

# AGUAS REGIONALES EPM S.A. E.S.P.

Estados Financieros separados y notas  
28 de febrero 2021 y 2020

**AGUAS REGIONALES S.A. E.S.P.  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

A Febrero de 2021 y 2020

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

|   | 2021<br>Febrero    | 2020<br>Febrero    |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIVO</b>                                   |                    |                    |
| <b>Activo no corriente</b>                      |                    |                    |
| Propiedades, planta y equipo, neto              | 116,692,360        | 97,990,738         |
| Otros activos intangibles                       | 53,119,389         | 42,051,730         |
| Activos por derechos de uso                     | 856,593            | 1,027,346          |
| Activo por impuesto diferido                    | 0                  | 0                  |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 6,822,039          | 3,333,666          |
| Otros activos financieros                       | 182,247            | 1,172,788          |
| Otros activos                                   | 82,752             | 77,445             |
| <b>Total activo no corriente</b>                | <b>177,755,381</b> | <b>145,653,714</b> |
| <b>Activo corriente</b>                         |                    |                    |
| Inventarios                                     | 1,323,169          | 1,253,520          |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 18,996,687         | 15,316,675         |
| Activo por impuesto sobre la renta corriente    | 1,646,608          | 1,186,503          |
| Otros activos                                   | 697,402            | 352,314            |
| Efectivo y equivalentes al efectivo             | 27,901,339         | 9,114,668          |
| <b>Total activo corriente</b>                   | <b>50,565,205</b>  | <b>27,223,680</b>  |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                             | <b>228,320,586</b> | <b>172,877,394</b> |
| <b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>                      |                    |                    |
| <b>Patrimonio</b>                               |                    |                    |
| Capital emitido                                 | 72,676,432         | 61,128,282         |
| Prima en colocación de acciones                 | 5,136,435          | 3,096,934          |
| Reservas  | 42,031,200         | 32,098,924         |
| Otro resultado integral acumulado               | 12                 | 4                  |
| Resultados acumulados                           | 5,648,287          | 6,286,827          |
| Resultado neto del período                      | 3,334,071          | 2,639,178          |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                         | <b>128,826,436</b> | <b>105,250,148</b> |

|  | Notas | 2021<br>Febrero    | 2020<br>Febrero    |
|--|-------|--------------------|--------------------|
| <b>PASIVO</b>                              |       |                    |                    |
| <b>Pasivo no corriente</b>                 |       |                    |                    |
| Acreedores y otras cuentas por pagar       | 10    | 2,824              | 3,503              |
| Créditos y préstamos                       | 11    | 62,100,646         | 37,135,878         |
| Otros pasivos financieros                  |       | 790,364            | 945,209            |
| Beneficios a los empleados                 |       | 230,224            | 187,668            |
| Pasivo por impuesto diferido               |       | 2,977,263          | 1,743,811          |
| Provisiones                                |       | 40,870             | 36,145             |
| Otros pasivos                              |       | 234,271            | 294,338            |
| <b>Total pasivo no corriente</b>           |       | <b>66,376,462</b>  | <b>40,346,551</b>  |
| <b>Pasivo corriente</b>                    |       |                    |                    |
| Acreedores y otras cuentas por pagar       | 10    | 13,791,178         | 12,249,098         |
| Créditos y préstamos                       | 11    | 12,907,223         | 6,132,190          |
| Otros pasivos financieros                  |       | 126,542            | 111,648            |
| Beneficios a los empleados                 |       | 640,420            | 557,726            |
| Impuesto sobre la renta por pagar          | 12    | 2,015,852          | 4,512,411          |
| Impuestos contribuciones y tasas por pagar |       | 497,788            | 631,629            |
| Otros pasivos                              |       | 3,138,685          | 3,085,994          |
| <b>Total pasivo corriente</b>              |       | <b>33,117,688</b>  | <b>27,280,695</b>  |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                        |       | <b>99,494,151</b>  | <b>67,627,246</b>  |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>           |       | <b>228,320,586</b> | <b>172,877,394</b> |



**Hernán Andrés Ramírez Ríos**

Representante Legal



**John Jaime Rodríguez Sosa**

Contador Público  
TP: 144842-T

Grupo·epm<sup>®</sup>

AGUAS REGIONALES S.A. E.S.P.

## ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Para los periodos comprendidos entre Enero y Febrero de 2021 y 2020

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

|  | Notas | 2021<br>Febrero<br>Acumulado | 2020<br>Febrero<br>Acumulado |
|--|-------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Operaciones continuadas</b>   |       |                              |                              |
| Venta de bienes  | 13    | 130,430                      | -                            |
| Prestación de servicios  | 13    | 10,915,970                   | 9,754,550                    |
| Arrendamiento  | 13    | 4,088                        | 3,938                        |
| <b>Ingresos de actividades ordinarias</b>  |       | <b>11,050,488</b>            | <b>9,758,488</b>             |
| Otros ingresos   | 14    | 20,865                       | 116,123                      |
| <b>Total Ingresos</b>  |       | <b>11,071,352</b>            | <b>9,874,611</b>             |
| Costo prestación de servicios  | 15    | 4,803,673                    | 4,826,437                    |
| Gastos de administración   | 16    | 970,766                      | 879,622                      |
| Deterioro de cuentas por cobrar neto   |       | (714,236)                    | 28,196                       |
| Otros gastos   | 17    | 76,437                       | 16                           |
| Ingresos financieros   | 18    | 61,948                       | 349,067                      |
| Gastos financieros   | 18    | 1,017,639                    | 537,591                      |
| Diferencia en cambio neta  |       | (2,797)                      | 222                          |
| <b>Resultado del período antes de impuestos</b>                                      |       | <b>4,976,225</b>             | <b>3,952,038</b>             |
| Impuesto sobre la renta y complementarios  |       | 1,642,154                    | 1,312,860                    |
| <b>Resultado del ejercicio después de impuestos de oper. contin.</b>                 |       | <b>3,334,071</b>             | <b>2,639,178</b>             |
| <b>Resultado neto del ejercicio</b>  |       | <b>3,334,071</b>             | <b>2,639,178</b>             |
| <b>Otro resultado Integral</b>   |       |                              |                              |
| <b>Partidas que no serán reclasificadas posteriormente al resultado del período:</b> |       |                              |                              |
| Impuesto sobre la renta relacionado con los componentes que no serán recla.          |       | 0                            | 0                            |
| <b>Otro resultado Integral neto de impuestos</b>                                     |       | <b>0</b>                     | <b>0</b>                     |
| <b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO</b>  |       | <b>3,334,070</b>             | <b>2,639,178</b>             |



Hernán Andrés Ramírez Ríos

Representante Legal



John Jaime Rodríguez Sosa

Contador Público  
TP: 144842-T

## Tabla de Contenidos

|   |    |
|---|----|
| Nota 1. Entidad reportante .....                              | 6  |
| Nota 2. Propiedad planta y equipo .....                       | 6  |
| Nota 3. Otros activos intangibles .....                       | 6  |
| Nota 4. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar ..... | 7  |
| Nota 5. Otros activos financieros .....                       | 8  |
| Nota 6. Inventarios.....                                      | 8  |
| Nota 7. Activo por impuesto sobre la renta corriente .....    | 8  |
| Nota 8. Efectivo y equivalentes al efectivo .....             | 9  |
| Nota 9. Patrimonio .....                                      | 9  |
| Nota 10. Acreedores y otras cuentas por pagar.....            | 9  |
| Nota 11. Créditos y préstamos .....                           | 10 |
| Nota 12. Impuesto sobre la renta por pagar.....               | 11 |
| Nota 13. Ingresos por actividades ordinarias.....             | 11 |
| Nota 14. Otros Ingresos.....                                  | 11 |
| Nota 15. Costos por prestación de servicios.....              | 12 |
| Nota 16. Gastos de administración .....                       | 13 |
| Nota 17. Otros gastos.....                                    | 14 |
| Nota 18. Ingresos y gastos financieros .....                  | 14 |

**Nota a los Estados Financieros - febrero de 2021 y 2020**  
**Aguas Regionales EPM S.A. E.S.P.**  
**Cifras expresadas en miles de pesos colombianos**

**Nota 1. Entidad reportante**

Aguas Regionales EPM S.A. E.S.P., (en adelante "Aguas Regionales" o la "empresa") es una sociedad de economía mixta, tiene una relación de grupo empresarial en un vínculo de subordinación con Empresas Públicas de Medellín E.S.P. (en adelante EPM) quien tiene una participación accionaria directa del 72.45%. Su capital está dividido en acciones.

