

INFORME DE GESTIÓN

2021





Informe de Gestión 2021

**Compañía Colombiana de Servicios de Valor Agregado y
Telemáticos S.A.**

Junta Directiva

Sergio González Guzmán

Alexis Javier Blanco Riveira

María Victoria Salcedo Bolívar

Alexandra Correa Gutiérrez

Carlos Alfredo Avellaneda

Presidente Ejecutivo

Carlos E. González Rodríguez



CONTENIDO

INTRODUCCIÓN.....	1
INFORME DE GESTIÓN 2021.....	3
1 ESTRATEGIA CORPORATIVA COLVATEL 21-30.....	3
1.1 LINEAMIENTOS Y PROYECTOS ESTRATÉGICOS.....	3
1.2 LINEAMIENTO ESTRATÉGICO 1: APOYAR LA ESTRATEGIA CORPORATIVA DE CASA MATRIZ.....	5
1.3 LINEAMIENTO ESTRATÉGICO 2: GESTIONAR LA CULTURA DE SERVICIO PARA MEJORAR LA EXPERIENCIA CON EL CLIENTE.....	5
1.4 LINEAMIENTO ESTRATÉGICO 3: AMPLIAR Y PROFUNDIZAR MERCADOS PARA GANAR Y CRECER.....	6
1.5 LINEAMIENTO ESTRATÉGICO 4: INNOVAR, TRANSFORMAR Y CONSOLIDARSE DIGITALMENTE.....	7
2 GESTIÓN PANDEMIA COVID-19.....	8
3 RESULTADOS.....	11
3.1 RESULTADOS FINANCIEROS.....	11
3.2 GESTIÓN EN LAS UNIDADES DE NEGOCIO.....	12
3.3 GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO.....	14
3.4 GESTIÓN ADMINISTRATIVA.....	16
3.5 GESTIÓN JURÍDICA Y DE ASUNTOS CORPORATIVOS.....	16
3.6 GESTIÓN DE CONTROL INTERNO.....	18
3.7 CUMPLIMIENTO NORMATIVO.....	19

ANEXOS

INFORME DEL REVISOR FISCAL Y ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021



INTRODUCCIÓN

En 2021, el Gobierno Nacional y los gobiernos locales orientaron sus esfuerzos a lograr una progresiva recuperación económica y social con la implementación de acciones que incluyeron la adopción de medidas económicas como la protección del sistema de pagos, la estabilización del mercado cambiario y el de títulos públicos y privados y el aseguramiento del flujo de crédito a la economía y medidas en materia de salud pública y el mantenimiento del orden público que incluyeron la ejecución del plan nacional de vacunación, aplicación de medidas de bioseguridad y aislamiento selectivo para lograr una reactivación económica segura y un retorno a la nueva normalidad que permitieran mejorar las condiciones de vida de los colombianos.

Como ocurrió en todos los ámbitos empresariales, los efectos de la pandemia de COVID-19 continuaron teniendo relevancia en el desempeño general de la Compañía en 2021, requiriendo la aplicación de cambios y ajustes en el modelo de gestión, el desarrollo de actividades comerciales y operativas y la administración de recursos humanos, físicos y financieros.

Colvatec continuó aplicando las acciones necesarias para proteger la salud de sus colaboradores y para propiciar la continuidad de sus operaciones. Las gestiones más destacadas se centraron en los siguientes objetivos:

- Propiciar el bienestar, desarrollo y capacitación de su talento humano y el cuidado y protección de sus condiciones de salud física y mental.
- Realizar cambios en el esquema organizacional, operativo y técnico de la Compañía, para ajustarse a las condiciones generadas por la crisis socio-económica y de salud pública y mejorar la calidad y oportunidad de sus servicios.
- Disponer los recursos necesarios para mejorar el desempeño técnico y operativo y gestionar los proyectos y operaciones de la Compañía atendiendo los compromisos con clientes, colaboradores, aliados y proveedores.

Las acciones emprendidas por la Compañía permitieron resultados importantes en: mejoramiento de la cultura de servicio, la gestión de riesgos asociados a las condiciones de salud de sus empleados y a los factores que afectan la operatividad de la Compañía, eficiencias en el uso de recursos, adopción de nuevos esquemas de trabajo para adecuarlos a las circunstancias de operación.



En cuanto a resultados económicos, se destaca el cumplimiento alcanzado en los indicadores EBITDA y utilidad neta.

El equipo de trabajo asumió de manera diligente y responsable sus compromisos. El esfuerzo realizado en todos los niveles organizacionales se reflejó en los buenos resultados operativos y financieros alcanzados.

La Junta Directiva de la Compañía tuvo un muy importante rol en la obtención de los buenos resultados de Colvatec; su oportuna y contante orientación, el análisis de los temas y negocios más representativos de la Compañía y la acertada toma de decisiones contribuyeron de manera efectiva a cumplir las metas propuestas y a alcanzar objetivos enmarcados en la estrategia corporativa 2021-2030.

El presente informe sobre la gestión comercial, financiera, operativa, técnica, organizacional, administrativa, legal y de control se pone a disposición de todos los interesados mediante su publicación en la página *web* de la Compañía.

Ratificamos nuestro compromiso de continuar trabajando con el propósito de obtener los mejores resultados posibles, basados en principios de rectitud, respeto, compromiso, pasión e innovación.



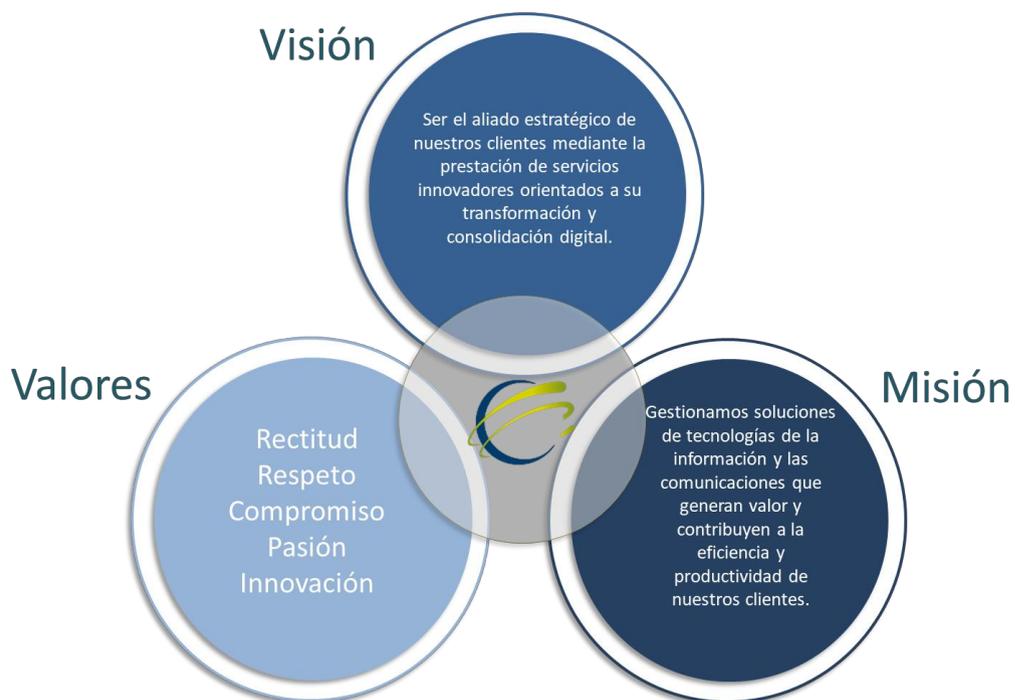
INFORME DE GESTIÓN 2021

1 ESTRATEGIA CORPORATIVA COLVATEL 21-30

1.1 LINEAMIENTOS Y PROYECTOS ESTRATÉGICOS

A finales de 2020 y como resultado de un esfuerzo conjunto, ColvateL finalizó la construcción de su estrategia corporativa 2021-2030 enmarcada en lineamientos orientados a generar valor a través de mejorar la experiencia en los servicios prestados a clientes de la casa matriz y de ColvateL, fortalecer la cultura de servicio, buscar incremento los ingresos de la Compañía y mejorar los productos, servicios y procesos mediante la innovación y la transformación digital.

En el ejercicio adelantado para establecer la estrategia corporativa 2021-2030, se identificaron los valores corporativos y se definieron los conceptos de visión, misión y mega.





MEGA

Colvatec prestará servicios a clientes del sector público y privado enfocado en Bogotá – Región y cobertura a nivel nacional, logrando en 2030 ingresos superiores a \$85.000 millones.

Colvatec crecerá de manera rentable y sostenible, logrando un margen EBITDA superior al 10%.

Colvatec será reconocido como líder en transformación digital y modelo de buenas prácticas corporativas.

La estrategia corporativa Colvatec 21-30 se estructuró bajo los siguientes lineamientos y proyectos estratégicos:

Lineamientos

1

Apoyar la estrategia corporativa de casa matriz

2

Gestionar la cultura de servicio para mejorar la experiencia con el cliente

3

Ampliar y profundizar mercados para ganar y crecer

4

Innovar, transformar y consolidarse digitalmente

Proyectos (08)

- Experiencia del cliente ETB
- Nuevo modelo aseguramiento FTTH

- Experiencia diferencial

- Fortalecimiento de portafolio
- Incrementar los ingresos por nuevos negocios
- Nuevos canales de ventas

- Automatización de los procesos *core* de Colvatec.
- Programa de cultura de innovación

En 2021 se da inicio a la ejecución de la estrategia 2021-2030 dando como resultado nuevos aprendizajes acompañados de importantes logros en los proyectos que conforman los lineamientos estratégicos.



1.2 LINEAMIENTO ESTRATÉGICO 1: APOYAR LA ESTRATEGIA CORPORATIVA DE CASA MATRIZ

Mediante este lineamiento se busca crear sinergias con la matriz ETB, identificando oportunidades de crecimiento para el grupo empresarial y brindando experiencias memorables para los clientes de ETB.

Los resultados de la ejecución de los proyectos de este lineamiento: experiencia del cliente ETB y nuevo modelo de aprovisionamiento, fueron los siguientes:

Experiencia del cliente ETB

- Se incorporaron elementos técnicos en la formación del personal de terreno que permitieron identificar necesidades y expectativas del cliente en las diferentes etapas de la visita: inicio, durante y cierre; se incorporaron elementos de servicio en los que se focalizó en un lenguaje no técnico, en el desarrollo de habilidades de comunicación, relacionamiento, asertividad y calidad, apropiando los atributos de servicio definidos por la casa matriz, de manera que fueran percibidos por el cliente.

Nuevo modelo aseguramiento FTTH

- Las acciones implementadas en conjunto con ETB permitieron el cumplimiento de las metas de disminución de la recurrencia y tasa de fallas en el nodo de Chicó; se logró establecer el alcance y limitantes que se tendrían en su aplicación dentro de la operación, lo cual permitirá que en el 2022 ETB evalúe la conveniencia de implementar el esquema propuesto.

1.3 LINEAMIENTO ESTRATÉGICO 2: GESTIONAR LA CULTURA DE SERVICIO PARA MEJORAR LA EXPERIENCIA CON EL CLIENTE

El lineamiento tiene como objetivos principales hacer del contacto con el cliente un momento de verdad brindándole una experiencia positiva y retener e incrementar la base de clientes.

El proyecto ejecutado fue el de experiencia diferencial:

Experiencia diferencial

- Se identificaron las palancas en la transformación de la experiencia, estableciendo la hoja de ruta de las acciones a desarrollar a corto, mediano y largo plazo, que impactarán al cliente y al negocio de manera positiva.



- Se socializaron los resultados del *customer journey to be* con el grupo objetivo; en un trabajo colaborativo de grupos de co-creación se construyó el *customer journey map as is*, con el equipo de la vicepresidencia de experiencia y la gerencia comercial.
- Se identificaron 60 iniciativas para construir el *customer journey map as is*, de estas, 26 ya se venían realizando, se priorizaron 17 para implementar en el 2022 por el impacto que estas generan en el cliente y en el negocio.
- Se identificó la necesidad de continuar desarrollando las competencias técnicas del personal asignado a los proyectos, con miras a mejorar la competitividad en el mercado.
- Se confirmó la necesidad de continuar ejecutando los procesos específicos de capacitación en experiencia y servicio, productos *core* y productos innovadores.

1.4 LINEAMIENTO ESTRATÉGICO 3: AMPLIAR Y PROFUNDIZAR MERCADOS PARA GANAR Y CRECER

Este lineamiento busca incrementar los clientes nuevos con ingresos recurrentes, retener y dar mantenimiento de los clientes actuales y mejorar el portafolio de productos y servicios; para su cumplimiento se definieron tres proyectos: incrementar los ingresos por nuevos negocios, fortalecimiento de portafolio y nuevos canales de venta.

Incrementar los ingresos por nuevos negocios

- Los ingresos de la línea gobierno y empresas se incrementaron en un 8% respecto a lo obtenido en 2020.
- La base de clientes se incrementó en ocho nuevos clientes.
- Se logró profundización con el cliente ADRES, ofreciéndole nuevos servicios.
- Se efectuó la adición y prórroga de varios contratos.
- En el sector privado se firmó un contrato con Recaudo Bogotá por 2 años.

Fortalecimiento de portafolio

- Se creó y se estructuró la oficina de innovación.
- Se cerró un contrato con una institución de educación superior sobre el nuevo producto de digitalización inteligente.



- Se lograron las alianzas estratégicas para fortalecer el producto de gestión documental y mesa de ayuda y se incluyó en el portafolio los servicios de *Amazon Web Services*.

Nuevos canales de venta

- Se rediseñó y se reestructuró la página *web* de la Compañía. A través de este medio se originó un negocio con FONPRECON.
- Se fortaleció la presencia comercial en la red de *LinkedIn*.
- Se creó y estructuró el equipo comercial *freelance*.
- Se desarrollaron los *webinar* de nuestros nuevos productos y servicios.

1.5 LINEAMIENTO ESTRATÉGICO 4: INNOVAR, TRANSFORMAR Y CONSOLIDARSE DIGITALMENTE

Los objetivos de este lineamiento corresponden a aportar mayor competitividad a través de la innovación en el portafolio de productos y servicios y a mejorar los procesos internos. Los proyectos adelantados son: automatización de los procesos *core* de Colvatec y programa de cultura de innovación.

Automatización de los procesos *core* de Colvatec

- Ante la alta demanda de desarrolladores en el mercado y la escasez de este tipo de perfiles, la Compañía redujo los requisitos de formación y experiencia para lograr cubrir las vacantes generadas por la rotación y dar continuidad al proyecto.
- En el año 2021 entraron en producción 4 aplicativos, que proveen mayor calidad de la información, optimización de tiempos de respuesta y centralización de la información.

Programa de cultura de innovación

- La estrategia de cultura de la innovación incluyó la realización de un diagnóstico de la innovación en Colvatec y el diseño e implementación del sistema de gestión necesario para que en los próximos años se apropie un nivel de cultura que contribuirá efectivamente al mejoramiento de los procesos internos y al desarrollo del portafolio de productos y servicios.



2 GESTIÓN PANDEMIA COVID-19

Las actividades comerciales, financieras, organizacionales, legales y administrativas de la Compañía, se desarrollaron en un escenario impactado por los efectos derivados de la pandemia por Covid-19. Los aspectos más relevantes de la gestión realizada se presentan a continuación.

Comercial

En el 2021, los impactos negativos en la economía se manifestaron, para la línea de gobierno y empresas, en el recorte presupuestal en algunas entidades. Adicionalmente, se produjo un incremento en el número de competidores y la disminución de proyectos, originando una fuerte presión a la baja en los valores adjudicados, los cuales se ubicaron en cifras muy inferiores a los presupuestos asignados, disminuyendo nuestras posibilidades de participar en los procesos.

En relación con la línea de negocios ETB, el servicio de internet continuó siendo un instrumento esencial para el desarrollo de las actividades laborales y académicas en forma virtual. Colvatec logró crecimientos importantes en la cantidad de activaciones y mantenimientos en *FTTH*¹ con respecto al año anterior, con un efecto positivo en el nivel de ingresos de la Compañía.

La consecución de perfiles especializados para la presentación de ofertas se limitó de manera importante por la escasez de profesionales en el mercado y por la corta duración de los proyectos incluidos en las invitaciones de las entidades públicas, que –por motivos presupuestales- exigen su terminación dentro de la misma vigencia.

Financiero

La Compañía evaluó en forma permanente las afectaciones en la situación financiera y la liquidez, se prepararon proyecciones mensuales de los estados financieros y del flujo de caja para monitorear los resultados, aplicar las medidas necesarias y reducir los posibles impactos en ingresos, costos y resultados.

Las acciones se orientaron a monitorear los ingresos generados por los contratos en ejecución, los niveles de recaudo de la cartera, el análisis de la demanda de servicios, la

¹ *FTTH* (por sus siglas en inglés *Fiber To The Home*): Tecnología que emplea fibra óptica en la red de distribución desde un nodo central hasta el hogar.



cadena de abastecimiento, las necesidades de inversión en elementos de bioseguridad, entre otros.

Los análisis de disponibilidad de efectivo incluyeron la formulación de proyecciones de flujo de caja, la evaluación del ciclo esperado de pago a proveedores, el comportamiento estimado del recaudo de cuentas por cobrar, el cumplimiento de obligaciones laborales y fiscales, buscando identificar posibles necesidades de liquidez para tomar con oportunidad las medidas necesarias para proveer los recursos monetarios requeridos para la operación de la Compañía.

