



Empresas Públicas de Medellín E.S.P.

**Estados financieros separados y notas
31 de enero de 2021 y 2020**

EMPRESAS PÚBLICAS DE MEDELLÍN E.S.P.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A Enero de 2021 y 2020

Cifras expresadas en millones de pesos colombianos



	Notas	2021 Enero	2020 Enero
ACTIVO			
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo, neto	2	28,392,353	26,612,183
Propiedades de inversión		152,365	126,822
Crédito mercantil		260,950	260,950
Otros activos intangibles		547,452	534,240
Activos por derechos de uso		2,047,677	2,069,879
Inversiones en subsidiarias	3	9,027,864	7,334,064
Inversiones en asociadas		2,434,417	2,434,417
Inversiones en negocios conjuntos		99	99
Activo por impuesto diferido		-	3,747
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	1,742,720	1,520,078
Otros activos financieros	5	2,846,224	2,390,443
Otros activos		79,663	93,934
Efectivo y equivalentes de efectivo		15,444	-
Total activo no corriente		47,547,228	43,380,856
Activo corriente			
Inventarios		150,048	116,653
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	2,324,815	2,200,142
Activos por impuesto sobre la renta corriente		152,613	(6,107)
Otros activos financieros	5	1,944,899	579,238
Otros activos		146,796	118,907
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	777,047	549,994
Total activo corriente		5,496,218	3,558,827
TOTAL ACTIVO		53,043,446	46,939,683
PASIVO Y PATRIMONIO			
Patrimonio			
Capital emitido		67	67
Reservas	7	1,609,297	1,704,818
Otro resultado integral acumulado	7	3,863,655	3,137,192
Resultados acumulados	7	20,555,215	19,408,329
Resultado neto del periodo	7	133,817	(53,204)
Otros componentes del patrimonio	7	64,455	64,390
TOTAL PATRIMONIO		26,226,506	24,261,592

EMPRESAS PÚBLICAS DE MEDELLÍN E.S.P.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A Enero de 2021 y 2020

Cifras expresadas en millones de pesos colombianos



	Notas	2021 Enero	2020 Enero
PASIVO			
Pasivo no corriente			
Acreedores y otras cuentas por pagar	8	13,031	12,463
Créditos y préstamos	9	16,627,120	14,688,613
Otros pasivos financieros	10	2,872,944	2,466,414
Beneficios a los empleados		397,654	355,845
Pasivo neto por impuesto diferido	11	1,847,765	1,996,827
Impuesto sobre la renta por pagar		30,331	30,331
Provisiones	12	486,727	414,606
Otros pasivos		31,379	31,744
Total pasivo no corriente		22,306,951	19,996,843
Pasivo corriente			
Acreedores y otras cuentas por pagar	8	860,213	781,640
Créditos y préstamos	9	2,229,605	706,799
Otros pasivos financieros	10	447,120	340,290
Beneficios a los empleados		177,138	159,686
Impuesto sobre la renta por pagar		40,446	90,710
Impuestos contribuciones y tasas por pagar		170,584	81,278
Provisiones	12	382,446	329,866
Otros pasivos		202,437	190,979
Total pasivo corriente		4,509,989	2,681,248
TOTAL PASIVO		26,816,940	22,678,091
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		53,043,446	46,939,683

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


Jorge Andrés Carrillo Cardoso
 Representante Legal


John Jaime Rodríguez Sosa
 Director Contabilidad y Costos
 C.C. 98.493.011
 T.P. 144842-T



EMPRESAS PÚBLICAS DE MEDELLÍN E.S.P.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Para los periodos comprendidos entre Enero y Enero de 2021 y 2020
Cifras expresadas en millones de pesos colombianos

	Notas	2021 Enero Acumulado	2020 Enero Acumulado
Operaciones continuadas			
Venta de bienes		463	327
Prestación de servicios	13	831,372	796,892
Arrendamiento	13	3,655	4,287
Ingresos de actividades ordinarias		835,490	801,506
Otros ingresos	14	2,567	1,445
Total Ingresos		838,057	802,951
Costo prestación de servicios	15	430,891	472,511
Gastos de administración	16	53,004	57,729
Otros gastos	17	4,126	4,657
Ingresos financieros	18	15,033	27,431
Gastos financieros	18	89,388	75,265
Diferencia en cambio neta	19	(93,676)	(261,003)
Resultado del ejercicio antes de impuestos de operaciones continuadas		182,005	(40,783)
Impuesto sobre la renta y complementarios		48,188	12,421
Resultado del ejercicio después de impuestos de operaciones continuadas		133,817	(53,204)
Resultado neto del ejercicio		133,817	(53,204)
Otro resultado Integral			
Partidas que no serán reclasificados posteriormente al resultado del periodo:		(258,012)	(76,494)
Nuevas mediciones de planes de beneficios definidos		(10)	1,683
Inversiones patrimoniales medidas a valor razonable a través de patrimonio		(258,002)	(78,177)
Partidas que pueden ser reclasificados posteriormente al resultado del periodo:		(58,487)	6,490
Coberturas de flujos de efectivo		(58,487)	6,490
Resultado reconocido en el periodo - Cobertura de Flujo		128,373	7,240
Ajuste de reclasificación - Cobertura de Flujo		(186,860)	(750)
Otro resultado Integral neto de impuestos		(316,499)	(70,004)
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO		(182,682)	(123,208)

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


Jorge Andrés Carrillo Cardoso
Representante Legal


John Jaime Rodríguez Sosa
Director Contabilidad y Costos
C.C. 98.493.011
T.P. 144842-T

Índice de las notas a los estados financieros separados

Nota 1.	Entidad reportante	6
Nota 2.	Propiedades, planta y equipo, neto	8
Nota 3.	Inversiones en subsidiarias	12
Nota 4.	Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	13
Nota 5.	Otros activos financieros	14
Nota 6.	Efectivo y equivalentes de efectivo	15
Nota 7.	Patrimonio.....	15
Nota 8.	Acreedores y Otras Cuentas por pagar.....	15
Nota 9.	Créditos y préstamos.....	16
Nota 10.	Otros pasivos financieros.....	17
Nota 11.	Pasivo neto por impuesto Diferido	17
Nota 12.	Provisiones	17
Nota 13.	Ingresos de actividades ordinarias.....	19
Nota 14.	Otros ingresos.....	19
Nota 15.	Costos por prestación de los servicios	20
Nota 16.	Gastos de administración	21
Nota 17.	Otros gastos	22
Nota 18.	Ingresos y Gastos financieros.....	22
Nota 19.	Diferencia en cambio, neta	23

Notas a los estados financieros separados de Empresas Públicas de Medellín E.S.P. para los periodos terminados al 31 de enero de 2021 y 2020.

