



Barranquilla, 5 de Julio de 2022

Doctor  
**Carlos Díaz Carrascal**  
Gerente Administrativo y Financiero  
**Empresa Urrá S.A. E.S.P.**  
Carrera 2da No. 48 -08.  
Montería, Córdoba.

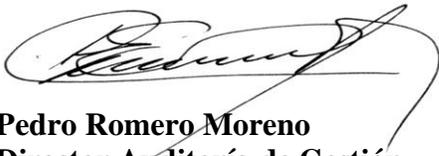
En desarrollo de nuestra labor de Auditoría Externa de Gestión, anexo a la presente estamos enviando nuestro informe final de Evaluación de Gestión y Resultados de URRÁ S.A. E.S.P. a Diciembre 31 de 2021, expresándoles nuestras conclusiones sobre el particular

Igualmente, de acuerdo con el artículo 53 de la ley 142 de 1994, sobre la obligatoriedad de publicar los resultados de la evaluación de gestión realizada por los auditores externos, adjunto le estamos enviando un resumen de nuestra evaluación a ser publicado.

Una vez Uds. efectúen dicha publicación, le agradecemos nos hagan llegar la hoja del periódico respectivo, así como copia de la carta dirigida a la Superintendencia de Servicios Públicos en la que le remiten la publicación.

Cualquier aclaración adicional con gusto será suministrada.

Atentamente,



**Pedro Romero Moreno**  
**Director Auditoría de Gestión**

Copia: Dra. Yamile González  
Dra. Elsa Arias



**EMPRESA  
URRA S.A. E.S.P**

**INFORME GENERAL DE  
AUDITORIA DE GESTION Y  
RESULTADOS**

**AEGR**

**VIGENCIA 2.021**



## **PRESENTACIÓN**

El siguiente informe es el resultado de la evaluación de la información obtenida en la empresa URRÁ S.A. E.S.P. relacionada con los diferentes procesos y actividades realizados en cumplimiento de su objeto social y particularmente, con sus Indicadores de Gestión, durante el año 2021.

De esta forma damos cumplimiento, como auditores externos de gestión, a lo establecido en la Ley 142 de 1.994 y 689 de 2001, la circular externa 5 de 1997 y demás disposiciones legales reglamentarias, observando los requerimientos metodológicos de verificación y evaluación, dispuestos por la Superintendencia de Servicios Públicos en sus Resoluciones 20061300012295 de abril 18 de 2006, 20121300003545 de 2012, así como el anexo de la resolución 20171300058365 de Abril 18 de 2.017, la resolución 20211000555175 de Octubre 5 de 2.021 y su anexo F de lineamiento de cargue de datos al SUI y la resolución 20221000470165 de 16 mayo de 2022.



## **1. DESCRIPCION GENERAL DE LA EMPRESA**

### **1.1 Tipo de Sociedad:**

**URRA S.A. - E.S.P.** es una sociedad anónima, clasificada legalmente como una Empresa de Servicios Públicos Mixta, del Orden Nacional, de nacionalidad Colombiana, sometida al régimen jurídico establecido en las leyes 142 y 143 de Julio 11 de 1994.

Fue creada mediante Escritura Pública N° 1390 del 2 de Octubre de 1.992, otorgada en la Notaría Segunda de Montería. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Montería. El término de duración de la compañía es indefinido.

En la Asamblea Extraordinaria de Accionistas N° 009-97 llevada a cabo el 18 de Septiembre de 1997, se aprobó la transformación de la compañía a empresa de servicios públicos (E.S.P.), tomando en consideración que se comercializaría la energía generada por la central hidroeléctrica URRA I, lo cual enmarca a la compañía dentro del régimen legal establecido para los servicios públicos domiciliarios y sus actividades complementarias de acuerdo a lo establecido para los servicios públicos domiciliarios y sus actividades complementarias de acuerdo a lo establecido en los artículos 14.25 y 18 de la 142 de 1.994, Adicionalmente, se aprobó cambiar la denominación Empresa Multipropósito URRA S.A. por Empresa URRA S.A. E.S.P. y usar la sigla URRA S.A. E.S.P.

Durante el 2021 no se presentaron cambios con relación al tipo de sociedad y naturaleza jurídica según lo reportado en el Registro Único de Prestadores de Servicios Públicos (RUPS).

### **1.2 Actividades Claves:**

Las actividades claves de la compañía continúan siendo la Generación del servicio de energía eléctrica a otros agentes del sector, generadores y/o comercializadores y a usuarios no regulados, que compran la energía para atender a sus usuarios o para respaldar otros contratos, la energía remanente se entrega en la bolsa de energía en el mercado diario de corto plazo, construcción, operación y administración de centrales generadoras de energía, así como la prestación de servicios conexos o relacionados con la actividad de servicios públicos, de acuerdo con el marco legal regulatorio.

### **1.3 Composición Accionaria:**

El capital autorizado, suscrito y pagado de URRA S.A. E.S.P a 31 de diciembre de 2021, no presenta variación con respecto al año 2020 en el capital suscrito y pagado.

El capital Social de la empresa al 31 de diciembre de 2021 está representado por el capital autorizado por valor de 1.980.731.957 acciones con un valor nominal de \$1.000 cada una, las cuales se han suscrito y pagado 1.523.423.937 acciones.

En el año 2015, se presentó una variación en la composición accionaria debido a que en el mes de Septiembre la compañía Par- Corporación Eléctrica de la Costa Atlántica en Liquidación, cedió una parte de sus acciones a la firma Ernesto Suarez McCausland & Cia Ltda la suma de 90.794 acciones, quedando este como el mayor accionista privado que tiene la Empresa, a la fecha después de la disminución del capital suscrito y pagado en el año 2020 quedo con 87.909 acciones

En el marco de la Emergencia Económica, Social y Ecológica, declarada mediante el decreto No. 417. el Gobierno expidió el decreto Legislativo N. 492 de 2020, mediante el cual se establecieron medidas para fortalecer el Fondo Nacional de Garantías S.A. Conforme el Artículo 4 de este decreto, se incluyó, entre otras entidades de la Rama Ejecutiva del orden nacional, a la Empresa URRÁ S.A. E.S.P., para llevar a cabo la disminución de su capital hasta por la suma de \$50.000 millones de pesos.

En cumplimiento del Decreto Legislativo No. 492 del 28 de marzo de 2020, se realizó la Asamblea Extraordinaria No. 046 del 03 de diciembre de 2020, con el fin de aprobar la disminución del capital suscrito y pagado la suma de \$50.000 millones de pesos señalando que el Parágrafo 10 del Artículo 4 del Decreto, el cual establece que únicamente se requiere autorización por parte de la Asamblea General de Accionistas para la aprobación

<b>Capital (Autorizado, Suscrito y Pagado)</b>						
	<b>Año 2.021</b>			<b>Año 2.020</b>		
	<b>capital</b>	<b>Numero de Acciones</b>	<b>Valor Nominal / Acción</b>	<b>capital</b>	<b>Numero de Acciones</b>	<b>Valor Nominal / Acción</b>
<b>Capital Autorizado</b>	1,980,731,957,300	1,980,731,957	\$ 1,000	1,980,731,957,300	1,980,731,957	\$ 1,000
<b>Capital Suscrito</b>	1,523,423,937,000	1,523,423,937	\$ 1,000	1,523,423,937,000	1,523,423,937	\$ 1,000
<b>Capital Pagado</b>	1,523,423,937,000	1,523,423,937	\$ 1,000	1,523,423,937,000	1,523,423,937	\$ 1,000

Fuente: Certificado de Cámara de Comercio de Montería Mayo de 2022

El 11 de marzo de 2021, se expide el titulo No TDA-0039. con el cual se concreta a título gratuito la transferencia de las acciones del Ministerio de Minas y Energía al Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

Durante la vigencia 2.021 se presentaron variaciones en la composición accionaria con relación al año anterior debido a que el Ministerio de Hacienda y Crédito Público recibe a título gratuito 339.507.020 acciones del Ministerio de Minas y Energía, quedando como el accionista con la mayor cantidad de acciones representadas en un 99.98% del total del capital suscrito y pagado.

Luego de la disminución del Capital Suscrito y pagado y la transferencia de acciones del Ministerio de Minas al Ministerio de Hacienda, la Participación accionaria queda de la siguiente manera:

NOMBRE DEL ACCIONISTA	NÚMERO	% DE PARTICIPACIÓN	CALIDAD DEL ACCIONISTA
MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO	1.523.175.080	99.9837%	PÚBLICO
ERNESTO SUAREZ McCAUSLAND & CIA LTDA.	87.909	0.00577%	PRIVADO
DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA	58.095	0.00381%	PÚBLICO
DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO	19.365	0.00127%	PÚBLICO
DEPARTAMENTO DE BOLÍVAR	19.365	0.00127%	PÚBLICO
DEPARTAMENTO DE SAN ANDRÉS	19.365	0.00127%	PÚBLICO
DEPARTAMENTO DE SUCRE	19.365	0.00127%	PÚBLICO
DEPARTAMENTO DE CÓRDOBA	19.365	0.00127%	PÚBLICO
CÁMARA DE COMERCIO DE BARRANQUILLA	1.935	0.00013%	PRIVADO
CÁMARA DE COMERCIO DE MONTERÍA	1.935	0.00013%	PRIVADO
MUNICIPIO DE TIERRALTA	970	0.00006%	PÚBLICO
FENALCO CÓRDOBA	385	0.00003%	PRIVADO
CÁMARA DE COMERCIO DE CARTAGENA	290	0.00002%	PRIVADO
CÁMARA DE COMERCIO DE SANTA MARTA	290	0.00002%	PRIVADO
JORGE DORIA CORRALES	223	0.00001%	PRIVADO
<b>TOTALES</b>	<b>1.523.423.937</b>	<b>100.00%</b>	

Fuente: Composición accionaria a corte de 31 de diciembre 2021 – URRÁ S.A. ESP

#### 1.4 Órganos de Dirección, Administración y Fiscalización

- **Junta Directiva.**

La Junta Directiva de URRÁ S.A. E.S.P. está integrada por cinco miembros principales con sus respectivos suplentes personales, elegidos por la Asamblea General de Accionistas.

La Junta Directiva durante la vigencia 2.021 estuvo conformada por las siguientes personas:



PRINCIPALES	SUPLENTE
<b>MÓNICA ALEJANDRA GASCA ROJAS</b> Ministerio de Minas y Energía	<b>JOSE MANUEL MORENO CASALLAS</b> Ministerio de Minas y Energía
<b>LUIS JULIÁN ZULUAGA LÓPEZ</b> Ministerio de Minas y Energía	<b>JULIÁN EDUARDO PÁEZ GIL</b> Ministerio de Minas y Energía
<b>LINA MARIA MORALES VILLALOBOS</b> Ministerio de Hacienda y Crédito Público	<b>MÓNICA MARGARITA PINEDO GARCÍA</b> Ministerio de Hacienda y Crédito Público
<b>LINA MARÍA LONDOÑO GONZÁLEZ</b> Ministerio de Hacienda y Crédito Público	<b>LUIS FERNANDO VILLOTA QUIÑONEZ</b> Ministerio de Hacienda y Crédito Público
<b>GOBERNADOR DEL DEPARTAMENTO DE CÓRDOBA</b> O el funcionario que delegue	<b>ALCALDE DEL MUNICIPIO DE TIERRALTA</b> O el funcionario que delegue

Fuente: Cámara de Comercio de Montería URRÁ S.A ESP 10 Mayo 2022

La Junta Directiva de la Empresa URRÁ S.A. E.S.P., conforme lo determinan sus Estatutos Sociales, se reúne mensualmente, en sesiones ordinarias, para socializar, evaluar y definir políticas sobre los principales temas de la Sociedad e igualmente sesiona extraordinariamente cada vez que las necesidades de la Empresa lo requieran.

El quorum para deliberar y tomar decisiones válidas está determinado por un mínimo de tres de sus integrantes, entre principales y suplentes, estos últimos participan con voz y voto ante la ausencia del principal.

Las sesiones de Junta Directiva contaron con el quórum establecido para deliberar y decidir, acorde con lo establecido en el Artículo 39 de los Estatutos de la Empresa, en armonía con el Artículo 437 del Código de Comercio.

El siguiente es el consolidado de la participación de los miembros de la Junta Directiva en las sesiones programadas durante la vigencia 2021.

La Junta Directiva de la Empresa sesionó un total de 15 veces (12 reuniones ordinarias y 3 Reunión Extraordinaria), de conformidad con la programación anual de reuniones aprobada por la Junta Directiva, según Acta 316 de diciembre 14 de 2020, cumpliéndose con el 100 % de la programación.

La Junta Directiva, por disposición de los Accionistas, contó con un presidente hasta el mes de Abril de 2021 Dr. Juan Manuel Moreno Casallas, y de acuerdo con lo establecido en el acta de Junta Directiva N° 322 de 30 de abril de 2021 se designó para un periodo de un año, A 31 de diciembre de 2021, ejercía la presidencia la Dra. Mónica Alejandra Gasca Rojas

El comportamiento de la asistencia a las sesiones de Junta Directiva fue siguiente:

MIEMBRO DE JUNTA DIRECTIVA	# ASISTENCIAS	ANTIGÜEDAD COMO MIEMBRO DE JUNTA DIRECTIVA
MÓNICA ALEJANDRA GASCA ROJAS	15	Ejerció funciones como miembro suplente desde mayo de 2019 hasta agosto de 2020, ejerce como principal desde septiembre de 2020 a la fecha.
JOSÉ MANUEL MORENO CASALLAS	14	Ejerció funciones como miembro principal desde enero a septiembre de 2021, desde octubre de 2021 a la fecha como miembro suplente.
PAULA ANDREA PALACIO	8	Ejerció funciones como miembro principal desde el 25 de agosto de 2020 hasta 25 de junio de 2021.
LINA MARÍA LONDOÑO	15	Ejerce funciones como miembro principal desde el 25 de agosto de 2020 a la fecha.
LINA MARÍA MORALES VILLALOBOS	15	Ejerce funciones como miembro principal desde el 5 de abril de 2018 a la fecha.
LUIS FERNANDO VILLOTA QUIÑONEZ	15	Ejerce funciones como miembro Suplente desde el abril de 2019 a la fecha.
LUIS GABRIEL DEGIOVANNY BEHAINE (delegado del Gobernador del Departamento de Córdoba)	15	Ejerce funciones como miembro principal desde marzo de 2020 a la fecha.
MÓNICA MARGARITA PINEDO GARCÍA	15	Ejerce funciones como miembro suplente desde el 27 de marzo de 2020 a la fecha.
ORLANDO DAVID BENÍTEZ MORA (Gobernador del Departamento de Córdoba)	0	Ejerce funciones como miembro suplente desde marzo de 2020.
DANIEL MONTERO MONTES (Alcalde del Municipio de Tierralta)	12	Ejerce funciones como miembro suplente desde marzo de 2020 a la fecha.
LUIS JULIÁN ZULUAGA LÓPEZ	4	Ejerce funciones como miembro principal desde octubre de 2021 a la fecha.
SAMIR ASISIAS BERNAL (delegado del alcalde del Municipio de Tierralta)	1	Ejerce funciones como miembro suplente desde marzo de 2020 a la fecha.
JULIÁN EDUARDO PÁEZ GIL	10	Ejerce funciones como miembro suplente desde abril de 2021.
LUCAS ARBOLEDA HENAO	4	Ejerció funciones como miembro suplente hasta marzo de 2021.

Las Funciones de la Junta Directiva se encuentran establecidas en el artículo 47 de los estatutos de la Empresa URRÁ S.A. E.S.P.

Por disposición de la Asamblea de Accionistas a cada miembro, principal y suplente que asista a las sesiones de Junta Directiva, se le reconoce a título de honorarios el equivalente a tres (3) S.M.L.M.V. por sesión presencial y no presencial.

La Junta Directiva cuenta con cuatro Comités integrados por miembros de la Junta Directiva, cuya naturaleza, funciones y actividades se encuentran determinados en la reglamentación de cada uno de ellos, debidamente aprobada por la Junta Directiva:



- **Comité de gobierno Corporativo Talento, Humano y Sostenibilidad:** Lo componen tres miembros entre principales y suplentes y lo preside un designado por sus integrantes cada vez que se reúne. El último Comité se integró por los Dres. Mónica Margarita Pinedo García, Julián Eduardo Páez Gil y Luis Gabriel Degiovanni Behaine.

En el 2021 fueron realizados cinco Comités de Gobierno Corporativo, Talento Humano y Sostenibilidad.

- **Comité de Finanzas y de Estrategias:** Lo componen tres miembros entre principales y suplentes y lo preside un designado por sus integrantes cada vez que se reúne. El último Comité se integró por los Dres. Lina María Morales Villalobos, José Manuel Moreno Casallas y Mónica Alejandra Gasca Rojas.

En el 2021 fueron realizados dos Comités de Finanzas y de Estrategias.

- **Comité Técnico y Nuevos Proyectos:** Lo componen tres miembros entre principales y suplentes y lo preside un designado por sus integrantes cada vez que se reúne. El último Comité se integró por los Dres. Luis Julián Zuluaga López, José Manuel Moreno Casallas y Mónica Alejandra Gasca Rojas.

En el 2021 fueron realizados seis Comités conjuntos Técnico y de Nuevos Negocios y finanzas y estrategias.

- **Comité Auditoría y Riesgos:** Lo componen tres miembros entre principales y suplentes y lo preside un designado por sus integrantes cada vez que se reúne. El último Comité se integró por los Dres. Luis Fernando Villota, Lina Londoño González y Daniel Montero Montes.

En el 2021 fueron realizados cuatro Comités de Auditoría y Riesgos.

A cada miembro de los Comités se le reconoce a título de honorarios 3 S.M.L.M.V.