No fue necesario durante el año acudir a fuentes externas de recursos, debido a que la actividad económica de la Compañía generó la liquidez suficiente para atender los compromisos y necesidades de la operación.

Organizacional, legal y administrativa

El comité de continuidad del negocio coordinó las acciones para enfrentar los efectos de la pandemia Covid-19 en la salud de los colaboradores y sus familias y en las condiciones laborales, organizacionales, legales y administrativas asociadas.

La normativa interna se actualizó y aplicó atendiendo requerimientos de orden legal y considerando las necesidades y prioridades de la Compañía. La gestión incluyó la definición de directrices para los equipos de trabajo, la asignación de los recursos necesarios, la aplicación de controles e instrumentos de seguimiento y monitoreo para verificar el cumplimiento de la regulación vigente.

Las estrategias aplicadas y los resultados obtenidos se comunicaron oportunamente a la Junta Directiva; las recomendaciones y orientaciones de este alto órgano fueron oportunamente atendidas.

En atención de las normas emitidas por las autoridades nacionales, distritales y municipales para proteger a la población de los efectos de la pandemia Covid-19; en el 2021 se cumplieron las siguientes medidas:

- El comité de manejo de la emergencia Covid-19 continuó evaluando las situaciones de contingencia presentadas y tomó las decisiones necesarias; las acciones se enfocaron en propender por que la totalidad de los colaboradores tuvieran su esquema de vacunación completo, logrando que se realizaran dos jornadas de vacunación exclusivas para los colaboradores y sus familias, esto permitió que, al cierre de 2021, el 93,1% de la población hubiese recibido al menos la primera dosis.



- Las comunicaciones internas se enfocaron en la protección y prevención, haciendo énfasis en la permanencia de la pandemia y en la importancia de aplicar medidas de bioseguridad.
- Se estableció la figura de alternancia mediante el plan piloto "conexión regreso 2 x 3" que consiste en trabajar 2 días en oficina y 3 días en casa, con el fin de reducir el impacto generado por el desplazamiento en transporte público y el nivel de ocupación de oficinas.
- Se actualizó el protocolo general de bioseguridad para orientar a los colaboradores en la prevención de la transmisión del virus y en aumentar la conciencia sobre vacunación y medidas de autocuidado.

Para facilitar la gestión del personal en terreno y en oficinas, se realizaron las siguientes acciones: cumplimiento de medidas de bioseguridad, reglas de aforo y distanciamiento físico; redistribución de funciones, horarios y actividades del personal de apoyo; aplicación del plan de desinfección en las sedes de la Compañía; seguimiento diario del estado de salud del personal de la Compañía y de los aliados que apoyan la operación.

Se ajustó el procedimiento de programación de actividades, traslado de personal y suministro de equipos, materiales y herramientas para facilitar el cumplimiento de agendas y mejorar las condiciones de bioseguridad. Entre otras acciones, se destacan:

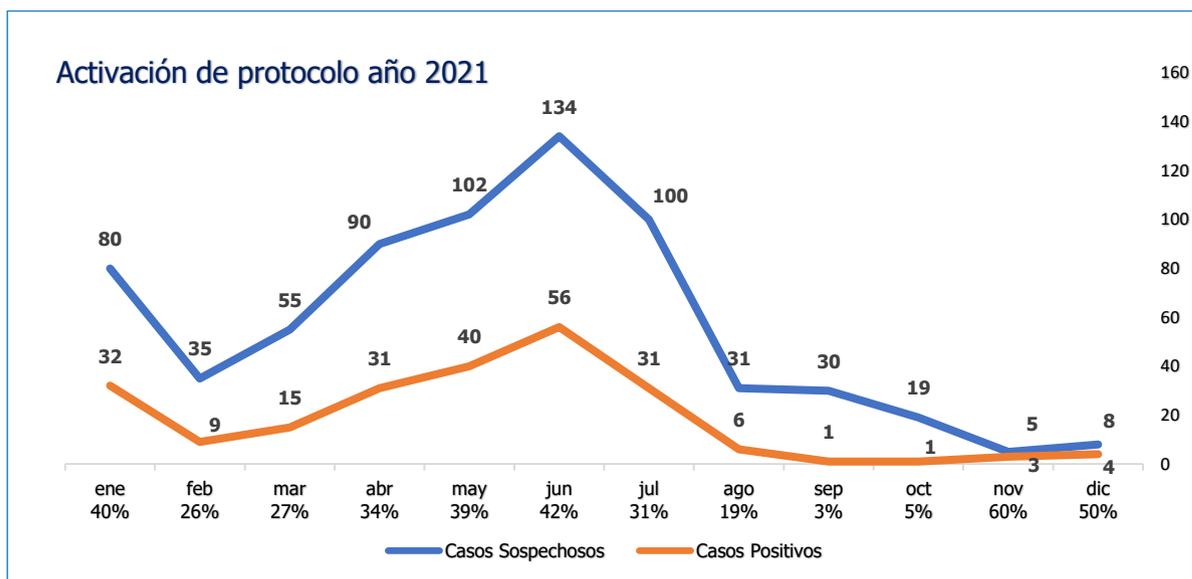
- Revisión y ajuste del esquema de transporte y cambios en la programación de actividades para que los técnicos llegaran directamente a los predios de los clientes.
- Se incentivó el uso de medios alternativos de transporte (motocicletas y bicicletas) para el traslado del personal al sitio de trabajo.

Se amplió el uso de herramientas tecnológicas (Colvaplus, TOA y TEAMS) para el control de actividades y se suministraron equipos de cómputo y comunicaciones para la realización de actividades en casa.

Activación protocolo Covid-19

El promedio de colaboradores de la Compañía en el año fue de 1.392. Se activó el protocolo Covid-19 para casos sospechosos en 689 ocasiones (que afectaron a 564 personas), de estos 229 fueron confirmados como positivos y clasificados como asintomáticos o sintomáticos leves.

La tasa de contagio por Covid-19 fue del 33,2% (casos positivos totales / casos sospechosos totales).



Datos: Período 01 de enero – al 31 de diciembre 2021.

3 RESULTADOS

3.1 RESULTADOS FINANCIEROS

En 2021, segundo año en pandemia, la economía colombiana -similar a lo ocurrido a nivel global- presentó signos de recuperación en indicadores como el PIB (se estima que superará el 9.5%), originado principalmente por aumento en la demanda interna y en el consumo de los hogares. El crecimiento estuvo acompañado de presiones inflacionarias que llevaron a que el IPC se situara en el 5.62%, en consecuencia, el Banco de la República, buscando regular el aumento en la inflación, utilizó su principal instrumento de política monetaria y ajustó la tasa de intervención hasta ubicarla en el 3%².

Otros aspectos de la economía del país en 2021 fueron el crecimiento de la inversión y el aumento en el déficit fiscal y de cuenta corriente, acompañados de mayor devaluación de la moneda local.

Colvatel, comparativamente con lo registrado en 2020 y lo reportado en el año pre-pandemia, superó las cifras de esos periodos al obtener en 2021 ingresos por \$60.019 millones, EBITDA de \$3.231 millones y utilidad neta de \$1.845 millones. La misma dirección creciente tomaron los indicadores de rentabilidad al contar con margen EBITDA de 5.3%,

² La Junta Directiva del Banco de la República en su sesión de enero 28 de 2022, incrementó en 100 puntos básicos (p.b) la tasa de interés, llevándola al 4%.



margen neto de 3.1%, rentabilidad sobre activos de 5.2% y rentabilidad sobre patrimonio de 7.9%.

Al final del año el capital de trabajo se situó en \$26.053 millones, el índice de liquidez alcanzó el 3,0 y el endeudamiento fue del 33,4%. Al cierre de 2021, la Compañía presentó un saldo final de efectivo de \$13.895 millones.

El saldo de cuentas por cobrar clientes a diciembre de 2021 se incrementó respecto al año anterior finalizando en \$19.076 millones, acorde con el mayor nivel de actividad reflejada en los ingresos operacionales.

3.2 GESTIÓN EN LAS UNIDADES DE NEGOCIO

Gestión Comercial – gobierno y empresas

En el 2021 Colvatel inició la ejecución de su estrategia corporativa 2021-2030, que incluyó la estructuración y soporte de la estrategia comercial para apalancar el lineamiento “Ampliar y profundizar mercados para ganar y crecer”.

En 2021 se construyó el *Customer Journey Map*, para mejorar la experiencia de los clientes, definiendo las acciones captar nuevos clientes y fidelizar los actuales.

La participación en el acuerdo marco de precios de mesa de servicio de Colombia Compra Eficiente propició el cierre de cuatro negocios por \$1.398 millones que generaron ingresos en el año por \$1.082 millones.

Se firmaron siete contratos interadministrativos, cuatro cierres con clientes nuevos por \$1.331 millones que generaron ingresos por \$939 y tres cierres más por potencialización de clientes por \$697 millones con ingresos en 2021 de \$549 millones.

Producto de la gestión de fidelización y mantenimiento de clientes, se adicionaron y prorrogaron tres negocios por \$1.283 millones que generaron ingresos por \$233 millones.

En negocios con el sector privado se logró un cierre con una empresa prestadora de servicios tecnológicos para el sector de transporte, por un plazo de ejecución de dos años, por \$370 millones.

Los ingresos de la línea de gobierno y empresas fueron de \$7.916 millones, con un crecimiento del 9% respecto al año anterior. Los nuevos negocios registraron ingresos por \$2.882 millones, conformados en un 42% por servicios de mesa de ayuda, 57% en gestión documental y un 1% en servicios TIC. La Compañía incrementó sus clientes nuevos en 60% respecto al año 2020.



La Compañía continuó fortaleciendo los canales de comercialización de sus productos y servicios y la potencialización del portafolio para lograr mayor competitividad técnica y económica.

En el año 2021 se implementó la metodología CEM (*Customer Experience Management*) para la línea de gobierno y empresas; la CEM impacta los resultados de negocio a partir de una cultura de experiencia de clientes, mejorando las interacciones con los clientes de estos segmentos.

Los siguientes objetivos de la metodología fueron formulados y cumplidos de manera apropiada en el 2021:

- Analizar en profundidad la experiencia de cliente de empresas y gobierno: detectar los elementos críticos en la relación actual con el cliente que explican su satisfacción, lealtad y vinculación.
- Identificar las palancas de transformación de la experiencia: a través de herramientas *CX³* comprender cuáles son los momentos de la verdad y los aspectos relevantes que necesitan ser transformados para lograr desplegar la estrategia de clientes

En el año 2022 el objetivo de “transformar positivamente la experiencia de los clientes” se ejecutará mediante el establecimiento de un *road map* de acciones priorizadas por el impacto en el cliente y el negocio, que permitirá construir un plan estructurado de transformación.

Gestión de operaciones y proyectos

En la primera parte del año 2021 se mantuvieron las restricciones presentadas durante 2020, esta situación tuvo un efecto importante en el nivel de demanda de los servicios *FTTH* en clientes masivos; por otra parte, la paulatina reactivación económica contribuyó también al incremento en la demanda de los servicios asociados a clientes corporativos.

Colvatec realizó cambios en su modelo de operación dirigidos a cumplir las metas establecidas con sus clientes, mejorar la eficiencia y la percepción de calidad en la prestación de los servicios que la Compañía presta a usuarios de ETB.

En cuanto a resultados económicos, se logró una utilidad operativa superior a la establecida en el presupuesto.

³ CX: Experiencia del cliente.



Los aspectos más destacados de la gestión operativa y de proyectos son los siguientes:

- La construcción de red permitió ampliar la cobertura de *FTTH*, cumpliendo la meta establecida para el año en unidades habitacionales, optimizando los costos del proyecto y logrando eficiencias operativas que mejoraron indicadores financieros del proyecto y el equilibrio del componente reembolsable.
- Se mantuvo el nivel de productividad de instalaciones de *FTTH*.
- Se alcanzó la cifra más alta de actividades exitosas en *FTTH* desde 2014, logrando un crecimiento del 12% respecto al año anterior.
- Se incrementó la estabilidad del servicio de *FTTH* con una alta percepción sobre el desempeño de nuestro personal técnico, logrando una mejor experiencia de los usuarios
- Se modificó la estructura de las cuadrillas de aprovisionamiento en Llanos permitiendo mejorar la eficiencia de esta operación.
- Se alcanzó un 135% de cumplimiento de la meta anual del *backlog*⁴ para los clientes del segmento corporativo. Los ingresos generados por actividades del *backlog* crecieron en un 18% frente al 2020.
- En clientes masivos se logró disminuir en 0,8 días el tiempo de reparación del servicio de *FTTH*. En 5 de 12 meses el tiempo de reparación fue menor o igual a 1 día.

En cuanto a los proyectos de gobierno y empresas, se mejoraron los esquemas de control y seguimiento cumpliendo al 100% los ANS, razón por la que no se aplicaron descuentos; se revisó y ajustó el proceso de proveedores para los servicios de mesa de servicio, permitiendo agilizar la vinculación de los aliados requeridos para el cumplimiento de los proyectos.

3.3 GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO

Las actividades que se adelantaron en el 2021, apalancaron el cumplimiento de la estrategia corporativa de la Compañía y tienen relación directa con objetivos de desarrollo sostenible

⁴ *Backlog*: Proyección de ingresos de nuevos servicios aprovisionados cada mes en los diferentes segmentos gobierno, empresas y proyectos especiales. ETB establece la meta de cumplimiento.



que Colvattel incorporó en el marco de compromisos en materia de responsabilidad social empresarial.

- Con el propósito de promover el bienestar laboral, el sentido de pertenencia, la apropiación de la cultura corporativa y la adecuada gestión de los riesgos de la salud y alerta temprana, desarrolló actividades que incluyeron campañas de autocuidado, pausas activas, programas de SST y riesgo psicosocial. Los medios de comunicación utilizados permitieron un mayor contacto entre colaboradores y la alta dirección.
- La gestión realizada contribuyó a mejorar la calidad de vida y el desempeño laboral, generando espacios de conocimiento, esparcimiento e integración familiar, considerados como aspectos principales del ODS 3 Salud y Bienestar.
- La gestión del talento humano centró su plan de trabajo en los siguientes temas: cultura de servicio, programa de liderazgo dirigido a los líderes de la operación en terreno, trabajo en equipo, desarrollo de competencias y conocimiento técnico, se reforzaron las competencias blandas desde diferentes dimensiones y se entregaron herramientas para facilitar el trabajo y la productividad del personal de trabajo en casa. Estas actividades permiten el cumplimiento del ODS 4 Educación de Calidad.
- Colvattel aplica reglas equitativas en los procesos de vinculación y remuneración del trabajo, sin distinción de género. En el contexto laboral del sector de las TIC, hay una limitada oferta en el mercado de mano de obra femenina, sin embargo, la política de Colvattel siempre ha sido brindar oportunidades laborales bajo la premisa de igualdad de género para quienes cuenten con las competencias, habilidades, capacidades y destrezas requeridas.

En 2021 se realizó la primera medición de clima organizacional, evaluando las siguientes dimensiones: Estilos de liderazgo, conciencia y coherencia organizacional, balance y bienestar, interacciones sociales, comunicación corporativa y prácticas del servicio. El buen estado de ánimo de los colaboradores y el compromiso de las directivas, se reflejan en el resultado del 93% obtenido en la encuesta, que permiten identificar a Colvattel como una Compañía que propende por mejorar las condiciones laborales de todos sus trabajadores.

Se mantuvo la comunicación constante con todos los colaboradores a través de reuniones virtuales de contacto directo con el presidente; se abordaron temas estratégicos, planeación, negocios, autocuidado y resultados de la Compañía, entre otros. Se publicaron más de 900 piezas de comunicación sobre: autocuidado, protocolos de bioseguridad, salud mental, pausas activas, bienestar físico y mental. Se dio soporte a las actividades de los comités paritarios y a la ejecución de los programas de innovación "Colvainnova" y de bienestar "Bien-Estar".



Resultado del buen desempeño del modelo de estructuras por proyectos, se amplió su cobertura permitiendo mejorar el grado de pertenencia de los colaboradores, optimizar costos y gastos, lograr mayor productividad del personal, retener talento, conservar conocimiento y mejorar la competitividad de Colvatec en el mercado laboral.

En el marco del programa de seguridad basada en el comportamiento, se realizaron campañas, sesiones grupales y dinámicas dirigidas a fortalecer, apropiar y empoderar a los colaboradores desde la conciencia situacional, la responsabilidad, el cuidado y la seguridad.

Se realizó la validación del cumplimiento de estándares mínimos para la implementación del Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el trabajo, con la participación de la ARL Colmena, obteniendo un resultado del 94%.

El retorno a las actividades en diferentes sectores – como producto de la reactivación de la economía- generó mayor frecuencia y volumen de desplazamientos, incrementando el nivel de riesgos; el índice de accidentalidad de la Compañía se situó en el 6.6%, en el año 2020 fue del 5,1%.

