



**ELECTRIFICADORA
DEL META S.A. E.S.P.**

Trabajamos con energía

TABLA DE CONTENIDO

1	NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	2
2	NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	3
3	NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	7
4	NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	9
5	NOTA 5. INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ.....	10
6	NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS.....	10
7	NOTA 7. DE ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES..	11
8	NOTA 8. OTROS CUENTAS POR COBRAR Y AVANCES O ANTICIPOS	11
9	NOTA 9. INVENTARIOS	15
10	NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	15
11	NOTA 11. DE ACTIVOS INTANGIBLES	16
12	NOTA 12. DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN.....	16
13	NOTA 13. DE PRÉSTAMOS POR PAGAR	17
14	NOTA 14. CUENTAS POR PAGAR.....	18
15	NOTA 15. IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	20
16	NOTA 16. BENEFICIOS A EMPLEADOS	21
17	NOTA 17. PROVISIONES	21
18	NOTA 18. PASIVO NETO POR IMPUESTO DIFERIDO	24
19	NOTA 19. PATRIMONIO	25
20	NOTA 20. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	25
21	NOTA 21. EFECTO DE PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	27
22	NOTA 22. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS.....	28
23	NOTA 23. COSTO DE VENTAS.....	28
24	NOTA 24. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	29
25	NOTA 25. GASTO DE DETERIORO Y PROVISIONES	29
26	NOTA 26. INGRESOS NO OPERACIONALES	30
27	NOTA 27. DE GASTOS NO OPERACIONALES.....	30
28	NOTA 28. IMPUESTO DIFERIDO	30

Calle 37A No 45-53 Barzal alto, PBX 6614000 Fax: 661 40 20
Línea Atención al Cliente 115, desde Celular (038-6610095)
Línea Gratuita Nacional - 018000918615
e-mail: pqr@emsa-esp.com.co
Villavicencio - Meta – Colombia
Nit: 892.002.210-6





**ELECTRIFICADORA
DEL META S.A. E.S.P.**

Trabajamos con energía

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES PARA EL
MES TERMINADO AL 31 DE MARZO DE 2021**

SEGÚN REQUERIMIENTOS DE LA RESOLUCIÓN CGN 182 DE 2017

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

1 NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

Identificación y Funciones

La Electrificadora del Meta S.A E.S.P. (en adelante la Empresa, EMSA o la Electrificadora), es una empresa de servicios públicos domiciliarios vinculada al Ministerio de Minas y Energía según el decreto N° 1073 de mayo 26 de 2015, constituida como una sociedad anónima, según consta en escritura pública N° 6353 del 18 de diciembre de 1981 de la Notaría 1 del círculo de Bogotá, cuyo objeto social es la prestación del servicio público domiciliario de energía eléctrica y sus actividades complementarias de: Generación, Transmisión, Distribución y Comercialización, así como la prestación de servicios anexos o relacionados con la actividad de servicios públicos, de acuerdo con el marco legal y regulatorio. Igualmente para lograr la realización de los fines que persigue la empresa o que se relacionen con su existencia o funcionamiento, la empresa podrá celebrar y ejecutar cualquier acto o contrato, tales como: prestar servicios de asesoría, consultoría, interventoría, intermediación, importar, exportar, comercializar y vender toda clase de bienes y servicios; recaudo, facturación, toma de lecturas, reparto de facturas, construir infraestructura, prestar toda clase de servicios técnicos, de administración, operación o mantenimiento de cualquier bien, contratos de leasing, o cualquier otro contrato de carácter financiero que se requiera, contratos de riesgo compartido y demás que resulten necesarios y convenientes para el ejercicio de su objeto social. El domicilio principal es la calle 37A N° 45-53 Barrio Barzal Alto de la ciudad de Villavicencio y el término de vigencia de la empresa es indefinido.

Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los Estados financieros han sido elaborados de conformidad con el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público (Resolución 414 de 2014 y sus modificatorias, Resolución 663 de 2015, 607 de 2016 y 426 de 2019), el cual hace parte integral del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación; así como la Resolución 139 de 2015 y su modificatorias, Resolución 466 de 2016, que contienen el Catálogo General de Cuentas para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran

Calle 37A No 45-53 Barzal alto, PBX 6614000 Fax: 661 40 20
Línea Atención al Cliente 115, desde Celular (038-6610095)
Línea Gratuita Nacional - 018000918615
e-mail: pqr@emsa-esp.com.co
Villavicencio - Meta – Colombia
Nit: 892.002.210-6





**ELECTRIFICADORA
DEL META S.A. E.S.P.**

Trabajamos con energía

ahorro del público. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la Empresa.

Base normativa y periodo cubierto

El régimen legal de la Electrificadora del Meta S.A ESP está regulado por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, Comisión de Regulación de Energía y Gas- CREG, Contaduría General de Nación- CGN. Las normas que rigen a la Electrificadora del Meta S.A. E.S.P. son la ley 142 de 1994, la ley 689 de 2001, las resoluciones CREG, las condiciones especiales que se pacten con los usuarios, las condiciones establecidas en el contrato de condiciones uniformes GG-GC-20173000007963, el Código de Procedimiento Administrativo y lo Contencioso Administrativo, Código de Comercio, Código Civil, Código Penal, Código de Procedimiento Penal y demás disposiciones que regulen la materia.

Los estados financieros de la Empresa fueron preparados al 31 de marzo de 2021 y 2020 para las cifras reveladas en el Estado de Situación Financiera y por el periodo de doce meses terminado el 31 de marzo de 2021 para el Estado del Resultado Integral.

Forma de Organización y/o Cobertura

La ELECTRIFICADORA DEL META S.A. E. S. P. es una sociedad por acciones de carácter mixto de nacionalidad colombiana, del orden Nacional, con autonomía administrativa, patrimonial y presupuestal, perteneciente al sector minero energético, sometida al régimen general de las empresas de servicios públicos y a las normas especiales que rigen a las empresas del sector eléctrico del país.

La Empresa presta sus servicios a través del Sistema Interconectado Nacional SIN, en 24 de los 29 municipios del departamento del Meta, al 31 de marzo del 2021 contaba con 358.726 usuarios distribuidos entre los diferentes sectores (Residencia, Comercial, industrial y Oficial). Adicionalmente atiende 4 clientes en municipios fuera del Departamento del Meta.

2 NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

Bases de medición

Para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los Estados Financieros, la Electrificadora del Meta S.A. E.S.P. los puede realizar de acuerdo con las siguientes bases:

Calle 37A No 45-53 Barzal alto, PBX 6614000 Fax: 661 40 20
Línea Atención al Cliente 115, desde Celular (038-6610095)
Línea Gratuita Nacional - 018000918615
e-mail: pqr@emsa-esp.com.co
Villavicencio - Meta – Colombia
Nit: 892.002.210-6





**ELECTRIFICADORA
DEL META S.A. E.S.P.**

Trabajamos con energía

Costo: Los activos de la Electrificadora del Meta S.A. E.S.P. se medirán por el efectivo y otros cargos pagados o por pagar para la adquisición, formación y colocación de los bienes en condiciones de utilización o enajenación. Los pasivos se registran por el valor de los productos o servicios recibidos o por el efectivo y equivalentes al efectivo que se espera pagar para satisfacer el correspondiente pasivo en el curso normal de la operación. En algunas circunstancias, el costo corresponderá al valor razonable de una partida, esto sucederá, cuando se adquieran activos a precios de mercado.

Valor razonable: La Electrificadora del Meta S.A. E.S.P., reconoce el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

Valor presente neto: La Electrificadora del Meta S.A. E.S.P., mide los activos por el valor que resulta de descontar los flujos de efectivo netos futuros que se espera generen dichos activos durante el curso normal de la operación. Los pasivos se miden por el valor que resulta de descontar las salidas de efectivo netas futuras que se necesitan para pagar las obligaciones en el curso normal de la operación.

Costo de reposición: La Electrificadora del Meta S.A. E.S.P., mide los activos por el efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que deberían pagarse para adquirir o producir un activo similar al que se tiene o, por el costo actual estimado de reemplazo de los bienes en condiciones semejantes a los existentes. Los pasivos se miden por el efectivo u otras partidas equivalentes al efectivo requeridas para liquidar la obligación en el momento presente.

Valor neto de realización: La Electrificadora del Meta S.A. E.S.P., mide los activos por el precio estimado de venta obtenido por la empresa en el curso normal de la operación menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta. Los pasivos se miden por el efectivo o equivalentes al efectivo, requeridos para cancelar las obligaciones en el curso normal de la operación. Las estimaciones del valor neto de realización se basarán en la información más fiable de que se disponga en el momento de hacerlas y se tendrá en consideración el propósito para el que se mantienen los activos o pasivos.

Costo amortizado: El costo amortizado de un activo financiero o de un pasivo financiero es la medida inicial de dicho activo o pasivo menos los reembolsos del principal, más o menos la amortización acumulada, calculada con el método de la tasa de interés efectiva, de cualquier diferencia entre el importe inicial y el valor de reembolso en el vencimiento, y menos cualquier disminución por deterioro del valor o incobrabilidad.