### **Autoevaluación de la Junta Directiva vigencia 2021**

Como parte de la adopción de buenas prácticas de Gobierno Corporativo, en la vigencia 2021 continuó la autoevaluación de los miembros de la Junta Directiva.

El mecanismo utilizado para la autoevaluación de los miembros de la Junta Directiva consistió en una encuesta considerando tres componentes de análisis: Evaluación del Desempeño Individual de los Miembros, Evaluación de Desempeño Colectivo de la Junta Directiva y Evaluación del Desempeño de sus miembros en los Comités que tiene la Junta

Directiva. La metodología estableció 12,13 y 7 preguntas para cada uno de los referidos componentes, respectivamente, y cada ítem del cuestionario fue calificado de 1 a 4 según el nivel de cumplimiento de cada uno, siendo 4 cumplimiento total y 1 cumplimiento nulo.

El promedio general de calificación de la autoevaluación del desempeño de la Junta Directiva 2021 fue de 3.87 sobre una calificación máxima de 4. Las calificaciones obtenidas en la evaluación, de una muestra de seis miembros, para cada componente son las siguientes:

COMPONENTE	CALIFICACIÓN (Máx. 4)
Participación individual de los miembros de la Junta Directiva	3,97
Desempeño colectivo de la Junta Directiva	3,88
Comités de la Junta Directiva	3,76
<b>CALIFICACIÓN GENERAL DE LA JUNTA DIRECTIVA</b>	<b>3,87</b>

- **Representación Legal**

La Compañía cuenta un representante legal principal quien a su vez actúa como presidente y dos representantes legales suplentes quienes figuran como suplentes del Presidente, los cuales para el año 2021 quedaron de la siguiente manera:

- Representante Legal principal:  
Presidente: Rafael Jose Piedrahita de León.
- Representantes Legales suplentes:  
Primer suplente del Presidente: Carlos Antonio Diaz carrascal.  
Segundo suplente del Presidente: Julio Cesar Angulo Salom.

- **Revisoría Fiscal**

La revisoría fiscal del año 2021 se encuentra asignada a la firma DELOITTE & TOUCHE LTDA, quienes fueron nombrados mediante el acta de asamblea número 047 del 19 de marzo de 2021:

- Revisor Fiscal Principal: Angie Katherine Maestre Aguilar.
- Revisor Fiscal Suplente: Alexandra Rodríguez Wilches.



## 1.5 Política Integral.

URRÁ S.A. E.S.P. enmarcada en principios de desarrollo sostenible, se compromete a generar y comercializar energía eléctrica, mejorando la eficacia de su Sistema de Gestión Integral, proporcionando condiciones de trabajo seguras y saludables por medio del cumplimiento de las especificaciones, normatividad y otros compromisos voluntarios, dirigidos a la prevención de lesiones, del deterioro de la salud de sus colaboradores y de la contaminación del medio ambiente, en procura de la satisfacción de las necesidades y expectativas de las partes interesadas.

- **Responsabilidad Social Empresarial.**

Se destaca la firma del compromiso empresarial ante la primera Alianza Sector Eléctrico Carbono Neutral en el país, con el Ministerio de Minas y Energía, XM, URRÁ, y otros agentes del sector con el propósito de adelantar acciones que permitan alcanzar la carbono neutralidad al año 2050.

La Empresa implementó la segunda fase del Plan de Gestión de Riesgo de Desastres de la Central Hidroeléctrica URRÁ I. En coordinación con la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres se fortalecieron las capacidades de los integrantes de los Comités Departamental y municipales de Gestión de Riesgo de ocho municipios de la cuenca del río Sinú, y se realizaron ejercicios de simulacro del escenario de ruptura de presa con el operador de la Central.

URRÁ le siguió apuntando a la cooperación con las comunidades vecinas del embalse y de la Central Hidroeléctrica URRÁ I y a la alianza estratégica con entidades y organizaciones para el desarrollo de nuevas iniciativas y el fortalecimiento de los programas ya estructurados, enmarcados dentro del concepto de la sostenibilidad.

### **En el 2022**

El gran reto es consolidar la diversificación del portafolio de generación, con la entrada en operación de la Planta Piloto Solar Flotante AQUASOL (que será la segunda planta de este tipo en el país y la de mayor capacidad hasta la fecha), el avance en la construcción para la puesta en operación en 2023 del Parque Solar 19.9MW, y el desarrollo de otros proyectos de generación de energía a partir de fuentes renovables no convencionales, esta gestión se soportará en la Gerencia de Proyectos, que se incorporará a la planta de personal en esta vigencia.

Continuarán los avances en la implementación del Sistema de Gestión de Activos ISO 50001, con la meta de alcanzar su certificación a finales de 2023, y se adelantarán las



gestiones para materializar mediante la modalidad Obras por Impuestos el Proyecto SENA Tierralta.

### **1.6 Política de Equidad de Genero**

En URRÁ S.A. E.S.P. nos comprometemos a generar un ambiente laboral inclusivo donde se garantice el acceso e igualdad de trato y oportunidades a nuestros colaboradores, adoptando medidas que contribuyan de forma equitativa con el equilibrio de la vida laboral y personal; brindando espacios de trabajo adecuados y facilidades para el desarrollo y la promoción profesional.

Compartimos esta visión con nuestros grupos de interés, desde las comunidades que impactamos, hasta el resto de los actores que intervienen en la cadena de valor, para su desarrollo en el marco de los lineamientos éticos y directrices empresariales.

Enmarcadas en la Política de Equidad de Género la empresa URRÁ S.A. en el año 2021, se adelantaron las actividades de la vigencia para la mejora en aspectos como: compromiso, implementación, medición y transparencia.

### **1.7 Principios y Valores Institucionales.**

#### **Valores**

**Lealtad:** Actuamos con fidelidad hacia la Empresa y somos solidarios con nuestros compañeros.

**Efectividad:** La eficacia y eficiencia que aportamos para el desarrollo de las labores y procesos de los cuales formamos parte, son esenciales para el logro de los objetivos de la Empresa.

#### **Principios**

**Responsabilidad Social (RSE):** Somos responsables ante los impactos que nuestras decisiones y actividades que ocasionan a los grupos de interés y al medio ambiente, mediante un comportamiento ético y transparente.

**Desarrollo Sostenible:** Integramos nuestras metas sociales, económicas y ambientales para satisfacer las necesidades del presente sin comprometer la capacidad de las generaciones futuras para satisfacer sus propias necesidades.

## **1.8 Buenas prácticas de Gobierno Corporativo.**

De conformidad con las buenas prácticas de gobierno corporativo, en armonía con las directrices de la Dirección General de Participaciones Estatales -DGPE, relacionadas con las mejoras de un decálogo de buenas prácticas empresariales y de conducta ética, previo el diseño de unos planes de acción, URRÁ S.A. actualizó sus Códigos de Buen Gobierno Corporativo y de Ética y Conducta Empresarial, así como la creación e implementación del Comité de Ética y Conducta Empresarial.

Igualmente, la Empresa adelantó la revisión de la Política Anticorrupción y de Atención al Ciudadano y de la Política de Sostenibilidad Empresarial, el diseño e implementación de la Política de Equidad de Género, la actualización del Reglamento de la Junta Directiva y aprobación del Reglamento de la Asamblea de Accionistas.

En armonía con los lineamientos dados por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, la Empresa URRÁ continuó con la implementación y fortalecimiento de la Política de Prevención del Daño Antijurídico.

URRÁ S.A. en 2021 realizó con éxito la transición de su Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo del estándar OHSAS 18001:2007 a la nueva Norma NTC-ISO 45001:2018 obteniendo del ICONTEC la certificación del Sistema de Gestión Integral que además contempla el Sistema de Gestión de Calidad (NTC-ISO 9001:2015) y el Sistema de Gestión Ambiental (NTC-ISO 14001:2015).

## **1.9 Estructura organizacional**

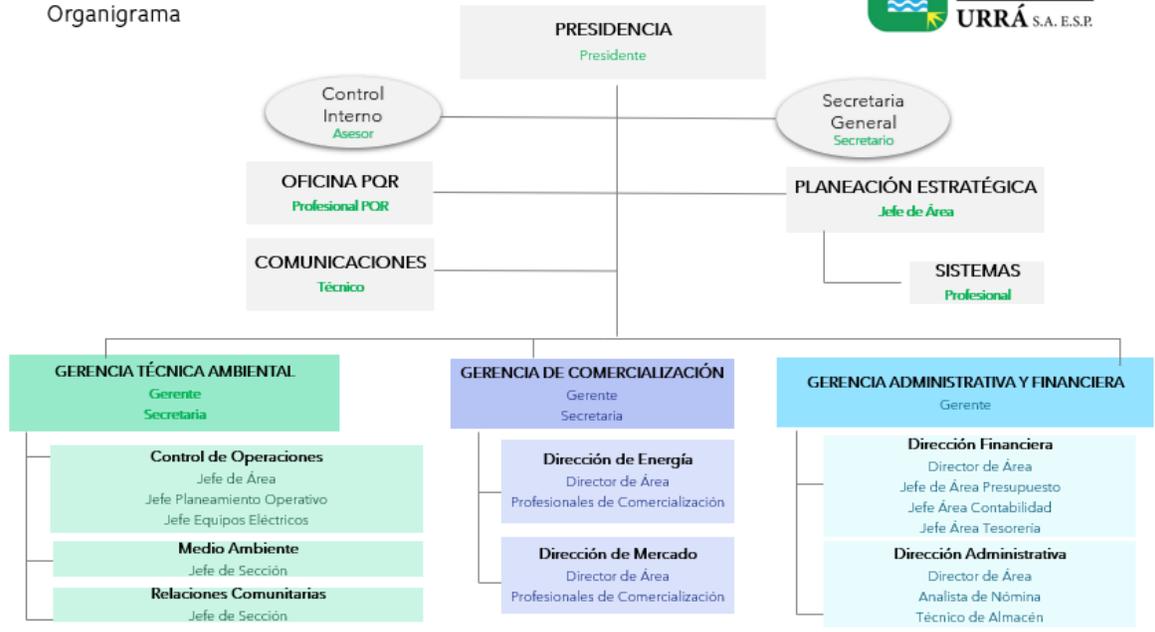
### Organigrama

El organigrama general de la compañía (Presidencia, Gerencia Técnica Ambiental, Gerencia de Comercialización, Gerencia Administrativa y Financiera) muestra claramente los diferentes niveles jerárquicos de la compañía y en el organigrama específico de cada área se observan los equipos de trabajo de cada una de ellas, en donde cabe destacar que a raíz de la entrada en operación de la central se nota la unificación de la parte ambiental con la técnica en una sola Gerencia, dado el impacto ambiental y comunitario que la construcción y operación de la planta ha tenido en su área de influencia.

Durante el año 2021, URRÁ realizó cambios en el organigrama de la empresa y en su estructura organizacional debido a que algunos cargos cambiaron el área al que deben reportar entre los que podemos destacar:

El Profesional de Sistemas que pertenecía al Área de Comercialización pasó al Área de Planeación y el Técnico de Divulgación e Información que pertenecía al Área de Comercialización pasó a Presidencia

EMPRESA URRÁ S.A. E.S.P.  
Organigrama



FUENTE- GESTION HUMANA URRÁ

Vemos como la Presidencia además de contar con las 3 gerencias mencionadas, continúa apoyándose directamente en las siguientes oficinas:

- ◇ Secretaría General.
- ◇ Control Interno.
- ◇ Planeación Estratégica.
- ◇ Oficina de Peticiones, Quejas y Recursos.
- ◇ Comunicaciones.

Las cuales son soporte fundamental en la dirección y buena marcha de la compañía.

### Planta de Personal

La estructura de personal presento variaciones durante la vigencia 2.021 por la contratación del asesor de control interno a partir del 15 de agosto de 2021, la empresa cuenta con un total de 31 empleados directos 16 hombres y 15 mujeres.

Área	Planta Ocupada 2.021	Planta Ocupada 2.020
Presidencia	8	5
Gerencia Administrativa y Financiera	9	9
Gerencia de Comercialización	7	9
Gerencia Técnica Ambiental	7	7
<b>Total</b>	<b>31</b>	<b>30</b>

Fuente: Gestión Humana de URRRA

JERARQUIA PLANTA DE PERSONAL	ALTA DIRECCIÓN	DIRECTOR	JEFE DE ÁREA	JEFE DE SECCIÓN	PROFESIONAL	ANALISTA	TÉCNICOS	ASISTENTES	TOTAL
MUJER	0	2	3	2	3	1	1	3	15
HOMBRE	6	2	2	2	3	0	1	0	16
<b>TOTAL</b>	<b>6</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>4</b>	<b>6</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>31</b>

Fuente: Gestión Humana URRRA

Listado de personal contratado a través de bolsa de empleo discriminado por sexo para el año 2021.

SEXO	NUMERO PERSONAL POR BOLSA EMPLEO
Hombres	2
Mujeres	12
<b>Total</b>	<b>14</b>

FUENTE: Area de Compras

Listado de personal contratado a través de prestación de servicios discriminado por sexo para el año 2021

SEXO	NUMERO CONTRATISTAS
Personas Juridica	65
Hombres	44
Mujeres	24
<b>Total</b>	<b>133</b>

FUENTE: Area de Compras

Las siguientes son las áreas que conforman la organización:

✓ **Área Gerencial**

Involucra el conjunto de procesos que surgen del ejercicio de la planeación y dirección general de la Empresa, de la cual dependen:

- Secretaría General
- Planeación Estratégica
- Control Interno
- Oficina de Peticiones, Quejas y Recursos
- Comunicaciones

✓ **Área Misional:**

Está constituida por las siguientes dependencias:

- Gerencia Técnica Ambiental
- Gerencia de Comercialización

✓ **Área de Apoyo**

Está constituida por la siguiente dependencia:

- Gerencia Administrativa y Financiera.

La empresa en la vigencia 2.017 firmo pacto colectivo el cual aplica para todos los empleados no sindicalizados excepto a los que ocupen los cargos de Presidente y Gerentes este pacto tiene aplicación durante los años 2017 al año 2022.

### **1.10 Oportunidad y Calidad en el Cargue de Información al SUI**

El propósito de este informe es conceptuar sobre la gestión y el control que la empresa Urra S.A. E.S.P. tiene sobre la oportunidad y calidad en el cargue de la información al SUI, según lo requerido por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios en la Resolución 20061300012295 de 2006 y la Resolución 58365 de 2017 y la resolución 20211000555175 de Octubre 5 de 2.021 y su anexo F de lineamiento de cargue de datos al SUI; usando como fuente de información el aplicativo de consulta de reportes de cargue disponible en la página del Sistema Único de Información –SUI- de la SSPD el cual muestra que la empresa ha realizado los cargues de la información en un 86% del total de reportes a realizar en la página del SUI.

ID	EMPRESA	AÑO	NÚMERO DE REPORTES PENDIENTES	NÚMERO DE REPORTES RADICADOS	PORCENTAJE DE CARGUE
2128	EMPRESA URRÁ S.A. E.S.P.	2021	17	111	86 %

En revisión de la información reportada se evidencio que por duplicidad en el aplicativo aparecen 16 reportes pendientes de cargue correspondiente a los siguientes formatos ( FC4. Conceptos Financieros- Resolución 414 2021 Individual- 2021 - Resolución 414 - Informe Financiero Especial) debido a los anterior se procede a realizar el cálculo nuevamente y se puede evidenciar que la empresa ha realizado los cargues de la información en un 99% del total de reportes a realizar en la página del SUI.

