



Barranquilla, 30 de Junio de 2023

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 2022, 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,

Adolfo Mario Santiago Conde

Representante Legal.

Copia: Dra. Yamile González

Dra. Elsa Arias



EMPRESA URRA S.A. E.S.P

INFORME GENERAL DE AUDITORIA DE GESTION Y RESULTADOS

AEGR

VIGENCIA 2.022



PRESENTACIÓN

El siguiente informe es el resultado de la evaluación de la información obtenida en la empresa URRA 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 2022.

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

La Auditoría Externa de Gestión y Resultados siguiendo lo establecido en las Resoluciones SSPD 20211000555175 de 2021 y 20221000470165 de 2022 y en los procedimientos de auditoría, la AEGR debe emitir un análisis de los diferentes elementos de la descripción general de la empresa URRA S.A. E.S.P. establecidos durante la vigencia 2022, como tipo de sociedad, Actividades claves, composición accionaria, órganos de dirección, administración y fiscalización, entre otras, de acuerdo con las validaciones y análisis realizados por la Auditoría Externa de Gestión y Resultados y la revisión realizada a las actas de la Asamblea General de Accionistas y a la Junta Directiva.

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 No. 1390 del 2 de Octubre de 1.992, otorgada en la Notaria 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 No. 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 2022 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, que compren 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 2022, no presenta variación con respecto al año 2021.

El capital Social de la empresa al 31 de diciembre de 2022 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 & Cía. 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 URRA 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

Capital (Autorizado, Suscrito y Pagado)						
	Año 2.022			Año 2.021		
	capital	Numero de Acciones	Valor Nominal / Acción	capital	Numero de Acciones	Valor Nominal / Acción
Capital Autorizado	1,980,731,957,300	1,980,731,957	\$ 1,000	1,980,731,957,300	1,980,731,957	\$ 1,000
Capital Suscrito	1,523,423,937,000	1,523,423,937	\$ 1,000	1,523,423,937,000	1,523,423,937	\$ 1,000
Capital Pagado	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 2023

El 11 de marzo de 2021, se expide el título 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 2020 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
TOTALES	1.523.423.937	100.00%	

Fuente: Composición accionaria a corte de 31 de diciembre 2022 – URRRA S.A. ESP

1.4 Órganos de Dirección, Administración y Fiscalización

- **Junta Directiva.**

La Junta Directiva de URRRA 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 2.022 estuvo conformada por las siguientes personas:

PRINCIPALES	SUPLENTES
VLADIMIR FERNANDEZ ANDRADE Ministerio de Minas y Energía	VACANTE Ministerio de Minas y Energía
VACANTE Ministerio de Minas y Energía	VACANTE Ministerio de Minas y Energía
LINA MARIA MORALES VILLALOBOS Ministerio de Hacienda y Crédito Público	CLAUDIA MARCELA GOMEZ VASQUEZ Ministerio de Hacienda y Crédito Público
FRANCISCO JAVIER QUIROGA ALBA Ministerio de Hacienda y Crédito Público	CAMILO ANDRES GUTIERREZ SILVA Ministerio de Hacienda y Crédito Público
ORLANDO BENITEZ MORA Delegado Gobernador del departamento de cordoba (MARUEN JABIB JANNA)	DANIEL MONTERO MONTES Delegado alcalde de municipio de Tierralta (SAMIR ASSIS BERNAL)

Fuente: Informe Asamblea de Accionistas Marzo 2023

La Junta Directiva de la Empresa URRAS.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 2022.

La Junta Directiva de la Empresa sesionó un total de 15 veces (12 reuniones ordinarias y 3 Reuniones Extraordinarias), de conformidad con la programación anual de reuniones aprobada por la Junta Directiva, según Acta 331 de diciembre 17 de 2021, 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 la Dra. Mónica Alejandra Gasca Rojas, y de acuerdo con lo establecido en el acta de Junta Directiva No. 339 de 30 de Septiembre de 2022, A 31 de diciembre de 2022, ejercía la presidencia la Dra. Lina Maria Morales Villalobos.

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

MIEMBRO DE JUNTA DIRECTIVA	# ASISTENCIAS	ANTIGÜEDAD COMO MIEMBRO DE JUNTA DIRECTIVA
FRANCISCO JAVIER QUIROGA ALBA	1	Ejerce funciones como miembro principal desde diciembre de 2022 a la fecha
CLAUDIA MARCELA GÓMEZ VÁSQUEZ	2	Ejerce funciones como miembro principal desde noviembre de a la fecha.
VLADIMIR ANDRADE FERNÁNDEZ	2	Ejerce funciones como miembro principal desde noviembre de 2022 a la fecha.
CAMILO ANDRÉS GUTIERREZ SILVA	8	Ejerce funciones como miembro suplente desde julio de 2022 a la fecha.
MÓNICA ALEJANDRA GASCA ROJAS	7	Ejerció funciones como miembro suplente desde mayo de 2019 hasta agosto de 2020. Como principal desde septiembre de 2020 hasta el 29 de julio de 2022.
JOSÉ MANUEL MORENO CASALLAS	2	Ejerció funciones como miembro principal desde enero a septiembre de 2021, desde octubre de 2021 hasta el 25 de febrero de 2022.
ALEJANDRO CARDONA VÉLEZ	2	Ejerció funciones como miembro principal desde el 25 de marzo de 2022 hasta julio 29 de 2022.
LINA MARÍA LONDOÑO GONZÁLEZ	7	Ejerce funciones como miembro principal desde el 25 de agosto de 2020 a julio 29 de 2022
LINA MARÍA MORALES VILLALOBOS	15	Ejerce funciones como miembro principal desde el 5 de abril de 2018 a la fecha.
LUIS FERNANDO VILLOTA QUIÑONEZ	2	Ejerce funciones como miembro Suplente desde el abril de 2019 hasta febrero de 2022
LUIS GABRIEL DEGIOVANNY BEHAINE (Delegado del Gobernador del D	6	Ejerce funciones como miembro principal desde marzo de 2020 julio 29 de 2022
MÓNICA MARGARITA PINEDO GARCÍA	12	Ejerce funciones como miembro suplente desde el 27 de marzo de 2020 hasta el 10 de noviembre de 2022
ORLANDO DAVID BENÍTEZ MORA (Gobernador del Departamento de Córdoba))	0	Ejerce funciones como miembro principal desde marzo de 2020 a la fecha.
DANIEL MONTERO MONTES (Alcalde del Municipio de Tierralta)	6	Ejerce funciones como miembro suplente desde marzo de 2020 a la fecha.
LUIS JULIÁN ZULUAGA LÓPEZ	3	Ejerce funciones como miembro principal desde octubre de 2021 hasta 25 de marzo de 2022
SAMIR ASISIAS BERNAL (delegado del alcalde del Municipio de Tierralta)	2	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 hasta 28 de octubre de 2022.
ALBERTO ENRIQUE FAYAD LEMAITRE	2	Ejerció funciones como miembro suplente hasta junio de 2022, julio 29 de 2022

Las Funciones de la Junta Directiva se encuentran establecidas en el artículo 47 de los estatutos de la Empresa URRAS.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 75.0682 UVT por sesión presencial y no presencial. Igualmente se aprobó el reconocimiento de tiquetes de ida y regreso y el pago de alojamiento en caso de pernoctarse en la ciudad respectiva con ocasión de la asistencia a la Junta Directiva, manteniendo la remuneración diferenciada del 20% adicional para el Presidente de la Junta Directiva, e igualmente se hizo extensiva la misma fórmula para el pago a los miembros de los Comités vigentes en la Empresa URRA, señalándose que esta nueva forma de pago será aplicada a partir del 18 de marzo de 2022.

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 2022 se llevó a cabo un Comité conjunto Técnico y de Nuevos Negocios y Gobierno Corporativo.

- **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, Claudia Marcela Gómez Vásquez y Camilo Andrés Gutiérrez Silva.

En el 2022 fueron realizados dos Comité de Finanzas y de Estrategias y uno conjunto con el Comité Técnico y de Nuevos Negocios.

- **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. Lina María Morales Villalobos y Mónica Alejandra Gasca Rojas.

En el 2022 fueron realizados dos Comités Técnico y de Nuevos Negocios y dos conjuntos: uno con el Comité de Gobierno Corporativo y el otro con el Comité Finanzas y de 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. Lina Londoño González, Alberto Enrique Fayad Lemaitre y Daniel

Montero Montes.

En el 2022 fueron realizados dos Comités de Auditoría y Riesgos.

A cada miembro de los Comités se le reconoce a título de honorarios 75.0682 UVT.

Autoevaluación de la Junta Directiva vigencia 2022

Como parte de la adopción de la empresa de buenas prácticas de Gobierno Corporativo, en la vigencia 2022 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 2022 fue de 3.82 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	3,92
Desempeño colectivo de la Junta Directiva	3,75
Comités de la Junta Directiva	3,80
CALIFICACIÓN GENERAL DE LA JUNTA DIRECTIVA	3,82

Plan de acción para atender recomendaciones de consultoría sobre gobierno corporativo 2021- DGPE.

En el marco de la asistencia técnica de corto plazo del "Programa Apoyo a la implementación de los Objetivos de Desarrollo Sostenible en Colombia" que provee la Unión Europea al Ministerio de Hacienda y Crédito Público a través de la Dirección General de Participaciones Estatales -DGPE-, que busca fortalecer la implementación y desarrollo de buenas prácticas en las empresas estatales haciendo énfasis en temáticas de gobierno corporativo y transparencia, sostenibilidad, finanzas sostenibles, y equidad de género, el Ministerio de Hacienda y Crédito Público - DGPE, contrató una Consultoría en Gobierno Corporativo, Equidad de Género y Sostenibilidad, cuyo diagnóstico inicial para la

Empresa URRRA concluyó con una serie de recomendaciones, destacándose:

1. La revisión del número de miembros de la Junta directiva con el fin de que la Empresa URRRA cuente con una Junta Directiva acorde a las necesidades de la Empresa, evitando que a la misma asistan principales y suplentes. Recomendando que no se remunere a los suplentes sino únicamente cuando no asistan los principales.
2. Armonizar las funciones del secretario de la Junta Directiva que están en los Estatutos Sociales y en el Código de Buen Gobierno Corporativo.
3. Modificar los Estatutos Sociales con el fin de que el responsable de la Auditoría Interna pueda tener una independencia frente a la Alta Gerencia.
4. Adoptar un Código de Propiedad.
5. Incluir en el Código de Gobierno Corporativo un capítulo en el cual se detalle claramente el proceso definido por la Empresa URRRA para la resolución de conflictos de intereses entre partes relacionadas con las instancias para su administración.
6. Adoptar una encuesta escrita que sea diligenciada por lo menos una vez al año por los empleados, miembros de la Alta Gerencia y de la Junta directiva en la que puedan declarar sus eventuales conflictos de intereses, inhabilidades e incompatibilidades y gestionarlos de conformidad con lo señalado en el Código de Ética.
7. Elaborar un protocolo para la realización de las sesiones de Junta Directiva y Comités virtuales.
8. Contar con una plataforma que asegure la confidencialidad de la información.
9. Establecer como regla general que las sesiones de los Comités se realicen de manera virtual y excepcional de manera presencial y que los Comités sólo tengan máximo 3 miembros, cuyos perfiles se ajusten a la especialidad de cada Comité, los cuales deben estar conformados por miembros principales como titulares y no por miembros suplentes, cumpliéndose con la regla que los suplentes sólo asistirán a la Junta Directiva en las faltas temporales o absolutas del principal.
10. Regular las calidades y condiciones para la designación del Revisor Fiscal.

