

| No. Cuenta | No. Asiento | Descripción | Ajuste | | Reclasificación | |
|------------|-------------|---|------------------|--------------------|-----------------|----|
| | | | Dr | Cr | Dr | Cr |
| | 1 | Registrando rcl de la partida PEC_GL_DIARIO_GENERAL - CD7197 - PAGO MINISTERIO DE FINANZAS ETANOL FEBRERO/2019 (RECLASIF-CTAS).GER-TRANSPORTE | | | | |
| 3541101 | | UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES ACUMULADOS | 781.290,66 | | | |
| 3551004 | | EXCEDENTES MINISTERIO DE FINANZAS | | - 781.290,66 | | |
| | 2 | Registrando rcl de la partida PEC_GL_DIARIO_GENERAL - CD7198 - PAGO PAGO MINISTERIO DE FINANZAS ETANOL MARZO/2019 (RECLASIF-CTAS).GER-TRANSPORTE | | | | |
| 3541101 | | UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES ACUMULADOS | 2.879.004,87 | | | |
| 3551004 | | EXCEDENTES MINISTERIO DE FINANZAS | | - 2.879.004,87 | | |
| | 3 | Registrando rcl de la partida PEC_GL_DIARIO_GENERAL - CD7200 - PAGO PAGO | | | | |
| 3541101 | | UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES ACUMULADOS | 5.669.876,72 | | | |
| 3551004 | | EXCEDENTES MINISTERIO DE FINANZAS | | - 5.669.876,72 | | |
| | 4 | Registrando rcl de la partida PEC_GL_DIARIO_GENERAL - CD7201 del 30 de junio de | | | | |
| 3541101 | | UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES ACUMULADOS | 6.131.199,52 | | | |
| 3551004 | | EXCEDENTES MINISTERIO DE FINANZAS | | - 6.131.199,52 | | |
| | 5 | Registrando rcl de la partida PEC_GL_DIARIO_GENERAL - CD7202 del 30 de julio de | | | | |
| 3541101 | | UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES ACUMULADOS | 7.795.909,76 | | | |
| 3551004 | | EXCEDENTES MINISTERIO DE FINANZAS | | - 7.795.909,76 | | |
| | 6 | Registrando ajuste a las cuentas de activos fijos para la conciliación del resultado del | | | | |
| 1221102 | | DEPRECIACION EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES | 3.644.567,34 | - 348.117,95 | | |
| 1221103 | | DEPRECIACION INSTALACIONES Y PLANTAS INDUSTRIALES | 9.332.451,02 | - 4.094.085,40 | | |
| 1221104 | | DEPRECIACION MAQUINARIAS Y EQUIPOS | 6.975.871,66 | - 292.503,28 | | |
| 1213105 | | EQUIPO DE COMPUTACION Y ELECTRONICO | | - 29.935.758,14 | | |
| 1221105 | | DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION Y ELECTRONICO | 22.197.762,68 | - 144.840,43 | | |
| 1221107 | | DEPRECIACION FLOTA DE TRANSPORTE | 171.902,02 | - 209.125,94 | | |
| 1221108 | | DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES | 11.214.353,80 | - 10.563,87 | | |
| 1221109 | | DEPRECIACION HERRAMIENTAS | 4.127.600,20 | - 24.514,51 | | |
| 1252102 | | AMORTIZACION INTANGIBLES | 1.366.457,18 | - 74.306,19 | | |
| 3541101 | | UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES ACUMULADOS | | - 23.897.150,17 | | |
| | 7 | Registrando rcl para la presentación del resultado acumulado al 31/12/2019 | | | | |
| 3511105 | | REVALORIZACION DE ACTIVOS FIJOS | 1.339.320.550,10 | | | |
| 3541101 | | UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES ACUMULADOS | | - 1.339.320.550,10 | | |

| No. Cuenta | No. Asiento | Descripción | Ajuste | | Reclasificación | |
|------------|-------------|---|------------------|------------------|-----------------|----|
| | | | Dr | Cr | Dr | Cr |
| | 8 | Registrando liquidación de saldos con el Ministerio de Finanzas | | | | |
| 1281103 | | DETERIORO DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO | | - 480.134.096,17 | | |
| 3551004 | | EXCEDENTES MINISTERIO DE FINANZAS | 1.453.624.975,99 | - 718.626.688,98 | | |
| 2334198 | | S.I. CUENTAS POR PAGAR IMPORTACIONES MIN.FINANZAS | 718.626.688,98 | | | |