## Oportunidad

Se evaluó la oportunidad en el cargue mediante análisis de muestra seleccionada, verificando la fecha de transmisión frente a la establecida en la regulación; De acuerdo con nuestros procedimientos de revisión, de la muestra seleccionada se transmitieron oportunamente al SUI según los tiempos establecidos por la normatividad vigente. Se evidenció extemporaneidad en varios formatos con periodicidad mensual, trimestral, semestral y anual; las causas principales, según el área financiera, técnica y comercial de la Compañía, son los problemas de conexión a la página, omisión y errores involuntarios por parte de los responsables del cargue entre la muestra seleccionada mencionamos los reportes enviados de manera oportuna y extemporánea:

FORMATO	PERIODICIDAD	PERIODO	ESTADO	FECHA DE CERTIFICACION	FECHA LIMITE CARGUE	DIAS DE ATRASO O OPORTUNIDAD	ESTADO
FORMATO 13	MENSUAL	ABRIL	Certificado No Aplica	04/05/2021	25/05/2021	(21)	OPORTUNO
FORMATO 21	MENSUAL	ABRIL	Certificado No Aplica	04/05/2021	15/05/2021	(11)	OPORTUNO
FORMATO 11	MENSUAL	NOVIEMBRE	Certificado No Aplica	02/12/2021	25/12/2021	(23)	OPORTUNO
FORMATO 12 - INFORMACIÓN AREAS RURALES DE MENOR DESARROLLO	MENSUAL	NOVIEMBRE	Certificado No Aplica	02/12/2021	25/12/2021	(23)	OPORTUNO
FORMATO 13	MENSUAL	NOVIEMBRE	Certificado No Aplica	02/12/2021	25/12/2021	(23)	OPORTUNO
FORMATO 21	MENSUAL	NOVIEMBRE	Certificado No Aplica	02/12/2021	15/12/2021	(13)	OPORTUNO
Reclamaciones del Servicio de Energía Eléctrica	MENSUAL	NOVIEMBRE	Certificado No Aplica	02/12/2021	15/12/2021	(13)	OPORTUNO
FORMATO 14	SEMESTRAL	Semestre 1	Certificado No Aplica	06/07/2021	15/07/2021	(9)	OPORTUNO
FORMATO 16	TRIMESTRAL	Trimestre 2	Certificado No Aplica	06/07/2021	20/07/2021	(14)	OPORTUNO
FORMATO 20	TRIMESTRAL	Trimestre 2	Certificado No Aplica	06/07/2021	30/07/2021	(24)	OPORTUNO
TTS. Información de Accidente Origen Eléctrico	TRIMESTRAL	Trimestre 2	Certificado No Aplica	19/07/2021	15/08/2021	(26)	OPORTUNO
FORMATO 20	TRIMESTRAL	Trimestre 3	Certificado No Aplica	13/10/2021	30/10/2021	(17)	OPORTUNO
FORMATO 25	SEMESTRAL	Semestre 2	Certificado No Aplica	19/07/2021	30/10/2021	(101)	OPORTUNO
FORMATO 27 DESCUENTOS Y EXENCIONES CONTRIBUTIONES	TRIMESTRAL	Trimestre 2	Certificado No Aplica	16/07/2021	30/07/2021	(14)	OPORTUNO



FORMATO	PERIODICIDAD	PERIODO	ESTADO	FECHA DE CERTIFICACION	FECHA LIMITE CARGUE	DIAS DE ATRASO O OPORTUNIDAD	ESTADO
COSTOS Y GASTOS ENERGIA	ANUAL	ANUAL	Certificado	11/05/2022	05/04/2022	36	EXTEMPORANEO
TT10. Plan de Gestion de Riesgo	ANUAL	ANUAL	Certificado	28/12/2021	28/02/2021	298	EXTEMPORANEO
FC2. Patrimonio Técnico Transaccional - CROM	MENSUAL	DICIEMBRE	Certificado	18/02/2022	30/01/2022	18	EXTEMPORANEO
FORMATO 12 - INFORMACIÓN AREAS RURALES DE MENOR DESARROLLO	MENSUAL	JULIO	Certificado No Aplica	27/09/2021	25/08/2021	32	EXTEMPORANEO
FORMATO 13	MENSUAL	JULIO	Certificado No Aplica	27/09/2021	25/08/2021	32	EXTEMPORANEO
FORMATO 21	MENSUAL	JULIO	Certificado No Aplica	27/09/2021	15/08/2021	42	EXTEMPORANEO
Reclamaciones del Servicio de Energia Electrica	MENSUAL	JULIO	Certificado No Aplica	27/09/2021	15/08/2021	42	EXTEMPORANEO
FORMATO 21	MENSUAL	MARZO	Certificado No Aplica	04/05/2021	15/04/2021	19	EXTEMPORANEO
Reclamaciones del Servicio de Energia Electrica	MENSUAL	MARZO	Certificado No Aplica	04/05/2021	15/04/2021	19	EXTEMPORANEO
FC2. Patrimonio Técnico Transaccional - CROM	MENSUAL	MAYO	Certificado	02/08/2021	30/06/2021	32	EXTEMPORANEO
FORMATO 11	MENSUAL	MAYO	Certificado No Aplica	06/07/2021	25/06/2021	11	EXTEMPORANEO
FORMATO 13	MENSUAL	MAYO	Certificado No Aplica	06/07/2021	25/06/2021	11	EXTEMPORANEO
FORMATO 21	MENSUAL	MAYO	Certificado No Aplica	06/07/2021	15/06/2021	21	EXTEMPORANEO
Reclamaciones del Servicio de Energia Electrica	MENSUAL	MAYO	Certificado No Aplica	06/07/2021	15/06/2021	21	EXTEMPORANEO
FORMATO 14	SEMESTRAL	Semestre 2	Certificado No Aplica	19/01/2022	15/01/2022	4	EXTEMPORANEO
FC1. Informacion Facturacion y Recaudado	TRIMESTRAL	Trimestre 1	Certificado	03/05/2021	20/04/2021	13	EXTEMPORANEO
FORMATO 16	TRIMESTRAL	Trimestre 1	Certificado No Aplica	04/05/2021	20/04/2021	14	EXTEMPORANEO
FORMATO 20	TRIMESTRAL	Trimestre 1	Certificado No Aplica	04/05/2021	30/04/2021	4	EXTEMPORANEO
FC4. Conceptos Financieros	TRIMESTRAL	Trimestre 2	Certificado	17/08/2021	28/07/2021	19	EXTEMPORANEO
FC4. Conceptos Financieros	TRIMESTRAL	Trimestre 4	Certificado	18/02/2022	28/01/2022	20	EXTEMPORANEO
TT5. Informacion de Accidente Origen Electrico	TRIMESTRAL	Trimestre 4	Certificado No Aplica	22/02/2022	24/01/2022	28	EXTEMPORANEO
FORMATO 25	SEMESTRAL	Semestre 1	Certificado No Aplica	04/05/2021	30/04/2021	4	EXTEMPORANEO
FORMATO 19	TRIMESTRAL	Trimestre 3	Certificado No Aplica	23/11/2021	15/10/2021	38	EXTEMPORANEO
FORMATO 27 DESCUENTOS Y EXENCIONES CONTRIBUTIONES	TRIMESTRAL	Trimestre 4	Certificado No Aplica	21/02/2022	30/01/2022	21	EXTEMPORANEO

La presentación inoportuna y/o incompleta de la información a reportar al SUI puede ocasionar sanciones de carácter administrativo al Representante Legal de la compañía, debido a que la información consignada y certificada en dicha plataforma se considera por el mercado como la información oficial para efectuar los análisis sobre el mismo y sobre la regulación.

Se recomienda a la Compañía realizar seguimiento permanente a los formatos que deben ser cargados al aplicativo del SUI, de tal forma que no se generen traumatismos en los

tiempos de cargue de los reportes, debido a que en la muestra seleccionada se presentaron extemporaneidades por encima de los 290 días

### **1.11 Nivel de satisfacción del usuario.**

Durante el 2021, de acuerdo con lo observado en general se puede concluir que la empresa solucionó eficientemente cualquier inquietud, solicitudes o duda que los clientes presentaron con respecto a la solicitud de información y el reconocimiento de indemnización a los indígenas Embera Katio como compensación por la construcción y llenado de la central I, entre otras solicitudes y peticiones presentadas.

## **2. ASPECTOS FINANCIEROS**

### **2.1 Generales**

#### **2.1.1 Metodología para determinar la Viabilidad financiera.**

Las proyecciones financieras preparadas para el periodo de 2022-2024 del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral y del Estado de Flujo de efectivo, son elaborados como parte del proceso de planeación financiera y de presupuesto de la empresa, teniendo como insumos, consideraciones hipotética sobre sucesos futuros, variables macroeconómicas, supuestos y estimaciones definidos por la compañía, y en algunos aspectos también son tenidas en cuenta algunas estimaciones realizadas por grupos especializados.

Debido a lo anterior las proyecciones están sujetas a los resultados realmente obtenidos en comparación con las estimaciones realizadas. por consiguiente, no es posible asegurar la ejecución exacta de los supuestos y estimaciones en que se basan los resultados proyectados.

#### **2.1.2 Aspectos Societarios.**

La empresa URRÁ S.A. ESP durante la vigencia 2021 no realizó ni se tienen proyectado adelantar reformas estatutarias consistente en fusiones y escisiones, con esta información da respuesta a las preguntas contenidas en la Tabla 7 Encuesta Aspectos Societarios descrita en el anexo F de lineamientos de cargue.

**Tabla 7 Encuesta Aspectos Societarios**

Concepto	Descripción Respuesta
a) Documento en el cual se adopta la decisión de la reforma estatutaria consistente en la fusión o escisión	N/A
b) Cuáles son los motivos de la fusión y las condiciones en que se realizará	N/A
c) Cuáles son los nombres de las compañías participantes, sus domicilios y el capital social, o el suscrito y el pagado, en su caso	N/A
d) Fue puesto en conocimiento del público la aprobación del compromiso, mediante aviso publicado en un diario de amplia circulación nacional	N/A
e) Se ha formalizado el acuerdo de fusión	N/A

### 2.1.3 Impactos en la reexpresión de los estados financieros.

La empresa durante la vigencia 2021 no realizó reexpresión de estados financieros luego de su aprobación por parte de la Asamblea General de Accionistas y certificados ante el SUI, esta información está consignada en el ítem 3.3. de las notas de los estados financieros de la empresa.

## 2.2 Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado Integral

Como parte de la revisión, se analizó el Estado de Situación Financiera, así como resultado integral de las operaciones de Urrá S.A. E.S.P. con corte al 31 de diciembre de 2021. Estos reflejan la gestión realizada durante el año de corte; nuestro análisis se dirigió a los rubros y cambios más representativos con respecto al año 2021.

A continuación, los Estados financieros comparativos de las operaciones de la Empresa con corte al 31 de diciembre de 2021:

## 2.2.1 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - ACTIVOS				
(\$ Miles)				
	dic-21	dic-20	VARIACIONES	
			\$	%
<b>Activos</b>				
Efectivo y equivalentes al efectivo (nota 5)	69.068.666	31.627.703	37.440.963	118,4%
Recursos entregados en Administración (16)	2.959.955	15.981.344	(13.021.389)	-81,5%
Inversiones en Administración de liquidez (nota 6)	10.092.877	20.215.140	(10.122.263)	-50,1%
Cuentas por cobrar (nota 7)	57.951.935	44.602.605	13.349.330	29,9%
Anticipos por impuestos y contribuciones (nota 16)	2.940.183	999.61	1.940.573	194,1%
Inventarios (nota 9)	10.181.928	6.446.028	3.735.900	58,0%
Otros activos (nota 16)	2.140.538	8.168.123	(6.027.585)	-73,8%
<b>Total activo corriente</b>	<b>155.336.082</b>	<b>128.040.553</b>	<b>27.295.529</b>	<b>21,3%</b>
Inversiones permanentes (nota 6)	10	10	-	0,0%
Cuentas por cobrar (nota 7)	1.446.193	3.846.193	(2.400.000)	-62,4%
Propiedades, planta y equipo (nota 10)	1.340.505.106	1.364.342.932	(23.837.826)	-1,7%
Propiedades de inversión (nota 13)	8.579.686	8.579.686	-	0,0%
Activos Intangibles (nota 14)	551.511	725.149	-173.638	-23,9%
Activos por impuestos diferidos (nota 35)	73.144.972	69.307.422	3.837.550	5,5%
<b>Total activos no corrientes</b>	<b>1.424.227.478</b>	<b>1.446.801.392</b>	<b>(22.573.914)</b>	<b>-1,6%</b>
<b>Total activos</b>	<b>1.579.563.560</b>	<b>1.574.841.945</b>	<b>4.721.615</b>	<b>0,3%</b>

### ACTIVO

#### Activo Corriente.

El activo corriente presenta un incremento del 21.3% (\$27.295 millones) con variaciones en los siguientes rubros:

**Efectivo y equivalentes de efectivo:** presentó un incremento del 118% por los mayores ingresos de la vigencia y están representados en los recursos en cuentas de ahorro que respaldan las garantías bancarias que exige el operador del mercado XM S.A. E.S.P. para cubrir las compras transacciones de energía y adicionalmente se tiene la cuenta corriente en el exterior, para desembolsar pagos en moneda extranjera; y cubrir riesgo cambiario de forma natural.

**Cuentas por Cobrar:** presentan un aumento del 30% debido a los mayores ingresos de la vigencia y están representadas en su mayoría en cartera corriente de la Empresa.



### Activo No Corriente.

Presenta una disminución del 1,6% (\$22.579 millones), con las siguientes variaciones a destacar:

**Cuentas por Cobrar:** es la cartera a largo plazo representada en acuerdos de pago con Generarco S.A. E.S.P y Coenersa S.A. E.S.P. la cual presenta una importante disminución (62%) por recaudo extraordinario durante la vigencia.

**Propiedad, planta y equipo:** es la partida más representativa de los activos de la Empresa donde se registran los activos de generación, esta partida presenta una disminución del 1,7% respecto al 2020 básicamente por efectos de la depreciación.

Teniendo en cuenta las variaciones anotadas, la Empresa al cierre de diciembre de 2021 cuenta con un total de Activos por un monto de \$1.579.563 millones, con un incremento del 0,3% (\$4.721 millones) respecto a la vigencia 2020.

### PASIVOS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - PASIVOS				
(\$ Miles)				
	dic-21	dic-20	VARIACIONES	
			\$	%
<b>PASIVOS</b>				
Préstamos por pagar (nota 20)	25.262.953	25.995.874	-732.921	-2,8%
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar (nota 21)	25.640.519	20.793.111	4.847.408	23,3%
Impuestos, gravámenes y tasas (nota 21)	13.632.089	9.694.729	3.937.360	40,6%
Beneficios a empleados (nota 22)	1.264.947	1.219.895	45.052	3,7%
Provisiones (Nota 23)	13.659.480	13.867.578	-208.098	-1,5%
<b>Total pasivos corrientes</b>	<b>79.459.988</b>	<b>71.571.187</b>	<b>7.888.801</b>	<b>11,0%</b>
Préstamos por pagar (nota 20)	102.284.063	172.450.773	(70.166.710)	-40,7%
Beneficios a empleados (nota 22)	-	30.283	-30.283	-100,0%
Provisiones (nota 23)	32.695.370	29.154.983	3.540.387	12,1%
Pasivos por impuestos diferidos (nota 35)	108.651.517	97.525.685	11.125.832	11,4%
<b>Total pasivos no corrientes</b>	<b>243.630.950</b>	<b>299.161.724</b>	<b>(55.530.774)</b>	<b>-18,6%</b>
<b>Total pasivos</b>	<b>323.090.938</b>	<b>370.732.911</b>	<b>(47.641.973)</b>	<b>-12,9%</b>

Las partidas más significativas que se registran en los pasivos a corto y largo plazo son las siguientes:

**Acreedores comerciales y los impuestos, gravámenes y tasas:** presentaron incrementos del 23,3% y 40,6% respectivamente. Los acreedores están conformados principalmente por XM. S.A.E.S.P. proveedor de las transacciones en Bolsa de energía, GECELCA SA. Evaluación de Gestión Empresa Urrá S.A. E.S.P. vigencia 2021



proveedor de compras de energía en contratos y EMEC SAS proveedor de la Administración. Operación y Mantenimiento de la Central.

**Impuestos, gravámenes y tasas:** está compuesta en un mayor porcentaje por el valor de impuesto de renta neto por pagar consolidado con la provisión realizada al cierre del año y cruzado con las autorretenciones por renta a favor del año 2021 pagadas a la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN.

**Préstamos por Pagar:** se presenta una disminución del 40,7% (\$70.166 millones) en razón a los pagos de cuotas cancelados durante la vigencia 2021 de los créditos vigentes con Banco Agrario, Itaú y Davivienda, y a su vez el prepago de deuda que se hizo a Banco Davivienda por 46.000 millones con ocasión de los excedentes de caja generados en la vigencia.

El total del Pasivo de la Empresa presenta una disminución del 12,9%, (\$323.090 millones) frente a los saldos de 2020, debido básicamente al menor saldo del servicio de deuda.

## **PATRIMONIO**

**Capital Social:** Al 31 de diciembre de 2021-2020, el capital autorizado está representado por \$1.523.423.937 acciones con un valor nominal de \$1.000 cada una, las cuales se han suscrito y pagado 1.523.423.937 acciones.

El Patrimonio de la Empresa a 31 de diciembre 2021 asciende a \$1.256.472.622 con un incremento del 4,3% teniendo en cuenta los resultados netos superiores a la vigencia 2020.

### **2.2.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

La alta generación registrada en la vigencia 2021 sumada a la óptima gestión comercial y operativa de la planta, basada en negociaciones de contratos de energía de largo plazo, energía adicional y contratos de intermediación a precios más altos que los registrados en la anterior vigencia y de otra parte la energía en Bolsa colocada en horarios de mayor precio, permitieron alcanzar en 2021 \$353.761 millones de Ingresos Operacionales, con un incremento del 9,3% respecto al 2020.

El incremento del 13,5% en los ingresos por ventas en contratos se debe a que las cantidades de energía colocada en contratos de largo plazo fue mayor a la de 2020: 1.144 GWh 2021 frente a 1.100 GWh 2020 y además por mayores precios; los precios promedio de venta año, se sitúan en 2021 para los contratos de largo plazo en un 9,2% por encima del 2020 (220,14\$/kWh en 2021 – 201,59\$/kWh en 2020).

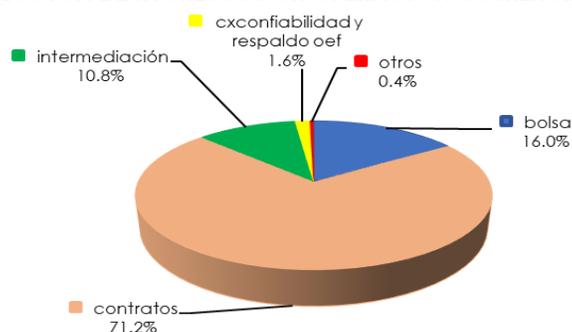
Las cantidades de energía vendida en Bolsa fueron de un 30% por encima del 2020 (442 GWh 2021 frente a 340 GWh 2020) sin embargo, los precios promedio de Bolsa

disminuyeron 41,1% respecto a 2020, lo cual hizo que los ingresos por este concepto sean inferiores a la vigencia pasada en 12,6%.

En las ventas de contratos de intermediación se colocó casi la misma cantidad de energía que en el año anterior (2021- 175.2 GWh - 2020 -175.6 GWh) pero a mayores precios; los cuales aumentaron 22% (2021- 218.3 \$/kWh - 2020-196 \$/ kWh) y generaron ingresos del 11% por encima del 2020.

La variación positiva en precios de contratos de largo plazo e intermediación obedecen de una parte, a que se logró colocar para esta vigencia a precios más altos y de otro lado por el inicio de la recuperación económica que trajo consigo incremento en el IPP.

