



REPORTE FISCAL DEL GRUPO ECOPETROL

1. INTRODUCCIÓN

Para conocimiento de los inversionistas de Ecopetrol S.A. y su Grupo (“GE”), a continuación se encuentra la información relacionada con el impuesto de renta pagado por el GE en cada uno de los países en donde opera, con base en lo informado en el reporte Country by Country del año 2019 y el 20F del mismo año.

Así mismo, se incluye la reconciliación de la tasa del impuesto sobre la renta del GE que se encuentra reportada en el 20F de Ecopetrol.

2. REPORTE FISCAL

Valores en millones de pesos

Nombre de la Compañía	País	Total de Ingresos	Utilidad (Pérdida) antes de impuesto de renta	Impuesto de renta pagado
Ecopetrol S.A.	COLOMBIA	80.542.603	17.045.606	219.221
Hocol Petroleum Limited	COLOMBIA	54.118	382.217	1.996
Hocol S.A. Colombia EP	COLOMBIA	1.721.909	528.784	39.728
Andean Chemicals Ltd.	COLOMBIA	14.816	-189.283	632
Refinería de Cartagena S.A.	COLOMBIA	14.048.671	16.304	-
Essentia S.A	COLOMBIA	2.725.284	230.863	-
Esenttia Masterbatch Ltda. – Esenttia MB Ltda	COLOMBIA	561.940	133.921	9.254
Bioenergy S.A.	COLOMBIA	199.938	-284.820	-
Bioenergy Zona Franca S.A.S.	COLOMBIA	-	-	-
Cenit S.A.S.	COLOMBIA	4.964.322	5.057.757	800.116
Oleoducto Central S.A. Ocesa	COLOMBIA	5.389.178	4.016.287	1.330.194
Oleoducto de Colombia S.A. ODC	COLOMBIA	679.267	494.277	167.783
Oleoducto Bicentenario de Colombia SAS	COLOMBIA	1.330.775	860.353	311.944
Ecopetrol Costa Afuera Colombia S.A.S.	COLOMBIA	952	-3.760	-



Oleoducto de los Llanos Orientales S.A. Colombia EP	COLOMBIA	1.109.058	725.680	232.229
Ecopetrol Energia SAS E.S.P.	COLOMBIA	13.350	6.648	1.691
Inversiones de Gases de Colombia S.A. - Invercolsa	COLOMBIA	73.711	27.218	-
Alcanos de Colombia S. A. E. S. P.	COLOMBIA	-	-	11.237
Metrogas de Colombia S. A. E. S. P.	COLOMBIA	-	-	756
Gases del Oriente S. A. E. S. P.	COLOMBIA	-	-	8.225
Promotora de Gases del Sur S. A. E. S. P.	COLOMBIA	-	-	8.097
Combustibles Liquidos de Colombia S. A. E. S. P.	COLOMBIA	-	-	-
Gasoducto de Oriente	COLOMBIA	-	-	-
ODL S.A.	COLOMBIA	-	-	-
Hocol S.A.	COLOMBIA	-	-	-
Total	COLOMBIA	113.429.892	29.048.053	3.143.102
Ecopetrol Global Energy S.L.U.	ESPAÑA	46	1.256.639	-
Ecopetrol Oleo e Gas Do Brasil	BRASIL	1.453	-140.819	-
Ecopetrol del Peru S.A.	PERÚ	1.430	-2.023	29
Esenttia Resinas del Peru SAC	PERÚ	51.505	256	131
Total	PERÚ	52.935	-1.767	160
Ecopetrol USA Inc.	ESTADOS UNIDOS	-	-59.885	-
Ecopetrol America LLC	ESTADOS UNIDOS	852.082	-64.032	-
Ecopetrol Permian LLC	ESTADOS UNIDOS	9.292	-5.380	-
Total	ESTADOS UNIDOS	861.374	-129.297	-
Black Gold Re Ltd.	BERMUDA	57.385	54.547	-
ECP Oil and Gas Germany GmbH	ALEMANIA	386	-12	-
Ecopetrol Capital AG	SUIZA	277.389	135.968	22.978
Ecopetrol Hidrocarburos de Mexico S.A. de CV	MEXICO	3.838	-73.303	-
Tropilia Servicios Administrativos S. de R.L de C.V	MEXICO	-1	-4	-
Kalixpan Servicios Tecnicos S. de R.L. de C.V.	MEXICO	0	-3	-



Total	MEXICO	3.837	-73.310	-
Total	GRUPO ECOPETROL	114.684.698	30.150.003	3.166.240

La reconciliación de la tasa del impuesto sobre la renta del GE se determinó tal y como se muestra a continuación:

	<u>2019</u>	<u>2018 *</u>
Utilidad antes de impuestos	19,723,568	20,613,875
Tarifa de renta	33%	37%
Impuesto de renta a cargo	6,508,777	7,627,134
ETR Partidas conciliatorias:		
Gastos no deducibles	295,550	379,633
Ajuste por diferencia de tarifa	132,888	172,352
Deteriorio de activos no financieros	57,646	(128,461)
Incremento en la participación de Invercolsa	(2,943)	-
Ingreso no gravable	(524,658)	(119,963)
Impuestos de años anteriores	(33,520)	(63,744)
Efecto moneda extranjera y diferencia en cambio	(54,318)	751,210
Descuentos y créditos fiscales	(110,857)	-
Impuesto diferido de Ecopetrol U.S.A.	(1,550,152)	-
Efectos de la Reforma Tributaria	-	(359,676)
Impuesto al patrimonio no deducible	-	-
Impuesto de renta	<u>4,718,413</u>	<u>8,258,485</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activo por impuesto diferido (pasivo)		
Compensación de pérdidas (1)	2,849,087	1,002,062
Provisiones (2)	2,404,032	1,994,762
Beneficios de empleados (3)	1,875,872	1,161,860
Cuentas por pagar	1,631,706	1,193,098
Exceso de renta presuntiva	139,410	79,591
Cuentas por cobrar	64,249	(37,638)
Derecho de uso de los activos	(33,592)	-
Inversiones e instrumentos derivados	(45,845)	(143,717)
Goodwill (4)	(363,968)	(404,394)
Propiedad, planta y equipo	(3,040,435)	(2,304,140)



Recursos naturales y ambientales (5)

5,480,516

2,541,484