(En millones de pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Nota 1. Entidad reportante

Empresas Públicas de Medellín E.S.P. (en adelante "EPM" o la "empresa") es la matriz de un grupo empresarial multilatinos; que, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, presenta a 31 de enero de 2020 un perímetro de consolidación conformado por 44 empresas y cinco entidades estructuradas¹, con presencia en la prestación de servicios públicos en Colombia, Chile, El Salvador, Guatemala, México y Panamá.

EPM es una entidad descentralizada del orden municipal, creada en Colombia mediante el Acuerdo 58 del 6 de octubre de 1955 del Concejo Administrativo de Medellín, como un establecimiento público autónomo. Se transformó en empresa industrial y comercial del Estado del orden municipal, por Acuerdo 069 del 10 de diciembre de 1997 del Concejo de Medellín. En razón a su naturaleza jurídica, EPM está dotada de autonomía administrativa, financiera y patrimonio propio, de acuerdo con el Artículo 85 de la Ley 489 de 1998. El capital con el que se constituyó y funciona, al igual que su patrimonio, es de naturaleza pública, siendo su único propietario el Municipio de Medellín. Su domicilio principal está en la carrera 58 No. 42-125 de Medellín, Colombia. No tiene establecido un término de duración.

EPM presta servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado, energía y distribución de gas combustible. Puede también prestar el servicio público domiciliario de aseo, tratamiento y aprovechamiento de basuras, así como las actividades complementarias propias de todos y cada uno de estos servicios públicos.

La empresa ofrece sus servicios a través de los siguientes segmentos de operación: Generación, Distribución y Transmisión de Electricidad; Distribución y Comercialización de Gas Natural; Provisión Agua; Gestión Aguas Residuales; Gestión Residuos Sólidos. Adicionalmente, en el Segmento Otros se incluye la participación en el negocio de las telecomunicaciones, a través de la asociada UNE EPM Telecomunicaciones S.A. y sus filiales: Edatel S.A. E.S.P., Orbitel Servicios Internacionales S.A. - OSI, Cinco Telecom Corporation - CTC y Colombia Móvil S.A.; y la asociada Inversiones Telco S.A.S. y su filial Emtelco S.A.; ofreciendo servicios de voz, datos, Internet, servicios profesionales, data center, entre otros.

Los estados financieros separados de EPM correspondientes al año terminado al 31 de diciembre de 2020, fueron autorizados por la Junta Directiva para su publicación el 23 de marzo de 2021.

1.1 Marco legal y regulatorio

La prestación de servicios públicos domiciliarios en Colombia está regulada principalmente por la Ley 142 de 1994, Ley de Servicios Públicos, y la Ley 143 de 1994, Ley Eléctrica.

- Las funciones de control, inspección y vigilancia de las entidades que prestan los servicios públicos domiciliarios, son ejercidas por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios (SSPD).
- Por ser emisor de Bonos, la Empresa está sometida al control de la Superintendencia Financiera de Colombia bajo El Decreto 2555 de 2015 por el cual se recogen y reexpiden las normas en materia del sector

¹ Patrimonios Autónomos de Financiación Social de EPM, CHEC, EDEQ, ESSA y Promobiliaria. Bajo Normas Internacionales de Información Financiera -NIIF adoptadas en Colombia, se consideran entidades estructuradas que hacen parte del perímetro de consolidación de estados financieros del Grupo EPM.

financiero, asegurador y del mercado de valores y se dictan otras disposiciones, establece que el SIMEV es el conjunto de recursos humanos, técnicos y de gestión que utilizará la Superintendencia Financiera de Colombia para permitir y facilitar el suministro de información al mercado. Dentro de estas herramientas, se encuentra el Registro Nacional de Valores y Emisores - RNVE el cual tiene por objeto, tener un registro de los emisores de valores y las emisiones que efectúan. EPM al realizar la emisión de bonos, está sometida al control de esta Superintendencia y a las normas que para efectos de información financiera le es solicitada por su emisión, en especial la Circular Externa 038 de 2015 cuya referencia es: Modificación a los plazos para la transmisión de los Estados Financieros Intermedios Trimestrales y de Cierre de Ejercicio bajo NIIF adoptadas en Colombia, Individuales o Separados y Consolidados y su reporte en lenguaje XBRL (extensible Business Reporting Language) y unificación de las instrucciones contenidas en las Circulares Externas 007 y 011 de 2015.

Para efectos contables, es regulada por las normas expedidas por la Contaduría General de la Nación, tal como se describe en el aparte de políticas contables.

Por administrar el servicio de salud como beneficios a los empleados, bajo la figura de Empresa Adaptada de Salud - EAS, es supervisada por la Superintendencia Nacional de Salud.

Por ser una entidad descentralizada del orden municipal, EPM está sujeta al control político del Concejo de Medellín, al control fiscal de la Contraloría General de Medellín y al control disciplinario de la Procuraduría General de la Nación.

1.2 Comisiones de regulación

El Decreto 1524 de 1994 delega en las comisiones de regulación la función presidencial de señalar políticas generales de administración y control de eficiencia en los servicios públicos domiciliarios.

Estas entidades son las siguientes:

- La Comisión de Regulación de Energía y Gas (CREG), organismo técnico adscrito al Ministerio de Minas y Energía (MME), que regula las tarifas de venta de energía y aspectos relacionados con el funcionamiento del Mercado de Energía Mayorista (MEM) y, más en general, con la prestación de los servicios de energía eléctrica, gas y combustibles líquidos.
- La Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico (CRA), regula las tarifas de acueducto, alcantarillado y aseo y sus condiciones de prestación en el mercado. Es una unidad administrativa especial, adscrita al Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio.

1.2.1 Regulación por sector

1.2.1.1 Actividades del sector de acueducto, alcantarillado y aseo

La Ley 142, Ley de Servicios Públicos, definió los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo:

Acueducto: llamado también servicio público domiciliario de agua potable. Actividad que consiste en la distribución municipal de agua apta para el consumo humano, incluida su conexión y medición. Incluye las actividades complementarias tales como captación de agua y su procesamiento, tratamiento, almacenamiento, conducción y transporte.

Alcantarillado: actividad que consiste en la recolección municipal de residuos, principalmente líquidos, por medio de tuberías y conductos. Incluye actividades complementarias de transporte, tratamiento y disposición final de tales residuos.

Aseo: actividad que consiste en la recolección municipal de residuos, principalmente sólidos. Incluye actividades complementarias de transporte, tratamiento, aprovechamiento y disposición final de tales residuos.

