Instancia Condatoria Pendiente sentencia Segunda Instancia	\$154.744.700	31/06/2015	85,21	152,27	1,287	216.528.288,57	386.602.548,67	MEDIA	40%	\$166.641.060



+608 5840493 +318 7827947



gerencia@energúaviare.com.co



Calle 8 # 23-55 Barrio Centro



energúaviare.com

SAVALUZ HERNANDEZ	4123555	DEMANDA REPARACION DIRECTA	La actor promueve demanda de reparacion directa por el fallecimiento del señor MIGUEL ANTONIO FERIA GUZMAN por hechos ocurridos el 13 de septiembre de 2014 cuando el trabajador se encontraba en desarrollo de su labores en la vereda San Lucas del Municipio del Retorno	Sentencia Primera Instancia - Comandante - Pendiente tercera Segunda Instancia	1.055.000,000	28/11/2016	92,73	152,27	1.642	1.773.393.508,03	2.296.691.087,65	ALTA	100%	\$2.296.691.088
ANTOES MORALES	5961011	DEMANDA REPARACION DIRECTA	Los beneficiarios del señor ANTONIO MARIA HONCAPPY MOLDES fundaron demanda contra BARRIOCALMATE S.A.S.P por el incumplimiento del contrato suscrito en hechos ocurrido el 9 de enero de 2015 cuando se encontraba su labando un arbol que se encontraba en su predio en su hizo contacto con la red de energía y fallado al instante	Sentencia primera instancia nega - Pendiente de la demanda - Pendiente segunda Instancia	\$10.000,000	02/02/2017	95,61	452,27	1.603	496.822.754,67	658.682.225,51	MEDIA	45%	\$296.398,001
LEIDER CAMACHO Y OTROS	112055553	DEMANDA DE REPARACION DIRECTA	Promueve demanda de reparacion directa familiaras del señor EDWIN CAMACHO ROMERO (Q.E.P.) quien falleció por hechos ocurrido el 10 de junio de 2016, cuando se encontraba en la oficina del tecnico haciendo unas goteras, hizo contacto con la red de energía y fallado al instante.	En tramite de notificaciones	710.000,000	12/06/2018	100,00	152,27	1.523	1.081.117.000,00	1.433.272.374,59	RENDITA	10%	\$143.327,237
LILIANA PALACIOS GAMBOLA	107743365	REPARACION DIRECTA	El actor promueve demanda contra ENERGIAMATE para que se reconozca los perjuicio por el incendio ocurrido el 10 de mayo de 2015	se salieron la nulidad por falta de competencia de la ley y esta fue decretada y el proceso fue remitido al administrador para su admision.	\$4.850,400	15/06/2018	99,30	132,27	1.533	143.312.397,87	190.590.728,16	MEDIA	10%	\$19.074,073
ILEEN MOSQUERA RAMIREZ	80204558	REPARACION DIRECTA	El actor promueve demanda contra ENERGIAMATE para que se reconozca los perjuicio por el incendio ocurrido el 10 de mayo de 2015	PROCESO REMITIDO AL ADMINISTRATIVO POR PENDIENTE ADMISION	86.658,400	30/07/2018	99,18	152,27	1.535	133.045.720,59	176.383.088,86	RENDITA	10%	\$17.658,309
FLORENIA MARTIN OTIOLA	23701412	REPARACION DIRECTA	El actor promueve demanda contra ENERGIAMATE para que se reconozca los perjuicio por el incendio ocurrido el 10 de mayo de 2015	PROCESO REMITIDO AL ADMINISTRATIVO POR PENDIENTE ADMISION	110.000,500	30/07/2018	99,18	152,27	1.535	168.882.598,66	223.893.217,11	RENDITA	10%	\$22.389,322
MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA		ACCION CONTRACTUAL	El actor promueve demanda a fin de que se declare el incumplimiento del contrato F488 372 DE 2016 por parte de ENERGIAMATE S.A.E.S.P	CONSTITUCION DEMANDA, expresa fijacion fecha primera audiencia	2.242.728,375	01/11/2023	187,72	452,27	1.106	2.479.690.506,22	5.287.381.033,99	MEDIA	45%	\$5.279.353,465
PASTORA JARBEA		EJECUTIVO SINGULAR	El demandante solicita se libre mandamiento de pago por costas procesales	Se solicita nulidad por cuanto no se cumplio el termino para presentar nuevamente la demanda en espera resolucion, proceso enviado a otro despacho por maltrato de vida.	1.429,666	14/06/2022	119,31	152,27	1.276	1.834.254,38	2.418.474,04	RENDITA	10%	\$241,847
					5.394.432,043					7.404.529.127,57				\$4.790.881,138



+608 5840493 +318 7827947



gerencia@energüaviare.com.co



Calle 8 # 23-55 Barrio Centro



energüaviare.com

Cabe resaltar que la variación corresponde a la orden de pago generada a la obligación provisionada como diversa, según entrada almacén N°38 del 06/10/2025 del contrato suministro 338-2025 a nombre de MLS Ingeniería y Construcciones SAS ZOMAC por valor de \$1.396.371.000.

Nota 25. Otros Pasivos.

Los depósitos recibidos de terceros registran principalmente los recursos financiados por el Sistema General de regalías y el Ministerio de Minas y Energía (FAER, IPSE) para proyectos de que tienen como propósito ampliar la cobertura en el servicio de energía eléctrica tanto en el Sistema Interconectado Nacional SIN como en las Zonas No Interconectadas ZNI.

OTROS PASIVOS	MARZO 2026	DICIEMBRE 2025	VARIACIÓN
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	15,478,679,404	13,238,828,464	2,239,850,940
DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	11,312,402,011	7,257,379,733	4,055,022,278
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	400,904,070	205,843,831	195,060,239
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	319,239,849	319,239,849	-
TOTAL	27,511,225,334	21,021,291,877	6,489,933,457

25.1 Recursos en Administración

Representa las cuentas de convenios, contratos, acuerdos, decretos y proyectos interadministrativo-suscritos con la Gobernación del Guaviare, Alcaldías del Retorno, San José del Guaviare, Calamar y demás municipios a nivel nacional donde Energüaviare SA ESP está realizando administración y ejecución de recursos, así como también los recursos en administración correspondiente a contratos fiduciarios, los cuales se discriminan a continuación:

OTROS PASIVOS	MARZO 2026	DICIEMBRE 2025	VARIACIÓN
CONVENIO 014 MANTENIMIENTO ALUMBRADO PUBLICO	18,357,098	18,357,098	-
CONVENIO 0217 SUBESTACION CALAMAR	73,945	73,945	-
CONVENIO 015 ELECTRIFICACION EL HOBO 2010	1,347,780	1,347,448	332
CONVENIO DE ASOCIACION NO. 08 DE 2012 MANTENI (1)	10,026,825	10,026,825	-
CONVENIO DE ASOCIACION NO. 641 DE 2012 (2)	37,450	37,446	5
CONVENIO NO. 04 DE 2012- ALCALDIA DE EL RETOR (3)	2,145,411	2,145,147	264

CONVENIO 293 CONSTRUCCION 451 SISTEMAS DE ENE	791,944	791,944	-
CONVENIO CON EL OCAD CONSTRUCCION DE LA TORRE LINEA 115KV	359,135,555	359,133,645	1,910
GARANTIAS STR	586,614,013	395,537,686	191,076,327
CONTRATO FAER GGC91-2013 MINIST. MINAS (4)	110,836,111	110,836,111	-
CONVENIO FAER GGC 372 DE 2016 - DE 11 VEREDAS DEL MUNICIPIO DE PUERTO CONCORDIA Y 1 VEREDA DEL MUNICIPIO DE MAPIRIPÁN (CTA AHORROS 647-00008-2) (5)	53,247,552	53,247,552	-
CONVENIO INTERADMINISTRATIVO 003 ALCALDIA SAN JOSE- AMPLIACION DE REDES DE BT B/VILLA ANDREA SJG (6)	974,054	974,054	-
CONTRATO URIBIA FAZNI GGC No. 729 DE 2021 (7)	5,451,241,408	5,644,786,674	(193,545,265)
ACUERDO NO. 07 DEL 29/03/2022, CONSTRUCCIÓN DE REDES ELÉCTRICAS EN MEDIA Y BAJA TENSIÓN EN 16 VEREDAS DEL MUNICIPIO DE SAN JOSÉ DEL GUAVIARE Y 33 VEREDAS DEL MUNICIPIO DE EL RETORNO.	443,133,868	1,409,191,213	(966,057,345)
CONTRA IPSE 329-2023 PROYECTO ENERGETICO SOSTENIBLE DE LA REGION CARIBE (8)	1,164,471,066	1,164,471,066	-
CONTRATO FAER GGC 1192 DE 2023 - REPOSICION,REHABILITACION Y MODERNIZACION DE REDES DE DISTRIBUCION Y SUBESTACION DE ENERGUAVIARE SA ESP. (9)	17,898,163	17,898,163	-
ACUERDO N 56 DEL 21/12/2021- CONVENIO 222-2024- CONSTRUCCIÓN REDES ELECTRICAS DE LAS VEREDAS LA ESPAÑOLA, VERGEL, LOS ALPES Y AGUA LINDA EN EL MUNICIPIO VISTA HERMOSA CODIGO BPIN:20201301010931 (10)	271,762,103	1,105,273,474	(833,511,371)
CONVENIO INTERADTVO 307-2024 (AGENCIA PARA LA INFRAESTRUCTURA DEL META)- AUNAR ESFUERZOS PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE SISTEMAS FOTOVOLTAICOS PARA VIVIENDAS RURALES DE LOS MUNICIPIOS DE LEJANÍAS, MACARENA, PUERTO RICO, MAPIRIPÁN EN EL DEPARTAMENTO DEL META (11)	40,901,973	40,901,973	-
CONSTRUCCIÓN DE REDES ELÉCTRICAS EN MEDIA Y BAJA TENSIÓN EN VEREDAS DE LOS MUNICIPIOS DE SAN JOSE DEL GUAVIARE, EL RETORNO Y CALAMAR, DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE , identificado con código BPIN 2024005950037.	346,099,248	346,099,248	-
CONVENIO N 584-2025 AUNAR ESFUERZOS PARA LA CONSTRUCCIÓN E IMPLEMENTACIÓN DE SISTEMAS FOTOVOLTAICOS Y REDES ELÉCTRICAS A VIVIENDAS RURALES EN LOS MUNICIPIOS MACARENA, MESETAS, PUERTO LLERAS, PUERTO RICO, VISTA HERMOSA Y SAN CARLOS GUAROA DE DEPARTAMENTO (12)	1,074,352,440	1,108,192,440	(33,840,000)
CONVENIO FAER 1910-2025"CONSTRUCCIÓN CIRCUITO 13,2 KV SAN JOSE DEL GUAVIARE PUERTO CONCORDIA, S/E CONCORDIA 34,5/13,8 KV, 2X2 MVA, MODERNIZACIÓN DE CIRCUITOS 13,2 KV Y ELECTRIFICACIÓN RURAL EN LOS MUNICIPIOS DE PUERTO CONCORDIA Y PUERTO RICO META Y SAN (13)	4,079,515,840	-	4,079,515,840