La Empresa implementó el Plan de Acción para desarrollar las recomendaciones dadas por la Consultoría.

- **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 2022 quedaron de la siguiente manera:

- **Representante Legal principal:**

Presidente encargado: Rafael Armando Amaya del Veccio.
a partir del 20 de Diciembre de 2022 según acta No. 346 de 20 de diciembre de 2022.

- **Representantes Legales suplentes:**

Primer suplente del Presidente: Rafael Armando Amaya del Veccio.

Segundo suplente del Presidente: Julio Cesar Angulo Salom.

A 31 de diciembre de 2022 se encontraba vacante el cargo de Presidente de la Empresa, transitoriamente provisto por el primer suplente del Presidente, hasta tanto la Junta Directiva designe al titular del cargo.

- **Revisoría Fiscal**

La revisoría fiscal del año 2022 se encuentra asignada a la firma DELOITTE & TOUCHE LTDA, quienes fueron nombrados mediante el acta de asamblea número 048 del 18 de marzo de 2022:

Revisor Fiscal Principal: Angie Katherine Maestre Aguilar.

Revisor Fiscal Suplente: Alexandra Rodríguez Wilches.

1.5 Plataforma Estratégica

- **Misión:**

Generar y comercializar energía eléctrica, sustentada en estrategias de innovación, en un equipo de trabajo competente y comprometido y en un modelo de sostenibilidad empresarial, que agregan valor a los grupos de interés y confiabilidad al sistema interconectado nacional.

- **Visión:**

Aumentar continuamente la capacidad de generación de energía eléctrica, incluyendo fuentes de energía renovables, con una gestión sostenible y con eficiencia operacional.

- **Política Integral.**

URRA S.A. E.S.P., enmarcada en principios de sostenibilidad ambiental, responsabilidad social, y mejoramiento continuo, se compromete a generar y comercializar energía eléctrica, mejorando la eficacia de su Sistema de Gestión Integral, a través del cumplimiento de las especificaciones, la normatividad, y otros compromisos voluntarios en gestión ambiental, seguridad y salud en el trabajo; para la satisfacción de los clientes y la prevención de la contaminación del medio ambiente, lesiones y enfermedades laborales.

- **Política de sostenibilidad**

En URRA S.A. E.S.P. integramos la sostenibilidad en la estrategia corporativa con equilibrio entre las acciones sociales, ambientales y económicas, con el propósito de contribuir en la generación de impactos positivos en nuestro entorno, dentro de un marco ético que cohesiona valores de cooperación, bienestar compartido y visión de conjunto aplicados a las relaciones de la Empresa con sus grupos de interés.

- **Responsabilidad Social Empresarial.**

Dentro del compromiso de la Empresa de adaptar sus capacidades al nuevo contexto global y nacional respecto a la transición energética y gestionar la crisis climática, URRA orientó en el 2022, acciones voluntarias con miras a la implementación de estrategias adaptativas a esta crisis, enmarcadas dentro de la formulación del plan empresarial de cambio climático.

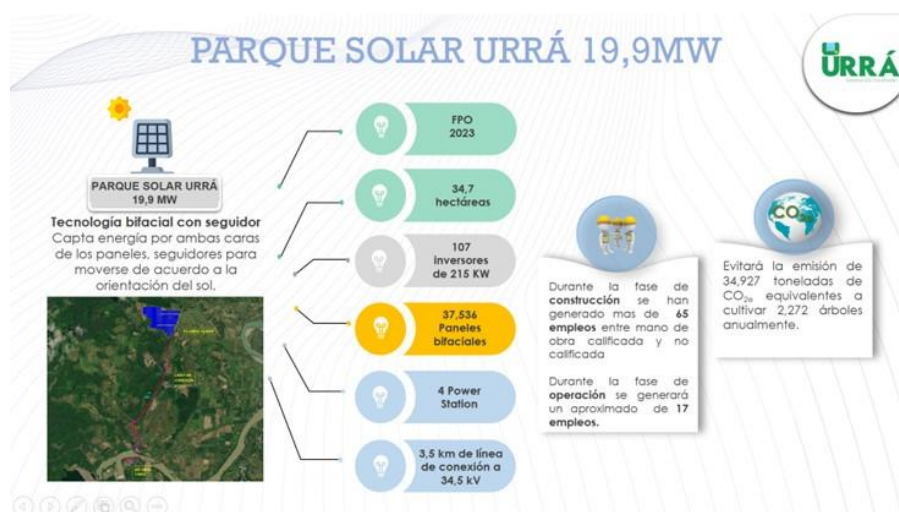
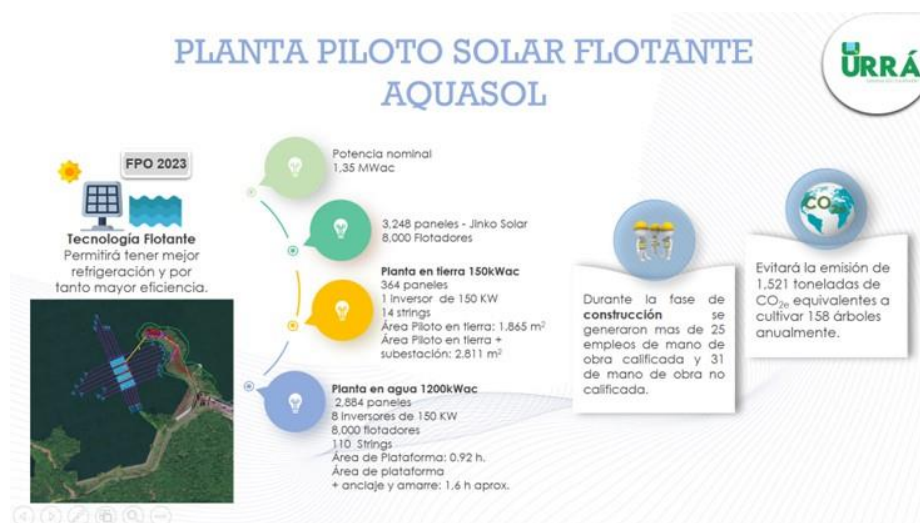
En desarrollo de este contexto se ejecutaron en las comunidades campesinas vecinas de la Central Hidroeléctrica URRA I proyectos productivos y ambientales enfocados a la promoción del desarrollo económico y social sostenible de sus habitantes, como también de proyectos de impacto a la cultura de los derechos a las niñas, niños y adolescentes y de liderazgo.

Así mismo, de cara a una inversión más sostenible, promovió en comunidades indígenas Embera proyectos de producción alimentaria y continuó fortaleciendo comercialmente a la asociación de artesanos Ebera Neka. De la mano de estas acciones voluntarias se sumó a la cofinanciación de un proyecto de soluciones basadas en la naturaleza para aportar al saneamiento y consumo de agua para distintos usos.

Además de seguir apuntando a los cuatro ejes temáticos del Pacto Global de Responsabilidad Social Empresarial, desde las perspectivas de derechos humanos, ambiental, relaciones laborales y anticorrupción, la Empresa URRA S.A. se inspiró en las iniciativas aplicables a la organización y plasmadas en los Objetivos de Desarrollo Sostenible -ODS-, que promueven la integración de los intereses de la compañía: financieros, ambientales, sociales y de gobernanza, en el camino de construcción de una organización sostenible para sus distintos entornos de interés.

En el 2023

Las plantas solares Aquasol y 19,9 MW entrarán en operación y con ello la Empresa iniciará la consolidación de su diversificación de portafolio y su contribución a la transición energética del país, a la par del desarrollo de otros proyectos de generación de energía a partir de fuentes renovables no convencionales, apalancado en la Gerencia de Proyectos, que se incorporará a la planta de personal en esta vigencia.



Se alcanzará la importante meta de certificar el Sistema de Gestión de Activos bajo la norma ISO 50001 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.

Las acciones emprendidas por la Empresa le permitieron evidenciar su compromiso con la aplicación de su Política de Equidad de Género. La calificación obtenida por la gestión de URRRA S.A. en la aplicación para la vigencia 2022 de la Herramienta Empresarial de Análisis de Brechas de Género -WEPS-, del Pacto Global de las Naciones Unidas, registró una mejora significativa frente al año 2021, pasando de una puntuación de 62% a 73%, para la vigencia 2022 la empresa diseñó un plan de actividades entre las cuales se realizaron charlas, capacitaciones y sensibilizaciones sobre el tema.

1.7 Valores y principios Institucionales.

Valores

- **Transparencia:** Realizamos nuestra gestión cumpliendo con todas las leyes y regulaciones aplicables de forma abierta, objetiva y honesta, con una permanente actitud de congruencia, verticalidad y solvencia personal.
- **Respeto:** Interactuamos con tolerancia, entendimiento y aprecio por las cualidades de los demás, brindando un trato digno y sin discriminaciones y consecuentes con la palabra dada.
- **Equidad:** Procedemos con justicia, igualdad, imparcialidad y honorabilidad.
- **Integridad:** Actuamos con firmeza, rectitud, identificación, orgullo y pertenencia.
- **Excelencia:** Hacemos nuestro trabajo dando siempre lo mejor, con profesionalismo, calidad, eficiencia, desafío, empeño y coraje.
- **Responsabilidad:** Cumplimos oportunamente nuestros compromisos con seriedad, constancia, involucramiento, entrega, dedicación y esmero.

1.8 Visión Empresarial y Profesionalización.

En 2022 la Empresa realizó la solicitud de viabilidad para la modificación de su estructura organizacional y la planta de personal, con fundamento en el enfoque de gestión de procesos para la creación e inclusión de la Gerencia de Proyectos. En cumplimiento de la Directiva Presidencial No. 009 de 2018 - “Directrices de Austeridad”, constituida la Mesa Técnica (Departamento Administrativo de la Función Pública, Ministerio de Hacienda y Crédito Público-DGPE y la Empresa URRRA) y al emitir concepto favorable para seguir con

los demás trámites, se le solicitó al Departamento Administrativo de la Presidencia de la República, con arreglo en la referida Directiva Presidencial, la validación de la propuesta, entidad que recomendó tramitar la solicitud ante el nuevo gobierno nacional.

La Directiva Presidencial 008 del 17 de septiembre de 2022 - “Directrices de Austeridad hacia un gasto público eficiente”, al derogar la Directiva 009 de 2018, de hecho y dejar sin piso jurídico el procedimiento para la modificación de plantas de personal, estructuras administrativas y gastos de personal, el proceso de modificación de estructura y de planta de personal de la Empresa URRRA S.A. E.S.P. de conformidad con los Estatutos Sociales de la Compañía, en la presente vigencia fiscal, se retomará el tema para que la Junta Directiva apruebe la modificación de la Planta de Personal.

En el 2022 se avanzó en la implementación del Sistema de Gestión de Activos para lograr en 2023 la certificación en la Norma ISO 55001, desarrollando los planes de gestión de activos tanto para la operación y mantenimiento de la Central como para la incorporación de nuevos proyectos, se documentó la estrategia de mantenimiento de la Central, se realizó la medición del grado de madurez y se llevó a cabo la primera auditoría interna del sistema.