Calle 37A No 45-53 Barzal alto, PBX 6614000 Fax: 661 40 20
Línea Atención al Cliente 115, desde Celular (038-6610095)
Línea Gratuita Nacional - 018000918615
e-mail: pqr@emsa-esp.com.co
Villavicencio - Meta - Colombia
Nit: 892.002.210-6



Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional de la Empresa es el peso colombiano que es la moneda del entorno económico principal en el que opera, es decir, en la que genera y emplea el efectivo, los valores se han redondeado a la unidad de pesos más próxima (COP\$000), salvo cuando se indique lo contrario.

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

La Electrificadora de Meta S.A. E.S.P. determina la materialidad para los siguientes eventos relevantes.:

- a. Para la revelación y presentación de los hechos económicos de la empresa y
- b. Para la re-expresión de errores por su materialidad

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable pública.

En la preparación y presentación de los estados, informes y reportes contables, la materialidad de la cuantía se determinará con relación:

- a. Al total del activo corriente y no corriente
- b. Al total del pasivo corriente y no corriente
- c. Al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

En general, debe tenerse en cuenta la participación de la partida o hecho, reconocidos o no, con respecto al total de cada uno de los rubros citados en el párrafo anterior.

Como regla general la administración ha decidido que no se consideran materiales las partidas o hechos económicos que no superen el cinco por ciento (5%) en relación con los totales citados. Las mayores al cinco por ciento (5%) deben considerarse como partidas o hechos económicos materiales que pueden tener un



**ELECTRIFICADORA
DEL META S.A. E.S.P.**

Trabajamos con energía

impacto significativo en la información contable, y por tanto en las decisiones que se tomen o evaluaciones que se realicen.

En el caso de la naturaleza, deben tenerse en cuenta los siguientes aspectos de manera individual o en conjunto: 1) Si se trata de actividades ordinarias o partidas extraordinarias; 2) Si las transacciones o hechos representan riesgos u oportunidades para la empresa; 3) Si influyen o pueden influir significativamente en sus resultados; 4) Si compromete la continuidad o funcionamiento de la Electrificadora del Meta o, 5) Si se trata de transacciones con entes vinculados o adscritos, de tal manera que puedan tener alguna relevancia. Estas partidas o hechos deben revelarse en notas a los estados, informes y reportes contables.

Detalle	Valores a 31/03/2021	5%
Total, activo corriente, neto	161.552.026	8.077.601
Total, activo no corriente, neto	582.774.087	29.138.704
Total, pasivo corriente	216.485.904	10.824.295
Total, pasivo no corriente	253.885.989	12.694.299
Total, patrimonio	273.954.220	13.697.711
Ingresos operacionales	143.194.340	7.159.717
Resultado del ejercicio	16.588.357	829.418

Tratamiento de la moneda extranjera

Actualmente la Electrificadora del Meta S.A. E.S.P. no realiza transacciones en moneda extranjera; sin embargo, el tratamiento previsto de éstas en el escenario que las tuviere consistiría en el uso de las tasas de cambio de la moneda funcional vigentes a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios en moneda extranjera se convertirían a la tasa de cambio de la moneda funcional, vigente a la fecha de cierre del periodo, las partidas no monetarias que se miden a su valor razonable se convertirían utilizando las tasas de cambio a la fecha en la que se determina su valor razonable y las partidas no monetarias que se miden a costo histórico se convertirían utilizando las tasas de cambio vigentes a la fecha de las transacciones originales. Todas las diferencias de cambio se reconocerían en el resultado del periodo, excepto los ajustes originados de los costos por intereses que sean capitalizables y las procedentes de préstamos en moneda extranjera en la medida en que se consideren como ajustes de los costos.

Calle 37A No 45-53 Barzal alto, PBX 6614000 Fax: 661 40 20
Línea Atención al Cliente 115, desde Celular (038-6610095)
Línea Gratuita Nacional - 018000918615
e-mail: pqr@emsa-esp.com.co
Villavicencio - Meta – Colombia
Nit: 892.002.210-6





**ELECTRIFICADORA
DEL META S.A. E.S.P.**

Trabajamos con energía

3 NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

Juicios

Las políticas contables establecidas por la Contaduría General de la Nación y contenidas en el Régimen de Contabilidad Pública serán aplicadas por la empresa de manera uniforme para transacciones, hechos y operaciones que sean similares. No obstante, en algunos casos específicos, se permitirá que la empresa, considerando lo definido en el Régimen de Contabilidad Pública y a partir de juicios profesionales, seleccione y aplique una política contable para el reconocimiento de un hecho económico, la cual conlleve a mostrar la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa atendiendo las características de representación fiel y relevancia de la información financiera; caso en el cual, se documentará la política definida. El cambio de política contable es permitido, si y solo si: a. Es requerido por una norma o interpretación; o b. Lleva a que los estados financieros suministren información más fiable y relevante.

Estimaciones y supuestos

Una estimación contable es un mecanismo utilizado por la empresa para medir un hecho económico que, dada la incertidumbre inherente al mismo, no puede medirse con precisión, sino que solamente puede estimarse. Ello implica la utilización de juicios basados en la información fiable disponible y en técnicas o metodologías apropiadas. Son estimaciones contables, entre otras, el deterioro del valor de los activos, el valor razonable de los activos financieros, el valor residual, la vida útil de los activos depreciables, el cálculo de los ingresos estimados por la energía vendida y no facturada al cierre del ejercicio y las obligaciones por garantías concedidas.

La Electrificadora del Meta S.A. E.S.P., hará un cambio en una estimación contable cuando el resultado de nueva información o nuevos acontecimientos afecten los estados financieros, y estos cambios se producen al realizar una evaluación de la situación actual del elemento, de los beneficios que se esperan obtener y de todas las obligaciones asociadas con activos y pasivos. Se debe tener en cuenta que los cambios en los criterios de medición aplicados inicialmente no constituyen un cambio en una estimación si no en la política contable

El cambio de política contable es permitido, sí y solo sí:

- a) Es requerido por una norma o interpretación; o
- b) Lleva a que los estados financieros suministren información más fiable y relevante.



**ELECTRIFICADORA
DEL META S.A. E.S.P.**

Trabajamos con energía

La entidad hará un cambio en una estimación contable cuando el resultado de nueva información o nuevos acontecimientos afecten los estados financieros, y estos cambios se producen al realizar una evaluación de la situación actual del elemento, de los beneficios que se esperan obtener y de todas las obligaciones asociadas con activos y pasivos. Se debe tener en cuenta que un cambio en los criterios de medición aplicados inicialmente no constituye un cambio en una estimación si no en la política contable.

Cuando la empresa adopte un cambio en una política contable, revelará lo siguiente: a) la naturaleza del cambio; b) las razones por las cuales la aplicación de la nueva política contable contribuye a la representación fiel y suministra información relevante; c) el valor del ajuste para cada partida de los estados financieros afectada, tanto en el periodo actual, como en periodos anteriores a los presentados, de forma agregada y en la medida en que sea practicable; y d) una justificación de las razones por las cuales no se realizó una aplicación retroactiva por efecto del cambio en las políticas contables.

Correcciones contables

Los errores son las omisiones e inexactitudes que se presentan en los estados financieros de la empresa, para uno o más periodos anteriores, como resultado de un fallo al utilizar información fiable que estaba disponible cuando los estados financieros para tales periodos fueron formulados y que podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de aquellos estados financieros. Se incluyen, entre otros, los efectos de errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, la inadvertencia o mala interpretación de hechos y los fraudes.

Los errores del periodo corriente, descubiertos en este mismo periodo, se corregirán antes de que se autorice la publicación de los estados financieros.

La empresa corregirá los errores materiales de periodos anteriores de manera retroactiva re expresando la información comparativa afectada por el error. Si el error ocurrió con antelación al periodo más antiguo para el que se presente información, se re expresarán los saldos iniciales de los activos, pasivos y patrimonio para el periodo más antiguo para el que se presente información, el cual podría ser el inicio del propio periodo corriente, de forma que, en los estados financieros, se corrijan los errores, como si estos no se hubieran cometido nunca.

Cuando por la corrección de un error, sea impracticable determinar el efecto acumulado al principio del periodo corriente, la empresa corregirá el error de forma prospectiva.

Calle 37A No 45-53 Barzal alto, PBX 6614000 Fax: 661 40 20
Línea Atención al Cliente 115, desde Celular (038-6610095)
Línea Gratuita Nacional - 018000918615
e-mail: pqr@emsa-esp.com.co
Villavicencio - Meta – Colombia
Nit: 892.002.210-6





**ELECTRIFICADORA
DEL META S.A. E.S.P.**

Trabajamos con energía

Los errores de periodos anteriores que sean inmatrimales se corregirán ajustando los saldos de las cuentas afectadas por el error y no se requerirá su re-expresión retroactiva.

Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19

La Electrificadora del Meta E.S.P., dio completa y correcta aplicación a las medidas adoptadas por el Gobierno Nacional según el acto legislativo 417 del 17 de marzo de 2020, adoptó medidas generales de bioseguridad en el marco de la pandemia por el nuevo coronavirus COVID-19, con el fin de disminuir el riesgo de transmisión del virus durante el desarrollo de las actividades propias de EMSA S.A E.S.P, realizó adecuaciones y adquirió elementos que le permitieran a sus empleados operar en condiciones de bioseguridad durante su jornada laboral en las instalaciones de la empresa y atención a los usuarios y contratistas que visitan a las diferentes oficinas que tiene la empresa; en esta implementación se causaron gastos y costos que afectaron a los estados Financieros por \$301.207 pesos durante el 2020.