#### DISTRIBUCIÓN DE INGRESOS POR OPERACIÓN COMERCIAL 2021



En relación con los egresos, el cargo por confiabilidad alcanzó \$64.592 millones y es el ítem con mayor valor, representando el 44% del total de los egresos y le sigue en magnitud las compras en contratos para intermediación con el 25%, equivalentes a \$37.403 millones.

Para 2021 la Empresa cumplió con las obligaciones que se tenían previstas con la operación comercial, funcionamiento, servicio de deuda y plan de manejo ambiental, para una ejecución total de Gastos del 95% de lo que se tenía proyectado.

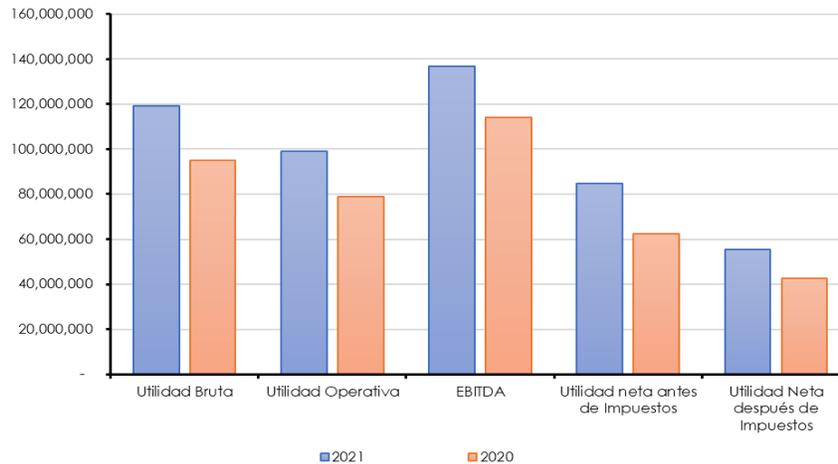
La Utilidad Operativa se ubicó en \$85.147 millones con un incremento del 16,2% respecto al 2020 y del 25,4% respecto al presupuesto.

La Utilidad Neta ascendió a \$55.391 millones, presentando un incremento del 14,5% respecto al presupuesto y del 30,1% respecto al valor del 2020.



ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO DICIEMBRE 2021 – DICIEMBRE 2020				
(\$ MILES)				
Por los años terminados al 31 de diciembre	2021	2020	VARIACIONES	
			\$	%
Ventas en contratos a largo plazo y bilaterales	251.829.668	221.838.776	29.990.892	13,5%
Ventas en Bolsa de energía	56.599.698	64.738.566	(8.138.868)	-12,6%
Ventas contrato -Intermediación	38.262.557	34.465.315	3.797.242	11,0%
Mercado secundario de energía	5.678.759	1.204.425	4.474.334	371,5%
Servicio de conexión	1.119.232	1.005.775	113.457	11,3%
Regulación Primaria de Frecuencia	123.786	300.867	-177.081	-58,9%
Convenio INPEC	147.755	163.592	-15.837	-9,7%
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS (NOTA 28)</b>	<b>353.761.455</b>	<b>323.717.316</b>	<b>30.044.139</b>	<b>9,3%</b>
Cargo por confiabilidad	(64.592.299)	(50.722.717)	(13.869.582)	27,3%
Compras en Bolsa corto plazo generador	(37.402.630)	(33.691.160)	(3.711.470)	11,0%
Compras de energía en contratos	(16.469.333)	(38.347.612)	21.878.279	-57,1%
Responsabilidad comercial AGC	(8.765.811)	(5.243.342)	(3.522.469)	67,2%
Arranque y parada	(2.524.670)	(1.985.313)	-539.357	27,2%
Manejo comercial y financiero SIC-CND	(1.675.777)	(1.485.129)	-190.648	12,8%
Costo por conexión	-953.905	-856.633	-97.272	11,4%
Costos Asociados a las Transacciones	-977.496	-437.706	-539.79	123,3%
<b>Sub- Total Costos Directos</b>	<b>(133.361.921)</b>	<b>(132.769.612)</b>	<b>-592.309</b>	<b>0,4%</b>
Otros costos de ventas y operaciones directos	(101.252.306)	(95.855.738)	(5.396.568)	5,6%
<b>Total costo de venta (nota 30)</b>	<b>(234.614.227)</b>	<b>(228.625.350)</b>	<b>(5.988.877)</b>	<b>2,6%</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>119.147.228</b>	<b>95.091.966</b>	<b>24.055.262</b>	<b>25,3%</b>
Gastos de administración y operación (nota 29)	(21.056.154)	(17.067.465)	(3.988.689)	23,4%
Otros ingresos operativos (nota 28.2.1)	882.517	1.411.053	-528.536	-37,5%
Otros Gastos ordinarios (nota 20)	-15.625	-492.118	476.493	-96,8%
<b>Neto entre ingresos y gastos operacionales</b>	<b>(20.189.262)</b>	<b>(16.148.530)</b>	<b>(4.040.732)</b>	<b>25,0%</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>98.957.966</b>	<b>78.943.436</b>	<b>20.014.530</b>	<b>25,4%</b>
<i>Ingresos Financieros (nota 28.2.2)</i>				
Intereses sobre depósitos e inversiones financieras	998.995	2.782.453	(1.783.458)	-64,1%
Diferencia en cambio (neta) Ingreso	3.055.883	-132.521	3.188.404	-2406,0%
<b>Total Ingreso financiero</b>	<b>4.054.878</b>	<b>2.649.932</b>	<b>1.404.946</b>	<b>53,0%</b>
<i>Gastos Financieros (nota 29.3.2)</i>				
Intereses Banca comercial y otros	(8.977.420)	(13.940.339)	(4.962.919)	35,6%
Actualización de provisiones	(9.189.316)	(5.317.234)	3.872.082	-72,8%
<b>Total Gasto financiero</b>	<b>(18.166.736)</b>	<b>(19.257.573)</b>	<b>1.090.837</b>	<b>-5,7%</b>
<b>Resultado del periodo antes de impuestos</b>	<b>84.846.108</b>	<b>62.335.795</b>	<b>22.510.313</b>	<b>36,1%</b>
Provisión Impuesto de renta (nota 23)	(25.194.238)	(18.658.044)	(6.536.194)	35,0%
Efecto neto del impuesto diferido	(4.261.001)	(1.090.441)	(3.170.560)	290,8%
<b>TOTAL RESULTADO INTEGRAL ACUMULADO</b>	<b>55.390.869</b>	<b>42.587.310</b>	<b>12.803.559</b>	<b>30,1%</b>

**COMPARATIVO RESULTADOS DICIEMBRE 2021 -2020  
(\$ MILES)**



### 2.3 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

La empresa Urra S.A. ESP durante la vigencia 2021 presenta una liquidez producto del desarrollo de su objeto social en la venta de energía y de sus actividades de operación, inversión y financiación por el servicio público domiciliario durante la vigencia 2021.

### 2.4 Revelaciones

La Compañía se rige por las políticas, principios y normas emitidas por la Contaduría General de la Nación; la empresa preparó y elaboró los estados financieros (Estado de Situación Financiera, los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujo de efectivos individuales) y sus notas de propósito general de la vigencia 2021 con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores y que no captan ni administran Ahorro del Público.

Durante los años 2021 y 2020 no existieron limitaciones y/o deficiencias operativas, administrativas u otras que impactaran el desarrollo normal del proceso o consistencia y razonabilidad de las cifras.

### 2.5 Indicadores

#### 2.5.1 Evaluación de la gestión

En desarrollo de nuestra labor de Auditoría de Gestión, se calcularon los indicadores de gestión de URRÁ S.A. E.S.P. a Diciembre 31 de 2021, de acuerdo con lo establecido en el

artículo 6° de la Resolución CREG 072 de 2002, modificada por la Resolución CREG 034 de 2004.

Con el fin de determinar el desempeño de los indicadores de la compañía, estos son analizados y comparados con los resultados obtenidos a diciembre 31 de 2021 y frente a los referentes que se utilizarán para evaluar la gestión del año 2021, definidos por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios para las empresas generadoras de energía eléctrica.

### 1 Rotación cuentas por cobrar

	<b>Resultado a diciembre 31/21</b>	<b>Referente SSPD 2021</b>	<b>Resultado 2020</b>
<b>Rotación cuentas por cobrar</b>	<b>61.29 días</b>	<b>29.50 días</b>	<b>54.63 días</b>

El resultado obtenido a Diciembre 31/21 fue de 61.29 días, el cual no cumple con el referente fijado por la Superintendencia de Servicios Públicos para las empresas Generadoras, cabe señalar que este indicador mide la rotación de toda la cartera de la operación comercial de la compañía, es decir incluye cartera corriente y vencida.

La cuenta deudores clientes neto corresponde en su gran mayoría a cartera corriente, el mayor porcentaje de la cartera está reflejada en las ventas realizadas en contratos de largo plazo, ventas en bolsa y en contratos de intermediación.

Al 31 de diciembre de 2021, luego de realizar la evaluación de indicios de deterioro de forma individual por clientes por parte de URRA, se definió no reconocer ningún deterioro para la vigencia 2021 se mantienen deterioro registrado en años anteriores (Electricaribe 2017-2018), Generarco (2019). Estos datos se eliminarán hasta tanto su efecto fiscal termine, una vez presentada la renta del año 2021, en el mes de abril 2022.

Con la intervención de ELECTRICARIBE se suspendieron todos los pagos anteriores a la fecha de la toma, así como los pagos de consumos que no se hubieran facturado y estuvieran causados. Solamente los consumos a partir de la segunda quincena de noviembre de 2016 fueron asumidos por la empresa intervenida. La cartera de ELECTRICARIBE antes de ser intervenida no puede ser gestionada hasta que no salgan del proceso de intervención. Su valor es de \$3.624 millones y se encuentra provisionada por la dificultad en su cobro, la empresa en mayo entregó documentos de soporte de la deuda a ELECTRICARIBE ante la iniciativa de los nuevos operadores para retomar el tema con sus acreedores.

En el año 2017, se suscribe acuerdo de pago con Generarco S.A. E.S.P y Coenersa S.A. E.S.P, estos acuerdos se vienen cumpliendo a cabalidad por parte de los clientes.



Los saldos de largo plazo a la fecha por valor de Generarco de \$270.226 y Coenersa \$1.175.967.

Consideramos que en general la compañía ha sido diligente en su gestión de cartera de acuerdo con los nuevos acuerdos de pago pactados a largo plazo, sin embargo, se hace necesario continuar realizando un seguimiento permanente y estricto a la cartera a fin de evitar el deterioro de esta, y por ende un impacto desfavorable en el índice de rotación de cuentas por cobrar.

## 2 Rotación Cuentas por pagar

	<b>Resultado a diciembre 31/21</b>	<b>Referente SSPD 2021</b>	<b>Resultado 2020</b>
<b>Rotación cuentas por pagar</b>	<b>39.89 días</b>	<b>22.30 días</b>	<b>33.20 días</b>

El indicador presenta un resultado desfavorable en relación con el referente fijado y muestra un incremento de 7 días con relación al resultado obtenido en el 2.020, la cuenta de proveedores de bienes y servicios la conforma principalmente: XM. S.A.E.S.P., proveedor de las transacciones en bolsa con el 49%, GECELCA SA, Proveedor de compras de energía en contratos con el 29. %, EMEC SAS proveedor de la Administración, Operación y Mantenimiento de la Central con el 8%, y los diferentes proveedores de bienes y servicios con el 15%.

Cabe señalar que al darle estricto cumplimiento a los códigos de cuentas del plan de contabilidad definido por la SSPD para entes prestadores de servicios públicos utilizados en el cálculo de los indicadores de la Resolución CREG 034 de 2004, se tomaron los costos de venta de la compañía registrados en el código contable 75, ya que a la fecha del cálculo no se había efectuado el traslado de costos correspondiente a la cuenta 63, los cuales incluyen el valor de las depreciaciones (750107) por \$ 35.887 millones, costo que no implica una obligación por pagar y distorsiona el indicador. Si restamos las depreciaciones incluidas en el costo de ventas, el resultado de la rotación cuentas por pagar sería del orden de los 47 días, resultado desfavorable en relación con el referente, pero acorde a la realidad de la compañía y las costumbres comerciales.

Por lo anterior se considera que el resultado obtenido de 47 días es adecuado y obedece a los acuerdos comerciales obtenidos con los proveedores, de acuerdo con las costumbres comerciales, resaltando una adecuada política de pagos y un manejo cuidadoso del flujo de caja de la compañía.

### 3 Razón Corriente

	<b>Resultado a diciembre 31/21</b>	<b>Referente SSPD 2021</b>	<b>Resultado 2020</b>
<b>Razón Corriente</b>	<b>1.95</b>	<b>2.62</b>	<b>1.79</b>

El indicador se mantiene con respecto al año 2020, pero no alcanza el referente fijado, al situarse en 1.95, lo cual muestra que el activo corriente a Diciembre 31/21 alcanza a cubrir el pasivo corriente de la compañía, lo que obedece en gran medida a los recursos que respaldan las garantías bancarias que exige el operador XM S.A. E.S.P para cubrir las transacciones de energía, y la constitución del fondo fiduciario fiduciario para el pago de la deuda con la banca comercial, en donde los recaudos de los clientes deben ser consignados en dichas cuentas y se deberá mantener por lo menos el 120% del valor a pagar del servicio de la deuda en los meses de enero, Junio, julio y diciembre.

### 4 Margen Operacional

	<b>Resultado a diciembre 31/21</b>	<b>Referente SSPD 2021</b>	<b>Resultado 2020</b>
<b>Margen operacional</b>	<b>41.38%</b>	<b>55.59%</b>	<b>36.74%</b>

El indicador no cumple con el referente establecido por la Superintendencia de Servicios Públicos, y muestra un desempeño superior en relación al resultado del año 2020, lo que obedece a que mientras los ingresos operacionales crecen en 9.3% al pasar de \$ 323.717 millones en el 2020 a \$ 353.761 millones en el 2021, debido principalmente al aumento de las ventas en contratos de largo plazo, a las ventas en el contrato de intermediación y a las ventas mercado secundario de energía firme, y en menor porcentaje otros conceptos, sin dejar de observar que las ventas en bolsa tuvieron una decrecimiento del 12.6% debido a la disminución del precio promedio en bolsa, generando así una mayor rentabilidad operativa.

### 5 Cubrimiento de gastos financieros

	<b>Resultado a diciembre 31/21</b>	<b>Referente SSPD 2021</b>	<b>Resultado 2020</b>
<b>Cubrimiento de gastos financieros</b>	<b>8.06 veces</b>	<b>10.01 veces</b>	<b>6.13 veces</b>

La operación de la compañía alcanza a cubrir sus gastos financieros, los cuales al darle estricto cumplimiento a las cuentas PUC determinada por la SSPD incluyen los intereses del préstamo con la banca comercial, originado con la sustitución de la deuda con la nación que financió la construcción de la central.

Mediante Resolución No. 5192 del 28 de diciembre de 2018, emanada de la Dirección General de Crédito Público del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, se autorizó a la Empresa Urra S.A. E.S.P., para celebrar una operación de manejo de Deuda Pública Interna, consistente en la sustitución del Acuerdo firmado en el año 2009, entre la Empresa Urra S.A. y la Nación- Ministerio de Hacienda y Crédito Público donde se autorizó a la Empresa para contratar empréstitos de créditos internos por la suma de \$290.000 millones.

Debido a los excesos de liquidez, durante el año 2021, la Junta Directiva de diciembre de 2021 aprobó el prepago de la deuda al Banco Davivienda por valor de \$46.000 millones

Cabe señalar que la compañía ha venido atendiendo directamente sus obligaciones financieras con la banca que respaldo la financiación de la construcción de la central.

### 2.5.2 Otros Indicadores Incluidos en la Resolución de Riesgo.

De acuerdo con el numeral 4 del Anexo 1 de la Resolución CREG 034 de 2004, adicionalmente a los indicadores de gestión financieros anteriores, se deberán incluir los siguientes indicadores del nivel de riesgo:

Cabe señalar que estos indicadores no tienen referentes definidos por la Superintendencia de Servicios Públicos.

#### 1 Periodo de pago del pasivo a largo plazo (años)

	<b>Resultado a Dic/21</b>	<b>Resultado 2020</b>
<b>Periodo de pago del pasivo a largo plazo</b>	<b>2.01 años</b>	<b>2.98 años</b>

El indicador muestra que la operación de la compañía durante el periodo Enero 1 a Diciembre 31/21, alcanza a cubrir el pasivo a largo plazo en 2 años, tiempo este conveniente, sobre todo si consideramos que varios de los renglones del pasivo a largo plazo presentan un tiempo mayor de vencimiento que el resultado del indicador, Es importante seguir mejorando el ebitda de la compañía para lograr el pago de las obligaciones en un menor tiempo.

#### 2 Rentabilidad sobre activos %

	<b>Resultado a Dic /21</b>	<b>Resultado 2020</b>
<b>Rentabilidad sobre activos</b>	<b>9.27 %</b>	<b>7.55 %</b>

Debido al elevado nivel de activos que maneja la central hidroeléctrica, en general los márgenes de rentabilidad que se midan sobre activos continuarán siendo bajos con el nivel actual de los ingresos operacionales de la compañía.

### 3 Rentabilidad sobre patrimonio %

	<b>Resultado a Dic/21</b>	<b>Resultado 2020</b>
<b>Rentabilidad sobre patrimonio</b>	<b>8.20 %</b>	<b>6.72 %</b>

Aparte del elevado nivel de activos y del patrimonio que maneja esta central hidroeléctrica, en general los márgenes de rentabilidad que se midan sobre el patrimonio continuarán siendo bajos frente a el nivel de los ingresos operacionales de la compañía.