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (14)	1,445,715,557	1,449,505,313	(3,789,756)
TOTAL	15,478,679,404	13,238,828,464	2,239,850,940

(1) Convenio de Asociación y Cooperación N° 08 -2012.

La empresa celebró Convenio de Asociación con la Alcaldía Municipal de San José del Guaviare, para el Mantenimiento del sistema de alumbrado público urbano del Municipio el aporte por parte del Municipio de San José del Guaviare asciende a la suma de \$80.000.000 y el aporte de la empresa de energía Energúaviare S.A ESP en bienes y servicios cuantificados en la suma de \$30.000.000.

(2) Convenio de Asociación 641-2012.

celebrado con la Gobernación del Guaviare: proyecto denominado "Convenio de asociación para aunar esfuerzos y cooperar para mejorar el servicio de energía eléctrica y la culminación de proyecto de acometida aérea con cable antifraude monofásico para 200 usuarios del barrio prados de san Sebastián, Municipio de San José del Guaviare". La Gobernación aportó la suma de \$72.000.000, consignación realizada al banco Colombia cuenta número 828-945013-12, el día 7 de marzo del año 2013; la empresa de energía Energúaviare S.A ESP aportó la suma de \$67.860.560 que serán representados en bienes, mano de obra y servicios profesionales.

(3) Convenio de Asociación N° 004- 2012.

Celebrado con el Municipio de el Retorno, proyecto denominado "Convenio de Asociación para el Mantenimiento y Reparación del Sistema del Alumbrado Público en el Área Urbana y Centros poblados del Municipio de el Retorno-Guaviare, el valor del presente convenio de asociación por parte del Municipio de el Retorno es \$23.162.450, la empresa Energúaviare S.A ESP aportó la suma de \$6.347.138 que serán representados en bienes, mano de obra y servicios profesionales.

(4) Fiducia de administración FAER GGC91-2013.

Contrato celebrado el día 12 de septiembre del 2013 y corresponden a recursos del contrato de encargo fiduciario FAER GGC091 de administración celebrado entre BBVA sociedad fiduciaria y la empresa de energía eléctrica del Departamento del Guaviare, tiene como objeto la constitución de un encargo fiduciario para mejorar la calidad y continuidad del servicio de energía en la construcción de redes eléctricas en las veredas La Vorágine: Santa Bárbara, La Floresta, La Esmeralda, Buena Vista, Bajo Jordán, Jordán Alto, El Trueno, San Antonio, El Encanto y Caño bonito, las Acacias: la Dos mil, Simón Bolívar, Santa Helena, Unión Alta y Baja, en los municipios del Retorno y San José.

(5) Convenio FAER GGC 372 de 2016.

Proyecto aprobado por el Ministerio de Minas y Energía que tiene por objeto la construcción y electrificación rural en media y baja tensión en 11 veredas del municipio de Puerto Concordia y 1 vereda del municipio de Mapiripán - Departamento del Meta, se constituye encargo fiduciario FAER GGC372, suscrito con Fiduciaria de Occidente S.A. y la Empresa de Energía Eléctrica del Departamento del Guaviare, para la administración y pagos de los recursos consignados en este proyecto.

(6) Convenio Interadministrativo 003-2019 entre el Municipio de San José y la empresa de Energía Eléctrica del Departamento del Guaviare.

Para la Ampliación De Redes de baja tensión para la Habitabilidad de la Urbanización Villa Andrea, del Municipio de San José del Guaviare, por valor de \$245.510.396.

(7) Contrato Uribia FAZNI GGC No. 729-2021.

Suscrito con el Ministerio de Minas y Energía, Proyecto denominado, Implementación de sistemas individuales autónomos de generación de energía con tecnología solar fotovoltaico para usuarios ubicados en zonas no interconectadas en el Municipio de URIBIA, corregimientos de Nazareth, Puerto Estrella, Siapana, Puerto López, Guarerpa y Castilletes, financiado con el Fondo Financiero para la Energización de las Zonas No Interconectadas-FAZNI.

(8) Contra IPSE 329-2023 Proyecto Energético Sostenible De La Región Caribe

Se suscribió contrato Interadministrativo IPSE 329-2023, el día 30 de noviembre de 2023, cuyo objeto es: "Implementación de proyectos energéticos sostenibles y de mejoramiento a la infraestructura eléctrica existente y capacitación informal a comunidades de las zonas no interconectadas en el uso racional y eficiente de la energía en la Región Caribe", por valor de \$8.469.080.000.

(9) Contrato FAER GGC 1192 de 2023 - Reposición, rehabilitación y modernización de redes de distribución y subestación de ENERGUAVIARE SA ESP.

Ampliar y prestar el servicio de energía eléctrica, en condiciones de calidad y confiabilidad, en las zonas rurales del Sistema Interconectado Nacional –SIN, ubicadas en el Mercado de Comercialización del **OPERADOR DE RED**, mediante la ejecución del Proyecto "REPOSICIÓN, REHABILITACIÓN Y MODERNIZACIÓN DE REDES DE DISTRIBUCIÓN Y SUBESTACIONES EN ZONAS DE DIFÍCIL GESTIÓN PARA MEJORAR LA CALIDAD DEL SERVICIO OFRECIDO POR ENERGUAVIARE S.A. E.S.P. EN MUNICIPIOS DEL GUAVIARE Y SUR DEL META" el cual será ejecutado por el **OPERADOR DE RED** bajo su responsabilidad, en los términos del presente Contrato, para la entrega de la infraestructura al **MINISTERIO** la cual es financiada con el Fondo de Apoyo Financiero para la Energización de las Zonas Rurales Interconectadas -FAER. , por valor del contrato \$48.432.102.097 y con un plazo de ejecución de 20 años.

(10) Acuerdo N°56 del 21/12/2021-Convenio 222-2024 -Construcción redes eléctricas de las veredas la española, vergel, los Alpes y agua linda en el Municipio Vista Hermosa código BPIN:20201301010931.

Se suscribió convenio interadministrativo N.º222 DE 2024 cuyo objeto es "Aunar esfuerzos entre el municipio de Vista Hermosa y la empresa de Energía Eléctrica del Departamento del Guaviare S.A.E.S.P (Energúaviare) para la construcción de redes eléctricas en el área rural veredas la española, vergel, los Alpes y agua linda en el municipio de vista hermosa, cuya fuente de financiación corresponde a dos rubros presupuestales , el municipio de Vista

Hermosa por valor de \$1.883.284.251 y el Sistema General de Regalías por valor de \$3.913.722.599, para un valor total del proyecto de \$5.797.006.850.

En diciembre de 2024 se registró Ingreso por el 50% del rubro correspondiente al Municipio de Vista Hermosa de acuerdo a la cláusula quinta "forma de Pago" por la suma de \$941.644.206, el Municipio consignó dicho valor a una de las cuentas bancarias de ahorros de recursos propios de la empresa, y debía consignarse a la cuenta de ahorros de uso restringido del B/BBVA N°001308460200002642 suscrita para el desembolso de dichos recursos, este recurso debió ser trasladado en la vigencia 2025 a la cuenta antes mencionada, pero quedó un saldo pendiente por ser traslado.

En ejecución del convenio, se realizó pago del anticipo del 40% del Contrato de Obra 492-2024 por valor de \$2.318.802.740, y pagos parciales 1, 2 y 3 correspondientes a un avance de ejecución de la obra del 89.99% y amortización del anticipo por el 100%, también se realizó pagos al 100% de la oferta N°441-2024 por el apoyo a la supervisión del contrato de obra por valor de \$52.970.450, el anterior pago realizado por el rubro asignado al Sistema General de Regalías- SPGR.

(11) Convenio interadministrativa 307-2024 (Agencia para la Infraestructura del Meta)- aunar esfuerzos para la implementación de sistemas fotovoltaicos para viviendas rurales de los Municipios de Lejanías, Macarena, Puerto rico, Mapiripán en el departamento del Meta.