Para el periodo comprendido entre enero 1 y marzo 31 de 2021; y con motivo de las medidas adoptadas por el Gobierno nacional para contener la expansión del COVID-19 (Aislamiento preventivo obligatorio, no suspensión del servicio en ninguno de los sectores y Decretos de Emergencia económica, social, ambiental y ecológica) la cartera presentó incrementó en su deterioro por la suma de \$2.150,5 millones que se explica básicamente por un mayor índice de cartera vencida generado a causa de las medidas para contener y mitigar la pandemia del COVID-19.

4 NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de marzo de 2021 y 31 de marzo de 2020

	Marzo 2021	Marzo 2020
CUENTA DE AHORRO	7.522.470	14.490.747
FONDOS VENDIDOS ORDINARIOS	6.642.796	7.986.027
CUENTA CORRIENTE	2.165.997	8.224.023
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	33.194	30.166
CAJA MENOR	9.847	10.875
CAJA PRINCIPAL	96	96
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 16.374.400	\$ 30.741.934

Calle 37A No 45-53 Barzal alto, PBX 6614000 Fax: 661 40 20
Línea Atención al Cliente 115, desde Celular (038-6610095)
Línea Gratuita Nacional - 018000918615
e-mail: pqr@emsa-esp.com.co
Villavicencio - Meta – Colombia
Nit: 892.002.210-6





**ELECTRIFICADORA
DEL META S.A. E.S.P.**

Trabajamos con energía

La disminución de los recursos del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, obedece principalmente al bajo recaudo que se empezó a presentar al cierre del trimestre con ocasión de la declaratoria del estado de emergencia económica, social y ecológica en todo el territorio nacional, según el acto legislativo 417 del 17 de marzo de 2020.

5 NOTA 5. INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ

El siguiente es un detalle de las inversiones al 31 de marzo de 2021 y 31 de marzo de 2020

	Marzo 2021	Marzo 2020
INVERSIONES ADMON LIQUIDEZ COSTO AMORTI	100.170	2.717.147
Total Inversiones	\$ 100.170	\$ 2.717.147

La disminución de las inversiones en CDT obedece a que dichas inversiones fueron desmontadas para atender las necesidades de CAPEX

6 NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS

El siguiente es el detalle de las cuentas por cobrar al 31 de marzo de 2021 y 31 de marzo de 2020

	Marzo 2021	Marzo 2020
ENERGIA EN MEDIDORES (1)	43.008.567	42.999.525
CUENTAS POR COBRAR ZONA RESIDENCIAL (2)	9.984.553	4.929.482
CUENTAS POR COBRAR ZONA COMERCIAL	5.032.236	6.005.953
CUENTAS POR COBRAR ZONA INDUSTRIAL	1.221.414	1.953.563
CARTERA USUARIOS NO REGULADOS	1.664.622	1.650.012
CUENTAS POR COBRAR ZONA OFICIAL	1.438.208	2.321.989
CARTERA POR SERVICIO DE USO SDL	111.777	122.085
CUENTAS POR COBRAR SERVICIO DE CONEXION	76.538	74.167
CARTERA POR SERVICIO DE USO STR	42.706	162.751
CARTERA USUARIOS NO REGULADOS SD	-	335.773
OTROS SERVICIOS	100.659	90.728
SUBSIDIO SERVICIO ENERGIA (3)	15.929.101	28.329.676
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	(501.824)	(945.267)
Total Cuentas Por Cobrar de Corto Plazo	\$78.108.557	\$88.030.437
ADMINISTRACION DE PROYECTOS	206.292	377.929
CARTERA - SERVICIO ENERGIA (4)	7.633.112	3.552.212

Calle 37A No 45-53 Barzal alto, PBX 6614000 Fax: 661 40 20
Línea Atención al Cliente 115, desde Celular (038-6610095)
Línea Gratuita Nacional - 018000918615
e-mail: pqr@emsa-esp.com.co
Villavicencio - Meta – Colombia
Nit: 892.002.210-6





**ELECTRIFICADORA
DEL META S.A. E.S.P.**

Trabajamos con energía

	Marzo 2021	Marzo 2020
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (4)	(6.596.837)	(3.203.014)
Total Cuentas Por Cobrar de Largo Plazo	\$ 1.242.567	\$ 727.127
Total Cuentas Por Cobrar	\$79.351.124	\$88.757.564

- 1) Corresponde a la energía que se suministró en el mes de marzo de 2021 y 2020 respectivamente, y que no fue facturada con ocasión del sistema de corte de ciclos que presenta el proceso de facturación de la Electrificadora del Meta S.A. E.S.P. Esta energía fue valorada a las tarifas de venta del mes de marzo del respectivo año.
- 2) La cartera corriente se ha incrementado producto de la declaratoria del estado de emergencia económica, social y ecológica en todo el territorio nacional, según el acto legislativo 417 del 17 de marzo de 2020
- 3) A marzo 31 de 2021 queda pendiente la consignación por parte del Fondo de Solidaridad y Redistribución del Ingreso del Ministerio de Minas y Energía de los subsidios correspondientes al I trimestre de 2021.
- 4) La cartera de difícil cobro presentó un incremento importante durante el primer trimestre de 2021 que en consecuencia originó un incremento en su deterioro por la suma de \$2.150, 5 millones para cubrir posibles eventualidades de pérdida de cartera por impago, que se explican básicamente por las medidas para contener y mitigar la pandemia

7 NOTA 7. DE ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

El siguiente es el detalle de los anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones con corte al 31 de marzo de 2021 y 31 de marzo de 2020

	Marzo 2021	Marzo 2020
RETENCION EN LA FUENTE	28.360.196	29.552.675
ANTICIPO DE IMPUESTO DE RENTA	4.833.475	2.482.137
ANTICIPO DE IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO	81.861	42.261
Total Anticipos por Impuestos	\$ 33.275.532	\$ 32.077.073

8 NOTA 8. OTROS CUENTAS POR COBRAR Y AVANCES O ANTICIPOS

El siguiente es un detalle de otros deudores al 31 de marzo de 2021 y 31 de marzo de 2020

Calle 37A No 45-53 Barzal alto, PBX 6614000 Fax: 661 40 20
Línea Atención al Cliente 115, desde Celular (038-6610095)
Línea Gratuita Nacional - 018000918615
e-mail: pqr@emsa-esp.com.co
Villavicencio - Meta – Colombia
Nit: 892.002.210-6



**EMSA****ELECTRIFICADORA
DEL META S.A. E.S.P.***Trabajamos con energía*

	Marzo 2021	Marzo 2020
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION (1)	11.073.468	13.064.409
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS (2)	6.494.874	6.588.935
OTRAS CUENTAS POR COBRAR (3)	8.779.936	5.133.658
CREDITOS A EMPLEADOS (4)	433.036	429.655
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	587.888	806
Total Deudores de Corto Plazo	\$ 27.369.202	\$ 25.217.463
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS (2)	6.886.846	5.853.740
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION (1)	949.660	2.634.743
CREDITOS A EMPLEADOS (4)	3.836.161	4.355.213
DEPOSITOS JUDICIALES (5)	1.445.117	2.071.927
OTRAS CUENTAS POR COBRAR (3)	657.610	676.173
CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	47.092	64.184
PRESTAMOS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	8.658	8.658
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(47.092)	(64.184)
PRESTAMOS CONCEDIDOS	(8.658)	(8.658)
Total Deudores de Largo Plazo	\$ 13.775.394	\$ 15.591.796
Total Deudores	\$ 41.144.596	\$ 40.809.259

(1) Estos son recursos para proyectos de inversión que la Electrificadora del Meta administra por cuenta de terceros, de los cuales no puede hacer uso para fines diferentes a los que fueron asignados :

DETALLE	2021	2020
TOTAL RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	\$12.023.128	\$15.699.152
TOTAL CORRIENTE	\$11.073.468	\$13.064.409
FIDU BOGOTA EMSA-FAZNI 593	3.252.994	3.254.684
FIDU OCCIDENTE EMSA-FAZNI GGC 417 DE 2015	2.052.946	2.054.368
FIDU BOGOTA EMSA-FAZNI-IPSE 593	1.653.564	3.044.309
FIDU BOGOTA EMSA-FAER 410 DE 2019	1.121.440	721.940
FIDU BOGOTA EMSA-FAZNI IPSE 643	742.424	841.379
FIDU BOGOTA EMSA-FAZNI 643	710.906	1.652.784
FIDU BOGOTA EMSA-FAER GGC 434 DE 2015	631.227	687.174
FIDU BOGOTA EMSA-FAER GGC 435 DE 2015	451.026	486.684
FIDU BOGOTA EMSA-PRONE GGC 442 DE 2015	298.780	321.086
FIDU BOGOTA EMSA-PRONE 753 DE 2019	86.521	-
FIDU BOGOTA EMSA-PRONE 754 DE 2019	71.639	-
TOTAL NO CORRIENTE	\$949.660	\$2.634.743
FIDU BOGOTA EMSA-PRONE GGC 443 DE 2015	822.107	841.174
FIDU BOGOTA EMSA-FAER 649	41.156	513.185

Calle 37A No 45-53 Barzal alto, PBX 6614000 Fax: 661 40 20
Línea Atención al Cliente 115, desde Celular (038-6610095)
Línea Gratuita Nacional - 018000918615
e-mail: pqr@emsa-esp.com.co
Villavicencio - Meta – Colombia
Nit: 892.002.210-6