Para los primeros dos servicios, el marco tarifario está establecido en las Resoluciones CRA 688 de 2014 y CRA 735 de 2015. Para el servicio público de aseo, en la resolución CRA 720 de 2015. En estas normas se establecen indicadores de calidad y cobertura, se incentiva el cumplimiento de metas y se definen mecanismos de remuneración en garantía de la suficiencia financiera de la empresa.

1.2.1.2 Actividades del sector eléctrico

La Ley 143 de 1994 segmentó el servicio de energía eléctrica en cuatro actividades: generación, transmisión, distribución y comercialización, las cuales pueden ser desarrolladas por empresas independientes. El marco legal tiene por objeto abastecer la demanda de electricidad bajo criterios económicos y de viabilidad financiera y propender a una operación eficiente, segura y confiable del sector.

Generación: consiste en la producción de energía eléctrica a partir de diferentes fuentes (convencionales o no convencionales), bien sea que desarrolle esa actividad en forma exclusiva o en forma combinada con otra u otras actividades del sector eléctrico, cualquiera de ellas sea la actividad principal.

Transmisión: la actividad de transmisión nacional es el transporte de energía en el Sistema de Transmisión Nacional (en adelante STN). Está compuesto por el conjunto de líneas, con sus correspondientes equipos de conexión, que operan a tensiones iguales o superiores a 220 kV. El Transmisor Nacional es la persona jurídica que opera y transporta energía eléctrica en el STN o ha constituido una empresa cuyo objeto es el desarrollo de dicha actividad.

Distribución: consistente en transportar energía eléctrica a través de un conjunto de líneas y subestaciones, con sus equipos asociados, que operan a tensiones menores de 220 kV.

Comercialización: actividad consistente en la compra de energía eléctrica en el mercado mayorista y su venta a otros agentes del mercado o a los usuarios finales regulados y no regulados, bien sea que desarrolle esa actividad en forma exclusiva o combinada con otras actividades del sector eléctrico, cualquiera de ellas sea la actividad principal.

1.2.1.3 Actividades del sector gas natural

La Ley 142 de 1994 definió el marco legal para la prestación de los servicios públicos domiciliarios, ámbito en el cual se define el gas natural como un servicio público.

Gas: es el conjunto de actividades ordenadas a la distribución de gas combustible, por tubería u otro medio, desde un sitio de acopio de grandes volúmenes o desde un gasoducto central hasta la instalación de un consumidor final, incluyendo su conexión y medición. También se aplicará esta Ley a las actividades complementarias de comercialización desde la producción y transporte de gas por un gasoducto principal, o por otros medios, desde el sitio de generación hasta aquel en donde se conecte a una red secundaria.

Nota 2. Propiedades, planta y equipo, neto

El siguiente es el detalle del valor en libros de las propiedades, planta y equipo:

Propiedad, planta y equipo	31 de Enero de 2021	31 de Enero de 2020
Costo	33,198,218	30,898,105
Depreciación acumulada y deterioro de valor	(4,805,865)	(4,285,922)
Total	28,392,353	26,612,183

-Cifras en millones de pesos colombianos-

Las propiedades, planta y equipo presentan incremento respecto al 20 por \$1,780,170, debido principalmente a construcción de infraestructura en los diferentes negocios de la empresa, de los cuales, el más relevante corresponde a la construcción del proyecto Hidroeléctrico Ituango, por \$1,181,377.

Al 31 de enero de 2021, el proyecto hidroeléctrico Ituango presentaba un avance físico del 80,7% (31 de enero de 2020: 77%), el avance físico que se presenta a la fecha del periodo sobre el que se informa los estados

financieros separados, corresponde a la versión del cronograma de contingencia, estabilización y puesta en servicio del proyecto aprobado en abril de 2020.

Se estima que la puesta en operación, de las dos primeras unidades de generación de energía podrán entrar en 2022. Sin embargo, esta fecha de puesta en operación es muy dinámica, debido a los cambios que se presentan en las variables técnicas, la evolución y eficiencia de las medidas implementadas para atender la contingencia y los efectos que puede causar la pandemia COVID-19 en el Proyecto.

A raíz de la contingencia que se presentó el 28 de abril de 2018, ocasionada por un evento geológico que taponó la galería auxiliar de desviación (GAD) del río Cauca, que generó un embalsamiento no programado, fue necesaria la ejecución de actividades adicionales no contempladas en el cronograma. Debido a lo anterior, se elaboró un nuevo cronograma donde se incluyeron actividades de recuperación y duraciones mayores. Este cronograma es susceptible a cambios y/o modificaciones, ya que aún, no se conoce el estado real de las obras subterráneas que no han sido posible inspeccionar de manera directa.

Como consecuencia de lo anterior, EPM ha priorizado sus decisiones en proteger en primera instancia a las comunidades y el ambiente y en segunda instancia la infraestructura del proyecto, por tanto, el 7 de mayo de 2018, se tomó la decisión de evacuar el agua embalsada a través de la casa de máquinas de la futura central de generación de energía para que se encauzará de nuevo al río Cauca, con el propósito de que retornara a su caudal tradicional y el nivel del embalse descendiera. El 16 de enero y 5 de febrero de 2019, se cerraron las compuertas de captación #2 y #1, respectivamente, con lo que se suspendió el flujo de agua por casa de máquinas, lo cual permitió la inspección de la caverna principal donde se ubica la casa de máquinas, las zonas de transformadores y la almenara 1, con esto se dio inicio a las labores de limpieza y bombeo de agua para poder determinar la patología de las obras, el estado de la casa de máquinas y los trabajos que se deben hacer para su recuperación. En consecuencia, a la fecha de corte de los estados financieros, si bien es cierto se ha podido explorar gran parte de las obras del proyecto, unas de manera directa y otras de manera indirecta por ejemplo con perforaciones y ensayos de geofísica, como es el caso de zona sur del complejo de cavernas, no es posible aun tener una estimación precisa del valor total y exacto de los daños asociados a la obra civil; sin embargo, al 31 de diciembre de 2020 se ha reconocido baja de equipos y obra civil por un valor de \$1,273,816, adicionalmente el proyecto ha sido sometido a prueba de deterioro, considerando lo establecido en la NIC 36 y no se ha evidenciado deterioro.

La Empresa continúa en el proceso de cuantificación de los daños, la reposición de equipos y las reparaciones del proyecto conforme se progresa en su diagnóstico, diseño y contratación, lo cual es informado de manera permanente dentro del proceso de ajuste. En cuanto a la indemnización de los daños ocurridos, la aseguradora Mapfre ha efectuado los siguientes desembolsos por concepto de daño material en obras civiles y equipos así: el 4 de diciembre de 2019 \$525,438 (USD 150 millones) y el 15 septiembre de 2020 \$369,700 (USD100 millones).