### 4 Rotación de Activos Fijos (veces)

	<b>Resultado a Dic/21</b>	<b>Resultado 2020</b>
<b>Rotación de Activos Fijos</b>	<b>0.26</b>	<b>0.24</b>

El activo fijo rotó 0.26 veces en el periodo Enero 1 a Diciembre 31 de 2021 en relación con los ingresos operacionales, mostrando la empresa, una capacidad de generar \$0.26 por cada peso del activo fijo en el periodo, lo que muestra la baja eficiencia relativa con que la empresa utilizó su propiedad, planta y equipo para generar ingresos producto de la operación del negocio durante el periodo Enero 1 a Diciembre 31 de 2021

### 5 Capital de Trabajo sobre Activos %

	<b>Resultado a Dic /21</b>	<b>Resultado 2020</b>
<b>Capital de Trabajo sobre Activos</b>	<b>3.44%</b>	<b>3.19%</b>

Este indicador continúa mostrando un bajo nivel, debido particularmente al gran monto de activos que maneja la central hidroeléctrica.

### 6 Servicio de Deuda sobre Patrimonio %

	<b>Resultado a Dic/21</b>	<b>Resultado 2020</b>
<b>Servicio de Deuda sobre Patrimonio</b>	<b>3.52%</b>	<b>3.63%</b>



Durante el periodo la atención de la deuda significó el 3.52% del patrimonio de la compañía, lo que obedece particularmente al endeudamiento que se tiene con la banca comercial, cabe señalar que la atención de la deuda de vigencia anterior fue cancelada directamente por la empresa. El pago de esta deuda se encuentra garantizada con la constitución de un fondo fiduciario el cual debe poseer el 120% del valor a pagar al momento de cada vencimiento semestral.

### 7 Flujo de Caja sobre Servicio de Deuda %

	<b>Resultado a Dic/21</b>	<b>Resultado 2020</b>
<b>Flujo de Caja sobre Servicio de Deuda</b>	<b>376.35%</b>	<b>363.97%</b>

El indicador muestra cómo el flujo de caja de la compañía es suficiente para atender el servicio de la deuda, debido a la sustitución de las acreencias con la banca comercial, la cual fue aprobada en la Asamblea Extraordinaria de Accionistas según Acta N° 42 del 21 de noviembre de 2018 y en la Junta Directiva, según Acta N° 285 del 22 Noviembre de 2018.

Mediante Resolución N° 5192 del 28 de Diciembre de 2018, emanada de la dirección General de Crédito Público del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, Se autorizó a la empresa Urra S.A. para celebrar una operación de manejo de Deuda Pública Interna, consistente en la sustitución del acuerdo firmado en el año 2009, entre la empresa Urra S.A. y la Nación- Ministerio de Hacienda y Crédito Público. Se autoriza a la empresa para contratar empréstitos de créditos internos por la suma de \$ 290.000 millones pagaderos a 12 años a partir de su desembolso con las siguientes entidades financieras

Banco Agrario Colombia S.A.	\$ 120.000.000.000
Banco Itaú Corbanca Colombia S.A.	\$ 100.000.000.000
Banco Davivienda S.A.	\$ 70.000.000.000

Debido a los excesos de liquidez, durante el año 2021, la Junta Directiva de diciembre de 2021 aprobó el prepago de la deuda al Banco Davivienda por valor de \$46.000 millones

### 8 Flujo de Caja sobre Activos %

	<b>Resultado a Dic/21</b>	<b>Resultado 2020</b>
<b>Flujo de Caja sobre Activos</b>	<b>10.52 %</b>	<b>10.10%</b>

Al presentar un ebitda positivo, el flujo de caja de la compañía durante el periodo analizado presentó un resultado de 10.52 % sobre el activo total.

El indicador continúa mostrando un bajo nivel, ocasionado por el altísimo nivel de activos que se manejan en una central hidroeléctrica, a lo que agregamos que el flujo de caja de la compañía alcanza a cubrir todas las obligaciones adquiridas.

### 9 Ciclo Operacional (días)

	<b>Resultado a Dic/21</b>	<b>Resultado 2020</b>
<b>Ciclo Operacional</b>	<b>21.40 días</b>	<b>21.43 días</b>

Este indicador es la diferencia entre los días de rotación de las cuentas por cobrar y los días de rotación de las cuentas por pagar, y en teoría mide el tiempo de retraso que se tendría para atender las obligaciones de la compañía con los recaudos de los ingresos operacionales.

Consideramos que este indicador muestra objetivamente la realidad de la compañía, ya que como se ha mencionado la empresa durante la vigencia 2021 ha cancelado directamente las obligaciones financieras. Debido al nivel de ingresos y al adecuado recaudo de los mismos.

En nuestro concepto, de acuerdo con la disponibilidad de caja, la compañía en general atiende oportunamente sus obligaciones.

### 10 Patrimonio sobre activo %

	<b>Resultado a Dic /21</b>	<b>Resultado 2020</b>
<b>Patrimonio sobre activo</b>	<b>79.55 %</b>	<b>76.46%</b>

De acuerdo con la teoría financiera este indicador estaría en un nivel óptimo, consideramos que en el caso de Urrá S.A. E.S.P. el nivel de endeudamiento está acorde a las relaciones comerciales que maneja la central.

El indicador presenta un alto nivel, el cual muestra que la protección de la propiedad de los accionistas es más que adecuada.

### 11 Pasivo Corriente sobre Pasivo Total %

	<b>Resultado a Dic /21</b>	<b>Resultado 2020</b>
<b>Pasivo Corriente sobre Pasivo Total</b>	<b>24.59 %</b>	<b>19.31%</b>

El indicador nos muestra que del total de obligaciones de la compañía el 24.59% (\$ 79.460 millones), presentan un vencimiento inferior a un año, las cuales están compuestas en su mayor parte (\$ 25.263 millones) por las operaciones con la banca comercial y (\$ 23.162 millones) por las compras de energía a través de contrato, en bolsa y a otros agentes y (\$ 13.659 millones) por pasivos estimados y provisiones.

## 12 Activo Corriente sobre Activo Total %

	<b>Resultado a Dic/21</b>	<b>Resultado 2020</b>
<b>Activo Corriente sobre Activo Total</b>	<b>9.83 %</b>	<b>8.13%</b>

El indicador nos muestra que del total de los activos de la compañía, un bajo porcentaje, el 9.83% son de acuerdo con la teoría financiera fácilmente convertibles en efectivo, este resultado obedece de manera particular a la alta inversión en activos fijos que demandó la construcción de la central y por el tipo de negocio, donde el mayor nivel de inversión se da en inversiones de largo plazo.

## Conclusiones del análisis de los indicadores

De acuerdo con los indicadores financieros observados y al esfuerzo comercial que ha hecho la compañía por incrementar las ventas de energía en contratos a largo plazo y bilaterales, contratos de intermediación como en bolsa y el esfuerzo administrativo en el control de costos y gastos, conceptuamos que la viabilidad financiera de la compañía continúa comprometida en el corto plazo.

En nuestro concepto, la supervivencia de la compañía continúa dependiendo totalmente de la decisión que adopte el gobierno con relación a su futuro, en su condición de principal accionista, si decide recapitalizarla, fusionarla con otras generadoras estatales, o cualquier otra opción que se contemple, y que en últimas deberá estar orientada a salvaguardar la estabilidad del sector eléctrico en la región y el país.

## 2.6 Viabilidad Financiera

Las proyecciones financieras preparadas para el periodo de 2020-2024, se basan en suposiciones y estimaciones hechas por la administración de la Compañía, la selección de las suposiciones requiere el ejercicio del juicio de la administración y está sujeta a incertidumbres relacionadas con el efecto que puedan tener los cambios legislativos, económicos u otras circunstancias en los hechos futuros, la empresa elaboro los estados financieros prospectivos y su flujo de caja por los años terminados de 2022 al 2024, teniendo en cuenta la información histórica de los años 2020 y 2021.

La empresa para la elaboración de las proyecciones financieras tomó entre otras, las siguientes bases:

SUPUESTOS	2020	2021	2022	2023	2024
a. Inflación doméstica fin de periodo, IPC (%)	2.4	3.0	3.0	3.0	3.0
b. Tasa de cambio Promedio de Periodo (\$)	3,959.9	3,747.4	3,811.2	3,875.9	3,949.6
c. Devaluación Promedio de Periodo (%)	20.6	(5.4)	1.7	1.7	1.9
d. PIB Nominal (Variación %)	-4.5	11.8	8.7	8.1	7.7
e. PIB Real (Variación %)	-5.5	6.6	5.5	5.0	4.6

Fuente: Ministerio de Hacienda y Crédito Público- Viceministerio Técnico

Las proyecciones financieras están basadas en un modelo ajustado a la realidad de la empresa y al entorno macroeconómico, utiliza procedimientos e indicadores confiables que permiten el cálculo de valores que serán de utilidad en la planeación estratégica de la empresa.

El Estado de Situación Financiera muestra en general un comportamiento óptimo, con variaciones significativas en algunos rubros.

EMPRESA URRÁ S.A. E.S.P.					
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA					
Real 2020, 2021 Proyectados 2022-2024					
[Expresado en miles de pesos colombianos]					
Por los años terminados al 31 de Diciembre	Cierre Real 2020	Cierre Real 2021	Presupuesto 2022	Proyectado 2023	Proyectado 2024
<b>Activos</b>					
Efectivo y equivalentes al efectivo (nota 1)	47,609,047	72,028,621	39,179,886	36,462,828	44,275,387
Inversiones (nota 2)	20,215,140	10,092,877	10,112,215	60,000,000	100,000,000
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar (nota 3)	44,602,605	57,951,935	56,675,468	54,355,359	74,519,911
Anticipos y saldos a favor por impuestos (Nota )	999,610	2,940,183	4,222,580	4,544,587	4,420,720
Inventarios (nota 4)	6,446,028	10,181,928	11,825,880	12,333,360	12,856,064
Otros activos (nota )	8,168,123	2,140,538	5,357,529	15,380,017	7,800,427
<b>Total activo corriente</b>	<b>128,040,553</b>	<b>155,336,082</b>	<b>127,373,558</b>	<b>183,076,151</b>	<b>243,872,509</b>
Inversiones permanentes (nota 2)	10	10	10	10	10
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar (nota 3)	3,846,193	1,446,193	935,967	695,967	455,967
Propiedades, planta y equipo (nota 5)	1,364,342,932	1,340,505,106	1,398,566,003	1,372,562,484	1,335,492,255
Propiedades de inversión (nota 6)	8,579,686	8,579,686	8,579,686	8,579,686	8,579,686
Intangibles (nota 11)	725,149	551,511	413,005	373,439	373,805
Activos por impuestos diferidos (nota 26)	69,307,422	73,144,972	63,944,848	56,620,207	49,124,394
<b>Total activos no corrientes</b>	<b>1,446,801,392</b>	<b>1,424,227,478</b>	<b>1,472,439,519</b>	<b>1,438,831,793</b>	<b>1,394,026,117</b>
<b>Total activos</b>	<b>1,574,841,945</b>	<b>1,579,563,560</b>	<b>1,599,813,077</b>	<b>1,621,907,944</b>	<b>1,637,898,626</b>



Por los años terminados al 31 de Diciembre	Cierre Real	Cierre Real	Presupuesto	Proyectado	Proyectado
	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Pasivos</b>					
Préstamos por pagar (nota 13)	25,995,874	25,262,953	19,830,587	19,200,221	18,861,343
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar (nota 14)	20,793,111	25,640,519	30,297,034	31,091,288	32,345,979
Impuestos, gravámenes y tasas (nota 15)	9,694,729	13,632,089	13,884,653	16,313,982	13,958,272
Beneficios a empleados (nota 16)	1,219,895	1,264,947	1,225,031	1,261,781	1,299,636
Pasivos estimados y provisiones (Nota 17)	13,867,578	13,659,480	7,322,533	7,448,899	5,056,412
<b>Total pasivos corrientes</b>	<b>71,571,187</b>	<b>79,459,988</b>	<b>72,559,838</b>	<b>75,316,171</b>	<b>71,521,642</b>
Préstamos por pagar (nota 13)	172,450,773	102,284,063	93,284,062	74,950,728	56,617,394
Beneficios a empleados (nota 16)	30,283	0	0	0	0
Pasivos estimados y provisiones (nota 17)	29,154,983	32,695,370	28,616,971	23,814,318	21,016,565
Pasivos por impuestos diferidos (nota 26)	97,525,685	108,651,517	103,589,993	98,671,792	93,590,486
<b>Total pasivos no corrientes</b>	<b>299,161,724</b>	<b>243,630,950</b>	<b>225,491,026</b>	<b>197,436,838</b>	<b>171,224,445</b>
<b>Total pasivos</b>	<b>370,732,911</b>	<b>323,090,938</b>	<b>298,050,864</b>	<b>272,753,009</b>	<b>242,746,087</b>
<b>Total patrimonio</b> (nota 18)	1,204,109,034	1,256,472,622	1,301,762,213	1,349,154,935	1,395,152,539
<b>Total pasivo y patrimonio</b>	<b>1,574,841,945</b>	<b>1,579,563,560</b>	<b>1,599,813,077</b>	<b>1,621,907,944</b>	<b>1,637,898,626</b>
<b>Cuentas de orden</b> (nota 19):					
Deudoras	33,326,915	36,287,288	33,326,915	36,287,288	36,287,288
Acreedoras por contra	332,517,787	105,181,782	104,516,779	104,516,779	104,516,779
Acreedoras	206,429,186	206,429,186	206,429,186	206,429,186	206,429,186
Deudoras por contra	1,658,314,637	1,658,314,637	1,658,314,637	1,658,314,637	1,658,314,637

**EMPRESA URRÁ S.A. E.S.P.**

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INTEGRAL

Real 2020, 2021 Proyectados 2022-2024

(Expresado en miles de pesos colombianos)

Por los años terminados al 31 de Diciembre	2020	2021	2022	2023	2024
Ventas en contratos a largo plazo y bilaterales	221,838,776	251,829,668	255,870,972	172,800,323	231,812,085
Ventas contrato -intermediación	34,465,315	38,262,557	-	0	0
Ventas en bolsa de energía	64,738,566	56,599,698	54,846,838	99,453,788	48,572,781
Ventas cargo por confiabilidad (bolsa)	0	0	-	0	0
Ventas mercado secundario de energía	1,204,425	5,678,759	8,449,706	8,449,706	8,449,706
Servicio de conexión	1,005,775	1,119,232	1,134,272	1,184,278	1,219,806
Convenio INPEC	163,592	147,755	215,194	221,650	228,918
Regulación Primaria de Frecuencia	300,867	123,786	-	0	0
Ingresos adicionales por AQUASOL	0	0	169,646	690,197	678,337
Ingresos adicionales por Planta 19.9	0	0	-	9,857,683	11,088,165
<b>Total ingresos de actividades ordinarias (nota 15)</b>	<b>323,717,316</b>	<b>353,761,455</b>	<b>320,686,628</b>	<b>292,657,625</b>	<b>302,049,798</b>
Compras de energía en contratos	-33,691,160	-37,402,630	-	0	0
Cargo por confiabilidad	-50,722,717	-64,592,299	(70,473,390)	-60,727,351	-49,164,087
Compras de energía en bolsa	-38,347,612	-16,469,333	(6,861,903)	-8,171,486	-30,938,092
Responsabilidad comercial AGC	-5,243,342	-8,765,811	(8,478,289)	-7,725,212	-7,107,515
Arranque y parada	-1,985,313	-2,524,670	(2,790,504)	-2,790,504	-2,790,504
Manejo comercial y financiero SIC-CND	-1,485,129	-1,675,777	(1,666,831)	-1,716,836	-1,768,341
Costo por conexión	-856,633	-953,905	(979,299)	-1,008,678	-1,041,753
Costos Asociados a las Transacciones	-437,706	-977,496	(584,985)	-602,535	-620,611
Costos Adicionales por Planta Solar 19.9	0	0	-	-1,929,164	-1,778,879
<b>Sub- Total Costos Directos</b>	<b>-132,769,612</b>	<b>-133,361,921</b>	<b>(91,835,201)</b>	<b>-84,671,766</b>	<b>-95,209,782</b>
Otros costos de ventas y operaciones directos	-95,855,738	-101,252,306	(119,638,294)	-106,653,371	-107,749,423
<b>Total costo de venta (nota 17)</b>	<b>-228,625,350</b>	<b>-234,614,227</b>	<b>(211,473,495)</b>	<b>-191,325,137</b>	<b>-202,959,205</b>
<b>Utilidad bruta</b>	<b>95,091,966</b>	<b>119,147,228</b>	<b>109,213,133</b>	<b>101,332,488</b>	<b>99,090,593</b>



Por los años terminados al 31 de Diciembre	2020	2021	2022	2023	2024
Gastos de administración y operación (nota 17)	-17,067,465	-21,056,154	(28,175,168)	-21,950,326	-22,177,676
Otros ingresos operativos (nota 16.1.1)	1,411,053	882,517	50,735	27,297	20,560
Otros Gastos ordinarios (nota 17.1)	-492,118	-15,625	(5,425)	-5,586	-5,755
<b>Neto entre ingresos y gastos operacionales</b>	<b>-16,148,530</b>	<b>-20,189,262</b>	<b>(28,129,858)</b>	<b>-21,928,615</b>	<b>-22,162,871</b>
<b>Utilidad operacional</b>	<b>78,943,436</b>	<b>98,957,966</b>	<b>81,083,275</b>	<b>79,403,873</b>	<b>76,927,722</b>
<b>Ingresos y Gastos Financieros (nota 16.1.2, 17.1.2)</b>					
Intereses sobre depósitos e inversiones financieras (nota 15.2)	2,782,453	998,995	981,605	1,011,053	1,041,385
Intereses Banca comercial (nota 16.2)	-13,729,346	-8,813,071	(5,767,465)	-5,246,585	-5,194,740
Otros gastos financieros (nota 16.2)	-210,993	-164,349	-	0	0
Diferencia en cambio (neta) (nota 16.2 y 15.2)	-132,521	3,055,883	-	0	0
Actualización de provisiones (nota 16.2)	-5,317,234	-9,189,316	(3,244,140)	-2,646,246	-2,258,659
<b>Neto Gasto financiero</b>	<b>-16,607,641</b>	<b>-14,111,858</b>	<b>(8,030,000)</b>	<b>-6,881,778</b>	<b>-6,412,014</b>
<b>Resultado del periodo antes de impuestos</b>	<b>62,335,795</b>	<b>84,846,108</b>	<b>73,053,275</b>	<b>72,522,095</b>	<b>70,515,708</b>
Provisión Impuesto de renta (nota 18)	-18,658,044	-25,194,238	(23,625,083)	-22,722,933	-22,103,597
Efecto neto del impuesto diferido (nota 18.1)	-1,090,441	-4,261,001	(4,138,601)	-2,406,440	-2,414,507
<b>Total Resultado Integral acumulado</b>	<b>42,587,310</b>	<b>55,390,869</b>	<b>45,289,591</b>	<b>47,392,722</b>	<b>45,997,604</b>

Consideramos que las bases macroeconómicas usadas al momento de realizar las proyecciones estaban de acuerdo con la realidad del país y reflejaban su probable escenario económico. Adicionalmente las consideraciones y parámetros internos aplicados permiten ver el comportamiento del mercado en relación con el consumo y demanda de energía, debido a lo anterior no hemos evidenciado situaciones o riesgos que puedan comprometer la viabilidad financiera de URRÁ siempre que se puedan llevar a cabo las estrategias consideradas por la empresa.