Convenio interadministrativo celebrado por vía Electrónica a través del SECOP II, entre la Agencia para la Infraestructura del Meta y Energúaviare S.A. E.S.P. por valor de \$5.643.830.452, cuyo objeto es: Aunar esfuerzos para la implementación de sistemas fotovoltaicos para viviendas rurales de los Municipios de Lejanías, Macarena, Puerto rico, Mapiripán en el departamento del Meta.

En diciembre de 2024 se realizó ingreso de recursos a la cuenta bancaria de ahorros de uso restringido B/OCCIDENTE N°700-89535-2 de acuerdo a la cláusula "forma de Pago" correspondientes al primer desembolso del 50% de valor del convenio en calidad de anticipo por valor de \$2.821.915.225,960, posteriormente en el mes de febrero y julio 2025 se realizó segundo y tercer desembolso por valor de \$2.254.181.015 y \$544.655.617.72.

Se realizó pagos por valor de \$5.197.721.393 al contrato de obra N°503-2024, con avance de ejecución del contrato del 100%, y al contrato de interventoría N°504-2024 por valor de \$382.128.429, con avance de ejecución del contrato del 92.43%.

(12) Convenio N°584-2025 - Aunar esfuerzos para la construcción e implementación de sistemas fotovoltaicos y redes eléctricas a viviendas rurales en los municipios Macarena, Mesetas, Puerto Lleras, Puerto Rico, Vista Hermosa y San Carlos Guaroa de departamento del Meta.

Convenio Interadministrativo celebrado por vía electrónica a través del SECOP II, entre la Agencia para la Infraestructura del Meta y Empresa de Energía Eléctrica del departamento

del Guaviare - Energüaviare S.A. E.S.P, por valor de \$8.909.467.593,10, cuyo objeto es: "Aunar esfuerzos para la construcción e implementación de sistemas fotovoltaicos y redes eléctricas a viviendas rurales en los municipios de departamento del meta."

Se realizó pago anticipado del 50% al Contrato de Obra 401-2025 por valor de \$3.346.541.356.17, también se realizó pagos de las ofertas por el apoyo a la supervisión del contrato de obra por valor de \$33.840.000.

(13) Convenio FAER 1910-2025" Construcción circuito 13,2 kv San José del Guaviare, Puerto Concordia, s/e Concordia 34,5/13,8 kv, 2x2 mva, modernización de circuitos 13,2 kv y electrificación rural en los Municipios de Puerto Concordia y Puerto Rico Meta y San José Del Guaviare. Para ampliar la cobertura y prestar el servicio de energía eléctrica el cual será ejecutado por el OPERADOR DE RED bajo su responsabilidad, en los términos del presente Contrato, para la entrega de la infraestructura al MINISTERIO la cual es financiada con el Fondo de Apoyo Financiero para la Energización de las Zonas Rurales, En desarrollo del objeto de este Contrato, el OPERADOR DE RED deberá ejecutar los recursos del fondo FAER asignados para llevar a cabo el Proyecto, y la Administración, Operación y Mantenimiento, bajo su responsabilidad integral en los ámbitos técnico, jurídico, financiero, social y ambiental, garantizando el cumplimiento de todas las obligaciones derivadas del presente contrato.

El valor del presente Contrato es NOVENTA Y SEIS MIL NOVECIENTOS SETENTA Y SEIS MILLONES OCHENTA Y SEIS MIL DOSCIENTOS DOCE PESOS M/CTE (\$96.976.086.212,00), el cual incluye todos los impuestos, tasas, deducciones y contribuciones a los que hubiere lugar, de acuerdo con la siguiente distribución de recursos:

VIGENCIAS	USUARIOS APROBADOS	VALOR DEL PROYECTO APROBADO POR ACTA CAFAER No. 70	VALORES MÁXIMOS POR CONCEPTO POR VIGENCIA, CONFORME CON LAS ACTIVIDADES DEL PROYECTO DE INVERSIÓN BPIN 2018011001048
2025	27469	\$48.417.768.432	\$45.255.408.128 Infraestructura \$2.108.240.203 Interventoría \$1.054.120.101 Remuneración
2026		\$48.558.317.780	\$43.849.914.660 Infraestructura \$2.108.240.203 Interventoría \$140.549.347 Capacitación \$2.459.613.570 Remuneración
TOTAL		\$96.976.086.212	\$96.976.086.212

En el mes de marzo de 2026 se realizó ingreso del primer recurso a la entidad fiduciaria, se procedió con el primer pago anticipado por el 50% del contrato de obra 213-2026 por valor de \$44.338.252.592, también se realizó el pago del anticipo del 50% al contrato de interventoría 212-2026 por valor de \$ 2.107.762.510.

(14) Propiedades, Planta y Equipo.

En reunión de mesa técnica, se decidió efectuar el avalúo comercial al bien inmueble ubicado en la calle 8 N°23-55 Barrio Centro donde Energaviare S.A. E.S.P viene desarrollando las actividades desde el 11 de marzo de 2004 mediante contrato de comodato firmado con la Gobernación del Guaviare. Según ficha de depuración N°007-2021. En Nota Contable N°463-2021 se registró los valores que corresponden al terreno urbano de propiedad de terceros-sede principal en comodato por valor de \$ 101,152,458.00, edificación de uso permanente sin contraprestaciones, sede principal en comodato por valor de \$26,227,542.00, costo ajustado (avalúo) edificación de uso permanente sin contraprestación-sede principal de propiedad de terceros por valor de \$394.688.015, costo ajustado (avalúo) terreno de uso permanente sin contraprestación - sede principal de propiedad de terceros por valor de \$ 923,647,542.00.

25.2 Depósitos recibidos en garantía.

De acuerdo a los contratos interadministrativo FAZNI suscritos con Energaviare S.A. E.S.P, en el ítem de pagos realizados a través del encargo fiduciario, donde se estipula que, de los pagos autorizados al contratista e interventor, Energaviare S.A. E.S.P, ordenará se descuento, a título de retención en garantía, el 10% del respectivo pago, el cual se pagará una vez Energaviare S.A. E.S.P, presente al patrimonio autónomo o encargo fiduciario irrevocable el acta de liquidación de cada contrato, o en los términos que se estipule entre las partes. A continuación, se relaciona los valores descontados a 31 de marzo de 2026:

CONCEPTO	NUMERO	TERCERO	VALOR
Obligación Presupuestal	422	UNION TEMPORAL ENERGIA WAYUU	\$969,661,054
obligación Presupuestal	466	CONSORCIO INTERSOLAR 2022	\$31,739,790
obligación Presupuestal	915	CONSORCIO GUAVIARE SOSTENIBLE	\$680,130,799
obligación Presupuestal	567	CONSORCIO INTERVENTORIA SOLAR URIBIA 202	\$65,057,232
obligación Presupuestal	1061	UNION TEMPORAL ENERGIA WAYUU	\$646,440,702
obligación Presupuestal	1180	CONSORCIO RECURSOS ENERGETICOS	\$927,828,052
obligación Presupuestal	1254	UNION TEMPORAL INTERENERGIA GUAVIARE	\$60,587,068
obligación Presupuestal	1517	UNION TEMPORAL ENERGIA WAYUU	\$1,100,000,000
obligación Presupuestal	1772	CONSORCIO INTERVENTORIA SOLAR URIBIA 202	\$65,057,232
obligación Presupuestal	287	CONSORCIO GUAVIARE SOSTENIBLE	\$5,064,599
obligación Presupuestal	1808	CONSORCIO GUAVIARE SOSTENIBLE	\$456,796,932
obligación Presupuestal	2051	CONSORCIO INTERSOLAR 2022	\$25,180,233
obligación Presupuestal	2469	CONSORCIO RECURSOS ENERGETICOS	\$618,552,035
obligación Presupuestal	2611	CV INGENIERIA ELECTROMECHANICA SAS	\$74,426,674
obligación Presupuestal	2612	SANTA ANA CONSULTORES S.A.S	\$4,972,160
obligación Presupuestal	2731	CONSORCIO GUAVIARE SOSTENIBLE	\$415,302,108
obligación Presupuestal	2736	CONSORCIO INTERVENTORIA SOLAR URIBIA 2022	\$38,709,053
obligación Presupuestal	59-2023	UNION TEMPORAL ENERGIA WAYUU	\$516,101,756