El 29 de mayo de 2019, se completó el cierre de una de las dos compuertas de la Galería de Desviación Auxiliar (GAD), en un nuevo hito en el trabajo de mitigación de riesgos en el proyecto. Con el cierre de la primera compuerta, la izquierda, se materializó el trabajo de cerca de tres meses. Después del cierre de la compuerta izquierda del GAD, los siguientes trabajos se centrarán en el cierre de la compuerta derecha para completar el cierre total. Posteriormente, se construirá un tapón de 22 metros aguas abajo de la cámara de compuertas en el eje de la presa.

En Julio de 2019, se terminó la construcción de la presa esto se traduce en la reducción de riesgos para las poblaciones aguas abajo. Durante septiembre se construyó el muro en tierra armada entre las unidades 2 y 3 y el lleno en material 3A, en las unidades 1 y 2 de la caverna de casa de máquinas; asimismo, se ingresó equipo pesado a la casa de máquinas, para realizar limpieza y retiro de materiales desde la sala de montajes hacia el sector sur de casa de máquinas, se terminó la rehabilitación del túnel de acceso a casa de máquinas y se inició

renivelación de la vía entre el portal norte del túnel vial y la vía que conduce a Puerto Valdivia, hasta la abscisa km 13+610.

El 8 de noviembre de 2019, se culminaron las obras de urbanismo y se entregó la vía sobre la cima de la presa del proyecto a la comunidad del municipio de Ituango, para que sus habitantes puedan tener movilidad continua desde y hacia su casco urbano.

El 18 de diciembre de 2019, se cerró la segunda compuerta de la Galería Auxiliar de Desviación (GAD). El pretaponamiento de la GAD, con sus dos compuertas debidamente cerradas disminuye los riesgos para las comunidades aguas abajo de las obras y significa la continuación del proceso de recuperación del proyecto.

El 12 de enero de 2020, se inició el vaciado de concreto en la oquedad que se originó por la contingencia entre los pozos de presión 1 y 2, avanzando hasta la cota 272 y se comenzaron las perforaciones para los micropilotes, profundizándose por debajo de la solera del túnel de desviación derecho, además la instalación de tubería para la aplicación de lechada en estos micropilotes.

En febrero de 2020, se inició el proceso de venta, mediante la figura de subasta, de la chatarra de los 19 transformadores de potencia del proyecto, que estuvieron bajo el agua durante la inundación de la casa de máquinas, lo que les produjo su total deterioro.

El 19 de febrero de 2020, EPM recomendó al Puesto de Mando Unificado, PMU Nacional No. 146, iniciar obras en la casa de máquinas para evitar el deterioro de las obras y riesgo para las comunidades, además, se presentó informe de los avances que se han logrado en el proyecto hidroeléctrico Ituango, desde julio del año pasado hasta la fecha.

En marzo de 2020, la ANLA reiteró a EPM lo dispuesto en la Resolución 0820 de 2018, indicando que EPM podría continuar con los trabajos de ingeniería y obras que deban ser ejecutadas, para garantizar la integralidad del proyecto y prevenir y mitigar los riesgos asociados a la contingencia presentada. Con esto se podrá adelantar los trabajos que permitan disipar de manera óptima, a través de las turbinas que se alojarán en la casa de máquinas, la energía del agua contenida en el embalse.

Adicionalmente, se activó el protocolo de atención a eventos y crisis (PADEC) para evitar la propagación del coronavirus (COVID-19). En consecuencia, 1,170 trabajadores del proyecto hidroeléctrico Ituango salieron a descanso para cumplir la cuarentena obligatoria en sus lugares de origen.

En abril de 2020 Se realizó una nueva versión del cronograma (abril 2020), donde se incluye los requerimientos de trabajo adicionales que resultan a medida que se van inspeccionando los diferentes frentes de obra, para garantizar la estabilidad del proyecto. En esta versión se incluyó toda la información así, suministrada por los fabricantes de los equipos, así como, los planes del contratista de las obras principales, Consorcio CCCI.

EPM anunció que al 30 de junio de 2020 se habían presentado 601 casos positivos para coronavirus COVID 19, de los cuales, 243 personas recuperadas. Se espera que, para finales de julio próximo, en las instalaciones del proyecto, permanezcan alrededor de 450 personas, para garantizar el mínimo operacional que se requiere en obras e instalaciones, con el fin de mantener las condiciones de estabilidad de las obras.

Durante el periodo, quedaron inactivos los trabajos en los siguientes frentes de obra, debido al retiro de personal del Contratista de obras principales, para cumplir protocolos a raíz de la pandemia generada con el COVID-19: talud de la parte alta de la plazoleta de compuertas (Romerito), parte alta de la subestación 500 kV, la galería superior sur y concretos en la plazoleta 435, vía sustitutiva de la margen izquierda entre el km 0+900 a km 1+190, construcción de filtros y cunetas en el espaldón aguas abajo de la presa.

A partir del 4 de julio de 2020, se suspenden actividades en todos los frentes de trabajo en atención a los protocolos para el manejo de la pandemia generada por el COVID-19. El 15 de julio finalizó el retiro de todo el

personal, para el cumplimiento del protocolo COVID 19 de todas las actividades que buscan superar los riesgos para las poblaciones aguas abajo. Posteriormente ingresaron al proyecto 3.500 funcionarios de todas las empresas que participan en el desarrollo de la obra con el uso de tecnología para un mayor control del virus. Ahora, los trabajadores se organizan mediante células inteligentes (burbujas) o círculos estrechos de comportamiento para cuidarse entre sí y establecer contactos seguros y responsables para la protección del grupo. Adicionalmente, cada trabajador debe usar una manilla inteligente, con tecnología inalámbrica Bluetooth, con la cual se identificará oportunamente a quienes estuvieron en contacto estrecho, dado el caso que si un integrante de una célula manifiesta síntomas asociados con el coronavirus se identifique para el control y seguimiento. El reingreso de los trabajadores se realizó de forma controlada durante los últimos días de julio y los primeros días de agosto por grupos aproximadamente de 400 personas, quienes se fueron integrando de acuerdo con el cumplimiento del protocolo de bioseguridad establecido tanto para el ingreso, permanencia y salida de las instalaciones.

El 12 de agosto de 2020, el proyecto hidroeléctrico Ituango informó cero casos positivos para COVID-19, se recuperaron un total de 903 personas y una fallecida.

