



REPORTE FISCAL 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 2021 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 expresados en millones de pesos:

<u>Compañía</u>	<u>País</u>	<u>Total de Ingresos</u>	<u>Utilidad (pérdida) antes de impuesto de renta</u>	<u>Impuesto de renta causado</u>	<u>Impuesto de renta pagado</u>	<u>Empleados (expresado en unidades)</u>
Andean Chemicals Ltd.	Colombia	0	152.357	0	0	0
Cenit Transporte y Logística de Hidrocarburos S.A.S	Colombia	5.045.164	5.761.954	977.606	1.011.559	1.079
Comai - Compounding and Masterbatching Industry Ltda.	Colombia	920.182	320.496	45.934	43.522	42
Ecopetrol Energía SAS E.S.P.	Colombia	19.538	12.427	4.214	0	7
Ecopetrol S.A.	Colombia	78.324.854	19.766.294	4.117.150	2.821.706	9.322
Esenttia S.A	Colombia	3.860.445	395.227	107.803	76.611	426
Hocol Petroleum Limited	Colombia	0	485.098	31.223	0	0



<u>Compañía</u>	<u>País</u>	<u>Total de Ingresos</u>	<u>Utilidad (pérdida) antes de impuesto de renta</u>	<u>Impuesto de renta causado</u>	<u>Impuesto de renta pagado</u>	<u>Empleados (expresado en unidades)</u>
Hocol S.A	Colombia	2.229.056	822.050	338.259	38.867	349
ISA – Interconexión Eléctrica S.A. E.S.P	Colombia	4.113.198	1.548.385	440.182	44.185	4.326
Invercolsa - Inversiones de Gases De Colombia S.A. y Subsidiarias	Colombia	854.731	387.495	64.034	67.047	2.221
Oleoducto Bicentenario De Colombia S.A.S.	Colombia	817.367	1.083.570	351.738	36.413	0
Oleoducto Central S.A.	Colombia	4.613.694	3.647.998	1.294.396	1.084.209	279
Oleoducto De Colombia S.A. – ODC	Colombia	754.261	553.721	178.247	171.477	24
Oleoducto De Los Llanos Orientales S.A.	Colombia	901.479	602.979	196.390	150.714	78
Refinería De Cartagena S.A.	Colombia	15.501.159	-923.245	315.694	157.187	50
Ecopetrol Costa Afuera S.A	Colombia	0	90	0	0	0
Proceso de Consolidación	Colombia	-28.372.979	-9.648.470	0	0	
Contribución	Colombia	149.070	-89.475	138.625	0	
Esentia Resinas del Perú SAC	Perú	140.635	6.919	2.364	0	1
Ecopetrol Capital AG	Suiza	0	244.596	25.873	-596	0
Ecopetrol Permian LLC	USA	1.134.217	488.304	115.200	0	43
Ecopetrol USA Inc.	USA	25.635	631.996	50.177	0	34
Ecopetrol America LLC	USA	826.341	258.622	0	0	38
Black Gold Re	Bermuda	23.157	15.284	0	0	0
Ecopetrol Global Energy	España	0	240.792	0	0	0
Ecopetrol Singapore Pte. Ltd	Singapur	0	-48	0	0	0
Ecopetrol Trading Asia Pte. Ltd	Singapur	0	-46	0	0	0



<u>Compañía</u>	<u>País</u>	<u>Total de Ingresos</u>	<u>Utilidad (pérdida) antes de impuesto de renta</u>	<u>Impuesto de renta causado</u>	<u>Impuesto de renta pagado</u>	<u>Empleados (expresado en unidades)</u>
Ecopetrol del Perú	Perú	0	-185	156	0	0
Ecopetrol Brasil	Brasil	0	-212.853	0	0	36
Ecopetrol Mexico	México	0	126.458	0	0	0
Kalixpan Servicios Tecnicos s de rl de cv	México	0	-28	0	0	0
Topili servicios Administrativos s de rl de cv	México	0	-31	0	0	0
Total Grupo		91.881.204	26.425.817	8.795.263	5.702.902	

Mas del 95% (99.4%) del impuesto de renta pagado por el Grupo Ecopetrol, corresponde a las operaciones que lleva a cabo en Colombia (\$5.666.379).

El monto restante (\$36.523), corresponde a otras jurisdicciones.

Conciliación del gasto por impuesto de renta

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

	2021	2020
Utilidad antes de impuestos	26.425.817	4.776.514
Tarifa de renta	31,0 %	32,0 %
Impuesto de renta a cargo	8.192.003	1.528.484

ETR Partidas conciliatorias:

Gastos no deducibles	1.581.472	277.007
Ajuste por impuesto diferido reconocido en años anteriores	—	245.508
Ajuste por diferencia de tarifa	(304.176)	14.974
Impairment	—	—
Variación del método de participación patrimonial en Invercolsa	—	—
Ingresos no gravados	(517.483)	(35.471)
Impuestos de años anteriores	(90.860)	(31.121)
Diferencia en cambio	(149.035)	59.852
Descuentos tributaries y tax credit	(173.154)	(20.572)



Ajuste del impuesto de renta de Ecopetrol USA	—	—
Otros	285.489	—
Efecto de la reforma tributaria	(28.993)	—
Impuesto de renta	8.795.263	2.038.661
Tasa Efectiva de Tributación	33,3 %	42,7 %
Corriente	6.940.660	2.583.832
Diferido	1.854.603	(545.171)
	8.795.263	2.038.661