En lo que al pasivo pensional se refiere, si bien la construcción del proyecto tardó varios años, al entrar en su etapa operativa la compañía canceló los contratos laborales que venían vigentes, firmándose nuevos contratos laborales con el personal que quedó de planta a partir de Febrero del año 2.000, por lo que no se tiene ni se tendrá a cargo pasivo actuarial, ya que a cada empleado se le vinculó al Fondo de Pensiones y Cesantías de su preferencia, en donde se le consigna mensualmente el valor de sus aportes de acuerdo a la normatividad laboral vigente.

Normalmente existirán diferencias entre los resultados proyectados y los reales, debido a que los eventos y circunstancias no ocurren exactamente igual a como se proyectan, por consiguiente, no es posible asegurar la ejecución exacta de los supuestos y estimaciones en que se basan los resultados proyectados.

### 3. SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA

#### 3.1 Aspectos Técnicos.

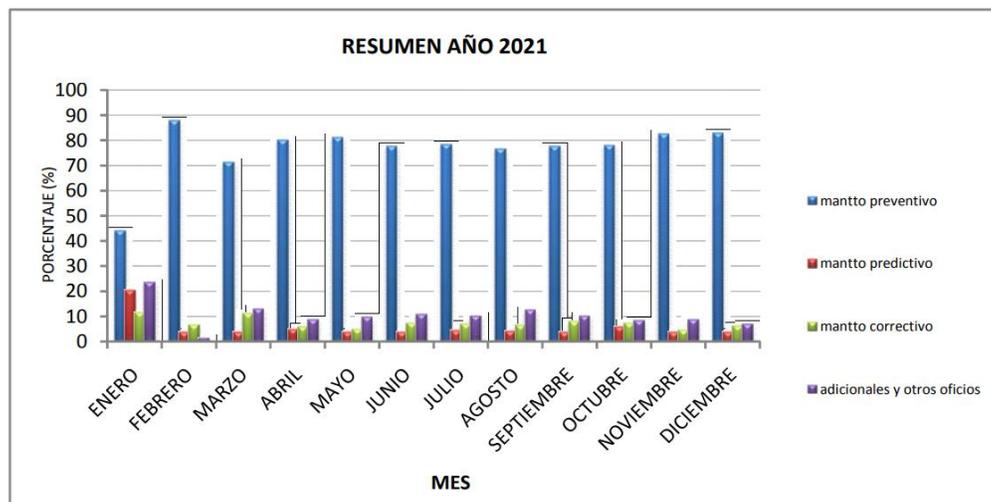
##### 3.1.1 Actividad Generación.

#### Informe de verificación del cumplimiento del plan Anual de mantenimiento

La Administración, Operación y Mantenimiento de la Central es realizada por la firma EMEC S.A.S de acuerdo con el Contrato PRE 1401-2010 adicional 7, durante el año 2021 se ejecutaron los programas de mantenimiento preventivo y predictivo mensual siguiendo el plan anual de mantenimiento revisión No.2 del 25 de febrero, modificado a raíz de la parálisis ocasionada por el bloqueo a los accesos al Campamento y a la Central por las comunidades al finalizar 2020 y que se extendió hasta febrero de 2021, estas labores se realizaron para los procesos de mantenimiento eléctrico, mecánico, control y protecciones, telecomunicaciones, obras civiles e instrumentación en los equipos principales y auxiliares de la Central. Igualmente se ejecutaron trabajos de mantenimiento preventivo en los equipos del campamento Funcionarios de acuerdo con el programa mensual.

INDICADOR	TRIMESTRE 1	TRIMESTRE 2	TRIMESTRE 3	TRIMESTRE 4	CONSOLIDADO
Total actividades de mantenimiento ejecutadas	400	771	581	666	2418
Total actividades de mantenimiento programados	701	792	591	673	2757
<b>TOTAL ACTIVIDADES</b>	<b>57.06%</b>	<b>97.35%</b>	<b>98.31%</b>	<b>98.96%</b>	<b>87.70%</b>

ORDENES DE TRABAJO PREVENTIVAS GENERADAS	376	738	555	633	2302
ORDENES DE TRABAJO PREDICTIVAS GENERADAS	25	40	29	35	129
ORDENES DE TRABAJO CORRECTIVAS	52	56	52	47	207
ORDENES DE TRABAJO REPROGRAMADAS	1	7	3	2	13
ACTIVIDADES NO EJECUTADAS	300	14	7	5	326



Fuente: Informe de actividades enviado por operador Emec

MES	RESUMEN DE COSTOS DE MANTENIMIENTO AÑO 2021							TOTAL MES (\$)
	OPERACIÓN		MANTENIMIENTO		REC. NATURALES Y MEDIO AMBIENTE		MISCELANEOS	
	PERSONAL	MATERIALES	PERSONAL	MATERIALES	PERSONAL	MATERIALES		
ENERO	208.679.162	15.924.613	462.517.853	96.026.650	24.945.529	6.663.615	355.217.634	1.169.975.056
FEBRERO	208.679.162	15.924.613	462.517.853	96.026.650	24.945.529	6.663.615	355.217.634	1.169.975.056
MARZO	208.679.162	15.924.613	462.517.853	96.026.650	24.945.529	6.663.615	355.217.634	1.169.975.056
ABRIL	208.679.162	15.924.613	462.517.853	96.026.650	24.945.529	6.663.615	355.217.634	1.169.975.056
MAYO	208.679.162	15.924.613	462.517.853	96.026.650	24.945.529	6.663.615	355.217.634	1.169.975.056
JUNIO	208.679.162	15.924.613	462.517.853	96.026.650	24.945.529	6.663.615	355.217.634	1.169.975.056
JULIO	208.679.162	15.924.613	462.517.853	96.026.650	24.945.529	6.663.615	355.217.634	1.169.975.056
AGOSTO	208.679.162	15.924.613	462.517.853	96.026.650	24.945.529	6.663.615	355.217.634	1.169.975.056
SEPTIEMBRE	208.679.162	15.924.613	462.517.853	96.026.650	24.945.529	6.663.615	355.217.634	1.169.975.056
OCTUBRE	208.679.162	15.924.613	462.517.853	96.026.650	24.945.529	6.663.615	355.217.634	1.169.975.056
NOVIEMBRE	208.679.162	15.924.613	462.517.853	96.026.650	24.945.529	6.663.615	355.217.634	1.169.975.056
DICIEMBRE	208.679.162	15.924.613	462.517.853	96.026.650	24.945.529	6.663.615	355.217.634	1.169.975.056
ACUMULADO (\$)	2.504.149.948	191.095.360	5.550.214.231	1.152.319.802	299.346.344	79.963.384	4.262.611.605	14.039.700.674

Fuente: Informe de actividades enviado por operador Emec

### Indisponibilidad de la Central.

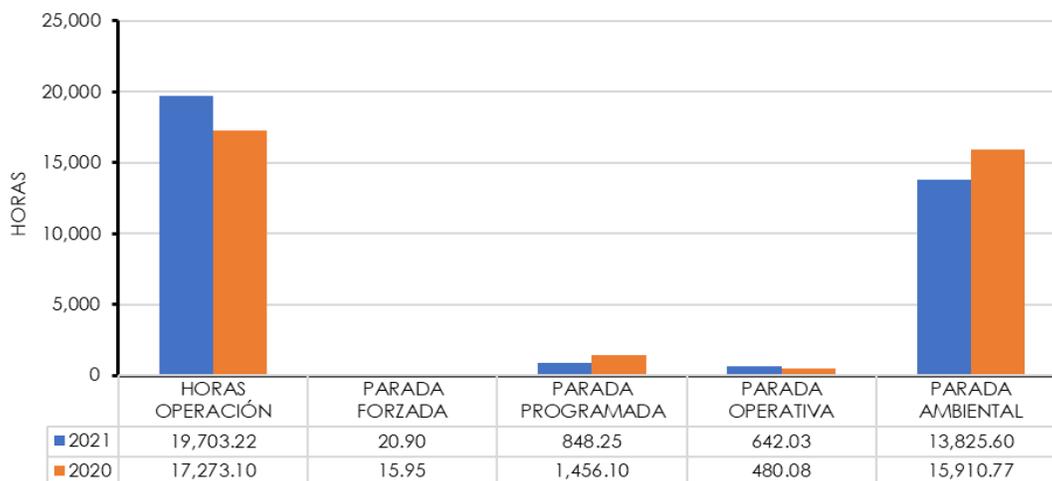
Al finalizar la operación del año 2021, la Central Hidroeléctrica URRÁ I registró un índice de disponibilidad operativa del 97.52%, y una indisponibilidad de 2.48% situación menor debido a que en el año 2021 no se realizó mantenimiento mayor de ninguna unidad. El próximo mantenimiento mayor corresponde a la Unidad No. 4 que se realizará en el segundo trimestre de 2022.

Durante el año 2021 las máquinas operaron 19.703,22 horas, con un aumento del 14% con respecto al año anterior, lo cual obedece a la mayor hidrología y por lo tanto mayor generación; las paradas por falla pasaron de 15,95 horas en 2020 a 20,90 horas en 2021 con un aumento del 31%, aunque este es un valor bajo (0,06% del tiempo total), este incremento en las paradas forzadas está relacionado con fallas en el interruptor de potencia de la Unidad No. 2 y fallas en los sistemas de excitación de las unidades, dos subsistemas que se encuentran dentro del programa de actualización para 2022.

Las paradas programadas tuvieron una disminución del 42% al pasar de 1.456,10 durante 2020 a 848,25 en 2021, debido principalmente a que en 2020 se realizó mantenimiento mayor de la Unidad No. 1; las paradas operativas pasaron de 480,08 a 642,03 horas con un aumento del 34%; esta es una variable de difícil gestión, ya que está relacionada con el despacho programado y depende del Mercado de Energía; las paradas ambientales pasaron

de 15.910,77 horas a 13.825,60 horas, con una reducción del 13%; es de anotar que a mayor generación se disminuyen las paradas de tipo ambiental.

**OPERACIÓN DE LA CENTRAL URRÁ I  
(HORAS UNIDAD-AÑO)**



**Obligaciones de Energía en Firme.**

Durante la vigencia 2021 la empresa genero ingresos por \$ 5.679 millones en el mercado secundario de energía en firme OEF, para lo cual el prestador no acudió a ninguno de los anillos de seguridad establecidos en la regulación vigente.

**Cumplimiento del plan de gestión del riesgo de desastres.**

La Empresa implementó la segunda fase del Plan de Gestión de Riesgo de Desastres de la Central Hidroeléctrica URRÁ I. En coordinación con la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres se fortalecieron las capacidades de los integrantes de los Comités Departamental y municipales de Gestión de Riesgo de ocho municipios de la cuenca del río Sinú, y se realizaron ejercicios de simulacro del escenario de ruptura de presa con el operador de la Central.

En el desarrollo de la auditoria se le aplico al prestador la encuesta indicada en la tabla 9 del Plan de gestión de Riesgos de desastres PGRD. descrita en el ANEXO F. Lineamiento de cargue.

### ENCUESTA PLAN DE GESTION DE RIESGOS Y DESASTRES PGRD URRÁ (ANEXO A)

Nombre del encargado: OSCAR PÉREZ VILLALBA

ITEM	RESPUESTA
1. ¿La empresa cuenta con un plan de gestión del riesgo de desastres -PGRD que contemple los procesos de conocimiento del riesgo, reducción del riesgo y manejo de desastres según lo establecido en el decreto 2157 de 2017?	SI
2. ¿El PGRD cuenta con un análisis específico de riesgo que considere los posibles efectos de los eventos de origen natural, socio natural, tecnológico, biosanitario o humano no intencional sobre el área de influencia de posible afectación por la empresa?	Si, para la formulación se utilizaron como insumos claves para los análisis, el estudio de ruptura de presa de la firma Integral S.A, así como la información generada en la implementación de las medidas de manejo de licencia ambiental, durante 20 años y complementado con lo solicitado por el decreto 2157 de 2017
3. ¿El PGRD contempla el diseño e implementación de las medidas para reducir las condiciones de riesgo actual y futuro?	SI
4. ¿El PGRD cuenta con un plan emergencia y contingencia formulado con el fin de proteger a la población, mejorar la seguridad, el bienestar y sostenibilidad de la empresa?	SI
5. ¿El PGRD tiene un plan de inversiones para el plan de gestión del riesgo que incluya la programación de cada una de las acciones de intervención que deben desarrollarse para los procesos de conocimiento del riesgo, reducción del riesgo y manejo del desastre, para el corto, mediano y largo plazo?	SI
6. ¿El PGRD incluye todas las instalaciones donde se adelante la actividad que pueda generar riesgo de desastre? En el caso que dichas instalaciones tengan diferente ubicación geográfica a la sede principal, así pertenezcan a la misma entidad cada una deberá adelantar su plan de gestión del riesgo.	Es específico de la Central Hidroeléctrica, teniendo en cuenta que el escenario de riesgo poco probable de ruptura de presa es el que lo caracteriza como riesgo de desastres
7. ¿En qué fecha fue adoptado por la empresa el PGRD?	2020
8. ¿El PGRD contempla los mecanismos de interacción y de articulación con los comités locales y regionales de gestión de riesgo de la zona donde opera la empresa?	SI. A través del fortalecimiento de capacidades de respuestas de los integrantes de ocho consejos municipales y ejercicios de simulaciones y simulacros

9. ¿El PGRD cuenta con una estrategia de socialización y comunicación interna y externa?	SI
10. ¿El PGRD es revisado y ajustado anualmente?	Si es revisado y a partir de este año 2022 se actualizará y ajustará

## REPORTES COMPLEMENTARIOS

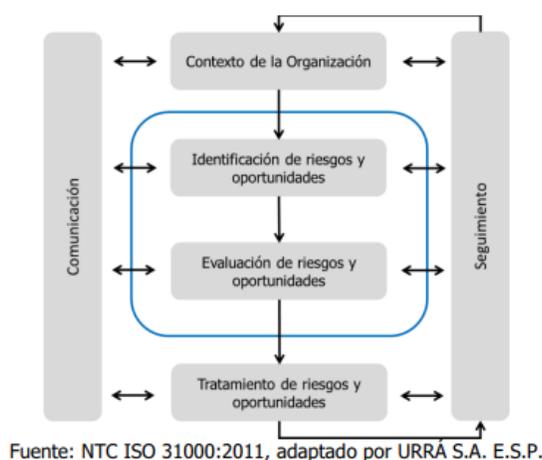
### Encuesta de administración y gestión de riesgos.

La administración y gestión de riesgos y oportunidades de la URRÁ busca contribuir al logro de los objetivos del Sistema de Gestión Integral – SGI, reconociendo de forma sistemática en eventos internos y externos, el cual se basa en la toma de decisiones con la mejor información posible para minimizar la ocurrencia de amenazas y materializar las oportunidades con el fin de generar sostenibilidad a la organización. Para esto utiliza herramientas que permita evaluar, determinar consecuencias y desarrollar acciones para mitigar los riesgos y potencializar las oportunidades. El modelo de gestión de riesgos y oportunidades utilizado por la empresa se basa en la Norma Técnica Colombiana NTC ISO 31000 Gestión del Riesgo, Principios y Directrices.

La empresa cuenta con un manual para la gestión de riesgos y oportunidades del sistema de gestión integral, en el cual se evidencia que la organización proporciona los recursos necesarios para el establecimiento, implementación, mantenimiento y mejora continua de la gestión de riesgos de la empresa.

La identificación, evaluación y tratamiento de los riesgos y oportunidades debe ser realizada por los responsables de los procesos que componen el Sistema de Gestión de Calidad SGC.

La empresa basa la gestión de riesgos y oportunidades en el siguiente esquema:



## **Responsabilidades y compromiso**

En la empresa se establecen en cada uno de los cargos cuales son las responsabilidades y compromisos dentro de la aplicación sistema de gestión de riesgos para todos los procesos.

- Comité Ejecutivo: Asignación de Recursos. Aprobación de Políticas y Metodologías.
- Responsables de Proceso: Identificación, evaluación, valoración riesgos e implementación de controles. Divulgación a sus partes interesadas. Rendir cuenta sobre el desempeño de los controles y efectividad de estos.
- Personal con Responsabilidad por recursos o personal a cargo: Apoyo en la identificación, evaluación, valoración riesgos e implementación de controles. Asegurar la gestión del cambio y controles de los riesgos.
- Personal sin Autoridad, ni personal o recursos a cargo: Implementar los controles establecidos para riesgos identificados.