obligación Presupuestal	201-2023	UNION TEMPORAL INTERENERGIA GUAVIARE	\$40,391,379
obligación Presupuestal	223-2023	CONSORCIO INTERSOLAR 2022	\$20,494,964
obligación Presupuestal	280-2023	CONSORCIO GUAVIARE SOSTENIBLE	\$168,984,297
obligación Presupuestal	570-2023	CONSORCIO RECURSOS ENERGETICOS	\$618,552,035
obligación Presupuestal	605-2023	UNION TEMPORAL INTERENERGIA GUAVIARE	\$40,391,379
obligación Presupuestal	1412-2023	CONSORCIO GUAVIARE SOSTENIBLE	\$128,583,007
obligación Presupuestal	1767-2023	CONSORCIO INTERSOLAR 2022	\$17,585,479
obligación Presupuestal	2494-2023	CV INGENIERIA ELECTROMECHANICA SAS	\$9,068,818
obligación Presupuestal	2495-2023	CV INGENIERIA ELECTROMECHANICA SAS	\$132,544,336
obligación Presupuestal	3600-2023	CV INGENIERIA ELECTROMECHANICA SAS	\$33,094,978
obligación Presupuestal	3592-2023	SANTA ANA CONSULTORES S.A.S	\$2,209,849
nota debito de banco	340-2023	CONSORCIO RECURSOS ENERGETICOS	\$2,164,932,120
nota debito de banco	341-2023	CONSORCIO GUAVIARE SOSTENIBLE	\$1,854,861,742
nota debito de banco	342-2023	UNION TEMPORAL INTERENERGIA GUAVIARE	\$141,369,826
nota debito de banco	343-2023	CONSORCIO INTERSOLAR 2022	\$95,000,466
obligación Presupuestal	3058-2023	CONSORCIO RED DE INTERCONEXION Z1	\$668,156
obligación Presupuestal	3059-2023	CONSORCIO RED DE INTERCONEXION Z1	\$9,765,369
obligación Presupuestal	3160-2023	UNION TEMPORAL ENERGIA WAYUU	\$484,830,527
obligación Presupuestal	3170-2023	CONSORCIO RECURSOS ENERGETICOS	\$360,860,921
obligación Presupuestal	3185-2023	CONSORCIO INTERVENTORIA SOLAR URIBIA 2022	\$29,031,790
obligación Presupuestal	3227-2023	UNION TEMPORAL INTERENERGIA GUAVIARE	\$24,372,629
obligación Presupuestal	253-2024	CONSORCIO GUAVIARE SOSTENIBLE	\$256,600,226
obligación Presupuestal	352-2024	CV INGENIERIA ELECTROMECHANICA SAS	\$58,128,978
obligación Presupuestal	623-2024	UNION TEMPORAL ENERGIA WAYUU	\$323,220,351
obligación Presupuestal	640-2024	CONSORCIO INTERSOLAR 2022	\$12,280,024
obligación Presupuestal	1436-2024	CONSORCIO INTERVENTORIA SOLAR URIBIA 2022	\$19,354,527
obligación Presupuestal	1478-2024	CONSORCIO GUAVIARE SOSTENIBLE	\$91,000,123
obligación Presupuestal	1518-2024	CONSORCIO RECURSOS ENERGETICOS	\$205,997,438
nota debito de banco	206-2024	CV INGENIERIA ELECTROMECHANICA SAS	\$165,650,630
obligación Presupuestal	1897-2024	SANTA ANA CONSULTORES S.A.S	\$3,867,235
obligación Presupuestal	1811-2024	UNION TEMPORAL ENERGIA WAYUU	\$323,220,351
obligación Presupuestal	2696-2024	UNION TEMPORAL ENERGIA WAYUU	\$323,220,351
obligación Presupuestal	2234-2024	CONSORCIO INTERVENTORIA SOLAR URIBIA 2022	\$19,354,527
obligación Presupuestal	2929-2024	CV INGENIERIA ELECTROMECHANICA SAS	\$135,150,390
obligación Presupuestal	2932-2024	CV INGENIERIA ELECTROMECHANICA SAS	\$31,300,008
nota debito de banco	458-2024	CV INGENIERIA ELECTROMECHANICA SAS	\$308,063,552
obligación Presupuestal	3300-2024	CONSORCIO INTERSOLAR 2022	\$12,590,117
nota debito de banco	456-2024	CONSORCIO INTERSOLAR 2023	\$24,870,141
obligación Presupuestal	3292-2024	CONSORCIO GUAVIARE SOSTENIBLE	\$81,522,569
nota debito de banco	454-2024	CONSORCIO GUAVIARE SOSTENIBLE	\$429,122,918
obligación Presupuestal	2960-2024	CONSORCIO INTERVENTORIA SOLAR URIBIA 2022	\$19,354,527

obligación Presupuestal	3387-2024	CONSORCIO RECURSOS ENERGETICOS	\$310,052,945
nota debito de banco	457-2024	CONSORCIO RECURSOS ENERGETICOS	\$876,911,304
obligación Presupuestal	3403-2024	UNION TEMPORAL INTERENERGIA GUAVIARE	\$33,208,371
nota debito de banco	455-2024	UNION TEMPORAL INTERENERGIA GUAVIARE	\$57,581,000
obligación Presupuestal	3798-2024	CONSORCIO RED DE INTERCONEXION Z1	\$6,662,116
obligación Presupuestal	3801-2024	CONSORCIO RED DE INTERCONEXION Z2	\$5,698,547
obligación Presupuestal	3570-2024	CONSORCIO MODERNO 2024	\$2,580,604,602
obligación Presupuestal	3827-2024	CONSORCIO GUAVIARE SOSTENIBLE	\$63,284,985
nota contable	31-2025	CONSORCIO MODERNO 2024	\$1,249,517,186
nota debito de banco	78-2025	SANTA ANA CONSULTORES S.A.S	\$11,049,244
nota contable	62-2025	CONSORCIO MODERNO 2024	\$635,804,613
obligación Presupuestal	690-2025	CONSORCIO MODERNO 2024	\$484,504,689
nota contable	96-2025	CONSORCIO INTER MODERNIZACION	\$29,365,190
obligación Presupuestal	779-2025	CONSORCIO INTER MODERNIZACION	\$23,719,451
nota debito de banco	173-2025	CONSORCIO RED DE INTERCONEXION Z1	\$22,794,188
obligación Presupuestal	1846-2025	CONSORCIO MODERNO 2024	\$301,411,261
obligación Presupuestal	1867-2025	CONSORCIO INTER MODERNIZACION	\$14,771,216
nota contable	289 y 290-2025	AJUSTES DE PESO	\$1
obligación Presupuestal	2674-2025	CONSORCIO MODERNO 2024	\$725,667,893
obligación Presupuestal	2675-2025	CONSORCIO INTER MODERNIZACION	\$35,488,643
nota contable	417,418,428-2025	AJUSTES DE PESO	\$1
nota contable	67-2026	AJUSTES DE PESO	\$0
nota contable	67-2027	AJUSTES DE PESO	\$1
obligación Presupuestal	345-2026	CONSORCIO INTERVENTORIA SOLAR URIBIA 2022	\$19,354,527
obligación Presupuestal	662-2026	MLS INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES SAS ZOMAC	\$4,035,667,751
TOTAL			\$11,312,402,011

25.3 Ingresos recibidos por anticipado

INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	MARZO 2026	DICIEMBRE 2025	VARIACIÓN
ANTICIPO VENTA SERVICIOS ENERGIA	44,700,930	27,495,625	17,205,305
CONSIGNACIONES POR IDENTIFICAR CUENTA B. AGRARIO 8303-000142-0	35,836,304	35,836,304	-
B/P 110-054-02288-4 RECURSOS PROPIOS	69,582,762	6,711,472	62,871,290
B/C 828-698349-79 RECURSOS PROPIOS	62,535,051	40,101,731	22,433,320
B/P CUENTA CORRIENTE N° 110-054-02287-6	1,536,094	1,536,094	-
CONSIGNACIONES POR IDENTIFICAR CUENTA DE AHORRO BBVA STR 8460023893	10,417,538	10,367,538	50,000
CONSIGNACIONES POR IDENTIFICAR CUENTA DE AHORRO BBVA 846005825	63,066,073	37,140,264	25,925,809
CONSIGNACIONES POR IDENTIFICAR BANCO POPULAR 220-054-72101-4 RECURSOS PROPIOS	63,285,493	20,965,078	42,320,415

CONSIGNACIONES POR IDENTIFICAR BANCO AGRARIO 483033010398 RECURSOS PROPIOS	799,400	1,545,300	(745,900)
CONSIGNACIONES POR IDENTIFICAR BANCO AGRARIO 48303301049-5 RECURSOS PROPIOS	9,297	9,297	-
CONSIGNACIONES POR IDENTIFICAR BANCOLOMBIA 828-000038-67 RECURSOS ZNI ENERGUAVIARE	4,459,888	4,459,888	-
CONSIGNACIONES POR IDENTIFICAR BANCO BOGOTA 200-1897-51 RECURSOS PROPIOS	28,759,794	3,759,794	25,000,000
CONSIGNACIONES POR IDENTIFICAR CUENTA B/OCCIDENTE 700-89535-2 AIM	11,229,447	11,229,447	-
CONSIGNACIONES POR IDENTIFICAR CUENTA BBVA 001308460200001333	397,000	397,000	-
CONSIGNACIONES POR IDENTIFICAR BBVA 001308460200002642	1,070,000	1,070,000	-
CONSIGNACIONES POR IDENTIFICAR B/OCCIDENTE 700-89531-1	2,000,000	2,000,000	-
OTROS INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1,218,999	1,218,999	-
TOTAL	400,904,070	205,843,831	195,060,239

Los anticipos en venta de servicios de energía son valores cancelados por clientes, para ser cruzados posteriormente con su factura de servicio de energía.

Los demás anticipos recibidos son los valores cancelados por clientes en las diferentes cuentas bancarias de la empresa, los cuales se encuentran en proceso de identificación.

25.4 Pasivos por impuestos diferidos

Definido como la cantidad de impuesto sobre las ganancias que se prevé pagar (imponible) en periodos futuros, producto de operaciones anteriores que no se incluyeron en la declaración de renta y que su manejo depende de la forma en que se va a revertir el efecto fiscal.

PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	MARZO 2026	DICIEMBRE 2025	VARIACIÓN
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	319,239,849	319,239,849	-
TOTAL	319,239,849	319,239,849	-

Nota 26. Patrimonio.

La empresa tiene su capital dividido en acciones, no ha tenido aumentos o disminuciones del capital en el periodo informado.

