

**ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS**

**NIIF PARA PYMES**

**A DICIEMBRE**

**2020-2019**



**DICELER S.A. E.S.P.**

**DICELER S.A. E.S.P.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**(Expresado en Pesos Colombianos)**

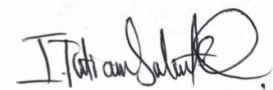
A 31 de diciembre de:							
No.Nota	2020	%	2019	%	Variación	%	
<b>ACTIVO</b>							
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>							
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	<i>Nota 1</i> 139.947.785	1,42%	401.707.776	4,69%	(261.759.991)	-65,16%	
Deudores	<i>Nota 2</i> 5.680.145.276	57,52%	5.483.347.160	64,00%	196.798.116	3,59%	
Inventarios	<i>Nota 3</i> 980.000	0,01%	4.759.496	0,06%	(3.779.496)	0,00%	
<b>Otros Activos No Financieros:</b>							
Avances y Anticipos Entregados	<i>Nota 4</i> 2.642.966.248	26,77%	2.381.228.749	27,79%	261.737.499	10,99%	
Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Cont.	48.462.773	0,49%	202.249.709	2,36%	(153.786.936)	-76,04%	
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>8.512.502.082</b>	<b>86,21%</b>	<b>8.473.292.890</b>	<b>98,90%</b>	<b>39.209.192</b>	<b>-126,62%</b>	
<b>ACTIVO NO CORRIENTE:</b>							
Propiedad, Planta y Equipo, Neto	<i>Nota 5</i> 121.823.368	1,23%	93.901.564	1,10%	27.921.804	0,00%	
<b>Diferidos:</b>	<i>Nota 6</i>						
Impuesto Diferido	1.240.307.185	12,56%	926.422.590	10,81%	313.884.595	0,00%	
<b>Total Activo No Corriente</b>	<b>1.362.130.553</b>	<b>13,79%</b>	<b>93.901.564</b>	<b>1,10%</b>	<b>341.806.399</b>	<b>0,00%</b>	
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>9.874.632.635</b>	<b>100,00%</b>	<b>8.567.194.453</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.307.438.181</b>	<b>15,26%</b>	
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>							
<b>PASIVO CORRIENTE:</b>							
Obligaciones Financieras	<i>Nota 7</i> 1.125.000.000	15,00%	1.000.000.000	14,09%	125.000.000	0,00%	
Cuentas por pagar	<i>Nota 8</i> 628.472.169	8,38%	598.027.231	8,42%	30.444.938	5,09%	
Beneficios a Empleados	<i>Nota 9</i> 52.032.361	0,69%	33.281.653	0,47%	18.750.708	56,34%	
Pasivos estimados Prov- Impto Diferido	<i>Nota 10</i> 1.240.201.038	16,54%	922.730.342	13,00%	317.470.696	0,00%	
Otros pasivos	<i>Nota 11</i> 1.262.731.817	16,84%	790.212.762	11,13%	472.519.055	59,80%	
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>4.308.437.385</b>	<b>57,45%</b>	<b>3.344.251.988</b>	<b>47,11%</b>	<b>964.185.397</b>	<b>121,23%</b>	
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>							
Obligaciones Financieras	<i>Nota 7</i> 3.187.500.002	42,50%	3.750.000.001	52,82%	(562.499.999)	0,00%	
Ajuste Costo Amortizado Obligac Financ	3.190.878	0,04%	5.240.063	0,07%	(2.049.185)	0,00%	
<b>Total Pasivo No corriente</b>	<b>3.190.690.880</b>	<b>42,55%</b>	<b>3.755.240.064</b>	<b>52,89%</b>	<b>(564.549.184)</b>	<b>0,00%</b>	
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>7.499.128.265</b>	<b>100,00%</b>	<b>7.099.492.052</b>	<b>100,00%</b>	<b>399.636.213</b>	<b>5,63%</b>	
<b>PATRIMONIO:</b>							
Capital Social	<i>Nota 12</i> 1.653.891.598	69,62%	1.653.891.598	69,08%	-	0,00%	
Reservas	<i>Nota 13</i> 177.324.525	7,46%	177.324.525	7,41%	-	0,00%	
Resultados de Ejercicios Anteriores- NIIF	<i>Nota 14</i> 559.271.729	23,54%	-	0,00%	559.271.729	315,39%	
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	<i>Nota 14</i> (18.620.621)	-0,78%	559.271.729	23,36%	(577.892.350)	-103,33%	
Ajuste por Re-expresion NIIF	<i>Nota 15</i> 3.637.139	0,15%	3.637.139	0,15%	-	0,00%	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>2.375.504.370</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.394.124.991</b>	<b>100,00%</b>	<b>(18.620.621)</b>	<b>212,07%</b>	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>9.874.632.635</b>		<b>9.493.617.043</b>		<b>381.015.591</b>	<b>4,01%</b>	