Fue constituida en Colombia mediante escritura pública No 0000045 de la Notaría Única de Apartadó el 18 de enero de 2006, inscrita el 27 de febrero de 2006 bajo el No 00005981 del libro IX. El capital con el que se constituyó y funciona, al igual que su patrimonio, es de naturaleza pública. Su domicilio principal está en la calle 97A No. 104 - 13 Barrio el Humedal, Apartadó, Antioquia, Colombia. El término de duración de su persona jurídica es indefinido. El 23 diciembre de 2015 de acuerdo con la escritura pública N° 49346 Aguas de Urabá se fusionó por absorción con Regional Occidente filial del grupo EPM.

Aguas Regionales tiene como objeto social la prestación de los servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado y aseo, así como las actividades complementarias propias de cada uno de estos servicios, y el tratamiento y el aprovechamiento de las basuras. Actualmente Aguas Regionales no es prestadora del servicio de Aseo.

**Nota 2. Propiedad planta y equipo**

| <b>Propiedad, planta y equipo</b>           | <b>Febrero de 2021</b> | <b>Febrero de 2020</b> |
|---|------------------------|------------------------|
| Costo                                       | 142,884,677            | 120,535,982            |
| Depreciación acumulada y deterioro de valor | (26,192,317)           | (22,545,245)           |
| <b>Total</b>                                | <b>116,692,360</b>     | <b>97,990,737</b>      |

*-Cifras en miles de pesos colombianos-*

El aumento por \$18,701,623, obedece principalmente a la ejecución del plan de inversiones, compras de maquinarias industriales, equipos de laboratorio, maquinaria y equipos, entre otros.

**Nota 3. Otros activos intangibles**

| Intangibles  | Febrero de 2021    | Febrero de 2020    |
|--|--------------------|--------------------|
| <b>Costo</b>                                       | <b>61,025,268</b>  | <b>47,857,649</b>  |
| Otros intangibles                                  | 61,025,268         | 47,857,649         |
| <b>Amortización acumulada y deterioro de valor</b> | <b>(7,905,879)</b> | <b>(5,805,919)</b> |
| Otros intangibles                                  | (7,905,879)        | (5,805,919)        |
| <b>Total</b>                                       | <b>53,119,389</b>  | <b>42,051,730</b>  |

-Cifras en miles de pesos colombianos-

La variación por \$11,067,659; se explica por los traslados a operación de proyectos terminados.

#### Nota 4. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El rubro de deudores (corto y largo plazo), es el siguiente:

| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | Febrero de 2021   | Febrero de 2020   |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>No corriente</b>                             |                   |                   |
| Deudores servicios públicos                     | 6,679,201         | 3,893,663         |
| Deterioro de valor servicios públicos           | (1,385,127)       | (926,938)         |
| Préstamos empleados                             | 102,724           | 91,714            |
| Otros deudores                                  | 1,425,240         | 275,226           |
| <b>Total no corriente</b>                       | <b>6,822,038</b>  | <b>3,333,665</b>  |
| <b>Corriente</b>                                |                   |                   |
| Deudores servicios públicos                     | 27,263,131        | 22,556,116        |
| Deterioro de valor servicios públicos           | (8,901,161)       | (9,615,814)       |
| Préstamos empleados                             | 18,498            | 13,384            |
| Contratos de construcción                       | 1,037             | 24,557            |
| Otros deudores                                  | 967,498           | 2,676,719         |
| Deterioro de valor otros préstamos              | (352,315)         | (338,286)         |
| <b>Total corriente</b>                          | <b>18,996,688</b> | <b>15,316,676</b> |
| <b>Total</b>                                    | <b>25,818,726</b> | <b>18,650,341</b> |

-Cifras en miles de pesos colombianos-

La cuenta deudores presentó un incremento neto de \$7,168,385 por las siguientes razones:

- Por las medidas gubernamentales que se implementaron frente a la pandemia del COVID-19 que permitieron el pago diferido a los usuarios residenciales de los estratos 1 al 4. Las normativas internas se soportaron en la Resolución CRA “915 del 16/04/2020, “Por la cual se establecen medidas regulatorias transitorias para el pago diferido de las facturas de los servicios públicos domiciliarios de acueducto y alcantarillado y del servicio público de aseo, en el marco de la emergencia declarada por el Gobierno Nacional a causa del COVID-19”, modificada posteriormente por la Resolución CRA 918 del 06/05/2020”.