**ELECTRIFICADORA
DEL META S.A. E.S.P.**

Trabajamos con energía

DETALLE	2021	2020
FIDU BOGOTA EMSA-FAER 648	33.167	428.671
ENC FIDU SUMAR EMSA-VCIO CTA 001364000759	31.163	30.498
FIDU BOGOTA EMSA-FAER 650	18.825	265.522
ENC FIDUPOP EMSA-ENRIQUE CUBILLOS CTA 410-150	2.645	2.565
FIDU BOGOTA EMSA-FAER 647	597	553.127

(2) La EMSA al 31 de marzo de marzo de 2021 y 2020, presenta incremento en los anticipos girados a contratistas para proyectos de inversión y compra de bienes y servicios, por los siguientes contratos:

NOMBRE DEL CONTRATISTA	CONTRATO	2021	2020
UNION TEMPORAL LINEA DEL LLANO 115	4500006403	3.144.303	-
INGEMA S.A	4500006418	2.730.111	3.045.382
UNION TEMPORAL ZNI PUERTO GAITÁN	4500005844	229.541	-
ROJAS RUIZ JOSE RAFAEL	4500007133	188.305	
UNION TEMPORAL LINEA 115	4500005948	151.262	382.836
COLORADO JOSE FERNANDO	4500005906	20.831	20.831
COLORADO JOSE FERNANDO	4500005905	16.599	16.599
BAQUERO MARTINEZ ORLANDO	4500005904	13.869	13.869
OTROS ANTIPOPOS EN MENOR CUANTIA CORRIENTE		53	36
CONSORCIO HG - LG MAPIRIPAN			2.234.032
CONSORCIO LOPEZ GAITAN			493.219
TOTAL CORRIENTE		\$6.494.874	\$6.206.804
LINEA TEMPORAL SUBESTACION LAS VIOLETAS	4500007060	3.247.953	-
CONSORCIO LINEAS DEL META 115KV	4500007085	1.593.153	-
CONSORCIO ELECTRICAS BOLIVAR	4500004525	952.722	952.722
CONSORCIO ELECTRICAS BOQUERON	4500004661	621.868	621.868
CONSORCIO ELECTRICAS FONSECA	4500004787	237.999	237.999
CONSORCIO ELECTRICAS LA GUAJIRA	4500004547	228.144	228.144
OTROS ANTIPOPOS EN MENOR CUANTIA NO CORRIENTE	4500002516	5.007	5.007
UNION TEMPORAL LINEA DEL LLANO 115	4500006403	-	3.808.000
TOTAL NO CORRIENTE		\$6.886.846	\$5.853.740
TOTAL AVANCES Y ANTIPOPOS ENTREGADOS		\$ 13.381.720	\$12.060.544

(3) Las otras cuentas por cobrar, principalmente corresponden al primer cobro al Ministerio de energía correspondiente al contrato FAZNI al GGC 813 de 2019 por valor de \$7.800 millones; DIAN \$306 millones por concepto de saldo a favor por devolución de IVA AP; Profesionales de Energía por \$481,6 millones

Calle 37A No 45-53 Barzal alto, PBX 6614000 Fax: 661 40 20
Línea Atención al Cliente 115, desde Celular (038-6610095)
Línea Gratuita Nacional - 018000918615
e-mail: pqr@emsa-esp.com.co
Villavicencio - Meta – Colombia
Nit: 892.002.210-6





**ELECTRIFICADORA
DEL META S.A. E.S.P.**

Trabajamos con energía

correspondiente a saldo por cobrar del contrato de energía prepago, La Previsora por valor de \$415 millones correspondiente a la aplicación del seguro de vida sobre préstamo de vivienda del funcionario Eduardo Chirinos (QEPD) y Fredy Hernán Pérez por valor de \$156 millones

- (4) Corresponde al saldo de los créditos que la empresa otorga a sus empleados convenionados por medio de libranzas para servicios médicos y a empleados profesionales para adquisición de vivienda, de los cuales a 31 de marzo de 2021 se beneficiaban 45 funcionarios. La Electrificadora del Meta otorga los créditos a los profesionales por medio de un fondo de vivienda, a una tasa de interés de 2% E.A, el saldo de los créditos a empleados profesionales al cierre de marzo de 2021 ascendía a \$4.230,5 millones.
- (5) Corresponde a un embargo judicial a las cuentas bancarias de EMSA, ordenado por el Juzgado cuarto civil del circuito de Villavicencio por la suma de: \$482,2 millones dentro del proceso ejecutivo 503133103001-2009-00223-00 y como resultado del fallo en contra de EMSA en lo referente a la pretensión de adquisición por prescripción especial del derecho real de servidumbre con conducción de energía eléctrica y ocupación permanente sobre el predio Acapulco, ubicado en el municipio de Villavicencio, se pagó el valor ordenado por el juzgado al demandante \$ 72,5 millones, le reintegraron a la EMSA E.S.P, \$ 280 millones, y a la fecha está en reclamación un saldo por \$ 130,1 millones

El segundo embargo corresponde a una sanción en la modalidad de MULTA por parte de la la Superintendencia de servicios públicos domiciliarios, con la resolución SSPD – 20178000227685 de 2017-11-22, mediante la cual se resolvía la investigación por silencio administrativo positivo, donde ordenó el embargo de dos cuentas bancarias por valor de \$ 30,8 millones cada una, en el Banco Agrario y Bancolombia, para un total de \$61,7 millnes, esta resolución nunca fue notificada en debida forma a la EMSA ESP, Observamos así que la SSPD incurre en un error, por cuanto la **EMSA ESP.** en ningún momento ha sido objeto de toma de posesión por parte de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios; adicionalmente al revisar la Resolución No. 20161000062785 del 14 de noviembre de 2016, se observa que la misma ordena la toma de posesión de los bienes, haberes y negocios de **EMSA E.S.P.**, por lo tanto es claro que este acto administrativo nada tiene que ver con LA EMSA E.S

El tercer embargo por la suma de \$1.261,2 millones fue ordenado por el Municipio de Granada por reclamación instaurada por devolución de recursos de facturación y recaudo del impuesto de alumbrado público, el dinero se encuentra constituido como deposito judicial en el Banco Agrario de Colombia.



**ELECTRIFICADORA
DEL META S.A. E.S.P.**

Trabajamos con energía

9 NOTA 9. INVENTARIOS

El siguiente es un detalle de los inventarios al 31 de marzo de 2021 y 31 de marzo de 2020:

	Marzo 2021	Marzo 2020
MERCANCIAS EN EXISTENCIA	2.004.937	1.741.450
MATERIALES Y SUMINISTROS	4.319.228	2.198.460
Total	\$ 6.324.165	\$ 3.939.910

10 NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un detalle de las propiedades, planta y equipo al 31 de marzo de 2021 y 31 de marzo de 2020:

	Marzo 2021	Marzo 2020
REDES, LINEAS Y CABLES	276.039.206	273.113.926
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	206.163.952	198.709.940
CONSTRUCCIONES EN CURSO (1)	149.718.643	112.277.471
TERRENOS	29.177.416	27.884.416
EDIFICACIONES	8.403.024	8.409.363
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	4.167.867	4.766.731
MAQUINARIA Y EQUIPO	12.604.611	11.057.441
BIENES MUEBLES EN BODEGA	5.244.804	5.830.741
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.666.282	1.638.818
EQUIPOS DE TRANSP, TRACCION Y ELEVACION	1.227.939	418.312
BIENES DE ARTE Y CULTURA	6.625	6.625
Subtotal	\$ 694.420.369	\$ 644.113.784
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(132.679.090)	(115.654.574)
Total propiedad, planta y equipo	\$ 561.741.279	\$ 528.459.210

1. Las construcciones en curso están constituidas por los siguientes proyectos que fueron suscritos para ampliación del sistema eléctrico en el departamento del Meta.

PROYECTO	2021	2020
CONSTRUCCION LINEA PTO LOPEZ- PTO GAITAN	55.317.541	48.840.039
CONSTRUCCION SUBESTACION SURIA 230/115KV	40.439.138	36.297.291
CONSTRUCCION S/E VIOLETAS A 115KV	25.027.968	12.168
AMPLIACION SUBESTACION CATAMA Y BAHIA SUBESTACION OCOA	15.119.311	9.571.587
OTROS PORYECTOS COMPRAS	5.740.295	3.709.576

Calle 37A No 45-53 Barzal alto, PBX 6614000 Fax: 661 40 20
Línea Atención al Cliente 115, desde Celular (038-6610095)
Línea Gratuita Nacional - 018000918615
e-mail: pqr@emsa-esp.com.co
Villavicencio - Meta - Colombia
Nit: 892.002.210-6





**ELECTRIFICADORA
DEL META S.A. E.S.P.**

Trabajamos con energía

PROYECTO	2021	2020
CONSTRUCCION S/E CENTAUROS Y LINEA ENTRE OCOA-CENTAUROS 115KV	4.390.296	10.650.686
SERVIDUMBRES	2.635.752	2.536.844
REMODELACION REDES BAJA Y MEDIA TENSION	754.881	
OTROS PROYECTOS MENORES	293.461	395.116
DISEÑO REMODELACION REDES	0	91.302
DISEÑO Y CONSTRUCCION LINEA EN 34,5-13,2KV	0	88.424
REMODELACION EDIFICACIONES	0	84.439
TOTALES	\$ 149.718.643	\$ 112.277.471

11 NOTA 11. DE ACTIVOS INTANGIBLES

El siguiente es un detalle de los activos intangibles al 31 de marzo de 2021 y 31 de marzo de 2020:

	Marzo 2021	Marzo 2020
ACTIVOS INTANGIBLES	4.102.461	3.934.433
AMORTI. ACUMU. ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	2.947.974	2.758.188
Total activos intangibles	\$ 1.154.487	\$ 1.176.245

Los activos intangibles corresponden a las licencias de programas informáticos y el software financiero, comercial y técnico, se amortizan en periodos entre tres y seis años, de acuerdo con las estimaciones contables definidas para estos rubros, el método de amortización corresponde a línea recta y el valor residual es igual a cero.