| 1132111 | | CUENTAS POR COBRAR MINISTERIO DE FINANZAS | | - 889.532.115,14 | | |
| 3541101 | | UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES ACUMULADOS - Efecto neto de liquidación de | | - 83.958.764,68 | | |
| | 9 | Registrando ajuste por participación en las inversiones de Lojagas y Austroagas al | | | | |
| 1282102 | | INVERSIONES LARGO PLAZO | 5.554.345,01 | | | |
| 3541101 | | UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES ACUMULADOS | | - 5.518.296,19 | | |
| 478010X | | Participaciones del período | | - 36.048,83 | | |
| | 10 | Registrando ajuste por estimación incobrabilidad del año 2018 | | | | |
| 3541101 | | UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES ACUMULADOS | 89.666.610,84 | | | |
| 1138002 | | DETERIORO DE OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | - 81.567.544,02 | | |
| 1132998e | | S.I. CUENTAS POR COBRAR FUNCIONARIOS | | - 860.023,98 | | |
| DDD-2 | | Estimación deterioro - Cuentas por cobrar afiliadas | | - 7.239.042,84 | | |
| | 11 | Registrando contratos de arriendo 2017 | | | | |
| AAA-1 | | Activos por derecho de uso | 60.462.183,35 | | | |
| AAA-2 | | Pasivo por arriendo a corto plazo | | - 48.796.983,85 | | |
| AAA-3 | | Pasivo por arriendo a largo plazo | | - 11.407.258,75 | | |
| 3541101 | | UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES ACUMULADOS | | - 257.940,76 | | |
| | 12 | Registrando la realización del arriendo al 31/12/2018 | | | | |
| 3541101 | | UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES ACUMULADOS | 19.312.918,65 | - 23.482.970,00 | | |
| AAA-1 | | Activos por derecho de uso | | - 19.312.918,65 | | |
| 3541101 | | UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES ACUMULADOS | 5.759.844,14 | - | | |
| AAA-2 | | Pasivo por arriendo a corto plazo | 23.482.970,00 | - 5.759.844,14 | | |
| | 13 | Registrando efectos de arriendos del año 2019 | | | | |
| AAA-1 | | Activos por derecho de uso | 15.991.138,72 | | | |
| AAA-2 | | Pasivo por arriendo a corto plazo | | - 4.664.082,13 | | |
| AAA-3 | | Pasivo por arriendo a largo plazo | | - 11.327.056,59 | | |
| | 14 | Registrando la realización del arriendo al 31/12/2019 | | | | |
| 5610102 | | EXPORTACION DE CRUDO | 30.408.303,41 | - 35.234.866,00 | | |
| AAA-1 | | Activos por derecho de uso | | - 30.408.303,41 | | |
| 6707001 | | GASTOS FINANCIEROS - INTERESES | 4.682.138,91 | | | |
| AAA-2 | | Pasivo por arriendo a corto plazo | 24.566.797,44 | - 4.682.138,91 | | |

| No. Cuenta | No. Asiento | Descripción | Ajuste | | Reclasificación | |
|-------------|-------------|--|----------------|------------------|-----------------|----|
| | | | Dr | Cr | Dr | Cr |
| AAA-3 | | Pasivo por arriendo a largo plazo | 10.668.068,56 | | | |
| | 15 | Registrando rcl para la presentación de la cuenta de capital | | | | |
| 3511104 | | DONACIONES SECTOR PRIVADO | 58.000,00 | | | |
| 3511103 | | TRANSFERENCIAS Y DONACIONES SECTOR PÚBLICO | | - 78.284.909,19 | | |
| 3551004 | | EXCEDENTES MINISTERIO DE FINANZAS | 78.284.909,19 | | | |
| 4780109 | | OTROS INGRESOS NO OPERATIVOS | | - 58.000,00 | | |
| | 16 | Registrando ajuste para conciliar el listado de activos fijos con los saldos contables al | | | | |
| 1213102 | | EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES | | - 17.214.834,93 | | |
| 1221102 | | DEPRECIACION EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES | 1.971.786,06 | | | |
| 1213103 | | INSTALACIONES Y PLANTAS INDUSTRIALES | | - 29.497.856,62 | | |
| 1221103 | | DEPRECIACION INSTALACIONES Y PLANTAS INDUSTRIALES | | - 8.173.888,68 | | |
| 1213104 | | MAQUINARIA Y EQUIPO | | - 19.017.268,18 | | |