3.4 GESTIÓN ADMINISTRATIVA

En el marco del lineamiento estratégico de “Innovar, transformar y consolidarse digitalmente”, se ejecutó el proyecto de automatización de los procesos *core* de la compañía; los resultados más importantes de la gestión adelantada se refieren a:

- Desarrollo e implementación del aplicativo de talento humano, que incluye la administración de órdenes de servicio, registro de personal, administración de contratos, permisos y ausencias, gestión de disciplinarios, cursos y capacitaciones, control de personal aforado y reporte de embargos.
- Actualización de la mesa de servicios administrativa “adminplus”, que mejora la gestión y permite contar con la trazabilidad en tiempo real de los incidentes que registran los usuarios relacionados con: trámites de mensajería, gestión de activos fijos, muebles y enseres, atención del mantenimiento locativo e infraestructura en las sedes.

Se generó un ahorro de aproximadamente \$145 millones para 3 años, como producto de las gestiones realizadas en el proceso público para contratar servicios de vigilancia y seguridad privada, escoltas motorizados.

3.5 GESTIÓN JURÍDICA Y DE ASUNTOS CORPORATIVOS

Entre el 28 de febrero de 2021 y el 28 de febrero de 2022 se conservó en todo el territorio nacional la emergencia sanitaria de la pandemia Covid-19. Desde de junio de 2021 y bajo un ambiente de reactivación económica, se expide la Resolución 777 por parte del Ministerio



de Salud y Protección Social que establece los criterios y condiciones para el desarrollo de las actividades económicas, sociales y del Estado y adoptó un nuevo protocolo general de bioseguridad.

En la rama judicial se dio aplicación al Decreto Ley 806 del 4 de junio de 2020, que introdujo la implementación de las tecnologías de la información y las comunicaciones en las actuaciones judiciales, con la realización virtual de las audiencias programadas en los diferentes procesos judiciales.

Gestión contractual, jurídica y legal

Durante el periodo se tramitaron 91 contratos clasificados en i) 80 contratos para la adquisición de bienes y servicios propios del funcionamiento de la Compañía, ii) 11 contratos suscritos con clientes y aliados estratégicos en virtud del portafolio de servicios.

En materia judicial, al cierre del año se registraron 20 procesos: i) 5 laborales, ii) 10 administrativos, iii) 3 civiles y iv) 2 en vía gubernativa. Se obtuvo fallo a favor en el proceso iniciado en contra de Colvatel por el ICBF (bienes mostrencos), y en el proceso administrativo iniciado por Colvatel contra el Municipio de Valledupar que permitirá el recaudo de \$199 millones aproximadamente.

Como consecuencia de los fallos a favor de Colvatel obtenidos en el año 2020, en los procesos administrativos contra la Secretaría Distrital de Movilidad y el Municipio de Yaguará, se recaudaron en 2021 \$252 millones correspondientes a cartera deteriorada.

Dos tutelas por reclamaciones laborales, recibidas en 2021, fueron falladas a favor de Colvatel.

Gestión Corporativa

En 2021 la Compañía inició la ejecución de la estrategia corporativa para el periodo 2021-2030 aprobada el 16 de diciembre de 2020 por la Junta Directiva de Colvatel.

Respecto a la mejora continua de los procesos que forman parte del sistema de gestión de la calidad, la Compañía obtuvo la renovación de la certificación del sistema bajo la norma ISO 9001:2015 en todos sus procesos.

Junta directiva y asamblea general de accionistas

La Junta Directiva sesionó de forma ordinaria una vez al mes, con el propósito de evaluar los informes relacionados con la gestión comercial, administrativa, operativa y financiera de la Compañía y tomar las decisiones requeridas para el normal funcionamiento del negocio. Las sesiones se realizaron en su mayoría de forma virtual bajo el procedimiento establecido en el Decreto 398 del 13 de marzo de 2020.



Adicionalmente, mediante el procedimiento de voto escrito contemplado en los artículos 20 y 21 de la Ley 222 de 1995, la Junta Directiva sesionó en cuatro oportunidades.

La Asamblea General de Accionistas sesionó de forma ordinaria el 19 de marzo de 2021 y mediante el procedimiento de voto escrito en una oportunidad.

De las reuniones se levantaron las actas respectivas, debidamente asentadas en los libros de la Sociedad.

Por parte de la Junta Directiva se realizó la autoevaluación correspondiente a la gestión del año 2021, sobre temas relacionados con: i) La actuación individual como miembro y el funcionamiento de la Junta Directiva como órgano social, ii) Interacción de la Junta Directiva con el equipo gerencial, iii) Estructura y operatividad de la Junta Directiva, iv) Cumplimiento de las funciones por parte de los miembros que la componen, v) Cumplimiento de las sesiones de Junta Directiva y vi) Forma en la que se abordaron los temas estratégicos y se desarrollaron las sesiones, y vii) Varios- oportunidades de mejora.

3.6 GESTIÓN DE CONTROL INTERNO

Colvatec aplica de manera consistente y articulada un sistema de control interno –SCI, que incluye una estructura organizacional y un conjunto de planes, proyectos, métodos, principios, normas, procedimientos e instrumentos de verificación y evaluación.

Para cumplir el objetivo del SCI de “Procurar que las actividades, operaciones, actuaciones y la administración de la información y de recursos, se realicen atendiendo las normas legales, siguiendo las políticas de la dirección y cumpliendo las metas u objetivos institucionales”, se utilizan mecanismos e instrumentos que incluyen la evaluación del esquema de gestión de riesgos, el análisis de la suficiencia, oportunidad y ajuste de las medidas de autocontrol, la evaluación del cumplimiento de estrategias, planes y presupuestos y de instrumentos de mejora continua.

Colvatec aplica el enfoque “Pensamiento basado en riesgos”, integrando el concepto de “prevención” como un componente fundamental para gestionar los riesgos y oportunidades identificados.

La Compañía efectuó una revisión y actualización integral de los mapas de riesgo a nivel corporativo, Sagriflora, anticorrupción y procesos. En el año 2021 la gestión de riesgos se concentró en la aplicación de las acciones necesarias para mantener bajo control los riesgos residuales de nivel importante y monitorear los riesgos de nivel moderado y tolerable.

Las estrategias de control interno aplicadas para asegurar niveles adecuados de efectividad, eficacia y eficiencia en la realización de las operaciones de la Compañía fueron suficientes y pertinentes.



La gestión de control interno incluyó la evaluación de las acciones de la Compañía para proporcionar garantía razonable sobre la continuidad del negocio y enfrentar los efectos de la crisis derivada de la pandemia por Covid-19.

Las auditorías y los análisis de la gestión de riesgos cubrieron los aspectos más relevantes de los procesos, proyectos y operaciones de la Compañía, los resultados de los procedimientos practicados fueron informados en su oportunidad a la administración y a la Junta Directiva.

Los planes de mejoramiento establecidos con los entes de control fueron efectivos y se aplicaron de manera consistente. La totalidad de las acciones revisadas por la Contraloría de Bogotá en la auditoría de regularidad -PAD 2021- se cumplieron. Con base en la valoración de los sistemas de control de gestión, de resultados y financiero de la gestión fiscal 2020, la Contraloría de Bogotá emitió concepto de fenecimiento de la cuenta.

Las normas y procedimientos de Sagrilaft se aplicaron de manera integral y cubrieron las relaciones con terceros. No se identificaron hechos o situaciones que pudieran afectar a Colvotel en aspectos reputacionales, legales, operativos o de contagio.

3.7 CUMPLIMIENTO NORMATIVO

Colvotel cumple con sus compromisos éticos y legales, en particular con las normas de protección a la propiedad intelectual y de derechos de autor relativos al uso de *software* (Decisión 351 de la Comisión del Acuerdo de Cartagena, Ley 44 de 1993, Ley 603 de 2000 y Ley 1915 de 2018).

Se ha dado cumplimiento a la Ley 1676 de 2013 (garantías mobiliarias). Durante el período evaluado Colvotel no obstruyó la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores y/o proveedores.

Informe sobre relaciones con administradores

Durante el 2021 Colvotel S.A. E.S.P. no sostuvo relación comercial ni desarrolló operación alguna con los administradores de la Compañía.

Responsabilidad social corporativa y ambiental

En el año se adelantaron actividades de responsabilidad social causando un impacto positivo en las prácticas ambientales, sociales y sostenibles, por medio de campañas de salud y bienestar, uso eficiente de los recursos y promoviendo la sensibilización en las acciones diarias que contribuyen a la mitigación del cambio climático.

Se desarrollaron diferentes estrategias (capacitaciones, charlas, concursos y siembra de árboles) orientadas a la responsabilidad corporativa ambiental, buscando el uso eficiente de



los recursos naturales, la adecuada gestión de los residuos, las buenas prácticas ambientales tanto en oficina como en el hogar y a la mitigación de la huella de carbono.

Colvatec, en cumplimiento de los lineamientos ambientales, concertó con la Secretaría Distrital de Medio Ambiente el Plan Institucional de Gestión Ambiental PIGA para el periodo 2021-2024.

Por otra parte, se dio continuidad a las actividades que se enmarcan en los objetivos de desarrollo sostenible, como se estipuló en el compromiso con las Naciones Unidas en el año 2016, dentro de los que se encuentran: *ODS 5 Igualdad de Género, ODS 6 Agua Limpia y saneamiento, ODS 7 Energía asequible y sostenible, ODS 8 Trabajo decente y crecimiento económico, ODS 12 Producción y consumo responsable, ODS 13 Acción por el clima*. El cumplimiento de las iniciativas que enmarcan los anteriores ODS se recogen en el informe de "Pacto Global" que se reporta anualmente a Naciones Unidas.

Evolución previsible de la sociedad

Colvatec S.A. E.S.P. mantendrá su naturaleza jurídica y continuará prestando los servicios propios de su objeto social, bajo las estrategias y lineamientos definidos por la Asamblea General de Accionistas y la Junta Directiva.

Hechos posteriores al cierre

A la presentación del presente informe, en la Compañía no se presentaron hechos posteriores al cierre que afecten la estructura de los estados financieros.

Informe especial de las relaciones económicas con la matriz

En cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 29⁵ de la Ley 222 de 1995, durante el año 2021 se destacan las siguientes operaciones con la sociedad matriz:

- Contrato No. 4600017304 para la prestación y ejecución de actividades para el alistamiento de la red de acceso *FTTH* garantizando el cumplimiento de las órdenes de trabajo entregadas por ETB, en Bogotá, gran Bogotá y otras regiones que defina ETB.

⁵ **"ARTICULO 29. INFORME ESPECIAL.** *En los casos de grupo empresarial, tanto los administradores de las sociedades controladas, como los de la controlante, deberán presentar un informe especial a la asamblea o junta de socios, en el que se expresará la intensidad de las relaciones económicas existentes entre la controlante o sus filiales o subsidiarias con la respectiva sociedad controlada."*



- Contrato No. 4600017284 para la prestación de los servicios de alistamiento, aprovisionamiento y aseguramiento de redes *core*, de redes de transmisión y de redes de acceso de última milla para atender clientes corporativos de ETB y actividades de aseguramiento para equipos de la red de acceso, así como el suministro de consumibles necesarios para la prestación de los servicios en Bogotá y a nivel nacional.
- Contrato No. 4600017116 de prestación de servicios de aprovisionamiento sobre la red de acceso *FTTH* para los clientes que demanden servicios de voz, datos e *IPTV*. La vigencia de este contrato corresponde al periodo comprendido entre el 28 de diciembre de 2018 y el 4 de enero de 2021.
- Contrato No. 4600017551 de prestación de servicios de aprovisionamiento y aseguramiento sobre las redes de acceso en cobre y *FTTC*; así como los servicios y actividades complementarias para la correcta prestación de los servicios que hacen parte de la oferta comercial de ETB en las regionales de Cundinamarca, Meta y a nivel nacional.
- Contrato No. 4600017335 prestación de servicios tecnológicos informáticos a nivel nacional, mesa de servicio TIC de la plataforma tecnológica, servicio de soporte y mantenimiento preventivo y correctivo. Mantenimiento de infraestructura central, por cuenta de ETB, para el Ministerio del Trabajo.
- Contrato No. 4600017933 prestación de servicios de gestión de información geográfica (GIS) y de inventarios NPLAY para recursos lógicos y físicos en la plataforma TI corporativa de ETB.
- Contrato No. 4600018151 prestación de servicios de gestión de incidentes, eventos, tareas y problemas a través de las plataformas que soportan el portafolio de productos para clientes corporativos y masivos de ETB.
- Contrato No. 4600018105 prestación de servicios de supervisión y monitoreo de plataformas de gestión, reporte de incidentes, eventos, fallas, problemas, para asegurar las plataformas, productos y servicios del portafolio de ETB de sus centros de operaciones de red (NOC).
- Contrato No. 4600018227 prestación de servicios para la ejecución de actividades lógicas en centro de gestión para el diseño, el aprovisionamiento, el aseguramiento y el seguimiento sobre plataformas, redes de telecomunicaciones *core*, transporte y acceso, y las actividades complementarias necesarias para garantizar la prestación de los servicios que hacen parte del portafolio de ETB y las soluciones *TI* a clientes finales.



- Contrato No. 4600018392 contratar la prestación de servicios de aprovisionamiento y aseguramiento sobre la red de acceso *FTTH*, así como los servicios y actividades complementarias para la correcta prestación de los citados servicios que hacen parte de la oferta comercial de ETB a nivel nacional.
- Acuerdo de colaboración empresario (anexo financiero, comercial y técnico No. PS3-70000006-20), para establecer las sinergias operativas por la cual ColvateL, por cuenta de ETB, presta el servicio de solución integral necesaria para satisfacer las necesidades del cliente Redeban Multicolor S.A.
- Acuerdo de colaboración empresario (anexo financiero, comercial y técnico No. 4130000-911-2020) con ETB, para atender las zonas *wifi*, con el fin de dar cumplimiento a los requerimientos de la Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C.
- Acuerdo de colaboración empresarial (anexo específico No. 10) para establecer la sinergia operativa para que ETB preste a ColvateL, los servicios de telefonía móvil celular, voz y datos.
- Contrato No. GJC 011-2020, por el cual ColvateL toma en arriendo el área de 78 M² de las instalaciones de ETB ubicada en la Central Nuevo Ricaurte de la ciudad de Villavicencio.

La ejecución de los contratos y operaciones realizadas durante el año 2021 se efectuó bajo los principios de sostenibilidad y calidad, teniendo como premisa la satisfacción de los clientes, en completa alineación con las directrices del grupo empresarial.

Atentamente,

Sergio Andrés González Guzmán
Presidente Junta Directiva

Carlos E. González Rodríguez
Presidente Ejecutivo

Bogotá D.C., febrero de 2022

ANEXOS

**INFORME DEL REVISOR
FISCAL**

Y

ESTADOS FINANCIEROS

***Compañía Colombiana de Servicios de
Valor Agregado y Telemáticos Colvatel S.A.
E.S.P.***

*Estados Financieros por los Años Terminados el 31 de diciembre
de 2021 y 2020 e Informe del Revisor Fiscal.*

Informe del Revisor Fiscal

A los accionistas de:

Compañía Colombiana de Servicios de Valor Agregado y Telemáticos Colvatel S.A. E.S.P.

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de Compañía Colombiana de Servicios de Valor Agregado y Telemáticos Colvatel S.A. E.S.P., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre de 2021, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

Bases de la Opinión

He llevado a cabo mi auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia. Mis responsabilidades en cumplimiento de dichas normas se describen en la sección Responsabilidades del Auditor en la Auditoría de los Estados Financieros de este informe. Soy independiente de la Compañía, de acuerdo con el Manual del Código de Ética para profesionales de la contabilidad, junto con los requisitos éticos relevantes para mi auditoría de estados financieros en Colombia, y he cumplido con las demás responsabilidades éticas aplicables. Considero que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para fundamentar mi opinión.

Otra Información

La Administración es responsable de la otra información. La otra información comprende la información incluida en el informe de gestión, pero no incluye los estados financieros ni mi informe de auditoría correspondiente.

Mi opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no expreso ninguna forma de conclusión que proporcione un grado de seguridad sobre esta.

En relación con mi auditoría de los estados financieros, mi responsabilidad es leer la otra información y, al hacerlo, considerar si existe una incongruencia material entre la otra información y los estados financieros o el conocimiento obtenido por mí en la auditoría o si parece que existe una incorrección material en la otra información por algún otro motivo. Si, basándome en el trabajo que he realizado, concluyo que existe una incorrección material en esta otra información, estoy obligado a informar de ello. No tengo nada de lo que informar al respecto.



**Building a better
working world**

Responsabilidades de la Administración y de los Responsables del Gobierno de la Entidad en Relación con los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación y correcta presentación de los estados financieros de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF); de diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de incorrección material, bien sea por fraude o error; de seleccionar y de aplicar las políticas contables apropiadas; y, de establecer estimaciones contables razonables en las circunstancias.

Al preparar los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con este asunto y utilizando la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa realista diferente a hacerlo.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor en la Auditoría de los Estados Financieros

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de incorrección material, ya sea por fraude o error, y emitir un informe que incluya mi opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de aseguramiento, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia siempre detectará una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden surgir debido a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o acumuladas, podría esperarse que influyan razonablemente en las decisiones económicas que los usuarios tomen con base en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia, debo ejercer mi juicio profesional y mantener mi escepticismo profesional a lo largo de la auditoría, además de:

- Identificar y evaluar los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñar y ejecutar procedimientos de auditoría que respondan a esos riesgos, y obtener evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para fundamentar mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que la resultante de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, declaraciones falsas o sobrepaso del sistema de control interno.
- Obtener un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, para diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias.
- Evaluar lo adecuado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y las respectivas revelaciones realizadas por la Administración.
- Concluir sobre si es adecuado que la Administración utilice la base contable de negocio en marcha y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, si existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluyo que existe una incertidumbre importante, debo llamar la atención en el informe del auditor sobre las revelaciones relacionadas, incluidas en los estados financieros o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar mi opinión.