Avanzando con la implementación del Modelo de Gestión del Conocimiento, que tiene como objetivo establecer una estructura que permita planificar, coordinar y controlar los flujos de conocimiento en la Empresa, finalizó en 2022 la consolidación de las matrices y manuales de conocimiento de cargos críticos y se diseñó la evaluación de desempeño por competencias y objetivos estratégicos para los cargos directos de la Empresa.

Se avanzó en 2022 en la implementación del modelo integral de sostenibilidad empresarial, desarrollando la fase II del modelo, en la que se implementó la política de inversión social, se actualizó la materialidad y se priorizaron los proyectos conforme a esta, se realizó medición del estado de la sostenibilidad y se desarrolló el diagnóstico de derechos humanos.

Las acciones adelantadas por URRRA S.A. en 2022 le permitieron mantener las certificaciones de su Sistema de Gestión Integral, el cual está basado en las normas NTC-ISO 9001:2015 para el Sistema de Gestión de Calidad, NTC-ISO 14001:2015 para el Sistema de Gestión Ambiental y NTC-ISO 45001:2018 para el Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo.

1.9 Estructura organizacional

De acuerdo con lo establecido por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios la Auditoría Externa de Gestión y Resultados debe reportar a la SSPD los cambios significativos en la estructura organizacional, con base en la aplicación de los procedimientos de auditoría y de aseguramiento, de las leyes y demás normas emitidas por la SSPD y la CREG.

El manejo integral de la Empresa es responsabilidad de la administración, nuestra responsabilidad como auditores externos consiste en expresar un concepto sobre el resultado

de la revisión.

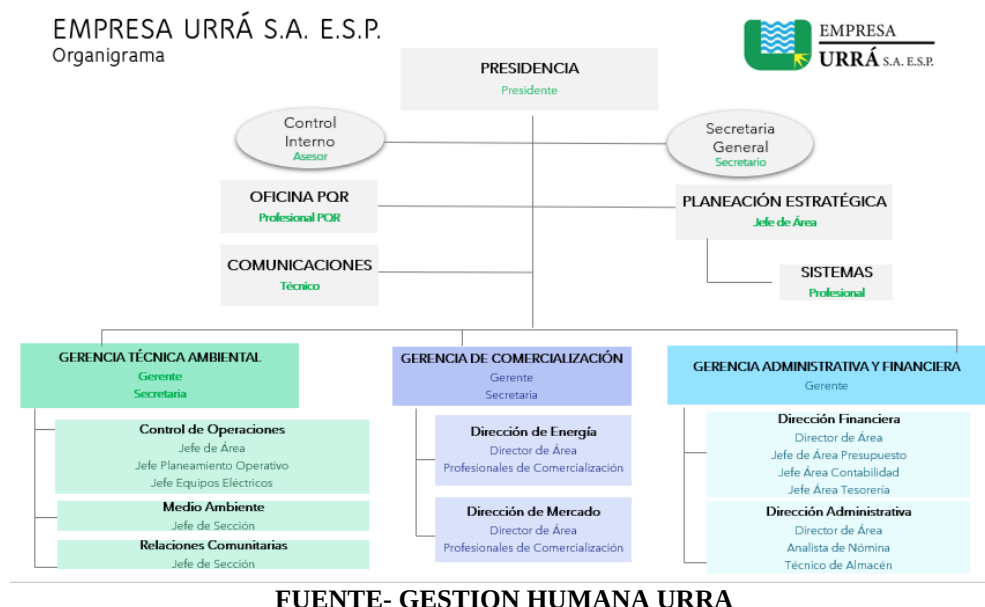
Organigrama

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

En la vigencia 2022 no se realizaron cambios en el organigrama de la empresa y en su estructura organizacional.



Vemos como la Presidencia además de contar con las 3 gerencias mencionadas, continúa Evaluación de Gestión Empresa URRÁ S.A. E.S.P. vigencia 2022

apoyándose directamente en las siguientes oficinas:

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

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

Planta de Personal

La estructura de personal presentó variaciones durante la vigencia 2022 por la vacancia del cargo del presidente de la empresa, provisionalmente provisto por el primer suplente del presidente, hasta tanto la Junta Directiva designe el titular del cargo, la empresa cuenta con un total de 31 empleados directos, 15 hombres y 15 mujeres.

Área	Planta Ocupada 2.022	Planta Ocupada 2.021
Presidencia	7	8
Gerencia Administrativa y Financiera	9	9
Gerencia de Comercialización	7	7
Gerencia Técnica Ambiental	7	7
Totales	30	31

Fuente: Gestión Humana de URRRA

Jerarquia planta de personal	Alta Direccion	Director	Jefe de Area	Jefe de Seccion	Profesional	Analista	Tecnicos	asistentes	Total
Mujer	0	2	3	2	3	1	1	3	15
Hombre	5	2	2	2	3	0	1	0	15
Total	5	4	5	4	6	1	2	3	30

Fuente: Gestión Humana URRRA

Listado de personal contratado a través de bolsa de empleo discriminado por sexo para el año 2022.

SEXO	NUMERO PERSONAL POR BOLSA EMPLEO
Hombres	2
Mujeres	12
Total	14

FUENTE: Area de Compras

Listado de personal contratado a través de prestación de servicios discriminado por sexo

para el año 2022.

SEXO	NUMERO CONTRATISTAS
Personas Juridica	72
Hombres	64
Mujeres	28
Total	164

FUENTE: Area de Compras

La empresa en la vigencia 2.022 firmó 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 desde el 24 de Noviembre de 2022 y hasta el 23 de noviembre de 2025.

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 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, anual y eventual; 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	FECHA DE CERTIFICACION	FECHA LIMITE CARGUE	DIAS DE OPORTUNIDAD O EXTEMPORANEIDAD	ESTADO
FORMATO 19	TRIMESTRAL	2	12/07/2022	15/07/2022	-3	OPORTUNO
FC2. Patrimonio Técnico Transaccional / CROM	MENSUAL	11	15/12/2022	31/12/2022	-15	OPORTUNO
FORMATO 16	TRIMESTRAL	2	05/07/2022	20/07/2022	-15	OPORTUNO
FORMATO 11	MENSUAL	3	06/04/2022	25/04/2022	-19	OPORTUNO
FORMATO 27 DESCUENTOS Y EXENCIONES CONTRIBUCIONES	TRIMESTRAL	2	06/07/2022	30/07/2022	-24	OPORTUNO
FORMATO 21	MENSUAL	4	02/05/2022	15/05/2022	-13	OPORTUNO
Reclamaciones del Servicio de Energía Eléctrica	MENSUAL	9	16/11/2022	15/10/2022	31	EXTEMPORANEO
2022 / Resolución 414 / Informe Financiero Especial / Segundo trimestre	T	1	16/08/2022	15/08/2022	1	EXTEMPORANEO
FORMATO 14	SEMESTRAL	1	05/07/2022	15/07/2022	-10	OPORTUNO
FORMATO 13	MENSUAL	4	02/05/2022	25/05/2022	-23	OPORTUNO
Resolución 414 2022 Individual	A	1	15/05/2023	19/05/2023	-4	OPORTUNO
FC4. Conceptos Financieros	TRIMESTRAL	4	16/02/2023	28/01/2023	18	EXTEMPORANEO
FC1. Información Facturación y Recauda	TRIMESTRAL	1	23/05/2022	20/04/2022	33	EXTEMPORANEO
FORMATO 20	TRIMESTRAL	2	05/07/2022	30/07/2022	-25	OPORTUNO
TT5. Información de Accidente Origen Eléctrico	TRIMESTRAL	1	09/09/2022	15/04/2022	144	EXTEMPORANEO
FC4. Conceptos Financieros	TRIMESTRAL	2	27/07/2022	28/07/2022	-1	OPORTUNO
FORMATO 27 DESCUENTOS Y EXENCIONES CONTRIBUCIONES	TRIMESTRAL	1	20/04/2022	30/04/2022	-10	OPORTUNO
FORMATO 11	MENSUAL	4	02/05/2022	25/05/2022	-23	OPORTUNO
Reclamaciones del Servicio de Energía Eléctrica	MENSUAL	8	02/09/2022	15/09/2022	-13	OPORTUNO
Medición de Nivel de Satisfacción del Cliente / NSC/P	ANUAL	1	14/12/2022	15/12/2022	-1	OPORTUNO
FORMATO 21	MENSUAL	1	24/02/2022	15/02/2022	9	EXTEMPORANEO
FC2. Patrimonio Técnico Transaccional / CROM	MENSUAL	4	06/07/2022	31/05/2022	36	EXTEMPORANEO
COSTOS Y GASTOS ENERGÍA	ANUAL	1	0	05/04/2023	0	EXTEMPORANEO
TT10. Plan de Gestión de Riesgo	ANUAL	1	14/03/2022	28/02/2022	14	EXTEMPORANEO
FORMATO 12 / INFORMACIÓN ÁREAS RURALES DE MENOR DESARROLLO	MENSUAL	5	08/06/2022	25/06/2022	-17	OPORTUNO
FORMATO 12 / INFORMACIÓN ÁREAS RURALES DE MENOR DESARROLLO	MENSUAL	4	02/05/2022	25/05/2022	-23	OPORTUNO
Registro Único de Prestadores de Servicios Públicos	Eventual	0	03/02/2022	31/01/2022	3	EXTEMPORANEO
FORMATO 25	SEMESTRAL	2	12/07/2022	30/10/2022	-108	OPORTUNO
2022 / Resolución 414 / Informe Financiero Especial / Cuarto trimestre	T	1	23/02/2023	28/02/2023	-7	OPORTUNO
FORMATO 13	MENSUAL	2	09/03/2022	25/03/2022	-16	OPORTUNO

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 144 días.

2. ASPECTOS FINANCIEROS

2.1. Generales

2.1.1. Metodología para determinar la Viabilidad financiera.

Las proyecciones financieras preparadas para el período de 2023-2025 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 URRA S.A. ESP durante la vigencia 2022 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 2022 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 esta 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 Urura S.A. E.S.P. con corte al 31 de diciembre de 2022. 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 2022. Para la elaboración de este informe, la compañía suministró los estados financieros dictaminados de acuerdo con las normas de contabilidad y de la información financiera aceptadas en Colombia.

A continuación, los Estados financieros comparativos de las operaciones de la Empresa con corte al 31 de diciembre de 2022:

2.2.1. Estado De Situación Financiera

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - ACTIVOS

(\$ Miles)

	dic-22	dic-21	VARIACIONES	
			\$	%
Activos				
Efectivo y equivalentes al efectivo (nota 5)	\$ 84,135,970	69,068,666.0	15,067,304	21.81%
Recursos entregados en Administración (16)	28,240,097	2,959,955	25,280,142	854.07%
Inversiones en administración de liquidez (nota 6)	40,932,672	10,092,877	30,839,795	305.56%
Cuentas por cobrar (nota 7)	52,796,663	57,951,935	(5,155,272)	-8.90%
Anticipos por impuestos y contribuciones (nota 16)	1,073,412	2,940,183	(1,866,771)	-63.49%
Inventarios (nota 9)	13,216,524	10,181,928	3,034,596	29.80%
Otros Activos (nota 16)	8,727,486	2,140,538	6,586,948	307.72%
Total activo corriente	\$ 229,122,824	155,336,082.0	73,786,742	47.50%
Inversiones permanentes (nota 6)	10	10	-	0.00%
Cuentas por cobrar (nota 7)	695,967	1,446,193	(750,226)	-51.88%
Propiedades, planta y equipo (nota 10)	1,369,176,069	1,340,505,106	28,670,963	2.14%
Propiedades de inversión (nota 13)	8,432,486	8,579,686	(147,200)	-1.72%
Activos Intangibles (nota 14)	1,095,152	551,511	543,641	98.57%
Activos por impuestos diferidos (nota 35)	66,465,085	73,144,972	(6,679,887)	-9.13%
Total activos no corrientes	1,445,864,769	1,424,227,478	21,637,291	1.52%
Total activos	1,674,987,593	1,579,563,560	95,424,033	6.04%

ACTIVO

Activo Corriente.