12 NOTA 12. DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN

El siguiente es un detalle de las propiedades de inversión al 31 de marzo de 2021 y 31 de marzo de 2020:

	Marzo 2021	Marzo 2020
PROPIEDADES DE INVERSION	4.860.360	4.860.360
Total propiedades de inversión y bienes de arte cultura	\$ 4.860.360	\$ 4.860.360

La composición de propiedades de inversión es la siguiente:

Lote anexo a la subestación Barzal costado, por \$4'800.078,6,
Lote 18ª zona D sector 1 Alcaraván Alto por \$28'870,0,

Calle 37A No 45-53 Barzal alto, PBX 6614000 Fax: 661 40 20
Línea Atención al Cliente 115, desde Celular (038-6610095)
Línea Gratuita Nacional - 018000918615
e-mail: pqr@emsa-esp.com.co
Villavicencio - Meta - Colombia
Nit: 892.002.210-6





**ELECTRIFICADORA
DEL META S.A. E.S.P.**

Trabajamos con energía

Lote 18ª zona D sector 2 Luna Roja Alto por \$29.100,0 y

Lote 31ª zona A sector 2 Luna Roja Alto por \$23.790,0.

13 NOTA 13. DE PRÉSTAMOS POR PAGAR

El siguiente es un detalle de los préstamos por pagar al 31 de marzo de 2021 y 31 de marzo de 2020:

	Marzo 2021	Marzo 2020
PRESTAMOS DE BANCA COMERCIAL	47.133.384	14.493.214
INTERESES PRESTAMOS	1.047.103	1.501.329
Total Financiamiento Interno de Corto Plazo	\$ 48.180.487	\$ 15.994.543
PRESTAMOS BANCA COMERCIAL	130.718.946	122.988.534
Total Financiamiento Interno de Largo Plazo	\$ 130.718.946	\$ 122.988.534
Total Obligaciones Financieras	\$ 178.899.433	\$ 138.983.077

El aumento en el endeudamiento de corto plazo, obedece a la disminución del recaudo producto de la declaratoria del estado de emergencia económica, social y ecológica en todo el territorio nacional, según el acto legislativo 417 del 17 de marzo de 2020. El incremento del endeudamiento de largo plazo, obedece al desarrollo del plan de inversión CAPEX. Lo anterior, soportado en los siguientes créditos.

BANCO	N° CREDITO	PLAZO	TASA	FECHA DESEMBOLSO	SALDO
BANCO POPULAR	220000112	12	DTF+1,60	11/06/2020	\$ 1.500.000
BANCO BBVA	220000113	12	DTF+1,60	11/06/2020	\$ 750.000
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	220000114	12	DTF+1,60	11/06/2020	\$ 750.000
BANCOLOMBIA	220000115	12	DTF+1,60	12/06/2020	\$ 750.000
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	220000116	12	DTF+1,40	28/07/2020	\$ 2.889.333
ITAU CORPBANCA COLOMBIA	220000117	12	DTF+1,40	28/07/2020	\$ 1.555.333
BANCO POPULAR	220000118	12	DTF+1,40	28/07/2020	\$ 1.555.333
BANCOLOMBIA	220000119	12	DTF+1,40	28/07/2020	\$ 666.667
BANCO DE BOGOTA	220000120	12	DTF+1,20	28/08/2020	\$ 3.333.333
BANCO POPULAR	220000121	12	DTF+1,20	28/08/2020	\$ 1.666.667
BANCO BBVA	220000122	12	DTF+1,20	28/08/2020	\$ 1.666.667
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	220000123	12	DTF+1,20	28/08/2020	\$ 1.666.667
BANCO BBVA	220000127	12	DTF+1,15	15/10/2020	\$ 4.083.333
BANCO DE BOGOTA	220000128	12	DTF+1,15	15/10/2020	\$ 2.333.333
BANCO BBVA	220000129	12	DTF+1,15	16/10/2020	\$ 2.333.333

Calle 37A No 45-53 Barzal alto, PBX 6614000 Fax: 661 40 20

Línea Atención al Cliente 115, desde Celular (038-6610095)

Línea Gratuita Nacional - 018000918615

e-mail: pqr@emsa-esp.com.co

Villavicencio - Meta - Colombia

Nit: 892.002.210-6





**ELECTRIFICADORA
DEL META S.A. E.S.P.**

Trabajamos con energía

BANCO	N° CREDITO	PLAZO	TASA	FECHA DESEMBOLSO	SALDO
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	220000130	12	DTF+1,20	12/11/2020	\$ 6.666.667
TOTAL ENDEUDAMIENTO CORTO PLAZO					\$ 34.166.667
BANCOLOMBIA	220000106	144	DTF+2,91	21/04/2020	\$ 3.709.479
BANCO DAVIVIENDA	220000107	144	DTF+2,91	21/04/2020	\$ 3.709.479
ITAU CORPBANCA COLOMBIA	220000108	144	DTF+2,91	21/04/2020	\$ 2.881.145
BANCOLOMBIA	220000109	144	DTF+2,91	9/06/2020	\$ 2.405.963
BANCO DAVIVIENDA	220000110	144	DTF+2,91	9/06/2020	\$ 2.405.963
ITAU CORPBANCA COLOMBIA	220000111	144	DTF+2,91	9/06/2020	\$ 1.868.706
BANCOLOMBIA	220000124	144	DTF+2,91	11/09/2020	\$ 310.255
BANCO DAVIVIENDA	220000125	144	DTF+2,91	11/09/2020	\$ 310.255
ITAU CORPBANCA COLOMBIA	220000126	144	DTF+2,91	11/09/2020	\$ 240.974
BANCOLOMBIA	220000131	144	DTF+2,91	15/03/2021	\$ 1.028.145
BANCO DAVIVIENDA	220000132	144	DTF+2,91	15/03/2021	\$ 1.028.145
ITAU CORPBANCA COLOMBIA	220000133	144	DTF+2,91	15/03/2021	\$ 798.619
TOTAL ENDEUDAMIENTO CORTO PLAZO					\$ 20.697.129

14 NOTA 14. CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es un detalle de las cuentas por pagar al 31 de marzo de 2021 y 31 de marzo de 2020:

	Marzo 2021	Marzo 2020
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES (1)	24.085.473	56.233.747
BIENES Y SERVICIOS (2)	44.550.519	51.108.583
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN (3)	8.465.461	15.616.222
CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN (4)	7.376.382	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	6.594.412	3.412.191
CONVENIOS ALUMBRADO PÚBLICO (5)	4.348.665	4.114.672
PROYECTOS DE INVERSIÓN (6)	10.795.863	3.921.671
VENTAS POR CUENTA DE TERCEROS	-	3.759.539
COBRO CARTERA DE TERCEROS	1.991.690	2.067.635
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO POR SALDOS A FAVOR DE CLIENTES	2.721.899	1.878.439
ESTAMPILLAS	1.063.079	498.746
DESCUENTOS DE NOMINA	578.607	523.549
DEPÓSITOS SOBRE CONTRATOS (7)	1.393.175	370.790

Calle 37A No 45-53 Barzal alto, PBX 6614000 Fax: 661 40 20
Línea Atención al Cliente 115, desde Celular (038-6610095)
Línea Gratuita Nacional - 018000918615
e-mail: pqr@emsa-esp.com.co
Villavicencio - Meta – Colombia
Nit: 892.002.210-6





**ELECTRIFICADORA
DEL META S.A. E.S.P.**

Trabajamos con energía

	Marzo 2021	Marzo 2020
COMISIONES	277.667	277.667
VENTA DE SERVICIO DE ASEO	732.657	104.663
OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	131.128	30.896
SERVICIOS PUBLICOS	-	55.456
FONDO SOLIDARIDAD REDISTRIBUCIÓN INGRESO	-	4.105
Cuentas por Pagar Corrientes	\$ 115.106.677	\$ 143.978.571
OTROS PASIVOS DIFERIDOS (8)	18.810.136	19.831.759
OTROS INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO (9)	16.795.713	19.819.348
OTRAS CUENTAS POR PAGAR (10)	7.596.164	7.185.928
DEVOLUCIÓN SERVICIO DE FACTURACIÓN Y RECAUDO (11)	5.410.151	1.534.327
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN (3)	1.576.369	1.688.850
INGRESO DIFERIDO POR SUBVENCIONES CONDICIONADAS (12)	1.293.000	-
PROYECTOS DE INVERSIÓN - DEPÓSITOS RECIBIDOS	58.980	58.980
ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	30.203	30.167
Cuentas por Pagar No Corrientes	\$ 51.570.716	\$ 50.149.359
Total	\$ 166.677.393	\$ 194.127.930

- (1) Corresponde a los dividendos decretados y aprobados por Asamblea General de Accionistas el 29 de marzo de 2021 y el 31 de marzo de 2020, sobre las utilidades de la vigencia 2020 y 2019, respectivamente.
- (2) Los saldos registrados en este rubro corresponden principalmente a proveedores que suministraron energía al corte del 31 de marzo de 2021 y 2020, y proveedores por suministros del core del negocio.
- (3) Corresponde a recursos entregados por el Ministerio de Minas y Energía, a la luz de convenios para construir infraestructura eléctrica, que de acuerdo con las cláusulas contractuales, la Electrificadora del Meta debió constituir fiducias con los recursos girados (ver nota 8)
- (4) Corresponde al primer cobro realizado al Ministerio de Minas y Energía del contrato FAZNI al GGC 813 de 2019 por valor de \$7.800 millones, que se amortizará según el avance de obra.
- (5) Corresponde al recaudo de cartera por concepto del impuesto de alumbrado público que se tiene con cada uno de los municipios del Departamento del Meta.
- (6) Esta cuenta esta compuesta por las cuentas por pagar producto de la ejecución de proyectos de inversión y su incremento corresponde a cuentas pendientes del Proyecto Subestación Violetas por \$3.489,5 y del Proyecto de Conexión de la Subestación Ocoa con la Subestación Guamal y Granada.