- Por la aplicación de la resolución interna No. 20200910000981-7, producto de la medida adoptada por el Gobierno Nacional “Reinstalar y Reconectar” y “No suspender ni cortar usuarios residenciales”, además, el congelamiento de las cuotas de diferidos y financiaciones.

#### Nota 5. Otros activos financieros

El detalle de otros activos financieros al final del periodo es:

| Otros activos financieros  | Febrero de 2021 | Febrero de 2020  |
|--|-----------------|------------------|
| <b>No corriente</b>  |                 |                  |
| <b>Derivados designados como instrumentos de cobertura bajo contabilidad de cobertura</b>                      |                 |                  |
| Derechos fiduciarios   | 182,221         | 1,172,770        |
| <b>Total activos financieros medidos a valor razonable con cambios en el resultado del periodo</b>             | <b>182,221</b>  | <b>1,172,770</b> |
| <b>Activos financieros designados a valor razonable con cambios a través del otro resultado integral</b>       |                 |                  |
| Títulos de deuda   | -               | -                |
| Instrumentos de patrimonio   | 26              | 18               |
| <b>Total activos financieros designados a valor razonable con cambios a través del otro resultado integral</b> | <b>26</b>       | <b>18</b>        |
| <b>Total otros activos</b>   | <b>182,247</b>  | <b>1,172,788</b> |

*-Cifras en miles de pesos colombianos-*

Disminuye \$990,541; por la ejecución de los proyectos de optimización del sistema de acueducto del municipio de Apartadó, redes de alcantarillado del barrio Obrero, tanque de almacenamiento de piso La Lucila II y obras accesorias de acueducto para los sectores 1 y 2 del municipio de Turbo, construidos con los recursos de obras por Impuestos que trata el artículo 238 de la Ley 1819 de 2016, para lo cual se constituyó la cuenta fiduciaria.

#### Nota 6. Inventarios

Los inventarios aumentan \$ 69,649, por la necesidad de materiales en el contrato de mantenimiento asociado a la optimización y reposición de redes de acueducto y alcantarillado, actividades de gestión comercial y obras accesorias.

#### Nota 7. Activo por impuesto sobre la renta corriente

El aumento con respecto al año anterior de \$460,105; obedece al anticipo de impuesto de renta reconocimiento del descuento tributario en IVA, en la adquisición de activos fijos reales productivos productores de renta, principalmente por los generados de proyectos en construcción porque este beneficio tributario podrá descontarse del impuesto de Renta en el año gravable en que dicho proyecto entre a operar.

**Nota 8. Efectivo y equivalentes al efectivo**

La composición del efectivo y equivalentes al efectivo es el siguiente:

| Efectivo y equivalentes al efectivo   | Febrero de 2021   | Febrero de 2020  |
|---|-------------------|------------------|
| Efectivo en caja y bancos   | 3,757,082         | 1,195,366        |
| Otros equivalentes al efectivo  | 24,144,257        | 7,919,302        |
| <b>Total efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera</b> | <b>27,901,339</b> | <b>9,114,668</b> |
| Sobregiros bancarios (Nota-Incluir numero nota-Créditos y préstamos)                              | -                 | -                |
| <b>Efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de flujos de efectivo</b>         | <b>27,901,338</b> | <b>9,114,667</b> |
| <b>Efectivo restringido</b>   | <b>5,126,449</b>  | <b>5,095,842</b> |

*-Cifras en miles de pesos colombianos-*

<sup>1</sup>El 100% corresponde a efectivo restringido corriente.

El aumento por \$18,786,671; obedece principalmente a la capitalización por \$13,588 millones realizada por EPM para la inversión en infraestructura de acueducto y alcantarillado.

**Nota 9. Patrimonio**

El patrimonio registró aumento de \$23,576,288; lo cual concierne directamente a la utilidad del periodo; a la fecha no se han decretado dividendos a los accionistas, asimismo, en el decreto 007 del 17 de noviembre de 2020, la Junta Directiva de las 27.850 acciones en reserva aprobó emitir 18.694 a valor nominal por \$682 con prima por \$120, de las cuales EPM adquirió 16.936 acciones.