**ARMANDO MOLANO GONZALEZ**  
Representante Legal



**ALEXANDRA FIGUEROA VELEZ**  
Contador Público  
T.P. 54495-T



**INGRID TATIANA SOLARTE ORTIZ**  
Revisor Fiscal  
T.P. 241258-T  
Designado por : PKF Cabrera Internacional SA

**DICELER S.A. E.S.P.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**(Expresado en Pesos Colombianos)**

Período Comprendido entre el 01 de Enero y 31 de Diciembre de:

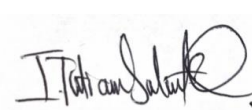
	Nota	2020	%	2019	%	Variación	%
<b>INGRESOS SERVICIOS DE ENERGIA</b>							
Ingreso Usuario final (Margen)	Nota 16	1.106.552.828	59,66%	1.254.851.680	63,84%	-148.298.852	-11,82%
Ingreso Mercado Mayorista y Bolsa de Energia	Nota 16	738.872.663	39,84%	629.922.771	32,05%	108.949.892	0,00%
Costo Mercado Mayorista y Bolsa de Energia	Nota 17	607.357.624	-32,75%	601.014.273	-30,58%	6.343.351	1,06%
<b>Utilidad Mercado Mayorista y Bolsa de Energia</b>		<b>131.515.039</b>	<b>7,09%</b>	<b>28.908.498</b>	<b>1,47%</b>	<b>102.606.541</b>	<b>354,94%</b>
Otros Costos Servicio de Energia	Nota 17	99.656.927	5,37%	0	0,00%	99.656.927	0,00%
<b>Utilidad Servicios Energia</b>		<b>1.138.410.940</b>	<b>61,38%</b>	<b>1.283.760.178</b>	<b>65,31%</b>	<b>-45.692.311</b>	<b>-3,56%</b>
Ingresos por Servicios Técnicos	Nota 18	9.239.297	0,50%	80.774.224	4,11%	-71.534.927	-88,56%
Costo Servicios Técnicos	Nota 19	7.005.188	-0,38%	48.818.975	-2,48%	-41.813.787	-85,65%
<b>Utilidad Servicios Técnicos</b>		<b>2.234.109</b>	<b>0,12%</b>	<b>31.955.249</b>	<b>1,63%</b>	<b>-29.721.140</b>	<b>-93,01%</b>
<b>COSTOS OPERATIVOS</b>							
Vr. Agregado al Costos Usuario Final	Nota 20	38.912.071	2,10%	42.110.482	2,14%	-3.198.411	0,00%
Impuesto de Industria y Comercio		13.568.779	0,73%	15.856.007	0,81%	-2.287.228	-14,42%
<b>TOTAL COSTOS OPERATIVOS</b>		<b>52.480.850</b>	<b>2,83%</b>	<b>57.966.489</b>	<b>2,95%</b>	<b>-5.485.639</b>	<b>-9,46%</b>
<b>Ingresos Totales</b>		<b>1.854.664.788</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.965.548.675</b>	<b>100,00%</b>	<b>-110.883.887</b>	<b>-5,64%</b>
<b>Costos Totales</b>		<b>766.500.589</b>	<b>-41,33%</b>	<b>707.799.737</b>	<b>-36,01%</b>	<b>58.700.852</b>	<b>8,29%</b>
<b>UTILIDAD BRUTA TOTAL</b>		<b>1.088.164.199</b>	<b>58,67%</b>	<b>1.257.748.938</b>	<b>63,99%</b>	<b>-169.584.739</b>	<b>-13,48%</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>							
Servicios personales	Nota 21	554.143.536	29,88%	426.067.751	21,68%	128.075.785	30,06%
Gastos Generales	Nota 22	126.704.451	6,83%	120.849.841	6,15%	5.854.610	4,84%
Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones, Impuesto Diferido	Nota 23	35.668.871	1,92%	18.428.911	0,94%	17.239.960	0,00%
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>716.516.858</b>	<b>38,63%</b>	<b>565.346.503</b>	<b>28,76%</b>	<b>151.170.355</b>	<b>26,74%</b>
<b>RESULTADO OPERACIONAL DIRECTO</b>		<b>371.647.341</b>	<b>20,04%</b>	<b>692.402.435</b>	<b>35,23%</b>	<b>-320.755.094</b>	<b>-46,32%</b>
<b>INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES</b>							
Ingresos Financieros		45.313.746	2,44%	240.020.391	12,21%	-194.706.645	-81,12%
Otros Ingresos No Operacionales		38.389.880	2,07%	30.240.903	1,54%	8.148.977	26,95%
<b>Total Ingresos No Operacionales</b>	Nota 24	<b>83.703.626</b>	<b>4,51%</b>	<b>270.261.294</b>	<b>13,75%</b>	<b>-186.557.668</b>	<b>-69,03%</b>
Gastos Financieros	Nota 25	476.020.773	25,67%	191.151.937	9,73%	284.868.837	149,03%
Costo Amortizado Obligaciones Financieras		-2.049.185	-0,11%	5.240.063	0,27%	-7.289.248	0,00%
<b>Total Gastos No Operacionales</b>		<b>473.971.588</b>	<b>25,56%</b>	<b>196.392.000</b>	<b>9,99%</b>	<b>277.579.589</b>	<b>141,34%</b>
<b>RESULTADO ANTES IMPUESTOS</b>		<b>-18.620.621</b>	<b>-1,00%</b>	<b>766.271.729</b>	<b>38,99%</b>	<b>-784.892.350</b>	<b>-102,43%</b>
Provisión Impuesto de Renta		0	0,00%	207.000.000	10,53%	-207.000.000	-100,00%
<b>UTILIDAD- (PERDIDA) NETA</b>	Nota 14	<b>-18.620.621</b>	<b>-1,00%</b>	<b>559.271.729</b>	<b>28,45%</b>	<b>-577.892.350</b>	<b>-103,33%</b>