Cuenta	A 31 de MAR 2026	A 31 de DIC 2025
Capital autorizado	7.000.000.000	7.000.000.000
Capital por suscribir	3.280.000.000	3.280.000.000
Capital Suscrito y Pagado	3.720.000.000	3.720.000.000

Reserva legal	2,567,337,990	2.479.812.099
Reservas	2,567,337,990	2.479.812.099
Utilidad ejercicios anteriores	18,027,610,334	17.239.877.313
Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	90.174.271.625	90.174.271.625
Resultados Acumulados	108,201,881,954	107.414.148.938
Superávit/déficit del ejercicio	323.813.772	875.258.907
Total Patrimonio	114.489.219.944	113,613,961,038

26.1 Capital suscrito y pagado

La Empresa de Energía Eléctrica del Departamento del Guaviare, ENERGUAVIARE S.A. E.S.P., es una entidad legalmente constituida como Sociedad Anónima, cuyo capital social está compuesto por 7.000 Acciones Ordinarias con un Valor Nominal de \$ 100.000 cada una, de las cuales 3.720 corresponden a Capital Suscrito y Pagado, de las cuales el 92.10 % son propiedad del Departamento del Guaviare, el 5.90% del Municipio de San José del Guaviare y el restante 2.00% pertenece a Accionistas Particulares.

26.2 Reserva Legal

De acuerdo con el Artículo 452 del Código de Comercio, la empresa está obligada a apropiarse el 10% de sus utilidades netas anuales como reserva legal hasta que esta sea igual al 50% del capital suscrito. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la empresa, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas. Durante el primer trimestre del año 2026, por decisión mayoritaria de los miembros accionistas presentes en la asamblea ordinaria de accionistas, se propuso continuar apropiando el 10% de las utilidades netas anuales como reserva legal.

26.3 Resultados de Ejercicios Anteriores

Corresponde a las utilidades generadas desde la constitución de la empresa y las pérdidas de los años 2016, 2017, 2019 y 2024, igualmente incluye el valor de impactos por la transición al nuevo marco de regulación, como se detalla a continuación:

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	MARZO 2026	DICIEMBRE 2025	VARIACIÓN
UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADO	119,477,318,993	118,689,585,973	787,733,020

UTILIDAD EXCEDENTE AÑOS ANTERIORES	118,789,408,071	118,001,675,051	787,733,020
UTILIDAD EXCEDENTE AÑOS ANTERIORES	28,617,669,966	27,829,936,946	787,733,020
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	90,174,271,625	90,174,271,625	-
RETENCION EN LA FUENTE IMPUTABLE ACCIONISTAS ART. 242-1 E.T - A.G . 2020	(2,533,520)	(2,533,520)	-
UTILIDAD EXCEDENTE AÑOS ANTERIORES POR IMPACTO	687,910,922	687,910,922	-
PROPIED. PLANTA Y EQUIPO	(167,553,717)	(167,553,717)	-
TERRENO SUBESTACION CALAMAR ESCRITURA PUBLICA 1082	370,064,639	370,064,639	-
TERRENO VEREDA AGUA BONITA ESCRITURA PUBLICA 840	485,400,000	485,400,000	-
PERDIDA O DEFICIT ACUMULADOS	(11,275,437,038)	(11,275,437,038)	-
PERDIDA O DEFICIT ACUMULADOS	(11,275,437,038)	(11,275,437,038)	-
TOTAL	108,201,881,955	107,414,148,935	787,733,020

La variación corresponde al superávit generado en la vigencia 2025, la cual fue trasladada a la cuenta contable de utilidad o excedentes acumulados.

26.4 Utilidad del Ejercicio

A 31 de marzo de 2026 presenta utilidad del ejercicio por valor de \$323.813.772.

UTILIDAD DEL EJERCICIO	MARZO 2026	DICIEMBRE 2025	VARIACIÓN
UTILIDAD / DEFICIT DEL EJERCICIO	323,813,772	875,258,907	(551,445,135)
TOTAL	323,813,772	875,258,907	(551,445,135)

Nota 27. Activos y Pasivos Contingentes

Operaciones con terceros que por su naturaleza no afectan la situación financiera de la empresa.

27.1 Activos contingentes

ACTIVOS CONTINGENTES	MARZO 2026	DICIEMBRE 2025	VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	2,058,716,565	2,058,716,565	-
DERECHOS CONTINGENTES	2,058,716,565	2,058,716,565	-
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIO	2,058,716,565	2,058,716,565	-

En el proceso de responsabilidad fiscal 061 de 2008, el día 25 de febrero del 2015 se consignó a la cuenta corriente No. 828698349-79 del Banco Colombia diez (10) Títulos

Judiciales según proceso coactivo 007-2010 proferido por la Contraloría General del Departamento del Guaviare al señor Juan Carlos Osorio Pulgarín. Lo cual presenta saldo por obligaciones fiscales de \$2.058.716.565.

27.2 Pasivos contingentes

PASIVOS CONTINGENTES	MARZO 2026	DICIEMBRE 2025	VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDENA CREEDORAS	3,952,948,377	2,665,293,357	1,287,655,019
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	3,952,948,377	2,665,293,357	1,287,655,019
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DESOLUCION	3,952,948,377	2,665,293,357	1,287,655,019

Según la resolución 431 del 28 de julio de 2023 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado en su artículo N°6 define la forma de la provisión contable de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y trámites arbitrales en contra de la entidad, así:

Si la probabilidad de pérdida se califica como MEDIA, BAJA O REMOTA (superior al 0% e inferior o igual al 50%), el/la apoderado/a comunicará al área financiera el valor de las ' pretensiones ajustado para que sea registrado como pasivo contingente en las cuentas de orden, conforme a la regulación contable pública expedida por la Contaduría General de la Nación.

Nota 28. Cuentas De Orden

Las cuentas de orden incluyen las operaciones con terceros que por su naturaleza no afectan la situación financiera de la empresa.

28.1 Cuentas deudoras

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	MARZO 2026	DICIEMBRE 2025	VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	2,058,716,565	2,058,716,565	-
DERECHOS CONTINGENTES	2,058,716,565	2,058,716,565	-
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIO	2,058,716,565	2,058,716,565	-
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(2,058,716,565)	(2,058,716,565)	-
DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	(2,058,716,565)	(2,058,716,565)	-
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIO	(2,058,716,565)	(2,058,716,565)	-

En el proceso de responsabilidad fiscal 061 de 2008, el día 25 de febrero del 2015 se consignó a la cuenta corriente No. 828698349-79 del Banco Colombia diez (10) Títulos Judiciales según proceso coactivo 007-2010 proferido por la Contraloría General del

Departamento del Guaviare al señor Juan Carlos Osorio Pulgarín. Lo cual presenta saldo por obligaciones fiscales de \$2.058.716.565.

28.2 Cuentas acreedoras

CUENTAS DE ORDENA CREEDORAS	MARZO 2026	DICIEMBRE 2025	VARIACIÓN
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	3,952,948,377	3,952,948,377	-
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DESOLUCION	3,952,948,377	3,952,948,377	-
ACREEDORAS DE CONTROL	391,449,754,937	343,243,862,741	48,205,892,196
EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	390,247,539,339	342,041,647,143	48,205,892,196
CONVENIOS	588,406,781	588,406,781	-
OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	613,808,817	613,808,817	-
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(395,402,703,313)	(347,196,811,118)	(48,205,892,196)
RESPONSABILIDADES CONTINGENCIAS POR CONTRA DB	(3,952,948,377)	(3,952,948,377)	-
EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	(388,363,411,892)	(340,351,064,961)	(48,012,346,931)
OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	(3,086,343,045)	(2,892,797,780)	(193,545,265)

Se registra el valor contralado por la entidad por concepto de litigios, de igual forma registra el saldo acumulado de los proyectos de inversión adelantados por la empresa y otras cuentas de control como los convenios.

Nota 29. Ingresos.

ENERGUAVIARE S.A E.S.P. Obtiene sus ingresos básicamente por el desarrollo de la actividad principal de la empresa, que es la comercialización y distribución del servicio público domiciliario de energía eléctrica en el sistema nacional interconectado (SIN) y las Zonas No Interconectadas, este último, reconociendo dichos ingresos por los usuarios con generación Fotovoltaica. Los ingresos se miden al valor de la contraprestación recibida o por recibir, excluyendo impuestos u otras obligaciones. Los descuentos y compensaciones al cliente por calidad del servicio que se otorguen se registran como menor valor de los ingresos.

INGRESOS	MARZO 2026	MARZO 2025	VARIACIÓN
----------	------------	------------	-----------

VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	20,254,372,923	20,998,993,302	(744,620,379)
VENTA DE BIENES	21,497,123	-	21,497,123
VENTA DE SERVICIOS	20,276,255,673	21,099,062,415	(822,806,742)
DEV, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SS(DB)	(43,379,873)	(100,069,113)	56,689,240
OTROS INGRESOS	576,853,816	403,434,152	173,419,664
FINANCIEROS	3,210,523	133,991,074	(130,780,551)
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	573,643,293	269,443,077	304,200,216
TOTAL	20,831,226,739	21,402,427,454	(571,200,715)

29.1 Ingresos de actividades ordinarias

INGRESOS OPERACIONALES	MARZO 2026	MARZO 2025	VARIACIÓN
VENTA DE BIENES (1)	21,497,123	-	21,497,123
VENTA DE SERVICIOS (2)	20,276,255,673	21,099,062,415	(822,806,742)
DEV, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SS(DB) (3)	(43,379,873)	(100,069,113)	56,689,240
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS (4)	159,973,240	248,936,292	(88,963,052)
TOTAL	20,414,346,163	21,247,929,594	(833,583,431)

29.1.1 Venta de bienes

Ingresos que corresponden a la venta a los usuarios por concepto de medidores de energía.