Calle 37A No 45-53 Barzal alto, PBX 6614000 Fax: 661 40 20
Línea Atención al Cliente 115, desde Celular (038-6610095)
Línea Gratuita Nacional - 018000918615
e-mail: pqr@emsa-esp.com.co
Villavicencio - Meta – Colombia
Nit: 892.002.210-6





**ELECTRIFICADORA
DEL META S.A. E.S.P.**

Trabajamos con energía

- (7) El incremento de los Depósitos sobre Contratos obedece a retenciones por Retención por Garantía estipuladas contractualmente para el Consorcio HG LG Mapiripan por \$600 millones y Unión Temporal ZNI Puerto Gaitan por \$295 millones
- (8) La Electrificadora del Meta S.A. E.S.P posterior a una revisión de sus activos fijos, reconoció un conjunto de redes, líneas y cables de propiedad de terceros de nivel de tensión 2 y 3, al verificar que estos generan ingresos para la compañía. El valor de estos activos es de \$ 19.831,7 millones, su contrapartida que es el pasivo reconocido corresponde a terceros por definir por parte de la compañía.
- (9) El saldo corresponde a los ingresos recibidos por anticipado que son invertidos en su gran mayoría para la construcción de obras de infraestructura eléctrica de la Electrificadora del Meta S: A ESP. Los principales convenios son: Ecopetro Ocoa Guamal con un saldo de \$9.542,9 millones; Bioenergy zona franca con saldo de \$2.914 millones; Emsa Hupecol, con un saldo de \$2.161,8 millones y Oleoducto los Llanos Orientales, con un saldo de \$1.980,7 millones. La disminución de este rubro con relación al corte 31 de marzo de 2020, corresponde a la amortización de los pasivos de acuerdo a las cláusulas contractuales de cada convenio.
- (10) El presente pasivo esta compuesto principalmente por obligaciones contraídas con: Ministerio de Minas y Energia por la suma de \$1.069,3 millones por la devolución de recursos FOES al y \$3.519,2 millones de intereses moratorios; Consorcio Vial Andino en virtud del contrato suscrito con Emsa en el año 2018 por la adquisición de activos de conexión que asciende a la suma
- (11) Corresponde al pasivo por la devolución del servicio de recaudo y facturación del impuesto de alumbrado público a los municipios de El Dorado, Acacias, Cabuyaro, Castilla La Nueva, Cubarral, Cumaral, Fuente de Oro, Granada, Guamal, La Uribe, Lejanías, Mesetas, Puerto Gaitán, Puerto Lleras, Puerto López, Puerto Rico, Restrepo, San Carlos de Guaroa, San Juan de Arama, San Martín, Villavicencio, Vista Hermosa y El Castillo, entre los años 2017 a 2019, en cumplimiento de la sentencia C-088 del 2018 de la Corte Constitucional.
- (12) Corresponde a donación del terreno otorgada a Electrificadora del Meta S.A. E.S.P. por parte de AMARILO SAS y que fue protocolizado en diciembre de 2020, según escritura 4859 de 2020. Se reconoció como una subvención reflejada en un pasivo, sustentado en el hecho de que aún no se cumplido la condición para el reconocimiento de ese terreno como patrimonio de la Electrificadora del Meta S.A. E.S.P. En la escritura existe una cláusula que puede obligar a reintegrar el terreno a AMARILO S.A.S si la empresa no llega garantizar la prestación del servicio de energía a una zona urbanística que está en construcción por parte del donante. Según el Marco Normativo, estas subvenciones no se deben registrar como un ingreso hasta que no se cumplan todas las condiciones que exige el donante.

15 NOTA 15. IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR

El siguiente es un detalle de los impuestos por pagar al 31 de marzo de 2021 y 31 de marzo de 2020:

Calle 37A No 45-53 Barzal alto, PBX 6614000 Fax: 661 40 20
Línea Atención al Cliente 115, desde Celular (038-6610095)
Línea Gratuita Nacional - 018000918615
e-mail: pqr@emsa-esp.com.co
Villavicencio - Meta – Colombia
Nit: 892.002.210-6



	Marzo 2021	Marzo 2020
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	38.275.542	50.472.954
RETENCION EN LA FUENTE	3.054.505	2.843.078
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	44.929	130.520
Total Impuestos a corto plazo	\$ 41.374.976	\$ 53.446.552

16 NOTA 16. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El siguiente es un detalle de los beneficios a los empleados al 31 de marzo de 2021 y 31 de marzo de 2020:

	Marzo 2021	Marzo 2020
CESANTIAS	165.570	265.227
PRIMA DE VACACIONES	732.412	647.508
VACACIONES	579.157	542.811
PRIMA DE SERVICIOS	541.277	501.169
INTERESES SOBRE CESANTIAS	39.729	34.844
OTROS BENEFICIOS A EMPLEADOS A CP	2.645	2.565
APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILI	37.832	76.575
APORTES A RIESGOS LABORALES	35.488	36.755
Total Beneficios a empleados corrientes	\$ 2.134.110	\$ 2.107.454
BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	24.272.276	24.356.341
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	4.275.657	3.687.835
Total Beneficios a empleados no corrientes	\$ 28.547.933	\$ 28.044.176
Total Beneficios a empleados	\$ 30.682.043	\$ 30.151.630

La obligación de beneficio definida de los beneficios a empleados de largo plazo y posemplejo, fue determinada mediante el cálculo actuarial realizado por la firma Actuarial Consulting Group World Wide.

17 NOTA 17. PROVISIONES

El siguiente es un detalle de provisiones al 31 de marzo de 2021 y 31 de marzo de 2020:

	Marzo 2021	Marzo 2020
OTRAS PROVISIONES DIVERSAS (1)	8.383.403	2.473.922
LITIGIOS Y DEMANDAS ADMINISTRATIVOS (2)	561.131	465.335
LITIGIOS Y DEMANDAS LABORALES (2)	622.050	572.050



**ELECTRIFICADORA
DEL META S.A. E.S.P.**

Trabajamos con energía

	Marzo 2021	Marzo 2020
LITIGIOS Y DEMANDAS CIVILES (2)	123.070	47.882
Total provisiones a corto plazo	\$ 9.689.654	\$ 3.559.189
LITIGIOS Y DEMANDAS LABORALES (3)	136.529	186.529
LITIGIOS Y DEMANDAS ADMINISTRATIVOS (3)	2.004.211	1.243.067
Total provisiones a largo plazo	\$ 2.140.740	\$ 1.429.596
Total Provisiones	\$ 11.830.394	\$ 4.988.785

Las provisiones cubren las pérdidas estimadas probables relacionadas con litigios laborales, civiles, administrativos y fiscales que surgen en las operaciones de EMSA. Los principales supuestos considerados en el cálculo de la provisión son: valor estimado a pagar, fecha de inicio y fecha estimada de pago, para aquellos litigios calificados como probables. A la fecha no se han evidenciado sucesos futuros que puedan afectar el cálculo de la provisión.