## **Política de gestión de riesgos**

En la política de riesgos la empresa se compromete a identificar de forma sistemática los eventos internos o externos que pueden representar riesgos para el logro de sus objetivos estratégicos; y establece los siguientes objetivos para realizar una gestión sostenible de la generación y comercialización de energía eléctrica:

- Crear conciencia y capacitar a los empleados sobre los riesgos que pueden impactar en el cumplimiento de los objetivos estratégicos de la Empresa, sus controles y consecuencias.
- Fortalecer e integrar las políticas, normas y procedimientos existentes, con la finalidad de incrementar la eficiencia y la eficacia de las actividades de gestión de los riesgos.
- Implementar la Política de Gestión Integral de Riesgos en los procesos de URRÁ S.A. E.S.P.
- Establecer, documentar y desarrollar la metodología para la Gestión del Riesgo.
- Definir y establecer el nivel de aceptabilidad de los riesgos.
- Aprobar los planes para control y mitigación de los riesgos.

- Evaluar de forma periódica los procedimientos en uso, para el control de los riesgos.
- Mantener informadas a las partes involucradas sobre el estado y el perfil de riesgos de la Empresa.

### Identificación de los Riesgos

En la identificación de riesgos la empresa toma en cuenta las amenazas claves, vulnerabilidades y riesgos asociados que puedan causar eventos adversos que atenten contra el logro de los objetivos. La identificación de los riesgos requiere conocer y entender la dinámica de la Empresa con el fin de establecer:

- Por qué se genera y cómo se genera: es decir las causas generadoras (por ejemplo: variaciones en los mercados de capitales, cambios regulatorios y/o políticos, etc.)
- Cuál es el riesgo específico: por ejemplo, riesgo de pérdida de licencia de operación, recaudo insuficiente, mal manejo de aguas, diseños inadecuados, entre otros.
- Qué/quién lo genera: que es el factor generador del riesgo. Tener claridad sobre las causas que generan el riesgo, sus consecuencias y controles existentes.

Tener claridad sobre las causas que generan el riesgo, sus consecuencias y controles existentes.

Identificación de riesgos	Consecuencias	Controles Existentes
¿Qué puede ocurrir? ¿Cómo puede suceder? ¿Quién puede generarlo? ¿Por qué se puede presentar? ¿Cuándo puede ocurrir?	¿Tengo sanciones? ¿Altero la operación de la empresa? ¿Afecto a mis partes interesadas?	Identificar las actividades que realiza la organización que sirvan como controles a los riesgos identificados

**Oportunidad:** La identificación de las oportunidades consiste en documentar la oportunidad, describirla, explicar los beneficios que trae al proceso o a la organización y determinar los controles que se deben tener para implementarla.

Identificación de oportunidades	Descripción	Beneficios	Controles
¿Qué puede mejorar? ¿Cómo puede mejorar? ¿Qué necesito para mejorar? ¿Cuánto me cuesta mejorar? ¿Cuándo tiempo requiero?	Explicar con en que consiste la oportunidad	Explicar los beneficios que recibiría la empresa para al implementar la oportunidad descrita	Que debo tener en cuenta para poder implementar la oportunidad y no volverla un riesgo

## Evaluación de Riesgo.

El modelo se basa en la asignación de una “Probabilidad de Ocurrencia” y una valorización de la Consecuencia” o “Impacto” a cada uno de los eventos identificados, para evaluar los riesgos y oportunidades y así asignar prioridades, estableciendo las acciones de prevención o mitigación a implementar.

<b>Análisis del riesgo</b>
Probabilidad de ocurrencia X impacto = RIESGO

La probabilidad es la posibilidad de ocurrencia del riesgo y puede ser medida con criterios de Frecuencia (si se han materializado), o de Factibilidad (teniendo en cuenta la presencia de factores internos y externos que pueden propiciar el riesgo, aunque éste no se haya materializado). Con base en los resultados de las autoevaluaciones de riesgos, los dueños del proceso deberán determinar las medidas de respuesta oportuna para los riesgos.

<b>Evaluación o valoración del riesgo</b>
Asignar probabilidad de ocurrencia Asignar impacto esperado Determinar el nivel de riesgo

## Tratamiento del Riesgo

El responsable del Proceso de Desarrollo Organizacional con la aplicación del Ciclo de mejora continua es el encargado de realizar seguimiento a la gestión de riesgos y oportunidades, lo cual se tiene establecido realizarlo con una periodicidad trimestral en los meses de marzo, junio, septiembre y diciembre. Una vez realizadas las actividades de tratamiento se debe volver a evaluar los riesgos y oportunidades y definir la efectividad de estas a través de la Matriz de riesgos y Oportunidades.

El resultado de la identificación, evaluación y tratamiento se resume en las matrices de riesgos y oportunidades de los procesos que componen el SGI.

**Tabla 10 Encuesta Sistema de Administración del Riesgo**

Auditoria Externa de Gestión y Resultados	
EMPRESA URRRA S.A. ESP	
ITEM	Respuesta
Bajo qué figura se está administrando el riesgo en la empresa?	Se utiliza la matriz de riesgos y oportunidades, en la cual se identifican, valoran, establecen las acciones de tratamiento, el seguimiento al cumplimiento de dichas acciones y la evaluación de la eficacia de las medidas para gestionar los riesgos.
¿Se tiene identificado y documentado el marco de referencia y el contexto de la organización?	Si, la empresa cuenta con el manual para gestión de riesgos y oportunidades (documento metodológico) y el contexto y planeación estratégica 2020-2024.
¿La gestión del riesgo se encuentra alineada al contexto externo e interno de la empresa? ¿De qué manera está alineada?	Si, la gestión de riesgos parte de la información identificada en el contexto y los objetivos estratégicos de la empresa. En la matriz se tiene identificado el riesgo de incumplimiento para cada uno de los objetivos estratégicos, identificando causas y estableciendo tanto acciones preventivas como correctivas.
¿La gestión del riesgo es parte integral de todos y cada uno de los procesos de la organización? ¿Cuales?	Si, se tienen riesgos identificados para los 13 procesos de SGI. Procesos: Direcciónamiento, Desarrollo Organizacional, Gestión Financiera, Generación, Comercial, Gestión Ambiental, gestión Humana, Gestión Documental, Comunicaciones, Control Interno, Gestión Administrativa, Sistemas y Seguridad y Salud en el Trabajo.
¿Cuenta la empresa con un Marco General de gestión del riesgo acorde a su tamaño y estructura?	Si, la empresa diseñó a su medida el manual para gestión de riesgos y oportunidades, el cual esta basado en las directrices de la NTC ISO 31000.

**Tabla 11 Encuesta Política de Gestión del Riesgo**

Auditoria Externa de Gestión y Resultados	
EMPRESA URRRA S.A. ESP	
ITEM	Respuesta
¿Cuenta la empresa con una política para realizar la gestión del riesgo?	SI
¿A qué áreas y/o procesos de la empresa le aplica la política de gestión del riesgo?	A todos lo procesos de la empresa.
¿La política de gestión del riesgo contiene el compromiso de la organización con la implementación en la empresa de la gestión del riesgo?	SI
¿La política de gestión del riesgo se encuentra alineada con los objetivos de la organización y políticas (incluyendo la de gestión del riesgo)?	SI
¿La política contiene el compromiso de asignar los recursos necesarios para la gestión del riesgo?	NO, sin embargo en el Manual para Gestión de Riesgos y Oportunidades en el ítem V. RESPONSABILIDAD Y COMPROMISO, se asigna este compromiso al Comité Ejecutivo.
¿La cultura de la organización y la política para la gestión del riesgo se encuentran alineadas?	SI
¿La política de gestión de riesgo ha sido aprobada por la Junta Directiva o las directivas de la empresa?	SI, aprobada por Comité Ejecutivo.
¿La política de gestión de riesgo es comunicada y revisada en rangos preestablecidos y se encuentra como información documentada por la organización?	SI
¿Se cuenta con la evidencia de la aprobación, comunicación y revisión oportuna de la política de gestión de riesgo?	SI
¿Los indicadores de desempeño de la gestión del riesgo se encuentran acordes con los indicadores de desempeño de la organización?	SI



**Tabla 12 Encuesta Objetivos de la Gestión del Riesgo**

Auditoria Externa de Gestión y Resultados	
EMPRESA URRRA S.A. ESP	
ÍTEM	Respuesta
¿Los objetivos correspondientes a la gestión del riesgo presentan aspectos humanos, técnicos y financieros, que sean aplicables a los diferentes niveles de la organización?	SI
¿Se han asignado responsabilidades para el cumplimiento de cada uno de los objetivos?	SI
¿Los objetivos de la gestión del riesgo están alineados con los objetivos estratégicos de la organización?	SI
¿Los objetivos de la gestión del riesgo están planteados de una forma medible o cuantificable?	NO
¿Cuáles son las estrategias con las que cuenta la empresa para el logro de los objetivos?	Se realiza medición trimestral Eficacia de las actividades de gestión de riesgo y medición trimestral de la eficacia de los tratamientos a los riesgos, más no, el cumplimiento de los objetivos de la gestión del riesgo.
¿Cada cuánto se realiza verificación del cumplimiento de los objetivos?	NO
¿Cuál es el porcentaje de avance de cumplimiento de cada uno de los objetivos en lo que va del período?	No se tiene la información
¿Qué estrategias han planteado para el cumplimiento de aquellos objetivos que se encuentren con niveles de avance inferior 30%?	No se realiza esta actividad

**Tabla 13 Encuesta Recursos para la Gestión del Riesgo**

Auditoria Externa de Gestión y Resultados	
EMPRESA URRRA S.A. ESP	
ÍTEM	Respuesta
¿Se ha realizado la identificación de los recursos requeridos para atender cada uno de los escenarios de riesgo que se pueden presentar en la empresa? ¿Cada cuánto se realiza el análisis?	Si, en cada seguimiento trimestral se verifican que requisitos se requieren para atender las medidas de tratamiento de los riesgos.
¿Se ha asignado recursos (humanos, técnicos y financieros) pertinentes y suficientes para realizar de una forma adecuada la gestión del riesgo? ¿A qué áreas se le han asignado recursos?	Si, en cada seguimiento trimestral se verifican que requisitos se requieren para atender las medidas de tratamiento de los riesgos.
¿El personal cuenta con las competencias necesarias para realizar una buena gestión de riesgo?	Si.
¿Se cuenta con un programa de formación y entrenamiento para el personal en temas de gestión del riesgo?	Si, se cuenta con Programa de Capacitación anual en el que se incluye esta temática para los empleados que lo requieran.
¿Se cuenta con Procesos, Procedimientos, Instructivos, ¿entre otra documentación para la gestión del riesgo?	Se cuenta con el Manual para Gestión de Riesgos y Oportunidades.

**Tabla 14 Encuesta Órganos de Gobierno Corporativo**

Auditoria Externa de Gestión y Resultados	
EMPRESA URRRA S.A. ESP	
ÍTEM	Respuesta
¿La empresa cuenta con alguna estructura de órganos de gobierno o comités con responsabilidades sobre la gestión y control del riesgo?	Si.
¿La empresa cuenta con una estructura de delegación de facultades para la toma de decisiones en la gestión del riesgo adecuada a su tamaño, estructura y al servicio que presta?	Si.
¿Las funciones de riesgo se ejecutan garantizando la segregación de tareas entre la gestión y el control?	Si.

**Tabla 15 Encuesta Responsables de la Gestión del Riesgo**

Auditoría Externa de Gestión y Resultados	
EMPRESA URRÁ S.A. ESP	
ÍTEM	Respuesta
¿En la empresa se tienen definidas las responsabilidades del proceso para la gestión del riesgo y dentro de este, se encuentran definidos los diferentes roles y estructura?	Si

**Tabla 16 Encuesta Identificación del Riesgo**

Auditoría Externa de Gestión y Resultados	
EMPRESA URRÁ S.A. ESP	
ÍTEM	Respuesta
¿Cuenta la empresa con una matriz de riesgo?	Si
La Matriz de Riesgos contiene la siguiente información: *Identificación de las fuentes	Si
*Identificación de las áreas	Se describe el área donde se pueda presentar el riesgo para el caso que aplique.
*Identificación de los eventos	Si
*Causas de los riesgos	Si
*Consecuencias potenciales de los riesgos	Si
¿La organización aplica herramientas y técnicas para la identificación del riesgo que sean adecuadas a sus objetivos y capacidades?	Si
¿La organización tiene en cuenta las opiniones de cada una de las partes involucradas en el proceso de identificación del riesgo?	Si
¿La empresa ha identificado los riesgos específicos que afecta la prestación del servicio al que corresponda? ¿Cuales?	Si

**Tabla 17 Concepto sobre la Identificación del Riesgo**

Auditoría Externa de Gestión y Resultados	
EMPRESA URRÁ S.A. ESP	
ÍTEM	Respuesta
De acuerdo con el criterio de la AEGR o Oficina de Control Interno, realice comentarios sobre la identificación del riesgo desarrollado por la compañía	La Empresa cuenta con los riesgos identificados y documentados que se ajustan al desarrollo misional de la Empresa. Adicionalmente, cuando se han presentado nuevos riesgos, estos han sido incluidos para su respectivo trámite y seguimiento.

**Tabla 18 Encuesta Análisis del Riesgo**

Auditoría Externa de Gestión y Resultados	
EMPRESA URRÁ S.A. ESP	
ÍTEM	Respuesta
¿La empresa tiene definidos los criterios a utilizar para evaluar la gestión del riesgo? ¿Cuáles son?	Si. Probabilidad e impacto.
¿La empresa determina cuales riesgos necesitan o no tratamiento y la prioridad del mismo?	Si, conforme a los resultados de la evaluación del riesgo.
¿La empresa cuenta con una matriz para definir los niveles de riesgos inherentes (sin controles)?	No. Se cuenta con una única matriz donde se tienen todos los riesgos y sus acciones de tratamiento asociadas.
¿La empresa realiza la evaluación del riesgo teniendo en cuenta los requisitos legales, regulatorios y otros?	Si.



**Tabla 19 Concepto sobre el Análisis del Riesgo**

Auditoria Externa de Gestión y Resultados EMPRESA URRÁ S.A. ESP	
ÍTEM	Respuesta
De acuerdo con el criterio de la AEGR o Oficina de Control Interno, realice comentarios sobre el análisis del riesgo desarrollado por la compañía.	Todos los riesgos identificados cuentan con su respectivo análisis y seguimiento.

**Tabla 20 Encuesta Evaluación del Riesgo**

Auditoria Externa de Gestión y Resultados EMPRESA URRÁ S.A. ESP	
ÍTEM	Respuesta
¿La empresa tiene definidos los criterios a utilizar para evaluar la gestión del riesgo? ¿Cuáles son?	Si
¿La empresa determina cuales riesgos necesitan o no tratamiento y la prioridad de este?	Si
¿La empresa cuenta con una matriz para definir los niveles de riesgos inherentes (sin controles)?	Si
¿La empresa realiza la evaluación del riesgo teniendo en cuenta los requisitos legales, regulatorios y otros?	Si

**Tabla 21 Concepto sobre la Evaluación del Riesgo**

Auditoria Externa de Gestión y Resultados EMPRESA URRÁ S.A. ESP	
ÍTEM	Respuesta
De acuerdo con el criterio de la AEGR Oficina de Control Interno, realice comentarios sobre la evaluación del riesgo desarrollada por la compañía	Todos los riesgos de la Empresa cuentan con una evaluación y controles en periodos trimestrales, los cuales se vienen cumpliendo según lo programado

**Tabla 22 Encuesta Tratamiento del Riesgo**

Auditoria Externa de Gestión y Resultados EMPRESA URRÁ S.A. ESP	
ÍTEM	Respuesta
¿La empresa cuenta con una matriz o metodología que permita evaluar la pertinencia (técnica, financiera, ambiental, entre otros) de las medidas de intervención para manejo del riesgo?	Si.
¿La matriz o metodología permite evaluar la tolerancia de los niveles de riesgo residual?	Si.
¿La matriz o metodología utilizada por la empresa permite realizar valoración de la eficacia de la intervención para manejo del riesgo?	Si.
¿La empresa realiza evaluación permanente de las medidas de intervención para manejo del riesgo y en caso de no ser eficientes los modifica?	Si.
¿Cada cuánto se realiza la verificación de las medidas de intervención para manejo del riesgo?	Trimestral.
¿En qué fecha se realizó la última revisión? (DD-MM-AAAA)	31/03/2022.
¿La empresa cuenta un responsable para el manejo de cada control?	Si.
¿La empresa selecciona una opción para el tratamiento de cada uno de los riesgos? (evitar el riesgo, retirar la fuente del riesgo, cambiar la probabilidad, cambiar el impacto o compartir el riesgo)	Si.
¿La empresa realiza la documentación de las opciones para el tratamiento del riesgo, a través de la preparación e implementación de planes?	Todos las acciones de tratamiento quedan documentadas en la matriz.

***Tabla 23 Concepto sobre el Tratamiento del Riesgo***

Auditoría Externa de Gestión y Resultados EMPRESA URRÁ S.A. ESP	
ÍTEM	Respuesta
De acuerdo con el criterio de la AEGR o Oficina de Control Interno, realice comentarios sobre el tratamiento del riesgo desarrollado por la compañía	Los riesgos identificados por la Empresa cuentan con su respectivo tratamiento, el cual se le hace un seguimiento con el fin de conocer la eficacia de los mismos.