En agosto de 2020 el Consorcio CCCI reinicia sus actividades, informó que cuenta con 2.342 colaboradores en obra, se han reanudado las actividades en la casa de máquinas, la almenara 1, los túneles de aspiración 1 y 2, el retiro de transformadores de la caverna, la conducción inferior, el talud de la parte alta de la plazuela de compuertas (Romerito), la Subestación 500 kV, los pozos de compuertas, la descarga intermedia, el pretapón 2 del túnel de desviación derecho y el by-pass de la GAD.

A septiembre de 2020, se finalizó el vaciado del tramo 1 a sección completa del recrecimiento en el tapón 12, de descarga intermedia, se inició el retiro de la plataforma metálica instalada sobre la sala de montajes, para realizar los tratamientos. Finalizó el retiro del lleno de material 3A y del muro en tierra armada sobre las unidades 3 y 4. Finalizo el retiro de los transformadores por parte de la empresa LITO S.A.S; se realiza prueba de carga dinámica al puente grúa de 25 toneladas.

A octubre de 2020, se finalizó el retiro de la plataforma metálica de la sala de montajes de casa de máquinas, el vaciado de concreto de los tramos 2-3 en la oquedad bajo el tubo de aspiración de la unidad 1 y el retiro del muro en tierra ramada y del lleno sobre las unidades 5 y 6 de casa de máquinas.

A noviembre de 2020, se finalizó el montaje del puente grúa provisional de 25 t por parte de personal de EPM, el corte y retiro del blindaje del túnel de aspiración de la unidad 1, la construcción de la galería de aireación hacia la almenara 2, la demolición de muros del recinto generador de la unidad No.3, los tratamientos en la oquedad 2 de la almenara 1, hacia el túnel de descarga 2, la demolición del pórtico de la almenara 1 y los tratamientos en hastiales aguas abajo, el levantamiento con scanner en las conducciones inferiores 1 a 4 y pozos de presión 1 y 2 a cargo de personal de la empresa ARG.

El 23 de diciembre de 2020, se firmaron las siguientes actas de modificación bilateral (AMB) hasta el 31 de diciembre de 2021 para los siguientes contratos del Proyecto Hidroeléctrico Ituango, así: AMB N° 39 Construcción de la Presa, Central y Obras asociadas del Proyecto: Consorcio CCC Ituango. (Conformado por las firmas Camargo Corrêa Infra S.A., Constructora Conconcreto S.A. y Coninsa - Ramón H. S.A.); AMB N° 12 Asesoría durante la construcción del proyecto, con el Consorcio Generación Ituango (Conformado por las firmas Integral Ingeniería de Supervisión S.A.S. e Integral Ingeniería de Consulta S.A.) y AMB N°6 Servicio de Interventoría durante la construcción de las obras civiles y el montaje de los equipos electromecánicos del Proyecto, contratista: Consorcio Ingetec-Sedic.

A diciembre de 2020 Se ingresaron a casa de máquinas las primeras virolas para el armado del tubo de aspiración de la unidad No.1, que hacen parte de los equipos de reposición afectados durante la contingencia de 2018, así mismo se finalizaron durante el periodo los tratamientos en hastiales de las unidades 1 y 2 de la casa de máquinas, tratamientos en los hastiales de la almenara 1, el concreto para extensión de revestimiento en solera de la galería 285, el vaciado del muro aguas arriba de unidad 1, hasta la cota 217,45 y concreto de revestimiento del túnel de conducción superior No.4.

Continúa el protocolo de atención a eventos y crisis (PADEC) para evitar la propagación del coronavirus (COVID-19). Con cerca de 6,000 trabajadores en las instalaciones del Proyecto, se presenta 109 casos confirmados de COVID-19 en los últimos meses. Este dato, sigue demostrando la fuerte adherencia de los colaboradores a los protocolos de bioseguridad y la efectividad de las estrategias implementadas como las manillas de proximidad, que permite una oportuna toma de decisiones.

Nota 3. Inversiones en subsidiarias

Las inversiones en subsidiarias presentan un aumento respecto al mismo periodo de 2020 por \$1,693,800, explicado por los siguientes factores: Compra de la subsidiaria Caribemar de la costa (Afinia) por \$368,326; capitalizaciones realizadas a Aguas Nacionales por \$113,397, Aguas Regionales por \$13,588 y Financiación social Tarjeta SOMOS por \$10,000. Aumento en resultado por la combinación de negocios en la compra de Caribemar de la costa por \$1,353,203, contrarrestado por deterioro de valor de la inversión generando una disminución por \$879,062. Adicionalmente, hubo un aumento por la aplicación del método de participación por \$1,080,363. Finalmente, disminución de inversión por los dividendos decretados por \$365,194 y por la retención en la fuente de financiación social por \$822.

Nota 4. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar a la fecha de los periodos sobre los que se informa es el siguiente:

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	31 de Enero de 2021	31 de Enero de 2020
No corriente		
Deudores servicios públicos	456,733	343,969
Deterioro de valor servicios públicos	(154,032)	(103,022)
Vinculados económicos	1,164,453	1,136,615
Préstamos empleados	95,435	92,535
Deterioro de valor préstamos empleados	(10)	(2)
Otros deudores por cobrar	62,808	52,077
Contratos para la gestión de servicios públicos	288	288
Indemnizaciones	120,604	-
Otros Servicios	67	101
Deterioro de valor otros préstamos	(3,626)	(2,483)
Total no corriente	1,742,720	1,520,078
Corriente		
Deudores servicios públicos	1,897,626	1,709,158
Deterioro de valor servicios públicos	(217,393)	(204,499)
Vinculados económicos	16,386	23,682
Préstamos empleados	28,878	30,652
Deterioro de valor préstamos empleados	(58)	(291)
Contratos de construcción	246	246
Dividendos y participaciones por cobrar	10,269	5,000
Otros deudores por cobrar	320,001	244,668
Indemnizaciones	317,507	449,138
Otros Servicios	8,110	5,623
Deterioro de valor otros préstamos	(56,757)	(63,235)
Total corriente	2,324,815	2,200,142
Total	4,067,535	3,720,220

-Cifras en millones de pesos colombianos-

Se presenta un incremento total por \$347,315, que se explica principalmente por aumento en la cuenta de servicios públicos por \$237,328, debido al menor valor recaudado por las medidas gubernamentales para mitigar efectos sociales por la pandemia Covid 19; en otros deudores por \$82,825; en vinculados económicos por \$20,542; en dividendos y participaciones por cobrar \$5,269 y en préstamos a empleados por \$1,351.