- (1) A continuación, se detalla la composición de Otras Provisiones Diversas en contra de la empresa, reconocidos a 31 de marzo de 2021 con posible resolución en el corto plazo:

DETALLE	VALOR PROVISIÓN
TOTAL OTRAS PROVISIONES DE CORTO PLAZO	8.383.403
SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS	7.034.599
CONTROVERSIAS CONTRACTUALES BIOENERGY ZONA FRANCA S.A.S.	878.254
CONTROVERSIAS CONTRACTUALES J.E. JAIMES INGENIEROS S.A.	470.550

- (2) A continuación, se detalla la composición de los litigios y demandas en contra de la empresa, reconocidos a 31 de marzo de 2021 con posible resolución en el corto plazo

TIPO DE DEMANDA	VALOR PRETENSIÓN	VALOR PROVISIÓN
TOTAL LITIGIOS Y DEMANDAS DEL CORTO PLAZO	4.604.429	1.306.251
ADMINISTRATIVO	3.409.036	561.131
REPARACIÓN DIRECTA MARTHA ISABEL VALDES	252.400	25.240
REPARACIÓN DIRECTA ANA FLOR ÁLVAREZ	600.000	30.000
REPARACIÓN DIRECTA JUAN CARLOS ROMERO	800.000	24.000
REPARACIÓN DIRECTA RAFAEL HERNANDO CARRILLO	350.000	350.000

Calle 37A No 45-53 Barzal alto, PBX 6614000 Fax: 661 40 20
Línea Atención al Cliente 115, desde Celular (038-6610095)
Línea Gratuita Nacional - 018000918615
e-mail: pqr@emsa-esp.com.co
Villavicencio - Meta - Colombia
Nit: 892.002.210-6





**ELECTRIFICADORA
DEL META S.A. E.S.P.**

Trabajamos con energía

TIPO DE DEMANDA	VALOR PRETENSIÓN	VALOR PROVISIÓN
REPARACIÓN DIRECTA JACKELINE RUIZ DAZA	80.640	80.640
REPARACIÓN DIRECTA JAIRO MENDEZ NAVERRETE	25.236	25.236
REPARACIÓN DIRECTA SANDRA ENA MARTINEZ	1.300.760	26.015
LABORAL	1.075.000	622.050
ORDINARIO LABORAL CARLOS ALFREDO ZULETA	315.000	22.050
ORDINARIO LABORAL PABLO ALEJANDRO MORENO	50.000	10.000
ORDINARIO LABORAL ANA ISABEL BAQUERO	200.000	400.000
ORDINARIO LABORAL PEDRO CAO RIVERA MESA	160.000	80.000
ORDINARIO LABORAL MARTHA PATRICIA AGUIRRE	200.000	50.000
ORDINARIO LABORAL ALVARO GUTIERREZ OLIVEROS	50.000	20.000
ORDINARIO LABORAL NIRZA CRISTINA PAIPILLA	100.000	40.000
CIVIL	120.393	123.070
SERVIDUMBRE MARIA LUCINDA LARA	108.225	108.225
SERVIDUMBRE WILLIAM PULIDO MARTINEZ	12.168	14.845

(3) A continuación, se detalla la composición de los litigios y demandas en contra de la empresa, reconocidos a 31 de marzo de 2021 con posible resolución en el largo plazo:

TIPO DE DEMANDA	VALOR PRETENSIÓN	VALOR PROVISIÓN
TOTAL LITIGIOS Y DEMANDAS DEL LARGO PLAZO	10.124.060	2.140.740
ADMINISTRATIVO	9.671.003	2.004.211
REPARACIÓN DIRECTA ARELIS LUGO PERALTA	700.000	49.000
REPARACIÓN DIRECTA JOSE ARIEL RODRÍGUEZ	429.684	21.484
REPARACIÓN DIRECTA CARLOS ALFREDO ZULETA	400.000	20.000

Calle 37A No 45-53 Barzal alto, PBX 6614000 Fax: 661 40 20
Línea Atención al Cliente 115, desde Celular (038-6610095)
Línea Gratuita Nacional - 018000918615
e-mail: pqr@emsa-esp.com.co
Villavicencio - Meta - Colombia
Nit: 892.002.210-6





**ELECTRIFICADORA
DEL META S.A. E.S.P.**

Trabajamos con energía

TIPO DE DEMANDA	VALOR PRETENSIÓN	VALOR PROVISIÓN
REPARACIÓN DIRECTA ANGIE LIZETH VANEGAS	1.250.367	25.007
REPARACIÓN DIRECTA COMERCIALIZADORA ECO	2.330.865	1.165.432
REPARACIÓN DIRECTA CONSUELO MOYA	715.695	214.709
REPARACIÓN DIRECTA BLANCA LORENA RODRÍGUEZ	1.257.856	377.357
REPARACIÓN DIRECTA JOSE YAMEL LOZANO	2.177.830	21.778
REPARACIÓN DIRECTA ELCY JOHANNA LOSADA	331.246	99.374
NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO ANA RAQUEL BOBADILLA	77.460	10.070
LABORAL	453.057	136.529
ORDINARIO LABORAL CARLOS ANDRÉS LÓPEZ	300.000	60.000
ORDINARIO LABORAL ELVER DOLORES CÓRDOBA	153.057	76.529

18 NOTA 18. PASIVO NETO POR IMPUESTO DIFERIDO

El siguiente es el detalle de los activos y pasivos por impuesto diferido al corte del 31 de marzo de 2021 y 31 de marzo de 2020:

	Marzo 2021	Marzo 2020
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	10.762.209	8.895.778
Total activos por impuesto diferido	\$ 10.762.209	\$ 8.895.778

	Marzo 2021	Marzo 2020
Cuentas por cobrar	1.445.044	734.736
Propiedades, planta y equipo	161.712	176.037
Cuentas por pagar	5.831.142	6.346.163
Beneficios a empleados	2.255.744	834.086
Provisiones	1.068.567	804.756
Total activo por impuesto diferido	\$10.762.209	\$8.895.778

Calle 37A No 45-53 Barzal alto, PBX 6614000 Fax: 661 40 20
Línea Atención al Cliente 115, desde Celular (038-6610095)
Línea Gratuita Nacional - 018000918615
e-mail: pqr@emsa-esp.com.co
Villavicencio - Meta - Colombia
Nit: 892.002.210-6





**ELECTRIFICADORA
DEL META S.A. E.S.P.**

Trabajamos con energía

	Marzo 2021	Marzo 2020
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	51.669.863	55.379.934
Total Impuesto Diferido	\$ 51.669.863	\$ 55.379.934

	Marzo 2021	Marzo 2020
Propiedades, planta y equipo	51.661.293	55.309.381
Activos intangibles	8.570	11.691
Beneficios a empleados		58.862
Total pasivo por impuesto diferido	\$51.669.863	\$55.379.934

19 NOTA 19. PATRIMONIO

Capital suscrito y pagado

La Electrificadora del Meta SA ESP cuenta con un capital autorizado de \$ 22.000 millones de pesos dividido en 220.000 acciones nominales, y cuenta con un capital suscrito y pagado que asciende a \$19.122,3 millones de pesos que equivalen a 191.223 acciones al 31 de marzo de 2021 y 31 de marzo de 2020.

Resultado del ejercicio

Las ganancias que arroja la empresa al corte de marzo 31 de 2021 y 31 de marzo de 2020, ascienden a la suma de \$16.588,3 millones y \$15.472,4 millones. Es importante advertir que el resultado del primer trimestre de 2021 se encuentra afectado por ingresos netos del impuesto diferido en la suma de \$1.111,6 millones.

Reservas

Al cierre de marzo de 2021 las reservas ocasionales se incrementaron en la suma de \$10.322,3 millones para adelantar proyectos de inversión, producto de la aprobación dada por la Asamblea General de Accionistas el 29 de marzo de 2021 según Acta 090.

20 NOTA 20. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

CONCEPTO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
Saldo al 31 de marzo del 2020	\$ 174.560.544

Calle 37A No 45-53 Barzal alto, PBX 6614000 Fax: 661 40 20
Línea Atención al Cliente 115, desde Celular (038-6610095)
Línea Gratuita Nacional - 018000918615
e-mail: pqr@emsa-esp.com.co
Villavicencio - Meta – Colombia
Nit: 892.002.210-6





**ELECTRIFICADORA
DEL META S.A. E.S.P.**

Trabajamos con energía

CONCEPTO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
Anulación de ingresos de vigencias anteriores por devolución de dineros facturados por servicio de facturación y recaudo del impuesto de alumbrado público a los municipios del departamento del Meta, después de emisión de sentencia (1)	(2.723.059)
Reducción del costo de garantías TIES del 2019 después de efectuar los trabajos conciliatorios con la información de XM Compañía de Expertos en Mercados (2)	109.339
Disminución de utilidades acumuladas como resultado del cambio de medición del pasivo de cesantías retroactivas. (Resolución 426 del 2019) (3)	(77.236)
Otros ajustes realizados en vigencias anteriores y que afectaron a la utilidad	(19.054)
Rendimientos de fiducia que no fueron estimados ni registrados en diciembre del 2019 (4)	12.571
Anulación de ingreso reconocido en acta de depuración de partidas conciliatorias de diciembre del 2019 (5)	(10.705)
Saldo al 31 de marzo del 2021	\$ 171.852.400

- 1) Anulación del ingreso facturado por concepto de servicio de recaudo y facturación del impuesto de alumbrado público a los municipios de El Dorado, Acacias, Cabuyaro, Castilla La Nueva, Cubarral, Cumaral, Fuente de Oro, Granada, Guamal, La Uribe, Lejanías, Mesetas, Puerto Gaitán, Puerto Lleras, Puerto López, Puerto Rico, Restrepo, San Carlos de Guaroa, San Juan de Arama, San Martín, Villavicencio, Vista Hermosa y El Castillo, entre los años 2017 a 2019, en cumplimiento de la sentencia C-088 del 2018 de la Corte Constitucional.
- 2) Reducción del costo de garantías del año 2019, ya que obedece al cruce de anticipos de garantías TIES pendientes por depurar en la cuenta bancaria BBVA GARANTIAS relacionados con los meses de noviembre y diciembre de 2019. Éstos se trataron como un error contable, ya que en su momento no se tenía la certeza a que correspondían. En depuración de la cuenta bancaria se logró determinar que hacía referencia a valores descontados de la proyección de garantías semanales, costos de importación, ajuste de diferencia en cambio y ajuste de proyecciones, calculados por XM COMPAÑÍA DE EXPERTOS EN MERCADOS S.A. E.S.P. como respaldo de la transacciones internacionales en compra de energía.
- 3) Se afectan las utilidades acumuladas como resultado del cambio de la medición del pasivo de cesantías retroactivas derivado del ajuste en el marco normativo de las empresas que no cotizan en el mercado de valores y que

Calle 37A No 45-53 Barzal alto, PBX 6614000 Fax: 661 40 20
Línea Atención al Cliente 115, desde Celular (038-6610095)
Línea Gratuita Nacional - 018000918615
e-mail: pqr@emsa-esp.com.co
Villavicencio - Meta - Colombia
Nit: 892.002.210-6





ELECTRIFICADORA DEL META S.A. E.S.P.