***Tabla 24 Encuesta Monitoreo y Revisión del Riesgo***

Auditoría Externa de Gestión y Resultados EMPRESA URRÁ S.A. ESP	
ÍTEM	Respuesta
¿El monitoreo y revisión de la empresa está involucrado con todos los aspectos del proceso de la gestión del riesgo?	Si
¿La periodicidad con la que se realiza el monitoreo y revisión son los adecuados de acuerdo con la estructura y tamaño de la empresa?	Si
¿La información obtenida en el proceso de monitoreo y revisión se utiliza para mejorar la valoración del riesgo?	Si
¿Cuenta la empresa con una bitácora de eventos?	Si
¿La empresa utiliza esa bitácora de eventos para analizar y aprender lección?	Si
¿Cuenta la empresa con la evidencia de planes de acción sobre los resultados del registro de eventos?	Se tiene evidencia de las acciones de tratamiento.
¿La empresa lleva el registro de los resultados del proceso de monitoreo y revisión y es reportado a las partes de interés? ¿A quiénes se informa y de qué manera?	Si. Se informa a control interno. Adicionalmente, esta información es verificada por diferentes entes de control y evaluada en las auditorías del SGI.
¿Cuenta la empresa con la evidencia de planes de acción sobre los resultados del monitoreo?	Se tiene evidencia de las acciones de tratamiento.

***Tabla 25 Concepto sobre el Monitoreo y Revisión del Riesgo***

Auditoría Externa de Gestión y Resultados EMPRESA URRÁ S.A. ESP	
ÍTEM	Respuesta
De acuerdo con el criterio de la AEGR o Oficina de Control Interno, realice comentarios sobre el monitoreo y revisión desarrollado por la compañía	La Empresa realiza monitoreo según periodicidad establecida para implementar los controles necesarios según sea el caso.

***Tabla 26 Encuesta Registros de la Gestión del Riesgo***

Auditoría Externa de Gestión y Resultados EMPRESA URRÁ S.A. ESP	
ÍTEM	Respuesta
¿La empresa tiene documentada los periodos de retención la información del proceso de gestión de riesgo?	Si. Se encuentran establecidos en la TRD de Planeación.
¿La empresa cuenta con una política para el acceso, la facilidad de recuperación, sensibilidad y los medios de almacenamiento de la información correspondiente a la gestión de riesgo?	Si. Se cuenta con las políticas de archivo y correspondencia, las cuales aplican para toda la documentación de la Empresa.
¿A través de que herramienta (software, herramienta de Excel, etc.) realiza registro y seguimiento al proceso de administración y gestión del riesgo? ¿Cada cuánto la alimentan?	Excel.

***Tabla 27 Concepto sobre el Registro de la Gestión del Riesgo***

Auditoría Externa de Gestión y Resultados EMPRESA URRÁ S.A. ESP	
ÍTEM	Respuesta
De acuerdo con el criterio de la AEGR o Oficina de Control Interno, realice comentarios sobre el registro del proceso desarrollado por la compañía	La Empresa cuenta con un registro en dónde se documentan los nuevos riesgos identificados y materializados.



**Tabla 28 Encuesta Comunicación del Riesgo**

Auditoria Externa de Gestión y Resultados	
EMPRESA URRRA S.A. ESP	
ÍTEM	Respuesta
¿La empresa tiene un proceso de comunicación y consulta, el cual sirven para facilitar los intercambios de información veraz, pertinente, precisa y de fácil entendimiento?	Si.
¿La empresa tiene en cuenta a las partes involucradas y sus opiniones acerca del riesgo con base en sus percepciones de éste?	Si.
¿Las directivas de la empresa utilizan la información de la gestión de riesgo para la toma de decisiones?	Si.

**Tabla 29 Concepto sobre la Comunicación del Riesgo**

Auditoria Externa de Gestión y Resultados	
EMPRESA URRRA S.A. ESP	
ÍTEM	Respuesta
De acuerdo con el criterio de la AEGR o Oficina de Control Interno, realice comentarios sobre la comunicación y consulta desarrollada por la compañía	La Empresa comunica y da a conocer los procesos a las partes interesadas sobre la gestión de riesgo, a través los diferentes canales de comunicación implementados.

**Tabla 30 Concepto General sobre la Gestión del Riesgo**

Auditoria Externa de Gestión y Resultados	
EMPRESA URRRA S.A. ESP	
ÍTEM	Respuesta
Concepto general de la AEGR o Oficina de Control Interno sobre la Gestión de Riesgos realizada por el prestador.	La gestión del riesgo desarrollada por la Empresa cuenta con sus registros en dónde se encuentran edificados y documentados todos y cada uno de los riesgos. A su vez cuentan con el seguimiento y evaluación con el objeto de establecer su eficacia. La gestión del riesgo es un insumo para la toma de decisiones de la Alta Gerencia.



## Matriz de Riesgos

MACROPROCESO	N° MACROPROCESO	PROCESO	N° PROCESO	RIESGO	PROBABILIDAD	MAGNITUD	CONTROL
Administrativo	1	Administración de personal	11	Inadecuado entrenamiento formación y capacitación del capital humano	2	2	1
Administrativo	1	Administración de personal	11	Desmotivación del personal frente al trabajo en equipo y compromiso corporativo	1	1	1
Administrativo	1	Administración de personal	11	Perdida del Know How de la empresa (personal e información)	2	1	1
Administrativo	1	Administración de personal	11	Huelga Motín asonada	1	1	1
Administrativo	1	Administración de personal	11	Extorsión para personal de dirección manejo y confianza	1	2	1
Administrativo	1	Administración de personal	11	Contratación de personal sin las competencias requeridas	1	1	1
Administrativo	1	Otros	12	Riesgo en la seguridad y manejo de la información	2	2	1
Administrativo	1	Otros	12	Robo sustracción pérdida de documentos del negocio	1	2	1
Administrativo	1	Otros	12	Inadecuada implementación de medidas de seguridad para la conservación de los documentos	1	1	1
Financiera	2	Planeación financiera	21	Reducción de tarifas	3	2	1
Financiera	2	Planeación financiera	21	Planeación estratégica que no obedezca a un diagnóstico situacional	1	1	1
Financiera	2	Planeación financiera	21	Inadecuada planeación tributaria para el pago de las obligaciones tributarias	1	2	1
Financiera	2	Contabilidad	22	Fallas en la aplicación de normas contables	1	1	1
Financiera	2	Presupuesto	23	No asignar los recursos necesarios para el cumplimiento de los objetivos	1	2	1
Financiera	2	Presupuesto	23	Aumento de los costos	1	2	1
Financiera	2	Gestión de tesorería	24	Pago inoportuno de las obligaciones contractuales proveedores contratistas empleados	1	2	1
Financiera	2	Gestión de tesorería	24	Inadecuada administración de los excedentes de caja (Falta de proyecciones de flujo de caja de corto mediano y largo plazo)	1	2	1
Financiera	2	Otros	26	Reducción del patrimonio por debajo del 50% del capital social	1	3	1
Financiera	2	Otros	26	Incumplimiento de los reportes financieros a las entidades de vigilancia y control del estado	1	1	1
Técnica y operativa	3	Mantenimiento de plantas subestaciones líneas redes y equipos	31	Disminución de la capacidad	1	2	1
Técnica y operativa	3	Mantenimiento de plantas subestaciones líneas redes y equipos	31	Inadecuadas prácticas de mantenimiento ( regulación y control mtto eléctrico mtto mecánico)	1	1	1
Técnica y operativa	3	Mantenimiento de plantas subestaciones líneas redes y equipos	31	Inventarios insuficientes para atender oportunamente los requerimientos de producción y mantenimiento	1	1	1
Técnica y operativa	3	Mantenimiento de plantas subestaciones líneas redes y equipos	31	Condiciones ambientales inadecuadas para el almacenamiento de materiales y equipos	1	1	1
Técnica y operativa	3	Mantenimiento de plantas subestaciones líneas redes y equipos	31	Inadecuado control y manipulación de materiales y equipos	1	1	1
Técnica y operativa	3	Mantenimiento de plantas subestaciones líneas redes y equipos	31	Inadecuada operación u errores en el manejo de los sistemas y/o equipos	2	1	1
Técnica y operativa	3	Mantenimiento de plantas subestaciones líneas redes y equipos	31	Inadecuada manipulación de objetos herramientas carga provocando golpes cortes accidentes	2	1	1
Técnica y operativa	3	Inversión	32	Procesos tecnológicos no alineados con los procesos estratégicos	2	1	1
Técnica y operativa	3	Calidad del servicio	33	Proveedores no confiables que no cumplan con los tiempos de entrega y calidad del producto	1	1	1
Técnica y operativa	3	Otros	36	Vulnerabilidad a los sistemas por ataques internos o externos	2	1	1
Técnica y operativa	3	Otros	36	Desactualizaciones en software ( aplicativos programas sistema operativo base de datos Etc)	2	2	1
Técnica y operativa	3	Otros	36	Riesgos asociados a la política de seguridad informática	1	3	1
Técnica y operativa	3	Otros	36	Omisión en la realización de back ups	2	2	1
Técnica y operativa	3	Otros	36	No contar con el combustible requerido para la operación de las plantas	2	1	1
Técnica y operativa	3	Otros	36	Alta contaminación ambiental de empresas aledañas que afecten los equipos de la Planta	2	2	1

MACROPROCESO	N° MACROPROCESO	PROCESO	N° PROCESO	RIESGO	PROBABILIDAD	MAGNITUD	CONTROL
Comercial	4	Venta de Energía	42	Infraestructura de las telecomunicaciones (telemedición de fronteras intranet internet)	2	1	1
Comercial	4	Venta de Energía	42	Reducción de tarifas	3	2	1
Comercial	4	Venta de Energía	42	Variación de la demanda de energía eléctrica	2	2	1
Comercial	4	Venta de Energía	42	Incurrir en desconocimiento o mala interpretación de los contratos	2	1	1
Comercial	4	Recaudo	44	Riesgo de cartera	1	1	1
Comercial	4	Facturación	45	Errores en la liquidación de la facturación	1	1	1
Comercial	4	Facturación	45	Errores en la aprobación de las facturas de compra y gravámenes	1	1	1
Comercial	4	Facturación	45	Aprobación inoportuna de las facturas de compra y gravámenes	1	1	1
Externos	5	Regulatorios	52	Incumplimiento parcial o total y/o exigencias en la regulación ambiental	1	3	1
Externos	5	Regulatorios	52	Cambios regulatorios (legislación y marco legal) que afecten el negocio	2	2	1
Externos	5	Regulatorios	52	Incumplimiento de la normatividad aplicable a la empresa y directrices impartidas por el Gobierno Nacional	1	1	1
Externos	5	Regulatorios	52	Multas por parte de los entes de control y vigilancia (Información reportada SUI)	2	1	1
Externos	5	Legales	53	Alta tasa moratoria sobre los procesos de servidumbre en contra de la compañía	1	2	1
Externos	5	Legales	53	Fallos de demandas laborales en contra de la compañía	2	1	1
Externos	5	Legales	53	Fallos o condenas en contra de la empresa	2	1	1
Externos	5	Legales	53	Cambios legales o normas del país	2	1	1
Externos	5	Otros	54	Incumplimiento de las Normas laborales y/o acuerdos sindicales	2	1	1
Externos	5	Otros	54	Huracanes vendavales tsunamis inundaciones lluvia torrencial desbordamiento del río o lagos inundación	2	3	1
Externos	5	Otros	54	Terremotos y maremotos	1	3	1
Externos	5	Otros	54	Riesgo biológico virus intrusión de animales alimanas moho hongos etc	2	3	1
Externos	5	Otros	54	Caida de Rayos	2	1	1
Externos	5	Otros	54	Terrorismo atentado acto vandálico intrusión sabotaje	1	3	1
Externos	5	Otros	54	Desfalco fraude espionaje industrial robo hurto y falsificación	1	3	1
Externos	5	Otros	54	Bajos niveles de agua en los canales para generación por bajos niveles del río	1	3	1

### Encuesta hipótesis de negocio en Marcha

A 31 de diciembre de 2021 el patrimonio neto de Urra S.A. ESP asciende a \$ 1.523.424 millones y el capital suscrito \$1.523.424 millones, después de evaluar lo establecido Código del Comercio en los artículos 218 y 457; en este sentido durante el año 2021 la Compañía no se encuentra en causal de disolución y no evidenciamos incertidumbres materiales relacionadas con hecho o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la empresa para continuar como empresa en funcionamiento

**Tabla 31 Encuesta Factores Financieros**

ITEM	SÍ/NO	¿En caso de que se presenten las condiciones señaladas, cuenta la empresa con planes para mitigar sus efectos? Explique cuales
¿La empresa refleja una posición patrimonial neta negativa?	NO	
¿La empresa refleja un capital de trabajo negativo?	NO	
¿Se evidencian indicios de retiro de apoyo financiero por parte de los acreedores y/o Proveedores?	NO	
¿Se evidencia incapacidad de pagar al vencimiento a los acreedores?	NO	
¿De acuerdo a lo establecido por la normatividad vigente la empresa se encuentra en causal de disolución?	NO	

**Tabla 32 Encuesta Factores Operacionales**

ITEM	SÍ / NO	¿En caso de que se presente la condición señalada, cuenta la empresa con planes para mitigar sus efectos? Explique cuales
¿Se evidencia intención de la dirección de liquidar la entidad o de cesar en sus actividades?	NO	
Se ha presentado la pérdida de alguno de los siguientes:	NO	
- Un mercado importante		
- Uno o varios clientes claves		
- Uno o varios proveedores principales.		

**Tabla 33 Encuesta Factores Legales y otros**

ITEM	SÍ / NO	¿En caso de que se presente la condición señalada, cuenta la empresa con planes para mitigar sus efectos? Explique cuales
¿Se encuentran en curso procedimientos legales o administrativos pendientes contra la entidad que, si prosperasen, podrían dar lugar a reclamaciones que es improbable que la entidad pueda satisfacer?	NO	
¿Se evidencia la posible ocurrencia de cambios en las disposiciones legales o reglamentarias o en políticas públicas que previsiblemente afectarán negativamente a la entidad?	NO	El Cambio en las disposiciones legales o reglamentarias depende de actos de terceros, no gobernados por la empresa, es poco probable prever si afectaría o no estas nuevas disposiciones a la compañía
¿Se evidencia la existencia de catástrofes para las cuales la empresa no está asegurada o para las cuales se está asegurado insuficientemente cuando se producen?	NO	La empresa cuenta con sus pólizas que permiten respaldar en caso de algún suceso pero frente a Hechos de imprevistos por fenómenos naturales resulta imposible prever la magnitud de los mismos.
¿Se evidencia la existencia de amenaza de cambios climáticos que puedan afectar negativamente la prestación del servicio o la continuidad de la empresa?	NO	A pesar que se han presentado cambios climáticos a nivel global, hasta ahora no se evidencia una afectación concreta a la operación y en caso de que esta llegara a presentarse la empresa en su oportunidad deberá medir sus impactos.

**Tabla 34 Concepto Hipótesis de Negocio en Marcha**

ITEM	SÍ / NO	Comentarios / Concepto
La administración y/o revisor fiscal realizó un análisis y se pronunció respecto de la hipótesis de negocio en marcha, en el periodo objeto del informe?	SI	El Revisor Fiscal de Urra S.A. ESP, con fecha 28 de febrero de 2.022, expreso una opinión sin salvedades al 31 de Diciembre de 2.021 y conceptuó que los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera y no observo situaciones que indiquen que la compañía podría tener alguna dificultad para continuar como negocio en marcha.
Concepto general de la AEGR o la Oficina de Control Interno sobre la evaluación de la hipótesis de negocio en marcha realizado por la administración y/o Revisor Fiscal en el periodo objeto del informe.		Durante el año 2.021 la Compañía no se encuentra en causal de disolución y no evidenciamos incertidumbres materiales relacionadas con hecho o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la empresa para continuar como empresa en funcionamiento

### Reporte de Riesgos Materiales

No aplica de acuerdo con lo establecido en el párrafo transitorio de la Resolución No. SSPD - 20221000470165 DEL 16-05-2022, teniendo en cuenta que la AEGR no cuenta con elementos suficientes para realizar un pronunciamiento sobre este aspecto que no fue requerido por las Resoluciones SSPD No. 20061300012295 de 2006 y SSPD No. 20171300058365 de 2017.



# **ANEXOS**

## **EMPRESA URRA S.A. E.S.P.**



**EMPRESA URRA S.A. E.S.P. - URRA S.A. E.S.P.**  
**CERTIFICACIÓN DE TRANSMISIÓN DE INFORMACIÓN SUI**  
**CARGUE MASIVO ENERGIA**

No seguro | sui.gov.co/SUIMasivoNA/index.jsp;jsessionid=ac10008730dc2b3a8c94f4a145f88de6fd3114cf9ceb?emp\_id=2128&emp\_nom=EMPRESA+URRA+S.A.+E.S.P.&login=URRA\_AUDITOR&serv\_id=16&s... Q

Libertad y Orden

SISTEMA UNICO DE INFORMACIÓN DE SERVICIOS PUBLICOS S.U.I.  
**CARGUE MASIVO**

30-6-2022 EMPRESA URRA S.A. E.S.P.

**CARGUE DE INFORMACION.**

PLAN DE CARGA DE INFORMACION DEL PERIODO | PLAN DE CARGA DE INFORMACION GENERAL | CREACION CARGUE APERIODICO

Plan de Carga de Información. Año: 2021 | Período: Anual (A) | Nº Período: 1 | VER

Ayuda	Fecha Inicial	Fecha Final	Tipo de Archivo	Periodo	Estado	Datos de envío	Formato no aplica	Archivos	Anexos	Certificar Consolidado	PDF	Fecha Certificación
	2022-08-01	2022-08-30	Formato IGAGR Información General de Auditoría de Gestión y Resultados	1 A 2021	Certificado							2022-06-30 13:20:17.0

<1>