29.1.2 Venta de servicios

Ingresos por la comercialización del servicio de Energía Eléctrica, en los Municipios de San José del Guaviare, El Retorno, Calamar, y Puerto Concordia en el Departamento del Meta por el sistema nacional interconectado (SIN) y las Zonas No Interconectadas e ingresos por Sistema de Transmisión Regional -STR.

29.1.2.1 Servicios de energía

SERVICIO DE ENERGIA	CONCEPTO	MARZO 2026	MARZO 2025	VARIACIÓN
TRANSMISION -STR	CARGOS POR USO STR	3,046,588,562	3,419,745,364	(373,156,802)
COMERCIALIZACION SIN	CONSUMO	15,235,022,793	15,734,898,653	(499,875,860)
	EXCEDENTES DERECHOS DE CONEXIÓN	47,209,500	49,844,300	(2,634,800)

	RECARGO POR MORA	50,354,442	20,848,499	29,505,943
	RECONEXION	29,594,200	53,848,000	(24,253,800)
	AJUSTE A LA CENTENA	1,163,263	1,006,049	157,214
	INSTALACION DE MEDIDORES	27,636,600	13,744,400	13,892,200
	RECUPERACION DE ENERGIA	5,793,872	21,657,755	(15,863,883)
	INTERES MORA OTROS	2,044,974	956,491	1,088,483
COMERCIALIZACION ZNI	COMERCIALIZACION	1,830,842,954	1,782,511,165	48,331,789
	AJUSTE A LA CENTENA (+)	4,513	1,739	2,774
TOTAL		20,276,255,673	21,099,062,415	(822,806,742)

La prestación del servicio con base en la aplicación de otras tecnologías o alternativas de solución energética, representa para ENERGUAVIARE S.A. E.S.P. un enorme trabajo social, teniendo en cuenta, que brindar el servicio en Zonas No Interconectadas a través de sistemas fotovoltaico hace parte de nuestra Responsabilidad Social y el compromiso como Empresa para contribuir con acciones que permitan mejorar la calidad de vida de la población.

ENERGUAVIARE S.A. ESP, viene prestando el servicio en Zonas No Interconectadas históricamente en 29 localidades menores con Generación Diésel de las cuales actualmente existen 16 y 47 localidades con Generación Fotovoltaica, en estas zonas se está realizando un gran esfuerzo en mantenimiento y apoyo en mano de obra con el fin de garantizar la calidad y continuidad en la prestación del servicio.

Los únicos recursos con que se cuentan para el funcionamiento de las Zonas No Interconectadas son los correspondientes a los subsidios otorgados por el MINISTERIO DE MINAS Y ENERGÍA, sin embargo, ENERGUAVIARE S.A E.S.P, ha venido realizando inversión con recursos propios para apoyar el mantenimiento de los grupos electrógenos y asignando personal técnico para la ejecución de actividades requeridas en la operación de dichas localidades. De acuerdo con los parámetros establecidos por el IPSE, estos subsidios se utilizan un 80% para el componente de operación y un 20% para administración y mantenimiento.

La Empresa ha venido apoyando con recursos propios del sistema interconectado nacional (SIN), la atención a los usuarios de las diferentes localidades de Zonas no Interconectadas ZNI, en cuanto a la contratación de prestación de servicios técnicos y profesionales, con el objetivo de cumplir con las solicitudes interpuestas por los usuarios de los Sistemas Fotovoltaicos.

29.1.3 Devoluciones, rebajas y descuentos

DEV, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SS(DB)		MARZO 2026	MARZO 2025	VARIACIÓN
SERVICIO DE ENERGIA	CONSUMO	(28,212,195.00)	(92,253,861.00)	64,041,666
	EXCEDENTES DERECHOS DE CONEXIÓN	-	(65,600.00)	65,600

	RECARGO POR MORA	(8,766,492.00)	(4,676,697.00)	
	RECONEXION	(1,429,000.00)	(667,161.00)	(761,839)
	AJUSTE A LA CENTENA	(967,815.00)	(991,322.00)	23,507
	COMPENSACIONES DES-FES	-	(401,337.00)	401,337
	INSTALACIONDE MEDIDORES	(2,297.00)	-	(2,297)
	ENERGIA N SERVIDA	(1,022,829.00)	-	(1,022,829)
	INTERESES CUENTAS POR COBRAR	(462,896.00)	(991,973.00)	529,077
	OTROS DESCUENTOS SERVICIO DE ENERGIA	(1,668.00)	(17,809.00)	16,141.00
SERVICIO DE ENERGIA ZNI	AJUSTE A LA CENTENA (-)	(3,629.58)	-	(3,630)
OTROS SERVICIOS	OTROS SERVICIOS	(2,511,051.32)	-	(2,511,051)
TOTAL		(43,379,873)	(100,065,760)	60,775,682

29.1.4 Ingresos por Actividades Ordinarias: Corresponde a entradas de beneficios economicos, durante el periodo de las actividades ordinarias como son: Arrendamiento por la posteria, arrendamiento bien inmueble, estudios de viabilidad en revisión de proyectos de instalaciones, comisiones por recaudo a favor de tercero y servicios de facturación conjunta.

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	MARZO 2026	MARZO 2025	VARIACIÓN
COMISIONES	2,369,686	6,898,328	(4,528,642)
COMISION X ADMON DE PROYECTOS	-	104,693,499	(104,693,499)
VIABILIDAD	2,801,448	1,423,500	1,377,948
FACTURACION CONJUNTA	90,453,014	83,559,792	6,893,222
ARRENDAMIENTOS	64,349,092	52,361,172	11,987,920
TOTAL	159,973,240	248,936,292	(88,963,052)

La variación corresponde a la disminución de ingresos que la empresa recibió durante la vigencia primer trimestre 2026 por concepto de comisión de administración de proyectos, respecto a la vigencia del primer trimestre 2025.

29.2 Otros Ingresos

OTROS INGRESOS	MARZO 2026	MARZO 2025	VARIACIÓN
FINANCIEROS	3,210,523	133,991,074	(130,780,551)
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	413,670,053	20,506,786	393,163,268

TOTAL	416,880,576	154,497,860	262,382,716
-------	-------------	-------------	-------------

El detalle de los otros ingresos corresponde a:

29.2.1 Financiero, corresponde a los intereses generados de las diferentes cuentas bancarias de ahorros de la empresa: Banco Agrarios, banco BBVA, Banco Popular, Bancolombia, Banco Bogotá, conciliación cuenta custodia, cruce de cuentas sistema de transmisión regional STR, arrendamiento.

29.2.2 Otros ingresos ordinarios: Registra el valor de los ingresos recibos por los siguientes conceptos:

OTROS INGRESOS	MARZO 2026	MARZO 2025	VARIACIÓN
SOBRANTES	1,916	2,924	(1,007)
DERECHOS DE PARTICIPACION	394,373,374	-	394,373,374
OTROS INGRESOS	19,294,763	20,503,862	(1,209,099)
REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	-	-	-
TOTAL	413,670,053	20,506,786	393,163,268

Nota 30. Gastos.

El detalle de los gastos es el siguiente incurridos en el periodo a informar es el siguiente:

GASTOS	MARZO 2026	MARZO 2025	VARIACIÓN
DE ADMINISTRACION	2,539,166,685	1,832,356,432	706,810,253
PROVISION, DEPRECIACION Y AMORTIZACIONES	95,055,888	90,533,495	4,522,393
OTROS GASTOS	71,023,044	102,399,696	(31,376,652)
TOTAL	2,705,245,616	2,025,289,622	679,955,994

30.1 Gastos de administración

Corresponde a los gastos utilizados para el funcionamiento y cumplimiento del objeto misional de la Empresa, los gastos más representativos durante el primer trimestre 2026 son los correspondientes a los gastos generales, los cuales representan el 36.76%, los gastos de sueldos y salarios representan el 32.70% y los gastos por impuestos, contribuciones y tasas que representan el 14.29%, del total de los gastos de administración.