**Nota 10. Acreedores y otras cuentas por pagar**

Los acreedores y otras cuentas por pagar se miden al costo amortizado y están compuestos por:

| Acreeedores y otras cuentas por pagar                           | Febrero de 2021   | Febrero de 2020   |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>No corriente</b>   |                   |                   |
| Depósitos recibidos en garantía                                 | 2,824             | 2,824             |
| Recursos recibidos en administración                            | -                 | 679               |
| <b>Total acreedores y otras cuentas por pagar no corrientes</b> | <b>2,824</b>      | <b>3,503</b>      |
| <b>Corriente</b>  |                   |                   |
| Acreedores  | 4,895,462         | 4,004,626         |
| Adquisición de bienes y servicios                               | 3,847,680         | 2,937,517         |
| Recursos recibidos en administración                            | 5,048,036         | 5,026,955         |
| Contratos de construcción                                       | -                 | 280,000           |
| <b>Total acreedores y otras cuentas por pagar corriente</b>     | <b>13,791,178</b> | <b>12,249,098</b> |
| <b>Total acreedores y otras cuentas por pagar</b>               | <b>13,794,002</b> | <b>12,252,601</b> |

-Cifras en miles de pesos colombianos-

La variación por \$ 1,541,401; se explica principalmente en la cuenta de proyectos de inversión y por la provisión de las tasas ambientales de uso y retributivas registradas en la cuenta de acreedores.

#### Nota 11. Créditos y préstamos

| Créditos y préstamos                                 | Febrero de 2021   | Febrero de 2020   |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>No corriente</b>                                  |                   |                   |
| Préstamos banca comercial                            | 60,425,753        | 37,135,878        |
| Préstamos banca de fomento                           | 1,674,893         | -                 |
| <b>Total otros créditos y préstamos no corriente</b> | <b>62,100,646</b> | <b>37,135,878</b> |
| <b>Corriente</b>                                     |                   |                   |
| Préstamos banca comercial                            | 12,069,777        | 6,132,190         |
| Préstamos banca de fomento                           | 837,446           | -                 |
| <b>Total otros créditos y préstamos corriente</b>    | <b>12,907,223</b> | <b>6,132,190</b>  |
| <b>Total otros créditos y préstamos</b>              | <b>75,007,869</b> | <b>43,268,068</b> |

-Cifras en miles de pesos colombianos-

El incremento por \$31,739,801; se da por los desembolsos del contrato de empréstito con Banco Popular por \$33,500 millones, también, se desembolsó crédito de tesorería con el Banco Popular a una tasa de IBR + 2.19%, plazo un año.

Asimismo, en diciembre 2020 se desembolsó \$2,512 millones con Findeter a tasa cero, plazo de 36 meses con tres meses de periodo de gracia, para financiar exclusivamente la liquidez como alivio por la presión originada en la reducción de los ingresos ordinarios, derivada de la Emergencia Económica, Social y Ecológica prevista en el Decreto 417 de 2020

En lo corrido de 2021 se ha realizado abono a capital por \$678 millones y se han desembolsado créditos por \$1,088 millones.

#### Nota 12. Impuesto sobre la renta por pagar

La disminución en el impuesto corriente de \$2,496,559, con respecto al año anterior, corresponde a una mayor compensación del pasivo de renta con el anticipo a favor, porque el anticipo de renta pagado para la vigencia 2020 se incrementó significativamente.

#### Nota 13. Ingresos por actividades ordinarias

La empresa para efectos de presentación desagrega sus ingresos por los servicios que presta, de acuerdo con las líneas de negocio en las que participa y de la forma en que la administración los analiza. El detalle de los ingresos de actividades ordinarias es el siguiente:

| Ingresos por actividades ordinarias  | Febrero<br>2021   | Febrero<br>2020  |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|
| Venta de bienes                      | 130,430           | -                |
| <b>Prestación de servicios</b>       |                   |                  |
| Servicio de saneamiento              | 4,370,760         | 3,934,186        |
| Servicio de acueducto                | 6,226,331         | 5,750,041        |
| Comisiones                           | -                 | 9,045            |
| Servicios de facturación y recaudo   | 10,171            | -                |
| Componente de financiación           | 308,708           | -                |
| Otros servicios                      | -                 | 61,278           |
| <b>Total prestación de servicios</b> | <b>11,046,400</b> | <b>9,754,550</b> |
| Arrendamientos                       | 4,088             | 3,938            |
| <b>Total</b>                         | <b>11,050,488</b> | <b>9,758,488</b> |