Trabajamos con energía

no captan ni administran ahorro del público dado por la Contaduría General de la Nación a través de la Resolución 426 del 2019, el cual empezó a regir a partir del 1 de enero del 2020. De ahora en adelante las cesantías retroactivas se miden como mínimo al final del periodo contable, por el valor que la empresa tendría que pagar si fuera a liquidar esa obligación a esa fecha. El ajuste en mención se realizó en función del valor del pasivo acumulado informado por el área de nómina a 31 de diciembre del 2019.

- 4) Rendimientos de las fiducias de la Unión Temporal Línea del Llano 115KV (contrato EMSA 450006403) y de la fiducia INGEMA (contrato EMSA 450006418) no estimados y reconocidos en diciembre del 2019, los cuales, pudieron haberse calculado en su momento siguiendo el principio de devengo. El valor registrado como un mayor valor de las utilidades acumuladas, fue el valor pagado por la fiducia a EMSA en 2020
- 5) Anulación del ingreso reconocido en el acta de depuración de partidas conciliatorias de diciembre del 2019, ya que el área de facturación efectuó en el 2020 los correspondientes registros en el sistema SIEC relacionados con el origen de las partidas conciliatorias.

21 NOTA 21. EFECTO DE PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

CONCEPTO	PÉRDIDAS Y GANANCIAS ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS
Saldo al 31 de marzo de 2020	-\$ 11.148.025
Actualización del pasivo pensiones de jubilación 2020	-1.550.697
Impacto por actualización del impuesto diferido de pensiones de jubilación 2020	1.527.176
Impacto por actualización del impuesto diferido de pensiones de jubilación a 31 de marzo de 2021	-108.961
Saldo al 31 de marzo de 2021	-\$ 11.280.507

Entre los periodos objeto de comparación, la variación del Otro Resultado Integral (ORI) está sustentada en la actualización del pasivo de pensiones de jubilación con corte a diciembre 31 del 2020, la cual, generó una pérdida actuarial, así como por el efecto del cálculo del impuesto diferido vinculado con este componente de beneficios a empleados en dicha fecha y con corte a 31 de marzo del 2021.



**ELECTRIFICADORA
DEL META S.A. E.S.P.**

Trabajamos con energía

22 NOTA 22. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

El siguiente es un detalle de los ingresos de la empresa al cierre mensual del 31 de marzo de 2021 y 2020.

	Marzo 2021	Marzo 2020
MEDIDORES DE AGUA, LUZ Y GAS	104.954	155.590
OTRAS VENTAS DE BIENES COMERCIALIZADOS	13.447	12.410
DEVOLCIONES, REBAJAS Y DESCUENTO EN VENTA BIENES	-	(8)
Total venta de bienes	\$ 118.401	\$ 167.992
COMERCIALIZACION	109.086.063	100.850.113
DISTRIBUCION	36.586.238	47.262.295
OTROS SERVICIOS	635.450	625.080
SERVICIOS POR ADMINISTRACION DE CONTRA	1.154	468.882
GENERACION	51.730	66.664
DEVOLCIONES, REBAJAS Y DESCUENTO EN VENTA SERV	(3.284.696)	(3.806.918)
Total venta de servicios	\$143.075.939	\$145.466.116

23 NOTA 23. COSTO DE VENTAS

El siguiente es un detalle de los costos de ventas de la empresa al cierre mensual del 31 de marzo de 2021 y 2020:

	Marzo 2021	Marzo 2020
COMPRAS EN BLOQUE Y/O A LARGO PLAZO	51.727.269	55.497.789
COMPRAS EN BOLSA Y/O A CORTO PLAZO	16.314.042	23.321.704
USO STN	10.777.710	10.491.402
GENERALES	10.446.298	8.059.934
USO DE STR	7.202.094	6.633.681
DEPRECIACION Y AMORTIZACION	4.563.513	4.582.998
SUELDOS Y SALARIOS	1.693.457	2.103.418
PRESTACIONES SOCIALES	1.015.750	926.604
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.317.190	977.708
COSTO POR CONEXION	621.733	602.755
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	456.218	457.508
SERVICIOS DEL CND Y SIC	300.213	280.171
USO SDL OTROS DISTRIBUIDORES	123.544	108.689
BIENES COMERCIALIZADOS	198.004	207.425

Calle 37A No 45-53 Barzal alto, PBX 6614000 Fax: 661 40 20
Línea Atención al Cliente 115, desde Celular (038-6610095)
Línea Gratuita Nacional - 018000918615
e-mail: pqr@emsa-esp.com.co
Villavicencio - Meta – Colombia
Nit: 892.002.210-6





**ELECTRIFICADORA
DEL META S.A. E.S.P.**

Trabajamos con energía

	Marzo 2021	Marzo 2020
IMPUESTOS	47.078	52.876
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	43.767	33.871
APORTES SOBRE LA NOMINA	19.194	38.602
COSTO GENERACION SIN	12.881	62.664
Total	\$ 106.879.955	\$ 114.439.799

24 NOTA 24. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El siguiente es un detalle de los gastos de la empresa empresa al cierre mensual del 31 de marzo de 2021 y 2020:

	Marzo 2021	Marzo 2020
SUELDOS Y SALARIOS	778.724	1.216.275
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	27.055	35.464
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	202.732	216.036
APORTES SOBRE LA NOMINA	13.332	39.447
PRESTACIONES SOCIALES	431.795	314.982
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS GENERALES	481.937	347.212
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1.743.592	1.516.878
Total	\$ 6.370.390	\$ 6.788.235

25 NOTA 25. GASTO DE DETERIORO Y PROVISIONES

El siguiente es un detalle de los gastos por deterioro y provisiones de la empresa al cierre mensual del 31 de marzo de 2021 y 2020:

	Marzo 2021	Marzo 2020
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	2.348.396	284.304
DEPRECIACION PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIP	156.255	150.316
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	16.875	16.875
PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	-	-
OTRAS PROVISIONES DIVERSAS		
Total provisiones	\$ 2.521.526	\$ 451.495
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTES	\$ 8.959.325	\$ 7.506.391

Calle 37A No 45-53 Barzal alto, PBX 6614000 Fax: 661 40 20
Línea Atención al Cliente 115, desde Celular (038-6610095)
Línea Gratuita Nacional - 018000918615
e-mail: pqr@emsa-esp.com.co
Villavicencio - Meta – Colombia
Nit: 892.002.210-6





**ELECTRIFICADORA
DEL META S.A. E.S.P.**

Trabajamos con energía

26 NOTA 26. INGRESOS NO OPERACIONALES

El siguiente es un detalle de los ingresos no operacionales de la empresa al cierre mensual del 31 de marzo de 2021 y 2020:

	Marzo 2021	Marzo 2020
FINANCIEROS	471.038	330.930
OTROS INGRESOS	1.143.886	2.030.092
Total Ingresos no operacionales	\$ 1.614.924	\$ 2.361.022

27 NOTA 27. DE GASTOS NO OPERACIONALES

El siguiente es un detalle de los gastos no operacionales de la empresa al cierre mensual del 31 de marzo de 2021 y 2020:

	Marzo 2021	Marzo 2020
FINANCIEROS (1)	2.278.057	2.717.904
COMISIONES	721.632	415.729
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS (2)	118.970	378.429
GASTOS DIVERSOS	1.482.716	3.070
EXTRAORDINARIOS	5	8
Total Otros Gastos	\$ 4.601.380	\$3.515.140

(1) Los gastos financieros corresponden en su gran mayoría al costo financiero en el que incurrie la empresa por los préstamos por pagar con la banca comercial para financiar proyectos de inversión y una porción menor corresponde al reconocimiento de intereses de los pasivos actuariales de pensión, cesantías retroactivas y prima de antigüedad, de los trabajadores beneficiados.

(2) Corresponde a los descuentos o ajustes a la facturación del servicio de energía de vigencias anteriores.

28 NOTA 28. IMPUESTO DIFERIDO

	2021	2020
Gasto por impuesto diferido asociado a incrementos del pasivo por impuesto diferido	108.979	167.231
Ingreso por impuesto diferido asociado a incrementos del activo por impuesto diferido	1.220.648	345.593
Total ingreso neto por impuesto diferido	\$1.111.669	\$ 178.362

Calle 37A No 45-53 Barzal alto, PBX 6614000 Fax: 661 40 20
Línea Atención al Cliente 115, desde Celular (038-6610095)
Línea Gratuita Nacional - 018000918615
e-mail: pqr@emsa-esp.com.co
Villavicencio - Meta – Colombia
Nit: 892.002.210-6