El activo corriente presenta un incremento del 47.5% (\$73.787 millones) con variaciones en los siguientes rubros:

Efectivo y equivalentes de efectivo: presentó un incremento del 21.81% 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.

Recursos entregados en administración: presentan un aumento del 854% el cual corresponde a los recaudos de los clientes consignados en los fondos fiduciarios Fidudavivienda donde se debe mantener por lo menos el 120% del valor a pagar del servicio de la deuda en los meses de enero, junio, julio y diciembre. y los recaudos de los clientes de la cartera de intermediación consignados en el fondo Alianza Fiduciaria S.A.

Activo No Corriente.

Presenta una disminución del 1.52% (\$21.637 millones), con las siguientes variaciones a destacar:

Propiedad, planta y equipo: Esta partida presenta un incremento del 2.14% respecto al 2021 debido principalmente al montaje de los proyectos en construcción de: (1) Planta Piloto Solar flotante AGUASOL, con un avance real del 95.5%, se estima terminar en enero 2023 labores de construcción y montaje del sistema fotovoltaico (2) Parque Solar URRRA 19.9 MW con un avance del 73,9%, se estima terminar en julio de 2023, Se adquieren otros activos como maquinaria y equipo, líneas y cables, actualización y reemplazo de equipos de comunicación y computación, muebles y enseres, equipo de comedor, y equipo médico, además de la construcción y rehabilitación de las vías de acceso a las plantas solares en construcción y cerramiento, y el mantenimiento mayor a la unidad 4 los cuales por recomendación técnica del fabricante de los equipos principales y con el objeto de mantener los altos índices de disponibilidad, deben realizarse en promedio cada seis (6) años de operación o 51.840 horas de uso

Teniendo en cuenta las variaciones anotadas, la Empresa al cierre de diciembre de 2022 cuenta con un total de Activos por un monto de \$ 1.674.988 millones, con un incremento del 6.04% (\$95.424 millones) respecto a la vigencia 2021.

PASIVOS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - PASIVOS
(\$ Miles)

	dic-22	dic-21	VARIACIONES	
			\$	%
PASIVOS				
Préstamos por pagar (nota 20)	20,155,289	25,262,953	(5,107,664)	-20.22%
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar (nota 21)	18,772,357	25,640,519	(6,868,162)	-26.79%
Impuestos, gravámenes y tasas (nota 21)	35,061,633	13,632,089	21,429,544	157.20%
Beneficios a empleados (nota 22)	1,234,211	1,264,947	(30,736)	-2.43%
Provisiones (nota 23)	15,129,312	13,659,480	1,469,832	10.76%
Ingresos recibidos por anticipados	2,890,886	-	2,890,886	#¡DIV/0!
Total pasivos corrientes	93,243,688	79,459,988	13,783,700	17.35%
Préstamos por pagar (nota 20)	83,283,203	102,284,063	(19,000,860)	-19%
Provisiones (nota 23)	31,316,743	32,695,370	(1,378,627)	-4%
Pasivos por impuestos diferidos (nota 35)	105,002,140	108,651,517	(3,649,377)	-3.36%
Total pasivos no corrientes	219,602,086	243,630,950	(24,028,864)	-18.6%
Total pasivos	312,845,774	323,090,938	(10,245,164)	-3.171%

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 decremento del 26.79% Principalmente por la no generación en el 2022 de compra de energía en contratos al proveedor GECELCA SA.

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 2022 pagadas a la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN.

Préstamos por Pagar: se presenta una disminución del 38.79% (\$ 24.109 millones) debido a los pagos de las cuotas canceladas durante la vigencia 2022 de los créditos vigentes con Banco Agrario, Itaú y el pago total en junio del crédito con Davivienda, con ocasión de los excedentes de caja generados en la vigencia.

El total del Pasivo de la Empresa presenta una disminución del 3.17%, (\$ 10.245 millones) frente a los saldos de 2021, debido básicamente al menor saldo del servicio de deuda.

PATRIMONIO

Capital Social: Al 31 de diciembre de 2022-2021, el capital autorizado está representado por \$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.

El Patrimonio de la Empresa a 31 de diciembre 2022 asciende a \$1.362.141.819 con un incremento del 8.41% teniendo en cuenta los resultados netos superiores a la vigencia 2021.

2.2.2. Estado De Resultado Integral

La alta generación registrada en la vigencia 2022 sumada a la óptima gestión comercial y operativa de la planta, basada en negociaciones de contratos de energía de largo plazo, energía adicional y de otra parte la energía en Bolsa colocada en horarios de mayor precio, permitieron alcanzar en 2022 \$442.371 millones de Ingresos Operacionales, con un incremento del 25% respecto al 2021 y superior al presupuesto en un 38%. Por estos efectos el resto de los resultados también presentan incremento respecto del 2021.

Por la alta generación registrada, los Costos de Venta registrados se incrementaron el 12% respecto al 2021 y el 24% respecto al monto presupuestado debido básicamente a los aumentos en el cargo por confiabilidad y los restantes cargos del sistema que dependen de la generación.

Para el año 2022, no se realizaron contratos en intermediación, (2021- 175.2 Gwh).

Debido también a la mayor generación se incrementó las ventas en el mercado secundario

en un 118%.

La Utilidad Operativa se ubicó en \$161.444 millones con un incremento del 63% (\$62.486 millones) respecto al 2021 y del 99% (\$80.361 millones) respecto al presupuesto.

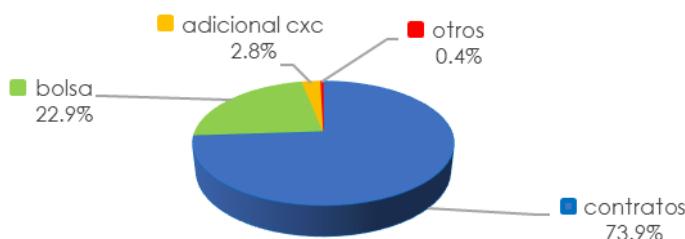
La Utilidad Neta ascendió a \$105.669 millones, presentando un incremento del 91% (\$50.278 millones) respecto al resultado de 2021 y del 133% (\$60.380 millones) respecto al presupuesto.

Factores que incidieron en los resultados anteriores:

- Generación registrada 20.4% más que 2021 y 22.15% más que el presupuestado debido al aumento en la hidrología provocado por el fenómeno de la niña.
- Precios promedio de energía vendida en Bolsa 79% más altos que en 2021 y 42% por encima al presupuesto.
- Cantidad de energía vendida en Bolsa 34.3% por encima las cantidades de 2021 y 74.8% por encima del presupuesto.
- Precios promedios de energía vendida en Contratos 15.7% más altos que en 2021 y 17.8% por encima al presupuesto, esto debido a mayores precios negociados que en 2021 y de otro lado el efecto IPP durante 2022 que registró incrementos no esperados.
- Cantidad de energía vendida en contratos 10.1% por encima las cantidades de 2021 y 8.5% por encima del presupuesto.

La variación positiva en precios de contratos de largo plazo y precios en bolsa 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 2022

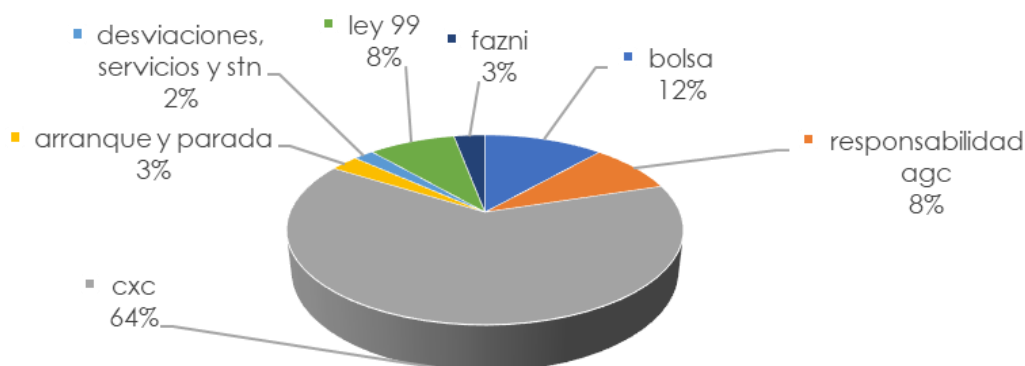


Para los años 2022-2021, se tiene un aumento de los costos directos de venta y operación por valor \$27.563.184, que equivale al 11.7%, debido principalmente al aumento por la mayor generación de energía que conlleva al aumento de costos de operación comercial y por los mayores costos de mantenimiento preventivos y correctivos en las plantas, vías y costos de AOM (Administración, Operación y Mantenimiento), ejecutados durante el año.

En relación con los egresos, el cargo por confiabilidad alcanzó \$102.537 millones con una variación de 58.7% con respecto al año anterior y es el ítem con mayor valor, representando el 64% del total de los egresos y le sigue en magnitud las compras energía en Bolsa con el 12%, equivalentes a \$18.550 millones.

Para 2022 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 98% de lo que se tenía proyectado con importantes avances en la ejecución del proyecto Aquasol en un 95.5%, mientras que el proyecto parque solar de 19.9 MW tuvo una ejecución del 73.9% debido a factores externos tales como alta pluviosidad en la zona lo cual retrasó obras civiles.