- Las conclusiones del auditor se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe, sin embargo, eventos o condiciones posteriores pueden hacer que una entidad no pueda continuar como negocio en marcha.
- Evaluar la presentación general, la estructura, el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de manera que se logre una presentación razonable.

Comuniqué a los responsables del gobierno de la entidad, entre otros asuntos, el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría, los hallazgos significativos de la misma, así como cualquier deficiencia significativa del control interno identificada en el transcurso de la auditoría.

Otros Asuntos

Los estados financieros de Compañía Colombiana de Servicios de Valor Agregado y Telemáticos Colvatec S.A. E.S.P. por el año terminado el 31 de diciembre de 2020 fueron auditados por otro revisor fiscal, quien emitió su opinión sin salvedades el 25 de febrero 2021.

Otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

Fundamentada en el alcance de mi auditoría, no estoy enterada de situaciones indicativas de inobservancia en el cumplimiento de las siguientes obligaciones de la Compañía: 1) Llevar los libros de actas, registro de accionistas y de contabilidad, según las normas legales y la técnica contable; 2) Desarrollar las operaciones conforme a los estatutos y decisiones de la Asamblea de Accionistas y de la Junta Directiva; 3) La información contenida en las planillas integradas de liquidación de aportes, y en particular la relativa a los afiliados, y la correspondiente a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables al 31 de diciembre de 2021, así mismo, a la fecha mencionada la Compañía no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral; y 4) Conservar la correspondencia y los comprobantes de las cuentas. Adicionalmente, existe concordancia entre los estados financieros adjuntos y la información contable incluida en el informe de gestión preparado por la Administración de la Compañía, el cual incluye la constancia por parte de la Administración sobre la libre circulación de las facturas con endoso emitidas por los vendedores o proveedores. El informe correspondiente a lo requerido por el artículo 1.2.1.2 del Decreto 2420 de 2015 lo emití por separado el 18 de febrero de 2021.



Gladys Patricia Peñaloza Pereira
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 120738-T
Designada por Ernst & Young Audit S.A.S. TR-530

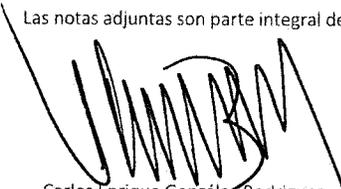
Bogotá, Colombia
18 de febrero de 2022

COMPAÑÍA COLOMBIANA DE SERVICIOS DE VALOR AGREGADO Y TELEMÁTICOS COLVATEL S.A. E.S.P.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

	Al 31 de diciembre de 2021	Al 31 de diciembre de 2020
<i>(En miles de pesos colombianos)</i>		
Activos		
Activos corrientes:		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)	\$ 15.894.735	\$ 15.326.358
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar, neto (Nota 8)	17.109.236	13.987.391
Activos por impuestos corrientes (Nota 14)	5.406.977	4.900.940
Inventarios, neto	—	508
Otros activos (Nota 9)	281.724	419.761
Total activos corrientes	38.692.672	34.634.958
Activos no corrientes:		
Equipos, neto (Nota 10)	399.321	706.082
Activos intangibles (Nota 11)	59.927	192.113
Activos por derechos de uso (Nota 12)	2.095.605	2.597.350
Otros activos financieros	5.061	5.061
Activos por impuestos diferidos (Nota 14)	815.524	553.861
Total activos no corrientes	3.375.438	4.054.467
Total activos	\$ 42.068.110	\$ 38.689.425
Pasivos y patrimonio		
Pasivos corrientes:		
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar (Nota 13)	\$ 6.074.492	\$ 4.895.983
Pasivos por impuestos corrientes (Nota 14)	2.814.637	2.416.519
Beneficios a empleados (Nota 15)	2.751.504	2.394.405
Obligaciones por arrendamientos financieros (Nota 17)	696.053	704.574
Pasivos estimados (Nota 16)	294.360	203.887
Otros pasivos	8.422	—
Total pasivos corrientes	12.639.468	10.615.368
Pasivos no corrientes:		
Obligaciones por arrendamientos financieros (Nota 17)	1.417.140	1.907.793
Total pasivos	14.056.608	12.523.161
Patrimonio:		
Capital social (Nota 18)	9.174.374	9.174.374
Reservas	13.721.934	13.721.934
Resultados acumulados	3.269.956	3.009.353
Utilidad neta del año	1.845.238	260.603
Total patrimonio	28.011.502	26.166.264
Total pasivos y patrimonio	\$ 42.068.110	\$ 38.689.425

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Carlos Enrique González Rodríguez
Representante Legal


Karina Moscoso Arango
Contadora Pública
Tarjeta Profesional 117305-T

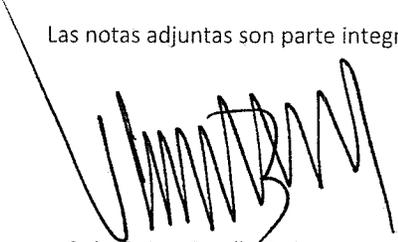

Gladys Patricia Peñalosa Perera
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 120738-T
Designada por Ernst & Young Audit S.A.S. TR-530
(Véase mi informe del 18 de febrero de 2022)

COMPAÑÍA COLOMBIANA DE SERVICIOS DE VALOR AGREGADO Y TELEMÁTICOS COLVATEL S.A. E.S.P.

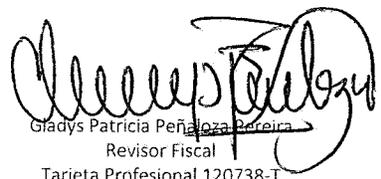
ESTADO DE RESULTADOS

	Al 31 de diciembre de 2021	Al 31 de diciembre de 2020
	<i>(En miles de pesos colombianos)</i>	
Ingresos de actividades ordinarias		
Ventas y prestación de servicios (Nota 19)	\$ 59.922.529	\$ 57.128.232
Otros ingresos (Nota 19)	97.156	37.178
	<u>60.019.685</u>	<u>57.165.410</u>
Costos y gastos recurrentes (Nota 20)	<u>(56.697.651)</u>	<u>(55.407.009)</u>
Utilidad antes de depreciaciones, amortizaciones y deterioro	3.322.034	1.758.401
Depreciaciones y amortizaciones	(1.166.573)	(1.170.754)
Recuperación (gasto) por deterioro	47.347	(275.127)
Utilidad operacional	<u>2.202.808</u>	<u>312.520</u>
Ingresos financieros, neto	233.633	134.604
Diferencia en cambio, neta	(5.822)	1.674
Utilidad antes de impuestos	<u>2.430.619</u>	<u>448.798</u>
Impuesto sobre la renta corriente y diferido (Nota 14)	<u>(585.381)</u>	<u>(188.195)</u>
Utilidad neta del año	<u>\$ 1.845.238</u>	<u>\$ 260.603</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Carlos Enrique González Rodríguez
Representante Legal


Karina Moscoso Arango
Contadora Pública
Tarjeta Profesional 117305-T


Gladys Patricia Peñalosa Pereira
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 120738-T
Designada por Ernst & Young Audit S.A.S. TR-530
(Véase mi informe del 18 de febrero de 2022)

COMPAÑÍA COLOMBIANA DE SERVICIOS DE VALOR AGREGADO Y TELEMÁTICOS COLVATEL S.A. E.S.P.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	Capital social	Reservas			Resultados acumulados	Utilidad neta del año	Total patrimonio
		Reserva Legal	Reserva ocasional	Total Reservas			
<i>(En miles de pesos colombianos)</i>							
Saldos al 31 de diciembre de 2019	\$ 9.174.374	\$ 6.334.310	\$ 7.387.624	\$ 13.721.934	\$ 2.660.346	\$ 349.007	\$ 25.905.661
Traslados	-	-	-	-	349.007	(349.007)	-
Utilidad neta del año	-	-	-	-	-	260.603	260.603
Saldos al 31 de diciembre de 2020	9.174.374	6.334.310	7.387.624	13.721.934	3.009.353	260.603	26.166.264
Traslados	-	-	-	-	260.603	(260.603)	-
Utilidad neta del año	-	-	-	-	-	1.845.238	1.845.238
Saldos al 31 de diciembre de 2021	\$ 9.174.374	\$ 6.334.310	\$ 7.387.624	\$ 13.721.934	\$ 3.269.956	\$ 1.845.238	\$ 28.011.502

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



Carlos Enrique González Rodríguez
Representante Legal



Karina Moscoso Arango
Contadora Pública
Tarjeta Profesional 117305-T



Gladys Patricia Peñalosa Perera
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 120738-T

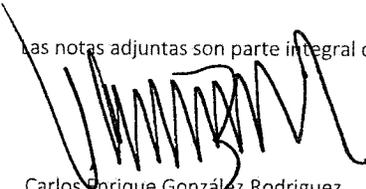
Designada por Ernst & Young Audit S.A.S. TR-530
(Véase mi informe del 18 de febrero de 2022)

COMPAÑÍA COLOMBIANA DE SERVICIOS DE VALOR AGREGADO Y TELEMÁTICOS COLVATEL S.A. E.S.P.

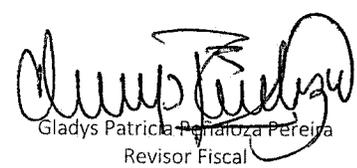
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	Al 31 de diciembre de 2021	Al 31 de diciembre de 2020
	<i>(En miles de pesos colombianos)</i>	
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Utilidad del ejercicio	\$ 1.845.238	\$ 260.603
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo generado por las operaciones:		
Depreciación derechos de uso	707.145	614.161
Depreciación de equipos	276.728	372.067
Amortizaciones	182.700	184.525
Deterioro de cuentas por cobrar	3.501	275.127
Recuperaciones de cuentas por cobrar	(50.848)	(10.716)
Baja en retiro de equipos	30.033	6.381
Provisión de renta	847.044	183.850
Movimiento impuesto diferido, neto	(261.663)	4.345
Costo financiero arrendamientos	52.523	54.837
Cambios en activos y pasivos de operación, neto:		
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	(3.074.498)	12.787.862
Otros activos	138.037	(139.653)
Inventarios, neto	508	(508)
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	1.178.509	(3.527.025)
Activos y pasivos por impuestos corrientes	(954.963)	(437.816)
Beneficios a empleados	357.099	1.083.485
Pasivos estimados y otros pasivos	98.895	-
Fondos netos provistos por las actividades de operación	1.375.988	11.711.525
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Aumento de equipos	-	(15.072)
Aumento en activos intangibles	(50.514)	(241.668)
Fondos netos usados en actividades de inversión	(50.514)	(256.740)
Flujos de efectivo de las actividades de financiación:		
Capital pagado por arrendamiento	(704.574)	(622.739)
Intereses pagados por arrendamientos	(52.523)	(92.117)
Fondos netos usados en las actividades de financiación	(757.097)	(714.856)
Aumento neto en efectivo y equivalentes de efectivo	568.377	10.739.929
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	15.326.358	4.586.429
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	\$ 15.894.735	\$ 15.326.358

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Carlos Enrique González Rodríguez
Representante Legal


Karina Moscoso Arango
Contadora Pública
Tarjeta Profesional 117305-T


Gladys Patricia Peñalosa Pereira
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 120738-T
Designada por Ernst & Young Audit S.A.S. TR-530
(Véase mi informe del 18 de febrero de 2022)

COMPAÑÍA COLOMBIANA DE SERVICIOS DE VALOR AGREGADO Y TELEMÁTICOS COLVATEL S.A. E.S.P.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020 (En miles de pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

1. ACTIVIDADES

Objeto social y marco regulatorio - La Compañía Colombiana de Servicios de Valor Agregado y Telemáticos ColvateL S.A. E.S.P. (en adelante la Compañía o ColvateL) es una empresa de servicios públicos mixta del orden distrital, constituida como sociedad comercial por acciones, con domicilio principal en la ciudad de Bogotá y cuyo término de duración vence el 11 de junio de 2101.

La Compañía fue constituida de acuerdo con las leyes colombianas mediante Escritura Pública No. 5157 otorgada por la Notaría 8 de Santa Fe de Bogotá D.C. el 31 de diciembre de 1992, cuya actividad está sometida al régimen jurídico de la Ley 1341 de 2009, la Ley 1978 de 2019, sus estatutos sociales y el Código de Comercio. El objeto social de la Compañía es la prestación y comercialización de bienes y servicios de telecomunicaciones y cualquier Tecnología Informática y de Comunicaciones (TIC) con cubrimiento local, nacional e internacional, con o sin utilización del espectro radioeléctrico, de acuerdo con las disposiciones reglamentarias aplicables, comprendiendo entre otros, pero sin limitarse a ellos, servicios de conectividad, servicios de valor agregado, telemáticos, teleservicios, servicios portadores, servicios de telefonía pública básica conmutada, telefonía de larga distancia nacional e internacional, servicios de entretenimiento y contenido, servicios móviles e inalámbricos en general; outsourcing e integración de servicios a terceros en las áreas de gestión técnica, administrativa, financiera, comercial, operativa y en general aquellas relacionadas con las soluciones tecnológicas, prestación de servicios de tercerización, explotación profesional, industrial y comercial del diseño, planeación, construcción, instalación, mantenimiento, soporte, gestión e interventoría de todo tipo de redes, así como el diseño, fabricación, compra, importación, exportación, distribución, suministro, venta y arrendamiento de equipos de comunicaciones, cómputo y hardware en general, software y licencias de uso de cualquier clase de productos o bienes asociados a la tecnología informática y de comunicaciones.

También podrá prestar servicios ofimáticos de data center, de call y contact center, de análisis, desarrollo y administración de aplicaciones, de procesamiento, almacenamiento, captura de datos e información, de administración de documentación, digitación, digitalización, copiado e impresión masiva de documentos, y toda modalidad de servicios digitales, tecnológicos y afines, entre otros. Así mismo, se incluye la prestación de servicios de asesoría y consultoría en informática y telecomunicaciones.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

2.1. Normas contables aplicadas - La Compañía, de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009 reglamentada, compilada y actualizada por el Decreto 1432 de 2020, Decreto 2270 de 2019 y anteriores, prepara sus estados financieros de conformidad con normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia - NCIIF, las cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) junto con sus interpretaciones, traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés) vigentes al 31 de diciembre de 2018.

2. BASES DE PRESENTACIÓN (CONTINUACIÓN)

2.2. Bases de preparación – La Compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros separados, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Compañía.

Negocio en marcha – La Administración tiene, al momento de aprobar los estados financieros una expectativa razonable de que la Compañía cuenta con los recursos adecuados para continuar operando en el futuro previsible. Por lo tanto, continúan adoptando la base contable de empresa en funcionamiento al preparar los estados financieros.

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por los instrumentos financieros que son medidos a valores revaluados o a valores razonables al final de cada período de reporte, como se explica en las políticas contables. El costo histórico esta generalmente basado sobre el valor razonable de la contraprestación entregada en el intercambio de bienes y servicios.

La Compañía ha aplicado las políticas contables, los juicios, estimaciones y supuestos contables descritos en las notas 3, 4 y 5.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1. Equipos, neto – Los equipos se contabilizan al costo, siendo su valor razonable, el valor de adquisición o de montaje del activo, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

Los activos que están en proceso de montaje para la prestación de servicios, se registran al costo de adquisición menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. El costo incluye honorarios profesionales y, en el caso de activos calificables, los costos por préstamos capitalizados conforme a la política contable de la Compañía. Dichos activos se clasifican a las categorías apropiadas de equipos cuando estén completas para su uso planeado. La depreciación de estos activos, al igual que en otras propiedades, se inicia cuando los activos están listos para su uso planeado.

Las vidas útiles generales utilizadas por la Compañía se encuentran dentro de los siguientes periodos:

Activo	Vida útil (Hasta)
Herramientas	10 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de oficina	5 años
Equipos de cómputo y comunicación	5 años
Vehículos	5 años

Un elemento de los equipos se da de baja cuando se vende o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros que deriven del uso continuo del activo. La ganancia o pérdida que surge de la venta o retiro de una partida de los equipos, se calcula como la diferencia entre los recursos que se reciben por la venta y el valor en libros del activo, y se reconoce en resultados.

3.2. Activos intangibles

3.2.1. Activos intangibles adquiridos de forma separada - Los activos intangibles con vida útil finita adquiridos de forma separada se reconocen al costo de adquisición menos la amortización acumulada y la pérdida acumulada por deterioro. La amortización se reconoce con base en el método de línea recta sobre su vida útil estimada. La vida útil estimada y el método de amortización se revisan al final de cada año, y el efecto de cualquier cambio en la estimación registrada se reconoce sobre una base prospectiva. Los activos intangibles con vida útil indefinida que se adquieren por separado se registran al costo menos las pérdidas por deterioro acumuladas.

3.2.2. Baja de activos intangibles - Un activo intangible se da de baja por venta, o cuando no se espera tener beneficios económicos futuros por su uso o disposición. Las ganancias o pérdidas que surgen de la baja de un activo intangible, medido como la diferencia entre los ingresos netos y el valor en libros del activo, se reconocen en resultados cuando el activo sea dado de baja.