Las cuentas por cobrar de deudores de servicios públicos no generan intereses y el término para su recaudo depende del tipo de uso del mismo. En el uso residencial, el recaudo de las facturas se proyecta que se dé 10 días después de generada la factura. Los contratos individuales con grandes clientes o del sector energético contemplan plazos acordados en negociaciones particulares. En este último caso el plazo es generalmente de 30 días.

La cartera no corriente se origina por la constitución de planes de financiación a largo plazo para la vinculación de nuevos clientes al sistema.

Nota 5. Otros activos financieros

El detalle de otros activos financieros a la fecha de los periodos sobre los que se informa es el siguiente:

Otros activos financieros	31 de Enero de 2021	31 de Enero de 2020
No corriente		
Derivados designados como instrumentos de cobertura bajo contabilidad de cobertura		
Contratos Swap	39,852	36,790
Total derivados designados como instrumentos de cobertura bajo contabilidad de cobertura	39,852	36,790
Activos financieros medidos a valor razonable con cambios en el resultado del periodo		
Títulos de renta variable	120,687	100,408
Derechos fiduciarios	425,306	409,137
Total activos financieros medidos a valor razonable con cambios en el resultado del periodo	545,993	509,545
Activos financieros designados a valor razonable con cambios a través del otro resultado integral		
Instrumentos de patrimonio	2,260,379	1,844,108
Total activos financieros designados a valor razonable con cambios a través del otro resultado integral	2,260,379	1,844,108
Total otros activos financieros no corriente	2,846,224	2,390,443
Corriente		
Derivados designados como instrumentos de cobertura bajo contabilidad de cobertura		
Contratos Swap	19,683	15,512
Total derivados designados como instrumentos de cobertura bajo contabilidad de cobertura	19,683	15,512
Activos financieros medidos a valor razonable con cambios en el resultado del periodo		
Derivados que no están bajo contabilidad de cobertura	130,688	-
Títulos de renta fija	1,793,724	557,733
Inversiones pignoradas	804	5,993
Total activos financieros medidos a valor razonable con cambios en el resultado del periodo	1,925,216	563,726
Total otros activos financieros corriente	1,944,899	579,238
Total otros activos financieros	4,791,123	2,969,681

-Cifras en millones de pesos colombianos-

El incremento por \$1,821,442 corresponde principalmente al aumento los títulos de renta fija por \$1,235,991; en los instrumentos de patrimonio por \$416,271, los derivados que no están bajo contabilidad de cobertura por \$130,688, en los títulos de renta variable por \$20,279, en los derechos fiduciarios por \$16,169 y en los contratos swap por \$7,233. Por el contrario, hubo disminución en inversiones pignoradas por \$5,189.

Los títulos de renta fija reflejan los saldos de instrumentos financieros como TES, CDT en pesos colombianos y en dólares americanos los cuales han sido constituidos temporalmente a partir de excedentes de liquidez. La destinación de los recursos procedentes de la venta o redención de dichos instrumentos financieros está relacionada con pagos a proveedores, impuestos, capital de trabajo, reposición de activos, servicio de la deuda y transferencias al municipio de Medellín. Lo anterior determina la variabilidad de los saldos mes a mes y del mes actual en comparación el mismo período del año pasado. Las compras y ventas convencionales de activos financieros se contabilizan aplicando la fecha de negociación.

Nota 6. Efectivo y equivalentes de efectivo

La composición del efectivo y equivalentes de efectivo a la fecha de los periodos sobre los que se informa es el siguiente:

Efectivo y equivalentes de efectivo	31 de Enero de 2021	31 de Enero de 2020
Efectivo en caja y bancos	451,649	189,771
Otros equivalentes al efectivo	340,842	360,223
Total efectivo y equivalentes de efectivo presentados en el estado de situación financiera	792,491	549,994
Efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de flujos de efectivo	792,491	549,994
Efectivo restringido	104,959	92,170

-Cifras en millones de pesos colombianos-

Las inversiones de tesorería vencen en un plazo igual o inferior a tres meses desde su fecha de adquisición y devengan tipos de interés de mercado para este tipo de inversiones.

Al 31 de enero de 2021 el valor razonable de los equivalentes de efectivo restringidos es \$104,959 (enero de 2020: \$92,170).

Nota 7. Patrimonio

El incremento en el patrimonio por \$1,964,914, se explicó por el aumento del resultado integral total acumulado por \$1,333,907 y del resultado del periodo por \$187,021. En sentido contrario, por disminución de las reservas y \$95,521 y en otros componentes de patrimonio por \$65.

Nota 8. Acreedores y Otras Cuentas por pagar

El siguiente es el detalle del valor en libros de los Acreedores y otras cuentas por pagar:

Acreedores y otras cuentas por pagar	31 de Enero de 2021	31 de Enero de 2020
No corriente		
Adquisición de bienes y servicios	628	628
Depósitos recibidos en garantía	11,349	10,786
Recursos recibidos en administración	997	997
Contratos de construcción	57	52
Total acreedores y otras cuentas por pagar no corriente	13,031	12,463
Corriente		
Acreedores	168,514	166,369
Adquisición de bienes y servicios	658,155	580,111
Subsidios asignados	24,607	17,209
Depósitos recibidos en garantía	311	311
Avances y anticipos recibidos	507	507
Recursos recibidos en administración	5,000	14,390
Otras cuentas por pagar	314	320
Contratos de construcción	695	313
Comisiones por pagar	2,110	2,110
Total acreedores y otras cuentas por pagar corriente	860,213	781,640
Total acreedores y otras cuentas por pagar	873,244	794,103

-Cifras en millones de pesos colombianos-

Nota 9. Créditos y préstamos

El siguiente es el detalle del valor en libros de los créditos y préstamos:

Créditos y préstamos	31 de Enero de 2021	31 de Enero de 2020
No corriente		
Préstamos banca comercial	539,875	553,334
Préstamos banca de fomento	2,703,937	2,901,331
Otros bonos y títulos emitidos	12,472,887	9,773,305
Total otros créditos y préstamos no corriente	16,627,120	14,688,613
Corriente		
Préstamos banca comercial	1,039,745	21,279
Préstamos banca multilateral	332,891	212,393
Préstamos banca de fomento	681,256	108,860
Bonos y títulos emitidos	175,713	364,267
Total otros créditos y préstamos corriente	2,229,605	706,799
Total otros créditos y préstamos	18,856,725	15,395,412

-Cifras en millones de pesos colombianos-

Entre enero de 2020 y enero de 2021 se ejecutaron las siguientes operaciones:

Abril

- Sindicado internacional de HSBC y otros bancos: desembolso por USD 250 millones

Mayo

- Crédito local de Banco Popular por COP 120,000 millones

Julio

- Banco BNP Paribas como agente líder de crédito por USD 200 millones
- Emisión de bonos internacionales 144A/RegS por USD575 millones
- Reapertura de bonos globales peso vencimiento 2017 por COP 635,519 millones

Nota 10. Otros pasivos financieros

Los otros pasivos financieros están compuestos por:

Otros pasivos financieros	31 de enero de 2021	31 de enero de 2020
No corriente		
Arrendamiento financiero	2,328,444	2,237,672
Pasivos financieros medidos a valor razonable con cambios en el resultado del periodo	82,473	-
Bonos pensionales	214,100	228,742
Derivados con fines de cobertura de flujos de efectivo	247,927	-
Total otros pasivos financieros no corriente	2,872,944	2,466,414
Corriente		
Arrendamiento financiero	21,311	27,128
Pasivos financieros medidos a valor razonable con cambios en el resultado del periodo	42,536	-
Bonos pensionales	345,816	313,162
Derivados con fines de cobertura de flujos de efectivo	37,457	-
Total otros pasivos financieros corriente	447,120	340,290
Total otros pasivos financieros	3,320,064	2,806,704

-Cifras en millones de pesos colombianos-

El incremento por \$513,360 se generó principalmente en los derivados con fines de cobertura de flujos de efectivo por \$285,384, debido a la finalización del proceso de autorización de parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público de la cobertura de riesgo cambiario de la emisión internacional de Bonos realizada en 2019, adicionalmente se presentó la autorización de cobertura cambiaria de la emisión de bono en dólares emitido en julio de 2020, y del préstamo sindicado internacional HSBC, dando cumplimiento a las exigencias de la normatividad aplicable. Al contar con estas autorizaciones, la empresa tuvo la posibilidad de desarrollar su plan de gestión de riesgo de mercado y realizó operaciones de cobertura por US\$1,350 millones en la vigencia 2020.

Los pasivos financieros medidos a valor razonable con cambio en el resultado incrementaron \$125,009, por concepto de primas por pagar del derivado climático, que ha sido contratado para tener una cobertura en las temporadas secas que implican una disminución en la generación hidráulica y el alza de los precios de la energía en bolsa. Es medido a valor razonable con cambios a resultados, con el fin de conseguir la asimetría o “calzar” el activo financiero (derivado/opción, valorado a valor razonable a través de resultado) con el pasivo financiero (primas por pagar).

Finalmente, el arrendamiento financiero tuvo incremento por \$84,955 y los bonos pensionales por \$18,012.

Nota 11. Pasivo neto por impuesto Diferido

La disminución por \$149,062 se explicó principalmente se explicó principalmente por la reclasificación del ORI al ERI de las operaciones de derivados y coberturas y por la fusión de EP RIO.

Nota 12. Provisiones

En el saldo total de provisiones se presenta incremento con respecto a enero de 2020 por \$124,701, explicada principalmente por las siguientes provisiones:

En provisiones para contingencias, la provisión por litigios presenta incremento por 17,878 con respecto al mismo periodo del año anterior. Esta provisión cubre las pérdidas estimadas probables relacionadas con litigios laborales, civiles, administrativos y fiscales que surgen en las operaciones de EPM.

El saldo de la cuenta otras provisiones para contingencias, incrementó por \$10,013, por ajuste a la valoración de la infraestructura de los afectados de la contingencia Ituango.

Por su parte, la cuenta de provisiones diversas tuvo un incremento por \$96,808 explicado por:

Incremento en la provisión por garantías por \$65,687, valor que fue reconocido en diciembre de 2020 como ajuste a la provisión por incumplimiento con el transportador Intercolombia por la entrada en operación, posterior a lo pactado, del proyecto Hidroituango.

Incremento por \$44,784 en provisión por desmantelamiento, retiro o rehabilitación debido principalmente a ajustes a la valoración plan recuperación ambiental y social para el Proyecto Ituango. También hubo incremento en la provisión por desmantelamiento de Jepírachi.

Aumento por \$21,980 en la cuenta contraprestación contingente por combinación de negocios, originada a la valoración de la adquisición del grupo de activos que constituyen un negocio: Espíritu Santo Energy S. de R.L. y Empresas varias de Medellín.

Mayor valor por \$3,016 en provisión por obligaciones implícitas con subsidiarias, específicamente con EPM Capital México S.A. de CV, derivada de la aplicación del método de la participación.

Adicionalmente, hubo incremento en la cuenta de reserva técnica EAS -Entidad Adaptada de Salud por \$2,922.

En contraste disminuyó la provisión por contrato Oneroso por \$29,503, debido a que el 31 de diciembre de 2020 finalizó el contrato de suministro y transporte de combustible que se tenía firmado con TGI- Transportadora de Gas Internacional S.A. E.S.P., desde 2008, que tenía como objetivo respaldar la planta Termosierra y obtener el ingreso del cargo por confiabilidad, establecido por la Comisión de Regulación de Energía y Gas mediante la resolución CREG 071 de 2006.

También disminuyeron otras provisiones diversas por \$12,078 principalmente por el efecto combinado de las siguientes operaciones: la provisión Alto Costo y Catastróficas bajó \$8,384 debido un menor número de pacientes afectados con cáncer, VIH y diálisis; el procedimiento sancionatorio ambiental presentó disminución por \$6,354 por ajustes y pagos de la sanción ambiental al Fondo Nacional Ambiental (FONAM); la provisión por sanciones bajó \$1,656 por el pago realizado a la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios por el fallo en contra de EPM por el incidente de la central Guatapé. En contraste, la póliza patronal subió \$2,258; en el caso de la contingencia Ituango hubo aumento por 1,361 originado en los pagos y ajustes realizados a la misma. también incrementó \$1,216 la provisión por sanciones interpuesta por la Superservicios con Resolución 12285 de abril 29 de 2020 por falla en la prestación del servicio SDL, entre otros.