DISTRIBUCIÓN DE EGRESOS POR OPERACIÓN COMERCIAL 2022



ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO DICIEMBRE 2022 – DICIEMBRE 2021

(\$ MILES)

Por los años terminados al 31 de diciembre	2022	2021	VARIACIONES	
			\$	%
Ventas en contratos de lp. (1)	327,062,932	251,829,668	75,233,264	29.87%
Ventas en bolsa de energía (2)	101,201,215	56,599,698	44,601,517	78.80%
Ventas contratos - Intermediación (1)	-	38,262,557	(38,262,557)	-100.00%
Mercado secundario Energía Firme	12,376,035	5,678,759	6,697,276	117.94%
Servicio de conexión	1,365,870	1,119,232	246,638	22.04%
Convenio INPEC	148,494	147,755	739	0.50%
Regulación Primaria de Frecuencia	216,385	123,786	92,599	74.81%
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS (NOTA 28)	442,370,931	353,761,455	88,609,476	25.05%
Cargo por confiabilidad(1)	(102,537,971)	(64,592,299)	(37,945,672)	58.75%
Compras energía en contratos (1)	-	(37,402,630)	37,402,630	-100.00%
Compras en bolsa corto plazo generador(1)	(18,735,666)	(16,469,333)	(2,266,333)	13.76%
Responsabilidad comercial AGC	(13,800,353)	(8,765,811)	(5,034,542)	57.43%
Arranque y parada	(4,437,440)	(2,524,670)	(1,912,770)	75.76%
Manejo comercial y financiero SIC-CND	(2,016,504)	(1,675,777)	(340,727)	20.33%
Costo por conexión	(1,163,687)	(953,905)	(209,782)	21.99%
Desviaciones y otros costos a las transacciones	(272,822)	(977,496)	704,674	-72.09%
Sub- Total Costos Directos	(142,964,443)	(133,361,921)	(9,602,522)	7.20%
Otros costos de ventas y operaciones directos	(119,212,968)	(101,252,306)	(17,960,662)	17.74%
Total costo de venta (nota 30)	(262,177,411)	(234,614,227)	(27,563,184)	11.75%
UTILIDAD BRUTA	180,193,520	119,147,228	24,055,262	25.3%
Gastos de administración y operación (nota 29)	(19,688,052)	(21,056,154)	1,368,102	-6.50%
Otros ingresos operativos (nota 28.2.1)	966,443.00	882,517	83,926.00	9.51%
Otros Gastos ordinarios (nota 20)	(27,577)	(15,625)	(11,952)	76.5%
Neto entre ingresos y gastos operacionales	(18,749,186)	(20,189,262)	1,440,076	-7.13%
UTILIDAD OPERACIONAL	161,444,334	98,957,966	62,486,368	63.14%
Ingresos Financieros (nota 28.2.2)	18,834,963	4,726,359	14,108,604	298.51%
Gastos Financieros	(20,583,071)	(18,838,217)	(1,744,854)	9.26%
Total Gasto financiero	(1,748,108)	(14,111,858)	12,363,750	-87.61%
Resultado del periodo antes de impuestos	159,696,226	84,846,108	22,510,313	36.1%
Gastos Impuesto ganancias corriente (nota 23)	(50,996,519)	(25,194,238)	(25,802,281)	102.41%
Efecto neto del impuesto diferido	(3,030,510)	(4,261,001)	1,230,491	-28.88%
TOTAL RESULTADO INTEGRAL ACUMULADO	105,669,197	55,390,869	50,278,328	90.77%

2.2.3. Estado De Flujo De Efectivo

La empresa Urrea S.A. ESP durante la vigencia 2022 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 2022.

2.3. 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 2022 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 según lo dispuesto en la Resolución 414 de 2014, en concordancia con los objetivos de la Ley 1314 de 2009, se aplicó el instructivo 002 del 8 de septiembre de 2014, y sus modificaciones; expedidas por la Contaduría General de la Nación.

Durante los años 2022 y 2021 no existieron limitaciones y/o deficiencias operativas, administrativas u otras que impactaran el desarrollo normal del proceso o consistencia y razonabilidad de las cifras.

2.4. Indicadores

2.4.1. Evaluación de la gestión

En desarrollo de nuestra labor de Auditoría de Gestión, se calcularon los indicadores de gestión de URRRA S.A. E.S.P. a Diciembre 31 de 2022, 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 para la vigencia 2022, 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 2022, definidos por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios para las empresas generadoras de energía eléctrica.

2.4.1.1. Rotación cuentas por cobrar

	Resultado a diciembre 31/22	Referente SSPD 2022	Resultado 2021
Rotación cuentas por cobrar	44.14 días	19.64 días	61.29 días

El resultado obtenido a diciembre 31 de 22 fue de 44.14 días, el cual no cumple con el referente fijado por la SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS 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 mercados secundario energía firme.

Al 31 de diciembre de 2022, luego de realizar la evaluación de índices de deterioro de forma individual por clientes por parte de URRRA, se definió no reconocer ningún deterioro para la vigencia 2022.

Se traslada de las cuentas de balance a cuentas de orden deudoras el deterioro reconocido en años anteriores que a criterio de la entidad requieran ser controlados, "ELECTRICARIBE, COENERSA, TERMOCARTAGENA, ENERGING, ELECTRIFICADORA DEL CHOCO y varios deudores de las ventas en bolsa"

Se reconoce deterioro de otras cuentas por cobrar, con la firma Kanguroid; por incumplimiento en el acuerdo de pago firmado en el año 2018.

En el año 2017, se suscribió acuerdo de pago con GENERARCO S.A. E.S.P., y COENERSA S.A.E.S.P. La firma GENERARCO S.A. E.S.P. terminó de cancelar el valor adeudado de forma anticipada el 01 de agosto de 2022 y COENERSA S.A. E.S.P. termina al 31 de diciembre de 2022 con un saldo a largo plazo por valor de \$695.967 miles.

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.

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.

2.4.1.2. Rotación Cuentas por pagar

	Resultado a diciembre 31/22	Referente SSPD 2022	Resultado 2021
Rotación cuentas por pagar	30.26 días	11.69 días	39.89 días

El indicador presenta un resultado desfavorable en relación con el referente fijado y muestra un decremento de 10 días con relación al resultado obtenido en el 2021, 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 71%, EMEC S.A.S. proveedor de la Administración, Operación y Mantenimiento de la Central con el 11%, y los diferentes proveedores de bienes y servicios con el 18%.

Al darle estricto cumplimiento a los códigos de cuentas del plan de contabilidad definido por la SSPD para entes prestadores de servicios públicos Domiciliarios 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, los cuales incluyen el valor de las depreciaciones (750107) por valor de \$ 38.156 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 36 días, resultado desfavorable en relación con el referente, pero acorde a la realidad de la compañía y a las costumbres comerciales.

Por lo anterior se considera que el resultado obtenido de 31 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.

2.4.1.3. Razón Corriente

	Resultado a diciembre 31/22	Referente SSPD 2022	Resultado 2021
Razón Corriente	2.46	2.62	1.95

El indicador mejora con respecto al año 2021, pero no alcanza el referente fijado, al situarse en 2.46, lo cual muestra que el activo corriente a diciembre 31 de 2022 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. La constitución del fondo fiduciario FIDUDAVIVIENDA 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, y el fondo de Alianza Fiduciaria S.A., que se tiene principalmente para el recaudo de clientes de cartera de intermediación.

2.4.1.4. Margen Operacional

	Resultado a diciembre 31/22	Referente SSPD 2022	Resultado 2021
Margen operacional	46.21%	57.00%	41.38%

El indicador no cumple con el referente establecido por la SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS, y muestra un desempeño superior en relación al resultado del año 2021, lo que obedece a que mientras los ingresos operacionales crecen en 25.04% al pasar de \$ 353.761 millones en el 2021 a \$ 442.371 millones en el 2022, debido principalmente al aumento de las ventas en contratos de largo plazo, a las ventas en bolsa, a las ventas mercado secundario de energía firme debido a que se colocó una mayor energía y un mayor precio promedio, y en menor porcentaje otros conceptos, sin dejar de observar que durante la vigencia 2022 no se realizaron contratos de intermediación todos estos factores influyen en que se genere así una mayor rentabilidad operativa.

2.4.1.5. Cubrimiento de gastos financieros

	Resultado a diciembre 31/22	Referente SSPD 2022	Resultado 2021
Cubrimiento de gastos financieros	9.93 veces	24.87 veces	8.06 veces

La operación de la compañía alcanza a cubrir sus gastos financieros, pero no alcanza el referente establecido por la SSPD para las generadoras de energía, 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 URRRA 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 URRRA 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 el 28 junio de 2022 la empresa canceló en su totalidad el saldo del crédito con el Banco Davivienda S.A.

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.

2.4.2. 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.

2.4.2.1. Período de pago del pasivo a largo plazo (años)

	Resultado a Dic/22	Resultado 2021
Período de pago del pasivo a largo plazo	1.43 años	2.01 años

El indicador muestra que la operación de la compañía durante el período enero 1 a diciembre 31 de 2022, alcanza a cubrir el pasivo a largo plazo en un (1) año, 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.

2.4.2.2. Rentabilidad sobre activos %

	Resultado a Dic /22	Resultado 2021
Rentabilidad sobre activos	12.20 %	9.27 %

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.

2.4.2.3. Rentabilidad sobre patrimonio %

	Resultado a Dic/22	Resultado 2021
Rentabilidad sobre patrimonio	9.75 %	8.20 %

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.

2.4.2.4. Rotación de Activos Fijos (veces)

	Resultado a Dic/22	Resultado 2021
Rotación de Activos Fijos	0.32	0.26

El activo fijo rotó 0.32 veces en el período enero 1 a diciembre 31 de 2022 en relación con los ingresos operacionales, mostrando la empresa, una capacidad de generar \$0.32 por cada peso del activo fijo en el período, 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 período enero 1 a diciembre 31 de 2022.

2.4.2.5. Capital de Trabajo sobre Activos %

	Resultado a Dic /22	Resultado 2021
Capital de Trabajo sobre Activos	5.08%	3.18%

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

2.4.2.6. Servicio de Deuda sobre Patrimonio %

	Resultado a Dic/22	Resultado 2021
Servicio de Deuda sobre Patrimonio	2.89%	3.48%

Durante el período la atención de la deuda significó el 2.89% 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.

2.4.2.7. Flujo de Caja sobre Servicio de Deuda %

	Resultado a Dic/22	Resultado 2021
Flujo de Caja sobre Servicio de Deuda	374.84%	481.28%

El indicador muestra como el flujo de caja de la compañía es suficiente para atender el

servicio a 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 No. 42 del 21 de noviembre de 2018 y en la Junta Directiva, según Acta No. 285 del 22 noviembre de 2018.

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 URRAS.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 URRAS.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 Corpbanca Colombia S.A.	\$ 100.000.000.000
Banco Davivienda S.A.	\$ 70.000.000.000

El 28 de junio de 2022, se canceló en su totalidad el saldo del crédito con el Banco Davivienda S.A; el cual debido a los excesos de liquidez durante la vigencia 2021, la Junta Directiva en el mes de diciembre aprobó el traslado para prepagar deuda por valor de \$46.000 millones.

2.4.2.8. Flujo de Caja sobre Activos %

	Resultado a Dic/22	Resultado 2021
Flujo de Caja sobre Activos	8.80 %	13.32%

Al presentar un ebitda positivo, el flujo de caja de la compañía durante el período analizado presentó un resultado de 8.80% 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.

2.4.2.9. Ciclo Operacional (días)

	Resultado a Dic/22	Resultado 2021
Ciclo Operacional	13.87 días	21.40 días

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 2022 ha cancelado directamente las obligaciones financieras. Debido al nivel de ingresos y al adecuado recaudo de estos.

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

2.4.2.10. Patrimonio sobre activo %

	Resultado a Dic /22	Resultado 2021
Patrimonio sobre activo	81.32 %	79.55%

De acuerdo con la teoría financiera este indicador estaría en un nivel óptimo, consideramos que en el caso de URRA 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.

2.4.2.11. Pasivo Corriente sobre Pasivo Total %

	Resultado a Dic /22	Resultado 2021
Pasivo Corriente sobre Pasivo Total	29.81%	24.59%

El indicador nos muestra que del total de obligaciones de la compañía el 29.81% (\$ 93.244 millones), presentan un vencimiento inferior a un año, las cuales están compuestas en su mayor parte (\$ 35.062 millones) correspondiente al impuesto de renta neto por pagar consolidado con la provisión realizada al cierre del año y cruzado con las autorretenciones por renta y a favor del año 2022 pagadas a la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN, (\$ 20.155 millones) por las operaciones con la banca comercial y (\$ 18.772 millones) por las compras de energía a través de contratos, en bolsa y a otros agentes y (\$ 15.129 millones) por pasivos estimados y provisiones.