3.3. Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles - Al final de cada periodo, la Compañía revisa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existen indicios de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. Si existe algún indicio, se calcula el monto recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el monto recuperable de un activo individual, la Compañía estima el monto recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo. Cuando se puede identificar una base razonable y consistente de distribución, los activos corporativos también se asignan a las unidades generadoras de efectivo individuales.

Los activos intangibles con una vida útil indefinida o todavía no disponibles para su uso, se sujetan a pruebas para efectos de deterioro al menos cada año, y siempre que exista un indicio de que el activo podría haberse deteriorado.

El monto recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venderlo y el valor en uso. Al evaluar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados se descuentan a su valor presente utilizando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje la evaluación actual del mercado respecto al valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos del activo, para el cual no se han ajustado las estimaciones de flujos de efectivo futuros.

Si se estima que el monto recuperable de un activo (o unidad generadora de efectivo) es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) se reduce a su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

Posteriormente, cuando una pérdida por deterioro se revierte, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) se incrementa al valor estimado revisado de su monto recuperable, de tal manera que el valor en libros ajustado no exceda el valor en libros que se habría determinado si no se hubiera reconocido una pérdida por deterioro para dicho activo (o unidad generadora de efectivo) en años anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en resultados.

3.4. Instrumentos financieros - Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía se convierte en una parte de las disposiciones contractuales de los instrumentos.

Los activos y pasivos financieros se valúan inicialmente a su valor razonable. Los costos de la transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos de los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados) se suman o reducen del valor razonable de los activos ó pasivos financieros, en su caso, en el reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos y pasivos financieros a su valor razonable con cambios en resultados se reconocen inmediatamente en resultados.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (CONTINUACIÓN)

3.5. Activos financieros

(i) *Clasificación* - La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- Aquellos que se miden subsecuentemente a su valor razonable (ya sea a través de otros resultados integrales, o a través de resultados), y
- Aquellos que se miden a costo amortizado.

La clasificación depende del modelo de negocio de la Compañía para la administración de los activos financieros y de los términos contractuales de los flujos de efectivo de los instrumentos.

Para los activos medidos a valor razonable, las ganancias y pérdidas se registrarán en resultados o en otros resultados integrales. Para las inversiones en instrumentos de deuda, esto dependerá del modelo de negocio sobre el que se lleve a cabo la inversión. Para las inversiones en instrumentos de patrimonio que no se mantienen para negociar, esto dependerá si la Compañía ha hecho una elección irrevocable en el momento del reconocimiento inicial para registrar el instrumento de patrimonio a valor razonable a través de otros resultados integrales.

a) *Activos financieros a costo amortizado*

La Compañía clasifica sus activos financieros a costo amortizado sólo si se cumplen los dos siguientes criterios:

- El activo se mantiene dentro de un modelo de negocio con el objetivo de cobrar flujos de efectivo contractuales, y
- Los términos contractuales dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de principal e intereses sobre el capital pendiente de pago.

Los activos financieros mantenidos por la Compañía que comúnmente corresponden a esta categoría son: cuentas por cobrar a compañías relacionadas y cuentas por cobrar a clientes.

b) *Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados*

Los activos financieros que cumplen las siguientes condiciones son posteriormente medidos a valor razonable con cambios en otro resultado integral (VRCCORI):

- El activo financiero se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo se logra obteniendo flujos de efectivo contractuales y vendiendo activos financieros; y
- Las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

Todos los otros activos financieros que no cumplen con las condiciones anteriores son posteriormente medidos a valor razonable con cambios en resultados (VRCCR).

No obstante lo anterior, la Compañía puede realizar las siguientes elecciones irrevocables en el momento del reconocimiento inicial de un activo financiero:

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (CONTINUACIÓN)

3.5. Activos financieros (continuación)

- La Compañía podría irrevocablemente elegir presentar los cambios posteriores en el valor razonable en otro resultado integral para inversiones en instrumentos de patrimonio que, en otro caso, se medirían a valor razonable con cambios en resultados;
- La Compañía podría irrevocablemente designar un activo financiero que cumple los criterios de costo amortizado o valor razonable con cambios en otro resultado integral para medirlo a valor razonable con cambios en resultados si haciéndolo elimina o reduce significativamente una incongruencia de medición o reconocimiento.

(ii) *Medición inicial* - En el reconocimiento inicial, la Compañía mide los activos financieros a su valor razonable más (en el caso de un activo financiero no reconocido a valor razonable a través de resultados) los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero. Los costos de transacción de activos financieros medidos a valor razonable a través de resultados se reconocen como gastos en resultados cuando se incurren.

Sin embargo, si el valor razonable del activo financiero o pasivo financiero en el reconocimiento inicial difiere del precio de transacción, se descuentan los flujos futuros del instrumento con una tasa de mercado que refleje los riesgos de mercado del instrumento.

(iii) *Deterioro* - La Compañía revisó su metodología de deterioro de acuerdo a la NIIF 9, aplicando el modelo de pérdida crediticia esperada, lo cual no ha originado un impacto significativo en los Estados Financieros. La Compañía evalúa, de forma prospectiva, las pérdidas crediticias esperadas asociadas con sus instrumentos de deuda a costo amortizado. Para las cuentas por cobrar, la Compañía aplica el enfoque simplificado permitido por la NIIF 9, que requiere que las pérdidas esperadas sobre la vida del instrumento se reconozcan desde el reconocimiento inicial de las cuentas por cobrar.

Para medir las pérdidas crediticias esperadas, se han agrupado las cuentas por cobrar a clientes en función de las características de riesgo de crédito compartidas y días vencidos.

Política de crédito - La Compañía, sólo acepta pagos al contado a la fecha de vencimiento de todos los servicios que comercializa y factura, contados hasta 60 días desde su facturación. Toda solicitud de financiamiento o condición de pago distinta del punto anterior debe contar con niveles de autorización por parte de la Administración.

3.6 *Pasivos financieros* - Todos los créditos y préstamos bancarios son inicialmente reconocidos al valor razonable del pago recibido menos los costos de transacción directamente atribuibles. Luego del reconocimiento inicial, los créditos que generan intereses son medidos al costo amortizado usando el método de tasa efectiva de interés. Las utilidades y pérdidas son reconocidas en estado de resultados cuando los pasivos son dados de baja y mediante el proceso de amortización.

3.7. *Impuestos a las ganancias* - El gasto por impuestos sobre la renta representa el valor del impuesto sobre la renta a pagar y el valor del impuesto diferido:

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (CONTINUACIÓN)

3.7.1. Impuesto corriente – El impuesto por pagar corriente se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado de resultados, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas impositivas aprobadas al final del periodo sobre el cual se informa. La Compañía determina la provisión para impuesto sobre la renta y complementarios con base en la utilidad gravable o la renta presuntiva, la mayor, estimada a tasas especificadas en la ley de impuestos, por efecto de la modificación realizada por el artículo 90 de la Ley 2010 de 2019 para el año 2021 la compañía no liquida renta presuntiva ya que la modificación antes mencionada disminuyó la tarifa de la renta presuntiva al 0%.

3.7.2. Impuesto diferido - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada periodo sobre el que se informe y se debe reducir, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente ganancia fiscal, en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

3.8. Beneficios a empleados - Se reconoce un pasivo por beneficios que correspondan a los empleados con respecto a sueldos y salarios, vacaciones anuales y licencia por enfermedad en el periodo de servicio en que es prestado por el importe no descontado por los beneficios que se espera pagar por ese servicio.

Los pasivos reconocidos por los beneficios a los empleados a corto plazo se valúan al importe no descontado por los beneficios que se espera pagar por ese servicio.

3.9. Provisiones - Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o asumida) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que liquidar la obligación, y puede hacerse una estimación confiable del importe de la obligación.

El importe que se reconoce como provisión es la mejor estimación del desembolso necesario para liquidar la obligación presente, al final del periodo sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres que rodean a la obligación. Cuando se valúa una provisión usando los flujos de efectivo estimados para liquidar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dichos flujos de efectivo (cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es material).

3.10. Reconocimiento de ingresos – COLVATEL reconoce los ingresos provenientes de contratos con clientes con base en lo establecido en la NIIF 15:

- Identificación de contratos con clientes: un contrato se define como un acuerdo entre dos o más partes, el cual crea derechos y obligaciones exigibles y establece criterios que se deben cumplir para cada contrato.
- Identificación de las obligaciones de desempeño en el contrato: una obligación de desempeño es una promesa en un contrato con un cliente para la transferencia de un bien o servicio.
- Determinación del precio de la transacción: el precio de la transacción es el monto del pago al que la Compañía espera tener derecho a cambio de la transferencia de los bienes o servicios prometidos a un cliente, sin tener en cuenta los montos recibidos en representación de terceros.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (CONTINUACIÓN)

3.10. Reconocimiento de ingresos (continuación)

- Distribuir el precio de la transacción entre las obligaciones de desempeño del contrato: en un contrato que tiene más de una obligación de desempeño, COLVATEL distribuye el precio de la transacción entre las obligaciones de desempeño en montos que representen el monto de la consideración a la que la Compañía espera tener derecho a cambio de cumplir cada obligación de desempeño.
- Reconocimiento de ingresos cuando (o a medida que) la Compañía cumple una obligación de desempeño.

Los ingresos se reconocen en la medida en que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía y los ingresos puedan ser medidos con fiabilidad.

Los criterios específicos de reconocimiento enumerados a continuación también deberán cumplirse para que los *ingresos* sean reconocidos.

La Compañía reconoce los ingresos de las siguientes fuentes principales:

3.10.1. Venta de bienes y equipos - Para la venta de bienes y equipos necesarios para la conexión o acceso a servicios de telecomunicaciones prestados por los operadores y suministro de software, bienes y equipos necesarios en los negocios de la línea Gobierno y empresas, actualmente los ingresos se reconocen con base en la premisa de que los bienes son entregados a los clientes, lo que se considera es el momento en el tiempo en el que el cliente acepta los bienes y los correspondientes riesgos y beneficios relacionados con la transferencia de la propiedad. Los ingresos se reconocen en este momento siempre que tanto los ingresos como los costos puedan medirse de manera fiable, la recuperación de la contraprestación sea probable y no exista involucramiento continuo en relación con los bienes.

3.10.2. Prestación de servicios - Entre los servicios prestados por COLVATEL, se encuentran: servicios de instalación y mantenimiento de infraestructura de telecomunicaciones y los relacionados con la línea Gobierno y empresas, que incluyen los servicios de gestión documental, mesa de ayuda, cableado estructurado, infraestructura entre otros, dirigidos a clientes corporativos del sector público y privado. Actualmente los ingresos se reconocen a medida que se presta el servicio distribuyendo uniformemente la contraprestación recibida a lo largo de la vigencia del contrato.

3.11. Efectivo y equivalentes de efectivo - incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

3.12. Estado de flujos - El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de caja realizados durante el ejercicio, determinado por el método indirecto utilizando las siguientes expresiones en el sentido que figura a continuación:

- Actividades de operación: Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- Actividades de inversión: Las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Actividades de financiación: Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio total y de los pasivos de carácter financiero.

3.13. Arrendamientos

3.13.1. La Compañía como arrendatario - La Compañía evalúa si un contrato contiene un arrendamiento en su origen. La Compañía reconoce un activo por derechos de uso y un pasivo por arrendamiento correspondiente respecto a todos los contratos de arrendamiento en los que sea arrendatario, exceptuando los arrendamientos de corto plazo (plazo de 12 meses o menos) y los de activos de bajo valor (como tabletas electrónicas, computadoras personales y objetos pequeños de mobiliario de oficina y teléfonos). Para estos arrendamientos, la Compañía reconoce los pagos de renta como un gasto operativo bajo el método de línea recta a través del periodo de vigencia del arrendamiento, a menos que otro método sea más representativo del patrón del tiempo en que los beneficios económicos proveniente del consumo de los activos arrendados.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (CONTINUACIÓN)

3.13.1. La Compañía como arrendatario (continuación)

El pasivo por arrendamiento es medido inicialmente al valor presente de los pagos de renta que no sean pagados en la fecha de inicio, descontado por la tasa implícita en el contrato. Si esta tasa no puede ser fácilmente determinada, la Compañía utiliza tasas incrementales.

Los pagos de renta incluidos en la medición del pasivo por arrendamiento consisten en:

- Pagos de renta fijos (incluyendo pagos fijos en sustancia), menos cualquier incentivo por arrendamiento recibido;
- Pagos de renta variables que dependen de un índice o tasa, inicialmente medidos usando el índice o tasa en la fecha de inicio;
- El monto esperado a pagarse por el arrendatario bajo garantías de valor residual;
- El precio de ejercicio de opciones de compra, si el arrendatario está razonablemente certero de ejercitar las opciones; y
- Pagos por penalizaciones resultantes de la terminación del arrendamiento, si el periodo del arrendamiento refleja el ejercicio de una opción de terminación del arrendamiento.

El pasivo por arrendamiento se presenta como un concepto separado en el estado consolidado de situación financiera.

El pasivo por arrendamiento es medido subsecuentemente con el aumento del valor en libros para reflejar los intereses devengados por el pasivo por arrendamiento (usando el método de interés efectivo) y reduciendo el valor en libros para reflejar los pagos de renta realizados.

La Compañía revalúa el pasivo por arrendamiento (y realiza el ajuste correspondiente al activo por derechos de uso relacionado) siempre que:

- El plazo del arrendamiento es modificado o hay un evento o cambio significativo en las circunstancias del arrendamiento resultando en un cambio en la evaluación del ejercicio de opción de compra, en cuyo caso el pasivo por arrendamiento es medido descontando los pagos de renta actualizados usando una tasa de descuento actualizada.
- Los pagos de renta se modifican como consecuencia de cambios en índices o tasa o un cambio en el pago esperado bajo un valor residual garantizado, en cuyos casos el pasivo por arrendamiento se revalúa descontando los pagos de renta actualizados utilizando la misma tasa de descuento (a menos que el cambio en los pagos de renta se deba a un cambio en una tasa de interés variable, en cuyo caso se usa una tasa de descuento actualizada).

Cuando un contrato de arrendamiento se modifique y la modificación del arrendamiento no se contabilice como un arrendamiento separado, en cuyo caso el pasivo por arrendamiento se revalúa basándose en el plazo del arrendamiento modificado, descontando los pagos de renta actualizados usando una tasa de descuento actualizada a la fecha de entrada en vigor de la modificación.

Los activos por derechos de uso consisten en la medición inicial del pasivo por arrendamiento correspondiente, los pagos de renta realizados en o antes de la fecha de inicio, menos cualquier incentivo por arrendamiento recibido y cualquier costo inicial directo. La valuación subsecuente es el costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (CONTINUACIÓN)

3.13.1. La Compañía como arrendatario (continuación)

Si la Compañía incurre en una obligación surgida de costos de dismantelar y remover un activo arrendado, restaurar el lugar en el cual está localizado o restaurar el activo subyacente a la condición requerida por los términos y condiciones del arrendamiento, se debe reconocer una provisión medida conforme a la NIC 37. En la medida en que los costos se relacionen a un activo por derechos de uso, los costos son incluidos en el activo por derechos de uso relacionado, a menos que dichos costos se incurran para generar inventarios.

Los activos por derechos de uso se deprecian sobre el periodo que resulte más corto entre el periodo del arrendamiento y la vida útil del activo subyacente. Si un arrendamiento transfiere la propiedad del activo subyacente o el costo del activo por derechos de uso refleja que la Compañía planea ejercer una opción de compra, el activo por derechos de uso se depreciará sobre la vida útil. La depreciación comienza en la fecha de inicio del arrendamiento.

Los activos por derechos de uso son presentados como un concepto separado en el estado de situación financiera. La Compañía aplica NIC 36 para determinar si un activo por derechos de uso está deteriorado y contabiliza cualquier pérdida por deterioro identificada como se describe en la política de 'Propiedad, planta y equipo'.

Los arrendamientos con rentas variables que no dependen de un índice o tasa, no son incluidos en la medición del pasivo por arrendamiento y del activo por derechos de uso. Los pagos relacionados son reconocidos como un gasto en el periodo en el que sucede el evento o condición que desencadena los pagos y son incluidos en el concepto de "Otros gastos" en el estado de resultados.

Como expediente práctico, la NIIF 16 permite no separar los componentes de no arrendamiento y en su lugar contabilizar cualquier arrendamiento y sus componentes de no arrendamientos asociados como un solo acuerdo. La Compañía no ha utilizado este expediente práctico. Para contratos que contienen componentes de arrendamiento y uno o más componentes de arrendamiento o de no arrendamiento adicionales, la Compañía asigna la consideración del contrato a cada componente de arrendamiento bajo el método del precio relativo de venta independiente del componente de arrendamiento y precio relativo de venta independiente agregado para todos los componentes de no arrendamiento.

3.14 Reclasificaciones – Algunas cifras inmatriciales de los estados financieros de 2020 fueron reclasificadas para fines comparativos con los estados financieros del 2021, para efectos de presentación. Juicios contables críticos

En la aplicación de las políticas contables, las cuales se describen en la nota 3, la Administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Los estimados y presunciones asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Los estimados y presunciones subyacentes se revisan regularmente. Las revisiones a los estimados contables se reconocen en el periodo de la revisión si la revisión sólo afecta ese periodo, o en periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

4. JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

En la aplicación de las políticas contables, las cuales se describen en la nota 3, la administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Los estimados y presunciones asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

4. JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS (CONTINUACIÓN)

Los estimados y presunciones subyacentes se revisan regularmente. Las revisiones a los estimados contables se reconocen en el periodo de la revisión, si la revisión sólo afecta ese periodo, o en periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

4.1. Juicios críticos en la aplicación de las políticas contables - A continuación se presentan juicios esenciales, aparte de aquellos que involucran los estimados (Ver nota 5), hechos por la Administración durante el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía y que tienen un efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros.