GASTOS DE ADMINISTRACION	MARZO 2026	MARZO 2025	VARIACIÓN
SUELDOS Y SALARIOS	830,261,919	628,420,668	201,841,251
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	149,767,500	126,485,200	23,282,300
APORTES SOBRE LA NOMINA	973,200	-	973,200
PRESTACIONES SOCIALES	246,528,985	203,410,632	43,118,353
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	15,411,214	15,283,200	128,014
GENERALES	933,348,738	525,549,971	407,798,766
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	362,875,129	333,206,760	29,668,369
TOTAL	2,539,166,685	1,832,356,432	706,810,253

A continuación, se relacionan los rubros del gasto de forma detallada, de acuerdo a la tabla anterior:

DE ADMINISTRACIÓN	MARZO 2026	MARZO 2025	VARIACIÓN
SUELDOS Y SALARIOS	830,261,919	628,420,668	201,841,251
SUELDO DE PERSONAL	803,283,019	609,356,946	193,926,073
HORAS EXTRAS	160,492	128,064	32,428
GASTOS DE REPRESENTACION	10,462,041	8,455,200	2,006,841
AUX. DE TRANSPORTE	16,356,367	10,480,458	5,875,909
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	149,767,500	126,485,200	23,282,300
APORTES CAJA COMPENSACION	33,030,900	24,078,700	8,952,200
COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL ENSALUD	1,654,300	2,794,400	(1,140,100)
COTIZACION A RIESGOS PROFESIONALES	18,397,400	14,369,400	4,028,000
COT ENT ADM-DORASREG AHORRO INDIVIDUAL	96,684,900	85,242,700	11,442,200
APORTES SOBRE LA NOMINA	973,200	-	973,200
APORTES AL I.C.B.F.	583,900	-	583,900
APORTES AL SENA	389,300	-	389,300
PRESTACIONES SOCIALES	246,528,985	203,410,632	43,118,353
VACACIONES	31,748,539	24,984,771	6,763,768
CESANTIAS	63,438,051	49,574,467	13,863,584
INTERESES A LAS CESANTÍAS	7,603,381	6,534,343	1,069,038
PRIMA DE VACACIONES	28,120,632	22,463,523	5,657,109
PRIMA DE SERVICIOS	115,618,382	99,853,528	15,764,854
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	15,411,214	15,283,200	128,014
CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	10,198,214	5,120,000	5,078,214
DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	5,213,000	10,163,200	(4,950,200)
GENERALES	933,348,738	525,549,971	407,798,766
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	389,733	-	389,733
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,288,672	10,163,248	(7,874,576)
MANTENIMIENTO	120,403,297	349,030	120,054,267
SERVICIOS PUBLICOS	29,453,290	31,726,005	(2,272,715)

ARRENDAMIENTO	5,084,520	7,392,000	(2,307,480)
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	28,297,500	22,105,596	6,191,904
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	99,976,500	14,861,660	85,114,840
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	-	713,600	(713,600)
SEGUROS GENERALES	210,297,368	234,998,679	(24,701,311)
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	-	6,319,444	(6,319,444)
ELEMENTOS DE ASEO,CAFETERIA	-	-	-
EQUIPO DE SEGURIDAD INDUSTRIAL	2,463,125	1,710,467	752,658
CONTRATO DE APRENDIZAJE	16,108,326	14,472,250	1,636,076
GASTOS LEGALES	16,567,793	14,719,708	1,848,085
INTANGIBLES	11,809,560	-	11,809,560
HONORARIOS	317,260,878	125,268,285	191,992,593
SERVICIOS	69,948,176	40,750,000	29,198,176
OTROS GASTOS GENERALES	3,000,000	-	3,000,000
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	362,875,129	333,206,760	29,668,369
IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	7,917,883	815,411	7,102,472
IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	3,967,000	5,383,740	(1,416,740)
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	116,042,133	114,260,066	1,782,067
CONTRIBUCIONES	234,948,113	212,482,543	22,465,570
ESTAMPILLAS	-	265,000	(265,000)
TOTAL	2,539,166,685	1,832,356,432	706,810,253

30.2 Deterioro, Depreciación, Amortización y Provisiones.

Registra el valor del deterioro de las cuentas por cobrar, la depreciación realizada a propiedad planta y equipo, la amortización de intangibles y la provisión para litigios y demandas, así:

PROVISION, DEPRECIACION Y AMORTIZACIONES	MARZO 2026	MARZO 2025	VARIACIÓN
DEPRECIACION DE PROPIEDADES,PLANTA Y EQU	80,783,981	70,567,057	10,216,924
AMORTIZACIONDE INTANGIBLES	14,271,907	19,966,438	(5,694,531)
TOTAL	95,055,888	90,533,495	4,522,393

A continuación se detallan las partidas que componen los gasto, de acuerdo a la tabla anterior:

PROVISION, DEPRECIACION Y AMORTIZACIONES	MARZO 2026	MARZO 2025	VARIACIÓN
DEPRECIACION DE PROPIEDADES,PLANTA Y EQUIPO	80,783,981	70,567,057	10,216,924

EDIFICACIONES	1,782,400	1,782,400	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	53,667,203	43,715,626	9,951,577
MUEBLES,ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2,830,824	2,651,076	179,749
EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	17,170,221	17,306,843	(136,623)
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	5,333,334	5,111,112	222,222
AMORTIZACION DE INTANGIBLES	14,271,907	19,966,438	(5,694,531)
AMORTIZACION.LICENCIAS	9,462,403	642,500	8,819,903
AMORTIZACION.SOFTWARE	4,809,504	19,323,938	(14,514,434)
TOTAL	95,055,888	90,533,495	4,522,393

30.2.1 Depreciación de Propiedad Planta y Equipo.

- Registra el valor de la depreciación por edificaciones del avalúo comercial del bien inmueble ubicado en la calle 8 N°23-55 Barrio Centro, donde se encuentra la oficina central de Energúaviare S.A. E.S.P, y que ha venido desarrollando las labores desde el 11 de marzo de 2004 mediante contrato de comodato firmado con la Gobernación del Departamento del Guaviare, según ficha de depuración N°007-2021.
- Registra la depreciación mensualizada por maquinaria y equipo, muebles, enseres y equipo de oficina, equipo de comunicación y computo, equipo de transporte, tracción y elevación.

30.2.2 Amortización de Intangibles.

Se reconoce los gastos referentes a la adquisición de software, licencias y otros intangibles de acuerdo a su vida útil, aclarando que en su mayoría de estos posee las certificaciones vitalicias; entre las cuales se encuentra el bien intangible licenciamiento Spard.

30.3 Otros gastos

OTROS GASTOS	MARZO 2026	MARZO 2025	VARIACION
COMISIONES	41,218,297	62,877,833	(21,659,536)
COMISIONES FINANCIERAS	41,218,297	62,877,833	(21,659,536)
FINANCIEROS	29,802,539	39,518,232	(9,715,693)
OTROS GASTOS FINANCIEROS	29,802,539	387,738	29,414,801
INTERESES CREDITOS BANCARIOS	-	39,130,494	(39,130,494)
OTROS GASTOS DIVERSOS	2,208	3,630	(1,423)

OTROS GASTOS DIVERSOS	2,208	3,630	(1,423)
PERDIDA EN BAJA DE ACTIVOS / INVENTARIOS	-	-	-
DESCUENTOS STR	-	-	-
AJUSTES O MERMAS SIN RESPONSABILIDAD	-	-	-
TOTAL	71,023,044	102,399,696	(31,376,652)

30.3.1 Comisiones: Registra los gastos de las comisiones financieras y GMF generado por los movimientos de las cuentas de recursos propios de Energüaviare con los siguientes bancos: Banco agrario, fiduciaria Bogotá, banco BBVA, popular, BBVA fiduciaria y Bancolombia, también registra la amortización de las comisiones.

30.3.2 Financieros: Registra la amortización de las comisiones y otros gastos financieros, adicionalmente este rubro incorpora los gastos generados por los intereses los créditos bancarios CUPO TESORERIA EMPRESARIAL a favor de Banco Agrario de Colombia y del banco de Bogotá.

30.3.3 Otros Gastos Diversos: Corresponde a los movimientos por ajustes o descuentos en los registros STR y de arrendamiento por el uso de la infraestructura por valor de los ajuste o mermas sin responsabilidades.

Nota 31. Costos De Venta.

Energüaviare S.A. E.S.P., implementaba el sistema de costos ABC, (Activity Based Costing), mediante un modelo construido en el año 2011, durante los meses de mayo a noviembre del 2020 la empresa realizo proceso de levantamiento de información, estructura del nuevo modelo de Costos ABC y cargue del modelo en el software Gauss Profit, para el 30 de noviembre del 2020 se dio por finalizado este proyecto. Para enero del 2021 se dio inicio con la redistribución de todo el periodo 2020 con el modelo ya establecido; Este modelo de costos ABC consiste en una técnica de costeo basado en actividades que busca la correcta relación de los costos de producción y los gastos indirectos en la prestación del servicio de energía eléctrica, mediante la medición de las actividades involucradas en cada uno de los procesos, utilizando un criterio de distribución de costos razonables y real, que permite determinar el costo de las actividades dentro de la cadena de valor para gestionar y administrar adecuadamente sus recursos.

La información financiera es procesada en el software Pimisy, dicha información se carga al software GAUSS PROFIT, programa adquirido por la empresa y puesto en

funcionamiento desde el mes de diciembre de 2020, donde fue objeto de una primera actualización según contrato No. 417-2023.

La dinámica del modelo de costos ABC es la constante actualización de los estados mismos que genere la Empresa para así generar información verídica por lo que en el procesamiento del primer trimestre de la vigencia de 2026 se generaron algunos errores en cuanto a modificaciones de cargos, cuentas contables nuevas, cargos nuevos, encuestas de los cargos nuevos entre otras, los cuales fueron subsanados.

El informe presentado es una guía gerencial que le permitirá evidenciar el comportamiento de la empresa durante el primer trimestre de la vigencia de 2026. No necesariamente los valores a reportar en el informe de costos y gastos van a coincidir con la parte presupuestal ya que en presupuesto todo pago se carga al gasto y en la parte contable puede estar en el gasto, costo, anticipos, intangibles y/o activos.

Los costos más representativos durante el primer trimestre de la vigencia de 2026, corresponde los costos de bienes y servicios públicos para la venta que representan el 76.24%, seguido de los costos de servicios personal que representan un 11.23% y los costos de honorarios que representan un 5.07% del total de los costos.

Costo Servicios públicos

A la cuenta contable costo de ventas servicio públicos se trasladan mensualmente los costos de comercialización en que incurre la Empresa para el desarrollo de su actividad misionales y económica, incluida la compra de energía.