2.4.2.12. Activo Corriente sobre Activo Total %

	Resultado a Dic/22	Resultado 2021
Activo Corriente sobre Activo Total	13.68 %	9.83%

El indicador nos muestra que, del total de los activos de la compañía, un bajo porcentaje, el

13.68% 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

La compañía es un gran soporte energético a nivel regional y nacional, que ha afrontado grandes costos financieros producto de la carga originada por la deuda en moneda local con el Ministerio de Hacienda que financió el proyecto la cual fue sustituida en diciembre de 2018 con la banca comercial.

Consideramos que la empresa puede presentar mejores resultados financieros acordes a los establecido en la resolución CREG 034 de 2004, con el inicio de los proyectos para la generación de energía limpia y renovables a través de paneles solares, seguido de las estrategias comerciales desarrolladas para incrementar las ventas de energía en contratos a largo plazo, contratos en bolsa y mercado secundario y acompañado de la planeación administrativa en el control de costos y gastos.

De acuerdo con los indicadores financieros observados, 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 nacional con relación a su futuro, en su condición de principal accionista, si decide capitalizarla, 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.

2.5. Viabilidad Financiera

Las proyecciones financieras preparadas para el período de 2023-2025, 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 elaboró los estados financieros prospectivos y su flujos de cajas por los años terminados de 2023 al 2025, teniendo en cuenta la información histórica de los años 2021 y 2022.

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

SUPUESTOS	2021	2022	2023	2024	2025
a. Inflación doméstica fin de periodo, IPC (%)	4.1	3.1	3.0	3.0	3.0
b. Tasa de cambio Promedio de Periodo (\$)	3,747.2	3,825.9	3,906.3	3,988.3	4,072.1
c. Devaluación Promedio de Periodo (%)	1.4	2.1	2.1	2.1	2.1
d. PIB Nominal (Variación %)	13.9	7.1	7.0	6.7	6.5
e. PIB Real (Variación %)	8.2	4.0	3.8	3.6	3.4

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 optimo, con variaciones significativas en algunos rubros.

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 URRRA 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 2000, 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.

Teniendo en cuenta la metodología utilizada para determinar la viabilidad financiera de La Compañía, no se identificaron alertas de las cuales se pueda determinar la estimación del impacto financiero, de acuerdo con la tabla 8 valoración de riesgos, descrita en el ANEXO F. Lineamiento de cargue.

EMPRESA URRÁ S.A. E.S.P.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Real 2021, 2022 Proyectados 2023-2025
(Expresado en miles de pesos colombianos)

Por los años terminados al 31 de Diciembre	Cierre Real 2021	Cierre Real 2022	PROYECTADO 2024	PROYECTADO 2025	PROYECTADO 2026
Activos					
Efectivo y equivalentes al efectivo (nota 5)	72,028,621	112,376,067	110,852,433	65,250,423	56,000,467
Inversiones (nota 6)	10,092,877	40,932,672	0	0	0
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar (nota 7)	57,951,935	52,796,663	63,016,796	77,302,002	81,997,667
Anticipos y saldos a favor por impuestos (Nota 16)	2,940,183	1,073,412	0	0	0
Inventarios (nota 9)	10,181,928	13,216,524	9,944,830	10,395,879	10,860,459
Otros activos (nota 16)	2,140,538	8,727,486	6,081,738	6,264,191	6,452,116
Total activo corriente	155,336,082	229,122,824	189,895,797	159,212,493	155,310,709
Inversiones permanentes (nota 6)	10	10	10	10	10
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar (nota 7)	1,446,193	695,967	215,967	0	0
Propiedades, planta y equipo (nota 10)	1,340,505,106	1,369,176,069	1,922,791,301	1,871,888,568	1,819,999,492
Propiedades de inversión (nota 13)	8,579,686	8,432,486	8,432,486	8,432,486	8,432,486
Intangibles (nota 14)	551,511	1,095,152	2,487,877	2,094,074	1,828,497
Activos por impuestos diferidos (nota 35.2)	73,144,972	66,465,085	49,769,877	44,396,962	39,528,334
Total activos no corrientes	1,424,227,478	1,445,864,769	1,983,697,518	1,926,812,101	1,869,788,819
Total activos	1,579,563,560	1,674,987,593	2,173,593,316	2,086,024,595	2,025,099,528
Pasivos					
Préstamos por pagar (nota 20.1)	25,262,953	20,155,289	152,785,409	147,007,556	141,693,964
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar (nota 21)	25,640,519	18,772,357	49,966,601	39,256,429	35,318,014
Impuestos, gravámenes y tasas (nota 21.1)	13,632,089	35,061,633	32,265,798	40,011,598	49,548,641
Beneficios a empleados (nota 22)	1,264,947	1,234,211	1,364,537	1,541,927	1,742,377
Pasivos estimados y provisiones (nota 23)	13,659,480	15,129,312	9,739,331	9,590,388	2,917,648
Ingresos recibidos por anticipado (nota 24)	0	2,890,886			
Total pasivos corrientes	79,459,988	93,243,688	246,121,677	237,407,898	231,220,645
Préstamos por pagar (nota 20.2)	102,284,063	83,283,203	313,283,202	166,666,663	24,999,996
Pasivos estimados y provisiones (nota 23)	32,695,370	31,316,743	19,475,836	13,749,201	13,918,251
Pasivos por impuestos diferidos (nota 35.2)	108,651,517	105,002,140	92,755,894	87,624,239	82,449,331
Total pasivos no corrientes	243,630,950	219,602,086	425,514,931	268,040,103	121,367,578
Total pasivos	323,090,938	312,845,774	671,636,607	505,448,001	352,588,223
Total patrimonio (nota 27)	1,256,472,622	1,362,141,819	1,501,956,708	1,580,576,594	1,672,511,306
Total pasivo y patrimonio	1,579,563,560	1,674,987,593	2,173,593,316	2,086,024,595	2,025,099,528
Cuentas de orden (nota 26):					
Deudoras	36,287,288	34,611,599	33,326,915	33,326,915	33,326,915
Acreedoras por contra	105,181,782	105,564,321	105,181,782	105,181,782	105,181,782
Acreedoras	105,181,782	105,564,321	206,429,186	206,429,186	206,429,186
Deudoras por contra	36,287,288	34,611,599	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 2021, 2022 Proyectados 2023-2025
(Expresado en miles de pesos colombianos)

Por los años terminados al 31 de Diciembre	Cierre 2021	Cierre 2022	PROYECTADO 2024	PROYECTADO 2025	PROYECTADO 2026
Ventas en contratos a largo plazo y bilaterales	251,829,668	327,062,932	196,724,410	172,764,722	322,912,697
Ventas contrato -Intermediación	38,262,557	-	-	-	-
Ventas en bolsa de energía	56,599,698	101,201,215	146,179,640	212,365,604	91,629,823
Ventas cargo por confiabilidad (bolsa)	-	-	417,987	830,444	497,380
Ventas mercado secundario de energía	5,678,759	12,376,035	8,449,706	8,449,706	8,449,706
Servicio de conexión	1,119,232	1,365,870	1,539,850	1,586,045	1,633,627
Convenio INPEC	147,755	148,494	288,980	296,845	305,750
Regulación Primaria de Frecuencia	123,786	216,385	64,646	64,646	64,646
Ingresos adicionales por Planta 19.9	-	-	12,743,691	12,974,237	12,915,042
Proyecto solar 9.9 INTI	-	-	483,627	6,133,906	6,247,725
Proyecto solar 99.9 LIGUSTRO	-	-	-	58,977,467	60,470,895
Total ingresos de actividades ordinarias (nota 28)	353,761,455	442,370,931	366,892,537	474,443,622	505,127,291
Compras de energía en contratos	(37,402,630)	-	-	-	-
Cargo por confiabilidad	(64,592,299)	(102,537,971)	(45,636,839)	(58,488,228)	(44,681,279)
Compras de energía en bolsa	(16,469,333)	(18,735,666)	(16,833,937)	(22,282,781)	(58,977,441)
Responsabilidad comercial AGC	(8,765,811)	(13,800,353)	(8,020,395)	(9,027,865)	(8,020,395)
Arranque y parada	(2,524,670)	(4,437,440)	(646,456)	(646,456)	(646,456)
Manejo comercial y financiero SIC-CND	(1,675,777)	(2,016,504)	(2,232,304)	(2,299,274)	(2,368,252)
Costo por conexión	(953,905)	(1,163,687)	(1,315,081)	(1,350,873)	(1,391,399)
Costos Asociados a las Transacciones	(977,496)	(272,822)	(360,297)	(371,106)	(382,239)
Costos Adicionales por Planta Solar 19.9	-	-	(3,765,094)	(3,704,766)	(3,692,304)
Costos Proyecto solar 9.9 INTI	-	-	(36,590)	(109,688)	(112,979)
Costos Proyecto solar 99.9 LIGUSTRO	-	-	-	(9,902,106)	(9,885,780)
Sub- Total Costos Directos	(133,361,921)	(142,964,443)	(78,846,993)	(108,183,142)	(130,158,523)
Otros costos de ventas y operaciones directos	(101,252,306)	(119,212,968)	(130,129,886)	(149,504,199)	(154,316,633)
Total costo de venta (nota 30)	(234,614,227)	(262,177,411)	(208,976,879)	(257,687,341)	(284,475,157)
Utilidad bruta	119,147,228	180,193,520	157,915,657	216,756,281	220,652,134
Gastos de administración y operación (nota 29.1)	(21,056,154)	(19,688,052)	(26,915,118)	(28,768,232)	(30,719,453)
Otros ingresos operativos (nota 28.1.1)	882,517	966,443	58,977	33,968	9,202
Otros Gastos ordinarios (nota 29.3)	(15,625)	(27,577)	(5,713)	(6,015)	(6,334)
Neto entre ingresos y gastos operacionales	(20,189,262)	(18,749,186)	(26,861,854)	(28,740,280)	(30,716,585)
Utilidad operacional	98,957,966	161,444,334	131,053,804	188,016,002	189,935,549
Ingresos y Gastos Financieros (nota 16.1.2, 17.1.2)					
Intereses sobre depósitos e inversiones financieras (nota 29.4)	998,995	4,737,917	149,054	153,526	158,132
Intereses Banca comercial (nota 29.4)	(8,813,071)	(9,674,297)	(11,201,342)	(62,294,416)	(37,145,103)
Otros gastos financieros (nota 29.4)	(164,349)	-	-	-	-
Diferencia en cambio (neta) (nota 28.1.2 y 29.4)	3,055,883	7,572,419	-	-	-
Actualización de provisiones (nota 29.4)	(9,189,316)	(4,384,147)	(4,535,263)	1,340,315	(3,086,698)
Neto Gasto financiero	(14,111,858)	(1,748,108)	(15,587,551)	(60,800,576)	(40,073,669)
Resultado del periodo antes de impuestos	84,846,108	159,696,226	115,466,253	127,215,426	149,861,880
Provisión Impuesto de renta (nota 35)	(25,194,238)	(50,996,519)	(40,990,581)	(48,354,280)	(58,233,448)
Efecto neto del impuesto diferido (nota 35.1)	(4,261,001)	(3,030,510)	(3,703,855)	(241,261)	306,279
Total Resultado Integral acumulado	55,390,869	105,669,197	70,771,817	78,619,886	91,934,712

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 PRE1401-2010 adicional 16, la cual se ejecutó sin contratiempos, con excepción de los ocasionados por bloqueos de vías por parte de las comunidades, sin embargo, esas situaciones de hecho no impidieron la operación de la Central, durante el año 2022 se ejecutaron los programas de mantenimiento preventivo y predictivo mensual siguiendo el plan anual de mantenimiento revisión.