4.1.1. Impuestos diferidos - Se requiere un juicio para determinar si los activos por impuestos diferidos se reconocen en el estado de situación financiera, la Administración evalúa la probabilidad de que la Compañía va a generar suficientes ingresos fiscales en los ejercicios futuros, a fin de utilizar los activos por impuestos diferidos registrados. Las suposiciones sobre la generación de beneficios fiscales futuros dependen de las expectativas de los flujos de efectivo futuros. Las estimaciones de ganancias impositivas futuras se basan en los flujos de efectivo previstos de las operaciones y el juicio sobre la aplicación de las leyes fiscales vigentes en cada jurisdicción. En la medida en que los futuros flujos de caja y los ingresos fiscales difieren significativamente de las estimaciones, la capacidad de la Compañía para realizar los activos por impuestos diferidos netos registrados a la fecha de presentación podría verse afectada.

4.1.2. Contingencias - Los litigios y demandas a los cuales está expuesta la Compañía son gestionados por la Gerencia Jurídica. Los procesos judiciales en los que es parte Colvatel son de carácter laboral, civil y administrativo. Colvatel considera que un suceso pasado ha dado lugar a una obligación presente si, teniendo en cuenta toda la evidencia disponible a la fecha sobre la que se informa, es probable que exista una obligación presente, independiente de los hechos futuros. Se entiende que una contingencia es probable cuando la probabilidad de tener un fallo adverso en contra de la compañía es superior al 50% según la calificación del apoderado en el proceso, en cuyo caso se registra la provisión.

Las obligaciones posibles que surgen de eventos pasados y cuya existencia será confirmada solamente por la ocurrencia o no ocurrencia de uno a más eventos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la Compañía, no se reconocen en el estado de situación financiera, pero se revelan como pasivos contingentes. La ocurrencia o no ocurrencia de hechos que se estimen como remotos no se registran ni se revelan.

La Compañía determina la posibilidad de ocurrencia de una obligación presente con base en el juicio profesional de los abogados especialistas internos y externos. En la estimación de la provisión por los litigios, la administración considera supuestos como, sin limitarse a, tasa de inflación, tasación de los abogados, duración estimada del litigio o demanda, información estadística de procesos con características similares y la tasa de descuento a aplicar a los flujos de efectivo para determinar el valor presente de la obligación, para aquellas obligaciones que se esperan liquidar en un plazo superior a las doce (12) meses al final del periodo sobre el que se informa.

4.1.3. Vida útil de los equipos - La Compañía revisa la vida útil estimada de equipos al final de cada periodo anual.

5. FUENTES CLAVES DE INCERTIDUMBRE EN LAS ESTIMACIONES

A continuación se discuten las presunciones básicas respecto al futuro y otras fuentes claves de incertidumbre en las estimaciones, al final del periodo sobre el cual se reporta, las cuales pueden implicar un riesgo significativo de ajustes materiales en los importes en libros de los activos y pasivos durante el próximo periodo financiero.

5. FUENTES CLAVES DE INCERTIDUMBRE EN LAS ESTIMACIONES (CONTINUACIÓN)

5.1. Reserva para cuentas de cobro dudoso - Las estimaciones y supuestos utilizados para determinar las reservas se revisan periódicamente. A pesar de que las provisiones registradas se consideran adecuadas, los cambios en las condiciones económicas pueden conducir a cambios en la reserva y, por lo tanto, un impacto en los resultados.

6. NORMAS EMITIDAS POR EL IASB AÚN NO VIGENTES EN COLOMBIA

Modificaciones a las NIIF 9, NIC 39 y NIIF 7: Reforma de las tasas de interés de referencia

Las modificaciones proporcionan una serie de exenciones que se aplican a todas las relaciones de cobertura que se ven directamente afectadas por la reforma de la tasa de interés de referencia. Una relación de cobertura se ve afectada si la reforma da lugar a incertidumbre sobre el momento y o el importe de los flujos de efectivo basados en índices de referencia de la partida cubierta o del instrumento de cobertura.

Las modificaciones fueron incorporadas mediante el decreto 938 de 2021, el cual regirá desde el 1 de enero de 2023.

Modificaciones a la NIC 1: Clasificaciones de Pasivos como Corrientes o No Corrientes

En enero de 2020, el IASB emitió las modificaciones del párrafo 69 al 76 de la NIC 1 para especificar los requisitos para clasificar los pasivos como corrientes o no corrientes. Las modificaciones aclaran los siguientes puntos:

- El significado del derecho a diferir la liquidación de un pasivo
- Que el derecho a diferir la liquidación del pasivo debe otorgarse al cierre del ejercicio
- Que la clasificación no se ve afectada por la probabilidad de que la entidad ejerza su derecho a diferir la liquidación del pasivo
- Que únicamente si algún derivado implícito en un pasivo convertible representa en sí un instrumento de capital, los términos del pasivo no afectarían su clasificación

Las modificaciones fueron incorporadas mediante el decreto 938 de 2021 el cual regirá desde el 1 de enero de 2023.

Modificaciones a la NIIF 3: Referencia al marco conceptual

En mayo de 2020, el IASB emitió las modificaciones a la NIIF 3 Combinaciones de negocios - Referencia al marco conceptual. Las modificaciones tienen como fin reemplazar la referencia al Marco para la Preparación y Presentación de Estados Financieros, emitida en 1989, por la referencia al Marco Conceptual para la Información Financiera, emitida en marzo de 2018, sin cambiar significativamente sus requisitos. El Consejo también agregó una excepción al principio de reconocimiento de la NIIF 3 para evitar el problema de las posibles ganancias o pérdidas del "día 2" derivadas de los pasivos y pasivos contingentes, las cuales entrarían en el alcance de la NIC 37 o la CINIIF 21 Gravámenes, en caso de ser incurridas por separado.

Al mismo tiempo, el Consejo decidió aclarar los lineamientos existentes de la NIIF 3 con respecto a los activos contingentes que no se verían afectados por el reemplazo de la referencia al Marco para la Preparación y Presentación de Estados Financieros. Las modificaciones fueron incorporadas mediante el decreto 938 de 2021 el cual regirá desde el 1 de enero de 2023.

Modificaciones a la NIC 16: Propiedad, Planta y Equipo: Ingresos antes del uso previsto

En mayo de 2020, el IASB emitió la norma Propiedades, planta y equipo - Ingresos antes del uso previsto, la cual prohíbe que las entidades deduzcan el costo de un elemento de propiedad, planta y equipo, es decir, cualquier ingreso de la venta de los elementos producidos mientras se lleva ese activo a la ubicación y condición necesarias para que pueda funcionar de la manera prevista por la Administración. En su lugar, la entidad debe reconocer en resultados los ingresos de la venta de dichos elementos y los costos incurridos en su producción.

Las modificaciones fueron incorporadas mediante el decreto 938 de 2021, el cual regirá desde el 1 de enero de 2023.

6. NORMAS EMITIDAS POR EL IASB AÚN NO VIGENTES EN COLOMBIA (CONTINUACIÓN)

Modificaciones a la NIC 37: Contratos onerosos – Costos incurridos en el cumplimiento de un contrato

En mayo de 2020, el IASB emitió modificaciones a la NIC 37 para especificar qué costos debe incluir la entidad al evaluar si un contrato es oneroso o genera pérdidas.

Las modificaciones señalan que se debe aplicar un "enfoque de costos directamente relacionados". Los costos que se relacionan directamente con un contrato para proporcionar bienes o servicios incluyen tanto los costos incrementales como una asignación de costos directamente relacionados con las actividades del contrato. Los costos generales y administrativos no se relacionan directamente con el contrato y deben excluirse, salvo que sean explícitamente atribuibles a la contraparte en virtud del contrato.

Las modificaciones fueron incorporadas mediante el decreto 938 de 2021, el cual regirá desde el 1 de enero de 2023.

Modificación a la NIIF 1: Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera

La modificación permite que las subsidiarias que opten por aplicar el párrafo D16 (a) de la NIIF 1 midan las diferencias cambiarias acumuladas utilizando los importes reportados por la entidad controladora, con base en la fecha de transición a las NIIF de dicha entidad controladora. Esta modificación también aplica a las asociadas o negocios conjuntos que opten por aplicar el párrafo D16 (a) de la NIIF 1.

Las modificaciones fueron incorporadas mediante el decreto 938 de 2021, el cual regirá desde el 1 de enero de 2023.

Modificación a la NIIF 9: Honorarios en la prueba del '10 por ciento' para determinar la baja en cuentas de los pasivos financieros

La modificación aclara que los honorarios que incluyen las entidades al evaluar si los términos de algún pasivo financiero nuevo o modificado son sustancialmente diferentes a los términos del pasivo financiero original. Estos honorarios incluyen sólo aquellos pagados o recibidos entre el prestatario y el prestamista, incluidos los honorarios pagados o recibidos por el prestatario o el prestamista a nombre del otro. Las entidades deben aplicar la modificación a los pasivos financieros que sean modificados o intercambiados a partir del inicio del periodo anual en el que apliquen por primera vez esta modificación.

Las modificaciones fueron incorporadas mediante el decreto 938 de 2021, el cual regirá desde el 1 de enero de 2023.

Modificaciones a la NIC 8: Definición de Estimaciones Contables

La modificación fue publicada por el IASB en febrero de 2021 y define claramente una estimación contable: "Estimaciones contables son importes monetarios, en los estados financieros, que están sujetos a incertidumbre en la medición".

Clarificar el uso de una estimación contable, y diferenciarla de una política contable. En especial se menciona "una política contable podría requerir que elementos de los estados financieros se midan de una forma que comporte incertidumbre en la medición—es decir, la política contable podría requerir que estos elementos se midan por importes monetarios que no pueden observarse directamente y deben ser estimados. En este caso, una entidad desarrolla una estimación contable para lograr el objetivo establecido por la política contable".

Las modificaciones no han sido introducidas en el marco contable colombiano por medio de decreto alguno a la fecha.

6. NORMAS EMITIDAS POR EL IASB AÚN NO VIGENTES EN COLOMBIA (CONTINUACIÓN)

Modificaciones a la NIC 1: Información a Revelar sobre Políticas Contables

Las modificaciones aclaran los siguientes puntos:

- Se modifica la palabra “significativas” por “materiales o con importancia relativa”.
- Se aclara las políticas contables que se deben revelar en las notas a los estados financieros “una entidad revelará información sobre sus políticas contables significativas material o con importancia relativa.
- Se aclara cuando una política contable se considera material o con importancia relativa.
- Incorpora el siguiente párrafo: “La información sobre políticas contables que se centra en cómo ha aplicado una entidad los requerimientos de las NIIF a sus propias circunstancias, proporciona información específica sobre la entidad que es más útil a los usuarios de los estados financieros que la información estandarizada o la información que solo duplica o resume los requerimientos de las Normas NIIF”.

Las modificaciones no han sido introducidas en el marco contable colombiano por medio de decreto alguno a la fecha.

Modificaciones a la NIIF 16: Reducciones del Alquiler relacionadas con la Covid-19 más allá del 30 de junio de 2021

En marzo de 2021, el IASB emitió modificaciones a la NIIF 16 para extender de hasta el 30 de junio de 2021 al 30 de junio de 2022, la solución práctica para los arrendatarios ocasionada por reducciones del alquiler que ocurran como consecuencia directa de la pandemia Covid-19.

Se reconocerá su efecto acumulado por la aplicación de dicha modificación, como un ajuste en el saldo de apertura de las ganancias acumuladas (u otro componente del patrimonio, según corresponda) al inicio del periodo anual sobre el que se informa en el que el arrendatario aplique por primera vez la modificación.

Las modificaciones no han sido introducidas en el marco contable colombiano por medio de decreto alguno a la fecha. La compañía se encuentra evaluando el potencial efecto de esta norma en sus estados financieros.

Modificaciones a la NIC 12: Impuestos Diferidos relacionados con Activos y Pasivos que surgen de una Transacción Única

La modificación permite reconocer un pasivo o activo por impuesto diferido que haya surgido en una transacción que no es una combinación de negocios, en el reconocimiento inicial de un activo o pasivo que, en el momento de la transacción, no da lugar a diferencias temporarias imponibles y deducibles de igual importe.

Su efecto acumulado por el cambio en la política contable se reconocerá a partir del inicio del primer periodo comparativo presentado como un ajuste al saldo de apertura de las ganancias acumuladas en esa fecha.

Las modificaciones no han sido introducidas en el marco contable colombiano por medio de decreto alguno a la fecha. La compañía se encuentra evaluando el potencial efecto de esta norma en sus estados financieros.

Para las demás normas incorporadas La Compañía anticipa que la adopción de estos estándares e interpretaciones emitidas por el IASB aún no vigentes en Colombia, mencionadas anteriormente, no tendría un impacto material sobre los estados financieros.

La Compañía realizará la cuantificación del impacto sobre los estados financieros, una vez sea emitido el Decreto que las incorpore en el Marco Técnico Normativo Colombiano.

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	2021	2020
Cuentas corrientes y de ahorros (1)	\$ 13.894.735	\$ 11.326.358
CDT's (2)	2.000.000	4.000.000
	<u>\$ 15.894.735</u>	<u>\$ 15.326.358</u>

(1) A 31 de diciembre de 2021 y 2020 las cuentas corrientes ascienden a \$0, las cuentas de ahorros a \$13.894.735 y \$11.326.358 respectivamente. No existe ninguna restricción para el uso de efectivo al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

(2) A 31 de diciembre de 2021 Y 2020 corresponde a CDTs cuyo vencimiento es inferior a 90 días, los cuales se detallan a continuación:

Al 31 de diciembre de 2021:

Banco	Tasa	Vencimiento	Valor
Itaú Corpbanca Colombia	2,75% E.A.	20/01/2022	\$ 2.000.000
			<u>\$ 2.000.000</u>

Al 31 de diciembre de 2020:

Banco	Tasa	Vencimiento	Valor
Itaú Corpbanca Colombia	2,21% E.A.	25/01/2021	\$ 2.000.000
Itaú Corpbanca Colombia	2,05% E.A.	11/03/2021	2.000.000
			<u>\$ 4.000.000</u>

8. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR, NETO

	2021	2020
Cuentas comerciales por cobrar (1)	\$ 3.162.328	\$ 2.354.945
Vinculados económicos (Ver Nota 22)	15.913.835	13.632.653
Otros deudores	24.140	38.207
Deterioro de cuentas por cobrar de dudoso cobro (2)	(1.991.067)	(2.038.414)
	<u>\$ 17.109.236</u>	<u>\$ 13.987.391</u>

	2021	2020
Menos – porción a corto plazo	\$ 17.112.737	\$ 13.987.432
Deterioro a corto plazo	(3.501)	(41)
Total corto plazo	<u>\$ 17.109.236</u>	<u>\$ 13.987.391</u>
Porción largo plazo	\$ 1.987.566	\$ 2.038.373
Deterioro a largo plazo	(1.987.566)	(2.038.373)
Total largo plazo	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

8. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR, NETO (CONTINUACIÓN)

- (1) *Cuentas comerciales por cobrar* – El plazo para pago promedio sobre la venta de bienes y servicios es de hasta 60 días. El deterioro para este grupo se revisa y actualiza periódicamente, con base en el modelo de pérdidas esperadas, utilizando el método simplificado para determinar su deterioro.

Las cuentas corrientes comerciales y otras cuentas por cobrar de la Compañía se encuentran conformadas principalmente por servicios prestados al cliente ETB (83,3% en 2021 Y 85,1% en 2020 del total de la cartera) representando al cierre del año 2021 y 2020 por \$15.913.835 y \$13.632.653 respectivamente, las demás cuentas comerciales por cobrar se originan principalmente en operaciones con entidades del sector público, cuya participación individual por cliente no representa más del 6% del total de la cartera. ETB a su vez es el accionista mayoritario y controlador de la Compañía. Las cuentas comerciales por cobrar reveladas en los párrafos anteriores incluyen los montos (ver abajo el análisis de antigüedad) que están vencidos al final del periodo sobre el que se informa.

- (2) *Movimiento del deterioro para cuentas de cobro dudoso es la siguiente:*

	2021	2020
Saldo al inicio del año	\$ 2.038.414	\$ 1.774.003
Pérdidas por deterioro de cuentas por cobro dudoso	3.501	275.127
Importes recuperados	(50.848)	(10.716)
Saldo al final del año	<u>\$ 1.991.067</u>	<u>\$ 2.038.414</u>

Las principales cuentas de dudoso cobro corresponden a Procesos y Servicios y Agencia Nacional de Tierras. Al determinar la recuperabilidad de una cuenta comercial por cobrar, la Compañía considera cualquier cambio en la calidad crediticia de la cuenta a partir de la fecha en que se otorgó inicialmente el crédito hasta el final del periodo sobre el que se informa.