COSTOS DE PRODUCCION	MARZO 2026	MARZO 2025	VARIACIÓN
SERVICIOS PÚBLICOS	17,802,167,353	16,416,636,883	1,385,530,471
SERVICIOS PERSONALES	1,998,796,584	1,605,716,035	393,080,550
GENERALES	244,218,042	98,080,102	146,137,939
DEPRECIACIONES	810,398,224	764,608,798	45,789,425
ARRENDAMIENTOS	9,679,556	12,748,120	(3,068,564)
COSTO DE BIENES Y SERVICIOS PÚBLICOS PARA LA VENTA	13,572,435,147	12,562,935,950	1,009,499,197
ORDENES Y CONTRATOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	67,043,300	236,281,500	(169,238,200)
HONORARIOS	590,488,305	511,897,355	78,590,949
SERVICIOS PÚBLICOS	93,327,884	81,767,750	11,560,134
MATERIALES Y OTROS COSTOS DE OPERACIÓN	320,502,705	392,789,578	(72,286,873)
SEGUROS	83,508,798	147,347,295	(63,838,497)
IMPUESTOS Y TASAS	2,108,162	-	2,108,162
ORDENES Y CONTRATOS POR OTROS SERVICIOS	9,660,646	2,464,398	7,196,248

La variación de los costos más representativa, corresponde a los costos de bienes y servicios públicos para la venta, lo anterior debido al incremento del costo del kilovatio (kW) en la compra de energía, variable significativa presentada. aun cuando la empresa esta respaldada por los contratos de compra para el suministro de energía eléctrica que se requiera para atender el mercado regulado.

Costo de bienes y servicios públicos para la venta

Corresponde a los costos por compras de energía en contratos en bloque y/o largo plazo y en la Bolsa de energía (XM), costos por uso de líneas, redes y ductos y los costos asociados al manejo y transacciones en el mercado de energía mayorista.

COSTO DE BIENES Y SERVICIOS PÚBLICOS PARA LA VENTA	MARZO 2026	MARZO 2025	VARIACIÓN
COMPRAS EN BLOQUE Y/O A LARGO PLAZO	11,439,543,800	10,490,418,471	949,125,329
COMPRA DE ENERGIA	11,439,543,800	10,490,418,471	949,125,329
USO DE LÍNEAS, REDES Y DUCTOS	2,083,721,755	2,044,699,098	39,022,657
SDL- STR DISTRIBUCION	799,563,158	792,455,005	7,108,153
LIQUIDADOR Y ADMINISTRADOR DE CUENTAS (LAC)	10,093,416	18,075,063	(7,981,647)
SISTEMA DE TRANSMISION NACIONAL STN	1,272,593,562	1,232,819,862	39,773,700
SISTEMA DE TRANSMISIÓN REGIONAL CENTRO SUR	1,471,619	1,349,168	1,976,173,521
MANEJO COMERCIAL Y FINANCIERO DEL SERVICIO	44,360,442	27,818,381	16,542,061
DESP Y CORDI (CND) Y ADMINIS(SIC)	44,360,442	26,062,112	18,298,330
COSTO POR IMPORTACIÓN	-	1,756,269	(1,756,269)
OTROS	4,809,150	-	-
MATERIALES PARA LA VENTA	4,809,150	-	-
TOTAL	13,572,435,147	12,562,935,950	1,004,690,047

El pasado 21 de febrero de 2025 se suscribió el contrato N°126-2025 con la empresa ENERGÍA Y GAS DE COLOMBIA SAS ESP, el cual inició el suministro de energía eléctrica que se requiera para atender el mercado regulado, por le periodo comprendido entre el 01 de Abril de 2025 hasta el 31 de diciembre de 2029 y bajo la modalidad de pague lo contratado.

Adicionalmente el 24 de Julio de 2025 se suscribió el contrato N°249-2025 con la empresa ENERXIA COLOMBIA SAS ESP , el cual iniciara el suministro de energía eléctrica que se requiera para atender el mercado regulado, por le periodo comprendido entre el 01 de septiembre de 2025 hasta el 31 de diciembre de 2031 y bajo la modalidad de pague lo contratado, el anterior contrato tiene dos referencia SIC 87565 y SIC 87563.

Costos servicios personales.

Esta compuesto por la suma de valores retribuidos al personal de nomina que desempeñan labores directamente relacionadas con las actividades misionales de la empresa.

Costos generales.

Incluye los pagos realizados por concepto de contrato de obra para la ejecución de proyectos de adecuación y normalización de infraestructura eléctrica, contratos de publicación de la tarifa, equipo de seguridad industrial, contratos de aprendizaje, servicios de restaurante, servicios de transporte, estratificación, entre otros.

Órdenes y contratos de mantenimiento y reparaciones

Registra los costos asociados al mantenimiento de maquinaria y equipo como transformadores, costos de servicios técnicos para el apoyo de los proceso y procedimientos de la subgerencia de distribución.

Materiales y otros costos de operación

Sus valores representa los materiales y suministros utilizados para el mantenimiento de las redes y subestaciones de la empresa, combustibles y lubricantes y los costos ambientales

Órdenes y contratos por otros servicios

Incluye los costos asumidos por la empresa por servicios de mantenimientos y otros servicios.

Honorarios

Incluye los costos asumidos por la empresa por conceptos de honorarios y comisiones y servicios técnicos, necesarios para el desarrollo del objeto social en cada área misional.

Servicios públicos

Registra los pagos realizados por concepto de servicios de acueducto y alcantarillado, aseo, energía, telefonía e internet.



Nota 32- Nota Que No Le Aplican A La Entidad**Nota 33- Nota Que No Le Aplican A La Entidad****Nota 34- Nota Que No Le Aplican A La Entidad****Nota 35- Nota Que No Le Aplican A La Entidad****Nota 36- Impuesto a las Ganancias**

La Empresa de Energía Eléctrica del Departamento del Guaviare – ENERGUAVIARE S.A. E.S.P., es contribuyente del impuesto de renta y complementarios al 35% sobre la renta líquida gravable.

De conformidad con el numeral 2 del artículo 191 de E. T., la empresa se encuentra excluida de liquidar renta presuntiva en el impuesto a la renta.

Nota 37- Nota Que No Le Aplican A La Entidad**Nota 38- Revelaciones Sobre El Estado De Flujo De Efectivo**

El estado de flujos de efectivo presenta los fondos provistos y utilizados por ENERGUAVIARE SA ESP, en desarrollo de sus actividades de operación, inversión y financiación, durante el periodo analizado. Los flujos de efectivo son las entradas y salidas de efectivo y equivalentes al efectivo.

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en depósitos en Instituciones Financieras y efectivo de Uso Restringido a través de las cuentas corrientes y cuentas de ahorro.

38.1 Presentación

Para la elaboración y presentación del estado de flujos de efectivo, se realiza una clasificación de los flujos de efectivo del periodo en actividades de operación, de inversión y de financiación, atendiendo la naturaleza de estas.

38.2 Actividades de operación:

Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos de ENERGUAVIARE SA ESP y que no pueden calificarse como de inversión o financiación:

Las actividades de operación que realiza ENERGUAVIARE SA ESP en cumplimiento de su objeto social son:

- Los cobros por prestación de servicios



- Los cobros procedentes de otras actividades ordinarias
- Los pagos en efectivo a proveedores por el suministro de bienes y servicios
- Los pagos por obligaciones laborales
- Los otros pagos relacionados con la actividad.

38.3 Actividades de inversión:

Son las actividades relacionadas con la adquisición y disposición de activos a largo plazo, así como de otras inversiones no incluidas como equivalentes al efectivo.

Ejemplos de flujos de efectivo por actividades de inversión son los siguientes:


- Propiedades, planta y equipo
- Los activos intangibles y de otros activos a largo plazo.

38.4 Actividades de financiación

Son las actividades que producen entradas y salidas de efectivo, tales como la adquisición de pasivos y activos financieros .



CRISTIAN ANDREY PINTO LOZANO
Gerente



LEIDY SOLANYI BARRETO PINTO
Contadora Pública T.P. 189571-T



ELIA YANIRA ANGARITA NOVOA
Revisor Fiscal T. P. 73724-T

San José del Guaviare, marzo 31 de 2026

Señores

**REVISORIA FISCAL
ENERGUAVIARE S.A. E.S.P**

**Nosotros, CRISTIAN ANDREY PINTO LOZANO como Representante Legal y
LEIDY SOLANYI BARRETO PINTO en calidad de contadora de ENERGUAVIARE
S.A. E.S.P.**

CERTIFICAMOS

Que, en los estados financieros con corte marzo 31 de 2026 antes de ser puestos a su disposición y de terceros, se verificó lo siguiente:

- Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros consolidados de la compañía existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el período indicado en el corte.
- Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la compañía.
- Todos los hechos económicos realizados por la compañía han sido reconocidos en los estados financieros presentados.
- Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con lo normado en la Resolución 414 de 2014 y demás normas concordantes aceptadas en Colombia.
- Todos los hechos económicos que afectan a la compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros presentados.
- Los estados financieros presentados no contienen vicios, imprecisiones o errores que impida conocer la verdadera situación patrimonial o las operaciones de la compañía.
- Los estados financieros presentados al marzo 31 de 2026 han sido preparados a partir de las cifras tomadas fielmente de los libros de la contabilidad de la empresa.

Cordialmente,

CRISTIAN ANDREY PINTO LOZANO Gerente
LEIDY SOLANYI BARRETO PINTO Contadora Pública T.P. 189571-T