Se desarrolló la planeación, programación y ejecución mensual de las actividades de mantenimiento preventivo de los equipos principales y auxiliares de la central localizados en casa de máquinas, edificio de control, bocatoma, subestación, rebosadero, cámara de compuertas y canal de descarga de fondo, para todas las áreas de mantenimiento.

Se ejecutaron de acuerdo con el programa de mantenimiento predictivo, las inspecciones y mediciones programadas, principalmente: análisis de aceites de los cojinetes, SAP y transformadores de las unidades, inspecciones termográficas, pruebas eléctricas a los generadores, transformadores de potencia e interruptor de unidad, medición de descargas parciales a los generadores y seguimiento a la medición de vibraciones en línea en las unidades.

Todas las paradas forzadas fueron atendidas inmediatamente por el grupo de protección y control, logrando reducir los tiempos de parada al mínimo.

Se ejecutaron todos los mantenimientos correctivos menores requeridos por los equipos auxiliares de la central para el buen funcionamiento de los equipos principales.

Se desarrolló la planificación anual y se programó y ejecutó mensualmente el mantenimiento preventivo de las obras civiles de la Central y Campamento Funcionarios.

Se ejecutaron las inspecciones periódicas a las estructuras que conforman la central y se verificó durante las paradas de mantenimiento anual el estado de las estructuras de conducción de agua (conducto de presión, caracol, tubo del desfogue).

RESUMEN DE ÓRDENES DE TRABAJO AÑO 2022					
MESES	MANTTO PREVENTIVO	MANTTO PREDICTIVO	MANTTO CORRECTIVO	TRABAJOS ADICIONALES Y OTROS OFICIOS	TOTAL OTS
ENERO	265	17	18	16	316
FEBRERO	225	12	11	31	279
MARZO	213	16	15	28	272
ABRIL	180	15	13	27	235
MAYO	163	20	11	17	211
JUNIO	241	10	22	17	290
JULIO	172	12	12	12	208
AGOSTO	202	12	15	24	253
SEPTIEMBRE	179	11	18	19	227
OCTUBRE	208	14	18	29	269
NOVIEMBRE	225	13	17	35	290
DICIEMBRE	197	9	15	24	245
TOTAL	2.470	161	185	279	3.095

Fuente: Informe anual de actividades enviado por operador EMEC

Disponibilidad de la Central.

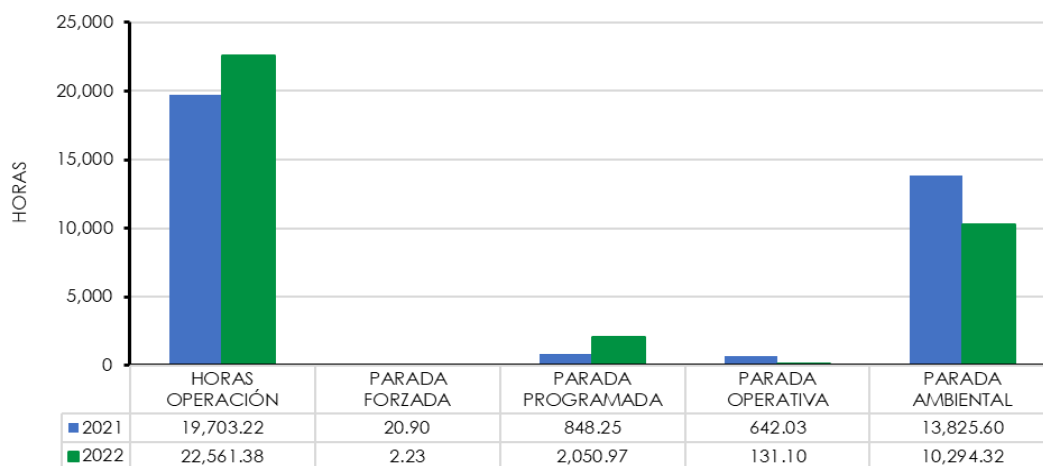
Al finalizar la operación del año 2022, la Central Hidroeléctrica URRRA I registró un índice de disponibilidad operativa del 94,14%, inferior en 3,38% al valor alcanzado el año anterior; la diferencia se debió a que en el año 2022 se realizó mantenimiento mayor de la Unidad No. 4, y a una mayor duración de los mantenimientos anuales de unidad, en un año donde se registraron solo dos (2) fallas que ocasionaron paradas forzadas de los generadores. adicionalmente, durante el período de ejecución de este mantenimiento mayor se presentaron eventos de orden público que bloquearon el acceso a la Central del personal que ejecutaba dicha labor, por lo que se extendió su ejecución más allá de lo programado, prolongando así la indisponibilidad de la Unidad y de la planta.

Durante el año 2022 las máquinas operaron 22.561,38 horas, con un aumento del 14,5% con respecto al año anterior, lo cual obedece a la mayor hidrología y por lo tanto mayor tiempo de generación; las paradas por falla pasaron de 20,90 horas en 2021 a 2,23 horas en 2022, con una reducción del 89%, llevando este indicador a los más bajos niveles históricos, apoyado en una alta eficacia del mantenimiento; las paradas programadas tuvieron un aumento del 141,8%, al pasar de 848,25 horas durante 2021 a 2.050,97 horas en 2022, debido principalmente a que en 2022 se realizó mantenimiento mayor de la Unidad No. 4 y adicionalmente se prolongó esta parada por bloqueo del acceso a la Central por problemas de orden público.

Las paradas operativas pasaron de 642,03 horas a 131,1 horas, para una reducción del 80%; esta es una variable fuera de control de la Central, puesto que está determinada por el

despacho programado y depende del Mercado de Energía Mayorista; las paradas ambientales pasaron de 13.825,60 horas a 10.294,32 horas, con una reducción del 25,5%, debido a la mayor generación que a su vez disminuye las paradas de tipo ambiental.

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



Obligaciones de Energía en Firme.

Durante la vigencia 2022 la empresa generó ingresos por \$ 12.376 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.

3.2. Comercial

En cumplimiento de la resolución No. SSPD 20211000555175 del 05 de octubre de 2021 se realizó el análisis y evaluación de la información de E2 Energía eficiente S.A.S E.S.P. relacionados con los aspectos comerciales.

3.2.1. Aspectos comerciales servicio de ENERGÍA

Dado que la compañía no prestó servicios a usuarios finales durante el año auditado, algunos aspectos de la resolución SSPD 20211000555175 no son aplicables para su validación. A continuación, se especifican los aspectos que corresponden a la compañía según las actividades que realizó durante el año.

3.2.1.1. Proceso de facturación.

La compañía para el año 2022 cuenta con un procedimiento vigente en el área mercadeo para la facturación en donde se describe el paso a paso de la elaboración de facturas de clientes, el cual involucra procesos y subprocesos organizacionales de URRRA.

La toma de lecturas es teledorada, para esto se cuenta con un software especializado que garantiza información oportuna y confiable, diariamente se toman registros de los consumos de cada uno de los clientes y se analizan con el fin de detectar desviaciones significativas en el comportamiento de los consumos a fin de tomar correctivos.

De acuerdo con la reglamentación de la CREG el administrador del mercado (XM) publica las versiones de liquidación de las transacciones, el quinto día de cada mes en versión preliminar denominada TXR y el día 10 publica la versión definitiva TXF, con esta última se procede a facturar.

El programa requiere para poder liquidar que se cargue el IPP; TRM y el a través del FTP carga automáticamente los archivos de liquidación que emite el administrador del mercado.

3.2.1.2. Comportamiento del valor del recaudo (%) y la edad de la cartera.

Para el proceso de recaudo, la Compañía efectúa las siguientes actividades a través del Profesional comercial, el área contable.

RESPONSABLE	ÍTEM	ACTIVIDAD
Profesional Comercial	1	Emisión de la factura y envío al cliente
Profesional Comercial	2	verifica pagos de clientes con área de tesorería Si paga ir al ítem 4, de lo contrario ir al ítem 3
Profesional Comercial	3	Se comunica con el cliente y gestiona el pago
Profesional Comercial	4	Registra el pago en el <i>Formato control de obligaciones comerciales</i>
Contabilidad	5	Registra la transacción
Profesional Comercial / Contabilidad	6	Conciliación de cartera

Fuente: PROCEDIMIENTO PARA RECAUDO DE CARTERA PROCESO DE COMERCIALIZACIÓN

Para el 2022 la compañía tiene una cartera de clientes por valor de \$ 53.493 millones, la cual presento un decrecimiento por valor de \$ 5.905 millones, lo que significa que la empresa presento una mejor rotación de cartera con respecto a la vigencia anterior.

3.2.1.3. Nivel de satisfacción del usuario.

Durante el 2022, de acuerdo con lo observado en general se puede concluir que la empresa solucionó eficientemente cualquier inquietud, petición, o duda que los clientes, los indígenas Embera Katio y las partes interesadas con respecto a la solicitud de información.

3.2.1.4. Puntos de atención al usuario.

No aplica, ya que la compañía por ser un Generador no atiende usuarios regulados.

De acuerdo con la resolución CREG 123 de 2013 y Ley 142 de 1994, las empresas que atienden mercado regulado están obligadas en tener oficina de atención de PQR. URRRA S.A. ESP no está inscrita en el SUI para la atención de este Mercado. Independientemente de esto, las oficinas están ubicadas en la Carrera 2da No. 48 –08 en Montería- Córdoba, en la cual se puede atender a cualquier cliente.

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

En el desarrollo de la auditoria se le aplicó 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 URRRA (ANEXO A)

La Empresa implementó la tercera fase del Plan de Gestión de Riesgo de Desastres de la Central Hidroeléctrica URRRA 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 (Tierralta, Valencia, Montería, Cereté, San Pelayo, Cotorra, Loricá, San Bernardo del Viento), y se realizaron ejercicios de simulacro de manejo de emergencias y contingencias para el escenario de rebose en el vertedero de la Central hidroeléctrica.

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. La Empresa es miembro del Consejo Departamental de GR, espacio donde se articulan acciones, a través del fortalecimiento de capacidades de los integrantes de ocho consejos municipales y a través de los ejercicios de simulación y simulacro de los escenarios de riesgos operativos de la Central hidroeléctrica
9. ¿El PGRD cuenta con una estrategia de socialización y comunicación interna y externa?	SI
10. ¿El PGRD es revisado y ajustado anualmente?	Sí, es revisado y ajustado anualmente, de acuerdo con los resultados de la etapa implementada y evaluación. La actualización del documento cada dos años.

3.2.2. REPORTES COMPLEMENTARIOS

3.2.2.1. Encuesta de administración y gestión de riesgos.

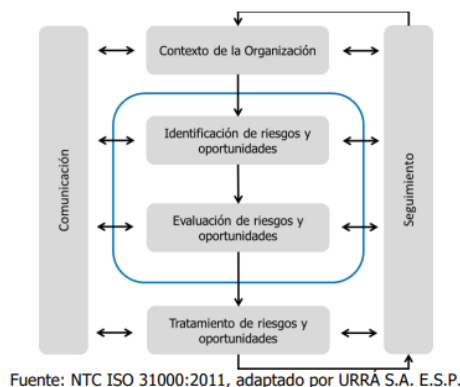
La administración y gestión de riesgos y oportunidades de la URRRA busca contribuir al logro de los objetivos del Sistema de Gestión Integral – SGI, reconociendo de forma sistemática en eventos internos y externos, el cual se basa en la toma de decisiones con la mejor información posible para minimizar 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 Evaluación de Gestión Empresa URRRA S.A. E.S.P. vigencia 2022

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:



3.2.2.2. 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.