Nota 13. Ingresos de 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	31 de enero de 2021	31 de enero de 2020
Venta de bienes	463	327
Prestación de servicios		
Servicio de energía	651,326	633,706
Servicio de gas combustible	85,631	73,461
Servicio de saneamiento	46,276	42,790
Servicio de acueducto	59,246	53,523
Servicios informáticos	6	6
Honorarios	100	72
Comisiones	29	2,471
Servicios de facturación y recaudo	2,580	-
Componente de financiación	8,561	-
Otros servicios	3,035	3,500
Devoluciones	(25,418)	(12,637)
Total prestación de servicios	831,372	796,892
Arrendamientos	3,655	4,287
Total	835,490	801,506

-Cifras en millones de pesos colombianos-

Nota 14. Otros ingresos

El detalle de los otros ingresos, que forman parte de los ingresos de actividades ordinarias, es el siguiente:

Otros ingresos	31 de enero de 2021	31 de enero de 2020
Recuperaciones	1,900	502
Aprovechamientos	567	577
Otros ingresos ordinarios	74	232
Indemnizaciones	13	67
Venta de pliegos	13	60
Otros ingresos		7
Total	2,567	1,445

-Cifras en millones de pesos colombianos-

Nota 15. Costos por prestación de los servicios

El detalle de los costos por prestación de servicios es el siguiente:

Costos por prestación de servicio	31 de Enero de 2021	31 de Enero de 2020
Compras en bloque	100,647	114,572
Uso de líneas, redes y ductos	93,869	88,599
Compras en bolsa	34,908	63,585
Servicios personales	44,624	51,422
Costo de distribución y/o comercialización de gas natural	47,544	45,657
Depreciaciones	40,739	36,289
Órdenes y contratos por otros servicios	14,812	12,878
Licencias, contribuciones y regalías	11,100	19,189
Seguros	6,197	9,112
Órdenes y contratos de mantenimiento y reparaciones	6,287	3,597
Materiales y otros costos de operación	4,910	4,652
Costo por conexión	4,899	5,145
Amortización derechos de uso	4,262	4,073
Amortizaciones	3,900	3,448
Generales	2,617	3,036
Manejo comercial y financiero del servicio	2,139	2,068
Impuestos y tasas	1,159	1,340
Consumo de insumos directos	1,669	2,073
Honorarios	364	626
Gas natural licuado	833	740
Servicios públicos	174	139
Arrendamientos	187	89
Costos asociados a las transacciones en el mercado mayorista	19	82
Otros	3,032	100
Total	430,891	472,511

-Cifras en millones de pesos colombianos-

Nota 16. Gastos de administración

El detalle de los gastos de administración es el siguiente:

Gastos de administración	31 de enero de 2021	31 de enero de 2020
Gastos de personal		
Sueldos y salarios	21,295	26,587
Gastos de seguridad social	4,713	5,954
Gastos por pensiones	1,532	1,439
Otros planes de beneficios post-empleo distintas a las pensiones	75	142
Otros beneficios de largo plazo	239	224
Beneficios en tasas de interés a los empleados	504	539
Total gastos de personal	28,358	34,885
Impuestos, contribuciones y tasas	7,722	7,835
Depreciación de propiedades, planta y equipo	3,743	3,565
Seguros generales	3,285	1,167
Mantenimiento	2,386	2,257
Amortización de intangibles	1,388	1,379
Amortización derechos de uso	1,254	1,225
Intangibles	1,192	835
Comisiones, honorarios y servicios	792	531
Reserva técnica EAS	751	1,260
Vigilancia y seguridad	659	614
Alumbrado navideño	384	367
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	290	35
Contratos de aprendizaje	198	272
Servicio aseo, cafetería, restaurante y lavandería	158	437
Fotocopias	115	90
Publicidad y propaganda	77	7
Otros gastos generales	65	51
Otros gastos	187	917
Total gastos generales	24,646	22,844
Total	53,004	57,729

Cifras en millones de pesos colombianos

Nota 17. Otros gastos

El detalle de los otros gastos es el siguiente:

Otros gastos	31 de enero de 2021	31 de enero de 2020
Aportes en entidades no societarias	3,867	4,429
Otros gastos ordinarios	203	154
Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales	24	54
Sentencias	17	-
Interés efectivo servicios de financiación	15	-
Pérdida en retiro de propiedades, planta y equipo	-	20
Total	4,126	4,657

-Cifras en millones de pesos colombianos-

Nota 18. Ingresos y Gastos financieros

18.1 Ingresos financieros

El detalle de los ingresos financieros es el siguiente:

Ingresos financieros	31 de enero de 2021	31 de enero de 2020
Ingreso por interés:		
Depósitos bancarios	476	603
Intereses de deudores y de mora	9,882	16,605
Fondos de uso restringido	61	150
Utilidad por valoración de instrumentos financieros a valor razonable	1,529	4,906
Utilidad en derechos en fideicomiso	3,012	5,075
Otros ingresos financieros	73	92
Total ingresos financieros	15,033	27,431

Cifras en millones de pesos colombianos

18.2 Gastos financieros

El detalle de los gastos financieros es el siguiente:

Gastos financieros	31 de enero de 2021	31 de enero de 2020
Gasto por interés:		
Contratos de arrendamiento	15,721	17,936
Otros gastos por interés	-	27
Total intereses	15,721	17,963
Operaciones de financiamiento internas de corto plazo	381	-
Operaciones de financiamiento internas de largo plazo	7,757	12,182
Operaciones de financiamiento externas de largo plazo	56,881	42,914
Instrumentos financieros con fines de cobertura	5,247	1,615
Otros costos financieros		
Comisiones	51	48
Intereses de pasivos financier. y pérdidas en valora.de invers. y otr.activos	3,350	543
Total gastos financieros	89,388	75,265

Cifras en millones de pesos colombianos

Nota 19. Diferencia en cambio, neta

El efecto en las transacciones en moneda extranjera es el siguiente:

Diferencia en cambio	31 de enero de 2021	31 de enero de 2020
Ingreso por diferencia en cambio		
Posición propia		
Por bienes y servicios y otros	1,079	1,884
Por liquidez	106,957	22,871
Cuentas por cobrar	10,546	90
Total Posición propia	118,582	24,844
Financieros		
Cobertura deuda	171,396	-
Total Financieros	171,396	-
Total ingreso por diferencia en cambio	289,978	24,844
Gasto por diferencia en cambio		
Posición propia		
Por bienes y servicios y otros	11,662	5,221
Por liquidez	28,663	-
Cuentas por cobrar	186	10,181
Otros ajustes por diferencia en cambio	(5,019)	-
Total Posición propia	35,492	15,402
Financieros		
Gasto bruto	352,863	281,571
Cobertura deuda	(4,702)	(11,124)
Total Financieros	348,161	270,446
Total gasto por diferencia en cambio	383,653	285,849
Diferencia en cambio neta	(93,676)	(261,003)

Cifras en millones de pesos colombianos

El gasto neto acumulado por \$93,676 corresponde a la reexpresión de la deuda en dólares, asociada a la devaluación acumulada del peso colombiano a una tasa de cierre de \$3,559.46.