| 1221104 | | DEPRECIACION MAQUINARIAS Y EQUIPOS | 2.156.560,03 | | | |
| 1213105 | | EQUIPO DE COMPUTACION Y ELECTRONICO | | - 4.239.587,72 | | |
| 1221105 | | DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION Y ELECTRONICO | 6.730.815,52 | | | |
| 1213107 | | FLOTA TRANSPORTE | | - 4.401.836,33 | | |
| 1221107 | | DEPRECIACION FLOTA DE TRANSPORTE | | - 7.585.603,17 | | |
| 1213108 | | MUEBLES Y ENSERES | | - 17.458.378,39 | | |
| 1221108 | | DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES | 1.965.424,96 | | | |
| 1213109 | | HERRAMIENTAS | | - 6.466.778,37 | | |
| 1221109 | | DEPRECIACION HERRAMIENTAS | 825.950,44 | | | |
| 1241002 | | INTANGIBLES | 10.839.756,14 | | | |
| 1252102 | | AMORTIZACION INTANGIBLES | | - 10.993.183,94 | | |
| 1231002 | | TERRENOS | | - 5.308.260,23 | | |
| 5610302 | | VENTA INTERNA DE DERIVADOS | 105.867.183,42 | | | |
| | 17 | Provisión por deterioro de PPE del año 2019 y provisión por desmantelamiento de | | | | |
| 1272902 | | CUENTA PUENTE PROYECTOS | | - 282.516.185,18 | | |
| 1213303 | | ACTIVACION DE PROYECTOS | 299.931.858,38 | - 78.654,00 | | |
| PRODESM2019 | | Provisión por desmantelamiento | | - 15.394.265,00 | | |
| DTPPE2019 | | Deterioro de PPE | 892.489.658,18 | | | |
| PXD2019 | | Provisión por deterioro | | - 894.432.412,38 | | |
| | 18 | Registrando ajuste por bajas de pasivos provisionados y que no cumplen la condición de | | | | |
| 2334103 | | CUENTAS POR PAGAR FUNCIONARIOS | 8.735.985,17 | | | |
| 2334191 | | S.I. OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 11.495.685,43 | | | |
| 2334197 | | S.I. CUENTAS POR PAGAR RELACION CON NÓNIMA | | 89,50 | | |
| 2353102 | | FONDO DE TERCEROS A RENDIR | 2.654.686,03 | | | |

| No. Cuenta | No. Asiento | Descripción | Ajuste | | Reclasificación | |
|------------|-------------|---|-------------------------|---------------------------|-----------------|----------|
| | | | Dr | Cr | Dr | Cr |
| 2353199 | | S.I. FONDO DE TERCEROS A RENDIR | - | 294.464,78 | | |
| 3541101 | | UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES ACUMULADOS | - | 22.591.981,35 | | |
| 2334103 | | CUENTAS POR PAGAR FUNCIONARIOS | 392.785,28 | | | |
| 2334191 | | S.I. OTRAS CUENTAS POR PAGAR | - | 331.818,00 | | |
| 2353199 | | S.I. FONDO DE TERCEROS A RENDIR | 294.464,78 | | | |
| 2341106 | | PROVISION IMPORTACION EN TRANSITO | 951,60 | | | |
| 5610302 | | VENTA INTERNA DE DERIVADOS | - | 356.383,66 | | |
| 2334191 | | S.I. OTRAS CUENTAS POR PAGAR | - | 144.391,98 | | |
| 2334197 | | S.I. CUENTAS POR PAGAR RELACION CON NÓNIMA | 3.485,92 | | | |
| 2353199 | | S.I. FONDO DE TERCEROS A RENDIR | - | 294.464,78 | | |
| 2334103 | | CUENTAS POR PAGAR FUNCIONARIOS | 1.084.422,72 | | | |
| 2341106 | | PROVISION IMPORTACION EN TRANSITO | - | 2.433,16 | | |
| 2341112 | | PROVISIÓN INGRESOS NO TRIBUTABLES NOMINA | 1.354,36 | | | |
| 5610302 | | VENTA INTERNA DE DERIVADOS | - | 647.973,08 | | |
| 3541101 | | UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES ACUMULADOS | - | 356.383,66 | | |
| 5610302 | | VENTA INTERNA DE DERIVADOS | 356.383,66 | | | |
| | 19 | Registro de las provisiones de cuentas de prestaciones al 31/12/2019 | | | | |
| 2341110 | | PROVISIÓN VACACIONES | 2.376.758,20 | | | |
| 2341111 | | PROVISIÓN REMUNERACION VARIABLE | 0,71 | | | |
| 2341104 | | PROVISION DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR | 131.272,42 | | | |
| 2341103 | | PROVISION DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR | - | 1.085.553,91 | | |
| 5610302 | | VENTA INTERNA DE DERIVADOS | - | 1.422.477,42 | | |
| | | | 5.313.066.009,61 | - 5.313.066.009,61 | | |
| | | | | | - | - |