3.2.2.3. 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 URRA 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.

3.2.2.4. 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.

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

3.2.2.5. 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.

Análisis del riesgo
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.

Evaluación o valoración del riesgo
Asignar probabilidad de ocurrencia Asignar impacto esperado Determinar el nivel de riesgo

3.2.2.6. 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.

3.2.2.7. Gestión del Riesgo para Proyectos

Los riesgos relacionados con los proyectos gestionados por la Project Management Office – PMO – de la Empresa URRRA S.A. E.S.P. se rige bajo las siguientes directrices:

- En los procesos de estudios previos para la formulación de nuevos proyectos se realizará análisis de riesgos (identificación, evaluación, controles y medidas de tratamiento), el cual será insumo para la toma de decisiones relacionadas con dichos proyectos.
- Cuando se efectuó un contrato para la implementación de un nuevo proyecto se deberá solicitar al contratista la elaboración de una matriz de riesgos, la cual la podrá realizar en el formato que este estime conveniente, siempre y cuando se garanticen la inclusión de los siguientes aspectos: descripción, consecuencias, evaluación o valoración en términos de consecuencias o impacto y probabilidad, acciones de tratamiento, seguimiento, evaluación o valoración residual.
- Las matrices de riesgos serán aprobadas por la interventoría de cada proyecto y se deberán realizar seguimientos quincenales a la gestión de los mismos

Tabla 10 Encuesta Sistema de Administración del Riesgo

Auditoría Externa de Gestión y Resultados	
EMPRESA URRRA S.A. ESP	
ÍTEM	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: Direccionamiento, 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

Auditoría Externa de Gestión y Resultados	
EMPRESA URRRA S.A. ESP	
ÍTEM	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

Auditoría 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

Auditoría 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

Auditoría 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

Auditoria Externa de Gestión y Resultados	
EMPRESA URRRA 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

Auditoria Externa de Gestión y Resultados	
EMPRESA URRRA S.A. ESP	
ÍTEM	Respuesta
¿Cuenta la empresa con una matriz de riesgo?	Si
La Matriz de Riesgos contiene la siguiente información:	Si
*Identificación de las fuentes	Se describe el área donde se pueda presentar el riesgo para el caso que aplique.
*Identificación de las áreas	Si
*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

Auditoria Externa de Gestión y Resultados	
EMPRESA URRRA S.A. ESP	
ÍTEM	Respuesta
De acuerdo con el criterio de la Oficina de Control Interno, realice comentarios sobre la identificación del riesgo desarrollado por la compañía	URRA S.A. E.S.P. identifico sus riesgos basados en los sucesos que puedan suceder y afectar sus objetivos , son conecuentes con el objeto social de la Empresa.

Tabla 18 Encuesta Análisis del Riesgo

Auditoria Externa de Gestión y Resultados	
EMPRESA URRRA 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

Auditoría Externa de Gestión y Resultados	
EMPRESA URRRA S.A. ESP	
ITEM	Respuesta
De acuerdo con el criterio de la Oficina de Control Interno, realice comentarios sobre el análisis del riesgo desarrollado por la compañía.	La Empresa URRRA S.A. E.S.P. una vez identificó los riesgos encajado en objeto social estableció la forma de realizarle seguimiento y control, ajustándose a los estándares establecido para el manejo del riesgo

Tabla 20 Encuesta Evaluación del Riesgo

Auditoría Externa de Gestión y Resultados	
EMPRESA URRRA 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

Auditoría Externa de Gestión y Resultados	
EMPRESA URRRA S.A. ESP	
ITEM	Respuesta
De acuerdo con el criterio de la Oficina de Control Interno, realice comentarios sobre la evaluación del riesgo desarrollada por la compañía	La Oficina de Control Interno dentro de sus actividades realiza seguimiento al control de la Matriz de Riesgo de la Empresa, observándose el cumplimiento al procedimiento previamente establecido.

Tabla 22 Encuesta Tratamiento del Riesgo

Auditoría Externa de Gestión y Resultados	
EMPRESA URRRA 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)	31/12/2022.
¿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 URRA S.A. ESP	
ITEM	Respuesta
De acuerdo con el criterio de la Oficina de Control Interno, realice comentarios sobre el tratamiento del riesgo desarrollado por la compañía	Desde la optica de Control Interno podemos afirmar que URRA S..A. E.S.P. está dando un adecuado tratamiento a los riesgos identificados, puesto que realiza los controles establecidos en los tiempos indicados y toma si es del caso los correctivo necesarios..

Tabla 24 Encuesta Monitoreo y Revisión del Riesgo

Auditoría Externa de Gestión y Resultados	
EMPRESA URRA S.A. ESP	
ITEM	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 URRA S.A. ESP	
ITEM	Respuesta
De acuerdo con el criterio de la Oficina de Control Interno, realice comentarios sobre el monitoreo y revisión desarrollado por la compañía	La Oficina de Control Interno a traves de los diferentes seguimientos a los controles de la matriz de riesgo de la Empresa pudo verificar que se vienen realizando periodicamente la evalucon y seguimiento a los riesgos establecida en URRA S.A. E.S.P.

Tabla 26 Encuesta Registros de la Gestión del Riesgo

Auditoría Externa de Gestión y Resultados	
EMPRESA URRA S.A. ESP	
ITEM	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?	Se cuenta con la matriz en excel y en un software (Almera). Actualmente se esta en proceso de capacitación al personal para el uso del software.

Tabla 27 Concepto sobre el Registro de la Gestión del Riesgo

Auditoria Externa de Gestión y Resultados	
EMPRESA URRRA S.A. ESP	
ITEM	Respuesta
De acuerdo con el criterio Oficina de Control Interno, realice comentarios sobre el registro del proceso desarrollado por la compañía	La Empresa identifico los riesgos que pueden afectar los diferentes pocesos que la componen consolidando la matriz de riesgo y oportunidades, asignando responsabilidades y estableciendo lo mecanismos de seguimiento y control, cumpliendo así con lo normado en esta materia.

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	
ITEM	Respuesta
De acuerdo con el criterio de la Oficina de Control Interno, realice comentarios sobre la comunicación y consulta desarrollada por la compañía	La Empresa URRRA S.A. E.S.P. comunica adecuada y oportunamente los riesgos, con el fin de y establecer responsabilidades y brindar los mecanismos necesarios para su debido tratamiento.

Tabla 30 Concepto General sobre la Gestión del Riesgo

Auditoria Externa de Gestión y Resultados	
EMPRESA URRRA S.A. ESP	
ITEM	Respuesta
Concepto general de la Oficina de Control Interno sobre la Gestión de Riesgos realizada por el prestador.	URRA S.A. E.S.P. cumple con la ley en lo referente a a la gestion de riesgo, implementado la identificación, control y evaluación del riesgo

3.2.2.8. Reporte de Riesgos Materiales

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 Motin 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 diagnostico 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 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 practicas de mantenimiento (regulación y control mtto eléctrico mtto mecanico)	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 tecnologicos no alineados con los procesos estrategicos	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 tsunami 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 Intromisión de animales alimanas moho hongos etc	2	3	1
Externos	5	Otros	54	Caída 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

3.2.2.9. Encuesta hipótesis de negocio en marcha

A 31 de diciembre de 2022 el patrimonio neto de URRAS.A. ESP asciende a \$ 1.362.142 millones y el capital suscrito y pagado \$1.523.424 millones, después de evaluar lo establecido Código del Comercio en los artículos 218 y 457, en este sentido durante el año 2022 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

Auditoria Externa de Gestión y Resultados
EMPRESA URRA S.A. ESP

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?	SI	se tienen contempladas las contingencias en las notas de los estados financieros para mitigar los efectos de los fallos que puedan ser desfavorables en los procesos
¿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	
¿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	
¿Se evidencia la existencia de amenaza de cambios climáticos que puedan afectar negativamente la prestación del servicio o la continuidad de la empresa?	SI	Nos preocupa la prestación del servicio por las condiciones climáticas, que se presente un fenómeno del niño muy fuerte en donde las hidrologías sean muy bajas y no podamos cumplir nuestras obligaciones ambientales y comerciales pero la Empresa esta optimizando la generación para cumplir durante todo el año estas obligaciones.

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 Urrea S.A. ESP, con fecha 24 de febrero de 2023, expreso una opinión sin salvedades al 31 de Diciembre de 2022 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 2022 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



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?sessionId=ac10008730e0856ae590b52c49b58576fa50e4147b89?emp_id=2128&emp_nom=EMPRESA+URRA+S.A.+E.S.P.&login=URRA_AUDITOR&ser... Q

 Libertad y Orden
29-6-2023 EMPRESA URRA S.A. E.S.P.

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

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 2022 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
	2023-06-01	2023-06-30	IGARR Información General de Auditoría de Gestión y Resultados	1 A 2022	Certificado							2023-06-28 16:18:40.0

<1>



INFORME DE AUDITORIA EXTERNA DE GESTIÓN Y RESULTADOS 2022

29 de Junio de 2022

Señores:

Junta Directiva URRRA S.A. E.S.P.

Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios.

Dando cumplimiento a lo establecido en el artículo 51 de la ley 142 de 1994, modificada parcialmente por la Ley 689 de 2001, hemos practicado la Auditoría Externa de Gestión y Resultados en URRRA S.A. E.S.P. vigencia 2022, de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas y observando los requerimientos metodológicos de verificación y evaluación dispuestos por la Superintendencia de Servicios Públicos, en su Resolución No.20061300012295 de 2006, Resolución 20211000555175 de 2021 y su anexo F de lineamiento de cargue de datos al SUI, Resolución 20221000470165 de 2022 y demás normas que las adicionan o modifican. La gestión y resultados de la compañía, al igual que la ejecución de sus proyectos son responsabilidad de la Administración de URRRA S.A. E.S.P., nuestra responsabilidad es expresar un concepto sobre el resultado de la auditoria de gestión por el año comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022.

Como resultado de nuestra auditoría realizada de acuerdo con la metodología arriba descrita, podemos concluir lo siguiente:

- ✓ No observamos situaciones que lleven a considerar que la compañía se encuentra expuesta a riesgos significativos que puedan comprometer su viabilidad financiera, sin embargo consideramos necesario hacer un seguimiento constante a las proyecciones y presupuestos, a fin de monitorear que no se presenten desviaciones significativas, que alteren los resultados esperados a mediano y largo plazo.
- ✓ Con base en los procedimientos realizados, nada ha llamado nuestra atención que nos indique que los aspectos financieros, técnicos, operativos y comerciales de URRRA S.A. ESP, hubiesen presentado cambios significativos, en todos los aspectos materiales con corte a 31 de diciembre de 2022.

El resultado de esta evaluación ha sido entregado a la Superintendencia de Servicios Públicos y se publica dando cumplimiento al artículo 53 de la ley 142 de 1994.

AUDITORES DE GESTIÓN SAS. AUGE.