La siguiente tabla detalla el perfil de riesgo de las cuentas por cobrar comerciales según la matriz de provisiones de la Compañía. Como la experiencia histórica de pérdida crediticia de la Compañía no muestra patrones de pérdida significativamente diferentes para los segmentos de clientes, la provisión para pérdidas esperadas basada en el estado vencido no se distingue más entre la base de clientes de la Compañía.

31 de diciembre de 2021	Corriente	Cuentas por cobrar comerciales – días vencidos					Total
		Menor a 30 días	Entre 31-60 días	Entre 61 – 90 días	Entre 91 – 120 días	Mayor 360 días	
Tasa de pérdida esperada de crédito	0,298%	%	%	%	%	100%	\$ –
Valor en libros bruto total estimado en incumplimiento	17.088.597	–	–	–	–	1.987.566	19.076.163
Pérdidas crediticias esperadas durante la vida del crédito	(3.501)	–	–	–	–	(1.987.566)	(1.991.067)
							<u>\$ 17.085.096</u>

31 de diciembre de 2020	Corriente	Cuentas por cobrar comerciales – días vencidos					Total
		Menor a 30 días	Entre 31-60 días	Entre 61 – 90 días	Entre 91 – 120 días	Mayor 360 días	
Tasa de pérdida esperada de crédito	0,0130%	%	%	%	%	100%	\$ –
Valor en libros bruto total estimado en incumplimiento	13.949.225	–	–	–	–	2.038.373	15.987.598
Pérdidas crediticias esperadas durante la vida del crédito	(41)	–	–	–	–	(2.038.373)	(2.038.414)
							<u>\$ 13.949.184</u>

9. OTROS ACTIVOS

	2021	2020
Seguros (1)	\$ 229.612	\$ 400.018
Arrendamientos	48.360	18.933
Anticipos y avances entregados	3.752	810
	<u>\$ 281.724</u>	<u>\$ 419.761</u>

(1) La disminución en el año 2021 obedece principalmente a amortización de pólizas de contratos suscritos a finales del año 2020.

10. EQUIPOS, NETO

	2021	2020
Muebles y enseres	\$ 305.499	\$ 467.513
Equipo de cómputo	65.691	141.458
Equipo de comunicación	19.524	22.953
Maquinaria y equipo	6.746	11.006
Herramientas	1.534	57.465
Equipo de oficina	327	1.601
Vehículos	-	4.086
	<u>\$ 399.321</u>	<u>\$ 706.082</u>

10. EQUIPOS, NETO (CONTINUACIÓN)

Movimientos costo	Herramientas	Maquinaria y equipo	Muebles y enseres	Equipo de oficina	Equipo de comunicación	Equipo de cómputo	Vehículos	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2019	\$ 420.996	\$ 41.214	\$ 1.557.885	\$ 136.795	\$ 160.252	\$ 743.125	\$ 29.188	\$ 3.089.455
Adquisiciones	15.072	—	—	—	—	—	—	15.072
Retiros	(6.230)	(383)	(84.014)	(11.584)	(18.053)	—	—	(120.264)
Saldo al 31 de diciembre de 2020	429.838	40.831	1.473.871	125.211	142.199	743.125	29.188	2.984.263
Retiros	(307.137)	—	(12.638)	—	—	—	(29.188)	(348.963)
Saldo al 31 de diciembre de 2021	\$ 122.701	\$ 40.831	\$ 1.461.233	\$ 125.211	\$ 142.199	\$ 743.125	\$ —	\$ 2.635.300

Movimientos depreciación

Saldo al 31 de diciembre de 2019	\$ (263.087)	\$ (25.947)	\$ (926.035)	\$ (128.886)	\$ (130.373)	\$ (520.567)	\$ (25.102)	\$ (2.019.997)
Retiros	3.962	382	84.014	7.472	18.053	—	—	\$ 113.883
Gasto por depreciación	(113.248)	(4.260)	(164.337)	(2.196)	(6.926)	(81.100)	—	(372.067)
Saldo al 31 de diciembre de 2020	(372.373)	(29.825)	(1.006.358)	(123.610)	(119.246)	(601.667)	(25.102)	(2.278.181)
Retiros	281.190	—	12.638	—	—	—	25.102	318.930
Gasto de depreciación	(29.984)	(4.260)	(162.014)	(1.274)	(3.429)	(75.767)	—	(276.728)
Saldo al 31 de diciembre de 2021	\$ (121.167)	\$ (34.085)	\$ (1.155.734)	\$ (124.884)	\$ (122.675)	\$ (677.434)	\$ —	\$ (2.235.979)

Movimiento neto equipos

Neto al 31 de diciembre de 2020	\$ 57.465	\$ 11.006	\$ 467.513	\$ 1.601	\$ 22.953	\$ 141.458	\$ 4.086	\$ 706.082
Neto al 31 de diciembre de 2021	\$ 1.534	\$ 6.746	\$ 305.499	\$ 327	\$ 19.524	\$ 65.691	\$ —	\$ 399.321

11. ACTIVOS INTANGIBLES

	2021	2020
Software	\$ 36.915	\$ 36.915
Licencias	1.820.951	1.770.437
Garantías	163.247	163.247
	<u>2.021.113</u>	<u>1.970.599</u>
Amortización acumulada intangibles	(1.961.186)	(1.778.486)
	<u>\$ 59.927</u>	<u>\$ 192.113</u>

El movimiento del costo de intangibles se detalla a continuación:

Detalle	Licencias	Software	Garantías	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2019	\$ 1.574.047	\$ 36.915	\$ 117.969	\$ 1.728.931
Adiciones	196.390	-	45.278	241.668
Saldo al 31 de diciembre de 2020	1.770.437	36.915	163.247	1.970.599
Adiciones	50.514	-	-	50.514
Saldo al 31 de diciembre de 2021	<u>\$ 1.820.951</u>	<u>\$ 36.915</u>	<u>\$ 163.247</u>	<u>\$ 2.021.113</u>

El movimiento de la amortización acumulada se detalla a continuación:

Detalle	Licencias	Software	Garantías	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2019	\$ 1.461.763	\$ 34.876	\$ 97.322	\$ 1.593.961
Gasto amortización	123.466	(4.866)	65.925	184.525
Saldo al 31 de diciembre de 2020	1.585.229	30.010	163.247	1.778.486
Gasto amortización	182.700	-	-	182.700
Saldo al 31 de diciembre de 2021	<u>\$ 1.767.929</u>	<u>\$ 30.010</u>	<u>\$ 163.247</u>	<u>\$ 1.961.186</u>
Movimiento neto				
Neto al 31 de diciembre de 2020	\$ 185.208	\$ 6.905	\$ -	\$ 192.113
Neto al 31 de diciembre de 2021	<u>\$ 53.022</u>	<u>\$ 6.905</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 59.927</u>

12. ACTIVOS POR DERECHO DE USO

	2021	2020
Arrendamientos, neto	<u>\$ 2.095.605</u>	<u>\$ 2.597.350</u>

Corresponden a los contratos de arrendamiento de inmuebles, que cumplen con los criterios establecidos en la NIIF 16.

12. ACTIVOS POR DERECHO DE USO (CONTINUACIÓN)

	<u>Espacios Administrativos</u>
Costo Histórico	
Saldo al 31 de diciembre de 2019	\$ 2.046.434
Actualización contratos	823.979
Reclasificaciones	-
Saldo al 31 de diciembre de 2020	<u>2.870.413</u>
Altas	-
Actualización contratos	205.400
Reclasificaciones	-
Saldo al 31 de diciembre de 2021	<u>\$ 3.075.813</u>
Amortización	
Saldo al 31 de diciembre de 2020	\$ (273.063)
Actualización contratos	-
Amortización del período	(707.145)
Reclasificaciones	-
Saldo al 31 de diciembre de 2021	<u>\$ (980.208)</u>
Saldo neto al 31 de diciembre de 2020	<u>\$ 2.597.350</u>
Saldo neto al 31 de diciembre de 2021	<u>\$ 2.095.605</u>

13. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Proveedores

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Proveedores de proyectos y de servicios prestados a operadores de telecomunicaciones (1)	\$ 4.752.778	\$ 3.633.261
Cuentas por pagar gastos administrativos	479.850	524.195
Vinculados económicos (Ver Nota 22)	16.954	111.972
	<u>\$ 5.249.582</u>	<u>\$ 4.269.428</u>

(1) Corresponde principalmente a proveedores de proyectos y de servicios prestados a operadores de telecomunicaciones y a gastos pendientes de reembolso de acuerdo con la modalidad del contrato.

Los principales proveedores son: Unión Temporal Nueva Alianza (2021: 1.170.715; 2020: \$828.999), Su temporal (2021: \$ 1.361,099) y Fibernet telecomunicaciones SA (2021: \$170.772; 2020 \$ 80.772). La variación en proveedores obedece al incremento en la adquisición de bienes y servicios sujetos a necesidades de los proyectos de la Compañía, relacionados con el crecimiento de servicios prestados.

13. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR (CONTINUACIÓN)

Cuentas por pagar

	2021	2020
Comisiones, honorarios y servicios	\$ 82.261	\$ 70.283
Vinculados económicos (Ver Nota 22)	117.279	139.776
Seguros	32.991	1.111
Otros acreedores (1)	592.379	415.385
	<u>824.910</u>	<u>626.555</u>
Total cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	<u>\$ 6.074.492</u>	<u>\$ 4.895.983</u>

(1) El incremento obedece principalmente al mayor valor a pagar en aportes parafiscales y seguridad social por aumento en el personal directo contratado para la operación.

14. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

14.1. Activos y pasivos por impuestos corrientes

El siguiente es el detalle de activos y pasivos por impuestos corrientes:

	2021	2020
Activos por impuestos corrientes		
Saldo a favor impuesto de renta, neto (1)	\$ 5.401.374	\$ 4.895.399
Saldo a favor impuestos municipales	5.603	5.541
	<u>\$ 5.406.977</u>	<u>\$ 4.900.940</u>

(1) El saldo a favor del impuesto de renta año 2021 está compuesto por autoretencciones por \$6.229.790, otras retenciones por \$18.628 e impuesto a cargo de \$847.044. Para el 2020 el saldo a favor del impuesto de renta este compuesto por autorretenciones por \$5.064.197, otras retenciones por \$15.052 e impuesto a cargo de \$183.850.

14.2. Pasivos por impuestos corrientes

	2021	2020
Impuesto sobre las ventas	\$ 1.840.477	\$ 1.666.682
Retención en la fuente por pagar	791.192	591.702
Retención a título de ICA	30.093	19.133
Impuesto de industria y comercio	152.875	139.002
	<u>\$ 2.814.637</u>	<u>\$ 2.416.519</u>

14. IMPUESTO A LAS GANANCIAS (CONTINUACIÓN)

Impuesto sobre la renta reconocido en resultados – Las disposiciones fiscales aplicables a la Compañía establecen que el impuesto de renta de la misma, debe ser liquidado a una tarifa general del 32% para el año 2020 y 31% para el año 2021. La ley 2155 del 14 de septiembre de 2021 “ley de inversión social” en el capítulo II impuesto sobre la renta modificó el artículo 240 del Estatuto Tributario, por lo tanto, la tarifa general para personas jurídicas será del 35% a partir del año 2022.

A partir de la entrada en vigencia de la Ley 1819 de 2016, para efectos de la determinación del impuesto sobre la renta, el valor de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos deberá ser determinado de acuerdo con los sistemas de reconocimientos y medición, de conformidad con los marcos técnicos normativos contables vigentes en Colombia - NCIF, cuando la ley tributaria remita expresamente a ellas y en los casos en que esta no regule la materia, sin perjuicio de las excepciones dispuestas en la norma, de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 4 de la ley 1314 de 2009.

Las declaraciones tributarias de Industria y Comercio, Retención en la Fuente e Impuestos sobre las Ventas quedarán en firme sí, dentro de los tres (3) años siguientes a la fecha del vencimiento del plazo para declarar, no se ha notificado requerimiento especial.

Las declaraciones tributarias en las que se presente un saldo a favor quedarán en firme sí, tres (3) años después de la fecha de presentación de la solicitud de devolución o compensación, no se ha notificado requerimiento especial. El saldo de los impuestos, gravámenes y tasas es como sigue:

Los principales elementos del gasto del impuesto sobre la renta por el período de doce meses terminado el 31 de diciembre de 2021 y de 2020, respectivamente, son los siguientes:

Estado de Resultados	2021	2020
Impuestos a las ganancias		
Gasto por impuesto sobre la renta corriente	\$ 847.044	\$ 183.850
Gasto por impuestos diferidos	(261.663)	4.345
	<u>\$ 585.381</u>	<u>\$ 188.195</u>

La conciliación de la tasa efectiva de tributación del 24% aplicable por el año terminado al 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

Utilidad antes del impuesto sobre la renta	\$ 2.430.619	\$ 448.798
Diferencias permanentes:		
Industria y Comercio	659.385	573.543
Gravamen al Movimiento Financiero	151.871	160.650
Ingresos por recuperaciones	176.087	29.101
Otros gastos no deducibles de impuestos	53.401	292.369
Diferencias temporales:		
Mayor valor depreciación - amortización	(41.042)	(84.848)
Costos provisionados	366.892	50.000
Renta líquida	<u>\$ 3.797.213</u>	<u>\$ 1.469.613</u>

14. IMPUESTO A LAS GANANCIAS (CONTINUACIÓN)

	2021	2020
Base de renta presuntiva menos acciones y aportes en sociedades nacionales	\$ —	\$ 27.978.483
Renta presuntiva 0% año 2021 y 0,5% año 2020	—	139.892
Renta líquida gravable	3.797.213	1.469.613
Provisión de impuesto de renta año 2021 31% y año 2020 32%	1.177.136	470.276
Descuento tributario ICA	(330.092)	(286.426)
Total provisión impuesto de renta corriente	<u>\$ 847.044</u>	<u>\$ 183.850</u>
<i>Impuesto a las ganancias reconocido en los resultados del año</i>		
Con respecto al año actual	\$ 847.044	\$ 183.850
Impuesto diferido:		
Con respecto al año actual	(261.663)	4.345
Total gasto de impuestos relacionado con operaciones que continúan	<u>\$ 585.381</u>	<u>\$ 188.195</u>

Impuestos diferido - A continuación, se presenta el análisis de los activos/ pasivos del impuesto diferido presentados en los estados financieros de situación financiera:

Impuesto diferido activo	\$ 815.524	\$ 553.861
(Ingreso) gasto reconocido en el resultado de operaciones continuadas	<u>\$ (261.663)</u>	<u>\$ 4.345</u>

La Compañía, ha decidido reconocer en el resultado del periodo o los resultados acumulados, el valor del impuesto diferido derivado del cambio de la tarifa de impuesto de renta, generado por la modificación del artículo 240 del Estatuto Tributario introducida por la Ley de Inversión Social, alternativa de reconocimiento y presentación permitida por el Decreto 1311 del 20 de octubre de 2021. El monto reconocido en el resultado del periodo o los resultados acumulados asciende a \$(261.264).

A 31 de diciembre del 2021

Concepto	Saldo NICF	Saldo Fiscal Renta	Diferencia	Activo
Equipos	\$ 399.321	\$ 954.240	\$ (554.919)	\$ 194.222
Activos intangibles	59.927	416.611	(356.684)	124.839
Cuentas por cobrar	(1.991.067)	(1.143.379)	(847.688)	296.691
Cuentas por pagar	(1.211.585)	(640.806)	(570.779)	199.772
				<u>\$ 815.524</u>

A 31 de diciembre del 2020

Concepto	Saldo NICF	Saldo Fiscal Renta	Diferencia	Activo
Equipos	706.082	1.286.922	(580.840)	\$ 174.252
Activos intangibles	192.113	585.425	(393.312)	117.994
Cuentas por cobrar	(2.038.414)	(1.194.495)	(843.918)	261.615
				<u>\$ 553.861</u>

14. IMPUESTO A LAS GANANCIAS (CONTINUACIÓN)

Ley de crecimiento económico – El Gobierno Nacional expidió la Ley 210 de 2019 denominada “Ley de crecimiento económico”, que incorpora, entre otras, la siguiente disposición desde el 1 de enero de 2020:

Impuesto sobre la Renta y Complementarios – La tarifa sobre la renta gravable a las Compañías en Colombia, obligadas a presentar declaración de renta será del 31% para el año gravable 2021 y 30% a partir del año gravable 2022.

Ley de inversión social – El Gobierno Nacional expidió la Ley 2155 de 2021 denominada “Ley de Inversión Social”, incorpora en su capítulo II el impuesto sobre la renta una modificación al artículo 240 del Estatuto Tributario. Tarifa general para personas jurídicas será del 35% a partir del año 2022.

Para el año 2021 se reduce la renta presuntiva al 0% del patrimonio líquido. Así mismo, no se encuentran sujetos a la renta presuntiva los contribuyentes del régimen SIMPLE.

Adicionalmente, se incluye la deducción del 50% de los impuestos, tasas y contribuciones efectivamente pagadas durante el año que tengan relación de causalidad con la actividad económica de la Compañía. En el impuesto de industria y comercio, avisos y tableros (ICA) el contribuyente podrá tomar como descuento tributario del impuesto a la renta el 50% para el año gravable 2021, y del 50% para el año gravable 2022. El gravamen a los movimientos financieros será deducible el 50%.