**ARMANDO MOLANO GONZALEZ**  
Representante Legal



**ALEXANDRA FIGUEROA VELEZ**  
Contador Público  
T.P. 54495-T



**INGRID TATIANA SOLARTE ORTIZ**  
Revisor Fiscal  
T.P. 241258-T  
Designado por: PKF Cabrera Internacional S.A.

**DICELER S.A. E.S.P.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
(Expresado en Pesos Colombianos)

Concepto	Capital suscrito y pagado	Reservas	Revalorización del patrimonio	Resultados del Ejercicio	Ajuste por Re-expresion a NIF	TOTAL
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2018</b>	<b>1.653.891.598</b>	<b>146.726.702</b>	<b>0</b>	<b>30.597.823</b>	<b>3.637.139</b>	<b>1.804.255.439</b>
Reservas		0	30.597.823	0	-30.597.823	0
Utilidad año 2019		0	0	0	559.271.729	559.271.729
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2019</b>	<b>1.653.891.598</b>	<b>177.324.524</b>	<b>0</b>	<b>559.271.729</b>	<b>3.637.139</b>	<b>2.394.124.991</b>
Utilidad año 2020		0	0	0	-18.620.621	-18.620.621
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2020</b>	<b>1.653.891.598</b>	<b>177.324.524</b>	<b>0</b>	<b>540.651.108</b>	<b>3.637.139</b>	<b>2.375.504.369</b>



**ARMANDO MOLANO GONZALEZ**  
Representante Legal



**ALEXANDRA FIGUEROA VELEZ**  
Contador  
T.P. 54495-T



**INGRID TATIANA SOLARTE ORTIZ**  
Revisor Fiscal  
T.P.241258-T  
Designado por: PKF Cabrera Internacional S.A  
(Ver dictamen adjunto)