*-Cifras en miles de pesos colombianos-*

Los ingresos crecen en \$1,292,000; se explica principalmente por mayores ingresos por \$913 millones en la prestación del servicio de acueducto y alcantarillado y \$309 millones por los intereses de financiaciones que por lineamiento contable estos se reflejarán como ingresos operativos, con base al concepto emitido por la Contaduría General de la Nación con radicado CGN N° 20202000037781 “La NIIF 15 Ingresos de Actividades Ordinarias procedentes de Contratos con Clientes requiere que una entidad mida los ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes por la contraprestación a la que espera tener derecho a cambio de transferir los bienes o servicios comprometidos.

#### Nota 14. Otros Ingresos

| Otros ingresos            | Febrero 2021  | Febrero 2020   |
|---------------------------|---------------|----------------|
| Subvenciones del gobierno | 9,585         | 9,585          |
| Sobrantes                 | -             | -              |
| Recuperaciones            | 10,834        | 106,097        |
| Otros ingresos ordinarios | 446           | 441            |
| <b>Total</b>              | <b>20,865</b> | <b>116,123</b> |

-Cifras en miles de pesos colombianos-

La disminución \$95,258, se explica principalmente porque en el periodo 2020 se reconocieron recuperaciones de costos y gastos registrados en 2019, por \$14 millones de incapacidades, \$11 millones del trámite de beneficio tributario por impacto ambiental ante la ANLA, y \$66 millones por servicios públicos y otros costos.

#### Nota 15. Costos por prestación de servicios

| Costos por prestación de servicio                   | Febrero 2021     | Febrero 2020     |
|---|------------------|------------------|
| Servicios personales                                | 1,176,199        | 1,234,504        |
| Generales   | 930,059          | 957,782          |
| Depreciaciones                                      | 726,629          | 630,936          |
| Arrendamientos                                      | 642,216          | 649,600          |
| Amortizaciones                                      | 399,429          | 298,646          |
| Otros   | 305,413          | 477,571          |
| Licencias, contribuciones y regalías                | 177,490          | 78,007           |
| Consumo de insumos directos                         | 139,646          | 219,017          |
| Órdenes y contratos de mantenimiento y reparaciones | 126,783          | 91,793           |
| Honorarios  | 81,263           | 74,642           |
| Servicios públicos                                  | 75,465           | -                |
| Materiales y otros costos de operación              | 9,494            | 9,310            |
| Seguros   | 8,918            | 20,750           |
| Impuestos y tasas                                   | 2,561            | 11,005           |
| Amortización derechos de uso                        | 1,916            | 6,603            |
| Órdenes y contratos por otros servicios             | 192              | 66,271           |
| <b>Total</b>  | <b>4,803,673</b> | <b>4,826,437</b> |

-Cifras en miles de pesos colombianos-

Disminuye por \$22,764, se explica por la combinación de menores costos por \$340 millones principalmente en el contrato de pequeños tramos de reparaciones de redes y servicio de instalación y reinstalación, y mayor costo por \$318 millones en licencias ambientales, servicios públicos y depreciaciones y amortizaciones de proyectos terminados y trasladados a operación.

## Nota 16. Gastos de administración

| Gastos de administración                              | Febrero 2021   | Febrero 2020   |
|---|----------------|----------------|
| <b>Gastos de personal</b>                             |                |                |
| Sueldos y salarios                                    | 386,399        | 368,166        |
| Gastos de seguridad social                            | 70,396         | 59,382         |
| Otros beneficios de largo plazo                       | 2,210          | 1,946          |
| <b>Total gastos de personal</b>                       | <b>459,005</b> | <b>429,494</b> |
| <b>Gastos generales</b>                               |                |                |
| Impuestos, contribuciones y tasas                     | 208,475        | 197,421        |
| Seguros generales                                     | 109,577        | 44,206         |
| Comisiones, honorarios y servicios                    | 101,812        | 130,095        |
| Servicios públicos                                    | 20,411         | 8,757          |
| Amortización derechos de uso                          | 18,484         | 18,849         |
| Depreciación de propiedades, planta y equipo          | 14,549         | 19,875         |
| Contratos de aprendizaje                              | 14,104         | 21,447         |
| Otros gastos generales                                | 13,730         | 923            |
| Gastos legales  | 3,105          | 1,797          |
| Mantenimiento   | 2,567          | 2,400          |
| Seguridad industrial                                  | 2,372          | -              |
| Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones | 1,201          | -              |
| Materiales y suministros                              | 606            | 34             |
| Amortización de intangibles                           | 315            | 433            |
| Comunicación y transporte                             | 196            | 192            |
| Servicio aseo, cafetería, restaurante y lavandería    | 133            | 3,158          |
| Vigilancia y seguridad                                | 124            | 95             |
| Reparaciones  | -              | 250            |
| Combustibles y lubricantes                            | -              | 54             |
| Organización de eventos                               | -              | -              |
| Elementos de aseo, lavandería y cafetería             | -              | 142            |
| <b>Total gastos generales</b>                         | <b>511,761</b> | <b>450,128</b> |
| <b>Total</b>  | <b>970,766</b> | <b>879,622</b> |