Provisiones, Pasivos Contingentes del Impuesto a las Ganancias, Las declaraciones del impuesto sobre la renta y complementarios que se encuentran abiertas para revisión de las Autoridades Tributarias son las siguientes:

Año	No Formulario
2018	1114600014196
2019	1115600111283
2020	1116601407270

De las anteriores declaraciones la Autoridad Tributaria no ha iniciado el proceso de revisión de los años gravables 2018, 2019 y 2020.

Del proceso de revisión de las declaraciones del impuesto sobre la renta y complementarios no se espera comentarios y/o ajustes por parte de las autoridades tributarias que impliquen un mayor pago de impuestos.

Firmeza de las Declaraciones del Impuesto Sobre la Renta y Complementarios,

A partir del año 2017 y con la entrada en vigencia de la Ley 1819 de 2016, el término general de firmeza de las declaraciones tributarias es de 3 años, a partir de la fecha de su vencimiento o a partir de la fecha de su presentación, cuando estas hayan sido presentadas de forma extemporánea.

Respecto de aquellas declaraciones en las cuales se presenten saldos a favor, el término de firmeza es de 3 años, desde la fecha de la presentación de la solicitud de devolución o compensación.

15. BENEFICIOS A EMPLEADOS

	2021	2020
Cesantías consolidadas	\$ 1.404.833	\$ 1.253.341
Intereses sobre las cesantías	160.040	127.498
Prima de vacaciones	351.679	289.938
Vacaciones	834.952	723.628
	<u>\$ 2.751.504</u>	<u>\$ 2.394.405</u>

El incremento obedece principalmente al mayor valor a pagar por aumento en el personal directo contratado para la operación.

16. PASIVOS ESTIMADOS

	Costos de desmantelamiento (1)		Litigios	Total		
Saldo al 31 de diciembre de 2019	\$	153.887	\$	–	\$	153.887
Aumento de provisión		50.000		–		50.000
Saldo al 31 de diciembre de 2020		203.887		–		203.887
Aumento de provisión		47.749		42.724		90.473
Saldo al 31 de diciembre de 2021	\$	251.636	\$	42.724	\$	294.360

- (1) Corresponde a provisión por desmantelamiento bodega Cofradía contrato a 5 años y Vidrios de la Sabana contrato a 1 año.

Pasivos y activos contingentes

Pasivos contingentes - A continuación, se describen los principales procesos en contra de la Compañía al cierre del año 2021:

Actualmente cursan en contra de Colvatel cinco (5) procesos laborales, cuyas pretensiones ascienden en total a la suma de \$481.500.

En la jurisdicción civil, cursa el proceso ejecutivo iniciado por Sonia Elizabeth González, y María Constanza del Socorro Bonilla por la cual se pretende el pago de \$32.179, por concepto cánones de arrendamiento. EL 12 de octubre de 2021 se dictó sentencia de primera instancia desfavorable, que ordenó seguir adelante la ejecución y condena en costas. Conforme lo anterior, se efectuó provisión por el valor de la condena, es decir, \$ 42.724

Ante la jurisdicción de lo contencioso administrativo cursan dos (2) procesos contra Colvatel: i) Acción de reparación directa, demandante Hugo Benítez y otros, con pretensiones que ascienden a \$434.104, derivado de la presunta responsabilidad del accidente sufrido por un menor de edad. Se surtió etapa de pruebas, y el 10 de octubre de 2021 se presentan alegatos de concusión. ii) Proceso de controversias contractuales, demandante ETB, con pretensiones que ascienden a \$413.968, con ocasión del supuesto mayor valor cancelado por la ETB (gastos reembolsables – equipos y herramientas) en ejecución del contrato No.4600014812.

Activos contingentes - Los procesos interpuestos por la Compañía son:

Proceso contra CRC -. Cursa en el Juzgado 42 Administrativo de Bogotá, por el cual se pretende obtener el pago de la suma de \$14.850, a título de restablecimiento del derecho al reconocimiento del pago en exceso o la suma que resulte probada dentro del proceso, como saldo a favor del valor cancelado a la CRC por concepto de la contribución del año gravable 2014.

17. OBLIGACIONES POR ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS

Los arrendamientos financieros corresponden a bodegas.

	2021		2020	
Pasivo por arrendamiento				
Corto plazo	\$	696.053	\$	704.574
Largo plazo		1.417.140		1.907.793
	\$	2.113.193	\$	2.612.367
Gasto intereses del período	\$	52.523	\$	92.117

17. OBLIGACIONES POR ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

Los arrendamientos financieros corresponden a bodegas.

	2021	2020
Pagos de Capital e Intereses		
Intereses	\$ 52.523	\$ 92.117
Capital	704.574	680.541
	<u>\$ 757.097</u>	<u>\$ 772.658</u>
Tasa anual	<u>6,89 %</u>	

La Compañía reconoció como derechos de uso el arrendamiento dos inmuebles. El plazo de arrendamiento es de 5 años a partir del 2020. El contrato vigente a inicios del 2020, fue reemplazado por un nuevo contrato de arrendamiento, esto dio como resultado un nuevo valor para reconocimiento de activos por derecho de uso y pasivo por arrendamiento financiero, por valor de \$2.612.367 en 2020 y \$ 2.113.193 en 2021 se reconoció actualización de derechos de uso por \$205.400, que no generaron salida de efectivo.

18. CAPITAL

Capital social - Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el capital autorizado asciende a \$10.000.000, que corresponde a 10.000.000.000 acciones comunes a valor nominal de \$1 peso, el capital suscrito y pagado es de \$9.174.374, está representado en 9.174.374.444 acciones.

La relación de los accionistas de la Compañía al 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

	No. Acciones	% participación
Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá S.A. E. S. P. - ETB S.A. E. S. P.	8.088.100.440	88,16
Fondo de Empleados de Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá – Fontebo	676.157.444	7,37
Asociación de Profesionales de Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá – Aprotel Viajes y Turismo S.A.S.	222.949.540	2,43
Asociación de Ingenieros de Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá – Asiet	178.920.594	1,95
Asociación de Secretarias de Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá – Asecretel	8.246.426	0,09
	<u>9.174.374.444</u>	<u>100</u>

En la Asamblea General de Accionistas del 19 de marzo de 2021 (según Acta No 74), se aprobó tomar la utilidad generada en el año 2020 por \$260.603 y registrarla como utilidades acumuladas.

En la Asamblea General de Accionistas del 3 de marzo de 2020 (según Acta No 69) de 2020, se aprobó tomar la utilidad generada en el año 2019 por \$349.007 y registrarla como utilidades acumuladas.

Reserva legal - Las leyes colombianas requieren que la Compañía reserve cada año el 10% de sus utilidades después de impuestos hasta completar por lo menos el 50% del capital suscrito. La ley prohíbe la distribución de esta reserva durante la existencia de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas.

19. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2021	2020
Servicios centro de gestión	\$ 22.750.217	\$ 22.076.474
Servicios FTTH	17.724.890	18.503.548
Negocios Gobierno y empresas	7.916.451	7.270.593
Servicios última milla	5.250.366	5.111.133
Servicios aseguramiento aprovisiona. CU y FTTC	2.510.604	2.690.799
Servicios ETB Noc (1)	1.933.428	481.573
Otros servicios prestados a ETB S. A. E. S. P. (2)	1.831.980	942.256
Diversos	4.593	51.856
	<u>59.922.529</u>	<u>57.128.232</u>
Otros ingresos	97.156	37.178
Total ingresos de actividades ordinarias	<u>\$ 60.019.685</u>	<u>\$ 57.165.410</u>

(1) El incremento se origina por ejecución del contrato ETB Noc todo el año 2021, en 2020 su ejecución fue a partir del último trimestre.

(2) El incremento se origina por nuevos servicios prestados al cliente ETB.

Como se menciona en la Nota 22 (Vinculados económicos) con mayor detalle los ingresos provenientes de la ejecución de los contratos que tiene la Compañía con su principal cliente ETB.

20. COSTOS Y GASTOS RECURRENTES

	2021	2020
Gastos de personal (1)	\$ 33.498.330	\$ 28.011.578
Servicios temporales (2)	9.226.300	14.667.975
Diversos	1.672.345	1.477.684
Comunicación y transporte	3.668.856	4.450.032
Honorarios	3.296.408	1.622.762
Arrendamientos	1.688.072	1.614.441
Impuestos y contribuciones	1.032.354	1.006.378
Seguros	935.327	868.257
Servicios públicos	711.552	783.335
Materiales y suministros	673.481	734.604
Mantenimiento	294.626	169.963
	<u>\$ 56.697.651</u>	<u>\$ 55.407.009</u>

(1) El incremento obedece principalmente al personal directo contratado para la operación.

(2) La variación obedece principalmente a disminución en el personal contratado para la operación por intermedio de empresas de servicios temporales.

21. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Categorías de instrumentos financieros

i. Medidas a valor razonable en resultados

	2021	2020
Activos financieros		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)	<u>\$ 15.894.735</u>	<u>\$ 15.326.358</u>

21. INSTRUMENTOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

ii. Medidos a costo amortizado

	2021	2020
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar (Nota 8)	\$ 17.109.236	\$ 13.987.391
	<u>\$ 33.003.971</u>	<u>\$ 29.313.749</u>
Pasivos financieros		
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar (Nota 13)	6.074.492	4.895.983
Obligaciones por Arrendamiento financiero (Nota 17)	2.113.193	2.612.367
Total pasivos financieros	<u>\$ 8.187.685</u>	<u>\$ 7.508.350</u>

La Compañía presenta los saldos a sus valores razonables, sin presentar diferencia con su valor en libros.

Administración de riesgos financieros - La gestión financiera de la Compañía ofrece servicios a los negocios, supervisa y administra los riesgos financieros relacionados con las operaciones de la Compañía a través del mapa de riesgos, en los que analizan las exposiciones y la magnitud de los riesgos.

Riesgo de crédito - El riesgo de crédito se refiere al riesgo que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía.

La Compañía aplica los criterios generales establecidos en la NIIF 9 sobre deterioro en el valor de los instrumentos financieros. Para el caso de instrumentos financieros, se aplica el modelo de pérdidas esperadas permitiendo evaluar desde el registro inicial y durante todo el tiempo de duración del activo financiero la necesidad de reconocer su deterioro y forma de evaluación.

Riesgo de liquidez - La Junta Directiva es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez. Se cuenta con marco de trabajo para la gestión de liquidez de manera que la Administración de la Compañía pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo, así como la gestión de liquidez de la Compañía. La Compañía maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras y de préstamo adecuadas, monitoreando continuamente los flujos efectivo proyectado y real y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

Riesgo de mercado - La Compañía puede estar expuesta principalmente a riesgos financieros de cambios en las tasas de cambio y tasas de interés; sin embargo, de acuerdo con análisis realizados y teniendo en cuenta las operaciones actuales, la Compañía no ha realizado contratos de instrumentos financieros derivados para manejar su exposición al riesgo cambiario y en tasas de interés, ni cuenta con obligaciones financieras estructuradas como fuentes de financiación.

Tasas de interés - La Compañía no tiene una exposición significativa en riesgo de tasa de interés debido a que sus obligaciones financieras corresponden a consumos de tarjetas de crédito y no a obligaciones financieras estructuradas como fuentes de financiación.

Riesgo cambiario - La Compañía realiza transacciones denominadas en moneda extranjera, en compra de servicios y suscripciones, en consecuencia, generan exposiciones a fluctuaciones mínimas en la tasa de cambio. Las eventuales exposiciones a la tasa de cambio son manejadas dentro de los parámetros del manual de administración y control de riesgos en operaciones de tesorería, la Compañía no cuenta con activos o pasivos en moneda extranjera.

22. VINCULADOS ECÓNICOS

La Compañía, celebró las siguientes transacciones con su principal accionista ETB, como producto principalmente de la prestación de los servicios de alistamiento, aprovisionamiento y aseguramiento de la red de acceso en fibra óptica, redes de transmisión y redes de acceso de última milla, redes de acceso en cobre y FTTC, monitoreo de plataformas de gestión y sus actividades complementarias para los clientes masivos y corporativos en Bogotá D.C. y a nivel nacional.

Los principales saldos con ETB son:

	2021	2020
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar (Ver Nota 8)	\$ 15.913.835	\$ 13.632.653
Cuentas por pagar		
Proveedores (Ver Nota 13)	16.954	111.972
Cuentas por pagar (Ver Nota 13)	117.279	139.776
	\$ 134.233	\$ 251.748

El siguiente es el efecto de las principales transacciones con las vinculadas en los resultados:

Ingresos

Servicios Centro de Gestión	\$ 22.750.217	\$ 22.076.474
Servicios FTTH	17.724.890	18.503.549
Servicios Última Milla	5.250.366	5.111.133
Otros servicios prestados a ETB S. A. E. S. P.	4.359.815	3.679.721
Aseguramiento-Aprovisionamiento CU y FTTC	2.510.604	2.690.799
Servicios ETB Noc	1.933.428	481.573
	\$ 54.529.320	\$ 52.543.249

Costos y gastos

Servicio telefónico	\$ 542.691	\$ 564.725
Arrendamiento	19.238	32.816
Costos por proyectos	273.182	296.511
	\$ 835.111	\$ 894.052

23. CONTRATOS DE ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS

Los arrendamientos operativos realizados sobre bienes como bodegas y equipos de cómputo, cuentan con periodos de arrendamiento a un año. La Compañía no tiene la opción de comprar bodegas y equipos de cómputo arrendados a la fecha de expiración de los periodos de arrendamiento.

	2021	2020
Pagos reconocidos como gasto (Ver Nota 20)	\$ 1.688.072	\$ 1.614.441

24. EFECTO COVID-19 EN LAS OPERACIONES

Durante 2021 Colvatel continuó enfrentando grandes retos que implicaron concentrar esfuerzos en proteger la salud física y mental de los colaboradores, propender por la adecuada atención a los clientes y consolidar las acciones para asegurar la continuidad y sostenibilidad del negocio, especialmente en las operaciones relacionadas con servicios de instalación y mantenimiento de infraestructura para su principal cliente ETB, participando de este modo además en el soporte del telecomunicaciones como servicio esencial para garantizar la sostenibilidad económica del país y dar continuidad las diferentes actividades.

Entre las acciones realizadas se encuentran las asociadas a la inversión en bioseguridad que demandaron durante 2021 recursos adicionales por cerca de \$141 millones, complementadas con comunicaciones internas de prevención y protección, revisión de protocolos de bioseguridad, reuniones de seguimiento, entre otras.

El comité interno para el manejo de la emergencia Covid-19, orientó sus acciones en torno a evaluar las situaciones de contingencia presentadas y tomar las decisiones pertinentes acordes con la normatividad expedida, priorizando la salud y seguridad de todos los colaboradores y la continuidad de la operación, sumado a ello y con apoyo de la Secretaría Distrital de Salud y la Caja de Compensación Cafam se adelantaron jornadas de vacunación buscando que la totalidad de los colaboradores contaran con el esquema completo, logrando que al 31 de diciembre de 2021 el 93,1% de la población Colvatel contara al menos con la primera dosis.

Así mismo, la Compañía mediante proyecciones evaluó constantemente los riesgos e impactos que pueden afectar el desempeño financiero y la liquidez, de tal forma que se pudieran establecer previamente alternativas tendientes a minimizar las afectaciones que se puedan presentar.

En lo referente a clientes, se analizó el comportamiento de los contratos en ejecución, su afectación y el impacto que podía producir la emergencia Covid en ingresos, cuentas por cobrar, recaudo, concentración de la facturación y comportamiento de la demanda de servicios.

En la cadena de suministros, se monitorearon las posibles afectaciones en precio y tiempos de entrega en el abastecimiento de bienes y servicios, de tal modo que se encuentren alternativas para dar tratamiento a las situaciones adversas que se originen. De igual forma, valoró la afectación financiera de las medidas tomadas, como son la compra de los insumos para prevenir el contagio de los colaboradores y los impactos en los costos y gastos de la Compañía, analizando además la posibilidad de adelantar revisión a los conceptos de egreso en búsqueda de mejoramientos.

El comportamiento futuro de la disponibilidad de efectivo fue también analizado a través de las proyecciones de flujo de caja, revisando el comportamiento esperado del recaudo de cuentas por cobrar, el manejo en los plazos de pago con proveedores, el cumplimiento de las obligaciones fiscales, buscando de este modo anticiparse a necesidades de liquidez, en procura de proveer a la operación con los recursos necesarios.

25. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Compañía reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2021.

26. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

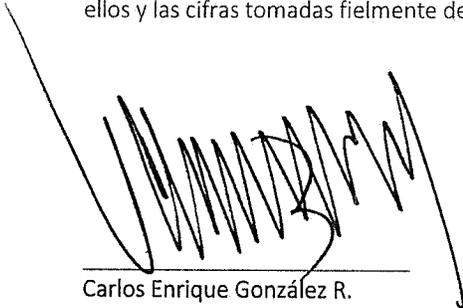
Los estados financieros han sido autorizados para su divulgación por la Junta Directiva el 18 de febrero de 2022. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar los mismos.

Compañía Colombiana de Servicios de Valor Agregado y Telemáticos
Colvatel S.A. E.S.P.

Certificación a los Estados Financieros

Los suscritos Representante Legal y Contador Público bajo cuya responsabilidad se prepararon los Estados Financieros, certificamos:

Que para la emisión del estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021, y del estado de resultado, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, que conforme al reglamento se ponen a disposición de los accionistas y de terceros, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de los libros.



Carlos Enrique González R.
Representante Legal



Karina Moscoso Arango
Contador TP: 117305 -T