El aumento por \$91,144, se explica por el valor de la prima de los seguros en el mercado, la cual tuvo un incremento por el impacto de la Pandemia derivada por el COVID-19 y en gastos de personal porque se aplicó el incremento del 3.5% del SMMLV de 2021, pactado en la convención colectiva.

**Nota 17. Otros gastos**

| Otros gastos  | Febrero de 2021 | Febrero de 2020 |
|---|-----------------|-----------------|
| Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales      | 1,100           | -               |
| Pérdida en retiro de inventarios                        | 1               | -               |
| Interés efectivo servicios de financiación <sup>1</sup> | 75,321          | -               |
| Otros gastos ordinarios                                 | 15              | 16              |
| <b>Total</b>  | <b>76,437</b>   | <b>16</b>       |

*-Cifras en miles de pesos colombianos-*

<sup>1</sup>Corresponde al costo amortizado del componente de financiación, en 2019 se reconocían en el grupo de gastos financieros, y por lineamiento contable estos se reflejan en otros gastos, con base al concepto emitido por la Contaduría General de la Nación con radicado CGN N° 20202000037781

**Nota 18. Ingresos y gastos financieros****18.1 Ingresos financieros**

| Ingresos financieros  | Febrero de 2021 | Febrero de 2020 |
|---|-----------------|-----------------|
| <b>Ingreso por interés:</b>   |                 |                 |
| Depósitos bancarios   | 13,318          | 24,874          |
| Intereses de deudores y de mora                                       | 3,307           | 295,456         |
| Fondos de uso restringido   | 119             | 89              |
| Utilidad por valoración de instrumentos financieros a valor razonable | 43,302          | 26,513          |
| Otros ingresos financieros  | 1,902           | 2,135           |
| <b>Total ingresos financieros</b>                                     | <b>61,948</b>   | <b>349,067</b>  |

*-Cifras en miles de pesos colombianos-*

Disminuye \$287,119, porque los intereses de financiación y de mora de la cartera de usuarios por lineamiento contable a partir de 2020 se registran en el rubro de otros ingresos; con base al concepto emitido por la Contaduría General de la Nación con radicado CGN N° 20202000037781 “La NIIF 15 Ingresos de Actividades Ordinarias procedentes de Contratos con Clientes requiere que una entidad mida los ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes por la contraprestación a la que espera tener derecho a cambio de transferir los bienes o servicios comprometidos.

**18.2 Gastos financieros**

El detalle de los gastos financieros es el siguiente:

| Gastos financieros   | Febrero de<br>2021 | Febrero de<br>2020 |
|--|--------------------|--------------------|
| <b>Gasto por interés:</b>  |                    |                    |
| Intereses por obligaciones bajo arrendamiento  | 13,522             | 15,246             |
| Otros gastos por interés   | 703                | 442                |
| <b>Total intereses</b>   | <b>14,225</b>      | <b>15,688</b>      |
| Operaciones de financiamiento internas de corto plazo                                    | 37,147             | -                  |
| Operaciones de financiamiento internas de largo plazo                                    | 965,058            | 488,170            |
| Comisiones distintos de los importes incluidos al determinar la tasa de interés efectiva | 1,209              | 2,176              |
| Otros gastos financieros   | -                  | 31,557             |
| <b>Total gastos financieros</b>  | <b>1,017,639</b>   | <b>537,591</b>     |

*-Cifras en miles de pesos colombianos-*

El incremento por \$480,048 se genera por los desembolsos del contrato de empréstito con el Banco Popular de \$33,500 millones.